

BUDGET 2021 PERSTORPS KOMMUN

Budget 2021 och
verksamhetsplanering
2022-2023



PERSTORPS
KOMMUN

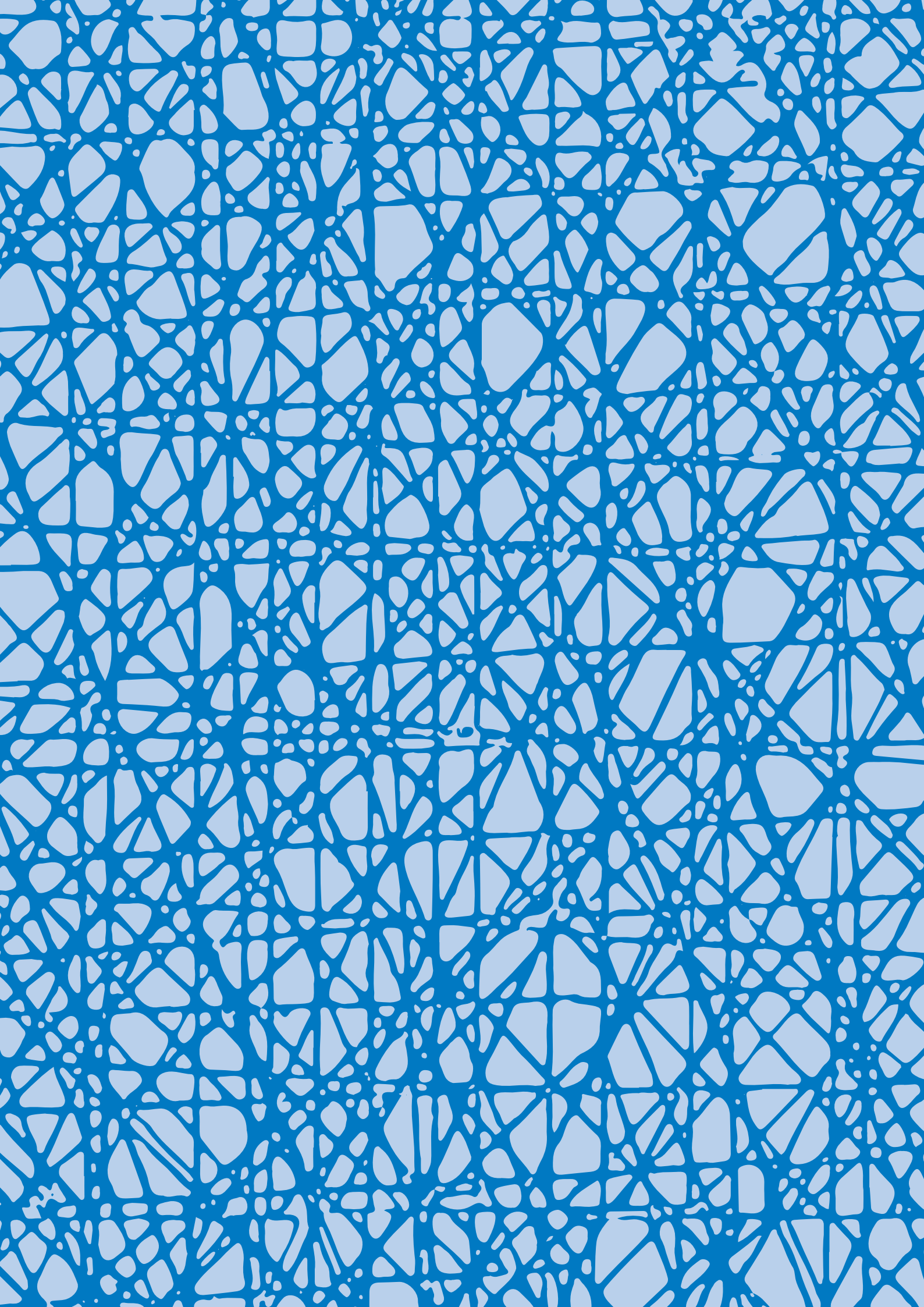
Budget 2021 och
verksamhetsplanering
2022-2023

BUDGET 2021

PERSTORPS KOMMUN



PERSTORPS
KOMMUN



Kommunstyrelsens ordförande

EN BUDGET SOM HÅLLER!

Perstorp går in i 2021 med försiktighet då 2020 var ett år med stora omställningar för medborgare och medarbetare men även utifrån ett samhällsekonomiskt perspektiv. Situationen kring de ekonomiska konsekvenserna är extremt svåra att förutspå och kommer troligen att förändras framöver. I skatteunderlaget framöver görs stora satsningar i både generella och riktade statsbidrag samtidigt som de trappas av 2022-2023. Detta gör att budgeten för 2021 behöver balansera mellan väl avvägda prioriteringar i verksamheter som är extra utsatta och ett mod att våga satsa för framtiden.

EN BUDGET SOM PRIORITERAR VÄLFÄRDSUPPDRAGET!

Då Sveriges och även Perstorps arbetslöshet förväntas öka till följd av pandemin behöver arbetsmarknadsenhetens arbete stärkas för att hjälpa medborgare till självförsörjning. Detta sker genom ett aktivt samarbete tillsammans med socialtjänsten i projektet ”Framtidsresan”.

Som ett led i ett trygghetsfrämjande arbete förlängs det påbörjade arbetet inom Centralskolans verksamhet läsåret ut.

Socialtjänstens kostnader avseende familjehemsplacerade barn har under lång tid varit höga. Översyn av verksamhet har gjorts och effektiviseringar genomförts. I budget 2021 görs ett tillskott till denna verksamhet för att ges möjlighet att komma i ekonomisk balans och fokusera på verksamhetsutveckling. Även kostnader för ekonomiskt bistånd prognostiseras öka i landet till följd av ökad arbetslöshet därmed görs även en prioritering gällande detta.

EN BUDGET MED FRAMTIDSTRO!

Budgeten för 2021 skapar en grund för framtiden. Den innefattar satsningar inom flertalet av kommunens verksamheter. Dessa innefattar tidigare beslutade investeringar såsom ombyggnation av Centralskolan och Österbo. Dessutom restaurerar Perstorps Näringslivsbolag Centrumhuset åt kommunen. I budget 2021 avsätts det medel i investeringsbudgeten för trygghetsfrämjande åtgärder och destinationsutveckling för att skapa ett attraktivt Perstorp.

Verksamhetsutveckling och måluppföljning är fortsatt god i kommunens samtliga verksamheter. Arbetet avseende ”En väg in” – kommunens nya kundtjänst är påbörjat för att ge bästa service till medborgarna. Även folkhälsoarbetet är påbörjat och förväntas börja ge effekter redan under 2021 inom områden: Självförsörjning, Goda uppväxtvillkor för Barn och unga samt Goda boendemiljöer.

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



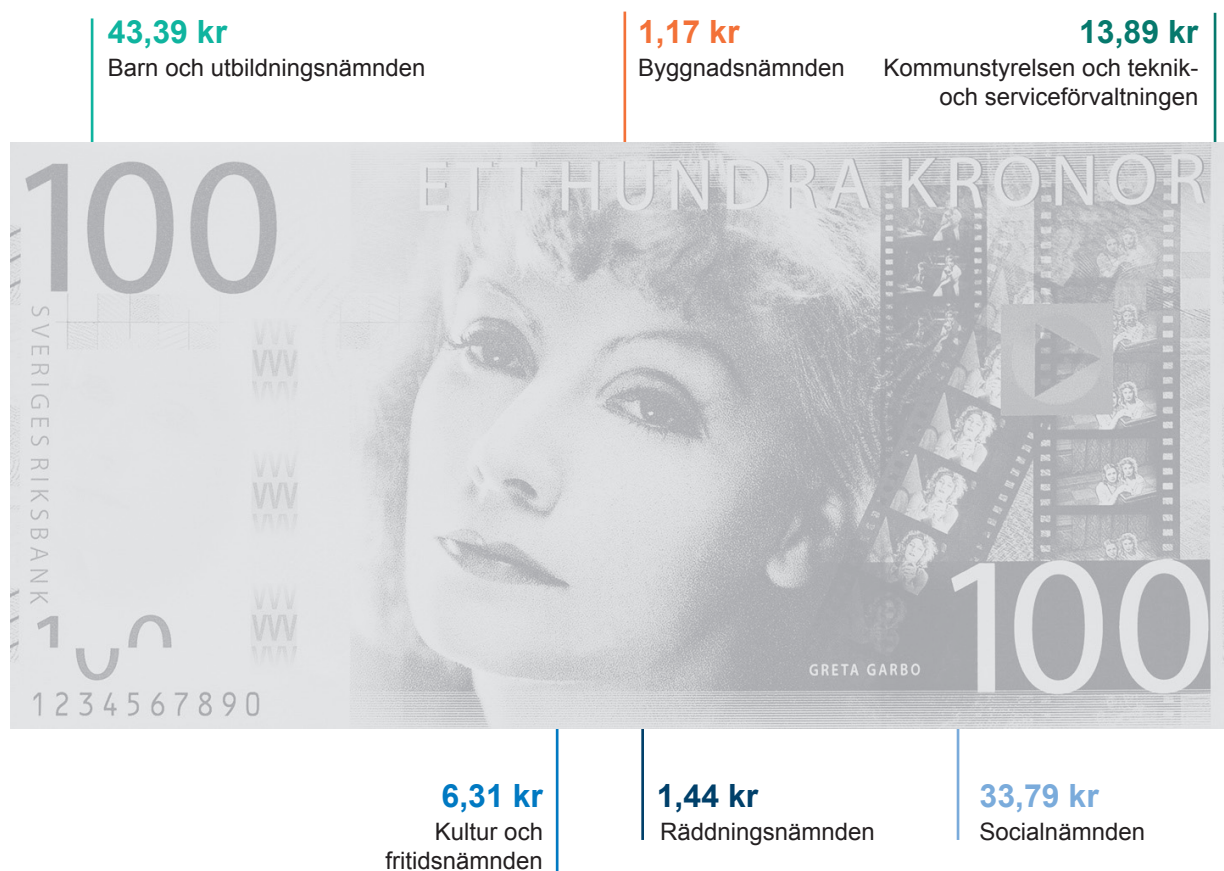
Torgny Lindau
Kommunstyrelsen ordförande (PF)



Hur planeras skattepengarna att användas?

Kommunens verksamhet finansieras till största delen av kommunalskatt. För varje intjänad hundralapp betalar du som bor i Perstorps kommun 20,81 kr i kommunalskatt. Nedan illustreras hur 100 kr i skatt beräknas användas under 2021. Den största delen av

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



Omvärldsperspektiv

Sveriges kommuner och regioner (SKR) gjorde en skatteunderlagsprognos under maj månad som var resultatet av ett scenario på grund av Covid-19 pandemin och det extremt osäkra läge detta gav. Vilken effekt skulle detta ge på BNP och sysselsättningen då hela världsekonomin stod inför extrem nedgång i både produktion och sysselsättning? Sveriges ekonomi försvagades av både sjunkande inhemsk efterfrågan såsom fallande export. Redan före sommaren stod det klart att det 2:a kvartalets nedgång i efterfrågan, produktion och sysselsättning var större än vad som antogs i skatteunderlagsprognosen. Den realekonomiska kalkylen skrivs därmed ner men trots det syns en något förbättrad skatteunderlagsprognos i september. Anledningen är att lönesumman ser ut att bli starkare än vad som beräknats före sommaren, som en följd av stora utbetalningar av permitteringslöner.

Kommuner och regioner fick på rekordtid ställa om i sitt sätt att leverera välfärd parallellt med osäkerheten avseende hur länge detta skulle pågå.

Scenariot som presenterades av SKR baserades på ett relativt positivt scenario där smittspridningen förväntades mattas av under sommaren. Skatteunderlagsprognosen som fortsatt beskrivs som ett scenario stämmer fortsatt väl överens med dessa antaganden. Osäkerheten är dock stor då framtida smittspridning inte går att förutse.

Redan 2019 hade Sverige en försvagad konjunktur inom arbetsmarknaden då antalet arbetade timmar minskar. Detta är grunden för hur skattunderlaget beräknas. I scenariot förväntas arbetade timmar falla ytterligare och även arbetslösheten. SKR förutspår att lågkonjunkturen kommer att dröja sig kvar till 2023 trots en snabb återhämtning av BNP och arbetsmarknad under 2021-2023. Effekterna av Covid-19 kommer påverka samhället under lång tid framöver.

Risken med en långsam tillväxt i skatteunderlaget framöver är att skattunderlaget urholkas. Skatteunderlaget ska täcka både pris- och löneökningar, det ökade välfärdsbehovet och likväl en ökad befolkning. Staten har under våren lagt ett flertal krispaket under 2020 med 15,75 miljarder kronor för att motverka detta samt 8,75 miljarder kronor för 2021. Flerparten av åtgärderna syftar till att minska effekterna 2020 men SKR har vid flertal tillfälle påtalat att effekterna av pandemin kommer sträcka sig ett par år framåt. Ett resultat av detta är att ytterligare 10 miljarder har tillskjutits till kommuner och regioner för att stärka dessa under återhämtningen under 2021, tillskottet minskar till 5 miljarder under 2022.

En samlad bild av konsekvenserna för kommunerna är ännu för tidig att ge. Både intäkter och kostnader har förändrats och staten har gett kostnadstäckning främst inom äldreomsorg och hälso-sjukvård. I höstbudgeten får äldreomsorgen ett permanent riktat bidrag på 4 miljarder kronor utan krav på bemanning eller likande. Dessutom utökas omsorgslyftet med 1,7 miljarder kronor.

Framöver beräknas det ekonomiska biståndet att öka till följd av att arbetslösheten stiger snabbt och många kommer inte att vara kvalificerade till den inkomstrelaterade arbetslöshetsersättningen. SKR bedömer att det för 2021 kommer öka med 30 % i landet. Tidigare erfarenheter av kriser leder ofta till en ökad social oro. Med en ökad arbetslöshet, ekonomisk stress och andra sociala problem kan en ökad belastning inom socialtjänsten bli effekten.

Regeringen aviserade i höstbudgeten 1 miljard kronor till skolan för att skapa förutsättningar för kommuner att kunna erbjuda ökad undervisningstid, personalförstärkningar och bättre förutsättningar för personalen. Satsningen gäller enbart 2021 och finansieras delvis genom att man avslutar satsningen på lärarassistenter på 500 miljoner kronor.

Under år 2021 avsätts 385 miljoner kronor som fokuseras på skolor i områden med socioekonomiska utmaningar till bland annat ökad undervisningstid och mer läxhjälp. I nuläget vet SKR inte om hur förutsättningar eller villkor för dessa bidrag kommer att fördelas. Även inom yrkesvux sker förändringar där staten medfinansierar 7/10 platser istället för tidigare som motsvarat 5/10 platser. Inom kultursidan förlängs och utökas även riktade bidrag för att stödja kulturverksamheten.

Åtgärder mot segregation har tidigare riktats mot 32 kommuner, varav Perstorp har varit en av dessa. Denna satsning finns inte med 2021 och framåt. Däremot aviseras 250 miljoner i bidrag för att minska och motverka segregation. Dessa medel kommer att fördelas efter ansökan. Även 250 miljoner avsätts för sociala insatser i socioekonomiskt utsatta områden. Hur dessa medel fördelas är oklart.

Pandemin har ändrat förutsättningar och arbetssätt inom alla branscher, främst inom vård och omsorgssektorn men även gymnasie- och vuxenutbildning som bedrivit distansundervisning. Kommuner har agerat skyndsamt för att hindra och minska smittspridning. Fortsatt arbete kommer krävas inom exempelvis rehabiliteringsinsatser även när den akuta fasen är över.

En aspekt som inte enbart varit negativ med pandemin är användningen av digitala kanaler. Nya arbetssätt har mer eller mindre påtvingats varpå många av dessa troligtvis kommer finnas kvar även efter krisen. Då data är en strategisk resurs har SKR föreslagit regeringen att en digital infrastruktur mellan stat och huvudmän upprättas i syfte att etablera en långsiktig samfinansiering av nödvändiga investeringar för samhällets digitala omställning. Genom att göra systemförändringar kan kommuner och regioner återgå till att fokusera på värdeskapande arbete.

Rubrik	2019	2020	2021	2022	2023
BNP*	1,2	-4,9	1,7	3,8	3,8
Relativ arbetslöshet, %	6,8	8,9	9,3	8,3	8,1
Sysselsättning timmar*	-0,5	-5,5	1,6	2,3	1,6
Inflation (KPI) %	1,8	0,5	0,7	1,8	2,4
Prisbasbelopp	46 500	47 300	47 600	48 000	48 500

*Kalenderkorrigerat

KOMMUNUTREDNINGEN

Under året har betänkanden avseende kommuners framtida utmaningar samlats i den så kallade kommunutredningen. Den ska föreslå strukturåtgärder och är ute på remissrunda. De två förslag som har fått störst uppmärksamhet är dels att staten ska överta långfristiga skulder och pensionsförpliktelser för de kommuner som frivilligt slår sig samman vilket blir oerhört kostsamt för staten, dels att personer som bosätter sig och arbetar i någon av de knappt 60 landsbygdskommunerna ska få studieskulsavskrivning.

Utredningen föreslår även att staten primärt ska använda sig av andra sätt än riktade statsbidrag eller åtminstone grupperas inom verksamhetsområden och inte specificeras så som de gör idag. Om medlen fortgår under mer än två år bör de övergå till generella statsbidrag. SKR har ställt sig positiv till detta då många av bidragen kräver administrativa resurser och även till viss del självfinansiering. Det skulle även

bidra till att öka effektivitet av bidragen då kommuner själva kan göra insatser där behoven är som störst.

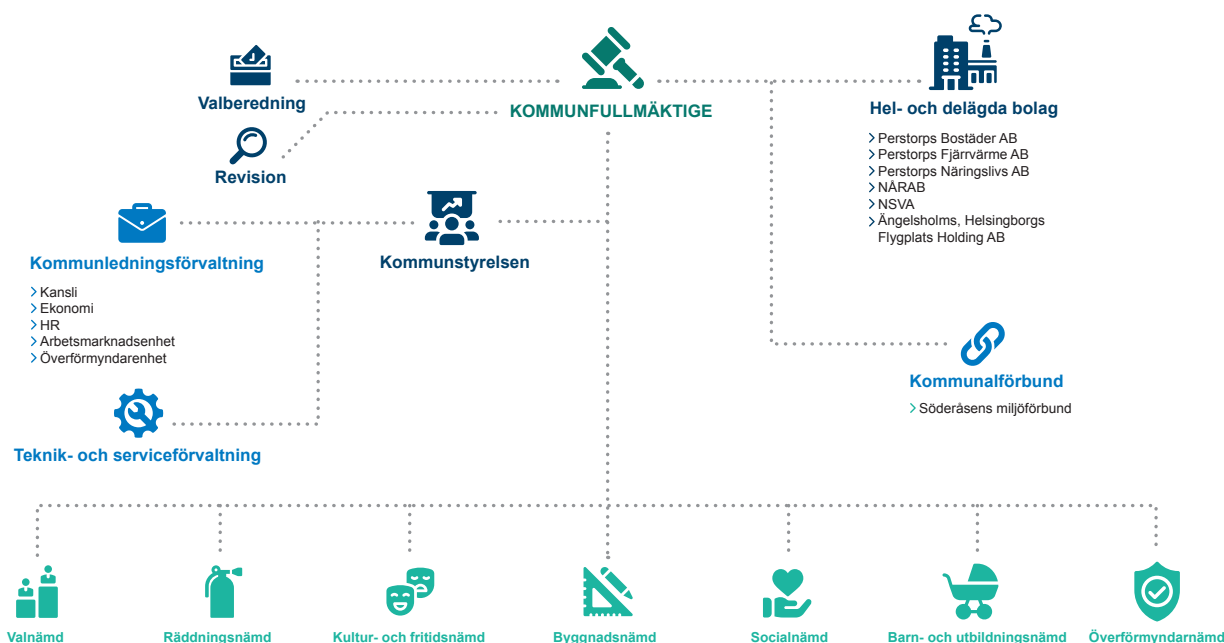
En översyn av samtliga utjämningsystem föreslås i syfte att säkerställa ekonomisk likvärdighet.

Utredningen ser särskilt negativt på små kommuners förutsättningar att klara framtida utmaningar och pekar på att de inte kommer ha ett tillräckligt rekryteringsunderlag och förväntas bli alltmer beroende av utjämningsbidrag. SKR:s slutsats visar dock utifrån data för samtliga kommuners demografiska utmaning mellan 2018 och 2030 tvärtom endast på ett svagt samband mellan kommunstorlek och demografisk utmaning kommande år.

Alla förslag kräver vidare utredning men dessa förslag behöver bevakas framöver.

(Källa: SKR maj och september 2020)

Den kommunala koncernen



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Perstorps kommun är i en förändring- och utvecklingsresa. En del i den utvecklingsresan handlar om hur vi leder och styr med stöd av både mål och ekonomi. Kommunallagen §1 anger att kommuner i budgeten ska ange finansiella och verksamhetsmässiga mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Under år med bra tillväxt i kommunens skattunderlag får kommunen normalt en positiv skatteavräkning och det samma gäller omvänt med motsvarande negativa skatteavräkning i dåliga tider. För att undvika besparingar vid sämre tider bör kommunen åstadkomma ett överskott under goda tider som kan användas vid sämre tider. Överskott tryggar ett politiskt handlingsutrymme, möjliggör satsningar och säkerställer långsiktig utveckling och tillväxt.

Syftet med kommunens mål- och resultatstyrning är att dels ta hänsyn till de ekonomiska resultaten och utvecklingen men också att fokusera på den kvalitet

vi levererar till Perstorps kommuninvånare. Målen är prioriterade områden som politiken sätter för att styra verksamheterna i kommunen mot politikens mål.

Kommunens mål grundar sig i Perstorps vision som beslutas av kommunfullmäktige. ”Vision Perstorps kommun 2030” ger en riktning mot framtiden. Där skolutveckling för framtidens unga är viktig och skolan är en attraktiv arbetsplats med möjlighet till vidareutbildning. Perstorp ska också ta till vara på den enskildes behov och ha ett bra folkhälsoperspektiv. Perstorp ska vara en kommun som levererar god service till kommuninvånare med hög delaktighet via öppen dialog.

Kommunens ledord service, engagemang och bemötande ska präglade verksamheter på alla plan.

Kommunens mål kopplas sedan ner till respektive nämnds mål som i sin tur går ner på verksamhetsnivå, enhetsnivå och slutligen till varje medarbetarens mål.



KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL 2021

Kommunfullmäktige har fastställt sex målområden som ska bidra till en effektivare styrning och måluppfyllelse

Målområde	Kommunfullmäktigemål	Indikatorer
En öppen och modern kommun i framkant	Perstorps kommun är en plats där varje kommuninvånare känner sig trygg och delaktig i platsens utveckling	<ul style="list-style-type: none"> Anmälda våldsbrott, antal/100 000 inv Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng Nöjd Region-Index - Trygghet
En kommun för arbete och företagande	Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp - kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus	<ul style="list-style-type: none"> Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking Nyregistrerade företag, antal/1000 invånare
	Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning	<ul style="list-style-type: none"> Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%) Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) Arbetslöshet 18-64 år, andel (%) av bef.
En kreativ kommun för barn och unga	Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet.	<ul style="list-style-type: none"> Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%) Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)
En kommun för alla	Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglad av service och engagemang.	<ul style="list-style-type: none"> Andel som får svar på e-post inom en dag, (%) Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%) Nöjd Medborgar-Index - Bemötande, tillgänglighet
Ett hållbart samhälle	Perstorp ska vara ett hållbart samhälle - socialt, ekonomiskt och miljömässigt	<ul style="list-style-type: none"> Energianvändning i kommunens lokaler (kWh/m²) Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%) Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%) Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 3, andel (%)
	Kommunens resultat ska uppgå till minst 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto under en rullande fyra (4) årsperiod för skattefinansierad verksamhet.	<ul style="list-style-type: none"> Soliditet kommun, (%) Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra(4) års period uppgå till 98% Kommunens skuldsättningsgrad
En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser	Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där Engagemang, Service och Bemötande är ledorden	<ul style="list-style-type: none"> Sjukfrånvaro hos medarbetarna (%) Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%) Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex

EKONOMISTYRNINGSPROCESSEN

God ekonomisk hushållning för Perstorps kommuns del blir att även fortsättningsvis klara balansgången mellan uppsatta mål och en ekonomi i balans. En annan viktig faktor utgörs av en god budgetföljsamhet och uppföljning tillsammans med förmåga att vid behov vidta korrigerande åtgärder. Nämnderna erhåller budgeten i form av ett kommunbidrag. Det åligger sedan nämnderna att inom de ekonomiska ramarna uppfylla de mål och lagar som gäller för verksamheten.

Ekonomistyrningsprocessen pågår hela året där en helhetssyn kring ett flertal aspekter vävs in. Förutom de ekonomiska variablerna behöver även hänsyn tas till mål, kvalitet, miljö et cetera. Kraven i samhället på en effektiv process ökar samtidigt som utrymme till dialog krävs. Detta kräver en tydlig process och väl definierade roller och ansvarsfördelning.

Budget

Kommunbidrag per nämnd fastställs av kommunfullmäktige samt ger direktiv kring inriktning och målsättning genom de övergripande målen till respektive verksamhet. Ansvarig nämnd förfogar över tilldelade medel och upprättar en internbudget samt ansvarar för att uppställda mål och lagkrav efterlevs.

Kommunfullmäktige beslutar om investeringsvolym. Kommunstyrelsen kan i förekommande fall föreslå omdisponering av medel mellan investeringsprojekt under året.

Uppföljning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för uppföljningsrutinerna. Uppföljningen ska vara förebyggande, lärande, skapa ansvarskänsla och främja dialog.

Nämnderna ska årligen redovisa sex ekonomiska uppföljningar bestående av två tertialrapporter, en årsredovisning och tre månadsrapporter. Tertialrapport två redovisar ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat i förhållande till kommunfullmäktiges uppdrag.

Nämnder ska alltid, inom ramen för sitt uppdrag, vidta åtgärder för budgetbalans vid årets slut. Nämndens ansvar består i att antingen själv besluta om åtgärder eller ge förslag till kommunfullmäktige. Utgångspunkten bör vara att frågan kan överföras till kommunfullmäktige endast i de fall där nämnden helt saknar möjlighet att vidta åtgärder inom det egna ansvarsområdet. I de fall åtgärder är oförenliga med uppdraget måste beslut i frågan föregå verkställighet. Denna process hanteras i samband med de ekonomiska redovisningarna.

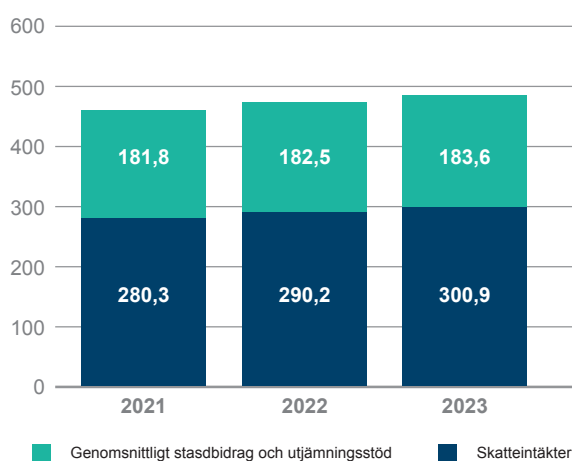


Budgetförutsättningar

Planeringsförutsättningarna är mycket osäkra till följd av Coronapandemin. Den fortsatta utvecklingen är osäker och de långsiktiga effekterna går i nuläget inte fullt ut att överblicka. Som en effekt av det osäkra läget under våren antogs inga planeringsförutsättningar i juni. Beslut fattas avseende total budgettilldelning i kommunfullmäktige i november.

SKATTEUNDERLAGSPROGNOS

Skatteintäkterna är beräknade i enlighet med SKR:s skatteunderlagsprognos för september 2020. Dessutom är det tillskott om 5 miljoner kronor (10 miljarder) för 2021 för att stärka återhämtningen under pandemin inräknat i förslaget och 2,5 miljoner för 2022. Den riktade satsningen inom äldreomsorgen är inte medtagen. Dessa medel rekviderar socialtjänsten separat. Det samma gäller övriga riktade bidrag till olika verksamheter.



Skattunderlaget för de kommande åren bygger på demografin där hänsyn till ålder, födda, avlidna, utflyttade och inflyttade påverkar beräkningen. En bevakning avseende befolkningsutvecklingen framöver är nödvändig utifrån de antaganden som görs då differenser i prognosen ger stor effekt i skatteunderlaget.

Befolkning	Antal
Utfall 2018	7 479
Utfall 2019	7 463
Budget 2020	7 501
Budget 2021	7 490
Budget 2022	7 500
Budget 2023	7 520

Givet dessa förutsättningar har budgetunderlaget utgått från förutsättningarna nedan.

Kompensation för volym och prisökningar sker till verksamheten utifrån SKR:s bedömning avseende inflation samt riktade anslag för lokalkostnader. Viss justering för kapitalkostnader görs utifrån befintliga avskrivningar samt avskrivning på nya investeringar. Lönerrevisionen för 2020 och framåt är ännu inte beslutad och är därmed uppskattad. Arbetsgivaravgiften och internräntan är oförändrad.

Resultatnivån är fortsatt över tid 2 % i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto. Detta skapar en bra grund inför de investeringar i lokaler som behöver genomföras de kommande åren.

För budget 2021 kommer overheadkostnader inte att fördelas ut på respektive nämnd utan hanteras inom respektive verksamhet där kostnaden uppkommer. Justering av denna effekt har gjorts mellan nämnder med totalt 5,3 mnkr.

Planeringsförutsättningar	2020	2021	2022	2023
Skattesats	20,81	20,81	20,81	20,81
Resultat %	2,5	2,2	2,0	1,5
Löneuppräknings mnkr	5,00	4,80	5,00	5,00
Inflation %	0,0	0,7	1,8	1,8
Po-pålägg %	40,22	40,22	40,22	40,22
Internränta %	1,5	1,5	1,5	1,5

LOKALBEHOV

Under kommande år står kommunen inför stora och nödvändiga investeringar i lokaler både inom skola, äldreomsorg och kommunhus.

Beslut angående Centralskolans renovering och tillbyggnad är antagen och genomförandet startar 2021 där första prioritet är utökning av fler klassrum. En ökad driftskostnad med cirka 1 mnkr är med i budgetplaneringen framåt.

Kommunhuset är i stort behov av både yttre och inre underhåll. I delar utgör bristande underhåll arbetsmiljöproblem för medarbetarna, vilket framkommer i skyddsronder med flera arbetsmiljöåtgärder som genomförs årligen. Förstudie är genomförd och hyresnivån fastställd. För kommunens del motsvarar det en hyresökning med 3,7 mnkr och är med i budgetförutsättningarna. Beslut angående genomförande är taget i kommunfullmäktige. Ombyggnationen beräknas klar under 2022.

En förstudie avseende tillbyggnad på Österbo genomförs för att slå samman Ybbåsen och Österbo till ett gemensamt modernt äldreboende. Tillbyggnaden är med i investeringsplan 2022-2023 som tidigare och driftskonsekvensen beräknas kostnadsneutral för socialnämnden utifrån de stordriftsfördelar som investeringen genererar. Ny detaljplan behöver genomföras vilket gjort att processen skjutits något.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Kommunen ser tydliga utmaningar vad gäller kompetens och arbetskraft där det inom flera yrkeskategorier råder brist på personal och/eller personal med rätt kompetens. Kommunen behöver fokusera på att tillvarata teknikens möjligheter samt fortsatt hitta områden där samarbete med andra aktörer i vår omvärld möjliggörs. Beaktat utgångsläget så är förutsättningarna relativt goda. Budgetförslaget innebär fortsatt kompensation för löneökningar som fortsatt ligger centralt och kompenseras efter att avtal är klara. Osäkerheten avseende lönerörelsen som avstannat på grund av pandemin gör bedömningen avseende nya avtalsnivåer svår att uppskatta.

KÄNSLIGHETSANALYS

Kommunens ekonomi påverkas av ett flertal faktorer. Nedan visas effekten utifrån kostnadsått som får effekt på kommunens finansiella situation.

Känslighetsanalys	+/-
1 kr kommunalskatt	13,5 mnkr
10 kommuninvånare	0,6 mnkr
1% löneökning	2,4 mnkr
1% ränteökning	0,9 mnkr

Förslag till fördelning av ekonomiska ramar

Nämnd (tkr)	Budget 2020	Budget 2021	VEP 2022	VEP2023
KF, revision	1 430	1 260	1 310	1 310
KS	51 490	60 870	62 790	63 570
RN	6 720	6 440	6 500	6 560
BN	5 450	5 250	5 450	5 710
BUN	193 670	194 040	196 090	199 150
SN	149 870	151 140	151 340	153 280
KFN	28 250	28 230	28 470	28 740
Summa	436 880	447 230	451 950	458 320

Totalt fördelas det ut 10,4 mnkr i ramhöjning inför 2021.

Kommunstyrelsen får en utökad ram med 9,2 mnkr för 2021. 5, 7 mnkr av dessa avser dock enbart justering mellan nämnder avseende overheadkostnader. Förutom priskompensation och justering avseende kapitalkostnaderna har även justering utifrån tidigare fattade beslut tagits hänsyn till. Detta avser bland annat redan beslutad budget 2021 för överförmyndarverksamheten, ny medlemsavgift till Söderåsen och medlemsinsats till Kommuninvest.

Arbetsmarknadsenheten kommer under hösten 2020 påbörja samarbete med socialtjänsten, ”framtidssresan”. Detta görs för att stärka samarbetet mellan verksamheterna och förhoppningen är att på sikt dämpa kostnadsutvecklingen inom ekonomiskt bistånd. Det primära syftet är att få medborgare ut i självförsörjning. Då arbetsmarknadsenhetens projektmedel minskar kraftigt under 2021 behöver denna förstärkas i efterdyningarna av pandemin och en ökad arbetslöshet. Budget 2021 innehåller en riktad satsning med 1,2 mnkr under 2 år för att fortsätta driva de projekt som påbörjats och därefter utvärdera framtidssresan. Förhoppningen avseende synergieffekter och eventuell

kostnadseffektvisering med socialtjänsten bör därefter utvärderas.

Socialtjänstens utökade ram med 1,3 mnkr består av flera delar. Förutom generell priskompensation, 0,3 mnkr, och justering av overheadkostnader med -2,6 mnkr, kompenseras socialtjänsten med 3,5 mnkr varav 0,5 mnkr sker genom ökningen avseende ekonomiskt bistånd. Socialtjänsten har under flera år varit underfinansierad och har till stora delar finansierats med externa medel och migrationsmedel. Då dessa nu sjunker drastiskt behöver en uppräknings ske inom barn och ungdomsvård. Socialtjänsten har under året vidtagit ett flertal åtgärder för att dämpa kostnadsutvecklingen och har lyckats väl. Helårseffekten kommer att synas först 2021. Då fortsatt översyn behöver göras för att se om det finns ytterligare åtgärder som kan dämpa kostnadsutvecklingen är en besparing inarbetat i förslaget för 2022 med 1 mnkr.

Både Byggnadsnämndens och Räddningsnämndens minskade ram 2021 jämfört 2020 beror enbart på justering av overheadkostnader som fördelats om mellan nämnder. Priskompensation har erhållits.

Barn och utbildningsnämndens ram ökar med 0,4 mnkr. Inom ramen sker dock ett flertal förändringar. Overheadkostnader motsvarande 2,3 mnkr justeras mot kommunstyrelsen. Priskompensation har erhållits med 0,6 mnkr som täcker uppräknig av priser för bland annat köp av utbildningsplatser i annan kommun samt lokalkostnader. Kompensation för utökade sarskoleplatser samt demografi motsvarande 1,5 mnkr är inräknat i förslaget. Under 2020 erhöill barn- och utbildningsnämnden medel för en biträdande rektor för att öka trygghet och studiero som en del i de aktiviteter som skapas kring trygghetsfrämjande åtgärder. I förslaget ingår en kompensation motsvarande 0,5 mnkr för att möjliggöra en fortsättning av detta resten av läsåret vt-21 för att därefter analyseras. En utredning avseende framtida skolorganisation genomförs inom nämnden och därefter kan en fortsättning avseende denna satsning utvärderas.

Kultur och fritidsnämndens ram är i praktiken oförändrad men har enligt tidigare beslut en hyreshöjning

för fritidsgården som räknats in i ramen för 2021. Priskompensation och justering för overheadkostnader är inarbetat i ram.

För ytterligare förklaring till förändring av driftsramar se räkenskapsmaterialet.

Politisk prioritering 2021	(tkr)
Arbetsmarknadsenheten	1 200
Socialnämnden	
Ekonomiskt bistånd	500
Familjehemsplaceringar	3 000
Barn och utbildningsnämnd	
Trygghetsfrämjande Centralskolan	500
Summa	5 200



Finansiell analys

Perstorps kommun budgeterar med ett resultat med 10,3 mnkr som motsvarar 2,2 % i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto. Resultatet 2019 uppgick till -55,1 mnkr varav partiell inlösen av pensionsskuld om 72,3 mnkr bidrog till det negativa resultatet. Resultat exklusive partiell inlösen påvisade ett positivt resultat om 17,2 mnkr. Delårsrapporten prognostiserar ett positivt resultat om 13,1 mnkr, 2 mnkr bättre än budgeterat resultat. I samband med prognosen per sista augusti prognostiserades ett positivt resultat om 21,3 mnkr, en budgetavvikelse motsvarande 10,1 mnkr. Överskottet avser utökade statsbidrag till följd av Covid-19.

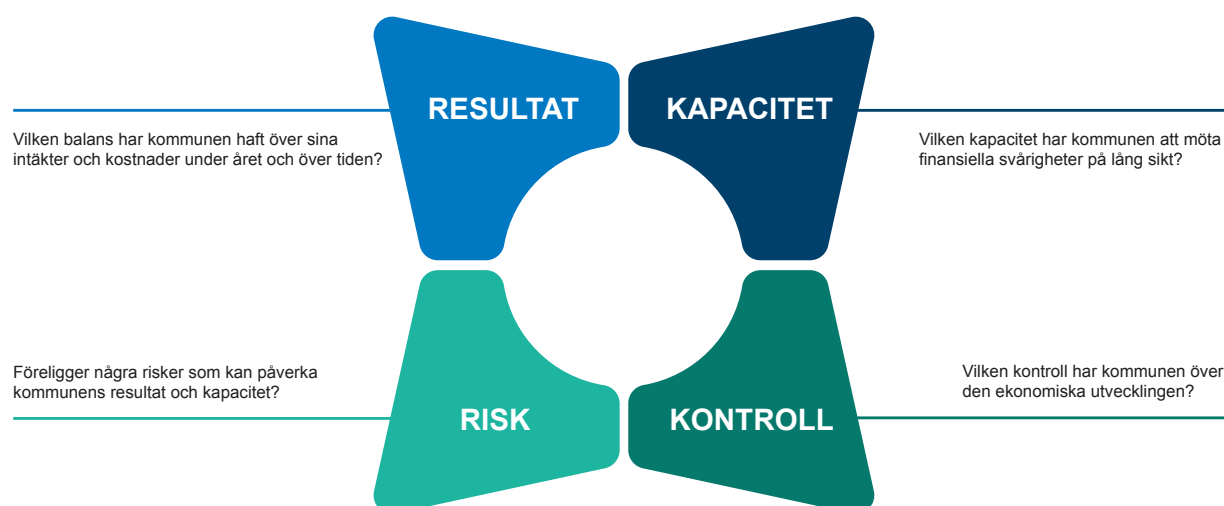
Investeringsvolymen uppgår 2021 till 66,4 mnkr inklusive den ej skattefinansierade verksamheten. Den budgeterade investeringsvolymen 2021-2023 uppgår till 249,1 mnkr inklusive den ej skattefinansierade verksamheten. Kommunen befinner sig just nu i en investeringsintensiv fas med satsningar inom främst skola och äldreomsorg.

Självfinansieringsgraden på investeringarna budgeteras 2021 till 51 %. Detta innebär att investeringarna inte förväntas kunna finansieras med skatteintäkter utan nya lån kommer att behöva upptas.

RK-MODELLEN: FYRA ASPEKTER VID FINANSIELL BEDÖMNING

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning används en finansiell analysmodell som utgår från fyra finansiella aspekter. Det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen.

Målsättningen är att identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem för att klargöra om Perstorp har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.



Resultat och kapacitet

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter

Måttet visar hur stor andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag som har gått till den löpande verksamheten.

Nettokostnadsandelen uppgick i samband med delårsrapporten till 97,6%. I budget 2021 uppgår den till

97,8 %. Måttet hänger samman med resultatmålet. Måttet bör ligga på under 100 % då även investeringar finansieras med skatteintäkter. Detta för att inte låna till drift. Indikatorn inom måluppfyllelsen säger att nettokostnadsandelen ska uppgå till 98 % inom en rullande fyraårsperiod. Målet i budgeten uppfylls.

	2020	2021	2022	2023
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter	-97,6%	-97,8%	-97,8%	-98,5%

Självfinansieringsgrad av investeringarna

Måttet beskriver hur stor del av kommunens nettoinvesteringar som kan finansieras med skatteintäkter när löpande driften är finansierad. 100 % innebär att samtliga investeringar kan finansieras med skatteintäkter. Vid under 100 % tvingas kommunen låna medel. Kommunen står, såsom många andra kommuner i landet inför nödvändiga stora investeringsposter framöver då lokaler inom skola och äldreomsorg behöver restaureras. Detta gör att låneskulden ökar för

kommunen. Kommunen har under flera år haft goda resultat för att kunna investera i framtiden. Detta innebär att det under några år kommer vara en lägre självfinansieringsgrad av investeringarna och även högre skuldsättningsgrad. Kommunen kommer efter planperioden behöva se över investeringstakten för att skapa utrymme för amortering och höja nyckeltalet igen. I nuläget är ränterisken låg men kan på längre sikt öka vilket medför minskat driftsutrymme.

	2020	2021	2022	2023
Självfinansieringsgrad av investeringarna	-64%	-47%	-33%	-37%

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansieras med egna medel. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, upplåning och resultatutveckling. Det finns ingen vedertagen norm för hur stor soliditeten bör vara. Det är dock viktigt att följa över tid hur soliditeten ökar eller minskar.

Soliditeten 2021 uppgår till 43% . Den sjönk från 2019 beroende på den partiella inlösen av pensionskulda som gjordes. Soliditeten sjunker något de kommande åren utifrån de stora investeringsvolymerna som ligger i planeringsförutsättningarna. Soliditeten anses dock fortsatt vara god men framöver behöver investeringsvolymerna sjunka något för att öka upp soliditeten.

	2020	2021	2022	2023
Soliditet	45%	43%	42%	41%

Risk och kontroll

Ränterisk/finansnetto

Kommunens riskexponering för ränteförändringar är låg. Upp- och nedgångar är en faktor som styr avkastning på pensionsportföljen och därmed påverkar finansnettot och årets resultat. För 2021 ökar finansnettot till följd av nya borgensförpliktelser, vilket genererar intäkter för kommun. Framöver sjunker

den något till följd ökade räntekostnader på grund av ytterligare lån för att finansiera de kommande investeringarna. En risk som tas vid ökade lån är risken för höjda räntor som minskar driftsutrymmet framöver. I nuläget är ränteläget fortsatt lågt och indikation på att de fortsätter vara låga ett tag framöver ges men detta bevakas kontinuerligt.

(mnkr)	2020	2021	2022	2023
Ränterisk/finansnetto	2,5	2,8	2,5	2,2

Pensioner

Från och med 1998 tillämpas enligt redovisningslagen den så kallade blandmodellen för pensionskostnader. I kostnaderna ingår intjänade pensionsförmåner samt förräntningen av dessa. I resultaträkningen redovisas utbetalningar av pensionsförmåner inklusive särskild löneskatt. Kommunen anlitar KPA för beräkning av framtida pensionskostnader. Prognoserna påverkas av reallöneutveckling, statslåneräntan, inflation, nyanställningar och avgångar. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och den årliga ökningen av ansvarsförbindelsen kostnadsförs inte. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 (exklusive den avgiftsbestämda delen) redovisas som en avsättning i balansräkningen.

Kommunen har betydande kostnader för anställdas och före detta anställdas tjänstepensioner. Pensioner-

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

Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden och ägande av andra bolag innebär ett risktagande. Borgensåtagandet ökar de kommande åren inom koncernen till följd av restaureringen av Brukshotellet och Poppeln 13 (kommunhuset).

Borgens- och övriga ansvarsförbindelser (mnkr)	2019	2020	2021	2022	2023
Perstorps bostäder AB	194,7	229	224	219	214
Perstorps Näringslivs AB	37,3	33,8	155	152	149
Norra Åsbo Renhållnings AB	13,6	12	10,4	8,8	7,2
Idrottsföreningar	4	3,9	3,8	3,7	3,6
Byggnadsföreningen framtiden	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Summa	250,3	279,4	393,9	384,2	374,5

Investeringsbudget 2021-2023

Total investeringsbudget per nämnd (tkr)	2020	2021	2022	2023
<i>Skattefinansierad</i>				
Kommunstyrelsen	34 150	46 100	78 800	63 650
Räddningsnämnden	2 300	400	400	400
Överförmyndarnämnd	0	240	0	0
Byggnadsnämnden	1 050	1 200	400	400
Kultur och fritidsnämnd	400	400	400	400
Barn och utbildningsnämnden	1 200	1 000	1 000	1 200
Socialnämnden	1 450	1 200	1 200	1 200
Total skattefinansierad	40 550	50 540	82 200	67 250
<i>Ej Skattefinansierad</i>				
Nyinvestering	6 900	4 025	1 800	2 900
Reinvestering	8 100	11 845	14 595	12 445
Landsbygdsinvestering		0	500	1 000
Total ej skattefinansierad	15 000	15 870	16 895	16 345
Investeringar Totalt	55 550	66 410	99 095	83 595

Investeringsbudgeten innefattar en markant ökning de kommande åren. Redovisning per projekt görs i räkenskapsmaterialet. De poster som påverkar investeringstakten mest är satsningarna som görs på Centralskolan, 32 mnkr, och Österbo, 91 mnkr. Budget för centralskolans ombyggnad utökas med 6 mnkr för att få en helhetslösning på plats genom att möjliggöra en nutida skolmiljö.

I ramen för 2021 har investeringsmedel för trygghetsfrämjande åtgärder om 0,5 mnkr lagts in.

Projektet avseende ”ny servicebyggnad vid Bälingsbadet” har döpts om till ”Destinationsutveckling” för att ge en större bredd i projektet till kommunens båda campingar.

Byggnadsnämnden fortsätter digitaliseringsresan och 0,8 mnkr avsätts för inskanning av bygglovsakter.

Den ej skattefinansierade verksamheten ökar sin investeringstakt till cirka 16 mnkr årligen enligt NSVA:s affärsplan. En skillnad i tidigare plan för 2021 om 6 mnkr. Förändring av investeringsprojekten redovisas även i affärsplanen.

Förändringar från tidigare planerad investeringsbudget

Tidigare beslutade investeringsprojekt 2023 som utgår är konstgräsplan och konstgräsmaskin.

Strategiska fastighetsinköp 2023 om 5 mnkr utgår då beslut angående SIS-hemmet är beslutat och genomförs 2020. Projekt om nya tennisbanor vid Ugglebadet utgår. Detta hanteras inom projektet avseende destinationsutveckling som genomlyser hela området och användningsområden kring detta.

Utredning avseende området Ybbåsen, Logen Snapphanen tidigare läggs för att skapa en helhet i samband med utbyggnaden av Österbo. Renovering av Ybbåsen och energieffektivisering utgår tills utredning är klar.

Centralskolans utökade investering har möjliggjorts genom justeringar under en tvåårsperiod av tidigare investeringsplan, såsom exempelvis minskat anslag för fastighetsunderhåll (1 mnkr) då ombyggnationen innebär minskade underhållskostnader. Övriga projekt såsom It-verksamhet (1 mnkr), bredbandsutbyggnad (1 mnkr), mindre anläggningsarbete (0,4 mnkr), Barn och utbildningsnämndens ram (0,4 mnkr) minskar för att möjliggöra investeringen. Resterande del har finansierats genom utökning av investeringsram.

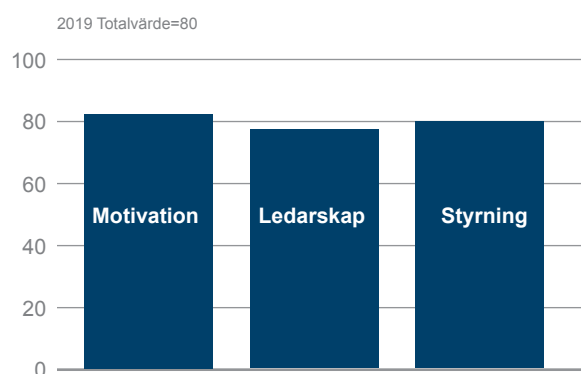
Teknik- och serviceförvaltningen har haft ett flertal projekt i sin investeringsplan. De kommande åren föreslås vissa av dessa att slås ihop, till exempel fastighetsunderhåll. Detta gör att investeringarna kan hamna i takt med underhållsplanen och skapar en flexibilitet för förvaltningen att hålla sig inom. Detsamma gäller projekt som rör markhantering och mindre anläggningsarbeten. Se investeringar per projekt i räkenskapsmaterialet.



Perstorp som arbetsgivare

Perstorps kommun behöver förhålla sig till en omvärld där komplexiteten ökar och förutsägbarheten minskar. I takt med denna förändring ökar även kraven på organisationens medarbetare att samarbeta för att skapa största nytta och allt mer av förmåga att leda och utveckla sig själv för att kunna bidra till skapa värde för kommuninvånarna. Arbete med att uppdatera arbetsgivarpolitiken pågår och förslag till ny arbetsgivarpolicy och ledarutveckling utarbetas där medarbetarnas engagemang och delaktighet ytterligare ska tas tillvara som viktiga delar i utvecklingen av Perstorps kommun. Perstorp vill ha moderna styrdokument som kan bidra med energi till det utvecklingsarbete som pågår och som kommer att krävas framöver. Att det skapas en röd tråd i arbetet är något som på sikt bidrar till att öka hållbart medarbetarengagemang (HME) och attraktiva arbetsplatser.

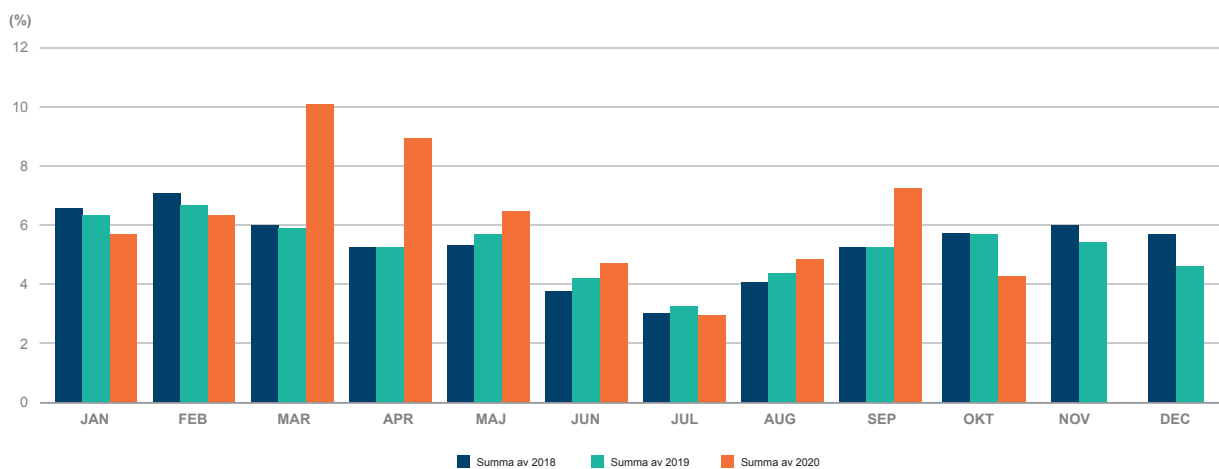
Hållbart Medarbetarengagemang (HME)



Ett förändrat medarbetarskap kräver också ett annat ledarskap vilket påverkar behovet av kompetensutveckling för både ledare och medarbetare. Grundläggande utbildningar kring de dagliga processerna för kommunens chefer kommer fortsätta även under 2021. Dessa behöver kompletteras med kompetensutveckling även kopplat till ledarskapet .

Införandet av ett tydligare och mer strukturerat arbetssätt med rehabilitering fortsätter och. Perstorps kommuns medarbetare har ingen sjukfrånvaro som sticker ut om man ser till det totala antalet dagar i genomsnitt per medarbetare. Vid en lite djupare analys finns dock många medarbetare som har en hög korttidsfrånvaro och en hel del som har en längre frånvaro. Dessa kommer efter införandet av rehabiliterings- och dokumentationssystem 2020 bättre gå att följa upp. Arbetet med att få tillbaka medarbetare i arbete hos arbetsgivaren blir därmed tydligare.

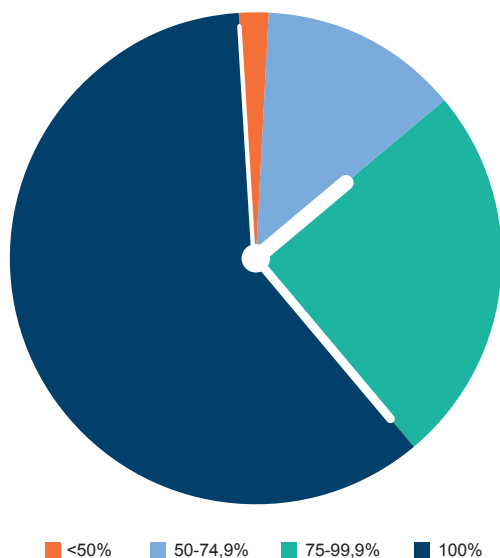
Sjukfrånvaro



Nya verktyg för arbetsmiljö och säkerhetsarbete införs och det nuvarande verktyget fasas ut. Det nya verktyget är mer digitalt och syftar till att förenkla arbetsmiljöarbetet och uppföljningen samt att vardagen ska bli enklare för medarbetare och chefer.

Arbetet med att öka andelen heltidsanställningar har pågått under ett flertal år och en handlingsplan för detta arbete antogs 2017. Perstorps kommun behöver fortsätta arbetet för att skapa mer jämlika arbetsförhållanden och öka attraktiviteten i de mer traditionellt kvinnodominerade yrkena.

Heltids- resp. deltidsanställningar



Nämnder

KOMMUNSTYRELSEN

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

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

Förändringar i verksamheten

Perstorp identifieras i vissa sammanhang som en socialt utsatt kommun. Det är viktigt att det pågående kommunala tvärssektoriella arbetet mot segregation fortgår, för att gemensamt kunna påverka kostnadsutvecklingen för kommunen i rätt riktning. Det finns för kommunen tre framtagna prioriterade områden; barns uppväxtvillkor, egenförsörjning och goda boendemiljöer. Respektive förvaltningschef har huvudansvaret för ett av dessa områden. Kommunledningsförvaltningen kommer ha det övergripande ansvaret för genomförandet.

Löneenheten kommer under 2021 ingå i HR – servicecenter för att trygga utveckling, kompetensförsörjning och effektivitet.

Arbetsmarknadsenheten planerar att under 2021 fördjupa den tvärssektoriella samverkan med verksamheten för individ och familj samt Vuxenutbildningen. Detta inom ramen för ”Framtidsresan” och med ett tydligt fokus på försörjningsstödstagare och mot må-

let självförsörjning. Ansökan om medel från Europeiska socialfonden för en förstudie av Framtidsresan är inlämnad och beslut förväntas under december 2020.

Teknik- och serviceförvaltningen har under kommande år en central del i arbetet kring de olika projekt som skall utföras på kommunens fastigheter såsom exempelvis Centralskolan och Österbo/Ybbåsen. Därutöver genomförs sedan vanligt underhållsarbete i kommunens fastigheter, parker och vägar.

Kommunfullmäktige har tagit beslut på ny inköps- och upphandlingspolicy. Nya rutiner och utbildningar inom kommunens förvaltningar kommer arbetas fram.

Teknik- och serviceförvaltningens fokus kommer vara att fortsätta utveckla möjligheterna med förvaltningsövergripande arbetsprocesser men att även, om den möjligheten ges, titta på interkommunal samverkan i olika konstellationer.

RÄDDNINGSNÄMND

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, utbildningsinsatser och akutverksamhet.

Förändringar i verksamheten

Det pågår en utredning kring utökning/utveckling av befintligt samverkansavtal, vilket gör det svårt att precisera hur framtida organisation kommer att se ut. Bli detta aktuellt rymmer det inom befintlig budgetram.

Verksamhetens utrustning har utvecklats över tid och utrymmet på brandstationen är sedan länge för litet. Detta har lösts genom tillfälliga lösningar men också inneburit flytt av utrustning, ibland med kort varsel. Framöver behöver en permanent lösning göras genom långsiktigt hyreskontrakt alternativt tillbyggnad av kallförråd och kommer utredas under året.

Under hösten 2020 planeras förändringar i lagen om Skydd mot olyckor (LSO). Syftet är att skapa bättre förutsättningar att förebygga olyckor och minska skador till följd av olyckor, denna lag är tänkt att träda ikraft 1/1 2021 (med viss övergångstid till och med 1/1 2022).

Förändringarna innebär bland annat en förtydligad styrning av kommunernas verksamhet, bland annat genom en utökad föreskriftsrätt för Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). MSB planeras även få utökad befogenhet att under vissa förutsättningar prioritera och fördela resurser. Arbetsuppgifterna för kommunernas verksamhet kan komma att öka och så även kravet på samverkan.

BYGGNADSNÄMND

Byggnadsnämnden genom Plan- och byggförvaltningen ansvarar för myndighetsövning enligt plan- och bygglagen: detaljplanering, bygglov och tillsyn, strandskyddsdispenser, mättnings- och kartverksamhet.

Plan- och byggförvaltningen arbetar även för Kommunstyrelsen då det gäller projektledning investeringar, gestaltning, regional utveckling, översiktsplanering, miljöstrategiskt arbete, infrastrukturplanering, bostadsförsörjning, mark- och exploateringsfrågor, tomtförsäljningar, digitalisering, GDPR, fiberutbyggnad, e-tjänster samt handläggning av bostadsanpassningsbidrag.

Förändringar i verksamheten

Trots resultat av befolkningsprognos, konjunkturförändringar och påverkan av pågående pandemier förvaltningen ett kommande fortsatt högt tryck på verksamhetens alla delar genom ett ökat intresse för byggande av både bostäder och verksamheter. Kommunens planerade investeringar inom flertalet verksamhetsområden påverkar de flesta av plan- och byggförvaltningens verksamhetsområden.

Det finns en större medvetenhet kring samhällsbyggnadsfrågornas betydelse för hållbar utveckling och tillväxt. Dessa har stark koppling till kommunens vision, övergripande mål och det tvärsektorieella arbetet för ökad folkhälsa och inkludering.

Ett ökat intresse för byggande i kommunen innebär framöver ett behov av resursförstärkning med mark- och exploateringskompetens för förhandling och avtalsskrivningar.

Just nu pågår digitalisering av planhandlingar på plan- och byggförvaltningen och under 2021 föreslås bygglovsarkivet bli digitaliserat.

BARN OCH UTBILDNINGSNÄMND

I det regelverk som styr barn- och utbildningsnämndens verksamhet ingår förutom lagar, förordningar och kommunala inriktningsbeslut även att uppnå en god kvalitet inom ramen för beslutad budget. Arbetet med att höja elevernas resultat och målopplupplulle pågår ständigt.

Förändringar i verksamheten

Förskolan står inför omfattande behov av renovering eller nyproduktion av lokaler vad gäller Hattstugan, Nalle Puh och Opalen. Två nya avdelningar på Bokebackens förskola har avhjälpt behovet till viss del men inte helt. Förvaltningen följer utvecklingen som är beroende av befolkningsfluktuation. Eventuellt kan vissa lokaler lämnas.

Grundskolans behov av lokaler på Centralskolan kommer att tillgodoses i och med den planerade utbyggnaden. Utredning kring framtida skolorganisation pågår och kommer behandlas av barn och utbildningsnämnden under hösten 2020.

SOCIALNÄMND

Socialtjänstlagen och LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) innehåller de grundläggande värderingar som ska styra verksamheten. Genom insatserna ska människors ekonomiska och sociala trygghet främjas liksom deras jämlikhet i levnadsvillkor och deras möjligheter att aktivt delta i samhällslivet. Målet är att invånarna i Perstorps kommun ska känna trygghet i utförandet av beviljade insatser samt vara nöjda med bemötandet, servicen och engagemanget för genomförda insatser. Socialtjänstens arbete ska inriktas på att frigöra och utveckla människors egna resurser. Grunden för verksamheten är respekt för människors självbestämmande och integritet. Hänsyn till barns bästa ska sättas i fokus. Insatser för barn ska i första hand ske inom familjen och barnets närmiljö. Insatserna ska vara kostnadseffektiva och så långt som möjligt bedrivs i öppna och förebyggande vårdformer. Kommunen har ansvar för hälso- och sjukvård. Hälso- och sjukvårdslagen reglerar i korthet åtgärder för att medicinskt förebygga, utreda och behandla sjukdomar och skador. Målet är en god hälsa och en vård på lika villkor för alla invånare.

Förändringar i verksamheten

Covid-19 har påverkat socialnämndens verksamhet i relativt hög omfattning. Förutom ökade kostnader inom vård och omsorg ser förvaltningen att Covid-19 leder till ökad social distansering och psykisk ohälsa för Perstorps invånare. Förvaltningens analys är att konsekvenserna av Covid-19 kommer att fortsätta under stor del av 2021.

Inom en snar framtid finns behov av att utöka antalet boendeplatser inom LSS-verksamheten då flertalet ansökningar inkommit.

Under 2020 har trenden varit ökade kostnader för försörjningsstödet. Denna trend antas fortsätta även under 2021. Arbetsförmedlingens lokala kontor har lagts ned och som en konsekvens av detta har enskilda individer fått minskat stöd, det antas även gälla deltagande i olika arbetsmarknadsåtgärder. Den enskilde hänvisas härmed till andra möjligheter att lösa sin försörjning bland annat genom försörjningsstöd. Inom området pågår internt samarbete mellan arbetsmarknadsenheten och enheten för försörjningsstöd för att stödja och hjälpa individer till självförsörjning.

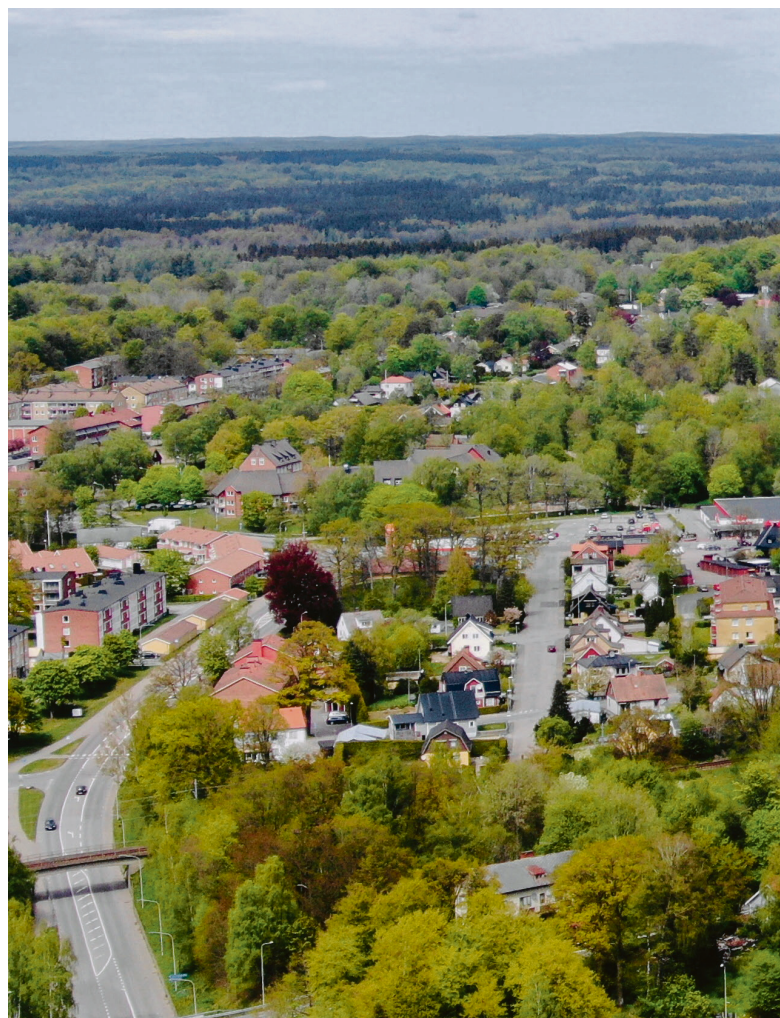
Ett aktivt arbete på bred front pågår med att minska kostnaderna för placerade barn. Det har pågått sen en lång tid tillbaka och kommer att fortgå under de närmaste åren.

Utifrån att Perstorp är en socialt utsatt kommun kommer det att krävas förebyggande insatser för olika målgrupper, detta för att motverka framtida kostnadsökningar. Det kan innebära att initiala satsningar är nödvändiga. Investeringen ombyggnad och tillbyggnad av särskilda boendet Österbo är ett stort och omfattande projekt som kräver en noggrann planering. Digitaliseringen är en viktig del för verksamheten för att kunna rationalisera och effektivisera det framtida arbetet på alla nivåer. Ökningen av antalet äldre kommer att ställa nya krav på verksamheterna. Något som också kommer att påverka nämndens ansvar framöver är den kommande nya Socialtjänstlagen.

KULTUR OCH FRITIDSNÄMND

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

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



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

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

Förändringar i verksamheten

Osäkerhetsfaktorn inom kultur och fritidsverksamheten är stor för 2021 som baseras på den pandemi som pågår. Restriktioner i besöksantal med mera gör att arrangemang uteblir. Kulturella aktiviteter blir färre och kommuninvånare och föreningar blir lidande. Blir pandemin långvarig kan det bli svårt för föreningarna att upprätthålla intresse och engagemang från deltagare och ledare med de restriktioner och begränsningar som just nu gäller. Detta skulle kunna medföra att kommunen tappar föreningar. För att mildra effekten av dessa görs flertalet anpassningar i verksamheten.

Flera digitala tjänster är på gång inom biblioteksarbetet såsom digital filmtjänst och en ökad användning av e-media.

Kulturskolan arbetar med att utveckla undervisningen med digitala media som ett komplement till den ordinarie undervisningen. Digitala media kommer att bli ett komplement som ger eleverna möjlighet att förkovra sig i ännu fler områden och ämnen samt fördjupa sig i det som intresserar dem mest. Byte av elevsystem genomförs för att förbättra och förenkla kommunikationen mellan elever, lärare och vårdnadshavare.

Fritidsgården fortsätter utvecklingen av aktivitetsutbudet till ungdomar i sina nya lokaler.

Ugglebadets behov av upprustning och dess åldrande maskinpark är under utredning för att komma fram till en långsiktig lösning. Detta för att minska driftstörningar och fortsätta ge möjlighet för Perstorpsborna till bad och rekreation.



Räkenskapsmaterial

RESULTATRÄKNING (tkr)

mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos delårsrapport	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Verksamhetens nettokostnader	-477,5	-426,2	-425,9	-435,5	-444,3	-453,1
Avskrivningar	-19,7	-21,0	-20,6	-22,0	-23,0	-24,0
Verksamhetens nettokostnad	-497,2	-447,2	-446,5	-457,5	-467,3	-477,1
Skatteintäkter *	439,1	455,8	457,1	464,8	474,3	482,2
- allmän kommunalskatt	276,7	279,3	266,6	277,4	288,1	298,8
- utjämning och bidrag	155,2	176,3	189,8	189,5	188,4	185,6
- LSS- utjämning	-15,2	-18,1	-17,9	-17,5	-17,6	-17,6
- fastighetsavgift	12,6	12,5	12,8	15,4	15,4	15,4
- Välfärdsmiljarder	9,8	5,8	5,8	0	1	2
Verksamhetens resultat	-58,1	8,6	10,6	7,3	7,0	5,1
Finansiella intäkter	3,8	3,7	3,7	3,7	4	4
Finansiella kostnader	-0,8	-1,2	-1,2	-0,9	-1,5	-1,8
Resultat efter finansiella poster	-55,1	11,1	13,1	10,1	9,5	7,3
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	-55,1	11,1	13,1	10,1	9,5	7,3

* Allmän kommunalskatt, utjämning och bidrag enligt SKR 20:39 samt egen prognos för befolkning

BALANSBUDGET (tkr)

mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos delårsrapport	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Tillgångar						
Anläggningstillgångar	273,6	296,9	277,9	350,1	403,6	445,8
Omsättningstillgångar	65,6	71,2	106,6	73,6	49	41
Summa tillgångar	339,2	368,1	384,5	423,7	452,6	486,8
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital	157,6	166,8	170,7	180,8	190,3	197,6
- eget kapital	212,7	155,7	157,6	170,7	180,8	190,3
- årets resultat	-55,1	11,1	13,1	10,1	9,5	7,3
Avsättningar	2,7	4	2,7	3,6	4,3	5
-Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	2,7	4	2,7	3,6	4,3	5
- Andra avsättningar	0	0	0	0	0	0
Skulder	178,9	197,3	211,1	239,3	258	284,2
Långfristiga skulder	66,2	77	85,5	105,4	124,1	141,1
Kortfristiga skulder	112,7	120,3	125,6	133,9	133,9	143,1
Summa eget kapital, avsättning och skulder	339,2	368,1	384,5	423,7	452,6	486,8

KASSAFLÖDESBUDET (mkr)

	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos delårsrapport	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Löpande verksamhet						
Årets resultat	-55,1	11,1	13,1	10,1	9,5	7,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	18,1	21,8	22,3	22,6	23,6	24,6
Medel från verksamhet före förändring av rörelsekapitalet	-37	32,9	35,4	32,7	33,1	31,9
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	0,2	0	0	0	0	0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	1,7	0	0	0	0	0
Kassaflöde från löpande verksamhet	-35,1	32,9	35,4	32,7	33,1	31,9
Investering i materiella anläggningstillgångar	-27,1	-55,6	-55,6	-69,3	-99,1	-87,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-27,1	-55,6	-55,6	-69,3	-99,1	-87,2
Förändring av finansiella anläggningstillgångar och långfristiga skulder	79,1	12,9	12,9	19,5	38,6	43,6
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	79,1	12,9	12,9	19,5	38,6	43,6
Årest kassaflöde	16,9	-9,8	-7,3	-17,1	-27,4	-11,7
Likvida medel vid årets början	19,8					
Likvida medel vid periodens slut	36,7					
Förändring av likvida medel	16,9	-9,8	-7,3	-17,1	-27,4	-11,7

DRIFTRAMAR (tkr)

Nämnd	Ram 2020	KF beslut	Kapitalkostnader	Priskompensation	Lokaler	Demografi	Justering mellan nämnder	KF prioritering	RAM 2021
KF, revision	1 430	0	0	0	0	0	-170	0	1 260
KS	51 490	970	580	400	300	0	5 930	1 200	60 870
RN	6 720	0	0	0	10	0	-290	0	6 440
BN	5 450	0	0	50	10	0	-260	0	5 250
BUN	193 670	0	0	400	250	1 500	-2 280	500	194 040
SN	149 870	0	0	200	130	0	-2 560	3 500	151 140
KFN	28 250	250	0	50	50	0	-370	0	28 230
Summa	436 880	1 220	580	1 100	750	1 500	0	5 200	447 230

INVESTERINGSBUDGET 2021 OCH PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR 2022-2023 (tkr)

Projektnamn	2020	2021	2022	2023	Total budget
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen	34 150	46 100	78 800	63 650	222 200
It-Verksamhet	1 500	1 000	1 000	1 500	5 000
Lednings-, ekonomi-, HR	600	600	600	600	2 400
Mindre anläggningsarbeten	400				400
Markundersökningar utbyggn.bostadsomr.	400				400
Markhantering		1 400	1 400	1 400	4 200
Strategiska markinköp	1 500	0	0	0	1 500
Bredbandsutbyggnad på landsbygden	5000	5 000	9 000	0	19 000
Mindre anlägg.n.arbeten	600	1 400	1 400	1 600	5 000
Trafiksäkerhetsåtgärder	1 000	0	0	0	1 000
Asfaltbeläggning	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000
Refug övergångsställe väg 108, Bälingebadet	0	5 000	0	0	5 000
Centralsk./Stjärnan/Tjäderstigen (förnyelse)	1 500	0	0	0	1 500
Åtgärder Stockholmsvägen	1 000	0	0	0	1 000
Rondell Björkhaga	1 500	0	0	0	1 500
Nya skyltar	300	0	0	0	300
Utredning av området Ybbåsen, Logen Snapphanen	0	200	0	0	200
Mindre anläggningsarbeten	600				600
Redskapsbärare	0	800	0	0	800
Esabvallen	250	300	1 000	0	1 550
Fastighetsunderhåll/Periodiskt underhåll		4300	4300	4800	13 400
Mindre byggnadsarbeten	800	0	0	0	800
Larm, passersystem	1 000	0	0	0	1 000
Stambyten, servisledning ar fastigheter	1 000	0	0	0	1 000
Relationsritningar	300	0	0	0	300
Periodiskt underhåll	2 000				2 000
Golvbeläggning inomhus Ugglebadet badhallen	500	0	0	0	500
Ybbåsen, Österbo (förstudie ombyggn tillbyggn)	6 000	0	35 000	50 000	91 000
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet	0	4 000	4 000	0	8 000
Destinationsutveckling	300	4 000	0	0	4 300
Trygghetsfrämjande åtgärder		500			500
Serveringslinje (inventarier)	300	0	0	0	300
Återställning golvytor	500	500	0	0	1 000
Serviceplanering (verksamhetssystem)	300	0	0	0	300
Lokalbehov inom grundskolan (Centralskolan)	1 000	13 600	17 400	0	32 000
Östra skolan (energieffektivisering)	0	0	0	250	250
Parkskolan (utemiljö)	0	0	200	0	200
Hembygdsgården (tak)	200	0	0	0	200
Snapphanen Logen (tak)	300	0	0	0	300
Beredskapsåtgärder	500	500	500	500	2 000

Projektnamn	2020	2021	2022	2023	Total budget
Överförmyndarnämnden	0	240	0	0	240
Wärna Go	0	240	0	0	240
Byggnadsnämnden	1 050	1 200	400	400	3 050
Inscanning bygglovsakter		800	0	0	800
Inventarier, datautrustning	1 050	400	400	400	2 250
Räddningsnämnden	2 300	400	400	400	3 500
Inventarier, datautrustning	300	400	400	400	1 500
Lastväxlare	2 000	0	0	0	2 000
Barn och Utbildningsnämnden	1 200	1 000	1 000	1 200	4 400
Inventarier, datautrustning	1 200	1 000	1 000	1 200	4 400
Kultur och fritidsnämnden	400	400	400	400	1 600
Inventarier, datautrustning	400	400	400	400	1 600
Socialnämnden	1 450	1 200	1 200	1 200	5 050
Inventarier, datautrustning	1 450	1 200	1 200	1 200	5 050
Total skattefinansierad	40 550	50 540	82 200	67 250	240 040
Ej skattefinansierad verksamhet					
Mindre anläggningsarbeten	600				600
Utbyte nya vattenledningar	1 500				1 500
Toarps vattenverk lågvattenreservoar	6 000				6 000
Nytt styrsystem (övervakningssystem)	500				500
Ny vattenledning Toarp - Perstorp	0				0
Ansökan vattendom (Toarp, Perstorp)	1 000				1 000
Vattenautomat	400				400
Mindre anläggningsarbeten	600				600
Utbyte nya avloppsledningar	2 000				2 000
Perstorpsbäcken (slänkning, omdragning, nya dammar)	1 500				1 500
Relin. spill- och dagvattenl. Fasanv. Tjäderstig Verkst.g	0				0
Nytt styrsystem (övervakningssystem)	500				500
Hydraulik till skrapor	400				400
Nyinvestering	0	4 025	1 800	2 900	8 725
Dricksvatten		1 005	880	1 980	3 865
Spillvatten		780	880	880	2 540
Dagvatten		2 240	40	40	2 320
Reinvestering	0	11 845	14 595	12 445	38 885
Dricksvatten		5 915	7 665	5 840	19 420
Spillvatten		2 820	4 425	3 720	10 965
Dagvatten		3 110	2 505	2 885	8 500
Landsbygdsinvesteringsbehov	0	0	500	1 000	1 500
Dricksvatten		0	250	500	750
Spillvatten		0	250	500	750
Dagvatten		0	0	0	0
Total ej skattefinansierad	15 000	15 870	16 895	16 345	49 110
Investeringar 2021 och Plan 2022-2023	55 550	66 410	99 095	83 595	289 150

