

# **PERSTORPS KOMMUN**

## **HALVÅRSBOKSLUT OCH ÅRSPROGNOS 2017**

|   |    |
|---|----|
| Ekonomisk översikt .....                      | 1  |
| Resultaträkning, balansräkning .....          | 3  |
| Drifts- och investeringsredovisning .....     | 4  |
| Nyckeltal .....                               | 5  |
| Kassaflödesanalys .....                       | 6  |
| Nothänvisningar .....                         | 7  |
| Redovisningsprinciper .....                   | 10 |
| Kommunfullmäktige och revision.....           | 12 |
| Kommunstyrelsen .....                         | 16 |
| Räddningsnämnden .....                        | 23 |
| Byggnadsnämnden .....                         | 25 |
| Barn- och utbildningsnämnden .....            | 28 |
| Socialnämnden .....                           | 34 |
| Kultur- och fritidsnämnden .....              | 43 |
| Kommunala bolagen .....                       | 48 |
| Sammanställd redovisning (koncernredovisning) | 50 |

**Periodens resultat**

Halvårsresultatet visar på ett positivt resultat på 13,7 Mkr.

Semesterlöneskulden visar under första halvåret på en ökning med 8,0 Mkr vilket har belastat resultatet, men är en följd av mätmetoden och semesterförläggningen och förenlig med god redovisningssed. För helåret prognostiseras en ökning av semesterlöneskulden med 1,5 Mkr.

**Prognos årets resultat**

För året som helhet prognostiseras ett positivt resultat på 11,7 Mkr, vilket är 3,9 Mkr bättre jämfört med budgeterat resultat om 7,8 Mkr.

| Bokslut<br>2014<br>Mkr | Bokslut<br>2015<br>Mkr | Bokslut<br>2016<br>Mkr | Budget<br>2017<br>Mkr | Prognos<br>2017<br>Mkr |
|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1,0                    | 8,2                    | 10,6                   | 7,8                   | 11,7                   |

**Nettokostnadernas andel**

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, statsbidrag, och utjämning visar hur stor del av dessa intäkter som går åt till den löpande verksamheten. Måttet i halvårsbokslutet uppgår till 93,3 procent, vilket innebär att kommunen för varje hundralapp som erhålls i skatt, tillhåller verksamhet för 93 kronor och 30 öre.

**Soliditeten**

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka. Den visar hur stor andel av tillgångarna som kommunen själv äger, d.v.s. det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. Ju högre soliditet, desto stabilare ekonomi.

| Bokslut<br>2014<br>% | Bokslut<br>2015<br>% | Bokslut<br>2016<br>% | Prognos<br>2017<br>% |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 54,5                 | 53,4                 | 52,6                 | 54,5                 |

**Resultatavvikelser i driftsbudgeten, tkr**

|                            | Resultat<br>jan. – juni<br>2017 | Prognos<br>jan.–dec.<br>2017 |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Kommunfullmäktige          | 85                              | 0                            |
| Kommunstyrelsen            | 2 979                           | 2 650                        |
| Räddningsnämnden           | 264                             | 0                            |
| Byggnadsnämnden            | -79                             | 0                            |
| Barn- och utb.nämnden      | 6 923                           | 0                            |
| Kultur- och fritidsnämnden | 190                             | 0                            |
| Socialnämnden              | 4 018                           | 0                            |
| <b>Summa</b>               | <b>14 380</b>                   | <b>2 650</b>                 |

**Finansiella mål**

|   | Budget<br>2017 | Prognos<br>2017 |
|---|----------------|-----------------|
| Nettokostnaderna + finansnettot som andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning, % . | 98,0           | 97,0            |
| Årets resultat skall uppgå till minst, mkr .....  | 7,8            | 11,7            |
| Årets investeringar skall högst uppgå till, .....   | 79,2           | 55,2            |
| Låneskulden skall högst uppgå till, mkr .....   | 107,9          | 107,9           |
| Nya lån, mkr .....  | 60,0           | 60,0            |
| Låneskulden skall minskas med minst, mkr .....  | 19,2           | 19,2            |
| Finansnettot skall minst uppgå till, mkr .....  | 0,5            | 1,5             |
| Kostnadstäckning för vatten- och avloppsverket, % .....                                     | 100,0          | 100,0           |
| Årlig avsättning till pensionsskuld, mkr ( intjänad t o m 1997-12-31 )                      | 5,0            | 5,0             |
| Soliditeten* skall uppgå till minst, % .....  | 50,7           | 54,5            |

\* exkl. pensionsskuld intjänad t o m 1997

**Likvida medel**

Likviditeten ger information om betalningsberedskapen i förhållande till de utgifter man har under året.

Kommunens likvida medel uppgick vid halvårsskiftet till 43,2 Mkr, en minskning med 2,9 Mkr sedan årsskiftet.

Kommunen erhöll den 22 december 2015 ett tillfälligt stöd om 16,2 Mkr för det stora flyktingmottagandet under året, och av dessa medel har 6,8 Mkr använts i kommunens olika verksamheter. Utan detta tillfälliga stöd hade likviditeten varit 33,8 Mkr.

Kommunen har en fordran på Migrationsverket på 40,6 Mkr avseende ensamkommande barn med 40,3 Mkr respektive överförmyndarnämnden med 0,3 Mkr.

Investeringsvolymen har finansierats med egna medel.

Avstämning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och nämndernas verksamhetsmål, väger tungt i bedömningen av om kommunens verksamheter har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.

*Den samlade bedömningen är att kommunens verksamheter under året har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.*

**Prognos - avstämning av balanskravet 2017**

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| Prognostiserat resultat 2017          | 11,7 Mkr |
| Justeringar                           | -0,7 Mkr |
| Prognostiserat justerat resultat 2017 | 11,0 Mkr |

*Målet bedöms uppfyllas.*

**Avstämning god ekonomisk hushållning**

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. För att uppnå detta krävs en ändamålsenlig målstyrning, och att kontinuerligt följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi.

Till en god ekonomisk hushållning hör också att ha en beredskap, och att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder och insatser, i stället för insatser i efterskott.

Perstorps kommun ska inte förbruka mer resurser än de som finns. I annat fall äventyras kommande generationers möjligheter att finansiera sin välfärd.

**RESULTATRÄKNING**

| Belopp i mkr                                | Resultat           |                     | Budget<br>helår<br>2017 | Prognos<br>helår<br>2017 | Resultat<br>helår<br>2016 |
|---|--------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
|   | jan. - juni<br>Not | jan. - juni<br>2016 |                         |                          |                           |
| Verksamhetens intäkter* .....               | 62,9               | 72,9                | 135,0                   | 147,0                    | 130,4                     |
| Verksamhetens kostnader* .....              | -226,3             | -249,7              | -502,8                  | -506,7                   | -470,7                    |
| Avskrivningar .....                         | 1 -9,4             | -12,6               | -17,6                   | -25,0                    | -25,5                     |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>           | <b>-172,8</b>      | <b>-189,4</b>       | <b>-385,4</b>           | <b>-384,7</b>            | <b>-365,8</b>             |
| * exklusive interna poster                  |                    |                     |                         |                          |                           |
| Skatteintäkter .....                        | 2 128,0            | 132,9               | 261,0                   | 264,6                    | 255,2                     |
| Generella statsbidrag och utjämning .....   | 3 59,8             | 68,2                | 131,7                   | 130,3                    | 119,1                     |
| Finansiella intäkter .....                  | 4 2,6              | 2,6                 | 2,5                     | 3,0                      | 3,1                       |
| Finansiella kostnader .....                 | 5 -0,7             | -0,6                | -2,0                    | -1,5                     | -1,0                      |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>               | <b>189,7</b>       | <b>203,1</b>        | <b>393,2</b>            | <b>396,4</b>             | <b>376,4</b>              |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b>   | <b>16,9</b>        | <b>13,7</b>         | <b>7,8</b>              | <b>11,7</b>              | <b>10,6</b>               |
| Jämförelsestörande post (AFA-återbetalning) | 0,0                | 0,0                 | 0,0                     | 0,0                      | 0,0                       |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>16,9</b>        | <b>13,7</b>         | <b>7,8</b>              | <b>11,7</b>              | <b>10,6</b>               |

**BALANSRÄKNING**

| Belopp i mkr   | Ingående      |               | Förändring    |               | Utgående      |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | balans        | t om          | balans        | prognos       | balans        | prognos       |
|  | <b>170101</b> | <b>170630</b> | <b>170630</b> | <b>171231</b> | <b>171231</b> | <b>171231</b> |
| <b>TILLGÅNGAR</b>  |               |               |               |               |               |               |
| <u>Materiella anläggningstillgångar</u>  |               |               |               |               |               |               |
| - mark, byggnader och tekniska anlägggn. ....  | 6 192,4       | 2,1           | 194,5         | 0,6           | 193,0         |               |
| - maskiner och inventarier .....   | 7 11,6        | -1,8          | 9,8           | -3,0          | 8,6           |               |
| - finansiella anläggningstillgångar .....  | 8 7,9         | 0,0           | 7,9           | 3,2           | 11,1          |               |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>   | <b>211,9</b>  | <b>0,3</b>    | <b>212,2</b>  | <b>0,8</b>    | <b>212,7</b>  |               |
| <u>Omsättningstillgångar</u>   |               |               |               |               |               |               |
| - fordringar .....   | 9 48,7        | 9,2           | 57,9          | -5,0          | 43,7          |               |
| - kortfristiga placeringar (plac. pens.skuld)  | 54,6          | 0,0           | 54,6          | 5,0           | 59,6          |               |
| - kassa och bank .....   | 10 40,3       | 2,9           | 43,2          | 7,7           | 48,0          |               |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>   | <b>143,6</b>  | <b>12,1</b>   | <b>155,7</b>  | <b>7,7</b>    | <b>151,3</b>  |               |
| <b>Summa tillgångar</b>  | <b>355,5</b>  | <b>12,4</b>   | <b>367,9</b>  | <b>8,5</b>    | <b>364,0</b>  |               |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>  |               |               |               |               |               |               |
| <u>Eget kapital</u>  |               |               |               |               |               |               |
| - därav periodens resultat .....   | 11 187,1      | 13,7          | 200,8         | 11,7          | 198,8         |               |
|  | 0,0           | 13,7          | 13,7          | 11,7          | 11,7          |               |
| <u>Avsättningar</u>  |               |               |               |               |               |               |
| - pensioner och liknande förpliktelser .....   | 12 3,4        | -0,3          | 3,1           | -0,5          | 2,9           |               |
| <u>Skulder</u>   |               |               |               |               |               |               |
| - långfristiga skulder .....   | 13 48,5       | -8,1          | 40,4          | 43,8          | 92,3          |               |
| - kortfristiga skulder .....   | 14 116,5      | 7,1           | 123,6         | -46,5         | 70,0          |               |
| <b>Summa skulder</b>   | <b>165,0</b>  | <b>-1,0</b>   | <b>164,0</b>  | <b>-2,7</b>   | <b>162,3</b>  |               |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar o skulder</b>  | <b>355,5</b>  | <b>12,4</b>   | <b>367,9</b>  | <b>8,5</b>    | <b>364,0</b>  |               |
| <u>Ansvarsförbindelser</u>   |               |               |               |               |               |               |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland<br>skulder eller avsättningar (inkl. löneskatt 24,26 % ) | 138,1         | -1,1          | 137,0         | -2,2          | 135,9         |               |
| Borgens- och övriga ansvarsförbindelser  | 223,0         | -1,1          | 221,9         | -2,2          | 220,8         |               |
| <b>Summa</b>   | <b>361,1</b>  | <b>-2,2</b>   | <b>358,9</b>  | <b>-4,4</b>   | <b>356,7</b>  |               |

**Not avseende åtagande som medlem i Kommuninvest ekonomisk förening**

Perstorps kommun har i juli månad 2011 ingått en solidarisk borgen, såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner och landsting som per 2017-06-30 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 medlemskommunerna, vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Perstorps kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 368 097 240 516 kronor och totala tillgångar till 369 960 434 499 kronor.

Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 290 287 826 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 291 569 179 kronor.

**DRIFTREDOVISNING**

| Belopp i tkr                          | Budget<br>helår<br>2017 | Tilläggsanslag | Budget<br>helår<br>2017 | Prognos<br>avvikelse<br>2017 | Resultat<br>jan. - juni<br>2017 |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| <b>Nämnd/styrelse</b>                 |                         |                |                         |                              |                                 |
| Nettokostnader inkl. kapitalkostnader |                         |                |                         |                              |                                 |
| Kommunfullmäktige, revision           | 1 200                   | 0              | 1 200                   | 0                            | 85                              |
| Kommunstyrelsen                       | 28 488                  | 3 300          | 31 788                  | 2 650                        | 2 979                           |
| Räddningsnämnden                      | 4 904                   | 0              | 4 904                   | 0                            | 264                             |
| Byggnadsnämnden                       | 4 031                   | 0              | 4 031                   | 0                            | -79                             |
| Barn- och utbildningsnämnden          | 177 098                 | 0              | 177 098                 | 0                            | 6 923                           |
| Kultur- och fritidsnämnden            | 19 581                  | 0              | 19 581                  | 0                            | 190                             |
| Socialnämnden                         | 145 262                 | 0              | 145 262                 | 0                            | 4 018                           |
| <b>SUMMA TOTALT</b>                   | <b>380 564</b>          | <b>3 300</b>   | <b>383 864</b>          | <b>2 650</b>                 | <b>14 380</b>                   |

**INVESTERINGSREDOVISNING**

| Belopp i tkr                 | Budget<br>helår<br>2017 | Överfört<br>från<br>2016 | Summa<br>helår<br>2017 | Prognos<br>utfall<br>2017 | Prognos<br>avvikelse<br>2017 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------------|
| <b>Nämnd/styrelse</b>        |                         |                          |                        |                           |                              |
| Kommunstyrelsen              | 76 400                  | 13 253                   | 89 653                 | 74 000                    | 15 653                       |
| Räddningsnämnden             | 300                     | 0                        | 300                    | 0                         | 300                          |
| Byggnadsnämnden              | 250                     | 0                        | 250                    | 0                         | 250                          |
| Barn- och utbildningsnämnden | 1 000                   | 0                        | 1 000                  | 1 000                     | 0                            |
| Kultur- och fritidsnämnden   | 250                     | 500                      | 750                    | 750                       | 0                            |
| Socialnämnden                | 1 000                   | 400                      | 1 400                  | 1 400                     | 0                            |
| <b>SUMMA TOTALT</b>          | <b>79 200</b>           | <b>14 153</b>            | <b>93 353</b>          | <b>77 150</b>             | <b>16 203</b>                |

Investeringarna uppgick till första halvåret 2017 till 12 872 tkr.

**NYCKELTAL**

|  | <b>Resultat<br/>jan. - juni<br/>2016</b> | <b>Resultat<br/>jan. - juni<br/>2017</b> | <b>Prognos<br/>helår<br/>2017</b> |
|--|--|--|-----------------------------------|
| Antal invånare .....   | 7 212                                    | 7 374                                    | 7 320                             |
| Resultat, mkr .....  | 16,9                                     | 13,7                                     | 11,7                              |
| Resultat per invånare, kronor .....  | 2 343                                    | 1 858                                    | 1 598                             |
| Eget kapital, mkr .....  | 193,3                                    | 200,8                                    | 198,8                             |
| Nettokostnaderna + finansnetto som andel<br>av skatteintäkter och utjämning, % ..... | 91,1                                     | 93,3                                     | 97,0                              |
| Likviditet, mkr .....  | 16,8                                     | 43,2                                     | 48,0                              |
| <u>Kommun</u>  |  |  |                                   |
| Låneskuld, mkr .....   | 41,7                                     | 56,6                                     | 107,9                             |
| Låneskuld/ invånare, kronor .....  | 5 782                                    | 7 676                                    | 14 740                            |
| Nettoinvesteringar, mkr .....  | 8,2                                      | 12,9                                     | 77,2                              |
| Soliditet *, % .....   | 58,5                                     | 54,6                                     | 54,5                              |

\* exkl. pensionsskuld intjänad t o m 1997

| Kassaflödesanalys (Mkr)  | Not | jan. - juni<br>2017 | Prognos<br>helår<br>2017 |
|--|-----|---------------------|--------------------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>                                  |     |                     |                          |
| Årets resultat   |     | 13,7                | 11,7                     |
| Justering av ej likviditetspåverkande poster                     | 15  | 20,3                | 26,5                     |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> |     | <b>34,0</b>         | <b>38,2</b>              |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar                      |     | -9,2                | -14,0                    |
| Ökning/minskning förråd och varulager                            |     | 0,0                 | 0,0                      |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder                         |     | -0,9                | -15,0                    |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  |     | <b><u>23,9</u></b>  | <b><u>9,2</u></b>        |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                                  |     |                     |                          |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                 |     | 0,0                 | 0,0                      |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar                |     | 0,0                 | 0,0                      |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   |     | -12,9               | -45,3                    |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  |     | 0,0                 | 0,0                      |
| Investering av finansiella anläggningstillgångar                 |     | 0,0                 | 0,0                      |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                 |     | 0,0                 | 0,0                      |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  |     | <b><u>-12,9</u></b> | <b><u>-45,3</u></b>      |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                                 |     |                     |                          |
| Nyupptagna lån   |     | 0,0                 | 60,0                     |
| Amortering av långfristiga skulder                               |     | -8,1                | -16,2                    |
| Ökning av långfristiga fordringar                                |     | 0,0                 | 0,0                      |
| Minskning av långfristiga fordringar                             |     | 0,0                 | 0,0                      |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 |     | <b><u>-8,1</u></b>  | <b><u>43,8</u></b>       |
| <b>Årets kassaflöde</b>  |     | <b><u>2,9</u></b>   | <b><u>7,7</u></b>        |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>                            |     | <b>40,3</b>         | <b>40,3</b>              |
| <b>Likvida medel 2017-06-30 / 2017-12-31</b>                     |     | <b>43,2</b>         | <b>48,0</b>              |



|                                   | <u>0630</u><br><u>2017</u> | <u>0630</u><br><u>2016</u> |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>Not 1 Avskrivningar</u></b> |                            |                            |
| Avskrivningar enligt linjär metod | 8,3                        | 7,7                        |
| Nedskrivningar                    | 4,3                        | 1,7                        |
| <b>Summa</b>                      | <b>12,6</b>                | <b>9,4</b>                 |

**Not 2 Skatteintäkter**

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| Kommunalskatt | 132,9 | 128,0 |
|---------------|-------|-------|

**Not 3 Generella statsbidrag och utjämning**

|                           |             |             |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Generella statsbidrag     | 75,3        | 65,8        |
| Kostnadsutjämningsavgift  | 0,0         | 0,0         |
| Avgift till LSS-utjämning | -7,1        | -6,0        |
| <b>Summa</b>              | <b>68,2</b> | <b>59,8</b> |

**Not 4 Finansiella intäkter**

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| Räntint. på likvida medel       | 0,0        | 0,0        |
| Utdeln. Perstorps Fjärrvärme AB | 2,4        | 2,4        |
| Övriga räntor                   | 0,2        | 0,2        |
| <b>Summa</b>                    | <b>2,6</b> | <b>2,6</b> |

**Not 5 Finansiella kostnader**

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| Räntekostnad på lån             | 0,5        | 0,7        |
| Räntekostnad, pensioner, övrigt | 0,1        | 0,0        |
| <b>Summa</b>                    | <b>0,6</b> | <b>0,7</b> |

**Not 6 Mark, byggnader och tekn. anlägg.**

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| Mark             | 14,3         | 14,4         |
| Byggnader        | 79,5         | 86,9         |
| Markanläggningar | 83,2         | 83,3         |
| Pågående arbeten | 17,5         | 8,8          |
| <b>Summa</b>     | <b>194,5</b> | <b>193,4</b> |

**Not 7 Maskiner, inventarier, transportmedel**

|                       |            |             |
|-----------------------|------------|-------------|
| Maskiner, inventarier | 6,1        | 8,1         |
| Transportmedel, konst | 3,7        | 3,1         |
| <b>Summa</b>          | <b>9,8</b> | <b>11,2</b> |

**Not 8 Fin. anl.tillgångar**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Aktier och andelar            | 6,3        | 5,0        |
| Avsättning till pensionsskuld | 0,0        | 0,0        |
| Långfristiga fordringar       | 1,6        | 1,6        |
| <b>Summa</b>                  | <b>7,9</b> | <b>6,6</b> |

**Not 9 Fordringar**

|                                | <u>0630</u><br><u>2017</u> | <u>0630</u><br><u>2016</u> |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Fakturafordringar              | 5,0                        | 4,3                        |
| Förutb. kostn., uppl. intäkter | 46,0                       | 42,3                       |
| Övrigt                         | 6,9                        | 6,4                        |
| <b>Summa</b>                   | <b>57,9</b>                | <b>53,0</b>                |

**Not 10 Kassa och bank**

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Kassa, postgiro, bank | 43,2        | 16,8        |
| Placerade medel       | 0,0         | 0,0         |
| <b>Summa</b>          | <b>43,2</b> | <b>16,8</b> |

**Not 11 Eget kapital**

|                 |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|
| Eget kapital    | 187,1        | 176,4        |
| Halvårsresultat | 13,7         | 16,9         |
| <b>Summa</b>    | <b>200,8</b> | <b>193,3</b> |

**Not 12 Avsättningar**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Avsatt för pension            | 2,5        | 3,6        |
| Avsatt för särskild löneskatt | 0,6        | 0,9        |
| <b>Summa</b>                  | <b>3,1</b> | <b>4,5</b> |

**Not 13 Långfristiga skulder**

|                 |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|
| Lån från banker | 40,4        | 28,5        |
| <b>Summa</b>    | <b>40,4</b> | <b>28,5</b> |

**Not 14 Kortfristiga skulder**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Semesterlöneskuld                            | 24,9         | 21,2         |
| Leverantörsskulder                           | 14,1         | 10,4         |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 52,5         | 46,5         |
| Övriga kortfristiga skulder                  | 32,1         | 26,2         |
| <b>Summa</b>                                 | <b>123,6</b> | <b>104,2</b> |

**Not 15 Justering av ej likviditetsstörande poster**

|                        |             |             |
|------------------------|-------------|-------------|
| Av- och nedskrivningar | 12,6        | 9,4         |
| Avsättningar           | -0,3        | -0,4        |
| Semesterlöneskuld      | 8,0         | 5,6         |
| Övrigt                 | 0,0         | -1,0        |
| <b>Summa</b>           | <b>20,3</b> | <b>13,6</b> |

| <u>Not 6 Mark, byggnader och anläggningar</u> | <u>20170630</u> | <u>20161231</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| <b><u>Mark</u></b>                            |                 |                 |
| Ingående balans                               | 14,4            | 14,4            |
| årets investering                             |                 | 0               |
| årets utrangering                             | -0,1            | 0               |
| årets avskrivningar                           |                 | 0               |
| <b>Utgående balans</b>                        | <b>14,3</b>     | <b>14,4</b>     |
| Akkumulerat Anskaffningsvärde                 | 14,3            | 14,4            |
| Akkumulerade avskrivningar                    |                 | 0               |
| <b>Utgående balans totalt</b>                 | <b>14,3</b>     | <b>14,4</b>     |
| <b><u>Byggnader</u></b>                       |                 |                 |
| Ingående balans                               | 83,1            | 90,4            |
| årets investering                             | 0               | 1,5             |
| årets utrangeringar                           | 0               | -1,8            |
| årets avskrivningar                           | -3,6            | -7,0            |
| <b>Utgående balans</b>                        | <b>79,5</b>     | <b>83,1</b>     |
| Akkumulerat Anskaffningsvärde                 | 175,2           | 175,2           |
| Akkumulerade avskrivningar                    | -95,7           | -92,1           |
| <b>Utgående balans totalt</b>                 | <b>79,5</b>     | <b>83,1</b>     |
| <b><u>Markanläggningar</u></b>                |                 |                 |
| Ingående balans                               | 86,1            | 77,8            |
| årets investering                             | 4,1             | 22,4            |
| årets utrangeringar                           | -3,7            | -8,3            |
| årets avskrivningar                           | -3,3            | -5,8            |
| <b>Utgående balans</b>                        | <b>83,2</b>     | <b>86,1</b>     |
| Akkumulerat Anskaffningsvärde                 | 136,1           | 135,7           |
| Akkumulerade avskrivningar                    | -52,9           | -49,6           |
| <b>Utgående balans totalt</b>                 | <b>83,2</b>     | <b>86,1</b>     |
| <b><u>Pågående investeringsarbeten</u></b>    | <b>17,5</b>     | <b>8,8</b>      |
| <b>Summa</b>                                  | <b>194,5</b>    | <b>192,4</b>    |

**Not 7 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst****Maskiner**

|                               | <u>20170630</u> | <u>20161231</u> |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingående balans               | 0,3             | 0,4             |
| årets investering             | 0               | 0               |
| årets utringingar             | 0               | 0               |
| årets avskrivningar           | 0               | -0,1            |
| <b>Utgående balans</b>        | <b>0,3</b>      | <b>0,3</b>      |
| Akkumulerat Anskaffningsvärde | 0,4             | 0,4             |
| Akkumulerade avskrivningar    | -0,1            | -0,1            |
| <b>Utgående balans totalt</b> | <b>0,3</b>      | <b>0,3</b>      |

**Inventarier**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Ingående balans               | 7,2        | 8,5        |
| årets investering             | 0          | 0,9        |
| årets utringingar             | -0,4       | -0,4       |
| årets avskrivningar           | -1         | -1,8       |
| <b>Utgående balans</b>        | <b>5,8</b> | <b>7,2</b> |
| Akkumulerat Anskaffningsvärde | 18,8       | 19,2       |
| Akkumulerade avskrivningar    | -13        | -12,0      |
| <b>Utgående balans totalt</b> | <b>5,8</b> | <b>7,2</b> |

**Transportmedel**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Ingående balans               | 3,7        | 3,2        |
| årets investering             | 0          | 1,6        |
| årets utringingar             | 0          | -0,4       |
| årets avskrivningar           | -0,4       | -0,7       |
| <b>Utgående balans</b>        | <b>3,3</b> | <b>3,7</b> |
| Akkumulerat Anskaffningsvärde | 7,2        | 7,2        |
| Akkumulerade avskrivningar    | -3,9       | -3,5       |
| <b>Utgående balans totalt</b> | <b>3,3</b> | <b>3,7</b> |

**Konst**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Ingående balans               | 0,4        | 0,2        |
| årets investering             | 0          | 0          |
| årets utringingar             | 0          | 0,2        |
| årets avskrivningar           | 0          | 0          |
| <b>Utgående balans</b>        | <b>0,4</b> | <b>0,4</b> |
| Akkumulerat Anskaffningsvärde | 0,4        | 0,4        |
| Akkumulerade avskrivningar    | 0          | 0          |
| <b>Utgående balans totalt</b> | <b>0,4</b> | <b>0,4</b> |

|              |            |             |
|--------------|------------|-------------|
| <b>Summa</b> | <b>9,8</b> | <b>11,6</b> |
|--------------|------------|-------------|

## Redovisningsprinciper

### Kommunala redovisningslagen.

Rekommendationer efterlevs som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

**Kommunalskatten** har periodiserats enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nummer 4.

**Det tillfälliga stödet** om 16,2 mkr vilket kommunen erhöll den 22 december 2015, har i sin helhet bokats som en förutbetalad intäkt, och påverkade alltså inte resultatet för år 2015. Likviditeten stärktes med 16,2 Mkr.

Kommunfullmäktige beslöt vid sitt sammanträde 2016-05-25, att det tillfälliga stödet periodiseras till och med år 2017 och att bevilja totalt 19 projekt. Delredovisning av projekten för år 2016 har redovisats för kommunfullmäktige, och omfattade avstämning mot uppsatta mål, kostnadsredovisning och utfallet i projekten. Under år 2016 har totalt 3,7 Mkr använts och under första halvåret 2017 har 3,1 Mkr använts, vilket betyder att 9,4 Mkr ligger kvar i balansräkningen som en förutbetalad intäkt, och har inte påverkat resultaten för år 2016 och halvårsbokslutet för 2017. Om projekten redovisar överskott per den 31 december 2017, kommer det att påverka resultatet positivt.

Slutredovisning av projekten för år 2016 – 2017 ska vara kommunstyrelsen tillhanda senast 2018-02-28, och omfatta avstämning mot uppsatta mål, kostnadsredovisning och utfallet i projekten.

**Pensionsskulden** (beräknad framtida skuld till arbetstagare och pensionstagare) uppgår till 137,0 Mkr och återfinns under ansvarsförbindelser i balansräkningen. I beloppet ingår löneskatt och bokföring har skett enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 5.

**Pensionsintjänande, individuell.** Under år 2000 har beslut fattats att pensionsavsättningar för åren från och med 1998 i sin helhet skall vara individuell del, och överföras för att placeras efter beslut av respektive anställd. Intjänad individuell del är redovisad som upplupen pensionskostnad, i avvaktan på utbetalning under mars månad 2018.

### Komponentavskrivning

Kommunen har inte infört komponentavskrivning på anläggningstillgångar under 2016. Under 2016 har ekonomikontoret utrett vilka anläggningsobjekt som ska tillämpas, samt val av komponenter, andel och nyttjandetider.

Från 2017 har komponentavskrivning införts i kommunen. Befintliga anläggningar före år 2017 berörs inte.

**Avskrivningstider.** Avskrivning belastar verksamheten månaden efter färdigställandet. Investeringar under 50 000 kronor bokförs direkt i driftsbudgeten. Tillämpade avskrivningstider enligt nedan,

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| - maskiner                       | 5 – 10 år  |
| - inventarier                    | 3 – 10 år  |
| - bilar och andra transportmedel | 5 – 10 år  |
| - fastigheter                    | 10 – 33 år |

**Anläggningstillgångar** har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planliga avskrivningar.

**Kommunal fastighetsavgift.** Från och med år 2008 erhåller kommuner en kommunal fastighetsavgift från staten. Under år 2008 var inbetalningen från staten liktydig med intäktsredovisningen. I samband med bokslutet för år 2017 kommer en rättning av prognos för förändringen i fastighetsavgiften bokförts.

## Redovisningsmodell

**Resultaträkningen** visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit.

**Balansräkningen** visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Den visar hur kapitalet använts (tillgångar), och hur det har anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).

## Begrepp

**Tillgångar** är dels omsättningstillgångar (t.ex. likvida medel, kortfristiga fordringar), dels anläggningstillgångar (t.ex. långfristiga fordringar, inventarier, fastigheter och aktier).

**Skulder** är dels kortfristiga (skall betalas inom ett år) och dels långfristiga.

**Eget kapital** visar skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar.

**Kapitalkostnader** består dels av en rak avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objektets anskaffningsvärden, dels av internränta på bokförda värdet med 3,0 procent. I kommunen påbörjas avskrivningar månaden efter anskaffningstillfället.

**Avsättningar** är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är kommunens pensions-skuld till anställd personal.

**Soliditet** är eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

**Kommunfullmäktige och revision**

Ordf. kf Håkan Abrahamsson  
Ordf. revision Bo Nilsson

| <b>RESULTATRÄKNING</b><br>KSEK    | <b>Delårs-<br/>bokslut</b><br><b>160630</b> | <b>Budget</b><br><b>170630</b> | <b>Delårs-<br/>bokslut</b><br><b>170630</b> |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|---|
| Verksamhetens intäkter            | 0   | 0                              | 0   |
| Verksamhetens kostnader           | -523  | -600                           | -515  |
| Kapitalkostnader                  | 0   | 0                              | 0   |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> | <b>-523</b>                                 | <b>-600</b>                    | <b>-515</b>                                 |
| Kommunbidrag                      | 597   | 600                            | 600   |
| <b>Nämndens resultat</b>          | <b>74</b>                                   | <b>0</b>                       | <b>85</b>                                   |
| Omdisponerat över/-underskott     | 0   | 0                              | 0   |
| Resultat efter omdisponeringar    | 74  | 0                              | 85  |
| <b>Nettoinvesteringar</b>         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                                    |

**Periodens verksamhet**

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har EY granskat ett urval av risksatta verksamheter i kommunen för att bedöma i vilken mån det finns ett ändamålsenligt skydd mot oegentligheter i form av tillräckliga kontrollfunktioner. Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen att omgående säkerställa att,

- Det utförs löpande inventeringar
- Det finns tydliga regler för avyttring av material och att dessa analyseras
- De delegerade beslut som fattas rapporteras tillbaka till kommunstyrelsen

Dessutom rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen att,

- Ta fram riktlinjer för hur kommunen ska förebygga förtroendeskadligt beteende
- Ta fram riktlinjer för hur kommunen ska agera när det uppkommer misstankar om oegentligheter eller förtroendeskadligt beteende.

Då Perstorps kommun givetvis inte accepterar några former av interna oegentligheter, är det viktigt att alla medarbetare agerar vid misstanke om eller vid inträffade interna oegentligheter, och som ett led i detta har förslag till

"Riktlinjer vid interna oegentligheter och förtroendeskadligt beteende" tagits fram, vilket fastställdes och att kommunstyrelsen och nämnderna ska utveckla sin information, styrning och kontroll när det gäller att förebygga och upptäcka oegentligheter. Detta gäller fastställda policys/riktlinjer för intern kontroll, bissysslor, intern- och extern representation, chefs- och medarbetarpolicy, missbruk av alkohol och andra droger, kränkande särbehandling och distansarbete, vilket ska informeras till medarbetare och politiker i olika forum.

Verksamhetsplanen för åren 2017 – 2019 för Familjen Helsingborg antogs. Familjen Helsingborg ska samarbeta för tillväxt, effektivitet och utveckling i kommunerna. För Perstorps del innebär verksamheten bland annat, att kommunen har ansvaret för påverkansarbete mm gällande väg 108 mellan Örkellunga och Kävlinge.

Förslag till policy för sociala medier antogs. Syftet med policyn är att medarbetare får riktlinjer så att han eller hon kan använda sociala medier på ett positivt och korrekt sätt.

Priset på mark utanför detaljplanerat område fastställdes till 45 kr/kvm exklusive anslutningsavgifter och säljas som råmark.

Beslut togs att föra över huvudmannaskapet för kostenheten, från socialnämnden och barn-

och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen med tekniska kontoret som utförare.

Nämnder och styrelser inlämnade rapport efter genomförd granskning enligt interna kontrollplaner för år 2016, och redovisning av interna kontrollplaner för år 2017.

Regeringen uppmärksammade den ökade belastning på kommunerna, som uppstod till följd av det stora flyktingmottagandet under hösten 2015.

Riksdagen beslutade därför om en extra ändringsbudget, att ge kommuner och landsting ett tillfälligt stöd om 9,8 miljarder, varav Perstorps kommun erhöll 16,2 miljoner. Medlen betalades ut som ett engångsbelopp den 22 december 2015.

Kommunfullmäktige beslöt vid sitt sammanträde 2016-05-25, att bevilja totalt 19 projekt, delredovisning av projekten för år 2016 ska vara kommunstyrelsen tillhanda senast 2017-02-28, och omfatta avstämning mot uppsatta mål, kostnadsredovisning och utfallet i projekten. Det tillfälliga stödet periodiseras till och med år 2017.

Det tillfälliga stödet inte får användas så att det leder till ökade driftskostnader kommande år.

Det tillfälliga stödet ska användas på ett sådant sätt, att det långsiktigt bidrar till varaktigt förbättrade förutsättningar inom områdena arbetsmarknad, integration och utbildning,

Slutredovisning av projekten för år 2016 – 2017 ska vara kommunstyrelsen tillhanda senast 2018-02-28, och omfatta avstämning mot uppsatta mål, kostnadsredovisning och utfallet i projekten.

Det ekonomiska utfallet per 2016-12-31 visar på att projekten har kostnadsförts med totalt 3,7 miljoner, vilket betyder att för år 2017 återstår 12,5 miljoner. Delredovisningen godkändes av kommunfullmäktige.

Förslag till revideringar avseende policy, reglemente, riktlinjer och uppföljning av arbetsmiljöarbetet godkändes.

Förslag till parkeringsövervakning inom Perstorps kommun antogs, vilket innebär att kommunen ska avgiftsbelägga felparkering på allmän plats i Perstorps tätort.

Från revisionen inkom revisionsplan för år 2017.

Företaget Inera AB bildades 1999 och har hittills ägts gemensamt av alla landsting och regioner, och verksamheten har varit inriktad på utveckling av e-hälsa. Verksamheten riktar sig till både invånare och medarbetare inom vård och omsorg. Genom bolaget sker samverkan kring gemensamma lösningar, gemensam infrastruktur och stöd för digitalisering. Bland de gemensamt utvecklade tjänsterna finns till exempel 1177 Vårdguiden, UMO (Ungdomsmottagning på nätet) och Journal via nätet.

Sedan styrelsen för SKL den 7 oktober 2016 beslutade, att godkänna att SKL Företag AB förvärvar Inera AB, har nu samtliga landsting och regioner tagit beslut om att sälja merparten av sina aktier i företaget till SKL Företag AB. Förvärvet trädde i kraft den 16 mars 2017. Därmed kan nu samtliga kommuner erbjudas att förvärva fem aktier vardera i Inera AB, och på så sätt bli delägare i företaget och enklare kunna använda sig av företagets tjänster.

SKL Företag AB erbjuder respektive kommun att köpa 5 aktier, till bokfört värde 8 500 kronor per aktie (42 500 kronor), vilket också blev beslutat.

Beslut togs att överföra huvudmannskapet för arbetsmarknadsenheten från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen.

Med godkännande av årsredovisningen för år 2016, beslöt kommunfullmäktige att till år 2016, överföra 3,3 Mkr till kommunstyrelsen och att i övrigt avskryva samtliga överskott samt att beträffande investeringsplan godkänna överföring till år 2017 enligt förslag.

Kommunfullmäktige beslöt att bevilja samtliga nämnder, styrelser och enskilda ledamöter ansvarsfrihet för år 2016. Med godkännande lades revisionsberättelsen för nämnder, styrelser, bolagen och övriga dokument till handlingarna.

Direktionen för Medelpunkten beviljades ansvarsfrihet och årsredovisningen godkändes.

Årsredovisningen för Söderåsens miljöförbund godkändes. Ansvarsfrihet beviljades inte för dåvarande ordförande Marianne Zackrisson samt vice ordförande Marcus Zadenius för verksamhetsåret 2016. Övriga ledamöter i direktionen beviljades ansvarsfrihet, och i övrigt beslutades att inte reglera det negativa balanskravsresultatet om 2 972 tkr, med motiveringen att det negativa resultatet beror på synnerliga skäl, vilket är föranlett av extraordi-

nära kostnader för avtal gällande avgångsvederlag.

### **Måluppfyllelse**

#### **Ekonomi i balans**

Det är viktigt att bygga upp en hållfast ekonomi, för att skaffa ett framtida ekonomiskt handlingsutrymme för kommande generationer.

Genom långsiktighet ska kommunen uppnå en uthållig ekonomisk ställning, präglad av god ekonomisk hushållning. Detta kan endast uppnås genom att låta ekonomin sätta gränsen för verksamheternas omfattning.

För att åstadkomma en fortsatt positiv ekonomisk utveckling i Perstorps kommun, är det av största vikt att nämnder och styrelser upprätthåller en stark budgetdisciplin, och att fortsätta arbetet med att långsiktigt planera för framtiden.

*Beslutad budget år 2017 om en förändring av eget kapital på plus 7,8 Mkr, visar enligt prognos per den 30 juni på en förbättring mot budget med 3,9 Mkr, vilket innebär ett prognostiserat överskott på 11,7 mkr. Målet bedöms uppfyllas.*

#### **Positiv befolkningsutveckling**

Målsättningen är att kommunen skall upplevas så attraktiv att vi får en befolkningsökning. För att detta skall lyckas måste ett varierat bostadsbyggande sättas igång.

*Antalet kommuninvånare skall växa och omfatta minst 7 220 invånare år 2017, vilket bedöms uppfyllas då antalet kommuninvånare den 30 juni är 7 374. Helårsprognosen visar på 7 320 invånare.*

#### **Avsättning till pensionsskulden**

För att finansiera framtida ökade pensionsutbetalningar, och för att detta inte ska tränga ut annan kommunal verksamhet, ska en fortsatt långsiktig årlig avsättning till pensionsskulden budgeteras, och tillskapa medel för detta i egen balansräkning.

*Under år 2017 skall avsättning ske med 5,0 mkr, vilket bedöms uppfyllas.*

#### **Kommunens ekonomi och likviditet**

Kommunens likvida medel prognostiseras vid årsskiftet 2017 till 20,0 Mkr. Om likvida medel relateras till externa utgifter är betalningsberedskapen 20 dagar. Betalningsberedskapen bör uppgå till minst 30 dagar och likviditeten till minst 30 mkr.

*Likviditeten uppgick vid halvårsskiftet till 43,2 mkr.*

*Målet om en likviditet med 20,0 mkr bedöms uppfyllas.*

För att förstärka likviditeten och långsiktigt klara en kommande stor investeringsvolym, måste nettokostnadernas andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning från och med budgetåret 2017 uppgå till högst 98,0 procent.

För att klara kommunens ekonomi är resultatnivån för år 2017 om 7,8 Mkr ett absolut minimum, vilket för nettokostnadernas andel av skatteintäkter, finansnetto, statsbidrag och utjämning motsvarar 98,0 procent.

*Kommunen redovisar ett prognostiserat positivt resultat på 11,7 Mkr, vilket är 3,9 Mkr bättre än budget.*

*Målet bedöms uppfyllas.*

*Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, finansnetto, statsbidrag och utjämning prognostiseras 97,0 procent, vilket är 1,0 procent bättre än budget.*

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### **Halvårsresultat**

Kommunfullmäktige och revision redovisar under första halvåret ett överskott på 85 tkr, varav kommunfullmäktige visar på ett överskott på 52 tkr, och revisionen ett överskott på 33 tkr.

#### **Prognostiserat helårsresultat**

Kommunfullmäktiges prognos för helåret visar på verksamheten håller sig inom budgeterade medel.

Revisionens prognos för helåret, visar på att verksamheten håller sig inom budgeterade medel.



**Balanskravet**

Beslutad budget år 2017 om en förändring av eget kapital på plus 7,8 Mkr, visar enligt prognos per den 30 juni på en förbättring mot budget med 3,9 Mkr, vilket innebär ett prognostiserat överskott på 11,7 Mkr.

Prognosen för helåret är att kommunen kommer att klara balanskravet enligt nedan;

**Prognos - avstämning av balanskravet 2017**

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| Prognostiserat resultat 2017          | 11,7 Mkr |
| Justeringar                           | -0,7 Mkr |
| Prognostiserat justerat resultat 2017 | 11,0 Mkr |

*Målet bedöms uppfyllas.*

**Avstämning god ekonomisk hushållning**

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. För att uppnå detta krävs en ändamålsenlig målstyrning, och att kontinuerligt följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi.

Till en god ekonomisk hushållning hör också att ha en beredskap, och att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder och insatser, i stället för insatser i efterskott.

Perstorps kommun ska inte förbruka mer resurser än de som finns. I annat fall äventyras kommande generationers möjligheter att finansiera sin välfärd.

Avstämning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och nämndernas verksamhetsmål, väger tungt i bedömningen av om kommunens verksamheter har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.

*Den samlade bedömningen är att kommunens verksamheter under året har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.*

## Kommunstyrelsen

Ordförande Ronny Nilsson  
Förvaltningschef Ulf Bengtsson

| <b>RESULTATRÄKNING</b>            | <b>Halvårs-<br/>bokslut</b> | <b>Halvårs-<br/>budget</b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Tkr                               | <b>160630</b>               | <b>170630</b>              | <b>170630</b>               |
| Verksamhetens intäkter            | 48 481                      | 48 840                     | 48 481                      |
| Verksamhetens kostnader           | -47 821                     | -51 499                    | -51 554                     |
| Kapitalkostnad                    | -11 908                     | -11 585                    | -8 192                      |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> | <b>-11 248</b>              | <b>-14 244</b>             | <b>-11 265</b>              |
| Kommunbidrag                      | 13 610                      | 14 244                     | 14 244                      |
| <b>Nämndens resultat</b>          | <b>2 362</b>                | <b>0</b>                   | <b>2 979</b>                |
| Omdisponerat över/-underskott     | 0                           | 0                          | 0                           |
| Tilläggsanslag                    | 0                           | 0                          | 0                           |
| Resultat efter omdisponeringar    | 2 362                       | 0                          | 2 979                       |
| <b>Nettoinvesteringar</b>         | <b>7 575</b>                | <b>38 200</b>              | <b>9 086</b>                |

### Periodens verksamhet

De förtroendevalda revisorerna, revisorer från E & Y och kommunstyrelsen diskuterade en del av de tidigare redovisade granskningsrapporterna.

Uppföljning av internkontrollplan för år 2016 redovisades och avsåg användning av tekniska kontorets bilar och beställning av varor och tjänster. Granskning av körjournaler har inte genomförts på ett tillfredsställande sätt. Beslut togs att den interna kontrollen inte varit tillräcklig.

Under år 2017 föreslogs internkontrollplanen skulle omfatta fortsatt granskning av användning av tekniska kontorets bilar, och att beställning av varor och tjänster görs av ansvarig beställare, vilket också blev beslutat.

Från styrelsen för Perstorps Golfklubb, inkom en ansökan om en förlängning av tidigare beviljad kommunal borgen om 500 000 kronor. Lånet är amorteringsfritt, och löper till och med den 31 mars 2017. Perstorps kommun har sedan tidigare ett borgensåtagande till klubben på 2 500 000 kronor. Lånet är amorteringsfritt och löper till och med den 27 november 2017. Beslut togs bevilja klubben en förlängning av tidigare beviljad kommunal borgen, såsom för egen skuld, för ett lån om 500 000 kronor med en årlig amortering om 50 000 kronor, jämte

därpå löpande ränta och kostnader till och med 2027-03-31,

Fullmäktige beslutade under år 2016 att anta reglemente för kommunalt ungdomsråd. Efter beslut ska kommunstyrelsen vara huvudman för ungdomsrådet med ledamöter från barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden, byggnadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden. Skolchefen utser tjänstemannaresurser för rådet.

Ledamöterna deltog på projektet "Förenkla helt enkelt" den 21 april i Örkelljunga.

Samhällschefen redogjorde för prioriterade investeringar under året.

Efter genomförd upphandling av byggnation av ny idrottshall undertecknade kommunstyrelsens ordförande och samhällsbyggnadschefen tilldelningsbeslutet.

Regeringen uppmärksammade den ökade belastning på kommunerna, som uppstod till följd av det stora flyktingmottagandet under hösten 2015. Riksdagen beslutade därför om en extra ändringsbudget, att ge kommuner och landsting ett tillfälligt stöd om 9,8 miljarder, varav Perstorps kommun erhöll 16,2 miljoner. Medlen betalades ut som ett engångsbelopp

den 22 december 2015. Kommunfullmäktige beslöt vid sitt sammanträde 2016-05-25, att bevilja totalt 19 projekt, varav kommunstyrelsen beviljades fem projekt och delredovisning av projekten för år 2016 skulle vara kommunstyrelsen tillhanda senast 2017-02-28, och omfatta avstämning mot uppsatta mål, kostnadsredovisning och utfallet i projekten. Delredovisningen av kommunstyrelsens projekt godkändes.

Bokslutet för kommunstyrelsens verksamheter visade på ett överskott om 728 tkr och att investeringsverksamheten kostat 24 005 tkr.

Socialchefen informerade om utvecklingen inom hemtjänsten såsom bland annat planeringssystemet Laps Care, vilket infördes i början av året. I övrigt informerades om att chef i beredskap har införts på helgerna för att lösa bemanningsproblem som kan uppstå.

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna, har EY granskat om det sker en korrekt hantering av körjournaler och drivmedel, kopplat till kommunens fordon. Granskningen har skett genom dokumentstudier utifrån ett slumpmässigt urval av tre bilar från tekniska kontoret, samt tre bilar från socialförvaltningen under perioden 2016-01-01 – 2016-06-30. Revisorernas sammanfattade bedömning är, att det föreligger omfattande brister i kommunens hantering av körjournaler. Vidare noteras att kommunen från och med januari månad 2017 infört elektroniska körjournaler, vilket bedöms påtagligt förbättra dokumentationen kring hur kommunens bilar används. Beslut togs att notera revisorernas synpunkter och ställa sig bakom kommunchefens och ekonomichefens svar till revisorerna.

Sedan styrelsen för SKL den 7 oktober 2016 beslutade, att godkänna att SKL Företag AB förvärvar Inera AB, har nu samtliga landsting och regioner tagit beslut om att sälja merparten av sina aktier i företaget till SKL Företag AB. Förvärvet trädde i kraft den 16 mars 2017. Därmed kan nu samtliga kommuner erbjudas att förvärva fem aktier vardera i Inera AB, och på så sätt bli delägare i företaget och enklare kunna använda sig av företagets tjänster.

Avsikten med erbjudandet, och att få till ett primärkommunalt delägarskap, är att verksamheten ska kunna breddas och att bolagets erfarenheter och kunskap, ska kunna återanvändas även för verksamhet som skola, omsorg och samhällsbyggnad. Beslut togs att av SKL Företag AB förvärva 5 (fem) aktier i Inera AB för en köpeskilling om 42 500 kronor, i enlighet med aktieöverlåtelseavtalet.

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Perstorps kommun granskat kommunens arbete med intern kontroll i syfte att bedöma om det sker ändamålsenligt. Revisorernas sammanfattande bedömning är Perstorps kommun till viss del har en tillfredställande intern kontroll. Bedömningen grundar sig på avsaknad av en dokumenterad och strukturerad risk- och väsentlighetsanalys, inklusive en bruttorisklista som säkerställer att de mest kritiska processerna hanteras i internkontrollplanerna. Inför arbetet med att ta fram internkontrollplaner för år 2018, kommer kommunstyrelsen tillse att nämnderna och kommunstyrelsen, upprättar en risk- och väsentlighetsanalys, inklusive en bruttorisklista som säkerställer att de mest kritiska processerna hanteras i internkontrollplanerna.

Med anledning av förslag till ny valkretsindelning beslutade kommunstyrelsen att meddela Region Skåne att Perstorps kommun inte har några synpunkter på förslaget.

Kvartalsrapporter avseende upphandlingar och körjournaler redovisades.

Amanda Holm Strandqvist och Linnea Håkansson från Kompis Sverige samt EU-strateg Frida Beijer, informerade om projektet som kommunen är en del i.

Finsam är en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet som ger Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan samt enskilda landsting och kommuner möjlighet att samordna sina insatser. Socialnämnden beslöt vid sitt sammanträde den 16 maj 2017, att föreslå kommunfullmäktige att ingå i ett nytt FINSAM tillsammans med Örkelljunga, Båstad, Klippan, Ängelholm, region Skåne, arbetsförmedlingen och försäkringskassan, vilket ger möjligheter att vara med och påverka uppbyggnaden av organisationen från start. Kostnaden är baserad på antal invånare 16 – 64 år i kommunerna per den 31 december 2016, och beräknas till 138 770 kronor per år.

Kommunstyrelsen beslutade,

**att** tilldela socialnämnden ett tilläggsanslag om 138 770 kronor för att ingå i ett nytt FINSAM tillsammans med Örkelljunga, Båstad, Klippan, Ängelholm, region Skåne, arbetsförmedlingen och försäkringskassan,

**att** finansiering av tilläggsanslaget sker genom att omdisponera 138 770 kronor från anslaget för oförutsedda kostnader under finansieringsverksamheten, samt

**att** föreslå kommunfullmäktige att notera finansieringen av medverkan i FINSAM.

Kronofogdemyndigheten ska samverka och utbilda kommunerna där det är många personer är överskuldssatta samt att förebygga att fler personer kommer i denna situation. Då det är totalt 518 personer som har skuld hos kronofogdemyndigheten borde fler ha sökt skuldsanering hos kronofogdemyndigheten. Perstorps kommun ligger sämst till i Sverige avseende skulder hos kronofogdemyndigheten. Socialförvaltningens bedömning är att det finns ett behov av att omgående påbörja ett uppsökande arbete med de överskuldssatta ungdomarna 18-25 år. Idag motsvarar detta ca 40 personer. Kommunstyrelsen beslutade,

**att** tilldela socialnämnden ett tilläggsanslag om 107 124 kronor avseende resurs till skuldsanering, vilket ska användas till att påbörja ett uppsökande arbete med överskuldssatta ungdomarna i åldern 18-25 år, samt

**att** finansiering av tilläggsanslaget sker genom att omdisponera 107 124 kronor från anslaget för oförutsedda kostnader under finansieringsverksamheten.

Kommunfullmäktige beslutade i december 2016 att anta budget 2017 och flerårsplan 2018-2019. I beslutet framgick också att investeringsplan enligt separat bilaga fastställdes med undantag för investeringsprojekt korsningen Centralskolan mot korsningen Stockholmsvägen (2,1 mkr), korsningen Stockholmsvägen – Mölleplatsen – Oderljungavägen (1,5 mkr), stadsparken (scenen, belysning 2,7 mkr) och Centralskolans parkering (3,2 mkr), vilka kräver en fördjupad utredning och beredning. Beslut fattas av kommunstyrelsen innan projekten startar. Vidare uppdrogs till kommunstyrelsen att utreda förutsättningarna för bättre ändamålsenliga lokaler i Centralskolans I-byggnad, och att medel för investeringen kan finansieras genom en omfördelning av medel från ovan nämnda undantag för investeringsprojekt, vilket beslutas av kommunstyrelsen. Efter vidare direktiv och utredning har kostnader för ombyggnad/renovering av I-byggnadens NO-salar och korridor beräknats. Även kostnader för belysning m.m. i Stadsparken exkl. scenen har beräknats. Vidare föreslås 60 tkr gå till belysning på sträckan från Mölleplatsen till Oderljungavägen av Stockholmsvägen som ingått i projektet Oderljungavägen. Vidare har beslutade pågående projekt; multisportarenan på Centralskolan, korsningen Järnvägsgatan – Köpmangatan samt Pendlarparkeringen vid stationen bedömts behöva

förstärkas ekonomiskt för bäst resultat. Kommunstyrelsen beslutade,

**att** inte genomföra investeringsprojektet korsningen Centralskolan mot korsningen Stockholmsvägen (2 100 000 kronor),

**att** inte genomföra investeringsprojektet korsningen Stockholmsvägen Mölleplatsen Oderljungavägen (1 500 000 kronor),

**att** inte genomföra investeringsprojektet Stadsparken (scenen, belysning, 2 700 000 kronor),

**att** inte genomföra investeringsprojektet Centralskolans parkering (3 200 000 kronor),

**att** gällande investeringsprojektet bättre ändamålsenliga lokal i Centralskolans I-byggnad (3 750 000 kronor) lägga in detta i kommande förslag till investeringsbudget 2018,

**att** för år 2017 omfördela 760 000 kronor till investeringsprojektet Stadsparken – Esabval-len,

**att** för år 2017 omfördela 945 000 kronor till multisportarena på Centralskolan, vilket innebär en total investeringsbudget om 1 445 000 kronor,

**att** för år 2017 omfördela 300 000 kronor till pendlarparkering vid stationen, vilket innebär en total investeringsbudget om 1 300 000 kronor, samt

**att** för år 2017 omfördela 60 000 kronor till investeringsprojektet gällande belysning Stockholmsvägen från Mölleplatsen till Oderljungavägen,

Den 18 april presenterade regeringen vårändringsbudget för år 2017 och 2017 års ekonomiska vårproposition. Ekonomiska nettoramar för år 2018, 2019 och 2020 fastställdes för respektive nämnd/styrelse. Det noterades att de ekonomiska ramarna budgetåret 2018, höjts med totalt 11 310 000 kronor jämfört med budgetåret 2017.

Erbjudande att låta Söderåsens Miljöförbund hantera tillsynen som följer av lagen om elektroniska cigaretter antogs av kommunstyrelsen.

Socialnämndens ordförande, socialchefen och personalchefen informerades om aktuella neddragningar inom verksamheten för ensamkommande barn och de processer som pågår.

Företaget Housing Perstorp AB önskar köpa fastigheten Enen 17, för att uppföra 4 x 4 bo-

städer om högst 35 kvm BOA. Företaget är nystartat sedan 2017-06-01 med ett aktiekapital om 50 tkr och med Marcus Hartvigson Lindfors och hans dotter Carolina som styrelsemedlemmar. Företagets finansiella styrka kan ifrågasättas, och då är det av största vikt att exploateringsavtalet innehåller en bankgaranti som motsvarar företagets produktionskostnad. Kommunstyrelsen beslutade att godkänna exploateringsavtalet under förutsättning att Housing Perstorp AB ställer en bankgaranti som motsvarar företagets produktionskostnad för uppförandet av 4 x 4 bostäder om högst 35 kvm BOA på fastigheten Enen 17.

Handläggningen av ärenden gällande ensamkommande barn utgör fortfarande en betydande del av verksamheten. Ny lagstiftning from 1 juli innevarande år innebär ökade kostnader för kommunen. Från att faktiska kostnader har kunnat återsökas, övergår ersättningen till ett schablonbelopp. För att kvalitetssäkra arbetet med årsräkningarna samt att minska kostnaderna utförs arbetet av anställd personal. Samverkansarbetet bedrivs från Perstorps kommun. Bedömningen är att detta effektiviserat arbetet samt lett till kvalitetsförbättringar.

### **Måluppfyllelse**

#### **Näringsliv, arbetsmarknad, kommunikationer**

Kommunens näringslivsinsatser sker med syfte, att stödja utvecklingen av befintliga företag och främja nyetableringar.

Kommunen ska verka för att antalet arbetstillfällen ökar och att anslutnings- och resemöjligheter förbättras till och från Malmö-/Lundområdet.

*Etablering på fastigheten Glasbruket 9 kommer att öka antalet arbetstillfällen, och stärka utvecklingen av befintliga företag.*

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### **Personalpolitiken**

En viktig uppgift för den centrala ledningen är att fortsätta arbetet för att göra kommunen till en ännu mer attraktivare arbetsgivare. Detta kan åstadkommas genom en mängd samverkande insatser. Bland dessa kan nämnas: aktivt ledarskap, aktivt medarbetarskap, kompetensutveckling, lönepolitik, strukturell lönesättning, god arbetsmiljö och arbete med frågor rörande jämställdhet och mångfald.

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### **Ledningskontoret**

Ledningskontoret skall verkställa och följa upp så att kommunstyrelsens beslut och intentioner genomförs på ett avsett sätt i förvaltningsorganisationen.

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### **Ekonomikontoret**

Lämna kommunens förvaltningar, nämnder och politiker god ekonomisk service och utbildning i ekonomiska frågor och i frågor om ekonomisystemet och dess möjligheter samt utbildning i rapportuttag.

Förvaltning och placering av kommunens likvida medel enligt gällande finansierings- och placeringsreglemente skall ske till högsta möjliga avkastning.

Månadsrapport lämnas till kommunstyrelsen avseende ekonomiskt läge samt prognos inför årsskiftet. Rapporten lämnas februari - juni samt september - december. Även övrig ekonomisk information av intresse redovisas vid dessa tillfällen.

Halvårsbokslut presenteras vid kommunstyrelsens sammanträde i augusti och i kommunfullmäktige vid september månads sammanträde.

Preliminärt bokslut presenteras för kommunstyrelsen vid februari månads sammanträde. Kompletta bokslut skall föreligga för beslut i kommunfullmäktige vid maj månads sammanträde.

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### **Balanskravet**

Kommunstyrelsen har att vidtaga de åtgärder som krävs för att klara bestämmelserna om balanskravet.

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### **IT-verksamheten**

Ansvara för drift, support och underhåll av kommunens gemensamma IT-verksamhet till fasta priser enligt redovisade nyckeltal.

Uppnå en genomsnittlig tillgänglighet i datanät och system, som är bättre än 98,5 % mätt på årsbasis.

Följa och bevaka utvecklingen inom IT-området, för att uppnå en långsiktig strategi och målsättning som följer industri- o de-factostandarder.

Stödja verksamheterna med förslag på utveckling och användning av IT, som ett medel att rationalisera och effektivisera.

*Inga onormala driftsstörningar har inträffat och i princip har vi haft nära 100 % tillgänglighet i nätverket.*

*Målet bedöms uppfyllas.*

### **Vatten- och avloppsverk**

Till hushåll, Perstorp Industripark och övriga industrier samt andra verksamheter tillhandahålla konsumtionsvatten som uppfyller kravet enligt Statens Livsmedelsverks kungörelse om dricksvatten. Verksamheten skall vara självfinansierad.

Att omhänderta och rena spillvatten. Rening och omhändertagande skall ske så att de krav som anges i Länsstyrelsens tillstånd enligt miljöskyddslagen uppfylls. Verksamheten skall vara självfinansierad.

*Målet bedöms uppfyllas.*

### **Gator, vägar och parker**

#### Vår, sommar och höst

Gator skall sopas minst två gånger per år, vår och höst eller efter behov.

Ogräsbekämpning på gator och GC-vägar skall ske kontinuerligt.

Slamsugning av rännstensbrunnar skall utföras två gånger per år, vår och höst.

Gatubelysningen skall hållas i bra skick samt följa de miljökrav som ställs.

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### Vinter

Vid snöfall mer än tre centimeter skall snöröjning ske av centrumgator, stationsområdet samt GC-vägar klass A. GC-vägar klass B snöröjs enbart under ordinarie arbetstid. Vid ett snödjup över åtta centimeter skall samtliga gator och GC-vägar snöröjas. Snöröjning skall ske efter priolista, med start från centrum. Halkbekämpning av vägar och gc-vägar skall huvudsakligen ske med grus. Prio vägar och

vid extrem halka kan salt användas. Vinterberedningsperioden infaller från mitten av dec till mitten av mars.

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### Parker o gräsytor

Drift och underhåll av parker skall hålla en sådan god standard att de upplevs som attraktiva och välskötta av våra medborgare.

*Målet bedöms uppfyllas.*

### **Fastighets- och städförvaltning**

Tillhandahålla funktionella lokaler till de primära verksamheterna.

Verksamhetens lokalbehov skall tillgodoses genom tekniska kontoret. I första hand skall egna lokaler användas till verksamheterna, och i andra hand skall externa inhyrningar ske. Alla externa inhyrningar hanteras av Tekniska kontoret. Alla externa inhyrningar skall godkännas av kommunstyrelsen.

Drifts- och underhållskostnaderna skall täckas av hyresintäkterna.

Lokalvården skall ge god lokalvård till de primära verksamheterna.

Verksamheten skall vara självfinansierad.

*Målet bedöms uppfyllas.*

### **Fastighetsförvaltning / Verksamhetsservice**

Verksamheten skall ge kommunens olika verksamheter service enligt gemensamt uppgjord service lista. Beställningar därutöver faktureras. Verksamheten skall vara själv finansierad.

*Målet bedöms uppfyllas.*

#### **Överförmyndarverksamheten**

Målet att granska och arvodera årsräkningarna före midsommar har uppfyllts, med undantag för vissa kompletteringar.

*Målet har uppfyllts.*

### **Balanskravet**

Kommunstyrelsen har ett särskilt uppdrag från kommunfullmäktige att vidtaga åtgärder för att klara bestämmelserna om balanskravet.

Beslutad budget år 2017 om en förändring av eget kapital på plus 7,8 mkr, visar enligt prognos per den 30 juni på en förbättring mot budget med 3,9 mkr, vilket innebär ett prognostiserat överskott på 11,7 mkr.

Prognosen för helåret är att kommunen kommer att klara balanskravet enligt nedan;

### **Prognos - avstämning av balanskravet 2017**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Prognostiserat resultat 2017          | 11,7 mkr        |
| <u>Justeringar</u>                    | <u>-0,7 mkr</u> |
| Prognostiserat justerat resultat 2017 | 11,0 mkr        |

### **Halvårsresultat**

Kommunstyrelsen redovisar under första halvåret ett överskott på 2 979 tkr, fördelat inom följande verksamhetsområden,

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| Kommunstyrelsen              | 45 tkr   |
| Överförmyndarverksamhet      | 55 tkr   |
| Näringslivsutveckling        | 51 tkr   |
| Allmän markreserv            | 121 tkr  |
| Gator och vägar              | -308 tkr |
| Parkverksamhet               | -130 tkr |
| Folkhälsa                    | 49 tkr   |
| Systematiskt säkerhetsarbete | 73 tkr   |
| Bälingebadet                 | 43 tkr   |
| Bostadsanpassningsbidrag     | 131 tkr  |
| Feriepraktikanter            | 188 tkr  |
| Vatten- och avloppsverket    | 60 tkr   |
| Fastighetsförvaltning        | 803 tkr  |
| Städverksamhet               | 139 tkr  |
| Digitalisering               | 295 tkr  |
| Facklig verksamhet           | 240 tkr  |
| IT-verksamhet                | 510 tkr  |
| Ekonomi o personalkontor     | 355 tkr  |
| Övriga verksamheter          | 259 tkr  |

### **Investeringsverksamhet**

Verksamheten redovisar under första halvåret en kostnad på 12 657 tkr.

Bland de största investeringsprojekten kan nämnas asfaltbeläggning, Toarps vattenverk, reningsverket (gasgenerator), ombyggnation Aulan och ny idrottshall.

Verksamheten beräknas under helåret redovisa en kostnad på 54,0 mkr.

### **Prognostiserat helårsresultat**

Kommunstyrelsens prognos för helåret visar på att ett överskott på 2 650 tkr, varav 2 500 tkr är från överfört överskott från 2016 års driftsbudget.

Kommunfullmäktige beslöt att överföra 3 300 tkr som ett överskott från 2016 års driftsbudget. Av detta beräknas 800 tkr att förbrukas.

### **Allmän markreserv**

Minskade kapitalkostnader medför ett prognostiserat överskott om 100 tkr.

### **Uthyrning av bostäder**

Med anledning av minskade underhållskostnader prognostiseras ett överskott om 50 tkr.

### **Överfört överskott**

Kommunfullmäktige beslöt att överföra 3 300 tkr som ett överskott från 2016 års driftsbudget. Av detta beräknas 800 tkr att förbrukas.

| <b>Verksamhetsmått/nyckeltal</b>              | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/><u>2016</u></b> | <b>Halvårs-<br/>budget<br/><u>2017</u></b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/><u>2017</u></b> |
|---|---|--|---|
| <u>IT-verksamhet</u>                          |   |  |   |
| <u>Administrativa nätet</u>                   |   |  |   |
| • Nätanslutning, kr                           | 188   | 188  | 188   |
| • Gemensam driftskostnad, kr                  | 686   | 700  | 584   |
| • PC, kr                                      | 187   | 187  | 187   |
| • Skrivare, kr                                | 195   | 145  | 145   |
| <u>Utbildningsnätet</u>                       |   |  |   |
| • Nätanslutning, kr                           | 124   | 124  | 124   |
| • Gemensam driftskostnad, kr                  | 107   | 123  | 103   |
| • PC, kr                                      | 84  | 84   | 84  |
| • Skrivare, kr                                | 187   | 145  | 145   |
| • iPad (årskostnad)                           | 100   | 100  | 100   |
| <u>Vatten- och avloppsverket</u>              |   |  |   |
| Kostnad/m <sup>3</sup> (förbrukat vatten), kr | 256 000                                     | 250 000                                    | 260 000                                     |



## Räddningsnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Ronny Nilsson  
Leif Hylander

| <b>RESULTATRÄKNING</b><br>tkr     | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2016</b> | <b>Halvårs-<br/>budget<br/>2017</b> | <b>Halv-<br/>bokslut<br/>2017</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Verksamhetens intäkter            | 2 763                                | 2 785                               | 3 223                             |
| Verksamhetens kostnader           | -4 738                               | -4 969                              | -5 216                            |
| Kapitalkostnader                  | -272                                 | -268                                | -195                              |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> | <b>-2 247</b>                        | <b>-2 452</b>                       | <b>-2 188</b>                     |
| Kommunbidrag                      | 2 379                                | 2 452                               | 2 452                             |
| <b>Nämndens resultat</b>          | <b>132</b>                           | <b>0</b>                            | <b>264</b>                        |
| Omdisponerat över/-underskott     | 0                                    | 0                                   | 0                                 |
| Resultat efter omdisponeringar    | 132                                  | 0                                   | 264                               |
| <b>Nettoinvesteringar</b>         | <b>0</b>                             | <b>150</b>                          | <b>0</b>                          |

### Periodens verksamhet

Periodens verksamhet har genomförts enligt gällande handlingsprogram. Antalet larm har under perioden varit 132 stycken och är en ökning jämfört med första halvåret 2016. En stor arbetsinsats har varit ett omfattande arbete i samband med ett stort revisionsstopp inom Perstorps industripark.

Med anledning av en ekonomisk genomlysning för att analysera räddningstjänstens eventuella inträde i kommunförbundet Räddningstjänsten Skåne Nordväst har mycket arbetstid gått åt för att ta fram önskade underlag.

### Måluppfyllelse

Förvaltningens övergripande mål under perioden har beaktats och följt.

Ett viktigt mål för förvaltningen är att hålla tilldelade ramar inom drift och investering

För första halvåret 2017 kommer räddningstjänsten att visa en budget med ett överskott på 264 tkr. För helåret visar prognoserna på en budget i balans. Andra mål som att genomföra räddningsinsatser inom godtagbar tid och på ett effektivt sätt följa upp de insatsrapporter som upprättas av respektive räddningsledare vid varje insats. Målet med antalet genomförda tillsyner för första halvåret följer uppgjorda planer.

### Halvårsresultat

Räddningsnämnden redovisar under första halvåret ett överskott på 264 tkr. Anledningen till överskottet beror på ökat antal sålda timmar på Perstorp Industripark samt stor återhållsamhet vid inköp.

### Prognostiserat helårsresultat

Räddningsnämndens prognos för helåret visar på en budget i balans.

### Investeringsverksamhet

Under första halvåret har inga investeringar redovisats. Prognos för helåret är att inte göra några större investeringar i år.

| <b>Verksamhetsmått/nyckeltal</b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/><u>2016</u></b> | <b>Halvårs-<br/>budget<br/><u>2017</u></b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/><u>2017</u></b> |
|----------------------------------|---|--|---|
| Antal tillsynsobjekt             | 60  | 60   | 55  |
| Antal tillsyner                  | 7   | 13   | 2   |
| Antal utryckningar               | 116   | 115  | 132   |

## Byggnadsnämnden

Ordförande Ulla-Britt Brandin  
Förvaltningschef Kjell Hedenström

| RESULTATRÄKNING<br>tkr            | Halvårs-<br>bokslut<br><u>2016</u> | Halvårs-<br>budget<br><u>2017</u> | Halvårs-<br>bokslut<br><u>2017</u> |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Verksamhetens intäkter            | 943                                | 763                               | 881                                |
| Verksamhetens kostnader           | -2 883                             | -2 778                            | -2 870                             |
| Kapitalkostnader                  | -30                                | -0                                | -105                               |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> | <b>-1 970</b>                      | <b>-2 015</b>                     | <b>-2 094</b>                      |
| Kommunbidrag                      | 2 157                              | 2 015                             | 2 015                              |
| <b>Nämndens resultat</b>          | <b>187</b>                         | <b>0</b>                          | <b>-79</b>                         |
| Omdisponerat över / -underskott   | 0                                  | 0                                 | 0                                  |
| Resultat efter omdisponeringar    | 187                                | 0                                 | -79                                |
| <b>Nettoinvesteringar</b>         | <b>450</b>                         | <b>125</b>                        | <b>0</b>                           |

### Periodens verksamhet

Byggnadskontoret har under perioden bestått av en samhällsbyggnadschef på 30 %, en nämndsadministratör, en kartingenjör – tillika bostadsanpassningsbidragshandläggare /handläggare av trafikärenden, en mätningssingenjör, en bygglovhandläggare på 50 % och en stadsarkitekt som varit föräldraledig 40%. Vidare har från mars månad en planeringsarkitekt projektanställts på 100 % bl.a. för arbetet med ny översiktsplan och bostadsplaner samt en utredningsingenjör som arbetat för att förstärka MBK-verksamheten. Utredningsingenjören har även haft uppdrag för tekniska kontoret och kommunledningskontoret.

Nämndsadministratören har arbetat stor andel av tiden med bredbandssamordning.

Ett planförslag till översiktsplan har tagits fram.

Bygglövs-/anmälningsärendena har minskat under perioden.

Fokus har vidare legat på införande av nytt Kart- och GIS-system

Kontakter har tagits med potentiella byggare och planläggning för att ge förutsättningar för ökat bostadsbyggande pågår.

Vidare har Byggnadskontoret projektlett ombyggnadsinsatser i centrum: upprustning av

pendlarparkering vid stationen samt ombyggnad av korsningen Köpmangatan/Järnvägs-gatan.

### Fysisk planering

Under första halvåret har en detaljplan för kv Enen antagits av Byggnadsnämnden, vilken även vunnit laga kraft. Detaljplanen omfattar ett 60-tal bostäder då den är fullt utnyttjad. En detaljplan för ny parkering vid kv. Syrenen har antagits som är överklagad. Samråd har genomförts för detaljplan för Bålingebadet. Ett planförslag har tagits fram till översiktsplanen. Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade om samråd i augusti månad.

### MBK

MBK-avtal (Mätning, Beräkning, Kartframställning) Avtal med E. On och Telenor Sverige AB fortlöpte under året.

DRK-avtal(digital registerkarta) och ABT-avtal (Adress, Byggnader och Topografi) fortlöper med Lantmäteriet.

Mätningssuppdrag externt görs kontinuerligt till Perstorps Fjärrvärme och internt till Tekniska kontoret. Nytt kartsystem inom 6K (Svalöv, Bjuv, Åstorp, Perstorp, Örkellunga och Klippan) är infört och håller på att utvecklas. Ett ärende har genomförts när det gäller förrättningsförberedelser för Lantmäteriet.

**Bygglov & Tillsyn**

Byggnadsnämnden hade under första halvåret 2017 119 ärenden. Antalet bygglov var 31 st., antalet anmälningspliktiga ärenden 8 st., antalet tillsynsärenden 2 och antalet rivningslov 2.

**Trafik**

Byggnadsnämndens verksamhet omfattar även trafiknämndsärenden. Under första halvåret 2017 beslutades 7 p-tillstånd för funktionshindrade.

**Bostadsanpassning**

Byggnadskontoret handlägger även bostadsanpassningsärenden för kommunstyrelsens räkning. Under första halvåret 2017 inkom 11 ansökningar. Även några ansökningar från 2016 hanterades.

**Måluppfyllelse**

Fastställda verksamhetsmål finns inte på förvaltningen eller Byggnadskontoret. Kontoret har dock handlagt ett stort antal ärenden i enlighet med Byggnadsnämndens mål och uppfyllt myndighetskraven.

**Halvårsresultat**

Byggnadsnämnden redovisar under första halvåret ett underskott på 79 tkr, fördelat på följande verksamhetsområden,

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Byggnadsnämnd      | 54 tkr   |
| Planverksamhet     | -400 tkr |
| Bygglovsverksamhet | 313 tkr  |
| MBK-verksamhet     | -55 tkr  |
| Byggnadskontor     | 9 tkr    |

**Investeringsverksamhet**

Verksamheten redovisar inga kostnader under första halvåret.

**Prognostiserat helårsresultat**

Byggnadsnämndens prognos för helåret visar på att verksamheten håller sig inom budgeterade medel.

| <b>Verksamhetsmätt/nyckeltal</b>   | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2016</b> | <b>Halvårs-<br/>budget<br/>2017</b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2017</b> |
|--|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Extern kostnadstäckning i % av bruttokostnad (exkl. kapitalkostnad)</u> |                                      |                                     |                                      |
| Planverksamhet   | 0                                    | 5                                   | 0                                    |
| Bygglovsverksamhet   | 43                                   | 38                                  | 57                                   |
| MBK-verksamhet   | 34                                   | 24                                  | 36                                   |

Kostnadstäckningen på planverksamheten har minskat på grund av att inga intäkter har redovisats. Debitering sker under augusti som täcker underskottet.

Kostnadstäckningen på bygglovsverksamheten har ökat, på grund av lägre personalkostnader.

Kostnadstäckningen på MBK-verksamheten har ökat på grund av ökade uppdrag till tekniska kontoret.

## Barn- och Utbildningsnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Marie Gärdby  
Åke Svensson

| <b>RESULTATRÄKNING</b><br>tkr     | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2016</b> | <b>Halvårs-<br/>budget<br/>2017</b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2017</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Verksamhetens intäkter            | 16 449                               | 15 430                              | 20 892                               |
| Verksamhetens kostnader           | -93 862                              | -103 630                            | -102 518                             |
| Kapitalkostnader                  | -0                                   | -349                                | 0                                    |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> | <b>-77 413</b>                       | <b>-88 549</b>                      | <b>-81 626</b>                       |
| Kommunbidrag                      | 84 030                               | 88 549                              | 88 549                               |
| <b>Nämndens resultat</b>          | <b>6 617</b>                         | <b>0</b>                            | <b>6 923</b>                         |
| Omdisponerat över / -underskott   | 0                                    | 0                                   | 0                                    |
| Tilläggsanslag                    | 0                                    | 0                                   | 0                                    |
| Resultat efter omdisponeringar    | 6 617                                | 0                                   | 6 923                                |
| <b>Nettoinvesteringar</b>         | <b>0</b>                             | <b>500</b>                          | <b>0</b>                             |

### Periodens verksamhet

#### VERKSAMHETSMÅL

Barn- och utbildningsnämnden skall ha en verksamhet som kännetecknas av,

- att alla elever, föräldrar och personal har inflytande,
- att alla möter respekt för sin person, sitt egenvärde och sitt arbete,
- att ingen utsätts för kränkande behandling,
- att den sociala gemenskapen ger trygghet, trivsel och arbetsglädje, samt
- att varje elev når så långt som möjligt i sitt lärande och i sin kunskapsutveckling.

#### ALLMÄNT

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.

Barn- och utbildningsnämndens verksamhet skall bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt och vid behov av ekonomiska prioriteringar ska följande prioriteringsordning gälla:

1. Kostnader för personal som arbetar direkt med barn och elever.
2. Kostnader för stödverksamhet (t ex lokalvård, skolmåltider, skolskjuts, vaktmästeri mm).
3. Lokalkostnader.

#### Periodens verksamhet

Verksamheterna inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde är organiserat i rektorsområden där förskoleverksamheten utgör två områden och varje skola utgör ett rektorsområde/resultatenhet.

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter visar vid halvåret en väl balanserad ekonomi, vilket är nödvändigt för att kunna bedriva verksamhet med kvalitet även i framtiden.

Arbetet med att höja elevernas resultat och måluppfyllelse pågår ständigt och avgångsbetygen för eleverna i årskurs nio har varierat oroväckande mycket mellan läsåren. I förvaltningen pågår ett arbete med att utröna orsakerna till dessa stora svängningar. Att höja elevernas resultat är ett långsiktigt arbete som börjar i tidiga år och därför fortsätter satsningen på de yngre eleverna.

Den nationella satsningen på karriärtjänster för lärare har inneburit att Perstorp har tio förstälärare fördelade på skolenheterna.

Det avtal Perstorps kommun tecknade med Klippans kommun 2016 angående elever på introduktionsprogram innebär att samtliga gymnasieelever från Perstorp får sin utbildning hos annan huvudman. Anledningen till tecknandet av avtalet var att ge också introduktionsprogramseleverna en möjlighet att nyttja en stor gymnasieskolas resurser till utbildning. Syftet var framförallt att erbjuda en kvalitetsförbättring för eleverna.

Förändringen innebar också att det blev möjligt att inrymma SFI och ALUC:s administration på Östra skolan vilket i sin tur innebar att de lokaler som SFI nyttjat på Rosenhill kunde anpassas till ytterligare en förskoleavdelning och mellanstadiet på Centralskolan fick tillgång till hela Södra skolan.

Inför läsåret 16/17 påbörjades ett projektarbete med anledning av det tillfälliga ekonomiska stöd som tillfallit Perstorps kommun med anledning av flyktingsituationen. De projekt som barn- och utbildningsnämnden bedriver 2016 och 2017 är:

1. Förlängd grundskola.
2. Kompetensutveckling all skolpersonal.
3. Utökning av elevhälsan.
4. Mera läxhjälp.
5. Bildande av studiegrupper matlagning.
6. Ökat öppethållande Familjens Hus.
7. AME integrationsprojekt.
8. Utökad lokalbehov mellanstadiet Centralskolan.

Barn- och utbildningsnämnden beslutade också att införa 50 % utvecklingsledartjänst på förvaltningen samt att utöka förskolechefstjänsterna med 50 % tjänst.

Parkskolan, Oderljunga skola och Norra Lyckan skolan bildar ett rektorsområden med 100 % rektor och 50 % samordningsansvarig för fritidshemmen,

Centralskolan bildar två rektorsområden om vardera 100 % rektor

ALUC bildar ett rektorsområden med rektor som dessutom är ansvarig för den centrala elevhälsan.

Förskoleverksamheten bildar två förskolechefsområden med vardera 100 % förskolechef.

Skolchefen är övergripande ansvarig och har också ansvaret för Lillarydsverkstaden.

Under våren 2017 har ansvaret för arbetsmarknadsenheten och kostenheten förts från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen.

### Måluppfyllelse

Barn- och utbildningsnämndens kvalitetsarbete och måluppfyllelse redovisas löpande enligt en beslutad tabell enligt nedan. Resultaten finns tillgängliga så snart nämnden tagit del av rapporterna.

| Månad     | Områden   |
|-----------|---|
| September | Kunskaper och bedömning och betyg.  |
| Oktober   | Normer och värden, trygghet och studiero.<br>Plan mot diskriminering och kränkande behandling |
| November  | Skola och hem.<br>Utvecklingsamtal och individuella utvecklingsplaner.                        |
| December  | Skolplikt och närvaro.  |
| Januari   | Rektors och förskolechefs ansvar.   |
| Februari  | Elever ansvar och inflytande.   |
| Mars      | Särskilt stöd.<br>Elevhälsa.  |
| April     | Övergång och samverkan.   |
| Maj       | Skolan och omvärlden.   |

### Halvårsresultat

Barn- och utbildningsnämnden redovisar under första halvåret ett positivt resultat på 6 923tkr.

| <u>Verksamhet</u>            | <u>Resultat:</u> |
|------------------------------|------------------|
| <b>Nämnd</b>                 | <b>63 tkr</b>    |
| <b>Förvaltningskansli</b>    | <b>166 tkr</b>   |
| <b>Förskoleverksamhet</b>    | <b>231 tkr</b>   |
| <i>Fördelat enligt</i>       |                  |
| <i>Familjens hus -43 tkr</i> |                  |
| <i>Förskola 274 tkr</i>      |                  |

**Skolbarnsomsorg 423 tkr**

**Grundskola 2 611 tkr**

*Fördelat enligt*

*Undervisning åk F-klass 208 tkr,*

*Undervisning åk 1-9: 1 132 tkr,*

*Skolskjutsar 121 tkr,*

*Elevhälsan 1 150tkr,*

**Arthur Lundkvist utb. centrum 564 tkr**

*Fördelat enligt*

*Vuxenutbildning -108 tkr,*

*SFI tkr, 672 tkr*

**Arbetsmarknad/Lillarydsverks. 1 249 tkr**

**Interkommunala ersättningar 1616 tkr**

*Fördelat enligt*

*Förskola 641 tkr,*

*Pedagogisk omsorg 64 tkr,*

*Fritids 28 tkr,*

*F-klass: 61 tkr,*

*Grundskola 1-9 368 tkr,*

*Sär- och resursskolan - 307tkr,*

*Gymnasieskolan 630 tkr,*

*Gymnasiesärskolan 131 tkr,*

**Verksamhet Prognos:**

Barn och utbildningsnämnden förväntas göra ett prognostiserat resultat i linje med budgeterat men med följande omfördelningar.

**Nämnd 0 tkr**

**Förvaltningskansli 0 tkr**

**Förskoleverksamhet -200 tkr**

*Fördelat enligt*

*Familjens hus 0 tkr*

*Förskola -200 tkr*

**Skolbarnsomsorg 0 tkr**

**Grundskola 0 tkr**

*Fördelat enligt*

*Undervisning åk F-klass -200 tkr,*

*Undervisning åk 1-9 200 tkr,*

*Skolskjutsar 0 tkr,*

*Elevhälsan 0 tkr,*

**Arthur Lundkvist utb. Centrum 0 tkr**

*Fördelat enligt:*

*Vuxenutbildning -500 tkr,*

*SFI 500 tkr,*

**Arbetsmarknad/Lillarydsverkstad 1 000 tkr**

**Interkommunala ersättningar -800 tkr**

*Fördelat enligt*

*Förskola 400 tkr,*

*Pedagogisk omsorg 0 tkr,*

*Fritids 0 tkr,*

*F-klass: 0 tkr,*

*Grundskola 1-9 -300 tkr,*

*Sär- och resursskolan -600tkr,*

*Gymnasieskolan -400 tkr,*

*Gymnasiesärskolan 100 tkr,*

**Nämnden:**

Verksamheten stänger första halvåret på ett positivt resultat om 63 tkr, vilket främst beror på låga kostnader för uttag av förlorad arbetsinkomst. Prognosen för helåret väntas inte avvika från budgeterat.

**Förvaltningskansli:**

Främst lägre kostnader för förbrukningsmaterial än budgeterats för, men även något lägre personalkostnader under våren p.g.a. sjukskrivningar, ger ett positivt resultat på 166 tkr. Under hösten väntas ökade kostnader för utbildningar (bl.a. Tylösand) men även i nya kommunallagen, gör att helårsprognosen väntas bli i linje med budgeterat.

**Förskolan:**

Familjens hus visar ett litet negativt resultat på 43 tkr vilket främst beror på att projekten som drivs inte har ett jämt kostnadsflöde över året. Prognosen väntas i linje med budgeterat.

Förskoleverksamheten stänger första halvåret med ett positivt resultat på 274 tkr. Ekonomisk sparsamhet med extrapersonal och timmar är den främst bidragande orsaken till resultatet. Statsmedel är sökt för att fortsätta med bl.a. en extra avdelning samt för att frysa nyinskrivningen på befintliga två avdelningsförskolor. För helåret är prognosen att medel som inte använts under våren kommer användas för inköp och ökade personalkostnader under hösten. Inte minst är beslutet om arbetskläder på väg att genomföras och har inte några egna avsatta medel för detta, vilket gör att vi väntar oss ett helårsresultat något lägre än budgeterat på -200 tkr.



**Skolbarnsomsorg:**

Skolbarnsomsorgen har haft färre inskrivna barn än vad som är budgeterat för vilket ger ett överskott på 423 tkr. Till höstterminen kommer det upp en större kull med barn från förskolan än de äldre kullarna i mellanstadieåldern som väntas lämna sina platser vilket ger en volymökning. Det görs utökning av personal samt det kommer att genomföras en del fortbildning. Prognosen för helåret är att tilldelad budget kommer nyttjas.

**Grundskolan:**

Grundskoleverksamheten, med F-klassen inkluderad, stänger på ett positivt resultat på 2 611 tkr. Under våren har det varit en god ekonomi då det funnits statsbidrag för lågstadiesatsning, lovskola och läxhjälp m.m.fl. Politikens tillskott till hela grundskolan med den ökade satsningen i budget 2017 gjorde det möjligt att bygga upp en socioekonomisk fördelningsmodell. Det finns fortfarande en del elever som finansieras via migrationsverket och vi har mer projektmedel från de av kommunfullmäktige tilldelade medlen för "tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen". Detta har varit bidragande till det positiva resultatet där det större överskottet inom grundskolans områden återfinns på lågstadiesdelen och inom elevhälsan. I de fall vi inte uppfyller kraven för statsbidragen och inte lyckats genomföra det uppdrag som förväntades ska dessa medel betalas tillbaks. Under hösten ska det politiska beslutet om frukt till alla elever genomföras. Prognosen för grundskolan väntas landa på 200 tkr

F-klassen lämnar ett positivt resultat som främst beror på att det funnits ganska många elever som finansierats med migrationsmedel och här har inte kostnaderna blivit lika stora som ersättningarna. Under hösten kommer fler elever att börja F-klass än som lämnat efter vårterminen och årsprognosen är ett underskott på 200 tkr mot budgeterat.

När det gäller elevhälsan har det kommit finansiering från många håll. Statsbidrag, som om de inte nyttjas ska betalas tillbaks och projektmedel inom kommunen av kommunfullmäktige tilldelade för "tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen". Inför hösten har det rekryterats ytterligare tjänster och det planeras för satsningar på fortbildning. Prognosen för helåret är i linje med budgeterat då eventuella överskott ska betalas tillbaks.

Skolskjutskontot visar på ett litet positivt resultat och under hösten görs den årliga indexregleringen. Det finns också ett marginellt utrymme för eventuella extraturer som måste köpas vid uppkomna behov. Prognosen är i linje med budgeterat.

**Arthur Lundkvist utbildnings centrum**

Vuxenutbildningarna som omfattar komvux, grundvux och vid behov sårvox, visar ett totalt negativt resultat på 108 tkr. Under hösten finns önskemål om en utökning för specialkurser inom vård och omsorg. Genom ett mycket förmånligt avtal om distanskurser har vi haft låga kostnader per utbildningspoäng. Avtalet är av andra parten uppsagt och vi kommer att få finna nya lösningar vilket fördyrar höstterminen. Prognosen för vuxenutbildning är negativ på -500 tkr.

SFI lämnar ett överskott för vårterminen på 672tkr eftersom antalet elever varit betydligt fler än budgeterat och detta ersätts per plats från socialnämndens integrationsenhet. Det har varit mycket stora klasser och det ser ut att hålla i sig, så planen är att anställa fler lärare under hösten. Prognosen är att helåret ska lämna ett litet överskott på 500 tkr.

**Arbetsmarknadsenheten/Lillarydsverkstaden.**

Idag består Arbetsmarknadsenheten av Lillarydsverkstaden som stänger förta halvåret på ett väldigt bra resultat då det funnits gott om legoarbeten.

Det finns en del planerade upprustningar i maskinparken som är tänkta att genomföras under hösten och en osäkerhet om intäkterna kan bli lika stora som under första halvan av året. Vi har en positiv prognos där vi väntar oss ett överskott på 1 000 tkr.

**Interkommunala ersättningar:**

Totalt sett redovisar de interkommunala verksamheterna ett positivt resultat för det första halvåret på 1 616 tkr.

Förskoleplatser visar på ett positivt resultat om 641 tkr. I detta överskott finns också faktureringar av efterdebitering i barnomsorgen som görs under våren och för innevarande år gav en nettoeffekt med ett positivt engångstillskott på 144 tkr. Det har kommit in förfrågningar från fler familjer som vill ha sina barn i barnomsorg i annan kommun och vi väntar oss att kostnaderna kommer att öka. Prognosen för helåret ligger på 400 tkr.

Pedagogisk omsorg stänger halvåret med ett positivt resultat på 64 tkr, vilket är marginellt då det lätt kan komma ytterligare några barn under andra halvan av året. I dagsläget är det huvudsakligen en privat aktör etablerad på orten som erbjuder pedagogisk verksamhet. Årsprognosen för pedagogisk omsorg är i linje med budgeterat.

Interkommunala platser för skolbarnsomsorgen stänger på ett marginellt positivt resultat om 28 tkr och prognosen ligger i linje med budgeterat.

Interkommunala grundskoleplatser stänger på ett positivt resultat på 368 tkr. Inför hösten vet vi att det finns ytterligare några elever som har valt skolgång i annan kommun. Vi har några elever som vi måste köpa platser till i special/hörselskola där vi är skyldiga att hålla med transporter. Detta innebär att kostnaderna kommer att öka under hösten och vi har en negativ prognos på 300 tkr.

Särskoleplatser och platser på resursskolan köps av Klippans kommun. Detta är betydligt dyrare platser än vanliga grundskoleplatser och oftast är eleverna i behov av stödresurser i form av personliga assistenter. Verksamheten stänger med ett negativt utfall på 307 tkr under första halvåret. Verksamheten kommer att ha samma behov under andra halvåret och vi har en negativ årsprognos på 600 tkr.

Gymnasieskolan har börjat få in de större barnkullarna som föddes i början av millenniet och antalet gymnasieelever ökar. De IM språk-studerande elever som har migrationsbakgrund och inte haft uppehållstillstånd har under våren blivit färre då allt fler får sina slutliga besked. Vi kan då inte längre söka skolpeng från migrationsverket utan måste finansiera dem inom befintlig gymnasiebudget. Vi väntar oss att det överskott som lämnades under första halvåret

under hösten kommer att vara helt uttrangerat och helårsprognosen är negativ på -400 tkr för gymnasieskolan. Gymnasiesärskolan har endast en ökning av någon enstaka elev vilket gör att den verksamheten kommer att kunna lämna ett litet överskott på 100tkr.

**Sammanfattningsvis** kan kommenteras att utfallet vid halvårsbokslutet ser mycket bra ut.

Det finns idag ett stort utbud på olika statsbidrag som kan sökas för olika insatser i skolelevhälsa och omsorgsverksamheterna. Ökande mängd statsbidrag medför en ökad mängd medel som är öronmärkta och styrda till specifika uppdrag. Det upplevs som en bra tillgång på resurser men tufft då det är tidsbegränsade bidrag och ovisst hur länge de kommer att fortsätta öka. Det gör det svårt att våga tillsvidareanställa och utöka. Stor brist råder på legitimerade pedagoger och lämplig personal att rekrytera bland, då alla kommuner är köpstarka på arbetsmarknaden. Idag upplevs en brist på utbudet av rätt kompetenser och oro att inte kunna nyttja alla de medel som söks och därmed behöva betala tillbaka.

#### **Investeringsverksamhet**

Det finns inga gjorda investeringar under första halvåret.

| Verksamhetsmått/nyckeltal                       | Halvårs-<br>bokslut<br>2016 | Halvårs-<br>budget<br>2017 | Halvårs-<br>bokslut<br>2017 |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <u>Förskola</u>                                 |                             |                            |                             |
| Antal barn                                      | 348                         | 367                        | 365                         |
| Kostnad per barn                                | 58 226                      | 58 985                     | 59 013                      |
| Antal barn/heltidsanställd                      | 6,51                        | 6,42                       | 5,65                        |
| Barnomsorgsavgift kr/barn                       | 3 006                       | 2 863                      | 3 240                       |
| <u>Skolbarnsomsorg</u>                          |                             |                            |                             |
| Antal barn                                      | 242                         | 260                        | 249                         |
| Kostnad per barn                                | 15 863                      | 15 854                     | 16 116                      |
| Antal barn/heltidsanställd                      | 18,54                       | 18,25                      | 17,33                       |
| Barnomsorgsavgift kr/barn                       | 2 957                       | 2 863                      | 3 065                       |
| <u>Förskoleklass</u>                            |                             |                            |                             |
| Antal elever                                    | 89                          | 78                         | 80                          |
| Kostnad per elev                                | 30 432                      | 30 590                     | 31 439                      |
| Antal heltidsanställda/100 elever               | 8,27                        | 7,50                       | 7,19                        |
| <u>Grundskola</u>                               |                             |                            |                             |
| Antal elever                                    | 785                         | 833                        | 827                         |
| Kostnad per elev                                | 39 747                      | 43 701                     | 50 056                      |
| Antal lärare/100 elever                         | 9,62                        | 8,90                       | 9,56                        |
| <u>Skolmältider</u>                             |                             |                            |                             |
| Antal serverade portioner (elever)              | 81 410                      | 79 975                     | 71 611                      |
| Råvarukostnad per portion                       | 8,58                        | 9,00                       | 11,79                       |
| Totalkostnad per portion                        | 41,26                       | 38,10                      | 42,52                       |
| <u>Gymnasieskola, gymnasiesärskola</u>          |                             |                            |                             |
| Antal elever totalt                             | 219                         | 328                        | 311                         |
| Kostnad per elev (inkl resor, inack)            | 62 959                      | 51 741                     | 56 116                      |
| Antal elever på Perstorps IM program            | 67                          | *                          | *                           |
| Kostnad per elev                                | 25 633                      | *                          | *                           |
| * F.o.m. HT 2016 finns IM via avtal med Klippan |                             |                            |                             |
| <u>Grundvux inkl. ev.särvux.</u>                |                             |                            |                             |
| Antal heltidsstuderande                         | 17                          | 19                         | 27                          |
| Kostnad/heltidsstuderande                       | 28 754                      | 24 900                     | 12 156                      |
| <u>Gymnasial vuxenutbildning</u>                |                             |                            |                             |
| Antal heltidsstuderande                         | 78                          | 90                         | 59                          |
| Kostnad/heltidsstuderande                       | 24 025                      | 24 900                     | 34 770                      |
| <u>Svenska för invandrare</u>                   |                             |                            |                             |
| Antal heltidsstuderande                         | 60                          | 75                         | 94                          |
| Kostnad/heltidsstuderande                       | 31 933                      | 18 247                     | 20 559                      |

## Socialnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Elisabeth Holmer  
Anneli Börjesdotter

| <b>RESULTATRÄKNING</b>            | <b>Halvårs-<br/>bokslut</b> | <b>Halvårs-<br/>budget</b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| tkr                               | <u>2016</u>                 | <u>2017</u>                | <u>2017</u>                 |
| Verksamhetens intäkter            | 46 886                      | 39 524                     | 49 348                      |
| Verksamhetens kostnader           | -113 073                    | -111 418                   | -117 379                    |
| Kapitalkostnader                  | -612                        | -737                       | -582                        |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> | <b>-66 799</b>              | <b>-72 631</b>             | <b>-68 613</b>              |
| Kommunbidrag                      | 68 363                      | 72 631                     | 72 631                      |
| <b>Nämndens resultat</b>          | <b>1 564</b>                | <b>0</b>                   | <b>4 018</b>                |
| Omdisponerat över-/underskott     | 0                           | 0                          | 0                           |
| Tilläggsanslag                    | 0                           | 0                          | 0                           |
| Resultat efter tilläggsanslag     | 1 564                       | 0                          | 4 018                       |
| <b>Nettoinvesteringar</b>         | <b>209</b>                  | <b>500</b>                 | <b>215</b>                  |

### Periodens verksamhet

#### Förvaltnings utveckling

Förvaltningen har arbetat intensivt för att få till en grundläggande struktur för styrning, ledning och uppföljning. Många processer har blivit allt tydligare under det gångna året och förvaltning och nämnd har skapat ett betydligt bättre sätt att följa upp verksamheten. Undertecknad bedömer att förvaltningen är på god väg och har hittat strategier för uppföljning. Både vad det gäller ekonomi men också påbörjat diskussioner kring verksamhetsmål för uppföljning. Det har varit en mycket bra process i koncernen avseende arbetet med vision, mål och indikatorer. Stöd i detta arbete har varit den tidigare framtagna visionen och dess ledord, Förvaltningen har kunnat genomföra sin första jämförelse i KP (kostnad per brukare), inom området IFO. Förvaltning och nämnd har fått en genomgång av företrädare från KP. Tydligt är att Perstorp inte har någon dyr socialtjänst utan snare tvärt om jämfört med befolkningsstrukturen. Det som sticker ut är inget okänt för oss d.v.s. det är ett högt antal barn med orosanmälningar samt barnplaceringar. Ett annat viktigt utvecklingsområde är digitaliseringen. Förvaltningen har under en längre tid planerat

och lagt en grund för detta införande. Målet är att starta inom äldreomsorgen med den digitala levnadsberättelsen samt virtuella ankomstsamtal. Grunden för ett flertal projekt är lagd med stöd av kommunens EU-strateg där är bl. a samverkan med Norge och ev. Danmark. Förvaltningen har efter noggrant övervägande av det som bedöms vara mest effektivt valt att anställa en utvecklingsstrateg. Uppdraget är i första hand att få ordning och reda på verksamhetssystem så att förvaltningen kan få ut rätt utdata för överlämnande av obligatorisk statistik till bl. a socialstyrelsen. Viktigt för en god framtida planering är att kunna ta tillvara nationella mätningar och resultat såsom t ex öppna jämförelse, KKIK, KP osv. Dessa ingångar saknas i nuläget, vilket gör att det är svårigheter att följa mål, utveckling och budget på ett verklighetsnära och tillförlitligt sätt. Just nu arbetar förvaltningen på att ta fram ett års hjul som innehåller all fakta för att kunna göra realistiska bedömningar som ska kompletteras av omvärldsanalys och målstyrning. Detta är ett viktigt arbete då utfallet för verksamhet och ekonomi styr förvaltningens olika prioriteringar. Förvaltningen har utvecklats mot att enheterna har en gemensam syn på sina uppdrag. Ett led i detta är att nya riktlinjer för biståndsbedömning är framtagna och beslutade av nämnd. Detsamma gäller

delegationsordningen som är framtagen och kommer att beslutas av nämnd under tidig höst. Sammantaget bygger arbetet vidare på att Socialtjänst och vård o omsorg ska vara tillgängliga och ge kvalitativa insatser för medborgarna i Perstorp.

### **Personal- och arbetsmiljö**

Personalläget bedöms vara betydligt bättre än tidigare både vad gäller rekrytering, arbetsmiljön och sjukskrivningar. Även om läget tidvis kan vara ansträngt finns det en stor vilja till att göra det bästa och hjälpas åt över gränserna

## **Individ- och familjeomsorg**

### **Ekonomiskt bistånd**

Försörjningsstöd fortsätter att sjunka, vilket är en god utveckling. Arbetslöshetssiffrorna för riket följer en neråtgående trend. Det som har blivit tydligt i förvaltningens kontakt med kronofogden är att Perstorp ligger långt över sin kvot avseende unga som uppbär försörjningsstöd, 44 ungdomar mellan 18-25 år samt unga som är gäldenärer hos kronofogden. Förvaltningen har anställt en person i 5 månader som skuldrådgivare för de extra tilldelade medel som tillskötts nämnden innan sommaren. En utbildning (ekonomismart) kommer att ske i samarbete med kronofogden under augusti månad. Prioriterad grupp är ungdomar 18-25 år som är gäldenär hos kronofogden eller uppbär försörjningsstöd. Utbildningen är obligatorisk och kommer att villkoras genom försörjningsstöd.

Försörjningsstöd har fått en ny tjänst installerat SSBTEK för att kunna få ta del av andra myndigheters uppgifter/beslut utan att sitta i telefonköer. En samverkan har påbörjats mellan förvaltningen, kommunens arbetsmarknadsenhet och arbetsförmedlingen. Detta är en mycket positiv utveckling som kommer att fortgå under hösten.

Integrationen har under första halvåret fått hög belastning, enheten har utökats med en handläggare.

### **Stöd till familjer, barn och ungdomar**

Fortsatt högt antal orosanmälningar som leder till att antalet utredningar ökar, detta har föranlett fler placeringar än vad som finns budgeterade medel för. Förvaltningen har endast haft budget för en LVU-placering (lagen

om vård av unga), vilket är extremt lite resurser med tanke på antalet inkomna anmälningar. Detta bekräftas i siffrorna från KPB. Det som är positivt är att förvaltningen lyckats rekrytera socialsekreterare som är väl förtrogna med uppgiften. Familjens hus bedöms vara en viktig verksamhet i arbetet med att stärka barn och familjers ställning.

Kommunens verksamhet för ensamkommande flyktingbarn, HVB (hem för vård och boende), utvecklas fortlöpande. Då mottagandet i princip har avstannat, har nämnd och förvaltning tagit beslut om att avveckla HVB-hemmet Loket. Denna avveckling beräknas vara verkställd den 17 juli 2017. Syftet är att kunna arbeta mer strategiskt och sammanhållande med ett tydligt barnperspektiv vad gäller, självständighet, trygghet, skolgång och lärande inför vuxenlivet. Förändringen har inneburit en stor övertalighet avseende personal. Detta är hanterat i samråd med den politiska ledningen, personalchef och fackliga organisationer. Med tanke på omständigheterna är undertecknads bedömning att det avlöpt väl.

### **Beroendeproblematik**

Ett fåtal av genomförda utredningar har lett fram till någon insats. Verksamheten har ett behov av att genomföra ett övergripande förbättringsarbete. Ungdomar med beroendeproblematik kommer att sättas i fokus samt implementering av de nationella riktlinjerna för missbruk kommer att prioriteras. Personalen är väl införstådd med vad som måste göras och är positiva till ett sådant arbete.

### **Handläggning**

Verksamheten arbetar för att kunna hålla lagstyrda utredningstider. Dock är det vissa svårigheter att leva upp till detta inom bl. a barnavården. Nya riktlinjer för biståndshandläggning är antagna av nämnden och började gälla den 2017-06-01. Delegationsordningen är omarbetad och har gått igenom av nämnd, så under hösten är den klar för att antas. Det finns behov av en bättre samverkan mellan handläggning och verkställighet.

## Vård och omsorg

Inom äldreomsorgen pågår det ett omfattande förändringsarbete. De dåliga resultaten i undersökningen öppna jämförelser måste vändas. Verksamheten har ett behov av att genomföra ett övergripande förbättringsarbete avseende etik och värdegrund. Vård och omsorg har startat upp analysen i KPB, både vad gäller äldreomsorgen, LSS och socialpsykiatri. Laps Care planering är igång. Det som behövs för att optimera planeringen är att få styr på schablontiderna samt att besluten skrivs på ett sådant sätt att de ger en flexibilitet utan att rättssäkerheten äventyras. Time Care planering är upphandlad och klar för igångsättning till hösten. Arbetet startar upp med en omfattande utbildning där också personal från lönesida ska delta. Det är mycket viktigt att detta fungerar i hela kedjan från planering, schema och utbetalning, då systemet är kommunicerande kär. Hemtjänsten börjar få styrning på verksamheten. Vilket underlättar för all typ av planering, från ekonomistyrning och verksamhetsplanering till det dagliga arbetet. Dock är undertecknads bedömning att det inte är realistiskt och tro att verksamhet kan drifvas på de 28,25 årsarbetare som finns i befintlig budget. En kompetenshöjande utbildning planeras under året tillsammans med skolan, för de personer som inte har fullständig undersköterskeutbildning. Särskilda boendena har fått två nya chefer. Där pågår ett utvecklingsarbete med ny välfärdsteknik som nämnts ovan. Det har varit fortsatt platsbrist samt överbeläggningar men kön har minskat rejält. Det har under perioden inte förekommit några sanktionsavgifter till IVO för icke verkställda beslut. HSL -organisationen har genomfört ett stort förbättringsarbete med dedikerade sjuksköterskor till olika uppdrag. Vaken natt har tagits bort och numera är det sovande jour. Ny MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska) rekryteras tillsammans med Bjuv. Rutiner kring avvikelser, synpunkter och klagomål samt Lex Sarah och Lex Maria kommer att få stort fokus i arbetet med uppbyggnaden av ett ledningssystem för hela förvaltningen.

Området omsorg för personer med funktionsnedsättning har stabiliserat sig. En placering av en brukare som hade insatsen bostad med särskild service verkställd i annan kommun, har numera boende i Perstorp. Detta

är en mycket bra utveckling både för personen men också för Perstorps kommun. Det pågår också ett utvecklingsarbete med individfokus för de brukare som har insatser i form av sysselsättning/arbete. Planering avseende framtida boendeformer måste ske för denna målgrupp, då det inte finns några bostäder med stöd och tillgång. Om det blir nya ärenden som får beslut om bostad med särskild service så måste kommunen köpa plats.

**Ekonomiskt utfall****Resultaträkning per verksamhet****Individ och Familjeomsorg (IFO)**

|  | <i><u>tkr</u></i> |
|--|-------------------|
| Institutionsvård för vuxna missbrukare | +206              |
| Barn och ungdomsvård                   | -3 095            |
| Öppen vård och behandling (vuxna)      | - 375             |
| Ekonomiskt bistånd                     | +1 627            |
| Familjerätt                            | +70               |
| Förvaltningskansli (IFO)               | -15               |
| Integrationsenheten                    | +3 051            |
| <u>Ensamkommande barn</u>              | <u>+2 803</u>     |
| <b>Totalt (IFO)</b>                    | <b>+4 272</b>     |

**Vård och Omsorg**

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| SOL-verksamhet                | +433        |
| LSS-verksamhet                | +234        |
| Hemtjänst/särskilt boende/HSL | -583        |
| <u>Arbetsledning</u>          | <u>+96</u>  |
| <b>Totalt Vård och Omsorg</b> | <b>+180</b> |

**Övriga verksamheter**

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Socialnämnden                     | 0           |
| Förvaltningskansli                | -196        |
| Centralkök Rosenhill              | -228        |
| <u>Färdtjänst</u>                 | <u>-10</u>  |
| <b>Totalt övriga verksamheter</b> | <b>-434</b> |

---

**Summa Totalt Socialförvaltningen +4 018**

---

**Kommentarer till halvårsbokslutet****Socialnämnden övergripande**

Socialnämnden redovisar under första halvåret ett överskott på +4 018 tkr.

Överskott finns i huvudsak inom verksamheterna för ensamkommande barn, integrationsenheten och försörjningsstödet. Underskott finns i huvudsak inom familjehem, samt personalkostnader inom hemtjänsten och särskilt boende.

**Individ- och Familjeomsorg***Institutionsvård för vuxna missbrukare*

Kostnaderna för verksamheten har varit något mindre än budgeterat under första halvåret. Förvaltningen har under första halvåret köpt 299 dygn gentemot budget 377 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 2 187 kr/dygn jämfört med budget 3 040 kr/dygn.

*Barn och ungdomsvård (institutionsvård)*

Målgruppens behov har under första halvåret varit högre än budgeterat.

Förvaltningen har under första halvåret köpt 286 dygn gentemot budget 182 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 5 504 kr/dygn jämfört med budget 4 077 kr/dygn.

*Barn och ungdomsvård (Familjehem)*

Under första halvåret har behovet i genomsnitt varit 35 årsplaceringar, jämfört med budget som är 26 årsplaceringar. Antalet dygn för familjehem har uppgått till 6 465 dygn jämfört med budget som är 4 745 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 842 kr/dygn gentemot budget 810 kr/dygn

*Ekonomiskt bistånd*

Under första halvåret har kostnaderna för försörjningsstödet legat kraftigt under budgeterade medel. Orsaken till detta är en förbättrad arbetsmarknad. Ett förändrat arbetssätt med fler överprövningar har också bidragit till lägre kostnader.

Mellan januari och juni har det totalt utbetalats 2 405 tkr jämfört med budget 4 031 tkr. Mellan januari och juni har antal hushåll med bidrag legat mellan 65 och 52 hushåll.

*Integrationsenheten*

Resultaträkningen visar på ett överskott efter första halvåret. Överskottet beror på att de statliga bidragen är högre än de kostnader som verksamheten har för försörjningsstöd, administration, SFI och samhällsorientering.

*Ensamkommande barn*

HVB-hemmet för ensamkommande barn uppvisar ett positivt resultat. Att det blir överskott beror till stor del på att bidraget från Migrationsverket är anpassat till kommuner som köper platser av privata aktörer. Eftersom Perstorps Kommun bedriver verksamheten helt i kommunal regi så blir det billigare och vi får högre ersättning än våra verkliga kostnader.

*Vård och Omsorg**Socialpsykiatriverksamhet*

Kostnaderna för särskilt boende psykiatri har legat under budget. Förvaltningen har under första halvåret köpt 390 dygn gentemot budget 540 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 2 608 kr/dygn jämfört med budget 2 092 kr/dygn

*LSS-verksamhet*

Under första halvåret har man köpt in 106 dygn jämfört med budget 182 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 4 437 kr/dygn jämfört med budget 4 657 kr/dygn.

Från mitten av april har man inga placeringar inom verksamheten vilket kommer att medföra ett överskott vid årets slut.

*Hemtjänst/särskilt boende/hemsjukvård*




Personalkostnaderna inom hemtjänsten har varit högre än budgeterat under första halvåret. Man ligger ca 6 årsarbetare över budgeten. Inom hemtjänsten har man under våren vidtagit olika åtgärder för att på kort och lång sikt åstadkomma ett bättre resursutnyttjande med hjälp av planeringssystemet Laps Care.

Platsbrist och överbeläggningar på särskilt boende samt korttiden har medfört att bemanningen legat över budget under första halvåret.



**Måluppfyllelse**

Teckenförklaring: Måluppfyllelse

Hög =  Medel =  Låg = **Personal**

\*6 st arbetsplatsträffar skall genomföras per år.

Måluppfyllelse: Hög 

Kommentarer: Målet är uppfyllt

\*Kommunens chefs och medarbetarpolicy skall diskuteras minst en gång per år.

Måluppfyllelse: Hög 

Kommentarer: Målet är uppfyllt

\*Sjukfrånvaron skall vara högst 5 % i samtliga verksamheter

Måluppfyllelse: Låg 

Kommentarer: Målet är inte uppfyllt, förvaltningens sjuktal totalt uppgår till 6,3 %. En analys är genomförd, den visar att det framförallt är långtidssjukskrivningarna som är anledningen till de höga sjuktalen. En åtgärdsplan är upprättad för 2017.

**Ekonomi**

\*En budget i balans

Måluppfyllelse: Medel 

Kommentar: Delvis uppfyllt vid halvårsbokslutet 2017. Resultatet ligger med överskott på 4 018 tkr. Det positiva utfallet beror på de statliga medel som tilldelats socialnämndens verksamhet.

**Brukare**

\*100 % av våra vårdtagare/brukare ska ha genomförandeplaner och minst en utsedd kontaktman.

Måluppfyllelse: Medel 

Kommentar: Målet bedöms vara uppfyllt till 90 % enligt områdeschefernas uppgifter

\*Vid mätning av kundnöjdhet genom brukarenkät i öppna jämförelser ska medelvärde på rikssnitt uppnås i samtliga verksamheter.

Måluppfyllelse: Låg 

Kommentar: Målet är inte uppfyllt, då Perstorps Kommun fick dåliga resultat i öppna jämförelser inom äldreomsorgen år 2016. I denna undersökning är service, engagemang, bemötande och trygghet viktiga ledord. Det pågår planering inom förvaltningen på hur dessa nyckeltal skall förbättras under 2017.

\*Alla vårdtagare/brukare som bor i särskilt boende ska erbjudas delta i nationella kvalitetsregister såsom Palliativ Registret, Senior Alert och BPSD.

Måluppfyllelse: Medel 

Kommentar: Målet är delvis uppfyllt. Resultaten för respektive register finns i förvaltningens kvalitets säkerhetsberättelse för 2017

**Prognostiserat helårsresultat**  
**Socialnämnden totalt** 0 tkr

**Individ- och familjeomsorg** +2 200 tkr

*Familjehemsvård för barn och ungdomar* -3 300 tkr

Enligt prognosen kommer behovet i genomsnitt vara 35 årsplaceringar gentemot budgeterade 26 årsplaceringar. En del av barnen är placerade i s.k. konsulentstödda familjehem, vilka har ett betydligt högre dygnspris än övriga familjehem. Sammantaget visar prognosen på ett underskott vid årets slut med - 3 300 tkr.

*Stöd för barn och ungdomar (Institutionsvård)* -1 000 tkr

Enligt prognosen kommer förvaltningen att köpa in 466 dygn gentemot budget 365 dygn. Sammantaget visar prognosen på ett underskott på -1 000 tkr vid årets slut.

*Institutionsvård för vuxna* +1 300 tkr

Enligt prognosen kommer förvaltningen att köpa in 299 dygn gentemot budget 755 dygn. Sammantaget visar prognosen ett överskott på +1 300 tkr vid årets slut.

*Ekonomiskt bistånd* + 3 100 tkr

Enligt prognosen kommer kostnaderna för försörjningsstödet bli betydligt lägre än budget vid årets slut. Orsaken till detta är en förbättrad arbetsmarknad. Ett förändrat arbetssätt med fler överprövningar har också bidragit till lägre kostnader. Sammantaget visar prognosen på ett överskott på +3 100 tkr vid årets slut.

*Integrationsenheten* + 2 100 tkr

Prognosen visar på ett överskott vid årets slut på +2 100 tkr. Överskottet beror på att de statliga bidragen är högre än de kostnader som verksamheten har för försörjningsstöd, administration, SFI och samhällsorientering.

**Vård och omsorg** -2 200 tkr

LSS-verksamhet +1 300 tkr

Under första halvåret har man köpt in 106 dygn jämfört med budget 365 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 4 437 kr/dygn jämfört med budget 4 657 kr/dygn.

Från mitten av april har verksamheten inga placeringar vilket medför ett överskott vid årets slut på +1 300 tkr.

*Hemtjänst* -1 700 tkr

Bemanningen inom hemtjänsten har legat betydligt över budget under hela första halvåret. Inom verksamheten har man under året vidtagit olika åtgärder för att på kort och lång sikt åstadkomma ett bättre resursutnyttjande. Under våren har man implementerat ett nytt planeringssystem (Laps Care). Vid införandet har man även arbetat med rutiner och arbetsfördelning, vilket medfört att man börjar få en bättre styrning på verksamheten. Trots en effektivisering inom bemanningen beräknas inte personalbudgeten att kunna hållas fullt ut under hösten.

Särskilt boende -1 800

Platsbrist och överbeläggningar på särskilt boende samt korttiden har medfört att bemanningen legat över budget under första halvåret. Enligt prognosen kommer överbeläggningarna att fortsätta under hösten.

#### **Investeringsverksamhet**

KPB (kostnad per brukare) 83 tkr

Laps Care (planeringssystem) 132 tkr

**Totalt** 215 tkr

**Individ och Familjeomsorg**

| <i>Verksamhetsmåttnyckeltal</i>         | <i>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2016</i> | <i>Halvårs-<br/>budget<br/>2017</i> | <i>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2017</i> |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Försörjningsstöd</b>                 |                                      |                                     |                                      |
| Nettokostnad, tkr                       | 3 230                                | 4 031                               | 2 405                                |
| Bidragsbelopp kr/invånare               | 896                                  | 1 118                               | 652                                  |
| <b><u>Barn</u></b>                      |                                      |                                     |                                      |
| Antal vård dygn HVB barn                | 105                                  | 183                                 | 286                                  |
| Antal placeringar HVB barn              | 0,57                                 | 1                                   | 1,57                                 |
| Dygnskostnad för HVB barn, kr           | 5 562                                | 4 077                               | 5 504                                |
| Nettok./invånare HVB barn, kr           | 162                                  | 206                                 | 427                                  |
| <b><u>Vuxna</u></b>                     |                                      |                                     |                                      |
| Antal vård dygn HVB vuxna               | 860                                  | 378                                 | 299                                  |
| Antal placeringar HVB vuxna             | 4,70                                 | 2,07                                | 1,64                                 |
| Dygnskostnad för HVB vuxna, kr          | 2 151                                | 3 040                               | 2 187                                |
| Nettok./invånare HVB vuxna, kr          | 514                                  | 318                                 | 177                                  |
| <b><u>Familjehem</u></b>                |                                      |                                     |                                      |
| Antal vård dygn för barn i fam.hem      | 4 753                                | 4 745                               | 6 465                                |
| Antal placerade barn i familjehem       | 26                                   | 26                                  | 35                                   |
| Dygnskostnad för barn i familjehem, kr  | 1 045                                | 810                                 | 842                                  |
| Nettok./invånare för barn i fam.hem, kr | 1 379                                | 1 066                               | 1 475                                |
| Antal invånare i kommunen               | 7 206                                | 7 220                               | 7 374                                |

## Äldreomsorg och funktionsnedsatta

| <i>Verksamhetsmätt/nyckeltal</i> | <i>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2016</i> | <i>Halvårs-<br/>budget<br/>2017</i> | <i>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2017</i> |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Självfinansiering inom</b>    |                                      |                                     |                                      |
| <b>Äldreomsorgen</b>             |                                      |                                     |                                      |
| Bruttokostnad, tkr               | 51 646                               | 52 185                              | 53 323                               |
| Intäkter, tkr                    | 8 882                                | 8 151                               | 10 025                               |
| Självfinansiering, %             | 17,19                                | 15,62                               | 18,8                                 |

| <b>Äldreomsorgen, särskilt boende</b> |       |       |       |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|
| Platser på Österbo (Korttidsplatser)  | 8     | 5     | 8     |
| Platser på Österbo (särskilt boende)  | 46    | 44    | 46    |
| Platser på Ybbåsen (särskilt boende)  | 24    | 24    | 24    |
| Platser på Ybbåsen (trygghetsboende)  | 8     | 8     | 9     |
| Platser på Ybbåsen (ordinärt boende)  | 1     | 0     | 1     |
| Platser på enskilda vårdhem           | 0,23  | 0,03  | 0,29  |
| <u>Platskostnad/netto/dag, kr</u>     |       |       |       |
| - Särskilt boende                     | 1 738 | 1 827 | 1 863 |
| - Enskilda vårdhem                    | 1 682 | 1 800 | 1 898 |

| <b>Omsorg till funktionsnedsatta</b>      |       |       |       |
|---|-------|-------|-------|
| Antal platser särskilt boende externt SOL | 3     | 3     | 2     |
| Antal platser särskilt boende SOL         | 0     | 0     | 0     |
| Antal platser särskilt boende externt LSS | 1     | 1     | 0,58  |
| Antal platser särskilt boende LSS         | 10    | 10    | 10    |
| Antal invånare i kommunen                 | 7 206 | 7 220 | 7 374 |

## Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Anette Lantz  
Åke Svensson

| <b>RESULTATRÄKNING</b><br>tkr     | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2016</b> | <b>Halvårs-<br/>budget<br/>2017</b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2017</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Verksamhetens intäkter            | 2 446                                | 2 329                               | 2 431                                |
| Verksamhetens kostnader           | -11 757                              | -11 998                             | -12 016                              |
| Kapitalkostnader                  | -14                                  | -122                                | -16                                  |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> | <b>-9 325</b>                        | <b>-9 791</b>                       | <b>-9 601</b>                        |
| Kommunbidrag                      | 9 434                                | 9 791                               | 9 791                                |
| <b>Nämndens resultat</b>          | <b>109</b>                           | <b>0</b>                            | <b>190</b>                           |
| Omdisponerat över-/underskott     | 0                                    | 0                                   | 0                                    |
| Resultat efter omdisponeringar    | 109                                  | 0                                   | 190                                  |
| <b>Nettoinvesteringar</b>         | <b>0</b>                             | <b>125</b>                          | <b>0</b>                             |

### Periodens verksamheter

#### Turism:

Perstorps Turistbyrå drivs i samarbete med Plastens Hus, vilket innebär att man delar både lokal och personal och för närvarande är personalstyrkan två halvtidstjänster.

Kommunens egen broschyr "Perstorps Smult-ronställen" är mycket populär och ca 2000 exemplar distribueras/år, Broschyren uppdateras under sommaren.

Vår kommunkarta distribueras i ett stort antal exemplar.

Gustavsborgkartan kommer under sommaren att uppdateras och tryckas i ett nytt format.

Perstorps mest besökta turistmål är Ugglebadet, Plastens Hus och Bålingebadet.

Tyvärr är det ont om övernattningsmöjligheter och i nuläget finns endast Vildrosor och Höns B&B samt några sommarhus för uthyrning.

Kommunens turismsektor är även representerad i samarbetsorganet Familjen Helsingborg.

#### Allmänkulturen:

Av de föreningsarrangemang kommunen ger bidrag till sker alla under vår och sommar. Detta år stod inte Lions som arrangör av Valborg utan förvaltningen själv skötte arrangemanget liksom nationaldagen, då i samarbete med hembygdsföreningen.

Samarbetet med Musik i syd och Lunds Universitet ger fortsatt stor variation på musik och innehåll på föreläsningar.

Logerna i aulan är nu färdigrenoverade vilket gör lokalen mer användbar för arrangemang.

Kulturgarantin ger ett varierat och professionellt utbud inom de olika konstytringarna för alla barn från förskolan till åk 9.

#### Biblioteket:

Antalet datorbokningar minskade som en följd av att WiFi införts. Det kan stundtals fortsatt vara ont om sittplatser.

Besöksantalet har ökat trots en veckas stängning vid byte av bibliotekssystem.

De publika arrangemangen för barn och vuxna fortsätter. Lovaktiviteterna är populära bland de unga där mötet med farliga djur var fullsatt. Minibio och Sagosång är aktiviteter för de mindre barnen.

Antalet språkcafé har ökat till en gång per vecka i och med att kommunens SIMS projektet satt igång. Ett samarbete med Röda Korset.

Personalen arbetar utåtriktat med bokprat, bokcirklar, boken kommer, bokdepositioner, visningar och Lästrappan med besök ute i skolorna.

Samarbetet med familjen Helsingborg fungerar bra med regelbundna träffar inom olika verksamheter.

Hörsalen, som även visar konst, har bokats för yoga efter bibliotekets stängning två kvällar i veckan.

Upphandlingen för RFID och självutlåningsautomat är klar och kan tas i bruk under hösten. Chipping av media startar under sommaren.

Personalstyrkan är oförändrad med 4,75 heltidstjänster fördelat på sex personer.

### **Fritidsverksamhet:**

Nybyggnationen av den nya idrottshallen, Ugglehallen har kommit igång.

Byggentreprenör är Leeman Entreprenad AB från Ängelholm.

Föreningslivet i kommunen är i skriande behov av mer träningstider i idrottshallarna, och nya idrottshallen är efterlängtat.

PBIK's Innebandyverksamhet växer och behöver mer aktivitetstid och även andra föreningar såsom GF Activa, FK Boken, Ugglebadet och BG 02 önskar fler och bättre idrottshallstider. Med den nya hallen hoppas vi även att idrotter som tidigare funnits i Perstorp såsom handboll, basket och volleyboll åter skall kunna starta upp ungdomsverksamhet.

Fotbollsföreningen har haft en besvärlig vinter och vår träningsmässigt då man har fått söka sig till närliggande kommuner som Klippan, Örkelljunga och Hässleholm för att kunna träna på konstgräs. En ny konstgräsplan ligger i budget för 2019.

Den nya skateparken stod klar i mars och invigdes med pompa och ståt i april. Skateparken är mycket uppskattad av både yngre och äldre ungdomar. Den 17 juni stod Perstorp som arrangör för den rikstäckande skatetävlingen Betongcupen, detta i samarrangemang med Bryggeriet i Malmö.

Samtliga kommunala föreningsbidrag administreras numera av fritidsförvaltningen. Fullmäktige beslutade att tillskjuta medel för föreningsbidrag för integrationsprojekt, dessa bidrag har sökts till ett tiotal olika projekt.

Fritidsgården har under våren fortsatt med sina integrationsprojekt vilka är mycket uppskattade och välbesökta. Exempel på aktiviteter är filmkvällar, tjejtje- och killkvällar, spel- och biljardkvällar, idrottsaktiviteter m.m. På skolloven har man speciella aktiviteter.

Personalstyrkan på fritidsgården består vanligtvis av 1,91 heltidstjänster fördelat på 3 personer + någon timanställd. Men med de tillfälligt av fullmäktige beslutade extrapengarna för integrationsprojekt har man under en begränsad tid kunnat anställa ytterligare resurser så man i dagsläget har c:a 3,5 heltidstjänster.

### **Ugglebadet:**

Statsbidrag har bidragit till ett sommarlovsprojekt genomförs där grundskolekolungdomarna folkbokförda i Perstorps kommun fått ett sommarsäsongsbadkort på Ugglebadet. Aktiviteten möter alla socioekonomiska grupper och är en del av ett naturligt integrationsarbete.

En liten nedgång på kundtillströmningen för första halvåret 2017 är liten men märkbar, en del kunder har valt att pröva nya verksamheter både i Perstorp och i närliggande kommuner. Bl.a har Ängelholm öppnat sitt nya Badhus och en del kunder har valt att testa "nyhetens" behag där.

Detsamma gäller för våra gruppverksamheter, en del pass har fått ställas in för att det varit för få deltagare.

För att vända en nedåtgående trend behöver Ugglebadet bli bättre på bl.a. marknadsföring och titta över de olika verksamheterna för att inrikta sig på kundsäkra och populära verksamheter.

Tyvärr kommer nybyggnationen av sporthallen att sätta käppar i hjulet från och med hösten -17 då vi är tvungna att stänga både hälsoteket för några månader samt att stänga en omklädningsavdelning för förstärkning av taket bl.a. Därför kommer statistiken förmodligen att fortsätta nedåt även mot årets slut!

### **Måluppfyllelse**

I kultur- och fritidsnämnden har det beslutats om att utöka musikskolans verksamhet till en kulturskola som förutom musikundervisning kan erbjuda ämnen som t ex dans, bild och drama.

Måluppfyllelsen för turismen, -att få turister och genomresande att stanna i Perstorp och på något sätt aktivera sig i Perstorp, har till stor del uppnåtts.

Måluppfyllelsen är hög både vad gäller allmänkulturen och biblioteket.

Allmänkulturen har genom bidrag medverkat till att årliga kulturarrangemang har genomförts.

Tillsammans med biblioteket har ett brett utbud av arrangemang erbjudits både barn och vuxna.

Bibliotekets besöksantal har ökat liksom datorbokningar medan utlån sjunkit i jämförelse med tidigare år.

Genom Lästrappan och Kulturgarantin läggs stor vikt vid barn och ungas språkutveckling och kulturella upplevelser.

För badet är huvudmålet att vara en mötesplats där besökarna kan samlas för träning, umgänge och rekreation, vilket kan anses vara uppnått. Målet kommer även att genomsyra höstens verksamhet.

### **Halvårsresultat**

Kultur- och fritidsnämnden redovisar under första halvåret ett positivt resultat på 190 tkr.

#### Nämnden

*Kultur och fritidsnämnden 2 tkr*

*Kultur och fritidskansli -20 tkr*

#### Turism

*Turistverksamheten 101 tkr*

#### Kulturverksamhet

*Allmänskultur -35 tkr*

*Plastens hus -11 tkr*

*Kulturhus/biograf 0 tkr*

*Musikskolan 128 tkr*

*Stöd till studieorganisationerna 0 tkr*

*Biblioteket 50 tkr*

#### Fritidsverksamhet

*Lotterihantering 0 tkr*

*Bidrag till föreningar 268 tkr*

*Idrottsplatser och bollplaner 26 tkr*

*Isbanor 11 tkr*

*Idrottshall -12 tkr*

*Fritidsgården -123 tkr*

#### Ugglebadet

*Ugglebadet -195 tkr.*

### **Prognostiserat helårsresultat**

Kultur- och fritidsnämndens prognos för helåret visar på ett balanserat resultat i linje med budgeterat.

#### Nämnden

*Kultur och fritidsnämnden 0 tkr*

*Kultur och fritidskansli 0 tkr*

#### Turism

*Turistverksamheten 100 tkr*

#### Kulturverksamhet

*Allmänskultur 0 tkr*

*Plastens hus 0 tkr*

*Kulturhus/biograf 0 tkr*

*Musikskolan 0 tkr*

*Stöd till studieorganisationerna 0 tkr*

*Biblioteket 0 kr*

#### Fritidsverksamhet

*Lotterihantering 0 tkr*

*Bidrag till föreningar 160 tkr*

*Idrottsplatser och bollplaner 20tkr*

*Isbanor 20 tkr*

*Idrottshall 0 tkr*

*Fritidsgården -100 tkr*

#### Ugglebadet

*Ugglebadet -200 tkr*

#### Nämnden

Nämnden stänger halvåret på ett marginellt positivt resultat och förvaltningskansliet har haft något högre personalkostnader än budgeterat för. Mindre inköp under andra halvåret väntas rätta upp och prognosen för helåret är i linje med budgeterat.

#### Turism

Turistverksamheten redovisar under första halvåret ett positivt resultat på 101 tkr. Något lägre personalkostnader än budgeterat och ännu inte inköpta trycksaker bidrar till det positiva utfallet. Under andra halvåret förväntas kostnaderna för inköp av trycksaker öka. I verksamhetens årsprognos väntas ett positivt överskott på 100 tkr.

### Kulturverksamhet

Medel för kulturgarantin är budgeterade med en del från KFN och en del från BUN. Medlen i KFN används under våren medan medlen från BUN används under hösten. Allmänkulturens konto har ett negativt resultat för första halvåret. Prognos väntas landa i paritet med budgeterat.

Biblioteket visar vid halvåret ett positivt resultat på 50 tkr, vilket väntas användas under hösten och prognosen för helåret är i linje med budgeterat.

Förvaltningen av lokalerna på Plastens hus visar ett litet negativt resultat. Något högre kostnader för drift, bl.a. el och vattenkostnader än budgeterat. Verksamheten väntas stänga helåret i paritet med budgeterat.

Musikskolans verksamhet är inför 2017 uppräknat för att bedriva som en musik och kulturskola där det kommer att erbjudas även dans och drama. Första halvåret har bedrivits som tidigare via ett upphandlat avtal med musikskola, genomfört av ABF. Halvåret stänger på ett positivt utfall på 128 tkr. Då ny chef är rekryterad och den nya verksamheten väntas komma ingång fullt ut i höst och nyttja medlen, väntas verksamheten stänga helåret i paritet med budgeterat.

### Fritidsverksamhet

Bidragen som överförts från kommunstyrelsen och socialnämnden är relativt orörda och kommer att utbetalas först under hösten. En justering för högre ersättning per aktivitetstimme kommer också att påverka. Intresset för att söka bidrag av de medel som tidigare kommunstyrelsen distribuerade har varit svalt. Prognosen totalt för bidragsdelarna väntas ge ett överskott på 160 tkr.

Idrottsplatser har vid halvåret ett överskott på 26 tkr. Helårsprognosen väntas kunna lämna ett litet överskott på 20 tkr av för året budgeterade men inte nyttjade kapitalkostnader.

Isbanor ligger på ett positivt utfall på 11 tkr vid halvåret. Beredskap finns för att anlägga skridskois om vädret tillåter men historiskt vet vi att det brukar bli ett överskott på ca 20tkr.

Idrottshallar har vid halvåret ett marginellt negativt resultat på 12 tkr. För helåret är prognosen i linje med budgeterat.

Fritidsgården har fortsatt med sitt projekt för nyanlända. Verksamheten har blivit dyrare än budgeterat för och första halvåret stänger på ett negativt resultat på 123 tkr. Främsta orsaken är högre personalkostnader än budgete

rat. Inför andra halvåret väntas verksamheten följa den budgeterade månadskostnaden men vi ser inte att det är möjligt att hämta hem det underskott som första halvåret lämnat. Helårsprognosen är ett negativt utfall på 100 tkr.

### Ugglebadet

Verksamheten stänger första halvåret på ett negativt resultat om 195 tkr. Lönekostnaderna för första halvåret ligger högre än budgeterat för medan intäkterna följer budget. Två bottensugar har varit på reparation vilket blivit kostsamma och till detta köptes in en extra bottensug när de båda varit iväg på reparation. Solarierna har varit i behov av ombyggnad för att motsvara miljöförbundets krav på fortsatt drift. Till detta arrangemang inhyrdes en person som förutom byggde om solarierna även bytte alla rör.

Ett stort leksaksdjur till bassängen köptes in då den gamla hade gjort sitt efter 12 år och läckte luft.

Under sommaren har Ugglebadet fått extra intäkter genom statsbidrag riktade till sommarlovsaktivitet för barn och ungdomar. Dessa intäkter periodiseras med lika delar juni-juli-augusti och kommer att få full effekt på helårsresultatet. Uppdraget innebär att även belastningen på verksamheten kan öka om det blir fint väder och många med sommarlovskort väljer att gå och bada.

Ett nytt personalschema har gjorts och kommer att genomföras fr.o.m. v.36. Det nya schemat kommer att avsevärt minimera behovet av timanställda. Först under hösten ser vi resultatet av de effektiviserade personalschemana. I höst kommer omfattande renovering av omklädningsrum samt gymmet att påverka tillgängligheten vilket gör att vi tror intäkter för träningskort kan komma att minska. Vi ser inte det som möjligt att hämta in det underskott som verksamheten byggt upp under första halvåret utan årsprognosen väntas landa på -200tkr.

### Investeringsverksamhet

Under första halvåret har inga investeringsmedel använts.



| <b>Verksamhetsmätt/nyckeltal</b>   | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2016</b> | <b>Halvårs-<br/>budget<br/>2017</b> | <b>Halvårs-<br/>bokslut<br/>2017</b> |
|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Biblioteket</u>                 |                                      |                                     |                                      |
| Antal lån/dag                      | 166                                  | 190                                 | 129                                  |
| Antal lån                          | 20 854                               | 24 000                              | 17 580                               |
| Antal besök                        | 35 261                               | 26 500                              | 36 378                               |
| Antal besök/dag                    | 281                                  | 210                                 | 291                                  |
| Antal internetdatorbokningar       | 4 576                                | 2 250                               | 3 764                                |
| <u>Ugglebadet</u>                  |                                      |                                     |                                      |
| Antal badbesök                     |                                      |                                     |                                      |
| - inomhusbadet                     | 30 750                               | 37 500                              | 29 500                               |
| - utomhusbadet                     | 2 975                                | 7 500                               | 2 120                                |
| Summa                              | 33 725                               | 45 000                              | 31 620                               |
| Babysim, antal deltagare           | 45                                   | 45                                  | 41                                   |
| Minisim, antal deltagare           | 15                                   | 30                                  | 24                                   |
| Simskola, antal deltagare          | 187                                  | 143                                 | 142                                  |
| Sommarsimskola, antal deltagare    | 27                                   | 13                                  | 16                                   |
| Vuxensim, antal deltagare          | 6                                    | 8                                   | 8                                    |
| Rehabgymnastik, antal deltagare    | 34                                   | 25                                  | 31                                   |
| Vattengymnastik, antal deltagare   | 33                                   | 40                                  | 15                                   |
| Nettokostnad, kronor               | 3 640 308                            | 3 506 000                           | 3 700 574                            |
| Nettokostnad, badbesök, kronor     | 107,94                               | 77,91                               | 117,03                               |
| <u>Fritidsgården</u>               |                                      |                                     |                                      |
| Antal fritidsgårdsbesök, kvällstid | 2 400                                | 2 100                               | 3 200                                |

**Sammanställd redovisning**

Kommunen äger helt eller delvis fyra aktiebolag. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapitalet som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterbolagen tas med. Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden. Vid eliminering har väsentlighetsprincipen tillämpats. Obeskattade reserver har räknats som eget kapital till 78 %.

**Perstorps Bostäder AB**

**Ägarandel: 100 %**  
**Halvårsresultat: 1 781 tkr**  
**Prognostiserat helårsresultat: 1 635 tkr**

Bolaget äger och förvaltar bostäder i Perstorps kommun. Bostadsbeståndet uppgår till 386 (378 lgh) lägenheter och 23 (23 lok) lokaler. Den totala ytan utgör 34 202 kvm (33 922 kvm). Bolaget är verksam inom allmännyttan.

Bolagets omsättning (samtliga intäkter) för perioden uppgick till 18 587 tkr (18 011 tkr).

Under första halvåret har två personer praktiserat hos oss. I övrigt har inga personalförändringar skett.

Första spadtaget togs under våren för uppförande av 16 lägenheter på fastigheten Lönne 15. Projektet beräknas kosta ca 27 mkr och vi har erhållit ett positivt utfall gällande ansökan av investeringsbidrag om 4,2 mkr. Detta ger en nettoinvestering på totalt 23 mkr. Inflyttning 1 februari 2018.

Renovering av Bäckavägen är också inledd med en första fokusering på entréer. Vidare har vi börjat kontrollera priser, material, utformning, mm för upprustning av fasader och balkonger.

Fastighetskostnader har hamnat i paritet med budget.

Bolaget har till dags dato inga outhyrda lägenheter och således ingen långtidsledig (d.v.s med hyresförlust).

Vintern har varit mild gällande nederbörd och temperatur vilket gör att uppvärmningskostnaderna ligger något under budget. Vatten- och elkostnader är sammantaget i paritet med budget. Vi ligger något under på reparation och underhåll, men detta kommer att komma i kapp under hösten då fakturorna är lite eftersläpande.

Bolaget visar ett för perioden bättre rörelseresultat än budgeterat. I budget saknades dock en avsättning för skattekostnad vilket påverkar resultatet negativt. Sammantaget ger detta en prognos om 1,6 mkr. för helåret.

**Perstorps Fjärrvärme AB**

**Ägarandel: 50 %**  
**Halvårsresultat: 4 630 tkr**  
**Prognostiserat helårsresultat: 5 500 tkr**

Bolaget, som till hälften ägs av E.ON Sverige AB, producerar och distribuerar fjärrvärme i Perstorps tätort.

Vid halvårsskiftet ligger intäkterna för första halvåret strax under budget. Den enda månaden som varit riktigt kall är

april. Övriga månader har varit varma och energiindex för halvåret ligger på 93,7 %.

Produktionen har fungerat bra med ny anläggningsansvarig och då vi inte haft några driftsproblem har det inte heller gått någon olja eller uppstått några oväntade underhållskostnader.

Vi har provat på att elda spån i anläggningen med goda resultat och har skrivit på ett avtal med Åsljunga Pallen AB om att elda allt deras spill. Det innebär ca 13-15 GWh bark- och spånleveranser på årsbasis.

Revisionen i år inträffade ovanligt sent, styrt av Perstorp AB:s driftstopp, och slutfördes under juni månad. Samtidigt genomfördes en förstärkning av pannhallen där stag monterades upp på tre av väggarna. Detta som resultat av att WSP vid projekteringen av panncentralen för 4 år sedan inte räknade rätt. Investeringen kommer till största delen att regleras mot försäkringsbolaget.

Under vintern flygtermograferades fjärrvärmenätet av SkyMovies AB för att identifiera läckor på nätet. Inga större läckor hittades i flygtermograferingen, utan de läckor som hittats har varit mindre läckage på ett par villaserviser som visat sig genom barmark då temperaturen legat på nollan. Dessa har grävts upp och åtgärdats.

På kundsidan har vi skrivit avtal med ESAB som väljer 100 % förnyelsebar fjärrvärme framför gasol för uppvärmning av sina lokaler. Uppskattningsvis innebär det ca 1000 MWh/år i ökad försäljningsvolym. Servisen är framdragen och värmeleveranserna påbörjas efter sommaren.

Ytterligare tillväxt på nätet fås framöver då Kronägg bygger ut nya lagerlokaler, Gjöco bygger till, den nya idrottshallen skall kopplas in och Perstorps Bostäders hus på Hantverkaregatan ansluts till fjärrvärmenätet. Även tre villor har tillkommit som nya kunder, varav två kopplas in efter sommaren.

På företagssidan infördes den nya prismodellen för effektavgift den 1:e januari och det innebär något lägre intäkter, men rättvisare priser och stärkt konkurrenskraft då kunden betalar för den effekt som utnyttjas och inte mer. Vi har enbart fått positiv feedback om ändringen i prismodell från kunderna. Resultatmässigt landar första halvåret enligt budget och prognostiserat helårsresultat ligger kvar som tidigare beräknat.

**Perstorp Näringslivs AB**

**Ägarandel: 100 %**  
**Halvårsresultat: 220 tkr**  
**Prognostiserat helårsresultat: - 400 tkr**

Perstorp Näringslivs AB (PNAB) är ett helägt kommunalt bolag. Bolaget äger och förvaltar kommersiella lokaler. Under första halvåret 2017 har samtliga lokaler varit uthyrda.

I månadsskiftet februari – mars meddelade kommunen att hyreskontraktet för hotellet och Bed & Breakfast delen sågs upp. Hyreskontraktet löper ut den 31 aug. 2017.

Styrelsen har under kvartal 2 diskuterat uthyrning av hotellet. En hyresgäst har förklarat sig intresserad av att hyra hotellet från den 1 april 2018.

Efter uppsägningen av hyreskontraktet har förbesiktning genomförts av Bed & Breakfast och delar av hotellet. Vid dessa besiktningar noterades, att det saknas mängder av inventarier, möbler, mattor, tavlor, etc. Hyresgästen har fått besked om att återställa de inventarier, som saknas.

Efter hyrestiden måste stora delar av hotellet och Bed & Breakfast delen målas, brännskadade golvbeläggningar bytas, sönderslagna detaljer bytas eller lagas, etc. Sannolikt måste nya inventarier köpas, då saknade inventarier troligen har försvunnit av någon anledning.

Då verksamheten, som kommunen har bedrivit, omfattas av andra momsregler än normalt för kommersiell verksamhet. Bolaget har gjort en nettoförlust under hyrestidens första år på ca 80 000 kr. efter kontakt med EY konstaterar vi att momsreglerna för återställning av hotellet och Bed & Breakfast är komplicerade och innebär att momsen för återställning ej är avdragbar för bolaget.

I februari inbjöd Nyföretagarcentrum och Perstorps Näringslivs AB till en informationskväll om "Starta Eget". Endast en person anmälde intresse, så informationskvällen ställdes in. Annonsering och information var större och bredare än året innan. Personen fick personlig rådgivning av Nyföretagarcentrum.

Under de sista 4 månaderna under 2017 kommer bolaget att betala kostnader för värme, el och va. Utöver dessa driftskostnader, så kommer reparationer p.g.a. skadegörelsen att öka på fastigheterna. Under första halvåret har kostnaderna varit ganska normala för reparationer. Den största kostnaden har varit byte av ugnen i hotellet, som var skadad p.g.a. sabotage.

För hela året är prognosen - 400 000 kr, men den är mycket osäker.

**Norra Åsbo Renhållnings AB (Nårab)**

**Ägarandel: 24 %**  
**Halvårsresultat: 137 tkr**  
**Prognostiserat helårsresultat: 0 tkr**

Nårab ägs för övrigt till 50 % av Klippans kommun och 26 % av Örkelljunga kommun.

Nårab samlar in och behandlar hushållsavfall, slam från trekammarbrunnar och septiktankar samt latrin. Verksamheten omfattar också avfall från industrier.

Resultatet före skatt uppgår till 137 tkr. Föregående år uppgick resultatet till 5548 tkr. Anledningen till det minskade resultatet beror på ett ökat avsättningsbehov för utgrävning av BCR (BioCellsReaktorerna). Resultatet i år kommer att belastas med ca 7,5 mkr för detta ändamål och därmed är prognosen att årets resultat uppgår till - 900 tkr. Efter bokslutsdispositioner om 900 tkr uppgår Årets resultat till 0 tkr.

Avfallsmängderna på Nårab uppgår normalt till ca 50000 ton per år. Till detta kommer sluttäckningsmaterial för deponin som beräknas pågå under flera år. Under 2016 uppgick material till sluttäckningen till 140000 ton och under 2017 uppgår volymen hitintills till 50000 ton. Till detta kommer ca 8500 ton slam från trekammarbrunnar och septitankar, vilka behandlas i de kommunala reningsverken.

Reningsverket behandlar normalt ca 60000 – 90000 m<sup>3</sup> lakvatten beroende på nederbörds mängder mm, som används i den egna verksamheten genom bevattning av energiskog och befintlig skog kring anläggningen.

I Biocellsreaktorerna är inlagt 85000 ton avfall som succesivt färdigrötas. Resterna av avfallet grävs ut och sorteras till både komposterings-, deponerings- och förbränningsmaterial. Ca 25 % av avfallet har omvandlats till metangas, som tagits om hand för el- och värmeproduktion. Nu återstår ca 40 % av avfallet eller 27000 ton att gräva ut.

Produktionen av el och värme sker genom att ta tillvara metangasen från biocellsreaktorerna och deponin. Tillgången till metangas minskar i takt med att avfallet rötas färdigt och därmed minskar också produktionen av el. Årstakten nu är ca 520 Mwh.

Det utsorterade matavfallet från hushåll rötas i närbelägna rötningsanläggningar för framställning av energi i form av fordonsgas. Restprodukten blir näring i form av biogödsel, som levereras till jordbruket. Samtidigt pågår ett projekt tillsammans med Klippans kommun med mål att samröta matavfallet med rötslam på reningsverket i Klippan och återföra gas till Nårab för att utnyttja den anläggningen för energiproduktion som finns på avfallsanläggningen i Hyllstofta.

Investeringarna uppgår till 2,6 mkr och avser främst komprimatorer till Återvinningscentralerna och nya kärl för insamlingen av hushållsavfall.

Sluttäckningsarbetet med den gamla deponin är påbörjat. Avsatta medel om 47 mkr har reserverats för denna täckning och efterbehandling. Arbetet pågår med att erhålla förlängd tidsfrist för sluttäckningen.

Kommunerna i Nordvästra Skåne har beslutat att arbeta mot gemensamma avfallsmål för de ca 330000 invånarna. Projektet, Skitlite 2020, genomsyrar därmed det framtidsinriktade arbetet som har ställt upp sex delmål "halveringsmål" med visionen att det finns inget avfall och målen ska nås år 2020.

|  | Utfall             | Prognos helår      | Utfall             |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Resultaträkning (Mkr)</b>                   | <b>2017-06-30</b>  | <b>2017</b>        | <b>2016-06-30</b>  |
| Verksamhetens intäkter .....                   | 102,3              | 218,7              | 91,6               |
| Verksamhetens kostnader .....                  | -266,3             | -557,4             | -241,4             |
| <u>Avskrivningar .....</u>                     | <u>-18,7</u>       | <u>-37,0</u>       | <u>-15,2</u>       |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>              | <b>-182,7</b>      | <b>-375,7</b>      | <b>-165,0</b>      |
| Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning .... | 201,1              | 394,9              | 187,8              |
| Finansiella intäkter .....                     | 0,2                | 3,0                | 0,2                |
| <u>Finansiella kostnader .....</u>             | <u>-3,0</u>        | <u>-6,2</u>        | <u>-3,2</u>        |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                  | <b>198,3</b>       | <b>391,7</b>       | <b>184,8</b>       |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b>      | <b>15,6</b>        | <b>16,0</b>        | <b>19,8</b>        |
| Uppskjuten skatt                               | 0                  | - 0,3              | 0                  |
| Skattekostnad                                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b><u>Årets resultat .....</u></b>             | <b><u>15,6</u></b> | <b><u>15,7</u></b> | <b><u>19,8</u></b> |

| Balansräkning (Mkr)   | Not | 2017-06-30   | 2016         |
|---|-----|--------------|--------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>   |     |              |              |
| <u>Anläggningstillgångar</u>  |     |              |              |
| - mark, byggnader och tekniska anläggningar .   | 16  | 384,8        | 393,9        |
| - maskiner och inventarier .....  | 17  | 69,3         | 73,0         |
| - pågående arbeten  | 16  | 39,7         | 19,4         |
| - finansiella anläggningstillgångar .....   | 18  | 4,8          | 4,8          |
| - balanslånepost .....  |     | 0,5          | 0,8          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>  |     | <b>499,1</b> | <b>491,9</b> |
| <u>Omsättningstillgångar</u>  |     |              |              |
| - Förråd m.m .....  |     | 0,5          | 0,7          |
| - Fordringar .....  | 19  | 62,7         | 56,4         |
| - Kortfristig placering   | 20  | 54,6         | 54,6         |
| - Kassa och bank .....  | 20  | 58,8         | 64,6         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>  |     | <b>176,6</b> | <b>176,2</b> |
| <b>Summa tillgångar</b>   |     | <b>675,7</b> | <b>668,1</b> |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>   |     |              |              |
| <u>Eget kapital</u>   | 21  | 248,8        | 233,2        |
| - därav årets resultat .....  |     | 15,6         | 16,4         |
| <u>Avsättningar</u>   |     |              |              |
| - Pensioner och liknande förpliktelser .....  |     | 17,7         | 17,3         |
| Uppskjuten skatt  |     | 4,7          | 4,7          |
| <u>Skulder</u>  |     |              |              |
| Långfristiga skulder .....  |     | 250,8        | 265,4        |
| Kortfristiga skulder .....  |     | 153,7        | 147,5        |
| <b>Summa skulder och avsättningar</b>   |     | <b>426,9</b> | <b>434,9</b> |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>   |     | <b>675,7</b> | <b>668,1</b> |
| <u>Ansvarsförbindelser</u>  |     |              |              |
| Ansvarsförbindelser   |     | 137,0        | 138,1        |
| - Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar ( inkl. löneskatt 24,26% ) |     |              |              |
| Aktieägartillskott Perstorps Bostäder   |     | 7,3          | 7,3          |
| Aktieägartillskott/kapitaltäckn.garanti Perstorp Näringslivs AB   |     | 4,4          | 4,4          |
| Övriga ansvarsförbindelser  |     |              |              |
| - Borgen- och övriga ansvarsförbindelser....  |     | 221,9        | 223,0        |
| <b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>   |     | <b>370,6</b> | <b>372,8</b> |

Noter balansräkning

Alla belopp i Mkr

| <b>Not 16</b> | <b>Mark, byggnader och anläggningar</b> | <b>2017-06-30</b> | <b>2016</b>  |
|---------------|---|-------------------|--------------|
|               | Byggnader                               | 253,4             | 258,9        |
|               | Markanläggningar                        | 99,1              | 102,6        |
|               | Pågående arbeten                        | 39,7              | 19,4         |
|               | Mark                                    | 32,3              | 32,4         |
|               | <b>Summa</b>                            | <b>424,5</b>      | <b>413,3</b> |

| <b>Not 17</b> | <b>Maskiner , inventarier och transportmedel</b> | <b>2017-06-30</b> | <b>2016</b> |
|---------------|--|-------------------|-------------|
|               | Maskiner och inventarier                         | 64,9              | 69,3        |
|               | Transportmedel                                   | 4,4               | 3,7         |
|               | <b>Summa</b>                                     | <b>69,3</b>       | <b>73,0</b> |

| <b>Not 18</b> | <b>Finansiella anläggningstillgångar</b> | <b>2017-06-30</b> | <b>2016</b> |
|---------------|--|-------------------|-------------|
|               | Aktier och andelar                       | 3,2               | 3,2         |
|               | Långfristiga fordringar                  | 1,6               | 1,6         |
|               | <b>Summa</b>                             | <b>4,8</b>        | <b>4,8</b>  |

| <b>Not 19</b> | <b>Fordringar</b>                         | <b>2017-06-30</b> | <b>2016</b> |
|---------------|---|-------------------|-------------|
|               | Fakturafordringar                         | 8,9               | 9,3         |
|               | Upplupna intäkter, förutbetalda kostnader | 46,9              | 38,0        |
|               | Övrigt                                    | 6,9               | 9,1         |
|               | <b>Summa</b>                              | <b>62,7</b>       | <b>56,4</b> |

| <b>Not 20</b> | <b>Kassa och bank</b> | <b>2017-06-30</b> | <b>2016</b>  |
|---------------|-----------------------|-------------------|--------------|
|               | Kortfristig placering | 54,6              | 54,6         |
|               | Kassa, postgiro, bank | 58,8              | 64,6         |
|               | <b>Summa</b>          | <b>113,4</b>      | <b>119,2</b> |

| <b>Not 21</b> | <b>Eget kapital</b>                        | <b>2017-06-30</b> | <b>2016</b>  |
|---------------|--|-------------------|--------------|
|               | Ingående Eget kapital enligt balansräkning | 233,2             | 216,2        |
|               | Justering Eget kapital Kommuninvest        | 0                 | 0,5          |
|               | Justering av Eget kapital (konst)          | 0                 | 0,1          |
|               | Årets resultat                             | 15,6              | 16,4         |
|               | <b>Summa</b>                               | <b>248,8</b>      | <b>233,2</b> |