

Sammanträde med Kommunfullmäktige

Plats Kommunhuset, Karpen

Tid onsdag 30 september 2020 kl. 16:00

Ärenden

Inledning

- | | | |
|---|-------------------------|----------|
| 1 | Upprop | |
| 2 | Justeringsammanträde | |
| 3 | Allmänhetens frågestund | 2020/197 |

Beslutsärenden

- | | | |
|---|--|----------|
| 4 | Utveckling av fastigheten Poppeln 13, Perstorps nya Centrumhus | 2020/178 |
| 5 | Förvärv av fastigheten Ugglan 1 | 2020/166 |
| 6 | Halvårsbokslut 2020 | 2020/169 |
| 7 | Revisorernas bedömning av delårsrapporten | 2020/169 |
| 8 | Upphandlings- och inköspolicy för Perstorps kommun | 2020/176 |
| 9 | Revidering av lokala ordningsföreskrifter | 2020/179 |

Anmälningsärenden

- | | | |
|----|---------------------------------------|--------|
| 10 | Anmälningsärende - halvårsredovisning | 2020/2 |
|----|---------------------------------------|--------|

Valärenden

- | | | |
|----|--|----------|
| 11 | Avsägelse som revisor | 2020/195 |
| 12 | Avsägelse som ersättare i barn- och utbildningsnämnden | 2020/198 |

Håkan Abrahamsson
Ordförande

Cecilia Håkansson
Sekreterare

From: Gertrud Pokas
Sent: Tue, 15 Sep 2020 11:45:21 +0000 (UTC)
To: Kommunhuset Perstorp
Subject: Fråga till Kommunfullmäktige 30 september

Fråga till Torgny Lindau

Hösten 2020 ställde jag en fråga angående hur Perstorps kommun informerar de privata väghållarna i kommunen om vikten av att antingen låta bli att klippa dikeskanten eller senarelägga klippningen till september. Detta för att underlätta fröspridningen av växter som gynnar våra pollinatörer där en tredjedel håller på att försvinna.

Hur har det gått? Hur informerar Perstorps kommun de privata väghållarna år 2020 angående de livsviktiga - för pollinatörer - dikeskanterna? Naturskyddsföreningens hemsida bjuder på information om 136 kommuner som gjort om gräsytor till ängar. Perstorps kommun finns inte med på listan. Vad har Perstorps kommun gjort för att förbättra villkoren för pollinatörerna?

Naturskyddsföreningen uppmanar Sveriges kommuner enligt följande (www.naturskyddsforeningen.se) :

Naturskyddsföreningen uppmanar Sveriges kommuner att:

1. Ta fram en kommunal aktionsplan för att gynna pollinatörer.
2. Ta reda på utgångsläget idag, inventera miljöer lämpliga för pollinatörer.
3. Gör om kommunala gräsytor till ängar och blommande mark.
4. Sköt kommunala planteringar med hänsyn till pollinatörer.
5. Ta bort kemiska bekämpningsmedel som kan skada bin och andra pollinatörer.
6. Ta hänsyn till pollinatörer vid planering och anläggning av nya områden.
7. Skapa blommande vägkanter genom att sköta dem med hänsyn till pollinatörer.
8. Ta bort invasiva arter, ex blomsterlupin, som tränger ut blommor viktiga för pollinatörer.
9. Erbjud större andel ekologisk mat i kommunal verksamhet eftersom ekologisk produktion ger mer blommande marker.
10. Gynna ekologiska lantbrukare i kommunen.
11. Gynna naturbete som håller blommande marker öppna.

12. Informera och involvera företag, föreningar, vägsamfälligheter och kommuninvånare i arbetet.

13. Involvera skolor och förskolor i arbetet.

Vilken/vilka punkt/punkter anser sig Perstorps kommun kunna pricka av från listan?

Vänliga hälsningar från Gertrud Pokas
Dalshult 103
28492 Perstorp

[Skickat från Yahoo Mail på Android](#)

From: Gertrud Pokas
Sent: Wed, 16 Sep 2020 06:16:44 +0000 (UTC)
To: Kommunhuset Perstorp
Subject: Fråga till kommunfullmäktige 30 september

Fråga till Torgny Lindau

Hur många ekologiska jordbruk finns i Perstorps kommun?

Gertrud Pokas
Dalshult 103
28492 Perstorp

[Skickat från Yahoo Mail på Android](#)

Kommunstyrelsen

§ 90

Utveckling av fastigheten Poppeln 13, Perstorps nya Centrumhus

2020/178

Sammanfattning

Frågan om kommunhuset i Perstorp har utretts och debatterats under flera år. Kommunhuset finns i fastigheten Poppeln 13, med adress Torget 1, sedan denna uppfördes 1965. Fastigheten förvärvades av kommunen, genom det helägda dotterbolaget Perstorp Näringslivs AB, den 2 januari 2019. Kommunen förhyr c:a 3.900 m² innefattande kommunledning, socialförvaltning, barn- och utbildningsförvaltning, kundtjänst, kultur- och fritidsförvaltning, plan- och byggförvaltning samt överförmyndarverksamhet. Totalt finns ett sextiototal arbetsplatser utöver sessionssal, sammanträdesrum och allmänna utrymmen. I övrigt finns lokaler för arkiv, bowling, budo, frisör, apotek, café, pizzeria, butiker och systembolag i fastigheten. Hyresnivån 2020 för de av kommunen förhyrda lokalerna uppgår till c:a 2,8 mnkr.

Bakgrunden till förvärvet var att fastigheten är i stort behov av både yttre och inre underhåll. I delar utgör bristande underhåll arbetsmiljöproblem för medarbetarna, vilket framkommer i skyddsround med flera arbetsmiljöåtgärder som genomförs årligen. Efter beslut i kommunstyrelsen i maj 2019, genomförde Perstorp Näringsliv AB en förstudie, som presenterades för kommunfullmäktige den 27 november 2019, innebärande en uppskattad total projektkostnad om 116,5 mnkr, varav kostnaden för de av kommunen förhyrda lokalerna uppgick till c:a 78 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade bevilja kommunal borgen om 7 mnkr för vidare arbete att upprätta program- och systemhandlingar; vidare att ställa sig positiv till den inriktning som redovisades i förstudiens alternativ 1; att föreslå styrelsen för Perstorp Näringslivs AB acceptera uppdragen enligt dessa förutsättningar, samt slutligen att ett fördjupat beslutsunderlag skulle redovisas senast andra kvartalet 2020. Styrelsen för Perstorps Näringsliv AB accepterade uppdragen och uppdrog åt VD att genomföra desamma.

Uppdragen har nu genomförts och ett fördjupat beslutsunderlag i form av program- och systemhandlingar (bilaga 1) har redovisats för styrelsen den 11 augusti 2020, varvid styrelsen beslutat godkänna genomgången och överlämna utredningen till Perstorps kommun för vidare beslut. I underlaget redovisas utförligt bakgrund, tekniska och arbetsmiljömässiga förutsättningar, samt hur en ombyggnad stödjer arbetssättet "En väg in", dvs framtidens sätt att möta kommuninvånarna utifrån kommunens ledord service, engagemang och bemötande. Utredningen innehåller vidare kostnader för projektet (116,5 mnkr med optioner på ytterligare totalt 7,6 mnkr), hyresnivåer och slutligen hur bolaget påverkas av dessa två i kassaflödesuppställningen. Det senare har styrelsen tillstyrkt. I beredningen inför kommunens beslut har samtliga kommunfullmäktiges partigrupper erbjudits en fördjupad genomgång av hela underlaget.

Kommunstyrelsen

Perstorps kommun har att ta ställning till Perstorp Näringslivs AB förslag att genomföra projektet, beslut om kommunal borgen motsvarande uppskattade kostnader, samt den hyreskostnad som från augusti 2022 blir följden för kommunen som hyresgäst. Själva investeringsbeslutet tas av Perstorp Näringslivs AB som genomför själva investeringen.

Finansiering och ekonomiska förutsättningar

Hyresnivån för kommunens del är under 2020 2,8 mnkr. Då centrumhuset är färdigställt kommer hyran vara 6,5 mnkr vilket motsvarar en hyresökning om 3,7 mnkr. Projektet beräknas vara färdigställt hösten 2022 vilket innebär att kommunen beräknar hyresökningen med 5/12 från och med 2022 och full effekt 2023.

Hyresuppräknningen har varit med i tidigare budgetplanering och är fortsatt med i kommande budgetförutsättningar då beslut angående förstudie fattades 2019. Ny budget för 2021 och planeringen för de kommande åren kommer beslutas i kommunfullmäktige i november. Utifrån de skatteprognoser som har redovisats från Sveriges kommuner och Regioner (SKR) håller tidigare planering. Då centrumhuset kommer att få bättre förutsättningar även driftsmässigt är förhoppningen att även driftskostnaderna kommer sjunka något.

Alternativkostnaden är ett nytt kommunhus och detta hade blivit väsentligt dyrare. Dessutom riskerar kommunen kostnader på längre sikt till följd av undermålig arbetsmiljö som får effekt på personalens mående.

Projektet är upphandlat och genomförs enligt så kallad Partnering. Detta innebär att beställaren har full insyn i projektets ekonomiska utfall hos utföraren (Skanska) då redovisning sker genom öppna böcker. Ovanstående ger kommunen, via Näringslivsbolaget, möjlighet att kontrollera så inte kostnader överskrider eller går utanför avtal.

Ett kontrakt på 25 år med Perstorps Näringslivs AB kommer att upprättas för att på det sättet minska hyreskostnaden. Hyran ska vidare förändras i enlighet med faktisk kapitalkostnad för att minska kapitalrisken och därmed också minska bolagets behov av riskpremie.

I förslaget finns optioner att ta ställning till såsom:

Solceller 1,9 mnkr
Evakueringskostnader 2 mnkr
Teknik konferensrum 1,7 mnkr
Inventarier konferensrum 2 mnkr

Kommunledningsförvaltningen rekommenderar att ställa sig positiv till evakueringskostnader, teknik konferensrum och inventarier enligt optionerna ovan.

En sammanvägd bedömning av underlaget ger vid handen att:

- Perstorps kommunhus är i stort behov av åtgärder, efter många års bristande underhåll. Den 55 år gamla byggnaden har egentligen passerat sin tekniska livslängd

Kommunstyrelsen

- Byggnaden är en arkitektonisk pärla som behöver omvårdnad
- Byggnaden är i grunden gedigen, men har lappats och lagats under alltför lång tid
- Även installationsmässigt krävs stora åtgärder för att få en normalnivå på byggnaden
- Byggnaden måste totalrenoveras oavsett användning
- Kommunen saknar idag en godkänd arbetsmiljö för personalen
- Kommunhuset är inte bara en byggnad, den är ett "Centrumhus"
- Konceptet "En väg in" eftersträvas, det ska vara enkelt att komma i kontakt med Perstorps kommun
- Säkerhetsnivån som krävs i en kommun idag kan inte uppnås så som dagens byggnad är planerad
- Perstorp är i behov av centrumstärkande åtgärder för att kunna behålla och locka till sig nya invånare
- Tillgängligheten i byggnaden behöver åtgärdas
- Så som lokalerna ser ut idag är det svårt att få dem uthyrda

Ronny Nilsson yrkar att kommunstyrelsen får en fördjupad föredragning om evakueringsplan och kostnader för projektet Poppeln 13.

Kommunstyrelsens beslutar,

att begära en fördjupad föredragning om evakueringsplan och kostnader för projekt Poppeln 13.

Kommunfullmäktige föreslås besluta,

att godkänna Perstorp Näringslivs AB förslag till ombyggnad av fastigheten Poppeln 13, Perstorps nya Centrumhus i enlighet med i ärendet redovisat förslag, inklusive tillkommande optioner om 5,7 mnkr avseende evakueringskostnader, teknik konferensrum samt inventarier, samt

att godkänna kommunal borgen för belopp om 123 mnkr, för upptagande av lån, såsom egen skuld, för projektet

Kommunfullmäktige

Utveckling av fastigheten Poppeln 13, Perstorps nya Centrumhus

Bakgrund

Frågan om kommunhuset i Perstorp har utretts och debatterats under flera år. Kommunhuset finns i fastigheten Poppeln 13, med adress Torget 1, sedan denna uppfördes 1965. Fastigheten förvärvades av kommunen, genom det helägda dotterbolaget Perstorp Näringslivs AB, den 2 januari 2019. Kommunen förhyr c:a 3.900 m² innefattande kommunledning, socialförvaltning, barn- och utbildningsförvaltning, kundtjänst, kultur- och fritidsförvaltning, plan- och byggförvaltning samt överförmyndarverksamhet. Totalt finns ett sextiototal arbetsplatser utöver sessionssal, sammanträdesrum och allmänna utrymmen. I övrigt finns lokaler för arkiv, bowling, budo, frisör, apotek, café, pizzeria, butiker och systembolag i fastigheten. Hyresnivån 2020 för de av kommunen förhyrda lokalerna uppgår till c:a 2,8 mnkr.

Bakgrunden till förvärvet var att fastigheten är i stort behov av både yttre och inre underhåll. I delar utgör bristande underhåll arbetsmiljöproblem för medarbetarna, vilket framkommer i skydds rond med flera arbetsmiljöåtgärder som genomförs årligen. Efter beslut i kommunstyrelsen i maj 2019, genomförde Perstorp Näringsliv AB en förstudie, som presenterades för kommunfullmäktige den 27 november 2019, innebärande en uppskattad total projektkostnad om 116,5 mnkr, varav kostnaden för de av kommunen förhyrda lokalerna uppgick till c:a 78 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade bevilja kommunal borgen om 7 mnkr för vidare arbete att upprätta program- och systemhandlingar; vidare att ställa sig positiv till den inriktning som redovisades i förstudiens alternativ 1; att föreslå styrelsen för Perstorp Näringslivs AB acceptera uppdragen enligt dessa förutsättningar, samt slutligen att ett fördjupat beslutsunderlag skulle redovisas senast andra kvartalet 2020. Styrelsen för Perstorps Näringsliv AB accepterade uppdragen och uppdrog åt VD att genomföra desamma.

Uppdragen har nu genomförts och ett fördjupat beslutsunderlag i form av program- och systemhandlingar ([bilaga 1](#)) har redovisats för styrelsen den 11 augusti 2020, varvid styrelsen beslutat godkänna genomgången och överlämna utredningen till Perstorps kommun för vidare beslut. I underlaget redovisas utförligt bakgrund, tekniska och arbetsmiljömässiga förutsättningar, samt hur en ombyggnad stödjer

arbetssättet ”En väg in”, dvs framtidens sätt att möta kommuninvånarna utifrån kommunens ledord service, engagemang och bemötande. Utredningen innehåller vidare kostnader för projektet (116,5 mnkr med optioner på ytterligare totalt 7,6 mnkr), hyresnivåer och slutligen hur bolaget påverkas av dessa två i kassaflödesuppställningen. Det senare har styrelsen tillstyrkt. I beredningen inför kommunens beslut har samtliga kommunfullmäktiges partigrupper erbjudits en fördjupad genomgång av hela underlaget.

Perstorps kommun har att ta ställning till Perstorp Näringslivs AB förslag att genomföra projektet, beslut om kommunal borgen motsvarande uppskattade kostnader, samt den hyreskostnad som från augusti 2022 blir följden för kommunen som hyresgäst. Själva investeringsbeslutet tas av Perstorp Näringslivs AB som genomför själva investeringen.

Finansiering och ekonomiska förutsättningar

Hyresnivån för kommunens del är under 2020 2,8 mnkr. Då centrumhuset är färdigställt kommer hyran vara 6,5 mnkr vilket motsvarar en hyresökning om 3,7 mnkr. Projektet beräknas vara färdigställt hösten 2022 vilket innebär att kommunen beräknar hyresökningen med 5/12 från och med 2022 och full effekt 2023.

Hyresuppräknningen har varit med i tidigare budgetplanering och är fortsatt med i kommande budgetförutsättningar då beslut angående förstudie fattades 2019. Ny budget för 2021 och planeringen för de kommande åren kommer beslutas i kommunfullmäktige i november. Utifrån de skatteprognoser som har redovisats från Sveriges kommuner och Regioner (SKR) håller tidigare planering. Då centrumhuset kommer att få bättre förutsättningar även driftsmässigt är förhoppningen att även driftskostnaderna kommer sjunka något.

Alternativkostnaden är ett nytt kommunhus och detta hade blivit väsentligt dyrare. Dessutom riskerar kommunen kostnader på längre sikt till följd av undermålig arbetsmiljö som får effekt på personalens mående.

Projektet är upphandlat och genomförs enligt så kallad Partnering. Detta innebär att beställaren har full insyn i projektets ekonomiska utfall hos utföraren (Skanska) då redovisning sker genom öppna böcker. Ovanstående ger kommunen, via Näringslivsbolaget, möjlighet att kontrollera så inte kostnader överskrider eller går utanför avtal.

Ett kontrakt på 25 år med Perstorps Näringslivs AB kommer att upprättas för att på det sättet minska hyreskostnaden. Hyran ska vidare förändras i enlighet med faktisk kapitalkostnad för att minska kapitalrisken och därmed också minska bolagets behov av riskpremie.

I förslaget finns optioner att ta ställning till såsom:

Solceller 1,9 mnkr
 Evakueringskostnader 2 mnkr
 Teknik konferensrum 1,7 mnkr
 Inventarier konferensrum 2 mnkr

Kommunledningsförvaltningen rekommenderar att ställa sig positiv till evakueringskostnader, teknik konferensrum och inventarier enligt optionerna ovan.

En sammanvägd bedömning av underlaget ger vid handen att:

- Perstorps kommunhus är i stort behov av åtgärder, efter många års bristande underhåll. Den 55 år gamla byggnaden har egentligen passerat sin tekniska livslängd
- Byggnaden är en arkitektonisk pärla som behöver omvårdnad
- Byggnaden är i grunden gedigen, men har lappats och lagats under alltför lång tid
- Även installationsmässigt krävs stora åtgärder för att få en normalnivå på byggnaden
- Byggnaden måste totalrenoveras oavsett användning
- Kommunen saknar idag en godkänd arbetsmiljö för personalen
- Kommunhuset är inte bara en byggnad, den är ett "Centrumhus"
- Konceptet "En väg in" eftersträvas, det ska vara enkelt att komma i kontakt med Perstorps kommun
- Säkerhetsnivån som krävs i en kommun idag kan inte uppnås så som dagens byggnad är planerad
- Perstorp är i behov av centrumstärkande åtgärder för att kunna behålla och locka till sig nya invånare
- Tillgängligheten i byggnaden behöver åtgärdas
- Så som lokalerna ser ut idag är det svårt att få dem uthyrda

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Perstorp Näringslivs AB förslag till ombyggnad av fastigheten Poppeln 13, Perstorps nya Centrumhus i enlighet med i ärendet redovisat förslag, inklusive tillkommande optioner om 5,7 mnkr avseende evakueringskostnader, teknik konferensrum samt inventarier.

att godkänna kommunal borgen för belopp om 123 mnkr, för upptagande av lån, såsom egen skuld, för projektet.

Perstorp den 26 augusti 2020

Ulf Bengtsson
Kommundirektör

Charlotte Gillsberg
Ekonomichef

Beslutet skickas till:

Ekonomichef
Perstorp Näringslivs AB

Kommunstyrelsen

§ 91

Förvärv av fastigheten Ugglan 1

2020/166

Sammanfattning

Då man har valt att flytta verksamheten för ungdomsvård till Hässleholm har nu fastigheten Ugglan 1, det så kallade "SIS-hemmet" längs Trastvägen, blivit föremål för försäljning.

Perstorps kommun har i detta varit en intressent och fått frågan om att köpa fastigheten.

Ronny Nilsson yrkar avslag på arbetsutskottets förslag.

Beslutsgång

Ordföranden ställer arbetsutskottets förslag mot avslag, och finner att arbetsutskottets förslag har vunnit bifall. Votering begärs.

Votering

För arbetsutskottets förslag röstar Torgny Lindau (PF), Patrik Ströbeck (M), Lennart Johansson (PF), Hans Stifors (PF), Bengt Marntell (C), Pia Galia (SD), och Jack Henriksen (SD). För Ronny Nilssons yrkande röstar Ronny Nilsson (S) och Boel Rosdahl (S). Kommunstyrelsen beslutar med röstsiffrorna 7-2 i enlighet med arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsen beslutar,

att föreslå kommunfullmäktige att godkänna köp av fastigheten Ugglan 1 för en summa av 4 miljoner kr, samt

att föreslå kommunfullmäktige att godkänna omprioriteringen av investeringsmedel i investeringsbudgeten enligt framtaget förslag.

Reservation

Ronny Nilsson och Boel Rosdahl reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande, mot bakgrund av bristen på fastighetsbesiktning samt att ingen framtida verksamhet är tilltänkt efter den planerade evakueringen av kommunhusets personal.

KS

Alexander Hovander, Förvaltningschef Teknik & service
alexander.hovander@perstorp.se, 0435-39272

Kommunstyrelsen

Köp av fastigheten Ugglan 1

Sammanfattning

Då man har valt att flytta verksamheten för ungdomsvård till Hässleholm har nu fastigheten Ugglan 1, det så kallade ”SIS-hemmet” längs trastvägen, blivit föremål för försäljning.

Perstorps kommun har i detta varit en intressent och fått frågan om att köpa fastigheten.

Ärendet

Teknik och service förvaltningen har under en tid haft kunskap om att verksamheten för ungdomsvård skall flytta och har efter ett visat intresse för fastigheten fått frågan om ett eventuellt förvärv av fastigheten.

Förvaltningen har därefter granskat investeringsbudgeten och kommit fram till att en omprioritering av medel möjliggör ett bud om fyra miljoner kr och skapar även utrymme för en miljon till renovering samt verksamhetsanpassning. Fastighetsägaren har i och med detta accepterat kommunens bud.

Omprioritering Investeringsbudget	Budget 2020	Omprioritering	Ny budget 2020
Markundersökningar utbyggn.bostadsomr.	400	-400	0
Strategiska markinköp	1500	-500	1000
Mindre anlägg.n.arbeten, trafiksäkerhetsåtgärder	600	-500	100
Åtgärder Stockholmsvägen	1000	-1000	0
Golvbeläggning inomhus Ugglebadet badhallen	1880	-1800	80
Lastväxlare	2000	-370	1630
Beredskapsåtgärder	-500	-500	0
Strategiskt fastighetsköp	0	5070	5070

Kommunen har erhållit befintliga driftskostnader från fastighetsägaren. En samlad bedömning från förvaltningen är att driftskostnaderna, efter köp, kommer uppgå till cirka 800 tkr. Det inkluderar fastighetsunderhåll, servicefunktioner, amortering etcetera. Denna kostnad menar förvaltningen att man kan bära genom att kommunen vid en eventuell ombyggnad förflyttar delar av personalen som idag huserar i kommunhuset som en del i evakueringen.

Denna förutsättning gäller i drygt 2 år varvid man sedan kan lokalisera andra verksamheter dit efter utredning.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar,

att föreslå kommunfullmäktige att godkänna köp av fastigheten Ugglan 1 för en summa av 4 miljoner kr, samt

att föreslå kommunfullmäktige att godkänna omprioriteringen av investeringsmedel i investeringsbudgeten enligt förslag.

Ulf Bengtsson

Alexander Hovander

Kommundirektör
Perstorps kommun

Förvaltningschef Teknik & service
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Ekonomichef
Förvaltningschef Teknik och service

K ö p e k o n t r a k t

- Säljare:** Specialfastigheter Sverige AB (556537-5945)
Box 632, 581 07 Linköping
nedan ”Säljaren”
- Köpare:** Perstorps kommun (212000-0910)
284 85 Perstorp
nedan ”Köparen”
- Överlåtelseobjekt:** Fastigheten Perstorp Ugglan 1 inklusive samtliga därpå belägna byggnader och anläggningar, nedan gemensamt kallade ”Fastigheten”.
- Överlåtelseförklaring:** Mot erhållande av nedan angiven köpeskillning och på villkor som anges i detta köpekontrakt, (”Kontraktet”), överlåter Säljaren Fastigheten till Köparen per nedan angiven dag för tillträde.
- Tillträdesdag:** Köparen ska tillträda Fastigheten 2020-10-15, eller den dag parterna annars kommer överens om (”Tillträdesdagen”).
- Köpeskillning:** Fyramiljoner (4 000 000) kronor (”Köpeskillingen”).
- Betalning av köpeskillingen:** Köpeskillingen ska erläggas kontant per Tillträdesdagen till Säljarens konto i SEB med nummer 5565 – 10 077 25.
På Tillträdesdagen ska likvidavräkning upprättas. Avräkning ska även ske avseende förskottsbelalda avgifter/driftskostnader, bränslelager etc.
- Köpebrev:** Mot erläggande av hela Köpeskillingen ska Säljaren på Tillträdesdagen underteckna och till Köparen överlämna bevittnat köpebrev.
- Lagfart och kostnader för inteckning:** Det åligger Köparen att söka lagfart för Fastigheten. Köparen ska svara för samtliga lagfarts- och inteckningskostnader som är förenade med överlåtelsen och Köparen är ensam ansvarig för att stämpelskatt betalas.

Köparen ska dessutom bära samtliga kostnader hänförliga till upptagande av lån, t.ex. för utfärdande av pantbrev m.m.

Säljaren förbinder sig att, i samband med hela Köpeskillingens erläggande, i det fall långivaren önskar det, biträda Köparens pantförskrivning av pantbrev avseende Fastigheten innan Köparen erhållit lagfart.

Driftavtal:

Parterna ska gemensamt se till att för driftavtal upptagna i **bilaga 1** ("Driftavtal") upprättas erforderliga ändringsanmälningar, att dessa sänds till respektive leverantör och att anmälda ändringar verkställs per Tillträdesdagen eller per tidpunkt snarast därefter.

Driftavtal som inte tagits upp i bilaga 1 ska efter Tillträdesdagen sägas upp i enlighet med gällande avtalsvillkor till nästa möjliga upphörstidpunkt genom Säljarens försorg.

Säljarens garantier:

Säljaren garanterar, om inget annat särskilt angivits per Tillträdesdagen att:

- a. Säljaren är civilrättslig och lagfaren ägare till Fastigheten,
- b. Fastigheten inte belastas av pantsättning / inteckning,
- c. Fastigheten inte belastas av hyres- eller arrenderätt eller någon förhandlingsordning med hyresgästorganisation,
- d. Fastigheten inte belastas av andra servitut eller nyttjanderätter och inte har andel i gemensamhetsanläggningar eller samfälligheter annat än vad som framgår av Kontraktet och bifogade FDS-utdrag, **bilaga 2**,
- e. på Fastigheten belöpande gatukostnadsersättning, el- och va-anslutningsavgifter erlagts,
- f. Fastigheten inte är föremål för expropriation och inga sådana förberedande åtgärder har vidtagits,
- g. Fastigheten inte är föremål för något förfarande vid allmän domstol, hyresnämnd, skiljedomstol eller myndighet och det finns inte skäl att anta att sådant förfarande ska uppkomma vid bibehållen användning.

Garantianspråk:

Vid avvikelser från lämnade garantier eller vid annat kontraktsbrott från Säljaren har Köparen endast rätt till avdrag på Köpeskillingen med ett belopp motsvarande Köparens direkta skada.

Köparen ska endast ha rätt till prisavdrag i den mån enskild garantibrist överstiger fyrtyotusen (40 000) kronor varvid Köparen i sådant fall ska ha rätt till ersättning från första kronan. Enskild garantibrist som understiger fyrtyotusen (40 000) kronor ska ej beaktas.

Säljarens ansvar i anledning av Kontraktet ska under alla förhållanden vara begränsat till ett belopp motsvarande fyrahundratusen (400 000) kronor.

Brister i garantier ska, för att kunna göras gällande, reklameras skriftligen till Säljaren inom trettio (30) kalenderdagar från den dag Köparen upptäckte eller borde ha upptäckt grunden för kravet. Under alla omständigheter ska Köparens anspråk framställas senast inom tolv (12) månader från Tillträdesdagen. I annat fall är Köparens anspråk på grund av garantibrist prekluderat.

Tids- och beloppsbegränsningarna för garantiavvikelser gäller inte för garantiavvikelser hänförliga till garantierna i punkterna a) och b) ovan eller om Säljaren uppsåtligt eller av grov vårdslöshet lämnat Köparen oriktiga uppgifter.

Kostnader och intäkter:

Kostnader för och intäkter av Fastigheten som belöper på tiden före Tillträdesdagen ska betalas respektive uppbäras av Säljaren. Köparen ska stå för kostnader och uppbära intäkter som belöper på tiden från och med Tillträdesdagen.

Säljaren ska se till att leverantörer på Tillträdesdagen läser av Fastighetens mätare för förbrukning av el, vatten, värme m.m.

Övertagande av frivillig skattskyldighet för mervärdesskatt:

Fastigheten är registrerad för frivillig skattskyldighet för mervärdesskatt avseende uthyrning av verksamhetslokaler /upplåtelse av arrende.

Köparen är medveten om och medger att den frivilliga skattskyldigheten för mervärdesskatt övergår till denne per Tillträdesdagen. Denna ansvarsövergång innefattar bland annat ansvar för jämkning av ingående mervärdesskatt.

Säljaren ska på Tillträdesdagen överlämna handling motsvarande den som avses i 8a kap. 15 - 17 §§ mervärdesskattelagen (1994:200) avseende respektive Fastighets mervärdesskattesituation per Tillträdesdagen till Köparen. Köparen ska på Tillträdesdagen bekräfta mottagandet av dessa handlingar. Säljaren förbehåller sig rätten att upprätta kompletterande handlingar i enlighet med vad som stadgas i 8a kap. 15 § andra stycket mervärdesskattelagen och i övrigt ändra eller justera

handlingarna såsom nödvändigt.

Det noteras att Säljaren i detta sammanhang inte ansvarar för att de i nämnda handlingar angivna ytor är korrekta.

Vid tidpunkten för köpeavtalets tecknande finns ingen sådan återstående mervärdesskatt att jämka som avses i 8a kap. 15 - 17 §§ mervärdesskattelagen (1994:200).

Friskrivning:

Utöver vad som uttryckligen framgår under ”Säljarens garantier” ovan lämnar Säljaren inte några garantier och påtar sig inte heller i övrigt något ansvar utöver vad som följer av detta Kontrakt.

Köparen är på Tillträdesdagen inte medveten om några omständigheter som kan berättiga Köparen att framställa krav mot Säljaren under Kontraktet.

Fastigheten överläts i på Tillträdesdagen befintligt skick. Det antecknas att Säljaren tillhörig lösöre som kvarlämnats i Fastigheten på Tillträdesdagen ska tillfalla Köparen utan någon ersättning. Köparen accepterar att Fastigheten ej rengjorts och någon städning inte kommer att utföras inför Tillträdesdagen.

Köparen har av Säljaren beretts tillfälle att noggrant besiktiga Fastigheten inklusive därpå belägna byggnader/anläggningar och att undersöka Fastighetens legala, tekniska, mark- och miljömässiga, geotekniska samt övriga förhållanden.

Köparen är medveten om att Fastighetens ytor inte har varit föremål för kontrollmätning, varför skillnader mellan uppgivna ytor i handlingar, som exempelvis hyres, eller arrendeavtal, momsbeslut, jämningshandling etc, och verkliga ytor kan föreligga.

Med undantag för vad som uttryckligen garanterats i Kontraktet, friskriver Köparen härmed Säljaren från allt ansvar på grund av fel och brister i Fastigheten, av vad slag det må vara. Köparen får sålunda efter köpet inte göra någon som helst påföljd gällande på grund av eventuella fel eller brister i Fastigheten och avstår med bindande verkan från att framställa krav därom gentemot Säljaren. Det noteras att påföljdsfriskrivningen enligt föregående mening inte gäller för vad som uttryckligen garanterats i Kontraktet. Hantering av brist i Säljarens garantier ska följa det som stadgas i punkten ”Garantianspråk”.

Friskrivningen avser alla typer av fel i Fastigheten, d.v.s. inte bara faktiska fel, utan även rättsliga fel och rådighetsfel. Friskrivningen befriar dessutom Säljaren från

allt ansvar som kan hänföra sig till miljöbalkens regler, i synnerhet från ansvar som kan hänföra sig till föreningar på Fastigheten eller därpå belägen byggnad och/eller annan anläggning.

För det fall att tillsynsmyndighet med stöd av bestämmelse i miljöbalken förelägger Säljaren såsom tidigare ägare av Fastigheten att vidta åtgärd är Köparen skyldig att hålla Säljaren skadeslös. Köparen är införstådd med, och accepterar härmed uttryckligen, att denna friskrivningsklausul medför avsteg från bl.a. jordabalkens och miljöbalkens bestämmelser. Köpeskillingen har överenskommit med beaktande härav.

Överlämnande av handlingar m m:

Säljaren ska på Tillträdedagen överlämna samtliga handlingar och allt material som Säljaren innehar och som har betydelse med avseende på Fastigheten, såsom nycklar, ritningar, bygglovhandlingar, hyreskontrakt etc.

Överlåtelse:

Part äger inte rätt att utan skriftligt godkännande av motpart överlåta Kontraktet och/eller rättigheter och skyldigheter härunder.

Sekretess

Parterna förbinder sig att iaktta sekretess beträffande innehållet i Kontraktet, de förhandlingar som föregått Kontraktet och den information som erhållits i samband med ingående av Kontraktet. Undantag från sekretessförbindelsen görs för sådan information som måste lämnas eller annars offentliggöras (i) enligt tillämplig lag eller annan författning, föreskrift eller beslut av myndighet eller börsregler, (ii) för att uppfylla åtagande eller skyldighet enligt Kontraktet, eller (iii) som måste lämnas till parts moderbolag, juridiska ombud, rådgivare, försäkringsbolag och/eller finansiärer. Part ska om möjligt i samband med utlämnandet av informationen informera den andra parten om att sådan information lämnats eller annars offentliggjorts.

Parterna förbinder sig att i förekommande fall samråda om innehållet i eventuellt pressmeddelande rörande transaktionen enligt detta Kontrakt.

Meddelanden:

Varje meddelande, begäran, anmälan eller påkallande enligt Kontraktet ska av part översändas till den andra parten, med kopia till fastighetsmäklaren Cronholm & Partners KB Christer Cronholm, på sätt som anges i denna punkt och till

den adress som angivits nedan (eller till den adress som part senare skriftligen meddelat den andra parten, med iakttagande av bestämmelserna i denna punkt). Sådant meddelande ska anses ha kommit mottagaren tillhanda

- a) om avlämnat med bud; dagen för överlämnandet;
- b) om avsänt med rekommenderat brev; tre (3) bankdagar efter avlämnande för postbefordran inom Sverige, alternativt fem (5) bankdagar efter avlämnande för postbefordran om avsändaren eller mottagaren befinner sig utanför Sverige;
- c) om översänt per e-post; när mottagaren bekräftat mottagandet.

Om till Säljaren:

Specialfastigheter Sverige AB

Att: Lena Germundsson

Box 632, 581 07 Linköping

Epost: lena.germundsson@specialfastigheter.se

Om till Köparen:

Perstorp kommun

Att: Alexander Hovander

284 85 Perstorp

E-post: alexander.hovander@perstorp.se

Övriga bestämmelser:

Ändringar i och tillägg till Kontraktet ska vara skriftliga och undertecknade av samtliga parter. Ändringar och tillägg till Kontraktet får endast åberopas mot part under förutsättning att denne skriftligen godkännt sådan ändring eller tillägg.

Kontraktet med dess bilagor utgör parternas fullständiga reglering av alla frågor som Kontraktet berör. Alla skriftliga och muntliga åtaganden och utfästelser som har föregått Kontraktet ersättes av innehållet i Kontraktet med dess bilagor.

Skulle någon bestämmelse i Kontraktet eller del därav finnas ogiltig, ska detta inte innebära att Kontraktet i dess helhet är ogiltigt, utan ska, i den mån ogiltigheten väsentligen påverkar parts utbyte av eller prestation enligt Kontraktet, skälig jämkning i Kontraktet ske.

Köpekontraktets bilagor:

Bilaga 1 – Driftavtal

Bilaga 2 – FDS-utdrag, daterade 2020-07-01

Bilaga 3 – Behörighetshandlingar

Detta kontrakt har upprättats i två likalydande exemplar varav parterna tar var sitt.

Specialfastigheter Sverige AB
Linköping, 2020-

Åsa Hedenberg

Cecilia Vestin

Perstorps kommun
Perstorp, 2020-

Namnförtydligande

Namnförtydligande

Datum
2020-10-15

Mottagare

Perstorps kommun
284 85 Perstorp

Försäljning Perstorp Ugglan 1

Fastigheten Perstorp Ugglan 1 är registrerad för frivillig skattskyldighet för mervärdesskatt avseende uthyrning av verksamhetslokaler.
Skattskyldigheten omfattar 1 000 m² av total yta på 1 000 m².
I enlighet med 8a kap. Mervärdesskattelagen informeras Ni om förhållanden som har betydelse för jämkning av ingående mervärdesskatt.

Investering	Investerings- period	Ingående mervärdesskatt	
			Belopp
Ingen jämkningsskyldighet återstår för fastigheten			

Köparens kvittens

Mottagande av denna handling kvitteras 15 /10 2020

Perstorps kommun

.....

Denna handling har upprättats i två exemplar varav parterna tagit var sitt.

**Kommunstyrelsen**

§ 87

Halvårsbokslut 2020

2020/169

Sammanfattning

Resultat per den 30 juni visar på 2,8 mnkr. Prognosen för helåret är 13,1 mnkr, 2 mnkr bättre än budgeterat. 0,9 mnkr av dessa avser driften. Samtliga verksamheter visar budget i balans eller överskott. Resterande överskott finns inom finansverksamheten.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,**Kommunfullmäktige beslutar,**

att med godkännande lägga halvårsbokslut och årsprognosen för 2020 till handlingarna.

KS

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

Kommunfullmäktige

Halvårsbokslut 2020

Sammanfattning

Resultat per den 30 juni visar på 2,8 mnkr. Prognosen för helåret är 13,1 mnkr, 2 mnkr bättre än budgeterat. 0,9 mnkr av dessa avser driften. Samtliga verksamheter visar budget i balans eller överskott. Resterande överskott finns inom finansverksamheten.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

Att med godkännande lägga halvårsbokslut och årsprognosen för 2020 till handlingarna.

Ulf Bengtsson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Ekonomichef

Charlotte Gillsberg

Ekonomichef
Perstorps kommun

DELÅRSRAPPORT

Januari-juni 2020

Sammanfattning

Sammanställning av kommunens finansiella och verksamhetsmässiga ställning fram till juni samt helårsprognos 2020



Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
Viktiga händelser	2
Samhällsekonomiskt perspektiv	2
Perstorps perspektiv.....	2
Förväntad utveckling utifrån god ekonomisk hushållning.....	3
Viktiga förhållanden för resultat och ställning	4
Ränterisk.....	4
Borgensåtagande.....	4
Befolkningsutveckling.....	5
Pensionskulden utveckling.....	5
Skatteintäkt/statsbidrag	5
Soliditet	6
Investeringar.....	6
Balanskravsresultat	7
Den kommunala koncernen	7
Mål – och resultatstyrning.....	10
Analys av mål- och resultat	15
Finansiella rapporter	16
Redovisningsprinciper	16
Resultaträkning	17
Balansräkning	18
Driftsredovisning	19
Investeringsredovisning.....	20
Sammanställd redovisning	21
Resultaträkning	21
Balansräkning	22

Förvaltningsberättelse

Viktiga händelser

Samhällsekoniskt perspektiv

Våren 2020 har kantats av pandemin till följd av Covid 19. Ett hot mot människors hälsa och liv men det ger även effekter på hela samhället i stort. Detta sätter hela samhällsekonomin såväl som världsekonomin på prov och den bedöms gå in i en lågkonjunktur med en kraftig negativ BNP-tillväxt 2020. Osäkerheten i prognosen är därmed stor.

Regeringen såväl som Sveriges kommuner och Regioner bekräftar bilden av en försämrad arbetsmarknad med fallande sysselsättning och stigande arbetslöshet på grund av de omfattande varsel och konkurser som hittills rapporterats. De ekonomiska konsekvenserna av pandemin drabbar näringslivet hårt vilket kan innebära att lågkonjunkturen kommer bli större och längre än vad som tidigare förväntats. Återhämtningen förväntas pågå under flera år.

Regeringen har under våren 2020 presenterat ett stort antal åtgärder för att stoppa smittspridningen och mildra de samhällsekoniska konsekvenserna av virusutbrottet. Om åtgärderna är tillräckliga kvarstår att se. Sverige står dock i ett bättre utgångsläge än många andra länder och svensk ekonomi står väl rustad för att hantera en eventuell lågkonjunktur.

Förutom pandemin tillkommer avsaknaden av löneavtal för stora grupper och försenad lönerörelse. Detta skapar ytterligare osäkerhet kring det ekonomiska läget. SKR ger med nedskrivna prognos en fingervisning till kommunerna om att förhålla sig till en minskad löneökningstakt.

Perstorps perspektiv

Under våren har hela kommunen såsom riket stått inför stora utmaningar för att hantera den pandemi som pågått i samhället. Hela organisationen har arbetat för att minska och förhindra smittspridning, vilket i nuläget har gett ett gott resultat. Det har krävts omstruktureringar och uppoffringar för att få allt på plats såsom att upprätthålla beredskap och anskaffa skyddsutrustning. Mindre prioriterad verksamhetsutveckling har fått stå tillbaka för att hantera den uppkomna situationen. Kris-hantering har överlag hanterats bra även om det har varit påfrestande för personalen. En stor eloge till alla medarbetare och politiker som samarbetat för att lösa akuta situationer.

Mitt i detta har Perstorp blickat framåt för att förbereda sig för den tid som kommer framöver, efter en pandemi. Beslut kring bredbandsutbyggnaden i form av fiber för landsbygden är ett av projekten som kommer börja genomföras under året. Fiber är en av vår tids viktigaste infrastrukturer, inte minst för den levande landsbygden. Perstorps kommun har sedan 2017 arbetat aktivt med frågan i enlighet med de nationella direktiven om en marknadsdriven utbyggnad och har ingått ett samverkansavtal för att göra detta möjligt.

Perstorp har varit en av de 32 kommuner som har fått statliga medel för att förbättra folkhälsan och inkluderingen i arbetet mot segregation. Detta har kommunledningsgruppen arbetat med för att få fram en handlingsplan som förankrats hos politiken. Syftet är att arbeta tvärsektorielt – över förvaltningsgränserna, för att uppnå bästa effekt. Handlingsplanen har mynnat ut i tre områden som kommer fokuseras de närmaste åren: Självförsörjning, Goda uppväxtvillkor för Barn och unga samt Goda boendemiljöer. Förhoppningen är att detta ska leda till en bättre folkhälsa generellt genom ett förebyggande proaktivt förhållningssätt men även på sikt minska kostnaderna avseende reaktiva åtgärder.

Kommunen har genomfört en förstudie i samarbete med Perstorps Näringslivs AB kring att återställa Poppeln 13, nuvarande kommunhus, på grund av bristande arbetsmiljö. Både yttre och inre underhåll behövs. Dessutom kan också centrum- och kommunstärkande åtgärder läggas in i projektet. Exempel på det senare kan vara en tydligare design, lättare tillgänglighet och synlighet, bättre säkerhet, med mera. Arbete med att upprätta program och systemhandlingar pågår och ska presenteras för politiken under september för beslut kring genomförande. En renovering enligt ovan är så omfattande att evakuering av samtliga medarbetare i fastighetens kommunhusdel kommer behöva genomföras helt eller etappvis.

Parallellt med arbetet kring ett nytt kommunhus pågår även arbetet kring "En väg in". En ny kundtjänst där fokus på tillgänglighet, bemötande, service och engagemang ska prägla verksamheten och kunden i fokus.

Kultur och fritidsnämnden har varit involverad i att vara behjälpliga de föreningar i kommunen som tappat intäkter under året på grund av minskad eller helt utebliven verksamhet till följd av pandemin bland annat genom hyresreducering. Möjlighet till utomhusträning har också genomförts tidigare än ett normalår. Kulturskolan har fortsatt bedriva verksamhet under våren men utvecklat interaktiv webundervisning vilket gett goda resultat och medfört att eleverna kunna fortsätta sin undervisning till största del. Fritidsgården har flyttat till nya lokaler under försommaren.

Socialnämnden har haft flertalet utmaningar under våren men har arbetat på flera plan med att säkerställa och stärka vårdens och omsorgens kvalitet utifrån Covid-19 men även genom olika satsningar såsom värdegrundsarbete, bemanningsoptimering med mera. Inom försörjningsstödet syns en negativ ökning och ett arbete tillsammans med arbetsmarknadsenheten är påbörjats för att tidigare ge sökande möjlighet att komma ut i arbete och självförsörjning. Ett intensivt arbete pågår även med översyn av processer och processkartläggning. Ambitionen är att detta bland annat ska mynna ut i automatisering av försörjningsstöd och digital signering.

Barn och utbildningsnämnden har som övriga förvaltningar påverkats av pandemin framförallt inom vuxenutbildningen som bedrivit utbildningen under våren på distans. Förskolorna har haft stor frånvaro bland barnen. I övrigt har samtliga verksamheter anpassat sig efter folkhälsomyndighetens råd och anvisningar.

Ett samverkansprojekt med Skolverket och Mittuniversitetet "Samverkan för Bästa Skola" (SBS) pågår och nulägesanalyser och åtgärdsplaner är färdigställda för att nu implementera nästa fas i projektet.

Förväntad utveckling utifrån god ekonomisk hushållning

En grund i god ekonomisk hushållning är att intäkterna överstiger kostnaderna och att det finns marginaler för att finansiera investeringar, värdesäkra anläggningstillgångar och för pensionsåtaganden.

En god ekonomisk hushållning innebär utöver att räkenskaperna går ihop, 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. Avstämning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och nämndernas verksamhetsmål, vägs in i bedömningen av om kommunens verksamheter har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning. En del av målen stäms av på årsbasis vilket medför att en total avstämning sker i anslutning till kommande bokslut för år 2020.

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. Under året har ett särskilt fokus legat på socialnämndens verksamheter som under flera år haft underskott inom barn och ungdomsvården. Ett flertal åtgärder har genomförts under de senaste åren. Effekten av alla åtgärder förväntas ge helårseffekt först 2021 men fortsatta utmaningar i denna verksamhet finns.

Den pandemi som florerar i samhället har även varit en utmaning för verksamheterna. Kostnader har ökat till följd av denna men även viss kostnadstäckning genom ökade statsbidrag har erhållits. En generell återhållsamhet har präglat organisationen för att inte skapa ökade kostnader inför framtiden då skatteprognoserna framöver är osäkra. Viss marginal för minskade skatteintäkter under 2020 har även tagits hänsyn till i prognosen.

Målet avseende resultatet för kommunen om 11,1 mnkr uppfylls. Total prognos 13,1 mnkr, en budgetavvikelse om 2 mnkr. 1,1 mnkr av budgetavvikelsen avser förändringar inom finansverksamheten och justeringar i skatteunderlaget. Bland annat redovisas överskott som är en direkt följd av den inlösen av pensionsskuld som gjordes i samband med bokslut 2019. Resterande 0,9 mnkr avser vakanta tjänster inom Räddningsnämnden.

Inom finansverksamheten prognostiseras skatteintäkterna minska med 14,7 mnkr där 13,6 mnkr avser en negativ slutavräkning 2019 till följd av pandemin samt en försiktighet i prognosen där en avsättning har gjorts med ytterligare medel för minskat skatteunderlag i avvaktan på SKR:s (Sveriges kommuner och regioners) prognos i slutet på augusti.

Den samlade bedömningen är att kommunens verksamheter under första halvåret har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning utifrån den extraordinära situation som samhället i stort befinner sig i och de förutsättningar det skapar.

Koncernens bolag ska ha en långsiktig tillväxt i balans och redovisa ett resultat som tillförsäkrar framtida kommuninvånare en bibehållen eller förbättrad nivå på verksamhet, service och anläggningar.

Den samlade bedömningen är även att koncernens bolag under första halvåret har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.

Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Ränterisk

Ränterisk kan beskrivas som den risk kommunen tar vid upplåning för att räntekostnaderna ska öka vid ränteuppgångar. Per den 30 juni 2020 uppgick kommunens låneskuld till 95,5 tkr. Kommunen differentierar sin låneportfölj med både längre bindningstid och rörlig ränta för att minska risken. I nuläget är ränteläget fördelaktigt och nya lån binds till en låg ränta.

Låneskuld tkr	2018	2019	2020
Låneskuld vid årets slut	62800	76200	89100
Lån som förfaller inom 1 år	54000	48000	42000
Lån som förfaller inom 2 år			4400
Lån som förfaller inom > 3 år	8800	28200	42700

Borgensåtagande

Borgensåtaganden och ägande av andra bolag innebär ett risktagande. Kommunens borgensåtagande den 30 juni 2020 uppgår till 260,8 mnkr (250,3 mnkr december 2019). Det innebär

ett ökat åtagande i förhållande till fjolåret. Ökningen beror på Näringslivsbolagets restaurering av Brukshotellet och förstudien av Poppel 13. Under kommande år kommer borenstagandet öka ytterligare om beslut avseende renoveringen av Poppel 13 fattas.

Befolkningsutveckling

Vid utgången av 2019 var antalet kommuninvånare 7 492 stycken, en liten ökning jämfört med 2018. I årets budget beräknas invånarantalet öka till 7 500 stycken, utfallet tom 2020-06-30 7 449 stycken vilket indikerar en minskning. En viss ökning brukar ske under hösten och utifrån nybyggnation är förhoppningen att befintlig prognos enligt budget håller. En minskning ger effekt även på skatteunderlaget de kommande åren som behöver tas i beaktande framöver om tendensen kvarstår.

Pensionsskulden utveckling

Exkl löneskatt	2017	2018	2019	2020
Ansvarsförbindelse	107,6	104,9	53,7	50,5
Avsättning	1,7	1,6	2,2	2,2

Kommunens pensionsförpliktelser redovisas enligt den så kallade blandmodellen enligt den kommunala redovisningslagen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och den årliga ökningen av ansvarsförbindelsen kostnadsförs inte. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 (exklusive den avgiftsbestämda delen) redovisas som en avsättning i balansräkningen.

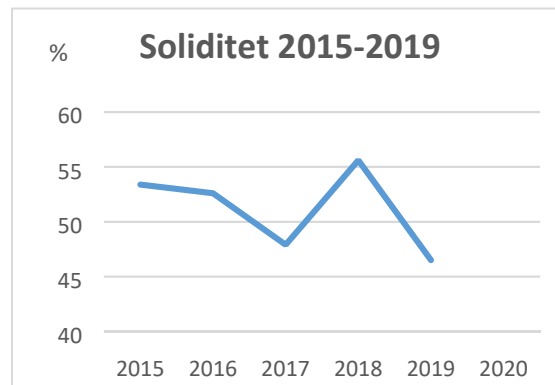
Förändringen av pensionskostnaden mellan 2018 och 2019 avser den partiella inlösen av pensionsskuld som genomfördes.

Skatteintäkt/statsbidrag

2020 har inletts med en större osäkerhet avseende skatteintäkter än någon kunna förutse. Den pandemi som pågår sätter världen i gungning och gör det svårt att överblicka konsekvenserna av de snabba förändringar avseende bland annat ökad arbetslöshet, minskning av BNP samt beslut som fattas av regeringen kring utökade statsbidrag. Detta medför en betydande osäkerhet och risk för både Perstorp och samhället i stort som är förknippat med reducerade skatteintäkter till följd av ökad arbetslöshet vid konjunktturnedgång. Samtidigt sätts åtgärdspaket in för att dämpa effekten av pandemin. Det scenario som SKR (Sveriges kommuner och regioner) har beräknat gör det svårt att överblicka framtida konsekvenser. Ny skatteprognos förväntas i slutet på augusti med förhoppning om att prognoserna är mer säkra än tidigare för att ge mer rättvisande förutsättningar inför budget 2021.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka. Den visar hur stor andel av tillgångarna som kommunen finansierat med eget kapital, det vill säga utan att låna. Ju högre soliditet, desto stabilare ekonomi på längre sikt. Perstorp har jämfört med andra kommuner en god soliditet, vilket är ett resultat av flera år av positiva resultat. De kommunerna med högst soliditet ligger på cirka 80 % jämfört de svagaste med cirka 15 %. Riksnittet låg 2018 på 43,9%. 2019 minskade soliditeten på grund av partiell inlösen av pensionsskulden.



Investeringar

Enlig prognos avser alla nämnder utom kommunstyrelsen att investeringsmedel kommer att användas. Förstudien avseende Ybbåsen/Österbo har blivit något försenad på grund av pandemin. Total projektkostnad är uppskattad till 6 mnkr varav 5 mnkr uppskattas generera kostnader först under 2021. Prognosen bygger på förslag till beslut angående omdisponering av medel med 5 mnkr för köp av fastighet. Om detta beslut inte fattas kommer prognosen att vara motsvarande överskott.

Investeringsredovisningen innefattar även VA-investeringar. Tyngdpunkten på dessa investeringar avser höstens projekt då våren har omfattat genomgång av befintliga Va-anläggningar i samband med övergången till NSVA.

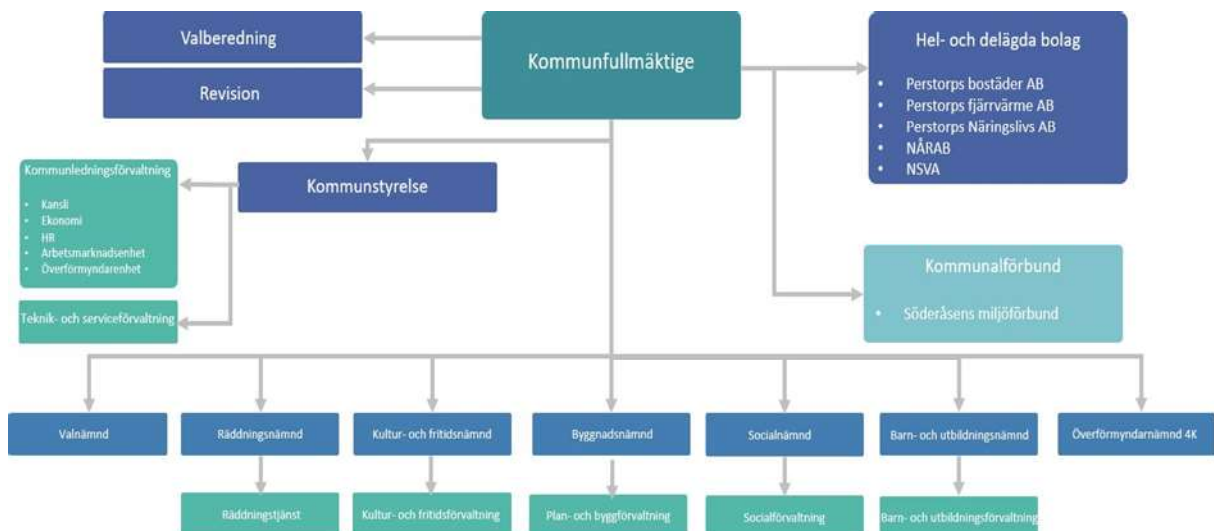
De största investeringarna som genomförts hittills är projektet avseende Tjäderstigen, Ybbarpsjön, asfaltsbeläggning, inköp av lastväxlare till räddningsnämnden samt diverse underhåll såsom utbyte av larm, stambyten och mindre byggnadsarbeten. Tyngdpunkten avseende många investeringar främst inom teknisk verksamhet är under sommaren då möjlighet finns att genomföra upprustning och renovering inom många av kommunens verksamhetslokaler.



Balanskravsresultat

Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Realisationsvinster från avyttring av anläggningstillgångar och orealiserade förluster i värdepapper ska inte medräknas i avstämningen. Vid 2019 års negativa resultat åberopades synnerliga skäl på grund av inlösen av pensionsskulden och skulle därmed inte återställas. För 2020 prognostiseras ett resultat om 13,1 mnkr. Ingen realisationsvinst eller förlust är i dagsläget känd varpå prognosen indikerar att balanskravsresultatet kommer att uppnås.

Den kommunala koncernen



För att få en helhetsbild av kommunens ekonomi och åtagande görs en sammanställd redovisning (koncernredovisning). I den ingår de helägda bolagen Perstorps bostäder AB, Perstorps Näringslivs AB samt kommunens andel av Perstorps Fjärrvärme AB, 50%, samt Norra Åsbo Renhållnings AB, 24 % (Nårab).

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

Perstorps Bostäder AB är ett helägt dotterbolag till Perstorps Kommun. Bolaget har sitt säte i Perstorps kommun och äger och förvaltar 471 lägenheter (403 lgh) och 33 lokaler (25 lok) per 30 juni 2020. Den totala ytan utgör 40 625 kvm (35 881 kvm). Bolaget är verksamt inom Sveriges allmännyttan.

Första bokslutsperioden har till största delen handlat om bolagets förvärv av fastigheten Jägaren 1 i Perstorp. Förvärvet, som var en så kallad bolagstransaktion, var på ca 25 mkr och genomfördes i början av året. Fusionen av med följande bolag blev klart i juni. Bäckavägens renovering har fortsatt med investeringar på cirka 2 mkr avseende hissrenovering på Bäckavägen 19 A-B.

Organisationen har under våren stärkts med en medarbetare (yttre skötsel) samtidigt som förvaltningsansvarig för yttre skötsel avslutade sin anställning.

Bolaget har till dags dato en outhyrd lägenhet (det vill säga med hyresförlust).

Resultatet för perioden, 2 243 tkr, visar på ett litet större överskott än det budgeterade. Bolaget visar ett för perioden bättre resultat än budgeterat varför helårsprognosen är i paritet med det budgeterade resultatet om ca 2.2 mkr.

Perstorps Näringslivs AB

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

Verksamheten har under året, utöver normal förvaltning, innefattat omfattande arbete avseende uppdrag från kommunen att upprätta systemhandlingar för en utveckling av fastigheten Poppeln 13 (Centrumhuset). Bolaget har dessutom skrivit tioårigt hyresavtal med Munka Folkhögskola avseende konvertering av Brukshotellet till skolverksamhet. Cirka 6 000 tkr har under våren investerats i fastigheten (främst ventilation och installation av hiss) för att få lokalerna godkända och, för deras verksamhet fungerande.

Bolaget förvaltas från och med slutet av föregående år av Perstorps Bostäder AB.

Periodens resultat 490 tkr är något bättre än det budgeterade resultatet. Prognos för helåret är i enlighet med budget.

Perstorps Fjärrvärme AB

Ytterligare en varm vinter ger en försäljning som ligger 2,3 GWh under budget efter årets första sex månader. Vid halvårsskiftet låg energiindex på 82 % av ett normalår. Det ekonomiska resultatet är ändå gott 3,565 tkr, och prognosticerat helårsresultat, 5 500 tkr, ligger kvar som tidigare beräknat, då också bränsleförbrukningen och övriga kostnader hållits nere under perioden.

Underhållsperioden började tidigt i år och revisionen har gått bra. Slitaget på pannan var minimalt och när den släcktes ner sågs att biooljebrännaren som installerats verkligen hade lönat sig, då murverket var helt oskatt. Eldning av stor andel spån har hållit nere slitaget och inför nästkommande eldningssäsong kommer bolaget också att elda spån. Lagret av bränsleved är fullt och det kommer endast att användas som buffert om det kommer extremt kalla vintermånader. Barkborren har bidragit till att priserna på bränsleved dragit nedåt igen efter en topp, men bränsleveden är fortfarande bolagets dyraste bränsleslag

Tre nya villakunder har tillkommit på fjärrvärmenätet under årets första halvår.

Bolaget har med tanke på den extrema omvärldssituationen klarat sig bra. Åtgärder är vidtagna. Ekonomiskt ses ingen påverkan alls då värme behövs i samma omfattning som tidigare.

Norra Åsbo Renhållnings AB (Nårab)

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

Nårab halvårsresultat påverkades av ett mycket svagare inflöde av sluttäckningsmaterial jämfört med samma period förra året. Rörelsekostnaderna ökade pga stigande entreprenadkostnader. I övrigt påverkades verksamheten inte särskilt av effekterna av Corona.

Under våren har en genomlysning av Nårab genomförts med syfte att få fram underlag för att ta fram nya styrdokument till bland annat nytt ägardirektiv och vägval inför framtiden inför avfallsbranschens framtida vägval.

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB, NSVA

1 januari 2020 blev Perstorps kommun delägare (1/7) i Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB, NSVA. Ett interkommunalt bolag som sedan 2009 ansvarar för drift av den kommunala vatten- och avloppsverksamheten i delägarkommunerna. Varje kommun bildar ett eget VA-kollektiv och står för sina kostnader gällande exempelvis ledningsnät, anläggningar och investeringar. Detta innebär att det är olika VA-taxa i de olika kommunerna. Kommunen beslutar fullt ut om VA-taxor, investeringar, verksamhetsområde och ABVA (allmänna bestämmelser för VA) i den egna kommunen. NSVA utför driften av VA-verksamheten i kommunen. NSVA ingår inte i den sammanställda redovisningen i delårsrapporten.

Mål – och resultatstyrning

Syftet med mål-och resultatstyrning är att dels ta hänsyn till de ekonomiska resultaten och utvecklingen men också att fokusera på den kvalitét vi levererar till Perstorps kommuninvånare. Målen är prioriterade områden som politiken sätter för att styra verksamheterna i kommunen mot politikens mål.

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

Perstorp ska vara en hållbar kommun, som sätter fokus på ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet. Alla mål inom Perstorps kommun delas in i fyra områden, dessa är:

- Verksamhet
- Arbetsmiljö
- Hållbar utveckling
- Ekonomi

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

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



Måluppfyllelse

Måluppfyllelse ska bedömas utifrån två olika parametrar. Ena delen är att titta på de indikatorer som finns i målet. En indikator är ett nyckeltal/mått som belyser viktiga aspekter av verksamheten på ett överskådligt sätt och som det är viktigt att sträva efter. Vilket utfall gavs utifrån det målvärde som var ambitionen för året, vad blev resultatet. Den andra parametern är en analys utifrån indikatorns resultat, aktiviteter som är utförda och de förutsättningar som verksamheten har haft under året. Utifrån dessa två olika parametrarna så görs en bedömning som blir måluppfyllelse. Nedan finns en modell för hur bedömningen av indikatorns resultat ska viktas.





■ Grön = Uppfylls helt





■ Gul = Uppfylls delvis






■ Rött = Uppfylls inte




■ Svart = Mätning är inte genomförd och resultat kan inte redovisas

Redovisning av kommunens måluppfyllelse till och med 30 juni redovisas. Då målen slutredovisas i samband med bokslut är många mål en uppskattning och prognos. I vissa fall kan inga värden redovisas förrän i december.

Målområde	KF-Mål	Kommentar	Ansvarig
En öppen och modern kommun i framkant	<p> Perstorp ska vara en öppen och modern kommun som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, en kommun där alla har samma rättigheter och möjligheter och mångfald är en tillgång</p> <p> <i>Verksamhet</i></p>	<p>Ett tvärsektorielt arbete pågår, förbättrad folkhälsa och inkludering. I detta arbetet pågår tre områdesprogram för att öka trygghet och minska skillnader i kommunen. Detta är en långsiktig satsning för att bryta segregationen i Perstorps kommun som är en av de 32 mest segregerade kommuner i Sverige. Utöver detta pågår det arbete inom respektive förvaltningar gällande värdegrundsfrågor inom skola och socialtjänst. Det pågår även satsningar att få fler barn och unga in i att hitta fritidsaktiviteter.</p> <p>Delaktighet från kommunens invånare ska öka genom att genomföra olika medborgarundersökningar mer frekvent. Den årliga medborgarundersökningen ska genomföras varje år. Underlag från undersökningar är viktigt för att kunna utveckla och förbättra kommunens öppenhet och förmåga att leverera tjänster och service av hög kvalitet. Analyser och dialoger utifrån medborgarundersökningar eller liknande behöver utvecklas och styra vår gemensamma utveckling. Att utgå från invånarens behov och intressen är det som ska vara centralt i kommunens utveckling.</p>	Ulf Bengtsson
En kommun för arbete och företagande	<p> Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp - kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus</p> <p> <i>Verksamhet</i></p>	<p>Perstorps kommun har haft en god utveckling gällande kontakten och relationer mot de företag som befinner sig i kommunen. Ett kvitto på detta är att företagsklimatet utifrån svenskt näringsliv har förbättrats under senare år. Detta ska fortskrida och utvecklas vidare med stöd av Näringslivschef samt ett näringslivsprogram.</p> <p>Skolan genomför insatser genom att delta i Ung företagsamhet samt studiebesök i de lägre åldrarna för att inspirera barn till företagsamhet. PRAO är också en viktig del som skolan förbättrar genom målsättningen</p>	Ulf Bengtsson

Målområde	KF-Mål	Kommentar	Ansvarig
	<p> Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning</p> <p> <i>Verksamhet</i></p>	<p>att alla ska kunna få en praktikperiod.</p> <p>Ett arbete mellan socialförvaltningen och arbetsmarknadsenheten vid namn framtidsresan pågår för att få fler individer ut i arbete. Syftet är ett förbättrat samarbete mellan enheterna för att kunna stödja individer som idag uppbär försörjningsstöd. Trenden pekar på att arbetslösheten ökar och därför är det viktigt att tidigt kunna ge individer stöd och hjälp. Det krävs förbyggande och strategiska insatser för kommunen som helhet som behöver kompletteras med operativa åtgärder ute i verksamheter för att bromsa en utveckling om ökat försörjningsstöd.</p> <p>Arbetsmarknadsenheten har också fått ett tydligare uppdrag än innan och kommer utvecklas framåt inom enheten.</p> <p>Den påverkan som Covid-19 har haft och kommer ha på arbetsmarknaden är osäker i det längre perspektivet för Perstorps kommun. Detta följs dagligen utifrån ett arbetsmarknadsperspektiv.</p>	<p>Ulf Bengtsson</p>
<p>En kreativ kommun för barn och unga</p>	<p> Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet.</p> <p> <i>Hållbar utveckling</i></p>	<p>Det pågår flertalet satsningar för att ge barn och unga goda uppväxtvillkor. I skolan genomförs satsning på kollegialt lärande som har till syfte att förbättra kvalitén i skolans verksamhet. Detta ska i sin tur leda till att barn och unga lyckas bättre i skolan och då bättre skolresultat. Detta är en viktig satsning för att ge barn och unga tillräckliga verktyg för att kunna gå vidare i utbildning eller arbete.</p> <p>Inom socialtjänst bedrivs ett förebyggande arbete för att kunna minska placerade barn. Det är fler och fler barn och ungdomar som hittar fritidsaktiviteter som arrangeras inom kommunens verksamheter vilket är en positiv trend.</p> <p>Programområde för barn och ungas uppväxtvillkor inom det tvärssektoriella arbetet för folkhälsa och inkludering pågår.</p>	<p>Ulf Bengtsson</p>

Målområde	KF-Mål	Kommentar	Ansvarig
En kommun för alla	 Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglat av service och engagemang.  <i>Verksamhet</i>	<p>Behörigheten till gymnasieskolan har ökat 2020 vilket är positivt utifrån de satsningar som genomförs inom skolan.</p> <p>Det pågår också värdegrundsarbete runt om i olika verksamheter inom kommunen. Kommunens ledord bemötande, service och engagemang är en del av medarbetardagar som är till för nyanställda. Våra ledord är vår gemensamma värdegrund som hela tiden behöver vara en del i att leda och styra kommunens verksamheter.</p> <p>Utveckling av fler E-tjänster pågår och det är flera som har satts i drift under första halvåret 2020. Detta är mycket positivt för att öka servicen och tillgängligheten för kommuninvånarna. Digitalt program är beslutat och inom de årliga verksamhetsplanerna ska det kompletteras med förvaltningsövergripande handlingsplaner för digitalisering enligt program.</p>	Ulf Bengtsson
Ett hållbart samhälle	 Perstorp ska vara ett hållbart samhälle - socialt, ekonomiskt och miljömässigt  <i>Hållbar utveckling</i>	<p>Satsning på trygghet och studiero fortskrider inom skolan. Det är viktigt för att varje elev ska få goda förutsättningar för lärande och en trygghet att gå till skolan varje dag. Det pågår också arbete med bostadsplanering, fiberutbyggnad i Perstorps kommun för öka möjligheten till snabbt och stabilt internet. Nu med avtal klara så kommer utbyggnaden påbörjas under hösten. Detta är en del av en större satsning som är viktig för att inkludera alla inom ett modernt samhälle.</p> <p>Det pågår flera goda initiativ inom kommunen för att Perstorp ska bli ett hållbart samhälle och Perstorp är på god väg att uppfylla detta.</p>	Ulf Bengtsson
En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser	 Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där Engagemang, Service och Bemötande är	<p>Sjukfrånvaron har ökat något totalt sett inom kommunen, framförallt pga av Covid-19 under månaderna mars, april och maj. Sjukfrånvaron för helåret enligt prognos kommer vara något högre än tidigare år. Dock fortfarande låga siffror totalt sett för Perstorps</p>	Ulf Bengtsson

Målområde	KF-Mål	Kommentar	Ansvarig
	<p>ledorden.</p> <p> <i>Arbetsmiljö</i></p>	<p>kommun.</p> <p>Det är ett bra arbetsklimat ute i verksamheterna och flera arbeten pågår för att kunna utveckla vår fysiska och psykiska arbetsmiljö. Det är viktigt att ge chefer rätt förutsättningar att kunna utföra ett gott ledarskap, en viktig parameter är antal medarbetare per chef. Det finns stora personalgrupper i flera verksamheter inom kommunen vilket kan vara ett hinder för att kunna på ett bra sätt leda och styra sin verksamhet.</p> <p>Det pågår också på central nivå utveckling av ett ledarskapsprogram som kommer vara ett bra tillskott för Perstorps chefer.</p>	
<p>En kommun med god och balanserad ekonomi</p>	<p> Resultatet ska varje år uppgå till lägst 2 % i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto. Nivån på resultatet behövs för att säkerställa en långsiktig god ekonomi, ge möjlighet till amorteringar av lån och ett handlingsutrymme när det gäller investeringar.</p> <p> <i>Ekonomi</i></p>	<p>Perstorps kommun har budget i balans.</p> <p>Kommunövergripande arbete med ett kommunalt gemensamt kvalitetsledningssystem är igång där kommunen kommer samla sin styrande dokument, processer samt rutiner. Implementeringen av Stratsys är genomförd och är i full drift gällande Mål- och resultatstyrning samt internkontroll.</p> <p>Riktade statsbidrag leder ibland till kortsiktiga lösningar vilket inte är positivt på längre sikt. Utifrån de förutsättningar som finns inom nämnderna så bedrivs verksamheterna kostnadseffektivt. Det har uteblivit vissa intäkter pga av Covid-19 inom räddningstjänsten.</p> <p>För att vara mer kostnadseffektiv är det flera upphandlingar som har justerats och resulterat i bättre resultat inom Teknik- och serviceförvaltningen. Ett bra sätt att upphandla tjänster tillsammans med andra kommuner, detta är speciellt viktigt för liten kommun som Perstorp. Ett sådant lyckat exempel är upphandling för nytt verksamhetssystem inom socialförvaltningen som resulterade i samma kostnad med till betydligt högre kvalitet.</p> <p>Budgetförutsättningarna framåt är osäkra utifrån situationen med Covid-19 och dess effekter</p>	<p>Ulf Bengtsson</p>

Målområde	KF-Mål	Kommentar	Ansvarig
		<p>speciellt mot arbetsmarknaden och ökad arbetslöshet.</p> <p>Ett arbete med förändrad budgetprocess är igång och bör vara slutfört under hösten 2020. Detta kommer skapa bättre förutsättningar för dialog inom nämnderna för planering samt enklare uppföljningar. Detta är en bra utveckling för att binda ihop mål och ekonomi.</p>	

Analys av mål- och resultat

Det som har dominerat första halvåret är den rådande pandemin gällande Covid-19. Perstorps kommun har klarat läget på ett mycket bra sätt. Arbetsmarknaden i Sverige har påverkats med högre arbetslöshet och flera företag som har gått i konkurs.

Följderna av Covid-19 har påverkat Perstorp, på lång sikt är det osäkert på hur mycket.

Goda resultat har dock redovisats från alla nämnder på flera områden men nämnderna har också på ett enklare sätt kunna uppmärksamma brister på ett snabbare sätt. Detta är en indikation på att ett gemensamt ledningssystem har förbättrat vår transparens och följsamhet i verksamheten. Arbetet med att förbättra planering- och uppföljningsprocessen fortskrider för att utveckla metoden med budget- och målprocessen. Digitalisering ska vara en del av Perstorps utveckling och ska stödja verksamheterna fullt ut. Allt för att förbättra vår ledning och styrning av kommunen.

Det har identifierats ett behov att utveckla Perstorps miljöarbete i samarbete med Söderåsens miljöförbund.

Framtiden för Perstorps förändrings- och utvecklingsresa är på god väg med flertalet olika satsningar för chefer, medarbetare och en ökad dialog med kommuninvånare.

Finansiella rapporter

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR.

Komponentavskrivning

Under 2016 utreddes vilka anläggningsobjekt som skulle tillämpas, samt val av komponenter, andel och nyttjandetider. Från 2017 har komponentavskrivning införts i kommunen för nya investeringar.

En genomlysning av tidigare års investeringar genomfördes under 2019 och är fördelat på komponenter i de fall där skillnader i förbrukning förväntas vara väsentlig.

Säsongvariationer

Ett område att utveckla är arbetet med budgetperiodiseringar för att öka precisionen i budgeteringen och jämförelsen med utfallet.

Pensionsskulden

Ansvarsförbindelser minskade mellan 2018-2019 på grund av inlösen av pensionsskulden.

Generella bidrag

Perstorps kommun har erhållit 13 600 tkr i utökade generella bidrag för att mildra den ekonomiska konsekvens som pandemin har medfört. Bidragen har i sin helhet förts till resultatet. Det är ett avsteg från Rådet för kommunal redovisning (RKR) utkast till rekommendation R17 som förordar en periodisering av bidraget från beslutstillfället till årets slut. Det ska dock noteras att rekommendation ännu inte är antagen varför den tidigare periodiseringsprincipen tillämpats.

Skatteintäkter

Redovisade skatteintäkter inkluderar hela den justering av prognosticerade skatteintäkter som meddelades 2020-06-12 vilket innebär ett negativt utfall per 2020-06-30 med 6 600 tkr. Posten är periodisad med halvårseffekt av uppskattad negativ slutavräkning för helåret om 13 200 tkr. Vid årsskiftet kommer ingen avvikelse att föreligga. Ny beräkning av slutavräkning förväntas under slutet av augusti.

Resultaträkning

mnkr	Utfall 30 juni 2020	Utfall 30 juni 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget avvikelse 2020
Verksamhetens intäkter	61	70,7	149,5	161,7	12,2
Verksamhetens kostnader	-279,2	-277,9	-575,7	-587,1	-11,4
Avskrivningar	-10,2	-9,5	-21	-20,6	0,4
Jämförelsestörande post	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	-228,4	-216,7	-447,2	-446	1,2
Skatteintäkter	135,7	137,7	279,3	266,1	-13,2
Generella statsbidrag och utjämning	93,1	84,2	176,5	190,5	14
Verksamhetens resultat	0,4	5,2	8,6	10,6	2
Finansiella intäkter	2,8	3,4	3,7	3,7	0
Finansiella kostnader	-0,4	-0,4	-1,2	-1,2	0
Resultat efter finansiella poster	2,8	8,2	11,1	13,1	2
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2,8	8,2	11,1	13,1	2

Balansräkning

(mnkr)	Utfall 30 juni 2020	Utfall 30 juni 2019	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	253,0	246,7	249,4
<i>Maskiner och inventarier</i>	13,1	9,5	12,4
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	0,0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	11,8	10,8	11,8
Summa anläggningstillgångar	277,9	267	273,6
Omsättningstillgångar			
Förråd	0	0	0
Fordringar	28	52,5	28,9
Kortfristiga placeringar	0	66	0
Kassa och bank	78,6	31,9	36,7
Summa omsättningstillgångar	106,6	150,4	65,6
SUMMA TILLGÅNGAR	384,5	417,4	339,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Årets resultat	2,8	8,2	-55,1
Resultatutjämningsreserv	0	0	0
Övrigt eget kapital	157,7	212,7	212,7
Summa eget kapital	160,5	220,9	157,6
AVSÄTTNINGAR			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	2,7	3,8	2,7
Andra avsättningar	0,0	0	0
Summa avsättningar	2,7	3,8	2,7
SKULDER			
Långfristiga skulder	85,5	73,9	66,2
Kortfristiga skulder	135,8	118,8	112,7
Summa skulder	221,3	192,7	178,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER	384,5	417,4	339,2
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	64,7	127,9	66,8
Övriga ansvars- och borgensåtaganden	260,8	255,8	250,3

Driftsredovisning

(Tkr)	Utfall 30 juni 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Budget avvikelse 2020
Kommunstyrelsen	-850	0	1000	-1000
Överförmyndarnämnden	108	0	0	0
Räddningsnämnden	1 229	0	900	-900
Byggnadsnämnden	68	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnden	3 848	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	368	0	0	0
Socialnämnden inkl integrationsenhet	-1 982	0	0	0
Verksamhetens resultat	2 789	0	1 900	-1 900

Kommunstyrelsens verksamhet prognostiserar 1 000 tkr i överskott som avser finansverksamheten. Detta är bland annat ett resultat av minskade utbetalningar, 1 600 tkr, av pensioner till följd av den inlösen av pensionsskuld som genomfördes 2019. Internräntan sänktes inför 2020 vilket fått till följd att intäkterna minskat med 800 tkr. Avvikelse finns även inom skatteintäkterna. Utfallet för LSS-utjämnningen och den kommunala fastighetsavgiften är prognostiserat att ge ett mindre överskott. Under rådande pandemi har regeringen tillskjutit extra medel för att dämpa effekterna inom sektorn med 13 600 tkr till Perstorp. Dessa möter upp det underskott från slutavräkningen som Sveriges Kommuner och Regioner prognostiserar med 13 600 tkr. Detta scenario bygger på en relativt snabb återhämtning av Sveriges ekonomi under hösten vilket gör att prognosen är osäker. I budget 2020 beräknades en negativ slutavräkning med 2 900 tkr. Då osäkerheten avseende full kostnadstäckning för merkostnader under pandemin som ska återsökas hos socialstyrelsen är stor har dessa medel satts av i avvaktan på höstens skatteprognos.

Övriga verksamheter inom kommunstyrelsen prognostiserar budget i balans. Kapitalkostnaderna är något lägre till följd av att investeringsprojekt genomförs under hösten. Kostnader till följd av pandemin inom bland annat städverksamheten där ersättning från socialstyrelsen är osäkra har tagits med som en kostnad.

Kommunstyrelsens anslag för oförutsedda händelser har använts till bland annat nya lokaler avseende fritidsgård. Resterande anslag prognostiseras användas under hösten.

Överskottet för Räddningsnämnden avser vakanta tjänster. Minskade intäkter för utbildningsinsatser under pandemin gör att prognosen för helåret är 900 tkr.

Byggnadsnämnden har hanterat ett antal större bygglovsärenden vilket genererat högre intäkter för perioden men prognostiserar en budget i balans för 2020.

Barn och utbildningsnämnden har ett överskott för perioden avseende statsbidrag gällande likvärdig skola samt full kostnadstäckning för sjuklönekostnader. Ny förskoleavdelning startar under hösten men lämnar ett överskott för perioden och för helåret.

Vuxenutbildningen som tidigare aviserat underskott har genom olika åtgärder balanserat upp sitt resultat för helåret.

Volymerna, antal barn och elever, förväntas ha ett underskott för helåret främst inom grundskolor där antalet platser ökat. Totalt lämnar Barn och utbildningsnämnden en prognos i balans.

Kultur och fritidsnämndens prognos är 0 tkr men Uggledbadet har tappat intäkter till följd av pandemin som troligtvis inte kommer kunna hämtas hem till fullo under andra halvåret. Fritidsgården och kulturskolan har ett mindre överskott till följd av vakanta tjänster under våren som genererar överskott på helårsbasis.

Socialnämnden har ett underskott för perioden. Kostnaderna avser främst ökade kostnader till följd av pandemin som kommer återsökas hos socialstyrelsen under augusti månad. Kostnader inom familjehemsplaceringar är även högre än budget för perioden men sjunker under andra halvåret.

Under året har åtgärder genomförts för att minska underskott inom främst barn- och ungdomsvården men den kommer att redovisa underskott under 2020 då en del av de åtgärder som genomförts inte ger full effekt 2020. Medel avseende segregationsmedel kommer tillföras under hösten efter beslut i kommunstyrelsen. Socialnämndens kostnader sjunker baserat på de åtgärder som genomförts inom verksamheterna under flera år. Dock behöver resurstilldelningen ses över inför kommande budgetprocess för att på sikt få överensstämmelse mellan de mål som är uppsatta och de resurser man tilldelats inom socialnämnden.

Integrationsenheten fortsätter redovisa överskott till följd av högre ersättningar från staten än de kostnader som kommunen i nuläget har. Detta bidrar till en budget i balans för socialnämnden.

För nämndernas redovisning i övrigt se *bilaga 1 Nämnder*

Investeringsredovisning

(Tkr)	Överfört 2019	Budget 2020	Rev budget 2020	Utfall 2020- Prognos		Avvikelse
				06-31	2020	
Skattefinansierad						
Kommunstyrelsen	4 778	34 150	38 928	10 139	33 928	5 000
Räddningsnämnden	0	2300	2 300	1 632	2300	0
Byggnadsnämnden	600	1050	1 650	327	1 650	0
Barn- och utbildningsnämnden	0	1200	1 200	0	1 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	0	400	400	0	400	0
Socialnämnden	0	1450	1 450	254	1 450	0
Ej skattefinansierad verksamhet						
Vatten och Avloppsverksamhet	6270	15000	21 270	1 623	21270	0
SUMMA TOTALT	11 648	55 550	67 198	12 352	40 928	26 270

Sammanställd redovisning

Resultaträkning

mnkr	Utfall 30 juni 2020	Utfall 30 juni 2019	Prognos 2020
Verksamhetens intäkter	94,1	102,7	245,7
Verksamhetens kostnader	-298	-294,9	-646
Avskrivningar	-16,8	-16	-35,1
Jämförelsestörande post	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	-220,7	-208,2	-435,4
Skatteintäkter	135,7	137,7	266,1
Generella statsbidrag och utjämning	93,1	84,2	190,5
Verksamhetens resultat	8,1	13,7	21,2
Finansiella intäkter	0,4	1,1	3,7
Finansiella kostnader	-2,8	-2,6	-6,3
Resultat efter finansiella poster	5,7	12,2	18,6
Extraordinära poster	0	0	-0,6
Årets resultat	5,7	12,2	18

Balansräkning

(mnkr)	Utfall 30 juni 2020	Utfall 30 juni 2019	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	542,8	505,2	514,2
<i>Maskiner och inventarier</i>	67,1	64,4	65,1
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	24,2	15,3	7,2
Finansiella anläggningstillgångar	9,4	8,5	9,4
Summa anläggningstillgångar	643,5	593,4	595,9
Omsättningstillgångar			
Förråd	1,8	1	1,4
Fordringar	35,5	62	41
Kortfristiga placeringar	0	66	0
Kassa och bank	99	50,1	54
Summa omsättningstillgångar	136,3	179,1	96,4
SUMMA TILLGÅNGAR	779,8	772,5	692,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Årets resultat	5,7	12,2	-49,6
Resultatutjämningsreserv	0	0	0
Övrigt eget kapital	220,5	269,8	269,9
Summa eget kapital	226,2	282	220,3
AVSÄTTNINGAR			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	14,3	15,7	14,3
Andra avsättningar	14,5	13,6	14,6
Summa avsättningar	28,8	29,3	28,9
SKULDER			
Långfristiga skulder	357,1	316,1	309
Kortfristiga skulder	167,7	145,1	134,1
Summa skulder	524,8	461,2	443,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER	779,8	772,5	692,3
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser	64,7	127,9	66,8
Aktieägartillskott Perstorps Bostäder AB	7,3	7,3	7,3
Aktieägartillskott/kap.täckn.garanti P-p Näringslivs aB	4,4	4,4	4,4
Övriga ansvars- och borgensåtaganden	260,8	255,8	250,3

BILAGA 1 DELÅRSRAPPORT

Nämndernas redovisning

Sammanfattning

Sammanställning av kommunens respektive nämnder och deras väsentliga händelser för perioden och ekonomiska ställning

Innehåll

Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet	3
Verksamhetsbeskrivning	3
<i>Periodens väsentliga händelser</i>	3
<i>Ekonomisk analys</i>	4
<i>Investeringar</i>	4
Ej skattefinansierad verksamhet	5
Räddningsnämnden.....	6
Verksamhetsbeskrivning	6
<i>Periodens väsentliga händelser</i>	6
<i>Ekonomisk analys</i>	6
<i>Investeringar</i>	6
Överförmyndarnämnden 4 K.....	7
Verksamhetsbeskrivning	7
<i>Periodens väsentliga händelser</i>	7
<i>Ekonomisk analys</i>	7
Överförmyndarnämnden inklusive gemensam förvaltningsorganisation.....	8
Verksamhetsbeskrivning	8
<i>Periodens väsentliga händelser</i>	8
<i>Ekonomisk analys</i>	8
Socialnämnden	9
Verksamhetsbeskrivning	9
<i>Periodens väsentliga händelser</i>	9
<i>Ekonomisk analys</i>	10
<i>Investeringar</i>	12
Barn och Utbildningsnämnden.....	13
Verksamhetsbeskrivning	13
<i>Periodens väsentliga händelser</i>	13
<i>Ekonomisk analys</i>	14
<i>Investeringar</i>	15
Kultur och fritidsnämnden	16
Verksamhetsbeskrivning	16
<i>Periodens väsentliga händelser</i>	17
<i>Ekonomisk analys</i>	19
<i>Investeringar</i>	20
Byggnadsnämnden	21

Verksamhetsbeskrivning	21
<i>Periodens väsentliga händelser</i>	21
<i>Ekonomisk analys</i>	22
<i>Investeringar</i>	22

Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

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

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

Periodens väsentliga händelser

Teknik- och serviceförvaltning

Under våren har teknik- och serviceförvaltningen genomfört förändringar som är tänkta att skapa förutsättningar för en fortsatt leverans av hög kvalitet och service. Dessutom har mycket av vårens arbete kretsat kring pandemin för att hantera de biverkningar det får på verksamheten. Beredskapen får anses ha varit god.

Arbetet kring projekten Österbo/Ybbåsen, Centralskolans utbyggnad och Poppeln 13 (kommunhuset) har fortskridit under våren och följer tidplan. Området kring Tjäderstigen och Centralskolan har med bidrag från Boverket lyfts med bland annat ny lekpark, belysning och markbeläggning. Detta med syfte att skapa en större trygghet i området och mer tillgänglighetsanpassat.

En av utmaningarna inför hösten är planeringen för flytt och utlokalisering vid en eventuell ombyggnation av kommunhuset. Under hösten fortskrider även arbeten med planerna kring övriga projekt såsom Österbo/Ybbåsen och Centralskolan.

Kommunledningsförvaltningen

Under januari – juni 2020 har Arbetsmarknadsenheten i Perstorp bedrivit verksamhet inom ramen för Kommunala aktivitetsansvaret (KAA, ca 25 inskrivna), EU-projektet GåGåGå samt FINSAM-processen Första Steget. Därtill har AME samordnat feriearbetet, ett 20-tal extratjänster samt internrekryterat personal till Vård/omsorg och Lokalvård. Ca 90 vuxna individer har varit inskrivna på AME och av dem har ca 25 avslutats och gått till arbete eller studier. Inom samarbetet med Familjen Helsingborg har en förändrad samhällsorienteringsmodell implementerats samt uppstartade integrationsprojekt och utbildningsspår. Covid19 har inneburit att AME sedan mars månad har stängt för drop-in och gruppverksamhet, men öppnat för individuella möten och jobbskapande.

Inför hösten planerar AME att påbörja ökad operativ samverkan med Individ och familjeomsorgen, implementera integrationsmodell utifrån familjen Helsingborgsprojekt Halv Femme, samt fortsatt arbeta för en än bättre samverkan med Arbetsförmedlingen.

Ny ekonomichef tillsattes i mitten på mars då företrädare gick i pension. Ekonomienheten genomför omorganisation utifrån kommunens nya kundtjänst "En väg in" tillsammans med teknisk förvaltning. En ny kundtjänst där fokus på tillgänglighet, bemötande, service och engagemang ska präglade verksamheten och kunden är i fokus. 1 september går den nya organisationen i drift.

HR-avdelningen har bland annat arbetat med lönekartläggning och löneprocess. Processen kring avtalsrörelsen är avstannad på grund av pandemin och ska återupptas under hösten.

(Tkr)	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	59 035	114 449	114 449	0
Verksamhetens kostnader	-94 350	-185 555	-185 555	0
Summa nettokostnader	-35 315	-71 106	-71 106	0
Kommunbidrag	35 480	71 106	71 106	0
Nämndens resultat	165	0	0	0

Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens samtliga verksamheter har ett mindre överskott för perioden. Variationer mellan verksamheter finns. Minskade intäkter på grund av pandemin men även ökade bidrag till följd av exempelvis ersättning för sjuklönekostnader gör att intäkterna balanserar.

Det samma gäller kostnadssidan där visst underhåll av fastighet, gata och parkverksamhet planeras genomföras under sommaren, kapitalkostnaderna redovisar ett överskott för perioden på grund av att sommar och hösten är investeringstunga. Samtidigt ökar kostnaderna något för inköp av exempelvis städmaterial till följd av pandemin.

Teknik- och serviceförvaltningen redovisar en prognos om 0 tkr men inom verksamheterna finns avvikelser. Inom städ och kostverksamheten har inköp av engångsartiklar, städmaterial samt minskade intäkter för intern försäljning på grund av pandemin gjort att kostnadsbilden ökat. Regeringen har utlovat stöd avseende utökade kostnader till följd av pandemin, främst inom äldreomsorg. Detta gör att ersättning för enhetens kostnader som i nuläget uppgår till cirka 350 tkr är osäkra då tolkningen är osäker. Ett underskott om 200 tkr redovisas därmed.

Underåret har rivning av fastigheten ormbunken genomförts till en kostnad av 200 tkr som genererar underskott. På grund av investeringar som skjutits fram till hösten genererar dock kapitalkostnaderna ett överskott som uppgår till 400 tkr. Detta sammanlagt gör att prognosen för teknik- och serviceförvaltningen i nuläget redovisar 0 tkr i sin prognos med fortsatt bevakning så att inte kostnaderna på grund av pandemin fortsätter öka. Detta får i så fall hanteras med minskade kostnader på förvaltningen i övrigt genom återhållsamhet.

Kommunstyrelsen anslag för oförutsedda händelser har använts till bland annat nya lokaler avseende fritidsgård. Resterande anslag prognostiseras användas under hösten.

Investeringar

Kommunstyrelsen	Överfört 2019	Utfall 2020- 06-30	Budget 2020 inkl överfört	Prognos 2020	Avvikelse
Skattefinansierad	4 778	10 139	38 928	33 928	5000
Ej skattefinansierad	6 270	1 623	21 270	21 270	0

Skattefinansierad verksamhet

Merparten av investeringar följer plan.

Investeringarna i Ugglebadet kommer i nuläget inte att genomföras. En utredning behöver genomföras för att se status på anläggningen och få en samlad kostnadsbild för åtgärder.

Omdisponering av investeringsmedel föreslås att göras motsvarande 5 mnkr varav prognosavvikelse för investeringarna uppgår till 0. Detta redovisas i kommunstyrelsen i särskilt ärende.

Förstudien avseende Ybbåsen/Österbo har blivit något försenad på grund av pandemin. Total projektkostnad är uppskattad till 6 mnkr varav 5 mnkr uppskattas generera kostnader först under 2021.

Ej skattefinansierad verksamhet

NSVA har under våren sett över anläggningar för att kunna göra rätt prioriteringar i anläggningar under hösten och kommande år. Detta gör att investeringsprojekten har skjutits till sommar och höst. Även här är omprioriteringen mellan projekt föreslagna och redovisas i särskilt ärende.

Räddningsnämnden

Verksamhetsbeskrivning

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

Periodens väsentliga händelser

Operativt har antalet larm ökat något, totalt 51 stycken (42 st 2019). En ny styrkeledare anställdes och började sin tjänst 30 mars (återanställning). En tjänst som brandingenjör utannonserades men då ingen behörig var sökande är tjänsten fortsatt vakant.

Diskussioner med räddningstjänsten i Hässleholm pågår för att eventuellt utveckla och förstärka det befintliga samverkansavtalet. En Rib (räddningsman i beredskap) har anställts under våren och utbildats. Personalläget på Rib sidan behöver förstärkas ytterligare med reservbrandmän för att ha en redundans i verksamheten, detta kommer att ske under hösten.

En styrkeledare har under våren genomgått distansutbildning vid MSB (Myndighet för samhällsskydd och beredskap) till räddningsledare B vilket bland annat medför högre kompetens i att leda större räddningsinsatser.

Covid 19 har inneburit en högre arbetsbelastning på hela verksamheten och också medfört att i princip alla externa utbildningar har upphört. Räddningstjänsten har haft medarbetare sjuka i Covid 19 vilket medfört sjukskrivningar och viss begränsning i tjänstbarhet.

(Tkr)	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	3 315	6 610	6 610	0
Verksamhetens kostnader	-5 446	-13 329	-12 429	900
Summa nettokostnader	-2 131	-6 719	-5 819	900
Kommunbidrag	3 360	6 719	6 719	0
Nämndens resultat	1 229	0	900	900

Ekonomisk analys

Utfallet för perioden är ett överskott om 1 300 tkr och beror främst på den styrkeledartjänst som tillsattes från och med 1 april samt tillsättningen av brandingenjör som är senarelagd. En viss oro för minskade intäkter finns under året då de utbildningar som brukar genomföras och säljas till extern part i nuläget inte blir av på grund av rådande pandemi. Detta gör att viss reservation i prognosen beaktas. Prognosen på helåret är 900 tkr avseende vakanser för det första halvåret.

Investeringar

En lastväxlare är köpts in under året till en kostnad om 1 600 tkr.

Överförmyndarnämnden 4 K

Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarverksamheten omfattar handläggning avseende huvudmans behov av ställföreträdare (god man, förvaltare), vilket innefattar dels utredning av ställföreträdare samt rekrytering av dessa. Dessutom av verksamheten uppdrag att granska och ha tillsyn av ställföreträdarnas pågående verksamhet.

Periodens väsentliga händelser

Verksamheten är under förändring då det har kommit in två pensionsavgångar. Verksamheten har rekryterat en ny enhetschef som startar sitt arbete i augusti. Verksamheten har ytterligare en rekrytering som är påbörjad.

Verksamheten har under pågående pandemin försökt minimera antal besök och löst situationer som uppstått via telefon och mail. Nämnden har haft digitala sammanträden.

Verksamheten har även arbetat med att upprätta e-tjänster och lanserar de första under juli månad.

(Tkr)	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 681	3 347	3 347	0
Verksamhetens kostnader	- 1 756	-3 856	-3 856	0
Summa nettokostnader	-75	-509	-509	0
Kommunbidrag	255	509	509	0
Nämndens resultat	180	0	0	0

Ekonomisk analys

Utfallet för gemensamma organisationen redovisar ett överskott om 180 tkr. Överskottet för perioden avser främst vakant chefstjänst som tillsätts under augusti på heltid. Kostnaderna för vakanta tjänster har dämpats med tillfälliga anställningar för att hantera de ärenden som funnits. Kostnader för inköp av it-utrustning är högre än normalt på grund av möjlighet att arbeta flexibelt under pandemin men hanteras i nuläget inom ram.

Prognosen för helåret är 0 då kostnaderna för anställning kommer vara något högre under hösten än budgeterat för helåret då vakanta tjänster är tillsatta.

Överförmyndarnämnden inklusive gemensam förvaltningsorganisation

Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarverksamheten omfattar handläggning avseende huvudmans behov av ställföreträdare (god man, förvaltare), vilket innefattar dels utredning av ställföreträdare samt rekrytering av dessa. Dessutom av verksamheten uppdrag att granska och ha tillsyn av ställföreträdarnas pågående verksamhet.

Periodens väsentliga händelser

Verksamheten är under förändring då det har kommit in två pensionsavgångar. Verksamheten har rekryterat en ny enhetschef som startar sitt arbete i augusti. Verksamheten har ytterligare en rekrytering som är påbörjad.

Verksamheten har under pågående pandemin försökt minimera antal besök och löst situationer som uppstått via telefon och mail. Nämnden har haft digitala sammanträden.

Verksamheten har även arbetat med att upprätta e-tjänster och lanserar de första under juli månad.

(Tkr)	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 715	3 347	3 347	0
Verksamhetens kostnader	-2 701	-5 533	-5 533	0
Summa nettokostnader	-986	-2186	-2 186	0
Kommunbidrag	1 093	2 186	2 186	0
Nämndens resultat	107	0	0	0

Ekonomisk analys

Utfallet för perioden är ett överskott om 107 tkr varav den gemensamma organisationen redovisar ett överskott om 180 tkr. Överskottet för perioden avser främst vakant chefstjänst som tillsätts under augusti på heltid. Underskottet om 70 tkr för intern verksamhet avser kostnader för uppdragstagare under perioden. Detta kommer att dämpas under hösten då merparten av utbetalningarna för arvoderingen avser helår. Kostnaderna för vakanta tjänster har dämpats med tillfälliga anställningar för att hantera de ärenden som funnits. Kostnader för inköp av it-utrustning är högre än normalt på grund av möjlighet att arbeta flexibelt under pandemin men hanteras i nuläget inom ram.

Prognosen för helåret är 0 då kostnaderna för anställning kommer vara något högre under hösten än budgeterat för helåret då vakanta tjänster är tillsatta.

Socialnämnden

Verksamhetsbeskrivning

Grundläggande värderingar

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

Periodens väsentliga händelser

Verksamhet vård och omsorg

Verksamheten har under perioden arbetat med att säkerställa och stärka vårdens och omsorgens kvalitet genom olika satsningar. Dessa har genomförts med bl a demens ACB som är en webbaserad utbildning som större delen av personalen genomgått. Ett annat fokusområde är värdegrundsarbetet, för att klara detta med goda resultat har verksamheterna haft stöd av en speciellt anställd handledare. Detta arbete kommer att fortsätta under hösten. Verksamheterna har fortsatt arbetat med att ta fram modeller för att hitta balans mellan volym och insatser. Detta för att kunna mäta effekterna via framtagna nyckeltal. Bemanningstalen utvärderas ständigt för att optimera bemanningen. Genomlysning av sjuktalet pågår med stöd av det nya systemet Adato, för att kunna analysera frånvaromönster och att kunna arbeta effektivare med rehabutredningar. Verksamheterna fortsätter att anställa medarbetare och vikarier för att minimera mer- och övertid. Arbetet med målstyrning och införande av Stratsys pågår. Cheferna har kommit olika långt i detta arbete, dock är alla igång. Covid-19 har såklart påverkat verksamheterna inom vård och omsorg mest, det finns både en komplexitet och fördröjning av de problem som uppstår i samband med Covid-19. Det gäller flera moment bl a utbildning för att minska smittspridning, anskaffning av material, rekrytering av personal, arbetsmiljöanpassning, hantering av oro, rapportering av händelser till olika samhällsviktiga aktörer och rapportering av extra kostnader mm.

Verksamhet individ och familjeomsorg

Placeringar för institutionsvård har ökat något för vuxna, här pågår ett omfattande arbete med att omorganisera öppenvården för att kunna arbeta med hemmaplanslösningar. Perstorps kommun ingår i ett projekt tillsammans med Hässleholms sjukhus. Projektet heter IHOPA det innehåller bl a digitala lösningar av "mina planer" samt en lokal utveckling av Hälso- och sjukvårdsavtalet. Allt för att patienten ska kunna få en snabb kvalitativ hemgång från sjukhuset. Behovet av skyddsplaceringar av våld i nära relationer (VIN) har överskridit budget det första halvåret 2020. Socialtjänsten har placerat företrädevis kvinnor och barn utanför Perstorp för att ge skydd mot våld. Försörjningsstödet har ökat betydligt, just nu pågår det ett arbete tillsammans med AME som går ut på att tidigt kunna ge den sökande möjligheter till att komma i arbete och på så sätt komma i

självförsörjning i stället för att uppbära försörjningsstöd. Budget- och skuldrådgivningens ansökningar har skjutit i höjden och det kan konstateras att det var en lyckad satsning att Perstorps kommun har sin egen budget- och skuldrådgivare. Förbättringsarbete pågår för att minska antalet placerade barn. Familjehemsersättningarna har gått igenom och nya avtal har upprättats, ytterligare genomgång kring familjehemsvården kommer att ske under hösten. Detta för att stärka barnets rätt och för att bedöma möjligheter till återförening med biologiska föräldrarna alt vårdnadsöverflytt till familjehemmen där det är möjligt. Det är flera insatser som fått läggas på is med hänvisning till Covid-19 bl a barn- och föräldragrupper samt Mobila teamets gruppverksamhet för färdighetsträning. Även övriga individ- och familjeomsorgen har såklart påverkats då alla fysiska möten minimerats.

Utveckling /framtid

Det pågår ett aktivt arbete för att införa mål- och resultatstyrning i hela förvaltningen. Stratsys och 2C8 är de verktyg som används och där genomförs även processkartläggningar och processer utifrån gällande lagrum, handläggning, delegations- och beslutsordning. Slutprodukten ska bidra till att skapa ett tryggare rättsläge för invånaren. Förvaltningen har på uppdrag av socialnämnden deltagit i upphandling av nytt verksamhetssystem, denna upphandling när nu klar och det har påbörjats ett omfattande arbete för att få alla delar på plats. Bl a finns här delar som handlar om automatisering av försörjningsstöd, digital signering och dokumentation. Slutprodukten beräknas vara klar år 2022. Ny organisation för vård och omsorg har beslutats, vilket innebär att ny enhetschef kommer att tillsättas under hösten och förutsättningarna kommer att förbättras avsevärt för övriga chefer och medarbetare inom vård och omsorg. Planeringen för ”nya Österbo” är i full gång och tidigt i höst bör förutsättningarna avseende planering, ritningar och det ekonomiska beräkningsunderlaget vara så pass klart att det kan presenteras i olika beslutande organ. När det gäller Familjens hus finns det beslut taget om utökad samverkan mellan skola, socialtjänst och regionen. Socialförvaltningens myndighetsutvecklare kommer att bli koordinator och därmed ansvara för att samordna insatserna mellan olika aktörer såsom växa tryggt, föräldrautbildning, samverkan med mobila teamet och öppenvården . Avslutningsvis kan nämnas att det tvärssektoriella arbetet som pågår i kommunen kring förbättrad folkhälsa och inkludering kommer att påverka socialnämndens ansvarsområde positivt. Undertecknad förvaltningschef ansvarar för området boende/segregation tillsammans med förvaltningschefen för samhällsbyggnad. Vitsen med det kommunala tvärssektoriella arbetet är att respektive förvaltningschef ansvarar för ett område som ligger utanför det ordinarie ansvarsområdet.

Ekonomisk analys

Tkr	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	35 886	61 779	67 332	5 553
Verksamhetens kostnader	-112 802	-211 648	-217 201	-5 553
Summa nettokostnader	- 76 916	- 149 869	-149 869	0
Kommunbidrag	74 934	149 869	149 869	0
Nämndens resultat	-1 982	0	0	0

Kommentarer till halvårsbokslut

Socialnämnden redovisar ett underskott under första halvåret med 1 982 tkr. Socialnämnden fortsätter redovisa en prognos i balans med reservation för att medel avseende segregationsmedel behöver tillföras. Äldreomsorgens prognos bygger dessutom på att man erhåller statlig ersättning för merkostnader med anledning av COVID-19. Under första halvåret uppgår nettokostnaderna för COVID-19 till 2 315 tkr för äldreomsorgen.

Under året har åtgärder genomförts för att minska underskott inom främst barn- och ungdomsvården men den kommer att redovisa underskott under 2020. En del av de åtgärder som är genomförda ger inte helårseffekt 2020. Den tidigare upparbetade bufferten inom integrationsenheten är använd i sin helhet.

Under första halvåret har man arbetat med att försöka hitta en balans mellan tilldelade resurser och förvaltningens uppsatta mål. En del av målen är uppfyllda vilket haft en positiv inverkan på ekonomin samtidigt som kvalitén på våra vårdinsatser ökat. Särskilt lyckade aktiviteter har varit arbetet med minskade externa placeringar samtidigt som man fokuserat mer på hemmaplanslösningar. Det är viktigt att brukarnas behov och de uppsatta målen styr resurstilldelningen i framtida budgetprocesser.

Kommentarer till prognosen

Individ-och Familjeomsorgen

Ökade kostnader för barn och ungdomsvården

Prognosen för institutionsvård för barn visar på behov av 3 årsplaceringar gentemot budget 1,59 årsplaceringar. För familjehem visar prognosen på ett behov av 38 barn i genomsnitt gentemot budget 26 barn. För övrig vård inom barn finns ett överskott. Sammantaget visar prognosen ett totalt underskott inom barn- och ungdomsvården på -8 200 tkr vid årets slut.

Beslut fordras om ytterligare medel från anslaget för att motverka segregation

Prognosen visar på ett behov av extra medel för att klara en budget i balans under år 2020. Socialnämnden äskar därmed medel från anslaget för att motverka segregation för att få viss kostnadstäckning för kostnaderna som finns inom barn- och ungdomsvården. Detta resulterar i en budget i balans under 2020. Detta ger dock ingen långsiktig lösning kring det underskott som finns inom barn- och ungdomsvården varför en ytterligare kompensation inom ramarna framöver behövs. Kontinuerlig översyn sker för att dämpa kostnadsutvecklingen.

Ökade kostnader för vård av vuxna

Behovet av skyddsplaceringar har varit stort under första halvåret. Framför allt en placering avseende en stor familj har gjort att budgeten överskridits. Prognosen för institutionsvård vuxna visar på ett litet underskott vid årets slut.

Ökade kostnader för försörjningsstöd

Prognosen för försörjningsstödet visar på ett underskott vid årets slut. En trend med ökade kostnader börjar synas under sommaren 2020.

Minskade kostnader för ensamkommande barn (EKB)

Prognosen visar på minskade externa placeringskostnader samt minskade personalkostnader för verksamheten.

Integrationsenheten

Minskade nettokostnader för integrationsenheten

Prognosen för verksamheten visar på ett stort överskott vid årets slut. Överskottet beror på att de statliga bidragen är högre än de kostnader som verksamheten har för försörjningsstöd, personal, SFI och samhällsorientering. För prognosen i april har man tagit i anspråk de sista besparingarna inom denna verksamhet på ca 2 000 tkr. Den sen flera år upparbetade bufferten är nu helt slut. Verksamhetens överskott motverkar delvis underskottet inom barn- och ungdomsvården.

Vård och Omsorg

Ökade kostnader inom äldreomsorgen

Hemtjänsten har ökade volymer och ett ökat behov hos brukarna vilket gör att insatta timmar blir högre än budgeterat vid årets slut. På grund av COVID-19 har kostnaderna för skyddsutrustning och personal ökat kraftigt under året. I prognosen inräknas att man erhåller statliga bidrag för extra kostnader med anledning av COVID-19.

Minskade kostnader inom LSS/socialpsykiatri

Verksamheten uppvisar ett positivt ekonomiskt resultat inom socialpsykiatri. Prognosen visar på att man kommer att köpa in 366 dygn under året gentemot budget 732 dygn. Ökade volymer inom LSS har medfört ökade personalkostnader inom en del av denna verksamhet.

Investeringar

Nämnd	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
ADB-utrustning, larm m.m.	254	950	950	0
Inventarier	0	500	500	0

Investeringar har gjorts i ett nytt verksamhetssystem (Procapita) samt Time Care Pool.

Barn och Utbildningsnämnden

Verksamhetsbeskrivning

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

FÖRSKOLEVERKSAMHET

Barn- och utbildningsnämndens uppdrag är att tillgodose behovet av barnomsorg och skolbarnsomsorg för barn i ålder 1 – 12 år, vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar, samt för de barn som av eget behov behöver plats inom förskoleverksamheten. I förskoleverksamheten finns också öppen förskola på Familjenshus och tillsyn av fristående pedagogisk omsorgsverksamhet etablerad på orten.

GRUNDSKOLA

Parkskolan åk F-1, Norra Lyckan skolan åk 2-3 och Oderljunga skola åk F-5, med tillhörande fritidshem bildar ett eget rektorsområde med 100% rektor. Till området finns också en 100% biträdande rektorstjänst.

Centralskolan bildar två rektorsområden om vardera 100 % rektor. Möjlighet till biträdande rektor om 50% per område finansieras under 2020 via riktade medel.

VUXENUTBILDNING, GYMNASIESKOLA

ALUC, Artur Lundkvist Utbildnings Centrum, bildar ett eget rektorsområde med SFI, grundvux och viss komvuxutbildning med bl.a. vård och omsorgsutbildning.

LILLARYDSVERSTADEN

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar sedan några år för verksamheten på Lillarydsverkstaden. Syftet med verksamheten är bl.a. att vara invånare behjälplig med trädgårdsskötsel och snöröjning etc i syfte att göra det möjligt att i större utsträckning kunna bo kvar där man så önskar. Verksamheten finansieras dels genom kommunbidrag men också genom legoarbeten och brukares avgifter.

Periodens väsentliga händelser

Första halvåret 2020 är starkt präglad och påverkat av Coronapandemin. Vuxenutbildningen har bedrivits på distans liksom landets gymnasieskolor. Grund- och förskoleverksamheten har fungerat med så normal verksamhet som möjligt men med, framförallt på förskolan, väldigt stor frånvaro bland barnen. Verksamheterna har fått anpassa sig efter folkhälsomyndighetens råd och anvisningar inte bara vad gäller undervisning men också vad gäller matbespisning och annan verksamhet.

I samverkansprojektet med Skolverket och Mittuniversitetet "Samverkan för Bästa Skola" SBS har vi avslutat den första delen som bestod i att ta fram nulägesanalyser för varje enhet. Enheternas åtgärdsplaner är också färdiga och vi går in i nästa fas av samverkansprojektet vilket innebär ett nära samarbete med Mittuniversitetet under de två kommande åren.

Under perioden har också behovet av ytterligare förskoleplatser ökat och det har förberetts för inflyttning i ytterligare två avdelningar på Bokebackens förskola. I samband med utökningen av förskoleavdelningar beslutade barn- och utbildningsnämnden att utöka ledningsresursen på förskolorna med ytterligare en rektor.

(Tkr)	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	22 116	31 126	37 681	6 555
Verksamhetens kostnader	-115 103	-224 796	-231 351	-6 555
Summa nettokostnader	-92 987	-193 670	-193 670	0
Kommunbidrag	96 835	193 670	193 670	0
Nämndens resultat	3 848	0	0	0

Ekonomisk analys

Första halvåret blev betydligt bättre än väntat. För statsbidraget likvärdigskola kom beskedet sent och verksamheten fick fullt utfall för allt som ansökts om. Det rådde stor osäkerhet och krävdes kompletteringar innan det slutliga beslutet kom avseende vårterminen 2020. Sjukskrivningarna och sjuklönekostnaderna ökade kraftigt under rådande Coronapandemi och det såg väldigt tufft ut i våras för grundskoleverksamheterna att orka bära detta. Nu blev det en fullkompensering av alla sjuklönekostnader så p.g.a. detta väntas istället för- och grundskoleverksamheterna lämna ett litet överskott vilket är beaktat i årsprognosen.

Förskolan fick i årets budget en utökning för nya platser och kommer först i höst att starta upp med nya avdelningar. Detta gör att utfallet för första halvåret är betydligt bättre än budgeterat för och även om det kostar lite extra initialt när nya avdelningar öppnas upp, väntas verksamheten bidra med ett positivt resultat i prognosen för helåret.

Inom interkommunal verksamhet väntas lite högre elevvolym till hösten jämfört med antalet elever som gick ut. Ett ökat antal gymnasiesärskolebarn påväg in till gymnasiet i höst med ett redan negativt utfall i halvårsbokslutet väntas ge ett ökat underskott för helårsresultatet. Intresset för att gå i skola i annan kommun ser ut att hålla i sig. Flera lämnar åk 9 och går in på gymnasiet i höst men det är populärt att redan vid åk 4 söka sig till Internationella Engelska skolan i Hässleholm och för åk 7 elever är det Hässleholms kommunala sportprofiler som lockar. Det råder stor osäkerhet i dagsläget hur många det blir som lämnar verksamheten i hemkommunen för interkommunal skola. Många byter först till skolstart eller lyckas ta sig in på en reservplats i början av terminen.

För grundsär- och resursskola där platser köps interkommunalt finns just nu fler som går till gymnasiet än nya som skrivs in. En viss osäkerhetsfaktor råder även här då det finns flera elever som egentligen brukar köpas platser till, men som initialt kommer gå kvar hemma och testa om det fungerar.

Vuxenutbildningen har under första halvåret brottats med att få en budget i balans. Inför hösten kommer ytterligare tjänster tas bort eller sänkas i tjänstgöringsgrad för att balansera upp. Coronapandemin har medfört att det självfinansieringskrav som låg på kommunerna för statsbidrag har sänkts och givit positiva effekter men samtidigt har Covid-19 rädsla och distansstudier medfört fler avhoppade elever och givit negativa effekter.

Lillarydsverkstaden lämnar ett positivt resultat för första halvåret men flagga för de negativa intäktseffekter som Coronapandemin givit och bristen på legoarbeten till hösten, vilket ger en

prognos i linje med budgeterat. Förvaltningskansliet ligger på ett positivt resultat vid halvårsskiftet men har övergripande kostnader som faktureras sällan och där kostnaderna under andra halvåret kommer var högre än under första halvåret. Totalt väntas ett årsresultat i linje med budgeterat.

Nedan presenteras verksamheternas utfall och den väntade prognosen i tabellform.

Nämndensverksamheter:	Utfall	Prognos	Nämndensverksamheter:	Utfall	Prognos
Barn- och utbildningsnämnd	96	0	<u>Inter kommunal ersättning:</u>		
Öppen förskola	21	0	Förskola	103	100
Förskola	2590	700	Pedagogisk omsorg	34	0
Fritidshem	186	0	Fritidshem	42	0
Förskoleklass	243	0	Förskoleklass	-30	0
Grundskola	-674	200	Grundskola	-94	-200
Grundsärskola	535	0	Grundsärskola	-408	-800
Vuxenutbildning	-280	0	Gymnasieskola	1380	400
Svenska för invandrare	-238	0	Gymnasiesärskola	-135	-400
Lillarydsverkstaden	274	0			
Förvaltningskansli BUN	203	0			
Summa:	2956	900	Summa:	892	-900

Investeringar

Nämnd	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Inventarieinköp BUN	69 721	1 200 000	1 200 000	0

Finns budgeterat 1 200 tkr i total investeringsbudget för Barn och utbildningsnämnden under 2020. Det finns en plan för att nyttja investeringsmedlen under 2020 men inte mycket har hunnit användas under första halvåret.

Kultur och fritidsnämnden

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

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

Allmänskulturen

Allmänskulturen har genom året medverkat till att gammal som ung har fått ta del av flera kulturella arrangemang i samarbete med olika föreningar och kommunala förvaltningar.

Biblioteket

Det goda samarbetet med de övriga biblioteken i familjen Helsingborg är en förutsättning för att Perstorps bibliotek fortsatt ska kunna ge god service till medborgarna.

Personalen fortsätter att jobba aktivt med tillgänglighet och service till våra besökare och försöker även nå medborgarna utanför bibliotekets lokaler med boken kommer, bokprat och arbetsplatsbibliotek.

Kulturskolan

Kulturskolan utvecklar barn och ungdomars förmåga att uttrycka sig i olika konstformer, och därigenom växa till trygga och självständiga individer. Genom att kulturskolan tar vara på elevernas inneboende talang och tror på eleverna, kommer barnen att få ökat självförtroende.

Fritidsverksamheter

Kultur och fritidsnämnden ansvarar för att främja föreningslivet i Perstorp och ansvarar för tillgänglighet för föreningar i kommunalägda lokaler samt verksamhets- och lokalbidrag för Perstorps föreningsliv.

Turistverksamheten

Turistbyrån drivs i samarbete med Plastens Hus. Perstorps kommuns populäraste och mest besökta turistmål är Ugglebadet, Plastens Hus och Bälingebadet.

Ugglebadet

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

Periodens väsentliga händelser

Fritidssektorn

På grund av coronapandemin valde de Perstorpsföreningar med inomhusverksamhet att minska eller avsluta sina verksamheter. Gymnastikföreningen Activa, Badmintonklubben BG 02, FK Boken och Kampsportsklubbarna avslutade sina inomhusaktiviteter. PBIK Innebandy minskade sitt antal träningar och innebandyns seriespel avslutades i förtid. Kommunen iordningställde tidigt gräsplaner på Ugglan så att all fotbollsverksamhet kunde flytta ut från Ugglehallen och CT idrottshall.

I stort sett all idrott har under våren och sommaren varit inställd, vilket inneburit att föreningarna förlorat en del intäkter.

Samtliga föreningar som erlägger kommunal hyra för sina verksamheter i kommunala lokaler slipper betala hyra för första halvåret 2020.

Turistbyrån har under vår- och sommar minskat sina öppettider då det varit ett minskat antal besökare och under april och maj hade turistbyrån bara några få besökare.

Fritidsgården har under våren flyttat till andra lokaler. Flytten har tagit lång tid att genomföra men i juni kom verksamheten igång i de "nya" lokalerna på Blåbärsstigen. Fritidsgården har i samband med flytten även gjort om fritidsledartjänsterna från uppehållstjänster till semestertjänster vilket inneburit att man kunnat ha öppet fritidsgården under sommaren.

Ugglebadet har under början av året haft problem med klorhalten i rekreationsbasängen, vilket medförde ett mindre antal besökare och ett kännbart intäktsbortfall. Policyn för anställdas friskvård gjordes om inför 2020 och bidrog till minskade intäkter för Ugglebadet. Coronapandemin ställde till problem för Ugglebadets aktiviteter och inställd simskola, minisim, babysim m.m. ledde till att verksamheten fick betala tillbaka halva avgiften till sina kunder.

Inför utesäsongen satsades på volleybollplan, pingisbord, vattenpolomål och nya leksaker vilket blivit väldigt uppskattat. Utesäsongen har haft motigt med både Covid-19 och vädret. Glädjande nog valde ca 65% (688st) elever att hämta ut sina gratis badkort för skolelever. Aktiviteten som nämnden beslutade genomföra utan någon kostnadskompensation för verksamheten. Hälsoteket har varit ganska välbesökt trots rådande pandemi.

Kulturskolan

Kulturskolan utvecklar barn och ungdomars förmåga att uttrycka sig i olika konstformer, och därigenom växa till trygga och självständiga individer. Genom att kulturskolan tar vara på elevernas inneboende talang och tror på eleverna, kommer barnen att få ökat självförtroende. "Vi tror vi kan" - är mottot för skolan. Eleverna får möta en erfaren pedagog som utvecklar varje individ därifrån hen befinner sig. Eleverna får också samarbeta i gruppverksamheter där den gemensamma slutproduktionen är ett mål som motiverar, engagerar och skapar sammanhållning.

Kulturskolans mål är att i den mån det finns möjlighet, i första hand utöka de tjänster som finns. Vårterminen 2020 utökades danslärarens tjänst till 40% och har även starta upp de nya ämnena drama och fredagskul. Drama på kulturskolan kommer så småningom att leda till teater och även till agerande framför filmkamera och regissering. Fredagskul är ett ämne som riktar sig till ungdomar med någon typ av inlärningssvårighet, där man arbetar både med drama och dans. Målet med fredagskul är att skapa samhörighet och att hitta det uttryckssätt som individerna i gruppen tycker om.

Tanken var att under våren 2020 att rekrytera de sista 20% som finns möjlighet till, för att starta sång och kör.

Men pga. Covid 19, och de utmaningar som det medför, väntar verksamheten med att rekrytera de sista procentens tjänst. Istället finns då möjlighet att tillfälligt utöka de befintliga lärarnas tjänster med några elever. Bl.a. erbjuders från höstterminen även ämnet munspel som pianoläraren kan utöka sin tjänst med, om intresset finns bland eleverna.

Under våren 2020 ställde kulturskolan från mars månad in de föreställningar och undervisningar med större grupper, som vi hade planerat. Istället gjordes en musikal-film på vårens produktion och en vårkonsertfilm med instrumentaleleverna.

Kulturskolan har även vänt utmaningarna med Covid-19 till en möjlighet att utveckla både webundervisning och den interaktiva webundervisningen med mycket lyckat resultat och stor framgång.

Dans, drama och fredagskuleleverna fick flera inspelade övningar och dans och dramalektioner skickade till sig, för att öva på hemma, för att inte tappa kontakten med ämnena.

Interaktiv webundervisning innebär nya svårigheter, men i och med den träning och erfarenhet vi fått av sådan undervisningen med instrumentalelever under våren 2020, har lärarna fått stor erfarenhet och eleverna blivit tränade att tillägna sig den undervisningen mycket effektivt. På grund av detta har kulturskolan därför agerat proaktivt inför framtiden, och under juni arbetat med att planera för införandet av ett nytt elevsystem, som även erbjuder webbaserade undervisningsplattformar, där eleverna kan få ta del av 50 000 inspelade lektioner, som ett komplement till den ordinarie undervisningen. Både eleverna och lärarna kan även ladda upp egna inspelningar och ha iRum, där läraren och eleverna håller kontakten och kommunicerar undervisning.

Genom att det finns utrymme i budgeten under hösten 2020, pga. att kulturskolan avvaktar med 20% anställning, finns möjlighet under år 2020 att bära de startkostnader som det nya elevsystemet medför. De kontinuerliga driftskostnader som systemet sedan har, ryms inom den ordinarie budgeten i framtiden.

Biblioteket

Under våren har det skett en markant minskning av fysiska besök på biblioteket under öppettider med personal medan fler har hittat hit under obemannat öppet. Lån av fysiska böcker är färre medan lån av e-media ökat. Dock ökade antal utlån för Familjen Helsingborg under juni och juli troligen för att fler tillbringat semestern hemma. Det har erbjudits hemleverans av böcker till grupper som inte kan/bör besöka biblioteket.

Biblioteket har från Statens Kulturråd blivit beviljade ett bidrag på 400 tkr för att förbättra tillgängligheten. Under sommaren har det erbjudits sagoläsning i parken i samarbete med Familjens Hus.

Allmänskulturen

I stort sett alla offentliga arrangemang ställdes in under våren. Flera programpunkter har kunnat flyttas till hösten men då under ändrade former så att de fungerar med nuvarande restriktioner. Några som inte är flyttbara, så som valborgsfirandet, har allmänskulturen en del kostnader för t ex uteblivet gage till medverkande.

(Tkr)	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	2 443	4 732	4 809	77
Verksamhetens kostnader	-16 199	-32 981	-33 058	-77
Summa nettokostnader	-13 756	-28 249	-28 249	0
Kommunbidrag	14 124	28 249	28 249	0
Nämndens resultat	368	0	0	0

Ekonomisk analys

Kultur och fritidsnämnden visar ett positivt utfall på 368 tkr för första halvåret 2020. För helåret räknar vi med att närma oss ett balanserat 0 resultat med följande justeringar. Ugglebadet har under första halvåret brottats med vikande intäktsunderlag både för personalrelaterade friskvårdskort och minskat besöksantal under pågående Coronapandemi. Jämfört mot budget saknas 612 tkr i intäkter vilket inte varit möjligt att balansera upp fullt ut mot lägre kostnader utan verksamheten stänger på ett negativt resultat om 290 tkr. Vi tror inte det går att hämta hem allt utan i prognosen väntar vi oss ett negativt utfall på 250 tkr för verksamhetsåret.

Positiva utfall finns för Kulturskolan som inte rekryterat fullt enligt budget för första halvåret men som väntas utöka med ytterligare verksamhet under höstterminen och balansera mot budgeterat men för helåret lämna ett prognostiserat överskott om 100 tkr. Överskott finns på bidragskontona i dagsläget men för dessa görs övervägande delen av utbetalningarna i höst så vi väntar oss balanserat prognostiserat resultat för helåret.

Fritidsgården fick en utökad budget inför 2020 där uppdraget var att utöka antalet anställda samt göra om befintliga tjänster till semestertjänster för att kunna ha ökat öppethållande och även sommaröppet. Nya lokaler har införskaffats och verksamheten har kommit igång fullt ut i sin nya regi från juni. Detta ger ett ackumulerat överskott för första halvåret på 197 tkr, med en väntad prognos på 150 tkr. Turismen ser ut att ha lägre kostnader än budgeterat i år och prognostiserar med ett positivt resultat om 50 tkr medan driftskostandern på Plastens hus har ökat mer än budgeterat och prognostiserar ett negativt utfall om 50 tkr.

Biblioteket har haft betydligt högre intäkter än budgeterat från statens kulturråd med uppdrag att utveckla biblioteken och motsvarande kostnader för inköp till detta projekt.

Nämndensverksamheter:	Utfall	Prognos
Kultur- och fritidsnämnd	5	0
Turistverksamhet	97	50
Bidrag till föreningar	260	0
Stöd till studieorganisationer	-8	0
Allm.kulturverksamheten	16	0
Plastens Hus	-55	-50
Kulturhus/Biograf	0	0
Bibliotek	1	0
Musikskola	102	100
Idrottsplatser o bollplaner	36	0
Idrottshallar	2	0
Ugglebadet	-290	-250
Fritidsgårdar	197	150
Förvaltningskansli KFN	5	0
Summa	368	0

Vi förväntar oss en totalprognos för kultur och fritidsnämnden i balans.

Investeringar

Nämnd	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Inventarier KFN	0	350	350	0

Det är budgeterat 350 tkr i investeringsbudget för Kultur och Fritidsnämnden under 2020. Som det ser ut i dagsläget är inte medlen nyttjade under första halvåret utan kommer vid behov användas under andra halvåret.

Byggnadsnämnden

Verksamhetsbeskrivning

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

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

Periodens väsentliga händelser

Ny personal har rekryterats vid pensionsavgångar. Avtal mellan kommun och IP Only har slutits angående fiberutbyggnad i kommunen och nu hanteras ett stort antal avtal med markägare och det praktiska genomförandet av fiberutbyggnaden i kommunen pågår. Även arbetet med samordning av kommunens digitaliseringsarbete pågår samt kommunens hantering av GDPR. Förvaltningen stöttar kontinuerligt strategiskt och operativt övriga förvaltningar kring införande av e-tjänster

Förvaltningen har tagit fram underlag för inriktningsbeslut kring kommunens campingplatser och för stationsområdet/väg 21/Skånebanan. Den kommunomfattande översiktsplanen har antagits i januari av kommunfullmäktige och nu arbetas en helt digital översiktsplan fram. Förvaltningen deltar i Region Skånes arbete med regional utvecklingsstrategi och framtagande av regionplan. Arbetet är också intensivt kring samarbete inom Familjen Helsingborg kring infrastrukturfrågor. Ett nytt också nytt klimat- och energiprogram håller på och tas fram.

En upphandling har genomförts för kart- och GIS-system och införandet pågår. Arbeta görs löpande enligt avtal med Lantmäteriet för teknik- och service, fjärrvärmebolaget, NSVA med flera.

Plan- och byggförvaltningen har också haft en aktiv roll i kommunens arbete för att främja folkhälsa och inkludering med fokus på boende och barns- och ungas uppväxtvillkor.

Kommunen har haft en aktiv roll i flera genomförandeprojekt som är under färdigställande, till exempel åtgärderna kring Ybbarpsjön och upprustningen kring Tjäderstigen samt Torggatans utformning. Bidrag från Boverket respektive Länsstyrelsen/Naturvårdsverket har erhållits till ett flertal av dessa projekt.

Förvaltningen ser en fördubbling av antal bostadsanpassningsärenden vilket påverkar resurserna för bygglov och tillsyn.

Trots konjunkturförändringar och påverkan av pågående pandemi ser förvaltningen ett kommande fortsatt högt tryck på verksamhetens alla delar genom ett ökat intresse för byggande och en större medvetenhet kring behov av planering för hållbar utveckling och tillväxt. Behovet har också blivit större av mark- och exploateringskompetens.

(Tkr)	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	963	1 290	1 290	0
Verksamhetens kostnader	-3 871	-7 241	-7 241	0
Summa nettokostnader	-2 908	- 5 951	-5951	0
Kommunbidrag	2 975	5 951	5 951	0
Nämndens resultat	67	0	0	0

Ekonomisk analys

Periodens resultat är 67 tkr. Under perioden har ett par större bygglovsärenden hanterats vilket genererat mer intäkter än budgeterat. Pensionsavgångar har genomförts och nyrekrytering verkställt. I övrigt följer verksamheterna budget.

Prognosen för verksamheten är 0 då intäkterna förväntas stabilisera sig under året.

Investeringar

Byggnadsämnden (Tkr)	Överfört 2019	Utfall 2020-06-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Inventarier, datautrustning	0	0	500	500	0
Ny Totalstation MBK	0	192	250	250	
Bostadsförsörjningsprogram	0	135	300	300	
Detaljplaner	600	0	0	600	0

Mätinstrument har köpts in. Införandet av bostadsförsörjningsprogram pågår enligt plan.

Projekt digitalisering av detaljplaner är upphandlat och arbetet inlett med konsult.



Revisorerna i Perstorps kommun

2020-09-16

Till
Kommunfullmäktige

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020 06 30 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

I delårsrapporten redovisas utfallet per rapportdatum till 2,8 mnkr, vilket är -5,4 mnkr lägre än samma period förra året. Kommunens helårsprognos för resultatet uppgår till 13,1 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än fastställd budget.

Revisorerna har noterat att prognosticerat finansiellt resultat är i nivå med kommunfullmäktiges målsättning. I övrigt kan ingen bedömning göras eftersom det är oklart om de finansiella målen kommer att uppnås, då det inte har gjorts någon utvärdering. Vidare finner vi att 8 (7+1) av de finansiella målen som historiskt förekommit är mindre lämpade ur ett styrningsperspektiv. De finansiella målen ska anpassas till kommunens finansiella situation i kombination med ambition och tydligt sätta gränser för hur kommunens ekonomi ska förvaltas för att inte undergrävas på sikt.


Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.



Revisorerna samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om, bedömning har dock inte kunnat ske av de finansiella målen.

Perstorps kommun 2020 09 16

Underskrifter


Håkan Engström


Gösta Lindberg


Lars-Inge Sjöholm


Helene Norrback


Lars-Göran Thulin

Bilagor:

Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport



Översiktlig granskning

- Delårsrapport per 2020-06-30

Perstorps Kommun



Innenåll

Sida

1. Sammanfattning	3
1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten	4
1.2 Underlag för revisorernas bedömning	5
2. Inledning	6
2.1 Syfte och revisionsfråga	7
2.2 Avgränsning	8
2.3 Revisionskriterier	9
2.4 Ansvarig nämnd	9
2.5 Metod	9
3. Resultat av granskningen	10
3.1 Förvaltningsberättelse	11
3.2 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	11
3.2.1 Finansiella mål	12
3.2.2 Verksamhetsmål	13
3.3 Balanskravet	14
3.4 Resultaträkning	15
3.5 Balansräkning	16
3.6 Sammanställda räkenskaper	16
3.7 Redovisningsprinciper och Noter	17
3.8 Övriga iakttagelser	17



1. Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Perstorpsrevisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2020-06-30. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Kommunens revisorer ska enligt Kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorenas uttalande avges i revisorenas bedömning av delårsrapporten.

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

1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunens resultat för delåret uppgår till 2,8 mnkr, vilket är 5,4 mnkr lägre än samma period förra året. Det beror främst på att lägre ersättning från Staten gällande migrationsmedel.
- Kommunens prognos för helåret uppgår till 13,1 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än budget. Både Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar för större förändringar för verksamhetens kostnader och verksamhetens intäkter men dessa förändringar genererar inget överskott. Förändring i utfall jämfört med budget är hänförligt till vakanser inom Rådningnämnden samt effekten av den infösta pensionsskulden som inte beaktats i budgeten.
- Kommunens balanskravsresultat beräknas uppgå till 13,1 mnkr för 2020.

Vi har, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsboksutslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsboksutslutet inte, i allt väsentligt, är upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

1.2 Underlag för revisorenas bedömning utifrån fullmäktiges mål

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

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, dvs kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning inte omfattas av utvärderas för koncernen som helhet.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att prognosticerat resultat är i nivå med kommunfullmäktiges målsättning men i övrigt kan vi inte göra någon bedömning eftersom det är oklart om de finansiella målen kommer att uppnås eftersom någon utvärdering inte har gjorts.

Verksamhetsmål

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet baserat på den information som lämnas i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen. Gällande prognosen för år 2020 har vi inte funnit några indikationer på att kommunstyrelsens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Perstorp har svårt att nå målet "Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning". Det går att utläsa att arbetsmarknadsenheten har fått ett tydligare uppdrag och att ett samarbete mellan socialförvaltningen och arbetsmarknadsenheten vid namn "framtidresan" pågår men inte mycket mer. Eftersom detta är en av Perstorps största utmaningar hade delårsrapporten med fördel kunnat lämna mer information i just detta avseende.

Perstorp den 16 september 2020

Anna Lönnberg

Auktoriserad revisor



2. Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommuner ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av kommunfullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

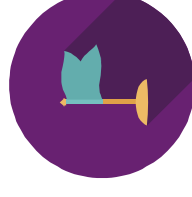
Kommunens revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- ✓ Kommunens delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal bokförings- och redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och regioner
- ✓ Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av uttalandet till Kommunfullmäktige.



Inledning forts.

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2020-06-30.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionsordning, framst såsom denna definieras av SKR⁵ och Skyrev⁶. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter.

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

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

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

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

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

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

Vi har bedömt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av kommunfullmäktige beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

2.4 Ansvarig nämnd

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

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- ✓ Dokumentstudie av relevanta dokument
- ✓ Intervjuer med berörda tjänstemän
- ✓ Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi
- ✓ Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen



3. Resultat av granskningen

Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

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

Kommentar

Vi bedömer att kommunens förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17.

Syftet med delårsrapporten är att den ska lämna korthävd information om kommunens situation vid delårstidpunkten med fokus på eventuella utmaningar eller avvikelser samt åtgärdsplaner. Av den anledningen är kravet från lagstiftaren att förvaltningsberättelsen ska vara förenklad.

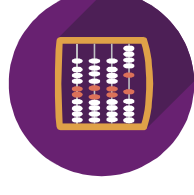
3.2 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

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

Kommentar

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, dvs kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt.

Vi kan konstatera att kommunfullmäktiges målsättning inte inbegriper kommunkoncernen. Därmed är det heller inte möjligt att utvärdera måluppfyllelsen.



Resultat av granskningen forts.

3.2.1 Finansiella mål

De finansiella målen antogs i samband med 2020 års budget och flerårsplan 2021-2022 2019-11-27 §77. Målen anges inte i protokollet utan framgår av budgeten.

På sid 22 i budgeten listas 10 finansiella mål vilka har återkommit under ett flertal år. Av dessa är:

- 7 preciserade i Mnkr
- 1 överensstämmer med lagstiftning
- 2 anger en minimum relation

Utöver dessa antog kommunfullmäktige 2017-11-29 kommunövergripande målområden varav målområde 7 avsåg ”En kommun med god och balanserad ekonomi”. Målvärdet beslutades 2018-04-04 §45 till att ”resultatet varje år ska uppgå till lägst 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto.

- Resultatet baserat på kommunstyrelsens prognos kommer att uppgå till lägst 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto och är därmed förenligt med det av fullmäktige fastställda finansiella målet. Gällande prognosen för år 2020 har vi inte funnit några indikationer på att kommunstyrelsens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.
- Resterande 10 finansiella mål har inte följts upp i delårsrapporten.

Vår sammanfattande bedömning är att prognosticerat resultat är i nivå med kommunfullmäktiges målsättning men i övrigt kan vi inte göra någon bedömning eftersom det är oklart om de finansiella målen kommer att uppnås eftersom någon utvärdering inte har gjorts.

Vi finner att 8 (7+1) av de finansiella målen som historiskt förekommit är mindre lämpade ur ett styrningsperspektiv. De finansiella målen ska anpassas till kommunens finansiella situation i kombination med ambition och tydligt sätta gränser för hur kommunens ekonomi ska förvaltas för att inte undergrävas på sikt.

Resultat av granskningen forts.

3.2.2 Verksamhetsmål

Kommunfullmäktige har definierat 7 kommunövergripande fullmäktigemål exklusive det finansiella målet om 2% överskott. Dessa framgår av delårsrapporten sid 11-15.

Redogörelsen för status/utfall liksom bedömning av måluppfyllelsen är verbal, dvs inget indikatorutfall redovisas. Det gör att det är svårt som läsare att göra en självständig bedömning över utvecklingen.

Kommunstyrelsens bedömning är att:

- 6 mål uppnås delvis
- 1 mål uppnås inte

Kommunstyrelsen gör den samlade bedömningen att kommunens verksamheter har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning utifrån den extraordinära situation som samhället i stort befinner sig i och de förutsättningar de skapar. Bedömningen lämnas på sid 4 i delårsrapporten och inte i anslutning till utvärderingen av måluppfyllelsen.

Kommunstyrelsen gör samma bedömning för den verksamhet som koncernens bolag bedrivit.

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet baserat på den information som lämnas i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen. Gällande prognosen för år 2020 har vi inte funnit några indikationer på att kommunstyrelsens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Det bör dock uppmärksammas att det saknas kommunövergripande målformuleringar och uppföljning av densamma för den verksamhet som kommunbolagen bedriver. Därmed går det inte att dra någon slutsats för hur framgångsrikt den verksamheten har bedrivits. Det är annars helt korrekt att bedömningen om god ekonomisk hushållning ska inbegripa hela kommunens verksamhet oavsett om en bedrivs i bolagsform eller förvaltningsform.

Vi instämmer i att en delårsrapport ska vara korthattad och att det med nödvändighet inte krävs en alltför detaljerad redogörelse för målarbetet. Det som är av betydelse är att identifiera de utmaningar och problem som kan förekomma för att nå måluppfyllelse och i förlängningen vilka åtgärder som vidtas i den händelse. Perstorp har svårt att nå målet "Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning". Det går att utläsa att arbetsmarknadsenheten har fått ett tydligare uppdrag och att ett samarbete mellan socialförvaltningen och arbetsmarknadsenheten vid namn "framtidresan" pågår men inte mycket mer. Eftersom detta är en av Perstorps största utmaningar hade delårsrapporten med fördel kunnat lämna mer information i just detta avseende.

Resultat av granskningen forts.

3.3 Balanskravet

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

2019 redovisade Perstorps kommun ett negativ balanskravsresultat om -55,1 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade 2020-04-29 §35 att återopa synnerliga skäl för att inte återställa underskottet under de kommande tre åren. De synnerliga skälen var att kommunen allt sedan 2004 redovisat positiva resultat som ökat det egna kapitalet och därmed stärkt soliditeten. Utöver det har kommunen klarat sina finansiella mål.

I delårsrapporten redovisar kommunen en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Balanskravsresultatet bedöms uppgå till 13,1 mnkr vilket överensstämmer med det redovisade resultatet.

Resultat av granskningen forts.

3.4 Resultaträkning

En kommuns långsiktiga utveckling är beroende av att kostnaderna inte ökar mer än intäkterna för att inte urholka det egna kapitalet.

Kommunens resultat för delåret uppgår till 2,8 mnkr, vilket är -5,4 mnkr lägre än samma period förra året. Det beror främst på att driftbidragen från staten minskat väsentligt, -11,4 mnkr. Samtidigt har de generella bidragen ökat som en konsekvens av Statens beslut att kompensera för effekterna av COVID-19 utbrottet.

Kommunens årsprognos för resultatet uppgår till 13,1 mnkr, vilket är högre än delårsresultatet. Historiskt sett är det en trend att årsresultatet är högre än vid delår och det beror oftast på att kostnaderna inte uppstår linjärt över året.

Prognostiserat helårsutfallet exklusive Finansförvaltningen förväntas överstiga budget med 2 mnkr. Socialnämnden prognosticerar för ökade kostnader för ungdomsvården och COVID-19 konsekvenser men prognostiserar också för kompensation via segregationsmedel och ersättning från socialstyrelsen, tillsammans 5,5 mnkr i ökade ersättningar.

Barn- och utbildningsnämnden har prognosticerat för merkostnader och intäkter hänförligt till "Likvärdig skola". Likaså ingår ökade volymer på särskolan och ökad ersättning från Migrationsverket hänförligt till förberedelseklass.

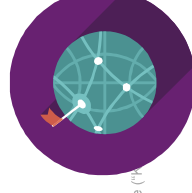
Perstorps kommuns årsbudget för investeringar 2020 uppgår till 67 mnkr inklusive överförda medel.. Till och med juni har kommunen investerat 12 mnkr.

Årsprognosen visar på att 5 mnkr inte kommer att användas under året vilket innebär att 93% av budgeten kommer att genomföras.

Vi har noterat att det inte går att koppla den balans- och resultaträkning som kommunens redovisningssystem tar fram för 2019-12-31 till årsredovisningen för 2019. Det har förekommit manuella justeringar som i efterhand är svåra att härleda. Diskrepanserna avser notupplysningar dvs de har ingen resultatpåverkan.

Kommentar

Det är ett absolut krav att den information som kommunens redovisningssystem lämnar är den information som också återfinns i kommunens årsredovisning. Kommunen är medveten om detta och har för avsikt att säkerställa full spårbarhet framöver.



Resultat av granskningen forts.

3.5 Balansräkning

Vi har noterat att det inte är möjligt att stämma av redovisade tillgångar enligt huvudboken mot ett anläggningsregister på ett enkelt och självklart sätt. Kommunen är medveten om detta och har för avsikt att utveckla programvaran för anläggningsregistret så att det i framtiden ska vara möjligt.

Kommentar

Vi uppmantrar den utvecklingen. Det ska vara möjligt att göra en enkel och fullständigt transparent avstämmning utan manuella kompletterande åtgärder.

3.6 Sammanställd redovisning

Enligt kommunal bokförings- och redovisningslagen 12 kap 2§ ska den sammanställda redovisningen omfattas av juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Av författningskommentarerna framgår att ett betydande inflytande förutsätts föreligga när kommunen innehar minst 20 % av rösterna i en annan juridisk person. Det finns dock möjlighet att göra avsteg från principen om företaget har en ringa omsättning eller balansomslutning.

I RKR R17 Delårsrapport är det upp till varje kommun att avgöra om de kommunala bolagen ska omfattas av delårsrapporten. Att de kommunala bolagen ska ingå torde dock vara nödvändigt eftersom det är fullmäktiges måls för hela kommunkoncernen som ska bedömas.

Kommentar

Perstorps kommun har upprättat en sammanställd redovisning också i delårsrapporten vilket underlättar för en bedömning av kommunens verksamhet för hela kommunkoncernen.



Resultat av granskningen forts.

3.7 Redovisningsprinciper och Noter

I delårsrapporten ska enligt RKR R17 samma beräkningsmetoder användas som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen. Upplysningar ska även lämnas kring säsongsvariationer, cykliska effekter som har påverkan på verksamheten, karaktären och storleken på jämförelsestörande poster, effekten av ändrade uppskattningar och bedömningar samt förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser.

Kommentar

I delårsrapporten anges under avsnittet ”Redovisningsprinciper” att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.

Det framgår under rubriken säsongsvariationer att kommunen identifierat ett behov av att förfina arbetet med periodisering i såväl det faktiska utfallet som i budgeten. Eftersom periodisering och precisionen i periodiseringarna är av betydelse för att förstå ett utfall uppmuntrar vi det arbetet.

Under rubriken Generella bidrag framgår hur mycket medel som Perstorps kommun hitintills tilldelats som en kompensation för förlorade skatteintäkter på grund av COVID-19 utbrottet. Eftersom RKR ännu inte fastställt sin nyare rekommendation med avseende på redovisning av generella bidrag har den gällande rekommendationen tillämpats vilket bedöms som en korrekt hantering.

3.8 Övriga iakttagelser

Enligt 11 kap. 16§ andra stycket kommunallagen ska delårsrapporten överlämnas till fullmäktige och revisorerna senast två månader efter delårsperiodens slut, dvs senast 2020-08-31.

Kommentar

Perstorps delårsrapport behandlas under september månad vilket alltså är för sent i förhållande till lagstiftningen. Kommunen vill framhålla att processen kommer att förändras från och med kommande år.





kpmg.com/socialmedia

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

© 2020 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.

Kommunstyrelsen

§ 92

Upphandlings- och inköspolicy för Perstorps kommun

2020/176

Sammanfattning

Under 2018 togs i gemenskap av Bjuv, Åstorp och Klippans kommun ett beslut att arbeta mer gemensamt i upphandlingsfrågor samt att även göra en översyn av våra inköpsorganisationer.

Tydligare fokus behöver läggas på en samlad anskaffningsprocess, dvs Behovsanalys – Upphandling – Inköp – Leverans – Fakturahantering – Uppföljning.

För att kunna uppnå detta behövs en gemensam upphandlings- och inköspolicy för alla fyra kommuner, detta för att kunna skapa rätt förutsättning kring större ramavtalsupphandlingar och även en bättre struktur kring de inköp som kommunen gör.

Ronny Nilsson yrkar tillägg till policyn enligt: I stycket Strategiska principer..., sista strecksatsen, tas orden ”när det är möjligt” bort. Efter ”leverantören” läggs till: ”där anställd personal förekommer”, efter ”lön” läggs till: ”försäkringar”.

Kommunstyrelsen beslutar,

att anta förslag till riktlinjer för upphandling och inköp samt riktlinjer för direktupphandling för Perstorps kommun, samt

att föreslå kommunfullmäktige att anta förslag till Upphandlings- och inköspolicy för Perstorps kommun med Ronny Nilssons tillägg.

Beslutet skickas till

Teknik- och servicechef

Ekonomichef

Samtliga förvaltningar

Kommunstyrelsen

Upphandlings- och inköspolicy för Perstorps kommun

Sammanfattning

Under 2018 togs i gemenskap av Bjuv, Åstorp och Klippans kommun ett beslut att arbeta mer gemensamt i upphandlingsfrågor samt att även göra en översyn av våra inköpsorganisationer.

Tydligare fokus behöver läggas på en samlad anskaffningsprocess, dvs Behovsanalys – Upphandling – Inköp – Leverans – Fakturahantering – Uppföljning.

För att kunna uppnå detta behövs en gemensam upphandlings- och inköspolicy för alla fyra kommuner, detta för att kunna skapa rätt förutsättning kring större ramavtalsupphandlingar och även en bättre struktur kring de inköp som kommunen gör.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar,

Att anta förslag till riktlinjer för upphandlings- och inköp samt riktlinjer för direktupphandling för Perstorps kommun.

Att föreslå Kommunfullmäktige att anta förslag till Upphandling och inköspolicy för Perstorps kommun.

Ulf Bengtsson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Alla förvaltningar
Ekonomichef
Kommunchef

Alexander Hovander

Förvaltningschef Teknik & service
Perstorps kommun



POLICY – PLAN | RIKTLINJER – STRATEGI | HANDLINGSPLAN – RUTIN – ANVISNING

Upphandlings- och in- köbspolicy för Perstorps kommun

Beslutad av: Kommunfullmäktige, den XX-XX-2019

Dokumentansvarig:

Diarienummer:

Senast reviderad:

Giltig till:

Inledning

Upphandling ska göras vid köp av varor och tjänster. Lagen om offentlig upphandling (LOU), Lagen om koncessionsupphandling (LUK), Lagen om valfrihetssystem (LOV) och Lagen om offentlig upphandling i försörjningssektorn (LUF) reglerar hur en upphandling ska genomföras. LOU, LUK och LUF ställer även krav på att myndigheter ska fastställa riktlinjer för direktupphandlingar

Perstorps kommun anskaffar varje år varor och tjänster till belopp som motsvarar drygt 40 % av kommunens totala kostnader. Det är därför av stor betydelse för kommunens ekonomi att processen kring anskaffning av varor och tjänster sker så kostnadseffektivt som möjligt. Ett tydligt regelverk och en tydlig struktur för hela anskaffningsprocessen är därför av största vikt. Anskaffningsprocessen innefattar behovsanalys, upphandling, inköp, leverans, fakturahantering och uppföljning.

Upphandlings- och inköspolicyn ska ge vägledning till hur förtroendevalda och anställda ska agera när det gäller upphandling och inköp. Med utgångspunkt från de lagar som finns inom området, ska den också vara ett stöd för att till skapa en kostnadseffektiv och funktionell upphandlings- och inköpsverksamhet för hela kommunen.

Policyn gäller även i tillämpliga delar för kommunens helägda bolag.

Strategiska principer och förhållningssätt

All upphandling ska följa de grundläggande principerna för offentlig upphandling. Upphandlingar ska genomföras med utgångspunkt från iakttagande av *affärsmässighet* och *affärsetik* samt beakta de värdegrunder som Perstorps kommun står för: *Service, bemötande och engagemang*. Följande principer och förhållningssätt ska vara styrande i upphandlings- och inköpsprocessen

- Perstorps kommun ska arbeta för att *långsiktigt medverka till* en marknadssituation som präglas av uthållighet och en *väl fungerande konkurrens*. Kommunen ska sträva efter att möjliggöra för små och medelstora företag att delta i de upphandlingar som görs.
- Upphandlingsverksamheten ska med utgångspunkt från ett affärsmässigt korrekt uppträdande, vilket ska vara präglat av *effektivitet, kompetens, helhetssyn, samverkan och utan någon otillåten påverkan*.
- Upphandling ska användas för att inom ramen för gällande lagstiftning *främja kommunala mål och planer samt angelägna samhällsmål* såsom sociala, arbetsmiljömässiga och etiska hänsyn, hållbar miljö och minskad ekonomisk brottslighet. Dessa områden kan därför krav ställas i alla upphandlingar, men ska tillämpas i proportionerlig omfattning beroende på upphandlingens innehåll och omfattning.
- Upphandling och inköp ska genomföras så att varor, tjänster och entreprenader köps *med rätt kvalitet till lägst totalkostnad och med minsta möjliga miljöpåverkan*. Detta ska ske med utgångspunkt från de *behov* som finns ute i den kommunala *verksamheten*.

- Den konkurrens som finns på marknaden ska kunna utnyttjas. *Upphandlingarna* ska därför vara *tydliga* och *marknadsföras*.
- *Känslig information* kring anbudsgivning ska inte utlämnas på annat sätt än vad som är tillåtet eller tvingande enligt gällande lagstiftning och avtal.
- *Avtal och ramavtal* ska efter genomförd upphandling upprättas inom de områden det är möjligt. Möjlighet ska då finnas till att göra avrop.
- Kommunens ska ha en *hög avtalstrohet*, vilket skapar förutsättningar för att uppnå bra affärsmässiga villkor vid upphandlingar. För att underlätta detta ska samtliga kommunens avtal finnas tillgängliga för verksamheterna i en särskild *avtalsdatabas*. Även utförda och planerade upphandlingar ska publiceras.
- Om avtal saknas kan *direktupphandling* användas om upphandlingens värde understiger det lagstadgade värdet för direktupphandling eller om det finns synnerliga skäl. Med synnerliga skäl avses skäl som inte kunnat förutses och som inte beror på den egna verksamheten. Upprepade direktupphandlingar är aldrig tillåtet.
- Upphandlingsprocessen ska ske *elektroniskt* utifrån lagstiftningens krav.
- Perstorps kommun ska när det är möjligt kräva att leverantören ska fullgöra kontraktet enligt särskilda arbetsrättsliga villkor om lön, semester och arbetstid som arbetstagarna som ska utföra arbetet enligt kontraktet minst ska tillförsäkras. Kommunen ska också kräva att leverantören säkerställer att dennes underleverantörer som direkt medverkar till att fullgöra kontraktet uppfyller dessa villkor

Samordnad upphandling

Samordnad upphandling inom kommunen är ett krav, då kommunen är en separat juridisk enhet. Dessa upphandlingar ska hanteras av den centrala upphandlings- och inköpsfunktionen.

Perstorps kommun ska även sträva efter att genomföra sina upphandlingar med andra kommuner och organisationer. Detta ska göras om möjlighet finns och om det anses ge kommunen ekonomiska eller andra fördelar.

Ansvarsfördelning och organisation

Ansvarsfördelning

Kommunfullmäktige fastställer och reviderar upphandlings- och inköspolicyn en gång per mandatperiod.

Kommunstyrelsen är ytterst ansvarig för kommunens samlade upphandlings- och inköpsverksamhet, och ska tillse att samordning och kontroll fungerar och att verksamheten bedrivs på ett korrekt, effektivt och ändamålsenligt sätt. I detta ansvar ligger också att se till att en central upphandlings- och inköpsfunktion upprätthålls.

Respektive nämnd har ansvar för att Inköpsprocessen fungerar inom respektive nämnds ansvarsområde och att utforma en organisation för detta. Detta ska göras med utgångspunkt från centrala riktlinjer.

Funktioner

Kommunens centrala upphandlings- och inköpsfunktion är kommunens expertfunktion inom upphandlings- och inköpsområdet och ska ha överblick och kännedom om kommunens olika avtal. Den ska också vara ett stöd till nämnderna/förvaltningarna i arbetet med upphandlings- och inköpsfrågor och svara för att förvaltningarnas verksamhets-specifika önskemål tillgodoses i upphandlingarna. Vidare ansvarar funktionen för att det finns aktuella tillämpningsriktlinjer till denna policy samt för att utbildningsinsatser genomförs inom upphandlings- och inköpsområdet.

Upphandlingsfunktionen ansvarar också för att upphandlingssamverkan sker inom kommunen och med andra kommuner.

Förvaltningarnas inköpare ska hålla sig uppdaterade om kommande upphandlingsbehov inom förvaltningen samt vara ett stöd till personalen i frågor som rör upphandling och inköp. Inköpsamordnarna ska också medverka i alla av förvaltningen initierade upphandlingar. De ska vara utbildade inom området.

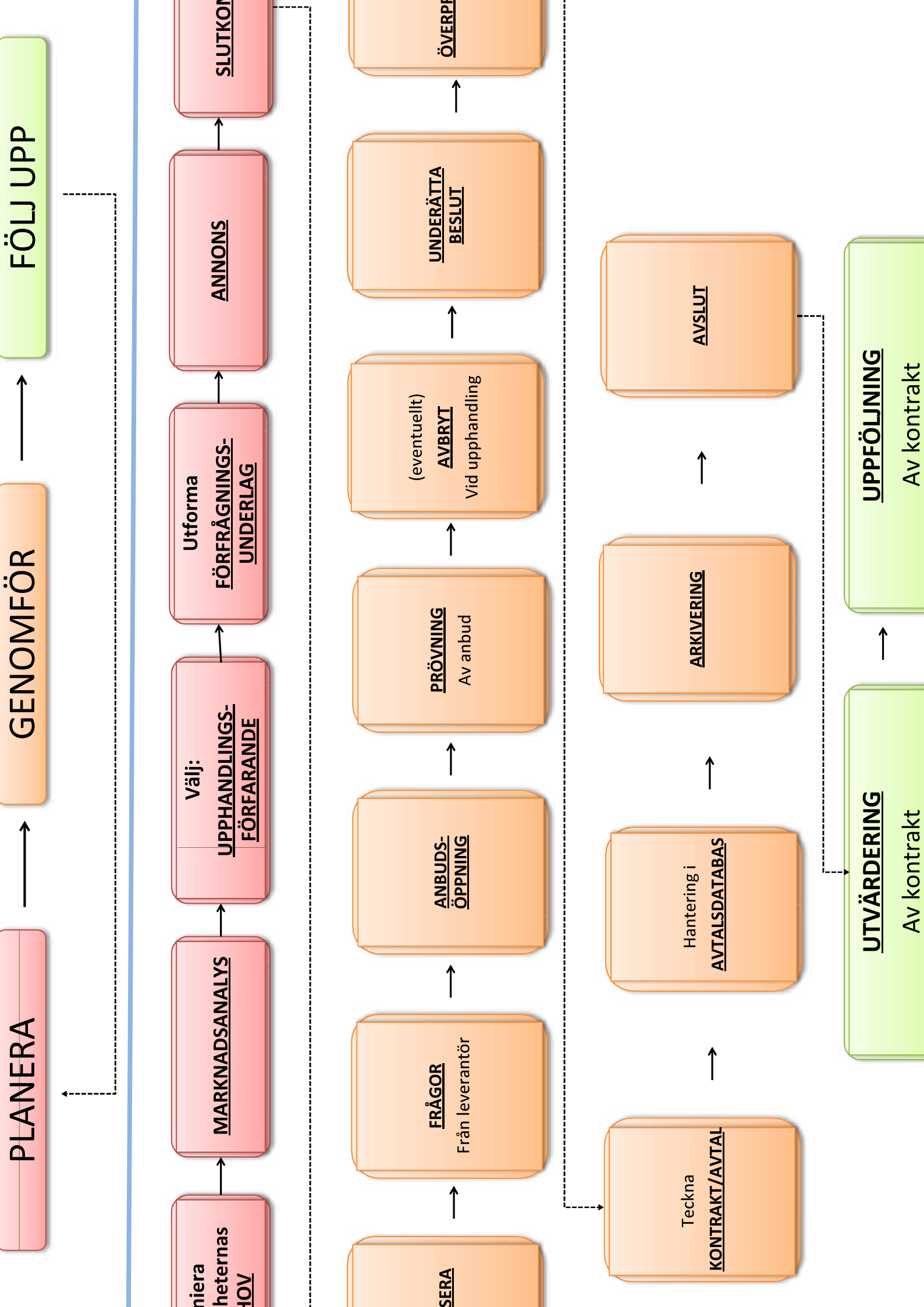
Inköparna ska med utgångspunkt från ingångna ramavtal göra beställningar till verksamheten. De ska också vara utbildade inom området.

Övrigt

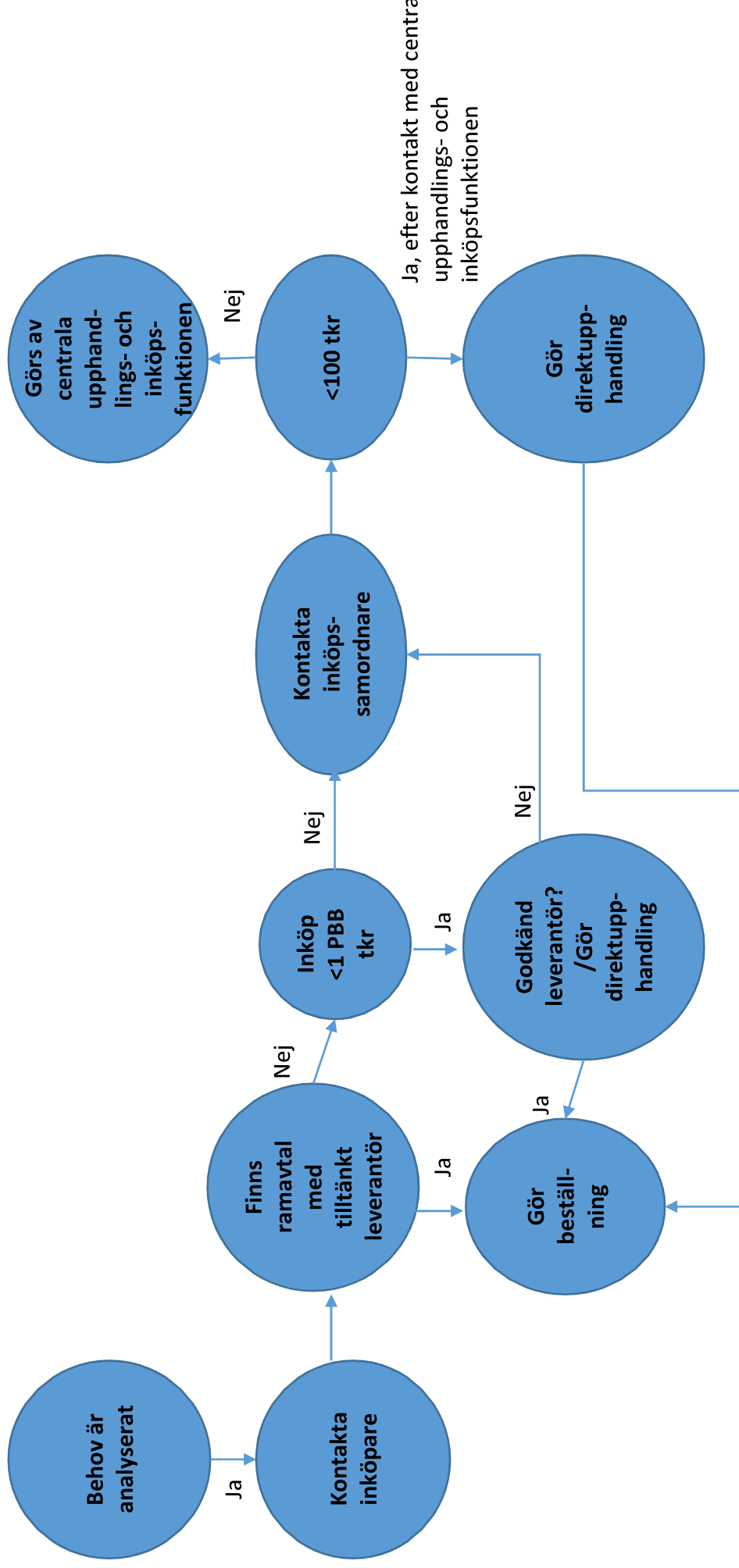
Upphandlingschef inom upphandlingsenheten för Klippans kommun samt förvaltningschef teknik och service för Perstorps kommun bemyndigas att för kommunen underteckna ramavtal för varor och tjänster då det föreligger ramavtal med intresse från flera förvaltningar (förvaltningsövergripande) och/eller kommuner att göra avrop.

Upphandlingschef inom upphandlingsenheten för klippans kommun samt förvaltningschef teknik och service för Perstorps kommun bemyndigas att för kommunen säga upp avtal som strider mot lagstiftning eller är uppenbart olämpliga.

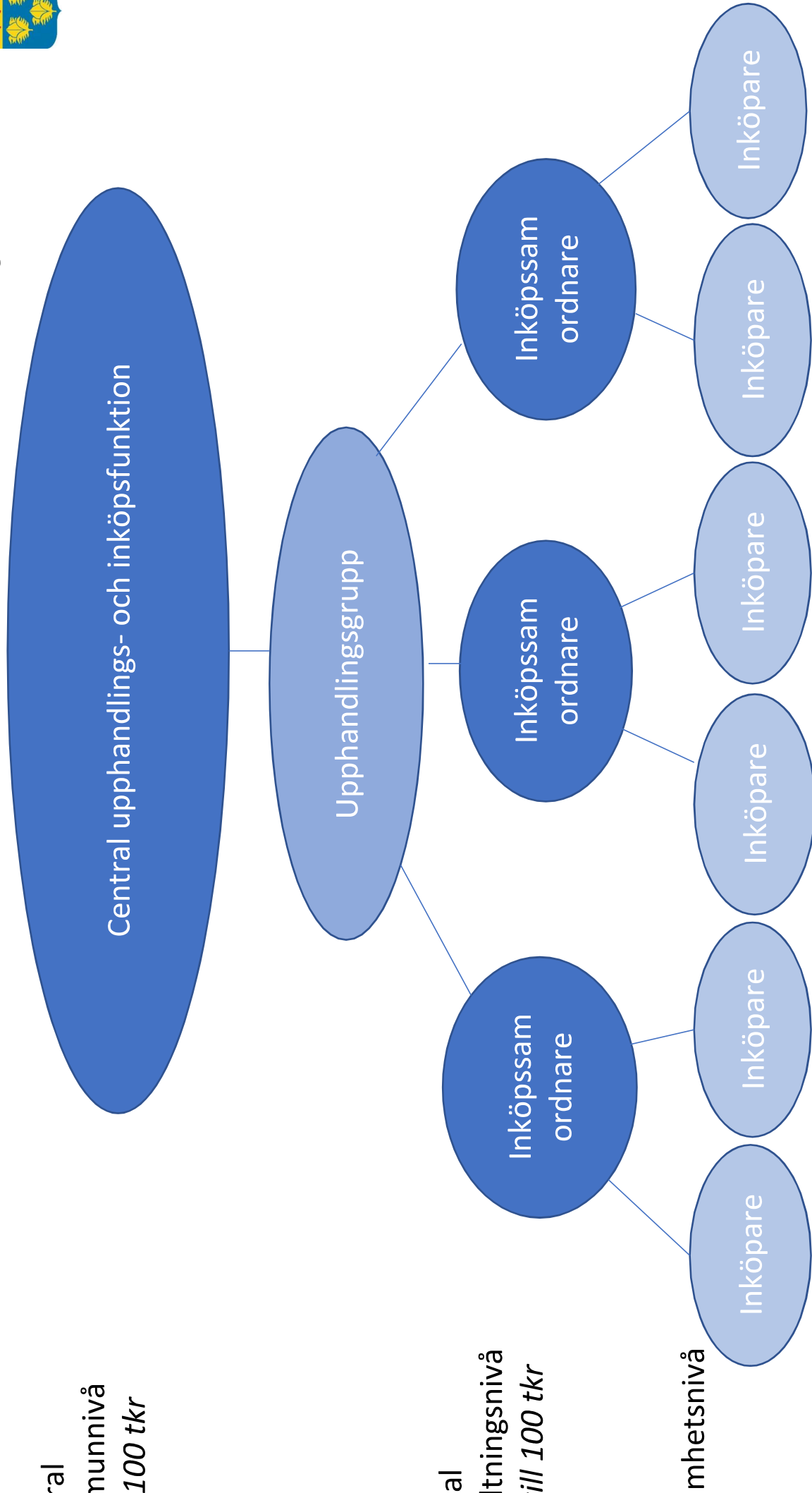
Avtal avseende leasing-/hyra som sträcker sig över mer än ett budgetår ska utifrån finansiellt perspektiv granskas av Perstorps kommuns ekonomichef och förvaltningschef teknik och service vilken tillika bemyndigas att för kommunen underteckna dessa avtal. Till denna policy finns också tillämpningsriktlinjer i form av dokumenten ”Riktlinjer för upphandling och inköp” och ”Riktlinjer för direktupphandling”.



Direktupphandling, processen



Bilaga 3



Central
muninivå
100 tkr

Central
Inköpssam
ordnare
100 tkr

Inköpare
muninivå

Kommunstyrelsen

§ 93

Revidering av lokala ordningsföreskrifter

2020/179

Sammanfattning

En kommun får utfärda lokala ordningsföreskrifter som komplement till bestämmelserna i ordningslagen (1993:1617), dels för att upprätthålla den allmänna ordningen på offentlig plats dels för att förhindra att människors hälsa eller egendom skadas till följd av användningen av pyrotekniska varor. Sådana föreskrifter ska beslutas av kommunfullmäktige och anmälas till Länsstyrelsen. Länsstyrelsen kan upphäva föreskrifterna om de anses strida mot ordningslagen.

Kommunfullmäktige beslutade den 25 november 2009, § 67 om den senaste revideringen av de lokala ordningsföreskrifterna för Perstorps kommun. Länsstyrelsen beslutade den 18 december 2009 (dnr 213-92259-09) att upphäva kommunfullmäktiges beslut såvitt avsåg två bestämmelser i föreskrifterna (§19 om katter och §22 om fyrverkerier). Länsstyrelsen hade inget att erinra mot de övriga revideringarna i ordningsföreskrifterna. Länsstyrelsens beslut att upphäva §19 och §22 i föreskrifterna överklagades till förvaltningsrätten i Malmö, men rätten avslog överklagandet i dom den 23 juli 2010 (mål nr 3488-10).

Kommunledningskontoret har på uppdrag tagit fram ett förslag till reviderade ordningsföreskrifter. Förslaget innebär en ändring av §13 (förtäring av alkohol) och revideringar av de tidigare upphävda §19 (om katter) och §22 (om fyrverkerier). De områden där förtäring av alkohol inte är tillåten föreslås att utökas med två områden centralt belägna i kommunen. Gällande katter föreslås att de, om de inte hålls kopplade, ska förses med halsband eller annan ID-märkning som möjliggör kontakt med kattens ägare. Vidare föreskrivs att det krävs tillstånd för att använda fyrverkerier från Polismyndighet, med undantag för tider i samband med nyårsafton samt att förbud att använda fyrverkerier gäller inom ett visst avstånd från äldreboenden, särskilda boenden och begravningsplatser i kommunen.

Förslaget har skickats på remiss för synpunkter till övriga nämnder och till Polismyndigheten. Byggnadsnämnden har bland annat framfört att det vore önskvärt med ett förtydligande om att polismyndighetens tillstånd krävs vid skyltning samt att man inte får skymma vägmärken. Synpunkterna har medfört att även § 9 i ordningsföreskrifterna har reviderats.

Kommunstyrelsen beslutar,

att föreslå att kommunfullmäktige beslutar att anta förslaget om reviderade lokala ordningsföreskrifter, att gälla från och med den 1 november 2020, samt

att omedelbart anmäla detta till Länsstyrelsen i Skåne

KS

Alexander Hovander, teknik- och servicechef
Alexander.Hovander@perstorp.se, 0435-39272

Kommunstyrelsen

Ordningsföreskrifter

Ärendet

En kommun får utfärda lokala ordningsföreskrifter som komplement till bestämmelserna i ordningslagen (1993:1617), dels för att upprätthålla den allmänna ordningen på offentlig plats dels för att förhindra att människors hälsa eller egendom skadas till följd av användningen av pyrotekniska varor. Sådana föreskrifter ska beslutas av kommunfullmäktige och anmälas till Länsstyrelsen. Länsstyrelsen kan upphäva föreskrifterna om de anses strida mot ordningslagen.

Kommunfullmäktige beslutade den 25 november 2009, § 67 om den senaste revideringen av de lokala ordningsföreskrifter för Perstorps kommun. Länsstyrelsen beslutade den 18 december 2009 (dnr 213-92259-09) att upphäva kommunfullmäktiges beslut såvitt avsåg två bestämmelser i föreskrifterna (§19 om katter och §22 om fyrverkerier). Länsstyrelsen hade inget att erinra mot de övriga revideringarna i ordningsföreskrifterna. Länsstyrelsens beslut att upphäva §19 och §22 i föreskrifterna överklagades till förvaltningsrätten i Malmö, men rätten avslog överklagandet i dom den 23 juli 2010 (mål nr 3488-10).

Kommunledningskontoret har på uppdrag tagit fram ett förslag till reviderade ordningsföreskrifter. Förslaget innebär en ändring av §13 (förtäring av alkohol) och revideringar av de tidigare upphävda §19 (om katter) och §22 (om fyrverkerier). De områden där förtäring av alkohol inte är tillåten föreslås att utökas med två områden centralt belägna i kommunen. Gällande katter föreslås att de, om de inte hålls kopplade, ska förses med halsband eller annan ID-märkning som möjliggör kontakt med kattens ägare. Vidare föreskrivs att det krävs tillstånd för att använda fyrverkerier från Polismyndighet, med undantag för tider i samband med nyårsafton samt att förbud att använda fyrverkerier gäller inom ett visst avstånd från äldreboenden, särskilda boenden och begravningsplatser i kommunen.

Förslaget har skickats på remiss för synpunkter till övriga nämnder och till Polismyndigheten. Byggnadsnämnden har bland annat framfört att det vore önskvärt med ett förtydligande om att polismyndighetens tillstånd krävs vid skyltning samt att man inte får skymma vägmärken. Synpunkterna har medfört att även § 9 i ordningsföreskrifterna har reviderats.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar,

att föreslå att kommunfullmäktige beslutar att anta förslaget om reviderade lokala ordningsföreskrifter, att gälla från och med den 1 november 2020, samt att omedelbart anmäla detta till Länsstyrelsen i Skåne

Alexander Hovander

Förvaltningschef Teknik & service
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
XXXX

ALLMÄNNA LOKALA ORDNINGSFÖRESKRIFTER FÖR PERSTORPS KOMMUN

Beslutade av kommunfullmäktige den 1996-08-21. Ändrade 2004-05-24 och 2009-11-25. Nedanstående föreskrifter träder i kraft [ange datum].

Perstorps kommun föreskriver följande med stöd av 1 § förordningen (1993:1632) med bemyndigande för kommuner och länsstyrelser att meddela lokala föreskrifter enligt ordningslagen (1993:1617).

Föreskrifternas innehåll och tillämpningsområde

1 § Grundläggande bestämmelser om allmän ordning och säkerhet på offentlig plats finns i 3 kap. ordningslagen (1993:1617). Dessa lokala ordningsföreskrifter innehåller ytterligare bestämmelser om hur den allmänna ordningen i Perstorps kommun skall upprätthållas.

Bestämmelserna i 22 § har till syfte att förhindra skador på människors hälsa eller egendom och djurs lidande till följd av användningen av pyrotekniska varor.

2 § Föreskrifterna är tillämpliga på alla platser inom kommunen som är offentlig plats enligt 1 kap. 2 § första stycket 1-4 ordningslagen om inte annat anges.

För områden som kommunen har upplåtit till torghandel gäller också kommunens föreskrifter om torghandel.

3 § Vid tillämpningen av 3 kap. ordningslagen och dessa föreskrifter skall, med stöd av 1 kap. 2 § andra stycket ordningslagen, följande områden jämföras med offentlig plats: begravningsplatser, idrottsplatser och badplatser som inte ligger inom detaljplan.

4 § Innan polismyndigheten fattar beslut om tillstånd enligt 7 §, 10 § första stycket, 11 §, 12 §, 20 §, 21 och 22 § bör kommunen ges tillfälle att yttra sig.

Lastning av varor m m

5 § Vid lastning, forsling, lossning och annan hantering skall den som är ansvarig för åtgärden göra vad som behövs för att undvika att allmänheten utsätts för tillfälliga olägenheter genom damm, spill eller dålig lukt.

Avlastning och uppläggning av gods får inte ske så att brandposter, brandsläckningsutrustningar och utrymningsvägar blockeras eller att räddningstjänstens arbete hindras.

PERSTORPS KOMMUNS
FÖRFATTNINGSSAMLING

Schaktning, grävning m m

6 § Den som är ansvarig för upptagande av grus, jord eller sand, tippning av fyllnadsmassor, schaktning, grävning eller annat liknande arbete skall se till att det sker på ett sådant sätt att allmänheten utsätts för minsta möjliga olägenhet.

Störande buller

7 § Arbete som orsakar störande buller för personer på offentliga platser, t. ex. stenkrossning, pålning och nitning, får inte ske utan polismyndighetens tillstånd.

Containrar

8 § Ägaren eller nyttjanderättshavaren till en container, som skall ställas upp på en offentlig plats, är skyldig att tydligt märka containern med ägarens eller nyttjanderättshavarens namn, adress och telefonnummer.

Markiser, flaggor, skyltar och s.k. gatupratrare

9 § Markiser, flaggor och skyltar får inte sättas upp så att de skjuter ut över en gångbana på lägre höjd än 2,50 meter eller över en körbana på lägre höjd än 4,60 meter.

S.k. trottoarpratrare skall vara försedda med en minst 10 cm hög avbärarskena runt hela den markyta som skylten upptar och uppställda så att de ej inkräktar på naturliga gångstråk och därmed utgör en fara för synskadade. Färgen på avbärarskenan skall vara i kontrast och skylten skall vara försedd med ägarens namn och telefonnummer.

Vägmärken får inte i något fall skymmas. Vid placering av skylt krävs tillstånd av polismyndigheten.

Affisivering

10 § Affischer, annonser eller liknande anslag får inte utan tillstånd av polismyndigheten sättas upp på sådana husväggar, staket, stolpar eller liknande som vetter mot offentlig plats.

Tillstånd behövs inte för att sätta upp anslag på tavlor, pelare eller andra liknande anordningar som är avsedda för detta ändamål. Inte heller krävs tillstånd för näringsidkare att sätta upp annonser och andra tillkännagivanden som avser näringsidkarens rörelse på byggnad där rörelsen finns.

Högtalarutsändning

11 § Information, reklam, propaganda eller andra budskap som riktar sig till personer på offentliga platser, får inte ske genom högtalare eller liknande utan tillstånd av polismyndigheten.

PERSTORPS KOMMUNS
FÖRFATTNINGSSAMLING

Insamling av pengar

12 § Polismyndighetens tillstånd krävs för insamling av pengar i bössor eller liknande, om insamlingen inte utgör led i en tillståndspliktig allmän sammankomst eller offentlig tillställning.

Polismyndighetens tillstånd krävs inte då insamling sker till förmån för hjälporganisation eller i samband med framförande av gatumusik.

Förtäring av alkohol

13 § Spritdrycker, vin och starköl får inte, såvida inte serveringstillstånd särskilt beviljats, förtäras inom följande områden, som även markerats på karta i bilaga X, Torget, Wilhelm Wendts park, Ybbes plats, parkområdet Lundholms Hörna, Stadsparken och de offentliga platserna vid Möllestigen och korsningen vid Köpmangatan/Stockholmsväg.

Undantag från förbudet avseende Stadsparken får, om det bedöms motiverat i samband med allmän sammankomst eller offentlig tillställning, medges av kommunen efter samråd med polismyndigheten.

Camping

14 § Camping får endast ske på för sådant ändamål angivna platser.

Hundar

15 § Hundens ägare, den som tagit emot en hund för underhåll eller nyttjande eller den som endast tillfälligt vårdar en hund är skyldig att följa bestämmelserna i 16 och 17 §§. Det som sägs i dessa paragrafer gäller inte för ledarhund för synskadad person, service- och signalhund för funktionshindrad person eller för polishund i tjänst.

16 § Hundar skall hållas kopplade inom följande områden: Detaljplanelagt område.

Tikar skall under löptid hållas kopplade inom hela kommunen, dock inte inom inhägnade områden.

När en hund inte hålls kopplad skall den ha halsband på sig med ägarens namn, adress och telefonnummer.

Hundar får inte vistas på begravningsplatser och allmänna lekplatser.

17 § Om hund förorenar på sådan allmän plats, som utgöres av gatumark eller anlagda parker inom detaljplanelagt område, åligger det hundägaren eller den som mottagit hunden till underhåll eller nyttjande att omhändertaga fast förorening. Detsamma gäller på idrottsplatser.

Kommentar [E1]: Ev. ska man här tillägga starkcider, öl/cider med en alkoholhalt överstigande 2,25 volymprocent

Eller: Alkoholhaltiga drycker ((med en alkoholhalt överstigande 2,25 volymprocent)) får inte...

Se t.ex.

<https://www.uppsala.se/contentassets/75adb931929b48a49a675af5a5c5ff47/lokala-ordningsforeskrifter.pdf>

Kommentar [E2]: Är detta korrekt beskrivet?

PERSTORPS KOMMUNS
FÖRFATTNINGSSAMLING

Katter

18 § Kattens ägare, den som tagit emot en katt för underhåll eller nyttjande eller den som endast tillfälligt vårdar en katt är skyldig att följa bestämmelserna i § 19.

19 § Katt skall hållas under sådan tillsyn att den ej förorenar eller vållar skada inom offentlig plats.

När en katt vistas utomhus ska katten, såvida den inte hålls kopplad, bära halsband med ägarens namn, adress och telefonnummer eller vara ID-märkt på annat sätt som möjliggör kontakt med ägaren .

Sprängning och skjutning med eldvapen m m

20 § Tillstånd av polismyndigheten krävs för sprängning och för skjutning med eldvapen inom detaljplanelagt område.

21 § Luft-, fjäder- och paintballvapen samt pil- och slangbågar får inte användas på offentlig eller därmed jämställd plats.

Undantag kan medges genom tillstånd av polismyndigheten för särskilt arrangemang som innefattar sådana vapen.

Fyrverkeri

22 § Det är förbjudet att utan tillstånd av polismyndighet använda pyrotekniska varor inom detaljplanelagt område i hela kommunen, med undantag för tiden klockan 23.00 den 31 december till klockan 01.00 den 1 januari.

Inom 200 meter från följande platser gäller förbudet hela året, alltså även mellan klockan 23.00 den 31 december och klockan 01.00 den första januari, som även markerats på karta i bilaga X : äldreboendena Ybbåsen och Österbo, det särskilda boendet Bokeliden, Björkhaga rehabcenter, och kyrkogårdar, begravningsplatser.

Adressnummermarkering

23 § Varje fastighet, som fått ett adressnummer, skall vara försedd med adressnummerskylt eller på annat lämpligt sätt märkas med adressnumret. Skylten eller märkningen skall sättas upp på lämplig plats och höjd vid fastighetens ingång eller infart och skall vara väl synlig från den gata, väg eller offentlig plats adressnumret avser. Markeringen görs och bekostas av fastighetsägaren.

Avgift för att använda offentlig plats

24 § För användning av offentlig plats och område som kommunen jämställt med sådan plats har kommunen rätt att ta ut en avgift enligt de grunder som har beslutats av kommunfullmäktige.

Kommentar [E3]: Gotland har en "kattskrivning" i sina föreskrifter som motsvarar den bestämmelse som blev upphävd. Det är inte så vanligt med kattbestämmelser i kommunala ordningsföreskrifter, men de förekommer. Om man vill ha en "kattskrivning" föreslås en omskrivning "vållar skada" (ej lika ingripande som "stör omgivningen"). Frågan är om ni "behöver" en kattskrivning. Finns en risk att Länsstyrelsen anser att det är för långtgående att reglera katter.

I andra stycket bör man lyfta in att ID-märkning gäller som alternativ om katten inte är kopplad. Flera kommuner har enbart detta om katter i sina föreskrifter. Se t.ex. Stockholm, Falkenberg m.fl.

Kommentar [E4]: - Föreslår att man öppnar upp för användning under nyårsafton (jfr med Länsstyrelsens uttalanden i beslutet)

-Föreslår att man anger en gräns på 200 m till vissa platser, istället för att använda begreppet "I nära anslutning till" och att man tar bort skolor, förskolor, fritidsanläggningar.

Motsvarar Vellinge kommuns skrivning.

PERSTORPS KOMMUNS

Överträdelse av lokal ordningsföreskrift

25 § Den som uppsåtligt eller av oaktsamhet bryter mot någon av 5 - 9 §§, 10 § första stycket, 11 §, 12 § första stycket, 13 § första stycket, § 14, §§ 16- 17, § 19 - 20, § 21 första stycket, samt §§ 22 - 23 kan dömas till böter enligt 3 kap. 22 § Ordninglagen.

I ordninglagen finns också bestämmelser om förelägganden och förverkande.

ALLMÄNNA LOKALA ORDNINGSFÖRESKRIFTER FÖR PERSTORPS KOMMUN

Beslutade av kommunfullmäktige den 1996-08-21. Ändrade 2004-05-24 och 2009-11-25. Nedanstående föreskrifter träder i kraft [\[länge datum\]](#) ~~2010-01-01~~.

Perstorps kommun föreskriver följande med stöd av 1 § förordningen (1993:1632) med bemyndigande för kommuner och länsstyrelser att meddela lokala föreskrifter enligt ordningslagen (1993:1617).

Föreskrifternas innehåll och tillämpningsområde

1 § Grundläggande bestämmelser om allmän ordning och säkerhet på offentlig plats finns i 3 kap. ordningslagen (1993:1617). Dessa lokala ordningsföreskrifter innehåller ytterligare bestämmelser om hur den allmänna ordningen i Perstorps kommun skall upprätthållas.

Bestämmelserna i 22 § har till syfte att förhindra skador på människors hälsa eller egendom och djurs lidande till följd av användningen av pyrotekniska varor.

2 § Föreskrifterna är tillämpliga på alla platser inom kommunen som är offentlig plats enligt 1 kap. 2 § första stycket 1-4 ordningslagen om inte annat anges.

För områden som kommunen har upplåtit till torghandel gäller också kommunens föreskrifter om torghandel.

3 § Vid tillämpningen av 3 kap. ordningslagen och dessa föreskrifter skall, med stöd av 1 kap. 2 § andra stycket ordningslagen, följande områden jämföras med offentlig plats: begravningsplatser, idrottsplatser och badplatser som inte ligger inom detaljplan.

4 § Innan polismyndigheten fattar beslut om tillstånd enligt 7 §, 10 § första stycket, 11 §, 12 §, 20 §, 21 och 22 § bör kommunen ges tillfälle att yttra sig.

Lastning av varor m m

5 § Vid lastning, forsling, lossning och annan hantering skall den som är ansvarig för åtgärden göra vad som behövs för att undvika att allmänheten utsätts för tillfälliga olägenheter genom damm, spill eller dålig lukt.

Avlastning och uppläggning av gods får inte ske så att brandposter, brandsläckningsutrustningar och utrymningsvägar blockeras eller att räddningstjänstens arbete hindras.

Schaktning, grävning m m

6 § Den som är ansvarig för upptagande av grus, jord eller sand, tippning av fyllnadsmassor, schaktning, grävning eller annat liknande arbete skall se till att det sker på ett sådant sätt att allmänheten utsätts för minsta möjliga olägenhet.

Störande buller

7 § Arbete som orsakar störande buller för personer på offentliga platser, t. ex. stenkrossning, pålning och nitning, får inte ske utan polismyndighetens tillstånd.

Containrar

8 § Ägaren eller nyttjanderättshavaren till en container, som skall ställas upp på en offentlig plats, är skyldig att tydligt märka containern med ägarens eller nyttjanderättshavarens namn, adress och telefonnummer.

Markiser, flaggor, skyltar och s.k. gatupratrare

9 § Markiser, flaggor och skyltar får inte sättas upp så att de skjuter ut över en gångbana på lägre höjd än 2,50 meter eller över en körbana på lägre höjd än 4,60 meter.

S.k. trottoarpratrare skall vara försedda med en minst 10 cm hög avbärarskena runt hela den markyta som skylten upptar och uppställda så att de ej inkräktar på naturliga gångstråk och därmed utgör en fara för synskadade. Färgen på avbärarskenan skall vara i kontrast och skylten skall vara försedd med ägarens namn och telefonnummer.

[Vägmärken får inte i något fall skymmas. Vid placering av skylt krävs tillstånd av polismyndigheten.](#)

Affischering

10 § Affischer, annonser eller liknande anslag får inte utan tillstånd av polismyndigheten sättas upp på sådana husväggar, staket, stolpar eller liknande som vetter mot offentlig plats.

Tillstånd behövs inte för att sätta upp anslag på tavlor, pelare eller andra liknande anordningar som är avsedda för detta ändamål. Inte heller krävs tillstånd för näringsidkare att sätta upp annonser och andra tillkännagivanden som avser näringsidkarens rörelse på byggnad där rörelsen finns.

Högtalarutsändning

11 § Information, reklam, propaganda eller andra budskap som riktar sig till personer på offentliga platser, får inte ske genom högtalare eller liknande utan tillstånd av polismyndigheten.

Insamling av pengar

12 § Polismyndighetens tillstånd krävs för insamling av pengar i bössor eller liknande, om insamlingen inte utgör led i en tillståndspliktig allmän sammankomst eller offentlig tillställning.

Polismyndighetens tillstånd krävs inte då insamling sker till förmån för hjälporganisation eller i samband med framförande av gatumusik.

Förtäring av alkohol

13 § Spritdrycker, vin och starköl får inte, såvida inte serveringstillstånd särskilt beviljats, förtäras inom följande områden, som även markerats på karta i bilaga X, Torget, Wilhelm Wendts park, Ybbes plats, parkområdet Lundholms Hörna, ~~samt~~ Stadsparken och de offentliga platserna vid Möllestigen och korsningen vid Köpmangatan/Stockholmsväg.

Undantag från förbudet avseende Stadsparken får, om så det bedöms finnas motiverat i samband med allmän sammankomst eller offentlig tillställning, medges av polismyndigheten.

Camping

14 § Camping får endast ske på för sådant ändamål angivna platser.

Hundar

15 § Hundens ägare, den som tagit emot en hund för underhåll eller nyttjande eller den som endast tillfälligt vårdar en hund är skyldig att följa bestämmelserna i 16 och 17 §§. Det som sägs i dessa paragrafer gäller inte för ledarhund för synskadad person, service- och signalhund för funktionshindrad person eller för polishund i tjänst.

16 § Hundar skall hållas kopplade inom följande områden: Detaljplanelagt område.

Tikar skall under löptid hållas kopplade inom hela kommunen, dock inte inom inhägnade områden.

När en hund inte hålls kopplad skall den ha halsband på sig med ägarens namn, adress och telefonnummer.

Hundar får inte vistas på begravningsplatser och allmänna lekplatser.

17 § Om hund förorenar på sådan allmän plats, som utgöres av gatumark eller anlagda parker inom detaljplanelagt område, åligger det hundägaren eller den som mottagit hunden till underhåll eller nyttjande att omhändertaga fast förorening. Detsamma gäller på idrottsplatser.

Kommentar [E1]: Ev. ska man här tillägga starkcider, öl/cider med en alkoholhalt överstigande 2,25 volymprocent

Eller: Alkoholhaltiga drycker ((med en alkoholhalt överstigande 2,25 volymprocent)) får inte...

Se t.ex.

<https://www.uppsala.se/contentassets/75adb931929b48a49a675af5a5c5ff47/lokala-ordningsforeskrifter.pdf>

Kommentar [E2]: Är detta korrekt beskrivet?

Katter

18 § Kattens ägare, den som tagit emot en katt för underhåll eller nyttjande eller den som endast tillfälligt vårdar en katt är skyldig att följa bestämmelserna i § 19.

19 § Katt skall hållas under sådan tillsyn att den ej förorenar eller vållar skada inom offentlig plats på annat sätt stör omgivningen. Katt får ej vistas på lekplats.

Lösgående katt, som huvudsakligen vistas inom detaljplanlagt område, skall När en katt vistas utomhus ska katten, såvida den inte hålls kopplad, bära halsband med ägarens namn, adress och telefonnummer. Katt får även eller vara ID-märkt på annat sätt som möjliggör kontakt med så att ägaren kan identifieras.

Sprängning och skjutning med eldvapen m m

20 § Tillstånd av polismyndigheten krävs för sprängning och för skjutning med eldvapen inom detaljplanlagt område.

21 § Luft-, fjäder- och paintballvapen samt pil- och slangbågar får inte användas på offentlig eller därmed jämställd plats.

Undantag kan medges genom tillstånd av polismyndigheten för särskilt arrangemang som innefattar sådana vapen.

Fyrverkeri

§ 22 Det är förbjudet att utan tillstånd av polismyndighet använda pyrotekniska varor inom detaljplanlagt område i hela kommunen, med undantag för tiden klockan 23.00 den 31 december till klockan 01.00 den 1 januari.

Tillstånd av polismyndighet krävs för att använda fyrverkeripjäser inom detaljplanlagt område – se bilaga.

För att en fyrverkeripjäs skall få hanteras krävs att den godkänns av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB. Så kallade smällare, vars huvudsakliga syfte är att avge knall, är inte godkända av MSB.

Fyrverkerier och andra pyrotekniska varor får endast hanteras av den som fyllt 18 år.

Tillstånd till uppskjutning av fyrverkerier får härvid ej meddelas inom 200 meter från följande å-platser gäller förbudet hela året, alltså även mellan klockan 23.00 den 31 december och klockan 01.00 den första januari, som även markerats på karta i bilaga X i nära anslutning till: äldreboendena Ybbåsen och Österbo, det särskilda boendet Bokeliden, Björkhaga rehabcenter, skolor och förskolor, kyrkor, kyrkogårdar, begravningsplatser och fritidsanläggningar.

Polismyndigheten äger dock rätt att meddela undantag från begränsningen i fjärde stycket för det traditionella fyrverkeriet i Stadsparken på Valborgsmässoafton.

Adressnummermarkering

§ 23 Varje fastighet, som fått ett adressnummer, skall vara försedd med adress-

Kommentar [E3]: Gotland har en "kattskrivning" i sina föreskrifter som motsvarar den bestämmelse som blev upphävd. Det är inte så vanligt med kattbestämmelser i kommunala ordningsföreskrifter, men de förekommer. Om man vill ha en "kattskrivning" föreslås en omskrivning "vållar skada" (ej lika ingripande som "stör omgivningen"). Frågan är om ni "behöver" en kattskrivning. Finns en risk att Länsstyrelsen anser att det är för långtgående att reglera katter.

I andra stycket bör man lyfta in att ID-märkning gäller som alternativ om katten inte är kopplad. Flera kommuner har enbart detta om katter i sina föreskrifter. Se t.ex. Stockholm, Falkenberg m.fl.

Kommentar [E4]: - Föreslår att man öppnar upp för användning under nyårsafton (jfr med Länsstyrelsens uttalanden i beslutet)
-Föreslår att man anger en gräns på 200 m till vissa platser, istället för att använda begreppet "I nära anslutning till" och att man tar bort skolor, förskolor, fritidsanläggningar.
Motsvarar Vellinge kommuns skrivning.

PERSTORPS KOMMUNS

nummerskylt eller på annat lämpligt sätt märkas med adressnumret. Skylten eller märkningen skall sättas upp på lämplig plats och höjd vid fastighetens ingång eller infart och skall vara väl synlig från den gata, väg eller offentlig plats adressnumret avser. Markeringen görs och bekostas av fastighetsägaren.

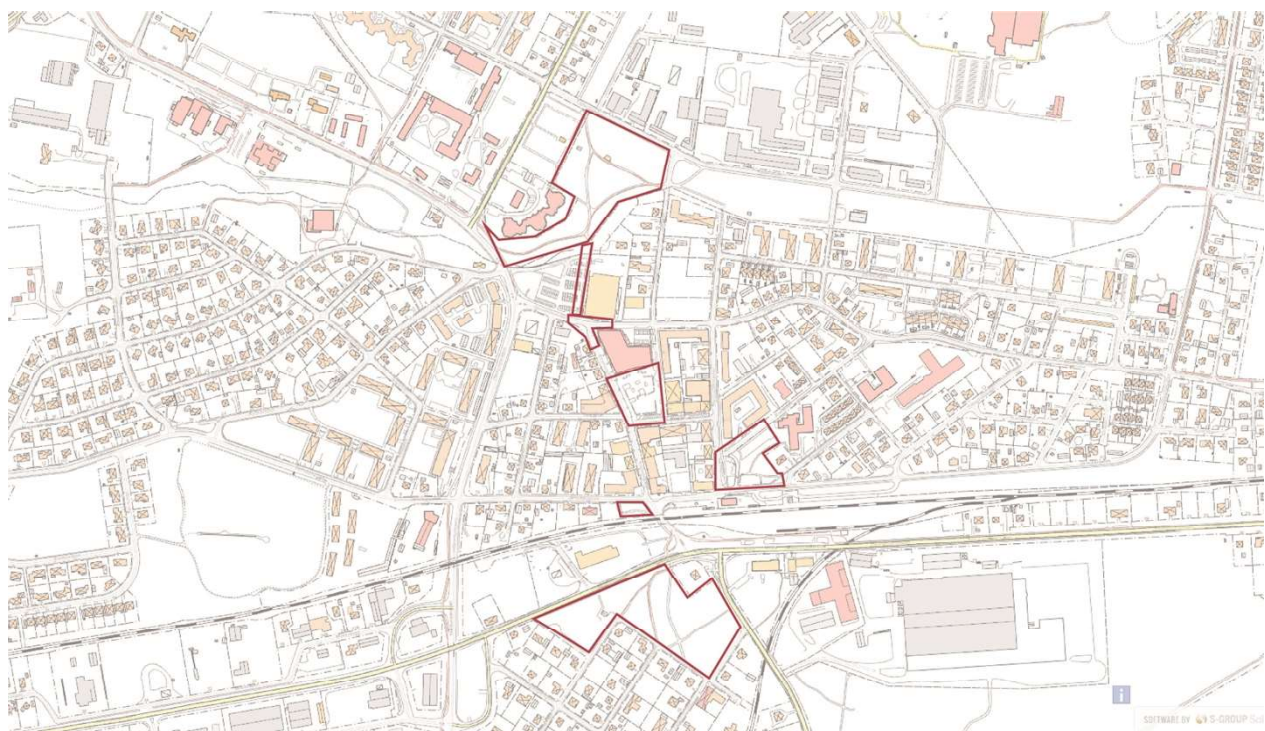
Avgift för att använda offentlig plats

24 § För användning av offentlig plats och område som kommunen jämställt med sådan plats har kommunen rätt att ta ut en avgift enligt de grunder som har beslutats av kommunfullmäktige.

Överträdelse av lokal ordningsföreskrift

25 § Den som uppsåtligen eller av oaktsamhet bryter mot någon av 5 - 9 §§, 10 § första stycket, 11 §, 12 § första stycket, 13 § första stycket, § 14, §§ 16- 17, § 19 - 20, § 21 första stycket, samt §§ 22 - 23 kan dömas till böter enligt 3 kap. 22 § Ordningsslagen.

I ordningsslagen finns också bestämmelser om förelägganden och förverkande.



§ 58

Dnr 2019.763

Halvårsredovisning 2020

Direktionens beslut



Direktionen godkänner halvårsredovisningen för år 2020 som översändes till revisionen för granskning och till medlemskommunerna för kännedom.

Ärendebeskrivning

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokusera på verksamhetsutveckling och effektivisering.

- Miljöförbundets verksamhet har under våren 2020 påverkats av samhällets behov av att minska risken för smittspridning av virussjukdomen Covid-19. Det finansiella målet, att förbundet ska ha ett överskott på 1,5 % av omsättningen, kommer sannolikt inte att uppnås. Prognosen visar ett underskott på 600 tkr.
- Virussjukdomen Covid-19 har också påverkat möjligheten att göra tillsynsbesök. För första halvåret 2020 handlar det om ca 700 timmar ackumulerad tillsynsöbalans.
- I samband med risk för smittspridning av virussjukdomen covid-19 har beslutats om åtgärder för att förhindra smittspridning på serveringsställen. Under maj och juni har miljöförbundet utfört 117 kontroller av efterlevnaden av de tillfälliga smittskyddsreglerna samt trängsel på serveringar. Det har hittills inte varit några stora problem med trängsel även om det hade varit önskvärt att verksamheterna gjort lite mer gällande det förebyggande arbetet. Däremot har kontrollerna påverkat den normala planerade verksamheten som delvis fått utebli.
- Under våren 2020 blev miljöförbundet ombett att delta i en nationell revision av ABP-tillsynen i Sverige. EU-kommissionens FVO (Food and Veterinary Office) skulle bland annat besöka ett lantbruk med lokalt omhändertagande av kadaver. Revisionen blev dock uppskjuten på grund av virussjukdomen Covid-19.
- Alla förskolor har besökts som enligt verksamhetsplanen skulle ha tillsyn under våren 2020 och fokusområdet var utemiljön. Några anmärkningar eller förelägganden har det inte blivit, allt har sett bra ut både i de kommunala och de privata verksamheterna.
- De senaste årens verksamhetsutveckling har gett resultat på miljöförbundets effektivitet och produktiviteten har höjts. Detta har ökat belastningen på administrationen. Fr.o.m. 1 juni 2020 har expeditionen förstärkts med en halvtidstjänst.
- Efter att den nya lagen om tobak och liknande produkter trädde i kraft den 1 juli 2019 har ca 55 ansökningar inkommit, vilket är fler än vad som förväntades. Hittills har ett 30-tal ärenden avgjorts och en tredjedel har nekats tillstånd att sälja tobak.

Sammanfattningsvis har förbundet påverkats negativt av virussjukdomen Covid-19 och trots att verksamheten i stort fortsatt utvecklats i en positiv riktning kommer sannolikt årets resultat att bli negativt.

Justerandes sign 	Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------



Underlag



Tjänsteutlåtande daterat 2020-08-17

Expedieras till:

Revisionen

Medlemskommunerna i Söderåsens miljöförbund

—

Justerandes sign 	Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------



Datum
2019-08-17

Beteckning
2019.763

Handläggare:
Charlotte Leander
0435-78 24 20
Charlotte.leander@smfo.se

Direktionen för
Söderåsens miljöförbund

Halvårsredovisning 2020

Förslag till beslut

Direktionen godkänner halvårsredovisningen för år 2020 som översändes till revisionen för granskning och till medlemskommunerna för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokusera på verksamhetsutveckling och effektivisering.

- Miljöförbundets verksamhet har under våren 2020 påverkats av samhällets behov av att minska risken för smittspridning av virussjukdomen Covid-19. Det finansiella målet, att förbundet ska ha ett överskott på 1,5 % av omsättningen, kommer sannolikt inte att uppnås. Prognosen visar ett underskott på 600 tkr.
- Virussjukdomen Covid-19 har också påverkat möjligheten att göra tillsynsbesök. För första halvåret 2020 handlar det om ca 700 timmar ackumulerad tillsynsöverskott.
- I samband med risk för smittspridning av virussjukdomen covid-19 har beslutats om åtgärder för att förhindra smittspridning på serveringsställen. Under maj och juni har miljöförbundet utfört 117 kontroller av efterlevnaden av de tillfälliga smittskyddsreglerna samt trängsel på serveringar. Det har hittills inte varit några stora problem med trängsel även om det hade varit önskvärt att verksamheterna gjort lite mer gällande det förebyggande arbetet. Däremot har kontrollerna påverkat den normala planerade verksamheten som delvis fått utebli.
- Under våren 2020 blev miljöförbundet ombett att delta i en nationell revision av ABP-tillsynen i Sverige. EU-kommissionens FVO (Food and Veterinary Office) skulle bland annat besöka ett lantbruk med lokalt omhändertagande av kadaver. Revisionen blev dock uppskjuten på grund av virussjukdomen Covid-19.
- Alla förskolor har besökts som enligt verksamhetsplanen skulle ha tillsyn under våren 2020 och fokusområdet var utemiljön. Några anmärkningar eller förelägganden har det inte blivit, allt har sett bra ut både i de kommunala och de privata verksamheterna.
- De senaste årens verksamhetsutveckling har gett resultat på miljöförbundets effektivitet och produktiviteten har höjts. Detta har ökat belastningen på administrationen. Fr.o.m. 1 juni 2020 har expeditionen förstärkts med en halvtidstjänst.
- Efter att den nya lagen om tobak och liknande produkter trädde i kraft den 1 juli 2019 har ca 55 ansökningar inkommit, vilket är fler än vad som förväntades. Hittills har ett 30-tal ärenden avgjorts och en tredjedel har nekats tillstånd att sälja tobak.

Sammanfattningsvis har förbundet påverkats negativt av virussjukdomen Covid-19 och trots att verksamheten i stort fortsatt utvecklats i en positiv riktning kommer sannolikt årets resultat att bli negativt.

Förväntad utveckling

Underfinansierad verksamhet

Miljöförbundets behovsinventering och verksamhetsplanering inför 2021 visar att miljöförbundets resurser inte räcker till för att upprätthålla den tillsyn som krävs.

Förbundet har bl.a. därför under hösten 2019 begärt en höjning av medlemsbidraget från kommunerna, men fått nej. Förbundet har i början av år 2020 skickat en konsekvensbeskrivning till kommunerna och efterfrågat beslut från medlemskommunerna om hur konsekvenserna ska hanteras.

Virussjukdomen Covid-19 ger minskat handlingsutrymme

Den generella kompensation som staten utlovat till kommunerna för ökade kostnader kopplat till smittspridningen av virussjukdomen Covid-19 kommer inte per automatik miljöförbundet till del. Utan kompensation kommer ett negativt resultat för helåret att tynga förbundets verksamhet framöver och minska förbundets handlingsutrymme och satsningar på fortsatt verksamhetsutveckling. Om förbundet p.g.a. uppskjutna besök dessutom inte kommer att leverera all den tid som företagen med årsavgift har betalat för, kommer det att även finnas en tillsynsobalans. Tillsynsobalansen måste levereras inom något år och tynger då förbundets resultat även framöver.

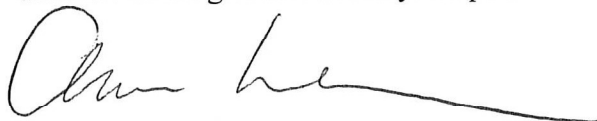
Medlemskommuns utträde ur förbundet

Medlemskommun har rätt att begära utträde ur förbundet. Uppsägning skall ske senast den 1 juli och uppsägningstiden är två år räknat från årsskiftet efter uppsägningen.

Miljöförbundet har fått information om beslut som fattats i Bjuvs kommuns kommunstyrelse den 10 juni 2020 om att begära utträde ur förbundet. Någon formell uppsägning i övrigt har inte inkommit. Miljöförbundet har också fått information att beslutet i Bjuvs kommuns kommunstyrelse är överklagat. Dom har, enligt vad miljöförbundet känner till, inte meddelats. Däremot har förvaltningsrätten meddelat avslag på framställan om inhibition.

Miljöförbundet har inte erhållit någon information från övriga kommuner rörande frågan om Bjuvs kommun kan anses ha inkommit med framställan om utträde, i enlighet med förbundsordningen, redan år 2020 eller om planerad uppsägning tidigast skall anses gälla för år 2021.

Situationen skapar osäkerheter i miljöförbundet och riskerar att negativt påverka verksamhetens effektivitet och utveckling, men även arbetsmiljön samt möjligheten att vara en attraktiv arbetsgivare och rekrytera personal.



Charlotte Leander
Miljöchef/förbundschef

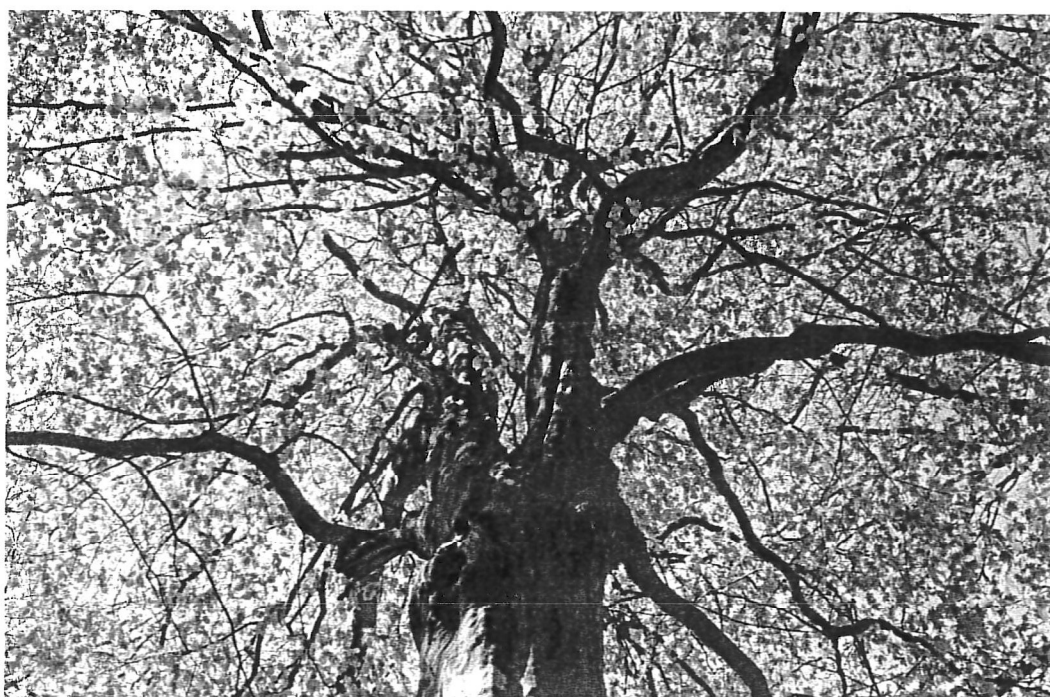
Expediering

Beslutet skickas till:

Revisionen

Medlemskommunerna

Halvårsredovisning 2020



Redovisad i Direktionen 2020-08-25 § 58

TE. *u*

Innehåll



Förvaltningsberättelse
Räkenskaper

2-11
12-18

Bilaga 1: Uppföljning mål och delmål 2020 halvår
Bilaga 2: Måluppfyllelse nyckeltal

TE. 12

Vårt uppdrag

Söderåsens miljöförbund är ett kommunalförbund som består av medlemskommunerna Bjuv, Klippan, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga kommun. Förbundet bildades den 1 september 2009 och tog då över medlemskommunernas ansvar för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydds-området samt andra uppgifter som enligt lag skall fullgöras av kommunala miljönämnder.

Under 2010 tog förbundet även över tillsynsansvaret för tobak, receptfria läkemedel samt försäljning av folköl i butik i Bjuv, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga kommun. 2014 togs motsvarande tillsyn över även i Klippan.

I Perstorps och Örkelljunga kommuner har förbundet tillsyn över strandskyddet sedan flera år.

Från den 1 januari 2011 har förbundet tagit över tillsynsansvaret för tillståndspliktig miljöfarlig verksamhet från länsstyrelsen.

Från och med 1 september 2016 har miljöförbundet tillsyn över sprängämnesprekursorer i de fem kommunerna.

Fr.o.m. 2018 har förbundet tagit över tillsynsansvaret för E-cigarettor.

Utöver myndighetsuppgifter som tillsyn och kontroll, ska förbundet också besvara remisser från medlemskommunerna, bistå med expertkunskap, svara för information inom verksamhetsområdet, samt delta i kommunernas krisberedskap. Förbundet kan också åta sig uppdrag som ansluter till verksamhetsområdet.



Politisk styrning

Direktion

Förbundet styrs av en direktion som består av två ledamöter och två ersättare som sitter i kommunfullmäktige i varje kommun, sammanlagt 10 ledamöter och 10 ersättare.

Ordförandeskapet innehas 2019-2022 av Svalövs kommun, och posten som vice ordförande av Örkelljunga kommun. Ett konstituerande möte för den nya mandatperioden hölls i december 2018.

Ordförande och vice ordförande samt Mikael Malm och Åsa Edvardsson utgör beredningsutskott. Beredningen har inte någon egen beslutande funktion, men förbereder kallelsen till direktionsens sammanträden. Vid beredningen inför de sammanträden där budgeten beslutas är en ledamot från varje medlemskommun kallad.

Direktionen sammanträder varje månad, med uppehåll under sommar och jul. Under första halvåret 2020 har 5 sammanträden hållits.

Ledamot

Ersättare

Bjuv:

Lars Karlsson
Anne-Lie Ullerholm t o m 29/4
Jörgen Johnsson fr o m 30/4

Liselott Ljung
Mikael Henrysson
t o m 29/4
Börje Sjöstrand
fr o m 30/4

Klippan

Christer Persson
Åsa Edvardsson

Kent Lodesjö
Karl-Gustav Rundberg
t o m 24/2
Per-Olof Seger
fr o m 25/2

Perstorp

Ulla-Britt Brandin
Mikael Malm

Catharina Tann
Irena Långberg

Svalöv

Torbjörn Ekelund, ordförande
Krister Olsson

Agneta Sörensson
Mats Hannander

Örkelljunga

Magnus Håkansson, v ordf
Stefan Svensson

Per-Uno Nilsson
Emily Haydari t o m 24/2
Michael Bengtsson fr o m
25/2

Revisionen

Förbundet har fem revisorer, en från varje kommun.
Rune Ahlberg (Bjuv)
Ingvar Nilsson (Klippan)
Lars-Inge Sjöholm (Perstorp)
Göran Winér (Svalöv)
Bengt Hammarstedt, ordföranden (Örkelljunga)

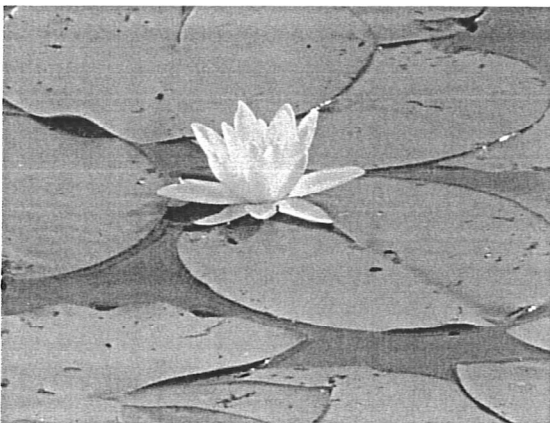
TE. u²

Miljöförvaltningen

Förbundet har en gemensam miljöförvaltning som är placerad i Klippan, centralt lokaliserad i gamla tingshuset.

Förvaltningen består av tre avdelningar, en livsmedelsavdelning och två miljöavdelningar med flera olika arbetsområden. Inom arbetsområdena är uppgifterna fördelade så att det inom varje sakområde finns minst två handläggare. Förbundet uppnår därmed en specialisering och möjlighet till fördjupad kompetens utan att bli sårbara vid sjukdom, semester och annan ledighet. Att vara minst två är också viktigt för kvalitén, man har alltid en kollega att diskutera de mer besvärliga ärendena och svåra gränsdragningarna med.

Inom förvaltningen finns också energi- och klimatrådgivning.



Översikt över verksamhetens utveckling

Söderåsens miljöförbund har under flera år varit en myndighet i behov av förändring och utveckling. Förslag till nya taxor togs fram under hösten 2017 och en organisationsförändring genomfördes under 2018. Under 2018 har också behovsutredning och arbetet kring verksamhetsplanering i stort utvecklats.

Under 2019 och 2020 har fortsatt verksamhetsutveckling prioriterats, genom att utveckla verksamhetsplaneringen och uppföljning både på individ och gruppnivå.

Miljöförbundets verksamhet har under våren 2020 påverkats av samhällets behov av att minska risken för smittspridning av virussjukdomen covid-19. Förändringarna i verksamheten har inneburit både minskade intäkter och ändrad inriktning på tillsynen/kontrollen.

Mål för 2020

Övergripande mål

Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.

Tillsynen ska vara riskbaserad och främst vara förebyggande.

Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.

Ekonomiska mål

Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning.

Överskott på 1,5 % av omsättningen.

Mål för personal

Förbundet skall vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.

Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling.

Måluppfyllelse

Uppföljning av de övergripande målen, ekonomiska målen och mål för personalen samt delmålen inom verksamhetens tre områden och för våra resurser presenteras i sin helhet i bilaga 1. Nedan några kommentarer till resultaten.

Övergripande mål, finansiella mål och mål för personal

Det övergripande målet bedöms kunna uppfyllas.

Det ekonomiska målet bedöms endast delvis kunna uppfyllas.

Avgifter för kontroll och tillsyn har full kostnadstäckning.

Samtidigt kommer det finansiella målet, att förbundet ska ha ett överskott på 1,5 % av omsättningen, sannolikt inte att uppnås.

Miljöförbundets verksamhet har under våren 2020 påverkats av samhällets behov av att minska risken för smittspridning av virussjukdomen covid-19. Förändringarna i verksamheten har inneburit minskade intäkter.

Det övergripande målet för personalen bedöms kunna uppnås.

Medarbetarenkäten visar att förbundet är en arbetsplats där personalen trivs och det finns gemenskap, trygghet och arbetsglädje.

Alla medarbetare ges möjlighet till utveckling, i form av kompetensutveckling.

Delmål inom verksamhetens tre områden: myndighet, stöd och uppdrag

Förbundet bedöms i stort att kunna uppnå de uppsatta målen.

Samtidigt finns ett undantag inom delområdet stöd. Resultaten av SKL:s undersökning insikt når sannolikt inte över 70 NKI inom alla områden. Målet har inte nåtts för år 2019 enligt statistik från våren 2020 och visar resultat både under och över 70 inom olika områden. Resultaten har dessutom en tendens att variera både mellan olika kommuner och olika år.

Miljöförbundets samlade resultat för de medverkande kommunerna är på miljö 65 och livsmedel 71. Fördelat per kommun enligt följande Bjuv 76/60, Klippan 70/81, Svalöv 63/75 och Örkelljunga 55/61.

Direktionen har under våren 2020 antagit en övergripande plan för förbättrade NKI-värden.

Delmål för våra resurser: personal och ekonomi

Delmålet bedöms i stort kunna uppnås, samtidigt kan en ökad sjukfrånvaro kopplad till smittspridningen av virusjukdomen Covid-19 utgöra en risk för att målet inte kan nås.

Måluppfyllelse nyckeltal

Verksamhetsplanen för 2019 har fastställt ett antal kvantifierbara mål för tillsynen, dessa redovisas i form av nyckeltal i bilaga 2.

Redovisning av måluppfyllelse framgår också av den skriftliga redovisningen för varje arbetsområde. För flera grupper finns det för år 2020 en varierad måluppfyllelse, detta delvis kopplat till smittspridningen av virusjukdomen Covid-19.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Medlemsbidrag

Miljöförbundets behovsinventering och verksamhetsplanering inför 2021 visar att miljöförbundets

resurser inte räcker till för att upprätthålla den tillsyn som krävs.

Förbundet har bl.a. därför under hösten 2019 begärt en höjning av medlemsbidraget från kommunerna, men fått nej. Förbundet har i början av år 2020 skickat en konsekvensbeskrivning till kommunerna och efterfrågat beslut från medlemskommunerna hur konsekvenserna ska hanteras.

Virussjukdomen Covid-19

Kopplat till smittspridningen av virusjukdomen Covid-19 följer miljöförbundet folkhälsomyndighetens råd och erbjuder medarbetarna, genom ett rullande schema, ökade möjligheter att arbeta hemifrån. Eftersom miljöförbundet inte haft någon större vana av hemarbete i flera grupper/inom flera arbetsområden har det krävts en relativt stor insats i att hitta rutiner för hemarbete för många. En del har inledningsvis fått avsätta många arbetstimmar för att få tekniken att fungera bl.a. har tillgången till system varit begränsad. Allt detta sammantaget ha fått negativa effekter på produktiviteten.

Miljöförbundet har valt att skjuta upp eller förändrar/reducerar tillsyn och kontroll inom flera områden (bl.a. äldreboenden). I viss omfattning har tillsynsbesök skjutits fram då man från företagens sida vill undvika besök under rådande förhållande. Någon verksamhet håller också stängt på grund av situationen. Uppskjutna besök försöker miljöförbundet att planera till hösten. Men den tid som lagts på förberedelsearbete kommer delvis att behöva göras om och arbetet blir svårplanerat. Det är inte så lätt att snabbt åka till någon annan eftersom en inspektion kräver en del förarbete.

Istället för fysiska besök ute på plats har arbete skett med att gå igenom och rensa ut äldre ärenden och äldre tillsyn som legat och väntat. Till viss del sker skrivbordstillsyn av befintliga verksamheter och till viss del kan tillsyn ske genom att hämta in skriftliga uppgifter. Detta till trots finns en risk att inte alla timmarna som verksamheterna betalt för används, med risk för att det uppstår en skuld i timmar till nästa år.

Kopplat till Corona-pandemin och den minskade möjligheten att göra tillsyn, har förbundet för att dra ner på kostnaderna, reducerat personalresurserna genom att uppkomma vakanser/vikariat inte besatts.

Miljöförbundet ger också anstånd med avgifter och riskerar naturligtvis att inte få betalt i samma omfattning som tidigare, någon märkbar påverkan hittills har dock inte uppkommit.

Förbundet räknar med att intäkterna (bl.a. minskad "timtillsyn") riskerar att reduceras med ca 1,5 mkr samtidigt som kostnaderna (bl.a. personalkostnaderna, utbildningskostnader) kan komma att reduceras med ca 900 tkr. Förbundets ekonomiska resultat kommer att bli negativt och prognosen visar på ett underskott på ca 600 tkr.

Samtidigt riskerar förbundet p.g.a. uppskjutna besök att inte kunna ha levererat all den tid som företagen med årsavgift har betalt för. Hittills handlar det uppskattningsvis om ca 700 timmar ackumulerad tillsynsbalans. Prognosen för helåret är i dagsläget svår att uppskatta.

Därutöver finns risken att tillsynsbalans ökar p.g.a. undanträngningseffekter då skattefinansierat arbete tillkommit. Det handlar hittills om de så kallade trängselkontrollerna på restauranger, där kommunala miljöförvaltningarna har pekats ut som en lämplig aktör att hjälpa till att kontrollera efterlevnaden åt smittskyddsläkaren. Miljöförbundet har identifierat ett 160-tal objekt, arbetet med checklistor, tagit fram rutiner, planerat och genomfört besök. Hittills har miljöförbundet genomfört ca 150 timmars trängselkontroll. Prognosen för helåret beror på uppdragets varaktighet och är i dagsläget svår att uppskatta.

Den generella kompensation som staten utlovat kommunerna för ökade kostnader kommer inte per automatik kommer miljöförbundet till del. Utan kompensation kommer ett negativt resultat för helåret att tynga förbundets verksamhet framöver och minska förbundets handlingsutrymme och satsningar på fortsatt verksamhetsutveckling.

Om förbundet p.g.a. uppskjutna besök dessutom inte kommer att leverera all den tid som företagen med årsavgift har betalt för, kommer det att även finnas en tillsynsbalans. Eventuellt måste detta levereras kommande år och tynger då förbundets resultat även framöver.

Händelser av väsentlig betydelse

Livsmedel

I samband med pandemin och samhällsspridningen av covid-19 beslutade Folkhälsomyndigheten den 23 mars om åtgärder för att förhindra smittspridning på serveringsställen. Kommunen tillsammans med Smittskyddsläkaren har haft i uppdrag att kontrollera att serveringarna vidtagit åtgärder. Miljöförbundets livsmedelsavdelning fick ansvaret för arbetsuppgiften i vårt geografiska ansvarsområde. Under maj och juni har 117 kontroller av efterlevnaden av de tillfälliga smittskyddsreglerna samt trängsel på serveringar utförts. Det har hittills inte varit några stora problem med trängsel även om det hade varit önskvärt att verksamheterna gjort lite mer gällande det förebyggande arbetet. Däremot har kontrollerna påverkat den normala planerade verksamheten som delvis fått utebli.

Livsmedelskontrollen har inte kunnat utföras i enlighet med planen under första delen av året. Strax under 40 procent av anläggningarna som ska ha besök

under året har fått ett besök, samtidigt har endast 30% av kontrolltimmarna använts.

För att minska belastningen på vården har gruppen prioriterat de livsmedelskontroller och ärenden där man sett de största riskerna och där åtgärder för att förhindra livsmedel- och vattenburna utbrott bedömts mest nödvändiga. Den livsmedelskontroll som utförts har till stora delar bestått av att handlägga inkommande ärende och klagomål, uppföljningar av pågående ärenden där brister i livsmedelshanteringen noterats samt kontroll av nya verksamheter där tidigare erfarenheter saknats. I den planerade kontrollen har tillagningskök på förskolor och skolor fått besök.

Kontroller av kök på vårdinrättningar eller kök inom omsorgen har inte utförts.

Livsmedelsavdelningen kommer att behöva se över de prioriteringar som gjorts i verksamhetsplanen för 2020 och reducera kontrollernas omfattning samt antal kontrollobjekt. Hur stora inskränkningar i planen som krävs beror på utvecklingen av pandemin. Från och med den 1 juli 2020 gäller en ny lag om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Söderåsens miljöförbund får genom den tillfälliga lagen det fulla ansvaret för kontroll av serveringarnas arbete med att förhindra smittspridning och trängsel och även att vidta åtgärder när trängsel förekommer. De tillfälliga åtgärderna gäller till och med den 31 december 2020.

Livsmedelsavdelningen har infört besöks- och telefon-tider. Genom att styra ej bokade besök samt allmänna frågor och rådgivning via telefon till fasta tider har handläggarna haft större möjlighet att arbeta ostört övrig tid. Resultatet har varit positivt och gruppen kommer fortsättningsvis att ha fasta tider för rådgivning.

Försäljningstillsyn; tobak, elektroniska cigaretter, folköl och läkemedel

Efter att den nya lagen om tobak och liknande produkter trädde i kraft den 1 juli 2019 har stora delar av tiden inom området handlat om att utreda de ansökningar om försäljning av tobak som inkommit. 55 ansökningar, vilket är fler än vad som förväntades, har kommit in. Det krävs dessutom ofta omfattande granskning och utredning kring de ekonomiska förhållandena. Samtidigt är också svarstiderna långa för remisser som översänts till andra myndigheter. Handläggningstiden är därför längre än förväntat och tar ofta mer än fyra månader från komplett ansökan.

Miljöförbundet prioriterar inte handläggning av inkomna ärenden i kronologisk ordning, utan utgår från den skada en lång handläggningstid kan göra mot det enskilda företaget. Förbundet har därför valt att först pröva de ansökningar där verksamheten inte lever på övergångsbestämmelser och därmed inte kan sälja tobaksvaror om man inte får ett tillstånd.

Därutöver har prioriteringar gjort för att upprätthålla lagstiftningens syfte med införandet av tillståndsplikt,

det vill säga att begränsa de illegala och oseriösa inslagen inom detaljhandeln. I andra hand handläggs ärenden som kommit in från verksamheter där erfarenhet från tidigare kontroller visat att man inte efterlevt kraven vid tobaksförsäljning.

Hittills har ett 30-tal ärenden avgjorts och en tredjedel har nekats tillstånd att sälja tobak.

Flera av de verksamheter som fått avslag har en historik med hantering av felmärkta och illegala tobaksvaror. Prövningarna har i många fall varit tidskrävande och verksamheter som fått avslag har i många fall varit upprörda. Totalt har nio av elva avslag överklagats och fem verksamheter har valt att dra tillbaka och återkalla sina ansökningar efter att prövningarna har inletts. Förvaltningsrätten har meddelat dom i åtta av de överklagade ärendena och i samtliga fall har de kommit fram till att miljöförbundets beslut om att avslå ansökan var korrekt.

Det kvarstår cirka 25 ansökningar som ska prövas, av dessa är fem under handläggning och utredning.

Tillsyn av tobaksförsäljning sker i alla utredningar, med något enstaka undantag med anledning av Covid-19. I de fall verksamheten även är försäljare av folköl och elektroniska cigaretter har dessa områden också kontrollerats i samband med besöket.

Inga kontrollköp har genomförts under våren utan planeras under hösten.

Rökfria miljöer

Hälsoskyddsgruppen har under första halvåret arbetat med tillsynen omfattande rökning inom offentliga miljöer, till stora delar med bakgrund av den nya tobakslagen som trädde i kraft den 1 juli 2019. Tillsyn inom projektet har utförts i samband med ordinarie tillsyn på förskolor och som utökad tillsyn på grundskolor och gymnasium. Brister förekom i alla kommuner när det gäller skyltar som informerar om rökförbud. Vid tillsynen inom dessa branscher har vi informerat om den nya lagen och vad som krävs av verksamhetsutövarna.

Länsstyrelsen uppmanar till tillsyn av rökfria miljöer varje år. Utöver tillsynen tar hälsoskyddsgruppen även emot klagomål gällande rökning i offentliga miljöer. Sedan lagen trädde i kraft den 1 juli 2019 har endast ett fåtal klagomål inkommit till förbundet.

Tillsyn av rökfria miljöer i serveringslokaler sker sedan tidigare löpande i samband med livsmedelskontroller. Sedan lagändringen den 1 juli 2019 omfattar rökförbudet även uteserveringar och entréer till serveringslokaler och butiker. Kontroll av rökfria miljöer i livsmedelsverksamheter har därför utökats och omfattar även områdena utomhus. Totalt har 26 kontroller av rökförbudet utförts av livsmedelsgruppen.

Animaliska biprodukter

Målet med tillsynen är att hindra smittspridning från animaliska biprodukter till livsmedelskedjan. Vi har bedömt att de största riskerna finns vid kadaverhantering, hantering av slaktrester och vid styckning av kött på livsmedelsanläggningar. Det finns också en risk för att livsmedelsanläggningar lämnar ut matavfall för utfodring av exempelvis vildsvin.

Lantbruksgruppen ansvarar för tillsynen i primärproduktionen (det första ledet i livsmedelskedjan). Tillsynen samordnas med miljötillsynen på främst djurhållande gårdar, och omfattar bland annat kadaverhantering och spridning av gödsel och andra organiska gödselmedel med animaliskt ursprung.

Vi deltar även i en nationell referensgrupp med syfte att förbättra tillsynen över animaliska biprodukter.

Under våren 2020 blev miljöförbundet ombett att delta i en nationell revision av ABP-tillsynen i Sverige. EU-kommissionens FVO (Food and Veterinary Office) skulle bland annat besöka ett lantbruk med lokalt omhändertagande av kadaver. Revisionen blev dock uppskjuten på grund av corona.

Livsmedelsgruppen ansvarar för att kartlägga och kontrollera animaliska biprodukter i samband med kontroll av avfall i de livsmedelsanläggningar där animaliska biprodukter uppkommer. Någon särskild satsning på animaliska biprodukter har inte kunnat genomföras under 2020.

Hälsoskydd

Under första halvåret har hälsoskyddsgruppen följt verksamhetsplanen för 2020 med fokus på objekt med årsavgift. Hälsoskyddsgruppen arbetar i projektform och utför tillsyn branschvis, vilket ger en ökad trygghet och säkerhet, samt ger en bättre samsyn.

Alla förskolor har besökts som enligt verksamhetsplanen skulle ha tillsyn under våren 2020 och fokusområdet var utemiljön.

Föremål för tillsynen har varit att ansvarsfrågorna är tydliggjorda, hur samarbete fungerar mellan förskoleverksamheten och fastighetsägaren, att lekutrustningen underhålls och besiktigas och att ytan för varje barn är tillräckligt stor samt om det finns god planerad växlighet. Andra frågor som förbundet tittar på vid tillsynen är närheten till grönområden samt rutiner vid t.ex. stark sol.

Några anmärkningar eller förelägganden har det inte blivit, allt har sett bra ut. Både i de kommunala och de privata verksamheterna.

Bassängbad i medlemskommunerna har tillsynats enligt plan för första halvåret 2020. Resultatet från tillsynen visar för vissa verksamheter att egenkontrollen behöver

förstärkas. Då detta påpekats vid tidigare tillsyn och har verksamheten nu fått krav på att komma in med kompletterande uppgifter.

Hälsoskyddsgruppen kommer under hösten att fortsätta arbetet med de två projekt som enligt verksamhetsplan ska bedrivas – fastighetsägarens egenkontroll och skönhetsvård. Planen är att de båda projekten ska fortlöpa under 5 år, med en kommun varje år som fokus. Projektens mål är att alla ska ges möjligheten att bo i hälsosamma bostäder samt att invånarna ska kunna besöka en hygienisk verksamhet och där få en trygg och hälsosam behandling.

Rådande läge med corona-pandemin har gjort att den planerade tillsynen för timdebitering i inledningen av 2020 inte har kunnat genomföras. Det första halvåret har projektet för skönhetsvård och fotvård prioriterats bort.

2020 har miljöförbundet valt att driva projektet fastighetsägarens egenkontroll i Perstorps kommun. Under första halvåret har förändrade arbetsformer tagits fram då besök hos de boende inte lämpar sig i rådande läge. Tillsynen innefattar två olika etapper där första etappen är tillsyn på själva hyresfastigheten – lägenheter och allmänna utrymmen, med besök hos de boende. I etapp två görs en revision och genomgång av fastighetsägarens egenkontroll tillsammans med ansvariga för hyresfastigheten.

Klagomålsärenden och anmälan om nya samt ändrade verksamheter har hanterats löpande.

Miljöskydd

Under första halvåret 2020 har industrigruppen inriktat sin tillsyn på företag med årsavgift. Samtidigt har tillsynsplaneringen reviderats under våren p.g.a. virussjukdomen Covid-19. I viss omfattning har också tillsynsbesök på verksamheter med årsavgift skjutits fram till hösten då man från företagets sida vill undvika besök under rådande förhållande. Någon verksamhet håller även stängt på grund av situationen. Andra årsobjekt har under första halvåret 2020 varit mycket tidskrävande och tagit ett flertal handläggares tid i anspråk.

Översyn av den årliga avgiften har gjorts på de fåtal objekt med kvarvarande tillsynsskuld, vilket oftast lett till en sänkning av årsavgiften eller en mer effektiv inriktad tillsyn.

I de fall då fysiskt besök inte är lämpligt har en del skrivbordstillsyn skett genom möte via Teams eller telefon och till viss del kan tillsyn även ske genom att hämta in skriftliga uppgifter.

Till viss del har mer tid lagts på handläggning av inkommande ärenden och dessa har hanterats mer effektivt. Handläggning av miljörapporter och årsrapporter har utförts under våren. Äldre ärenden som

tidigare har varit nedprioriterat har getts utrymme att handläggas.

Däremot har besöksintensiv tillsyn på verksamheter med timdebitering prioriterats bort

Lantbruk

Under första halvåret 2020 har gruppen fokuserat på de företag som betalar årlig avgift. För de största företagen granskar vi årligen miljörapporter under våren, men vi har också gjort besök på 25% av dessa företag under det första halvåret. Av övriga företag med årlig avgift har 56% fått besök under första halvåret, trots en del avbokningar till följd av corona.

Tillsynen över mindre lantbruk har genomförts till 30% och tillsynen över hästgårdar är planerad till hösten.

I tillsynen har vi under 2020 deltagit i miljösamverkan Skånes projekt med fokus på biologisk mångfald. Vi har också jobbat lite extra med tillsyn över lantbruk som brukar mark i vattenskyddsområden.

Under 2020 planerar vi att göra tillsyn hos återförsäljare av bekämpningsmedel för yrkesmässig användning. Detta arbete har påbörjats, och beräknas bli klart under hösten.

Miljöförbundet har också hittills bjudit in till ett av två planerade dialogmöten med LRF.

Små avlopp - Avloppsreningsverk

Arbetet med avloppsansökningar har fortgått kontinuerligt och tagit en stor del av personalresurserna. För hela år 2020 beräknade vi att miljöförbundet skulle få in 100 avloppsansökningar samt anmälningar, men under första halvåret har vi redan fått in 87 stycken. Målet för 2020 beräknas överskridas och då avloppsansökningar har hög prioritet kommer mindre tid att kunna läggas på planerad tillsyn.

Tillsyn på enskilda avlopp under 2020 har påbörjats. Målet är att utöva tillsyn på 150 enskilda avlopp, men hittills har endast 32 ärenden avslutats. Mer tid har åtgått till ansökningar samt att virussjukdomen Covid-19 påverkat sjukfrånvaro i arbetsgruppen. Tillsynen kommer att fortsätta under hösten 2020. Resultatet förväntas bli att cirka hälften av det uppsatta målet kommer att uppnås under året.

Arbetet med uppföljning av förbud på enskilda avloppsanläggningar kommer prioriteras under hösten 2020. Målet i verksamhetsplaneringen är att förena 30 förbud med vite.

Under våren har en del fokus legat på att effektivisera arbetet och att jobba undan den så kallade ryggsäcken som byggts på sedan miljöförbundet startade. Struktur för arbetet har förbättrats och prioriteringslistor har tagits fram. Detta har lett till högre effektiviseringsgrad

TE. 2⁷

och arbetet med effektivisering och strukturering kommer fortgå.

Under våren har arbetsgruppen även kontinuerligt arbetat med att förbättra mallar, både uppdatera befintliga och skapa nya där det saknas en mall. Tid har även lagts på att uppdatera våra rutiner för att se till så att arbetet blir enhetligt och lika för alla.

Avloppsreningsverk

Tillsyn på avloppsreningsverken under 2020 har påbörjats och de tillståndspliktiga anläggningarna har haft tillsyn. Med anledning av den pågående pandemin har några av kontrollerna skett via digitala verktyg (typ Teams, Skype).

Förorenade områden

Målsättningarna för 2020 har varit inom områdena nedlagda deponier, ansvarsutredningar, krav på undersökningar, beskriva nuläget och formulera förslag till mål och strategier för att öka saneringstakten samt att bjuda in Länsstyrelsen för att informera direktionen om de nationella och regionala målen på området.

Vi har prioriterat ansvarsutredningar eftersom många av de företag och personer som orsakat föroreningar försvinner med tiden. Det innebär då att det allmänna kommer att få stå för en större del av kostnaden vilket inte stämmer med principen att det ska vara förorenaren som betalar.

Nästan alla deponier är nu riskklassade och arbetet med att förelägga om vidare undersökningar och saneringar är påbörjat och fortgår.

På grund av fortsatta coronarestriktioner så är det inte troligt att Länsstyrelsen kan komma ut och informera detta år.

Under första halvåret har vi använt cirka 37 % av den planerade tiden vilket innebär att vi kommer att avsätta mer tid under hösten.

Miljöövervakning, strandskydd, naturmiljö mm

Bakgrundsstrålning

Miljöförbundet utför mätning av bakgrundsstrålningen i samtliga fem medlemskommuner enligt Strålsäkerhetsmyndighetens anvisningar. Mätningen görs var sjunde månad. Den första av årets två mätningar utfördes enligt plan i februari.

Strandskydd

Miljöförbundet har ansvaret för tillsyn av efterlevnaden av strandskyddsbestämmelserna inom Perstorp och Örkelljunga kommun. Dessutom är detta en del i vår ordinarie tillsyn att ta hänsyn till strandskyddsbestämmelserna.

Under 2020 har den aktiva tillsynen inom strandskyddsområdena hittills haft en låg prioritet då något

område med större problem inte identifierats. Under första halvåret har det bara kommit in ett par anmälningar om överträdelser som föranleder tillsyn.

Strandskyddsbestämmelserna bevakas löpande vid handläggning av prövningsärenden och yttrande över bygglov och förslag till detaljplaner. Prövningsärenden kan handla om prövning av nya och gamla verksamheter där strandskyddet skall beaktas men även vid prövningen av nya avloppsanläggningar. Miljöförbundet är även samrådspart vid ansökan om dispens från bestämmelserna och besvarar remisser.

Tillsyn över vattenskyddsområden

Under 2020 har vi fortsatt avsatt tid för att medverka i kommunernas arbete med att revidera olika vattenskyddsområden. Arbetet med revidering av skyddsområden har påbörjats i Klippan (Östra Ljungby), Perstorp (Toarp), Svalöv (Röstånga och Stenestad) och Örkelljunga (Eket och Örkelljunga samhälle).

Under första halvåret 2020 har vi bland annat fått ett ärende om vattendom i Stenestad för yttrande och fört en dialog med konsultföretaget angående revision av vattenskyddsområdet i Örkelljunga.

Vi har också bedrivit tillsyn över verksamheter i vattenskyddsområden och handlagt ärenden som gäller åtgärder inom vattenskyddsområden.

Sprängämnesprekursorer

Målet med tillsynen är att minska möjligheterna för terrorister och andra med ont uppsåt att kunna tillverka sprängämnen. Tillsynen på lantbruk och växthusföretag integreras i lantbrukstillsynen. Tillsynen i övrigt utförs i huvudsak i projektförm. Inget projekt var planerat för 2020.



Uppdrag åt medlemskommunerna

Tre av de fem medlemskommunerna har anlitat förbundet för uppdrag inom det miljöstrategiska området. Dessa avser miljömålsarbete, miljöbokslut, yttranden och svar på remisser internt och externt, energi- och klimatstrategi, naturvård, enkäter och dylikt.

TE. 2⁸



Energi- och klimatrådgivning

Miljöförbundet ansvarar för energi- och klimatrådgivningen i samtliga fem medlemskommuner. Sedan år 2018 bedrivs energi- och klimatrådgivningsprojekten i treårs perioder och år 2020 är det sista året i nuvarande projektperiod.

Verksamheten under våren 2020 har bestått av rådgivning via telefon och e-post för privatpersoner. Fysiska besök hos framförallt företag och organisationer har begränsats, på grund av det rådande pandemiläget. Under perioden januari till mars deltog energi- och klimatrådgivaren vid företagsfrukostar och luncher i tre av kommunerna, en regional mäsas och en välbesökt lantbruksföreläsning om klimatsmart odling. Bostadsrättsföreningar har via utskick fått erbjudande om digitala föreläsningar och privatpersoner har bjudits in till Solsafari under hösten.

Administration och internt stöd

De senaste årens verksamhetsutveckling, med bättre planering och uppföljning samt ökad trivsel och minskad personalomsättning har gett resultat på miljöförbundets effektivitet och produktivitet har höjts. Detta har ökat belastningen på administrationen.

Nya och förbättrade rutiner för expediering har succesivt implementerats för att avlasta administrationen. Större ansvar ligger nu på handläggarna. Detta har till viss del kunna ge avlastning, men arbetsbördan har trots detta succesivt ökat, bl.a. då även arbetet med ekonomiassistans har utökats. Fr.o.m. 1 juni 2020 har expeditionen förstärkts med en halvtidstjänst.

Fr.o.m. sommaren 2020 anlitar miljöförbundet ekonomikonstult för kvarvarande ekonomi/controlleruppgifter.

Under året kommer miljöförbundet att anlita ett nytt inkassobolag.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrning och uppföljning

Direktionen ska inför varje år fastställa mål och budget för nästkommande år samt flerårsbudget. Målen i verksamhetsplanen baseras på en behovsutredning där de insatser som krävs, kopplat till lagkrav och förutsättningar inom det geografiska verksamhetsområdet, har identifierats.

Behovsutredningen är indelad i miljöförbundets olika tillsynsområden och beskriver mängden verksamheter som betalar en årlig livsmedels- och/eller miljötillsynsavgift, mängden tillsynsobjekt i övrigt och inkommande ärenden. Behovsutredningen beskriver och speglar vårt planerade arbete även utifrån de nationella miljömålen, folkhälsomålen och livsmedelsmålen, nationella och regionala tillsynsprojekt samt stöd till medlemskommunerna och uppdragsverksamhet. Med utgångspunkt i behoven har sedan en prioritering skett utifrån tillgängliga resurser och resulterat i en plan för tillsynen.

Uppföljning görs löpande under året och i form av avstämmningar mot budget.

I denna rapport, under rubriken "Händelser av väsentlig betydelse", redovisas utfört arbete kopplat till målen i verksamhetsplanen.

Intern kontroll

Direktionen ska för varje år besluta om intern kontroll för förbundets verksamhet. Beslut om intern kontroll för år 2020 fastställdes vid direktionens sammanträde den 10 december 2019 och kommer att redovisas på direktionens sammanträde i november.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning (Eva/Tylo)

TE. U⁹

	Budget tkr	Utfall	Avvikelse
		tkr	tkr
Intäkter			
Förvaltning	13 693	9 876	-3817
Energi	635	317	-318
Kostnader			
Direktion	189	165	+24
Revision	62	34	+28
Förvaltning	10 206	10 010	+196
Energi	317	311	+6
Resultat	3 554	-326	-3 881

Utfallet på intäkterna visar på en avvikelse mot budget på **-4 135 tkr**. Största avvikelsen beror på att årsavgifterna från tillsynsobjekten och driftsbidrag från staten (energirådgivning) är budgeterade under januari-april då intäkterna beräknas komma in. För att få en rättvis halvårsuppföljning är hälften av inkomna årsintäkter uppbokade som förutbetalda intäkter (3 403 tkr).

Resterande -732 tkr. Covid-19 har påverkat timdebiteringarna avsevärt. Tillsyn och miljöskyddsinspektionerna har inte varit möjliga att utföra helt enligt plan under pandemin.

Avvikelsen på kostnaderna med 885tkr.

Lönekostnader -500 tkr, uppbokad semesterskuld. Personalkostnader och utbildningskostnader + 200 tkr. Fortsatt stora vakanser som inte kommer att ersättas under 2020 motsvarande 2 tjänster. Delar av sjuklönerna har kompenseras från staten.

Resultaträkning tkr	Budget 2020	Prognos helår 2020	Delårsresultat 2020	Delårsresultat 2019
Driftbidrag	8 600	8 653	4 278	4 278
Försäljning tjänster	615	380	188	188
Försäljning fordon	0	0	0	568
Tillsynsavgifter	11 520	10 368	5 317	5 017
Statsbidrag EKR	635	621	311	311
Bidrag från AMS	185	158	93	93
Direktionskostnader	-378	-378	-165	-193
Revisionskostnader	-125	-125	-37	-37
Personalkostnader	-18 187	-17 382	-8 840	-8 919
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 845	-2 863	-1 463	-1 645
Avskrivningar	-6	-6	-6	-47
Finansiella kostn	-9	-9	-2	-2
Resultat	5	-583	-326	-388

Ett negativt balanskravsresultatet ska återställas inom tre år. I och med det rådande läget kommer det bli svårt att behålla det goda resultatet från föregående år.

Prognosen för årets slut beräknas till ett resultat med -583 tkr istället för budgeterade +5 tkr.

Det förväntade resultatet beror främst på reducerad personalstyrka, minskade utbildningskostnader och minskade intäkter från tillsyn.

Årets prognostiserade resultat, avstämning mot balanskravet (tkr)

	2020	2019
Enligt resultaträkning (tkr)	-583	477
Avgår reavinst	0	0
Justerat resultat	-583	477

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Väsentliga personalförhållanden

I verksamheten finns ett 30-tal anställda. Under första halvåret har personalomsättningen varit låg, endast en person med fast anställning har slutat. Däremot har virus sjukdomen Covid-19 haft en negativ effekt på möjligheten att bedriva tillsyn och för att minska miljöförbundets kostnader har två vikariat inte tillsatts.

Virus sjukdomen Covid -19 har också påverkat sjukfrånvaron och det finns en risk att målet för helåret på högst 3% sjukfrånvaro inte kommer att nås.

Sammanfattning och förväntad utveckling

Sammanfattning

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokusera på verksamhetsutveckling och effektivisering.

- Miljöförbundets verksamhet har under våren 2020 påverkats av samhällets behov av att minska risken för smittspridning av virus sjukdomen covid-19. Det finansiella målet, att förbundet ska ha ett överskott på 1,5 % av omsättningen, kommer sannolikt inte att uppnås. Prognosen visar ett underskott på 600 tkr
- Virus sjukdomen Covid-19 har också påverkat möjligheten att göra tillsynsbesök. För första halvåret 2020 handlar det om ca 700 timmar ackumulerad tillsynsbalans.
- I samband med risk för smittspridning av virus sjukdomen covid-19 har beslutats om åtgärder för att förhindra smittspridning på serveringsställen. Under maj och juni har miljöförbundet utfört 117 kontroller av efterlevnaden av de tillfälliga smittskyddsreglerna samt trängsel på serveringar.

TE u

- Det har hittills inte varit några stora problem med trängsel även om det hade varit önskvärt att verksamheterna gjort lite mer gällande det förebyggande arbetet. Däremot har kontrollerna påverkat den normala planerade verksamheten som delvis fått utebli.
- Under våren 2020 blev miljöförbundet ombett att delta i en nationell revision av ABP-tillsynen i Sverige. EU-kommissionens FVO (Food and Veterinary Office) skulle bland annat besöka ett lantbruk med lokalt omhändertagande av kadaver. Revisionen blev dock uppskjuten på grund av virussjukdomen Covid-19.
- Alla förskolor har besökts som enligt verksamhetsplanen skulle ha tillsyn under våren 2020 och fokusområdet var utemiljön. Några anmärkningar eller förelägganden har det inte blivit, allt har sett bra ut. Både i de kommunala och de privata verksamheterna.
- De senaste årens verksamhetsutveckling har gett resultat på miljöförbundets effektivitet och produktiviteten har höjts. Detta har ökat belastningen på administrationen. Fr.o.m. 1 juni 2020 har expeditionen förstärkts med en halvtidstjänst.
- Efter att den nya lagen om tobak och liknande produkter trädde i kraft den 1 juli 2019 har ca 55 ansökningar inkommit, vilket är fler än vad som förväntades. Hittills har ett 30-tal ärenden avgjorts och en tredjedel har nekats tillstånd att sälja tobak.

Sammanfattningsvis har förbundet påverkats negativt av virussjukdomen Covid-19 och trots att verksamheten i stort fortsatt utvecklats i en positiv riktning kommer sannolikt årets resultat att bli negativt.

Förväntad utveckling

Underfinansierad verksamhet

Miljöförbundets behovsinventering och verksamhetsplanering inför 2021 visar att miljöförbundets resurser inte räcker till för att upprätthålla den tillsyn som krävs.

Förbundet har bl.a. därför under hösten 2019 begärt en höjning av medlemsbidraget från kommunerna, men fått nej. Förbundet har i början av år 2020 skickat en konsekvensbeskrivning till kommunerna och efterfrågat beslut från medlemskommunerna om hur konsekvenserna ska hanteras.

Covid-19 ger minskat handlingsutrymme

Den generella kompensation som staten utlovat till kommunerna för ökade kostnader kopplat till smittspridningen av Covid-19 kommer inte per automatik miljöförbundet till del. Utan kompensation kommer

ett negativt resultat för helåret att tynga förbundets verksamhet framöver och minska förbundets handlingsutrymme och satsningar på fortsatt verksamhetsutveckling. Om förbundet p.g.a. uppskjutna besök dessutom inte kommer att leverera all den tid som företagen med årsavgift har betalat för, kommer det att även finnas en tillsynsobalans. Tillsynsobalansen måste levereras inom något år och tynger då förbundets resultat även framöver.

Medlemskommuns utträde ur förbundet

Medlemskommun har rätt att begära utträde ur förbundet. Uppsägning skall ske senast den 1 juli och uppsägningstiden är två år räknat från årsskiftet efter uppsägningen.

Miljöförbundet har fått information om beslut som fattats i Bjuvs kommuns kommunstyrelse den 10 juni 2020 om att begära utträde ur förbundet. Någon formell uppsägning i övrigt har inte inkommit. Miljöförbundet har också fått information att beslutet i Bjuvs kommuns kommunstyrelse är överklagat. Dom har, enligt vad miljöförbundet känner till, inte meddelats. Däremot har förvaltningsrätten meddelat avslag på framställan om inhibition.

Miljöförbundet har inte erhållit någon information från övriga kommuner rörande frågan om Bjuvs kommun kan anses ha inkommit med framställan om utträde, i enlighet med förbundsordningen, redan år 2020 eller om planerad uppsägning tidigast skall anses gälla för år 2021.

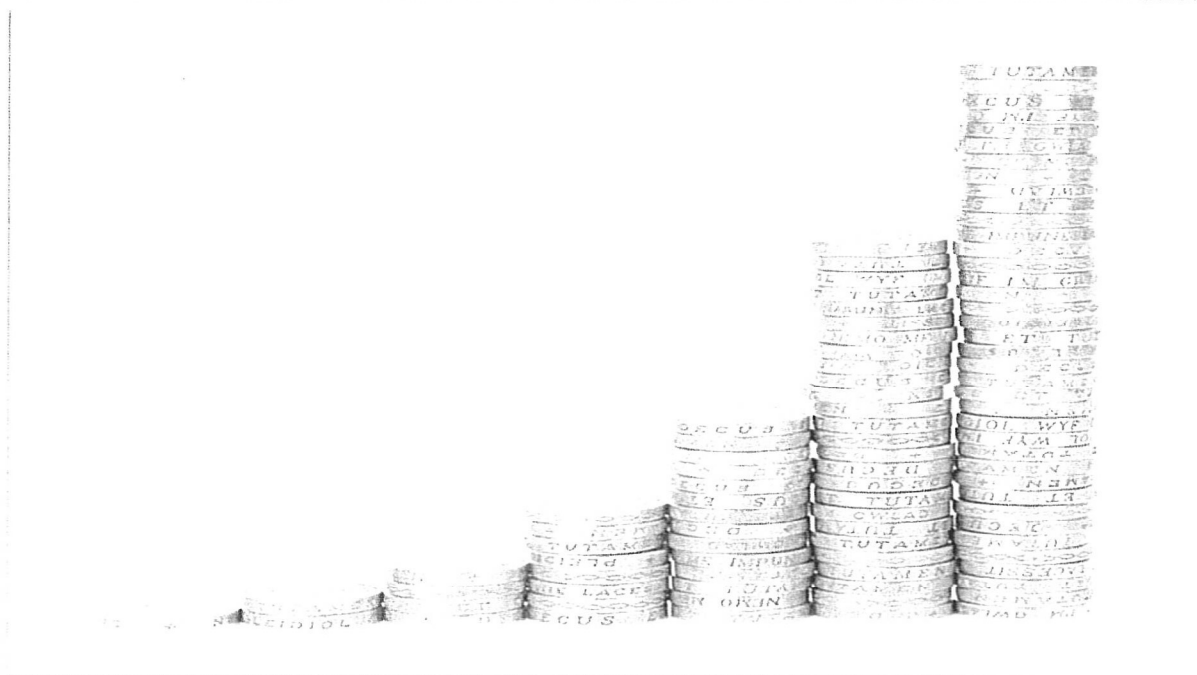
Situationen skapar osäkerheter i miljöförbundet och riskerar att negativt påverka verksamhetens effektivitet och utveckling, men även arbetsmiljön samt möjligheten att vara en attraktiv arbetsgivare och rekrytera personal.

RESULTATRÄKNING	Budget 2020	Prognos helår	2020-01-01 2020-06-30	Not	2019-01-01 2019-06-30	Not
Rörelsens intäkter m m						
Netto omsättning	21 370 000	19 879 390	10 095 741		10 361 470	
Övriga rörelseintäkter	185 000	158 350	91 980		93 264	
	<u>21 555 000</u>	<u>20 037 740</u>	<u>10 187 721</u>		<u>10 454 734</u>	
Rörelsens kostnader						
Direktionskostnader	-378 000	-378 000	-165 810		-192 983	
Övriga externa kostnader	-2 964 000	-2 838 876	-1 463 544	1	-1 683 214	1
Personalkostnader	-18 187 000	-17 382 000	-8 881 078	2	-8 917 628	2
Jämförelsestörande kostnader	0	0				
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-12 000	-11 226	-5 613		-47 272	
	<u>-21 541 000</u>	<u>-20 610 102</u>	<u>-10 516 045</u>		<u>-10 841 097</u>	
Rörelseresultat	<u>14 000</u>	<u>-572 362</u>	<u>-328 325</u>		<u>-386 363</u>	
Resultat från finansiella poster						
Ränteintäkter			5 609		2 270	
Räntekostnader, avgifter			-4 258		-4 129	
	<u>-9 000</u>	<u>-10 000</u>	<u>1 351</u>		<u>-1 859</u>	
Resultat efter finansiella poster	<u>5 000</u>	<u>-582 362</u>	<u>-326 973</u>		<u>-388 222</u>	
Delårsresultat			-326 973		-388 222	



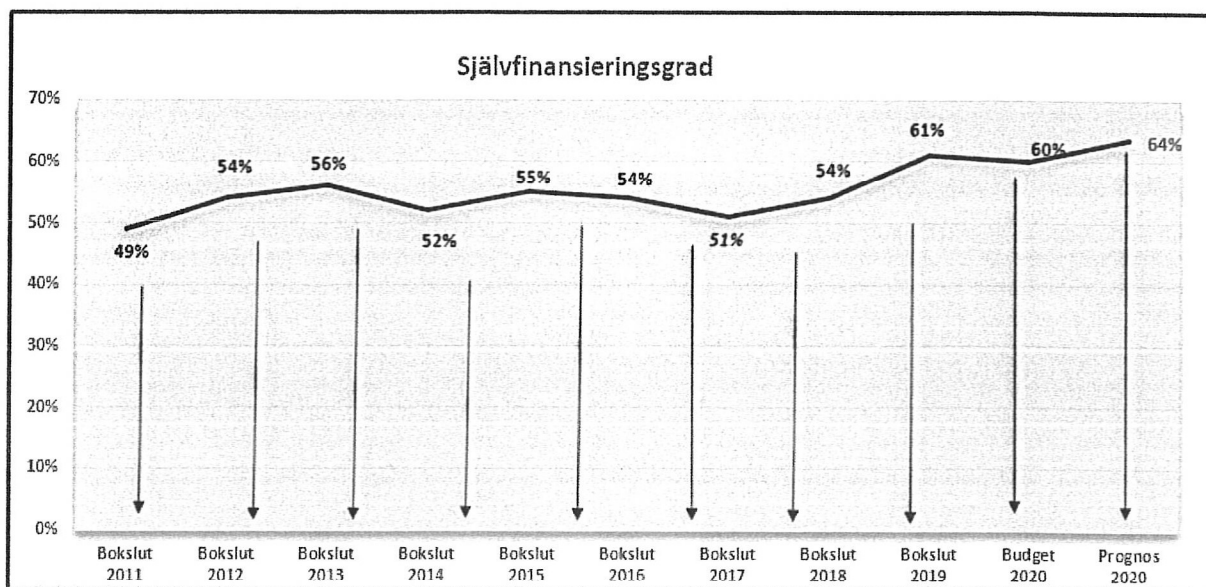
BALANSRÄKNING	2020-01-01		2019-01-01		2018-01-01
	2020-06-30	Not	2019-06-30	Not	2018-06-30
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Inventarier och installationer	102 900	4	155 784	3	270 748
Summa anläggningstillgångar	102 899		155 784		270 748
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	805 071		980 767		3 781 221
Övriga fordringar	223 177		180 754		150 377
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	62 927		59 073		42 752
	<u>1 091 175</u>		<u>1 220 594</u>		<u>3 974 350</u>
Kassa och bank	4 252 702		3 816 724		894 101
Summa omsättningstillgångar	5 343 877		5 037 318		4 868 451
SUMMA TILLGÅNGAR	5 446 776		5 193 102		5 139 199
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Fritt eget kapital					
Balanserad vinst	-127 646		-605 000		-50 397
Delårsresultat	-326 974		-388 222		-615 484
	<u>-454 620</u>		<u>-993 222</u>		<u>-665 881</u>
Summa eget kapital	-454 620		-993 222		-665 881
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	199 981		425 160		365 416
Övriga skulder	249 517		250 527		377 194
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 451 898		5 510 637		5 062 471
Summa kortfristiga skulder	5 901 396		6 186 324		5 805 081
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	5 446 776		5 193 102		5 139 199
POSTER INOM LINJEN					
Ställd säkerheter	0		0		0
Ansvarsförbindelser	0		0		0

KASSAFLÖDESANALYS	2020-01-01 2020-06-30	2019-01-01 2019-06-30
Den löpande verksamheten		
Delårsresultat	-326 974	-388 222
Justering för avskrivningar	5 613	47 272
Justering för gjorda avsättningar	0	0
Betald skatt	0	0
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-321 361	-340 950
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-21 333	-302 648
Ökning/minskning kortfristiga skulder	3 508 077	3 003 901
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 165 384	2 360 303
Investeringsverksamheten		
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer		
Kassaflöde	3 165 384	2 360 303
Likvida medel vid årets början	1 087 318	1 456 420
Likvida medel t o m juni	4 252 702	3 816 724
Kassaflöde	3 165 384	2 360 304



TILLÄGGSUPPLYSNINGAR		2020-01-01 2020-06-30	2019-01-01 2019-06-30	2018-01-01 2018-06-30
ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR				
Redovisningsprinciper				
Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med lagen om kommunal redovisning (1997:614)				
Värderingsprinciper mm				
Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan				
Fordringar				
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta				
Pensioner				
Pensionskostnader har tagits upp som kostnader i resultaträkningen samt som skulder i balansräkningen				
UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER				
Not 1 Leasingavtal		2020-06-30	2019-06-30	2018-06-30
Under året har förbundets leasingavgifter uppgått till		36 630	43 602	68 375
Not 2 Personal		2020-06-30	2019-06-30	2018-06-30
Medeltal anställda				
Medeltalet anställda bygger på av förbundets betalda närvarotimmar relaterade till en				
Medeltal anställda har varit		29,5	28,1	26,8
varav kvinnor		20,5	18,8	20,4
Sjukfrånvaro				
Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid		3,22	5,26	3,57
Sjukfrånvaro för samtliga anställda				
Andel av sjukfrånvaro som avser långtidssjukfrån		8,88	39,6	0
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp				
Löner och ersättningar		6 498 532	6 418 163	5 999 954
Pensionskostnader		560 738	657 790	444 313
Övriga personalkostnader		92 911	121 728	93 829
Summa		7 152 181	7 197 681	6 538 096
Sociala kostnader		1 902 006	1 912 930	1 739 481
Summa styrelse och övriga		9 054 187	9 110 611	8 277 577
Not 3 Inventarier och installationer		2020-06-30	2019-06-30	2018-06-30
Ingående anskaffningsvärde		1 276 986	1 276 986	1 276 986
Årets anskaffningsvärde		0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		1 276 986	1 276 986	1 276 986
Ingående avskrivningar		-1 168 476	-1 073 930	-938 546
Delårets avskrivningar		-5 613	-47 272	-67 692
Utgående ackumulerade avskrivningar		-1 174 089	-1 121 202	-1 006 238
Utgående redovisat värde		102 897	155 784	270 748
Avskrivningar enligt plan beräknas på en nittiandeperiod av 3-10 år				

NYCKELTAL	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Prognos
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020
Självfinsieringsgrad	49%	54%	56%	52%	55%	54%	51%	54%	61%	60%	64%
Årsarbetare antal	25	27,2	27,8	28,2	26,5	26,7	25,8	26,5	27,9	29,5	26,0
Löner o andra sociala avgifter	11 246	12 862	13 558	14 570	14 109	14 488	14 140	16 672	16 805	18 187	18 182
Andel personalkostnader	83%	84%	85%	83%	83%	83%	83%	84%	79%	85%	85%



Uppföljning 2020-06-30

	Område	Utfört antal den 30/6	Mål för helår 2020 antal	Genomförandegrad (%)
Livsmedel	Livsmedelsverksamheter, mätet för helår justerades under året från 261 till 328	92	249	37%
	Vattenverk	18	32	56%
Tobak mm	Tobak	9	38	24%
	E-cigaretter	1	11	9%
	Folköl	3	33	9%
	Läkemedel	0	24	0%
Hälsa	Tillsynsbesök objekt med årsavgift (ferskolor, bassängbad)	77	78	98%
	Tillsynsbesök objekt med timavgift (fastighetssägarens egenkontroll, skönhetsvårdsprojekte)	5	87	6%
	Tillsyn rökfria miljöer	69	69	100%
Miljöskydd	Tillsynsbesök objekt med årsavgift 8 h eller mer	37	117	32%
	Tillsynsbesök objekt med årsavgift mindre än 8 h	16	26	62%
	Tillsynsbesök timavgift	6	84	7%
Lantbruk	Tillsynsbesök objekt med årsavgift 8 timmar eller mer	4	16	25%
	Tillsynsbesök objekt med årsavgift mindre än 8 timmar	36	64	56%
	Tillsynsbesök timavgift, lantbruk	11	40	27%
	Tillsynsbesök timavgift, hästgårdar	2	30	6%
Små avlopp	Tillsyn på enskilda avlopp	32	150	21%
	Förbud med vite	0	30	0%

TE. R

Uppföljning 2020, halvår Övergripande mål och delmål

De övergripande målen, ekonomiska målen och mål för personalen samt delmålets indikatorer bedöms enligt följande:

Grönt:	Målet har uppnåtts
Gult:	Målet har ännu inte uppnåtts men bedöms kunna uppnås under året
Rött:	Målet bedöms inte kunna uppnås under året

En samlad bedömning av delmålet görs också.

Övergripande mål, ekonomiska mål och mål för personalen

	<p>Övergripande mål Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.</p> <p>Tillsynen ska vara riskbaserad och främst vara förebyggande</p> <p>Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.</p>
	<p>Ekonomiska mål Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning.</p> <p>Överskott på 1,5 % av omsättningen.</p> <p><i>Miljöförbundet verksamhet har under våren 2020 påverkats av samhällets behov av att minska risken för smittspridning av virussjukdomen covid-19. Förändringarna i verksamheten har inneburit minskade intäkter.</i></p>
	<p>Mål för personal Förbundet ska vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.</p> <p>Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling.</p>

Delmål inom verksamhetens tre områden: Myndighet, Stöd och Uppdrag

Myndighet

Total	Per indikator	
		Riskbaserad och förebyggande tillsyn
		Verksamhetsplan som baseras på risk- och erfarenhetsbedömning finns för varje kalenderår.

		Rättssäker och professionell myndighetsutövning
		Kunderna ska uppleva ett respektfullt och gott bemötande.
		Beslut skall vara välgrundade, motiverade och tydligt formulerade.
		Alla bedöms lika inför lagen. Risk för jäv och opartiskhet får inte förekomma inom förbundet.
		Överklagade ärenden ska inte underkännas av högre instans på grund av formella felaktigheter i prövningen.
		Handläggning av ärenden ska ske så snabbt, enkelt och billigt som möjligt
		Handläggningstiden ska normaltvis inte överskrida tiden som anges enligt SKL:s underlag för taxa.
		Skriftliga rutiner samt beslutsmallar ska finnas för alla vanligt förekommande ärenden.

Stöd

Total	Per indikator	
		Medlemskommunerna ska få stöd och närvaro inom förbundets sakområde
		Förbundet skall delta i kommunernas fysiska planering.
		Förbundet skall ingå i kommunernas krisberedskap.
		Företag och enskilda ska erbjudas samma service som om myndigheten var inordnad i kommunen
		Söderåsens miljöförbund ska ha minst 70 NKI i SKL:s undersökning INSIKT. <i>De senaste årens visar resultat både under och över 70 inom olika kategorier. Resultaten har dessutom en tendens att variera både mellan olika kommuner och olika år. Målet har inte nåtts för år 2019 enligt statistik från våren 2020. Resultat på för miljöförbundet för de medverkande kommunerna är på miljö 65 och livsmedel 7. Fördelat per kommun enligt följande Bjuv 76/60, Klippan 70/81, Svalöv 63/75 och Örkelljunga 55/61.</i> <i>Direktionen har under våren 2020 beslutat att anta en övergripande plan för förbättrade NKI-värden.</i>

Uppdrag

Total	Per indikator	
		Genom uppdragen ska förbundet hjälpa till att utveckla kommunernas miljöarbete
		Varje kalenderår ska det finnas en aktuell plan för uppdragsverksamheten i respektive medlemskommun.

Delmål för våra resurser: Personal och Ekonomi

Personal

Total	Per indikator	
		Stolthet, gemenskap, trygghet och arbetsglädje
		Ett strukturerat arbetsmiljöarbete utifrån arbetsmiljöpolicyn. Rutinen för arbetsmiljöarbetet följs, som bl a innefattar årlig handlingsplan och skyddsron.
		Sjukfrånvaron hos förbundets medarbetare ska som målsättning (kort respektive långtid) inte vara högre än 3 %. Sjukfrånvaron har under 2019 legat på 4 %. <i>På grund av virussjukdomen covid-19, bedömer miljöförbundet att det finns en riska att målet inte nås.</i>
		Personalomsättning ska inte vara högre än 10 %. <i>Hittills under året har endast en fast anställd person lämnat miljöförbundet.</i>
		Medarbetarenkäter och lönekartläggningar ska genomföras. <i>Medarbetarenkät genomförs två gånger om året och lönekartläggning kommer att genomföras under hösten.</i>
		Utveckling
		Kompetensförsörjningsplan skall finnas. <i>Arbetet med kompetensförsörjningsplan har påbörjats under hösten 2020 men inte hunnit färdigställas.</i>
		Tid för kurser läggs in i personliga verksamhetsplanen.

Ekonomi

Total	Per indikator	
		Effektiv organisation och arbetssätt
		Ett strukturerat arbete med den interna kontrollen. Kontrollen utgörs av risk- och väsentlighetsanalys, plan för kontroll, åtgärder samt återrapportering till direktionen.

	<i>Beslut om plan för intern kontroll 2020 antogs av direktionen på sammanträde i november 2019. Redovisning av kontrollen kommer att ske under hösten 2020. Målet bedöms kunna nås</i>
	Tidsåtgången som anges i behovsutredning och taxa grundas på SKL:s underlag.
	Rutiner och skrivmallar ska finnas för frekventa ärenden.
	Taxa och avgifter som kan jämföras med andra kommuner, företrädesvis inom Familjen Helsingborg
	Beräkningsunderlag och ingående parametrar som kan jämföras.
	Rättvist avgiftsuttag
	Ordning på objektsregister i Vision så att alla verksamheter har korrekt klassning för årlig avgift.
	Alla handläggare tillämpar taxan på samma sätt.
	Fakturerar timavgift efter utförd tillsyn och handläggning enligt taxa.
	Efter fakturering följer vi upp och driver in betalningen.