§ 170

Delårsrapport Perstorps kommun 2023

2023/212

Sammanfattning

Prognosen för kommunen är 4,8 miljoner kronor bättre än budget vilket indikerar ett nollresultat. Motsvarande för Perstorps koncern är 7,2 miljoner kronor.

Den förbättrade prognosen för kommunen beror främst på att skatteintäkterna har ökat jämfört med budget, enligt de preliminära prognoserna kommunen erhållit från SKR. Dock visar nämnderna på ett samlat underskott som påverkar driften negativt. Verksamheterna har haft ett flertal utmaningar till följd av inflationen och dess efterverkningar på både prisökningar och lönerevision. Detta är fortsatt en oro i verksamheterna då marginalerna är små och kvaliteten på tjänster ut till invånarna riskerar att försämras. Nämnderna prognostiserar mindre över- eller underskott förutom socialnämnden som förutser ett stort underskott. En genomlysning av delar av socialnämndens verksamheter kommer att genomföras av extern part så att rätt fakta finns på plats inför beslut om vilka åtgärder som behöver vidtas med anledning av underskottet.

Yrkande:
Charlotta Wendt (VIP) yrkar avslag på första att-satsen att överföra 300 000 kronor från kommunstyrelsens medel för oförutsedda kostnader till teknik- och serviceförvaltningen med anledning av ökade livsmedelspriser, med motiveringen att samtliga nämnder och styrelser ska vidtaga de åtgärder som krävs för att nå en budget i balans.

Ronny Nilsson (S) yrkar att en extra att-sats läggs till: att socialnämnden varje månad fram till och med januari månad 2024 i kommunstyrelsen rapporterar sin ekonomiska utveckling genom tf ekonomichef

Beslutsgång:
Ordförande ställer först proposition på kommunstyrelsens två att-satser inklusive den extra att-satsen att socialnämnden varje månad fram till och med januari månad 2024 i kommunstyrelsen rapporterar sin ekonomiska utveckling genom tf ekonomichef mot Charlotta Wendts (VIP) yrkande mot förslaget till beslut och finner att kommunstyrelsen beslutat i enlighet med förslaget till beslut varvid,

Kommunstyrelsen beslutat,

att överföra 300 000 kronor från kommunstyrelsens medel för oförutsedda kostnader till teknik- och serviceförvaltningen med anledning av ökade livsmedelspriser,

att ge socialnämnden i uppdrag att redovisa den externa genomlysningen för kommunstyrelsen senast december, samt

att socialnämnden varje månad fram till och med januari månad 2024 i kommunstyrelsen rapporterar sin ekonomiska utveckling genom tf ekonomichef

Därefter frågar ordförande om kommunstyrelsen kan besluta enligt förslaget till beslut gällande nedanstående att-satser vilket bifalls varvid,

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att notera delårsrapporten, samt

att ge socialnämnden i uppdrag att fortsätta arbetet med åtgärder för att nå en budget i balans.

Reservation: Charlotta Wendt (VIP) reserverar sig till förmån för eget yrkande.

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

Kommunfullmäktige

Delårsrapport Perstorps kommun 2023

Sammanfattning
Prognosen för kommunen är 4,8 miljoner kronor bättre än budget vilket indikerar ett nollresultat. Motsvarande för Perstorps koncern är 7,2 miljoner kronor.

Den förbättrade prognosen för kommunen beror främst på att skatteintäkterna har ökat jämfört med budget, enligt de preliminära prognoserna kommunen erhållit från SKR. Dock visar nämnderna på ett samlat underskott som påverkar driften negativt. Verksamheterna har haft ett flertal utmaningar till följd av inflationen och dess efterverkningar på både prisökningar och lönerevision. Detta är fortsatt en oro i verksamheterna då marginalerna är små och kvaliteten på tjänster ut till invånarna riskerar att försämras. Nämnderna prognostiserar mindre över- eller underskott förutom socialnämnden som förutser ett stort underskott. En genomlysning av delar av socialnämndens verksamheter kommer att genomföras av extern part så att rätt fakta finns på plats inför beslut om vilka åtgärder som behöver vidtas med anledning av underskottet.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar,

att överföra 300 000 kronor från kommunstyrelsens medel för oförutsedda kostnader till teknik- och serviceförvaltningen med anledning av ökade livsmedelspriser,

att ge socialnämnden i uppdrag att redovisa den externa genomlysningen för kommunstyrelsen senast december.

Kommunfullmäktige beslutar,

att notera delårsrapporten, samt

att ge socialnämnden i uppdrag att fortsätta arbetet med åtgärder för att nå en budget i balans.

Elin Ask
Kommundirektör
Perstorps kommun

Charlotte Gillsberg
Ekonomichef
Perstorps kommun

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 230101-230831 (T2)

Perstorps kommun

Innehållsförteckning

1 Förenklad förvaltningsberättelse 3

1.1 Den kommunala koncernen 3

1.2 Händelser av väsentlig betydelse.....3

1.3 Ekonomisk ställning 5

1.3.1 Intäkter och kostnader 6

1.3.2 Årets investeringar 7

1.3.3 Riskkontroll 7

1.4 God ekonomisk hushållning 9

1.4.1 Mål- och resultatstyrning 9

1.4.2 Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning.....14

1.5 Balanskravresultat 16

1.6 Väsentliga personalförhållanden.....17

1.7 Förväntad utveckling 19

2 Finansiella rapporter 21

2.1 Resultaträkning, prognos.....21

2.2 Balansräkning, prognos 21

2.3 Driftredovisning prognos 23

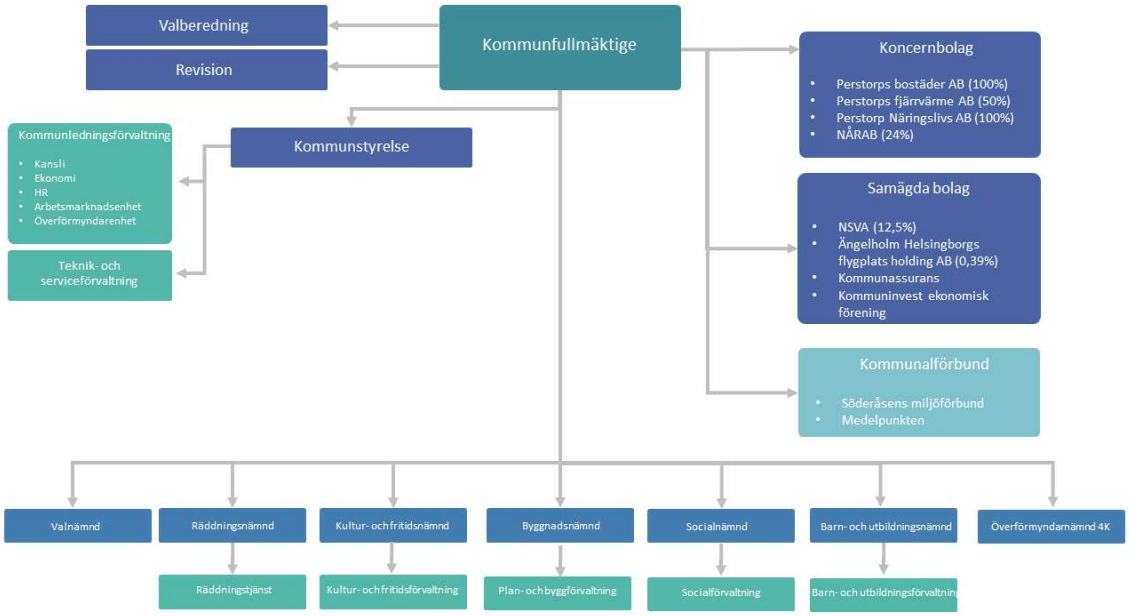
2.4 Investeringsredovisning, prognos 24

2.5 Noter.....26

2.5.1 Not 1 Redovisningsprinciper.....26

1 Förenklad förvaltningsberättelse

1.1 Den kommunala koncernen



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

Delägda bolag som ingår i koncernen är Perstorps Fjärrvärme AB som samägs med Adven Energilösningar AB, och Nårab som sköter avfallshantering.

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

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

Perstorps kommun ingår även i Söderåsens miljöförbund som fungerar som en gemensam miljöförvaltning för Perstorp, Klippan, Svalöv och Örkelljunga. Kommunen är också medlem i kommunalförbundet Medelpunkten som tillhandahåller hjälpmedel till kommunens invånare.

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

Perstorps kommun ingår även i samordningsförbundet NVV (FINSAM).

1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Under första kvartalet har kommunens målstyrning omarbetats. Parallellt med detta har utvecklingen av det tvärsektoriella arbetet mellan förvaltningarna fortsatt. Samarbetet med Länsstyrelsen Skåne avseende folkhälsa intensifierades i början av året och ett

behov av att fokusera målarbetet kring de mest betydande utmaningarna i Perstorp blev tydligt. Förslag till fyra nya koncernövergripande mål antogs vid kommunfullmäktiges sammanträde den 15 februari 2023, § 25. Nämnder och styrelse har under året arbetat med att ta fram indikatorer som går i linje med kommunfullmäktiges uppställda mål.

Året har även präglats av ekonomiska utmaningar som fått effekt under innevarande år. Verksamheterna har under året fått i uppdrag att ta fram alternativ till besparingar och effektiviseringar för att hantera budget 2024 som ser ut att bli ett ekonomiskt utmanande år.

Inom näringslivsarbetet har fokus legat på framtagande av ett näringslivsstrategiskt program. Workshoppar har genomförts med politik, kommunledning samt näringsliv. Omvärldsanalys, framtidsspaning och en SWOT-analys har varit en del av arbetet med att ta fram underlag för programmet. Ambitionen är att programmet ska vara klart att lyftas för politiskt beslut i kommunfullmäktige under hösten. Implementering av objektvision, en portal avseende ledig verksamhetsmark och lokaler är under uppbyggnad. Vidare kommer undersökningen Insikt, genom vilken vi mäter företags upplevelse av vår myndighetsutövning, att implementeras under hösten. Detta för att stärka upp arbetet mot ett ännu bättre företagsklimat i Perstorp. Till följd av vinterns elkris har frågor kring energi- och elkapacitet varit ett stort fokus under året. Kommunen har dels arbetat för att öka kunskapen kring det lokala näringslivsbehovet rörande elkapacitet, och dels har företagsstödjande insatser inom energiområdet genomförts.

Arbetsmarknadsenheten har under perioden fortsatt att fokusera på den tvärsektoriella samverkan med interna och externa partners. Bland annat har en lokal överenskommelse med Arbetsförmedlingen, för att påskynda individers etablering i arbetslivet och förbättra kompetensförsörjningen, träffats. Dessutom har FINSAM-processen ”En väg in NNV Skåne” startats upp vid årsskiftet. Syftet med detta är att utveckla och förbättra samverkan kring långtidssjukskrivna eller individer med långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd som har behov av koordinerat stöd från parterna i processen. För Perstorps del handlar det främst om utveckling av individsamverkan där arbetsmarknadsenheten, enheten för ekonomiskt bistånd, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, vårdcentralen och psykiatrin Hässleholm medverkar.

Trygghetsarbetet har fått fart under året och Trygghetsrådet har haft ett flertal möten. EST (Effektiv Samordning för ökad Trygghet) är igång i liten skala och planen är att skala upp arbetet efter hand, genom att till exempel ansluta fler medarbetare till rapportörsfunktionen. Vid halvårsskiftet började även en ny lag att gälla där kommuner får ett samordningsansvar för det brottsförebyggande arbetet. Med anledning av den nya lagen pågår ett arbete med att kartlägga brottslighet och upplevd trygghet i kommunen. Kartläggningen ska användas för att ta fram en åtgärdsplan för det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet i kommunen.

Under året har det arbetats aktivt med ett antal byggprojekt, och flera projekt kommer fortsätta under kommande år. Bland annat färdigställdes utbyggnaden av centralskolan i början av 2023. Även hembygdsgårdens återuppbyggnad efter branden 2020 stod klart till sommaren. Teknik- och serviceförvaltningen har dessutom i samarbete med socialförvaltningen arbetat fram systemhandlingar och budget för utbyggnad av det särskilda boendet Österbo där samordningsvinster och fler boendeplatser lyfts som viktiga aspekter i planeringen. Beslut om upphandling är en kommande punkt på fullmäktiges sammanträde. Upphandling för ombyggnaden av Ugglan 1 till förskola har varit annonserad. Endast ett anbud som uppfyllde kraven kom in. Detta anbud översteg projektets budget, varför upphandlingen har avbrutits. Efter en genomlysning av underlaget kommer projektet annonseras på nytt. En utredning om framtida

användningsområde avseende Ybbåsen har lyfts och beslut angående förändring av detaljplanen är fattat.

Inom kultur- och fritidsområdet har fritidsgården flyttat in i nya lokaler under maj månad. Den nya placeringen har skapat en mer central fritidsgård som redan har haft fler besökare än tidigare fritidsgårdar. Särskilt positivt är att fler tjejer deltar i aktiviteterna. Ugglebadet stängdes under augusti till följd av en omfattade renovering av reningsanläggningen och kommer öppnas först under första kvartalet 2024.

Förskolan har fortsatt att öka andelen förskolpedagoger, bland annat genom att barnskötare utbildats parallellt med arbete i verksamheten. Inom det snaraste kommer kommunen ha nått målet att personalen ska bestå av 70% förskolpedagoger, vilket på sikt kommer kunna bidra till ökad måluppfyllelse även i skolan.

Plan- och byggförvaltningen har gjort viktiga framsteg på digitaliseringsområdet. Under våren lanserades en e-tjänst för bygglov och dessutom har detaljplanerna digitaliserats. Detta har lett till ökad spårbarhet och en förbättrad service för medborgarna.

I samverkan med Nårab, Örkelljunga kommun och Klippans kommun har förslag på avfallsplan tagits fram. Förslaget är nu ute på samrådsremiss. Med stöd av medel från Familjen Helsingborg har även en rapport rörande innovativ kollektivtrafik för landsbygden tagits fram.

Individ och familjeomsorgen har under perioden uppmärksammat att fler ansökningar inkommit gällande ekonomiskt bistånd. De familjer som ansöker om bistånd är även i flera fall många i hushållet, vilket får ekonomiska effekter. Nationellt visar statistiken att den psykiska ohälsan ökar bland unga samt att brottsligheten bland ungdomar stiger. Detta har även märkts i Perstorp genom att antalet HVB- och SIS-placeringar av barn och unga har ökat.

Äldreomsorgen och framför allt hemtjänsten har stora utmaningar med att få en ekonomi i balans. Övertiden har minskat något vilket delvis kan härledas till framtagna åtgärdsplaner. Bland annat har en ny rutin för sjuk- och friskanmälan gjorts. Kostnaden för timvikarier är dock fortsatt hög. Vidare kan konstateras att äldreomsorgen inte "har budget" för den personal som finns ute i verksamheten. En grundläggande kartläggning av antal medarbetare, vårdtyngd, beläggningsgrad, schema med mera kommer att påbörjas i början av september. Ett externt företag kommer att genomföra kartläggningen för att säkerställa en objektiv analys samt expertis kring orsakssamband.

1.3 Ekonomisk ställning

Kommunens utfall för perioden avviker från budget med ett överskott på 3,6 miljoner kronor. En avgörande faktor för utfallet är att skatteintäkterna varit högre än beräknat vilket påverkar periodens utfall positivt. Motsvarande utfall för koncernen är 8,7 mnkr.

Bakom det positiva utfallet för perioden i övrigt finns både över- och underskott bland nämnderna. Över- och underskotten uppkommer bland annat på grund av förändrade personalförhållanden, lönekostnadsökning kopplat till lönerevision och olika engångsposter. Även kostnader avseende köp av insatser från externa aktörer inom det kommunala uppdraget, såsom exempelvis köp av gymnasieplatser och placering av barn och unga påverkar utfallet både positivt och negativt.

Prognosen för kommunen är 4,8 mnkr bättre än budget men driften är märkbart påverkad av den senaste tidens kostnadsökningar både när det gäller utfallet av lönerörelsen och inflationen. Det finns även ett antal engångsposter inom socialförvaltningen som påverkar prognosen negativt. Oroande är den kostnadsutveckling som syns inom ekonomiskt bistånd och äldreomsorgen. Det pågår

ett arbete för att genomlysa orsakerna bakom detta.

Inom den finansiella sidan finns lättnader då den senaste skatteprognosen indikerade en förbättrad slutavräkning. Även avkastningen för placeringar är högre än förväntat. Kommunen har dessutom erhållit ett extra generellt statsbidrag om 3 miljoner kronor för "mindre kommuner". Detta gör att verksamheternas underskott kan hanteras och därmed är prognosen ett nollresultat för kommunen.

Prognosen för koncernen uppgår till 7,2 mnkr. Perstorps Bostäder AB och Perstorps näringslivs AB prognostiserar ett lägre överskott än budgeterat främst till följd av högre förvaltningskostnader och stigande räntor.

1.3.1 Intäkter och kostnader

mnkr	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	191,1	204,5	213,9
Förändring (%)	0,5%	7,0%	4,6%
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-639,6	-683,5	-733,4
Förändring (%)	2,3%	6,8%	7,3%
Verksamhetens nettokostnader	-448,3	-479	-519,4
Förändring (%)	3,1%	6,8%	8,4%
Skatteintäkter och generella statsbidrag	482,0	516,9	537,4
Förändring (%)	1,9%	7,2%	3,9%
Finansnetto	-5,0	-6,9	-9,9
Förändring (%)	5,6%	-38%	-44,4%

Koncernens intäkter prognostiseras till 213,9 mnkr och har de senaste tre åren ökat i snitt med 3,9 %. Bidragen ökade 2022 till kommunens verksamheter generellt i form av riktade statsbidrag. Detta är under innevarande år positivt men skapar på sikt svårigheter i verksamhetsplaneringen då dessa intäkter är osäkra. Under 2023 har intäkterna ökat men inte i lika hög omfattning som under 2022. Dessutom har vissa riktade statsbidrag minskat i omfattning vilket till viss del kräver omställning i befintlig verksamhet.

Koncernens kostnader prognostiseras uppgå till 733,4 mnkr och har ökat i snitt med 5,4%. Ökade kostnader generellt i form av löneökningar sker årligen men de senaste två åren märks även de generellt kraftiga kostnadsökningarna av, som till stor del påverkats av inflation, inom bland annat råvaror, byggmaterial, köp av tjänster et cetera. Även de ökade kostnaderna för pensioner påverkar utfallet negativt. En oroande faktor är att glappet mellan intäkter och kostnader inte följer liknande kostnadsutveckling på längre sikt. Under 2023 kan vi se att det finns ett negativt glapp mellan intäkterna 4,5% och kostnaderna, 7,3%. De kraftiga kostnadsökningarna syns även i nettokostnaderna då förändringen mellan 2023 och 2022 är 8,4 % jämfört 6,8 % föregående period. Jämfört 2021 är utvecklingen ännu högre. Detta är något som kommunen behöver bevaka då detta på sikt medför en urholkning i verksamheternas kvalitet men påverkar även kommunens soliditet negativt.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 537,4 mnkr och har i snitt ökat med 4,3 % de senaste tre åren. Ökningen 2022 jämfört 2021 berodde framförallt på ett bättre skatteutfall som påverkade av återhämtningen efter pandemin. Även 2023 beräknas skatteutfallet högre 2023 om än inte lika hög som 2022.

Finansnettot fortsätter sjunka även 2023 som en direkt följd av ökade räntekostnader.

Sammantaget kan konstateras att de senaste årens kostnadsökningar kunnat finansieras via motsvarande ökningstakt för verksamhetens intäkter samt skatteintäkter och generella statsbidrag men under 2023 är förhållandet det omvända då kostnadsutvecklingen förväntas vara högre än intäkterna. Det har varit en period av osäkerhet till följd av inflation, stigande räntor och oro i omvärlden. Detta är något som påverkar kommunen även framöver.

1.3.2 Årets investeringar

mnkr	2021	2022	2023
Nettoinvesteringar	63,3	72,1	108,0
Förändring (%)	89,0%	13,9%	49,7%
Långfristig skuld	106,7	176,7	210,0
Förändring (%)	18,4 %	65,6 %	18,8

Kommunens nettoinvesteringar prognostiseras under 2023 till 108 mnkr, här inkluderas även taxekollektivet. Troligtvis kommer inte investeringen avseende generera så höga kostnader under 2023 vilket i så fall medför en lägre nettoinvestering 2023. I snitt beräknas kommunen investera 81 mnkr under de tre senaste åren. Under tidigare år har investeringstakten inte varit lika hög då dessa år präglades av bland annat projektering och förstudier för de projekt som under de senaste åren genererar högre kostnader såsom "Fiber till landsbygden" Centralskolans utbyggnad, Österbo med mera. Investeringsnivån kommer de närmaste åren fortsatt vara på en högre nivå enligt planerad investeringsbudget.

Den långfristiga skulden för kommunen prognostiseras till 210 mnkr, en nettoökning med 25,8 %. Avgörande om skulden ökar beror på när kommunen behöver ta lån för att bibehålla sin likviditet och i vilken takt planerade investeringsprojekt sätts igång. I snitt beräknas skulden öka med 34,4 mnkr per år de senaste tre åren. Detta är en relativt hög ökningstakt men kommunen har historiskt sett haft en låg skuldsättning. Under de senaste åren har omfattande investeringar prioriterats till följd av demografi och omfattande renoveringsbehov vilket fått till följd att skuldsättningen ökat. Genomförandegraden jämfört budget är beräknas bli relativt låg 2023 då planerad utbyggnad av förskola och Österbo inte satts igång i den omfattning som beräknats.

Bolagens investeringar består bland annat i Centrumhusets renovering, vilket under 2023 genererat kostnader om 7,3 mnkr för Perstorp Näringslivs AB, en total projektkostnad om 128 mnkr. Perstorps Bostäder har påbörja upprustningen av fastigheten Lönnen för att kunna inhysa ett LSS-boende motsvarande 1,75 mnkr för perioden.

För avvikelser jämfört budget redovisas detta under de finansiella rapporterna i investeringsredovisningen.

1.3.3 Riskkontroll

Budgetföljsamhet

(mnkr)	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige/revision	-1,4	-1,5	-0,1
Kommunstyrelsen	-73,7	-73,9	-0,2
Barn-och utbildningsnämnden	-218,2	-217,9	0,3

(mnkr)	Budget	Prognos	Avvikelse
Socialnämnden	-171,2	-177,2	-6,0
Byggnadsnämnden	-5,4	-5,4	0
Räddningsnämnden	-6,9	-7,0	-0,1
Kultur- och fritidsnämnden	-29,7	-29,5	0,2
Finansverksamhet	501,7	512,4	10,7
Perstorps bostäder AB		1,9	
Perstorps fjärrvärme AB		3,6	
Perstorps näringslivs AB		0,6	
NÅRAB		1,1	
Koncerneliminering		0	
Total	**-4,8**	**7,2**	**4,8**

Resultatutjämningsreserv om 4,8 mnkr beräknades användas i samband med 2023. Denna ser i nuläget ut att inte behöva användas. Dock behöver beaktning tas till balanskravsresultatet vilket kan medföra att RUR behöver användas till en liten del.

Kommunfullmäktige

Kostnaderna avseende utbildningar och möten har under året varit högre än budgeterat vilket bidrar till ett prognostiserat underskott om 0,1 mnkr.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar en samlad prognos om -0,2 mnkr. Flertalet verksamheter har ekonomiska utmaningar där löneavtal, inflation och generellt fortsatt höga kostnader påverkar. Utmaningarna finns främst inom teknik- och serviceförvaltningen där man arbetar för att ställa om och anpassa sig efter det ekonomiska läget. Ytterligare en faktor som påverkade verksamheten negativt är det uteblivna el-stödet.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden prognostiserar ett överskott om 0,3 mnkr. Under året har anslagen avseende statsbidrag ökat till flera verksamheter inom nämnden. Det finns osäkerhet i prognosen avseende kostnader för gymnasiet då dessa vid bokslut ännu inte är helt klara inför hösten.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om 6 mnkr. Ett flertal faktorer har under året påverkat prognosen negativt varav vissa är av engångskaraktär. Till dessa hör bland annat återbetalning till migrationsverket och minskade statliga bidrag. Kostnader för köpta placeringar har varit högre än vanligt vilket bidrar till underskottet. Dock har arbetet med att sänka kostnaderna för familjehemsplaceringarna fortsatt ge en positiv effekt.

Det som är oroande rörande underskottet inom socialnämnden är det ökande ekonomiska försörjningsstödet och de ökade kostnaderna inom äldreomsorgen. Under året har det arbetats hårt med proaktivitet inom individ och familjeomsorgen med hjälp utav arbetsmarknadsenheten, vilket i dagsläget ger effekt på individnivå, men är fortsatt en hög kostnadspost.

Inom äldreomsorgen har en bred genomlysning påbörjats rörande brukartid, brukartyngd, övertidskostnader och timanställningar. Åtgärdsplaner inom vård och

omsorg som är tagna är positiva steg för att förbättra verksamheten på lång sikt. Ett externt företag har upphandlats för att hjälpa till med att genomlysa och ytterligare adressera den ekonomiska problematiken inom Vård och omsorg. Kostnaderna avseende inhyrd personal, framförallt sjuksköterskor har också varit hög under året då rekryteringsläget är utmanande.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden prognostiserar en budget i balans.

Räddningsnämnden

Räddningsnämndens underskott om 0,1 mnkr avser kostnader för höjdfordon som fortsatt behövts hyras in av annan kommun till dess befintligt fordon är reparerat.

Kultur och fritidsnämnden

Överskottet om 0,2 mnkr inom nämnden avser främst en gemensam återhållsamhet för att hantera kostnader i samband med stängning av Ugglebadet. Detta i kombination med ett antal kulturbidrag som bidragit med intäkter till verksamheten gör att överskott genererats.

Finansverksamhet

Finansverksamheten redovisar en positiv avvikelse på 10,7 mnkr. Intäktsavvikelser finns avseende skatteintäkter där skatteunderlagstillväxten under året varit väsentligt starkare än förväntat till följd av slutavräkning. Även pensionsutbetalningarna sjönk jämfört budget.

Bolagen

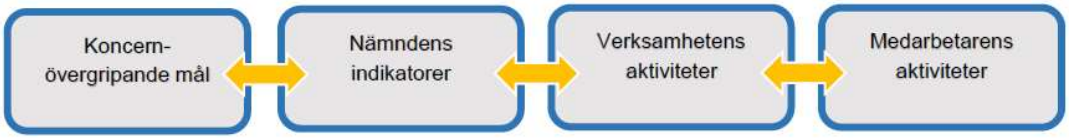
Perstorps bostäder AB prognostiserar ett lägre överskott än budgeterat till följd av stigande räntor och förvaltningskostnader. Utfallet i hyresförhandlingen med Hyresgästföreningen fick till utfall en lägre uppräkning än de faktiska kostnaderna vilket utmanar verksamheten kring sitt fastighetsunderhåll. Även Perstorp Näringslivs AB prognostiserar ett lägre resultat än i förhållande till budget till följd av räntenivåerna. Övriga bolag i koncernen indikerar inga avvikelser men påpekar även de ökade omkostnaderna som får effekt i verksamheten.

1.4 God ekonomisk hushållning

2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Detta har nämnderna under året implementerat och parallellt arbetat fram nämndspecifika indikatorer.

Detta får till följd att uppföljning av mål i delåret sker på kortare tid än som är önskvärt då verksamheterna inte fullt ut hunnit anpassa sitt arbetssätt till den nya målstyrningen. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare se trender.

1.4.1 Mål- och resultatstyrning



De mål som beslutats i fullmäktige skapar en tydlig viljeinriktning och styrning.

Planering av mål är en naturlig del i kommunkoncernens budgetarbete. Perstorp har en tydlig modell för målstyrning som beskriver hur de koncernövergripande målen bryts ner genom att nämnder och verksamheter beslutar om indikatorer och aktiviteter.

Indikatorerna följs upp två gånger per år, i halvårsbokslutet (T2) och årsredovisning. Verksamheter i organisationen arbetar kontinuerligt med sina indikatorer i vardagen med stöd av de aktiviteter som beskrivs i verksamhetsplan. Det är via dialog mellan chef och medarbetare denna planering genomförs.

1.4.1.1 Goda uppväxtvillkor för barn och unga

1.4.1.1.1 I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential

Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram

Årets resultat avseende elever i årskurs nio som är behöriga till yrkesprogrammet ligger i paritet med föregående års resultat. Resultatet är högre än skolverkets modellberäknade resultat för kommunen och mycket nära det uppsatta målvärdet.

Ett omfattande arbete har lagts ned för att fler elever ska bli behöriga. Arbetet har haft flera utmaningar, så som stor elevomsättning (både ut- och inflyttningar) och låg läsförmåga då 63 elever av 92 hade lägre resultat än vad som kan betecknas som förväntad läsförmåga vid test i början av årskurs 7. Omfattande stöd har satts in under året och elevgruppen har höjt alla uppmätta färdigheter markant.

Stödet har genomförts både på individ- och gruppnivå. Det har även genomförts förändringar på organisationsnivå för att möta elevgruppens behov. På individnivå har tyngdpunkten legat på grundläggande läs- och skrivförmåga. Svenskundervisningen har integrerats i övriga ämnen, till exempel har texterna som eleverna arbetat med varit ämnesövergripande, vilket gett eleverna mer tid till förståelse. Arbetet på individ- och gruppnivå har också bestått av motivationsarbete samt studieteknik. På gruppnivå har specialpedagog varit med i undervisningen som specialpedagogiskt stöd för eleverna och som handledare till de undervisande lärarna. Alla som arbetat med klassen har genomgått utbildning i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Vid mitterminskonferenserna har pedagogerna tagit fram underlag och frågeställningar på gruppnivå som arbetslaget arbetat vidare med. En av framgångsfaktorerna med denna elevgrupp har varit det relationella arbetssättet. Många av eleverna har även deltagit i läxhjälpen som erbjuds.

Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7

Resultatet på 75 % är ett genomsnitt för åk 4 och 7. För åk 4 var det 65,6 % som svarade att de sysslar med någon aktivitet, medan det var 84,3 % i åk 7 som svarade att de hade ett fritidsintresse som till exempel musik, teater, sport eller scouter. Resultatet överträffar alltså det uppsatta målvärdet.

Med anledning av att frågorna inte ställdes på samma sätt och att det inte framgick tydligt i frågan att det gällde aktiviteter i en organiserad förening så är årets resultat något missvisande. Detta framkom när personal hade djupare samtal med eleverna och de berättade att de till exempel spelade landhockey med kompisar på gatan eller dansar själva hemma. Frågan kommer att utvecklas vidare för att öka säkerheten i mätningen.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	67,82	70,91	**67,8**	70
Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)			**75 %**	62 %

1.4.1.2 Egenförsörjning och tillväxt

1.4.1.2.1 I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning

Den nationella arbetsmarknaden är fortsatt god men spås utvecklas negativt i spåren av omvärldsläget och konjunkturen. För Perstorps del kan även Arbetsförmedlingens arbetssätt och minskade resurser komma att påverka utvecklingen negativt.

Kommunen bedriver fortsatt påverkansarbete gentemot arbetsmarknadspolitikens inriktning och kommunernas roll i denna genom det strategiska nätverket inom Familjen Helsingborg.

Arbetsmarknadsenheten kommer under hösten främst fokusera på enhetens nya arbetssätt med fler kontinuerliga gruppinsatser än tidigare och än större fokus på individers stegförflyttning genom parallella insatser. Befintliga insatser från våren byggs på med nya, bland annat en vidareutveckling av nuvarande insats genom metoden/konceptet ”Häng med oss ut” som syftar till friluftsaktivitet för invånare med psykisk ohälsa. Vidare coachar arbetsmarknadsenheten SFI-elever utan progression med syfte att utreda behov av koordinerat stöd. Ambitionen är även att under hösten kunna starta upp insatsen ”Utegruppen” i samverkan med teknik- och serviceförvaltningen och därtill ansöka om ESF-finansiering för att vidareutveckla idén till ett 3-årigt ESF-finansierat projekt, med tidigast start i augusti 2024.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	11,23	9,69		11,3
NKI, Nöjd kund-index				

Indikatorerna för detta mål gäller helårsvärden och därför finns inga färdiga utfall ännu. För delårsrapporten kan istället Arbetsförmedlingens kontinuerliga siffror användas för att belysa utvecklingen.

Andel inskrivna arbetslösa av den registerbaserade arbetskraften (Arbetsförmedlingen)

Andel inskrivna arbetslösa 16-65 år: 12,3 % Antal: 411 st (minskning med 0,1 % gentemot juli 2022)

1.4.1.3 Goda livsmiljöer och levnadsvanor

1.4.1.3.1 I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa

Energiförbrukning i snitt - antal kwh/kvm, offentliga lokaler (kWh/m2)

Energiförbrukning per kvadratmeter räknas ut genom att lägga ihop förbrukningen för el samt för uppvärmning i kommunens lokaler. Utfallet per augusti 2023 är ett snitt på 152,2 kWh/m2. Detta innebär att kommunen just nu prognosticerar att nå eller överträffa målet vad gäller energiförbrukning. Eftersom vintermånaderna återstår behöver dock fortfarande en viss försiktighet iakttas i förväntningarna. Om resultatet står sig till bokslutet bör kommunstyrelsen se över möjligheterna att skärpa målvärdena och öka ambitionerna.

Insamlat avfall på fel plats – antal arbetstimmar/år

Enligt nuvarande beräkningar från teknik- och serviceförvaltningen har kommunen under månaderna januari till augusti 2023 lagt 1100 timmar på avfallsinsamling. Det finns dock en viss osäkerhet i beräkningarna eftersom underlagen från maj och framåt inte är helt färdigställda, på grund av sjukfrånvaro inom förvaltningen. Om nuvarande resultat står sig är kommunen på god väg att nå målen vad gäller avfallsinsamling. Under året har det hittills förekommit färre dumpningar av avfall än vanligt. En möjlig anledning är att kommunen har arbetat med Facebookinlägg för att öka medvetenheten om problemet med avfall på fel plats. I tider av ansträngda finanser är det särskilt positivt om kommunen kan minska kostnaderna för att åtgärda denna typ av problematik så att resurserna istället kan läggas på mer framåtsyftande verksamhet. Arbetet för att öka medvetenheten om betydelsen av korrekt avfallshantering behöver därför fortsätta.

Medborgarundersökningen - Låg oro för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld, andel (%)

Medborgarundersökningen 2023 är inte färdigställd och det finns därför inte ett utfall för indikatorn ännu. Trygghetsfrågorna och det brottsförebyggande arbetet har varit prioriterade uppgifter för medarbetare på kommunledningsförvaltningen under första halvan av 2023.

I samband med den nya lagen om kommuners brottsförebyggande ansvar har en kartläggning av brottsligheten och den upplevda tryggheten i Perstorp påbörjats. Arbetet leds av trygghetssamordnaren och rapporteras i första hand till trygghetsrådet. I trygghetsrådet har en dragning om statistik över anmälda brott samt resultat från polisens trygghetsundersökning genomförts. Dessa data i kombination med andra underlag ska användas för att färdigställa en åtgärdsplan för det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet i Perstorps kommun. Arbetet med att färdigställa kartläggningen och åtgärdsplanen fortsätter under hösten.

Under året har kommunen arbetat med metoden EST, Effektiv Samordning för ökad Trygghet. Arbetssättet innebär bland annat att ett digitalt verktyg används av kommunala medarbetare på olika arbetsplatser i kommunen för att direkt rapportera händelser som stör ordningen, skapar otrygghet eller brottsliga händelser. Möten hålls varannan vecka med den centrala EST-arbetsgruppen, där även kommunpolisen ingår, för att följa upp rapporter som inkommit. Genom att använda detta arbetssätt kan kommunen snabbare reagera på otrygghetsskapande händelser och snabbt tillsätta arbetsgrupper för att hantera specifika händelser. Att sammanställa de lokala

medarbetarnas rapporter ger även kommunen tillgång till ett mycket bra analysunderlag. Genom att sammanställa rapporter för kvartal, halv- och helår kan kommunen tydligare identifiera återkommande problematik och planera insatser i förtid.

Kommunen har under året arbetat med tryggheten vid Mölleplatsen. Dialog med företagare och andra berörda parter har förts samtidigt som polisnärvaron på platsen har ökat.

Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)

Medborgarundersökningen 2023 är ännu inte färdigställd och det finns därför inte ett utfall för indikatorn ännu.

Kommunen har påbörjat ett arbete med trivselvandringar i centrala Perstorp. Syftet med vandringarna är att samla in bättre underlag om vad olika målgrupper tycker om olika miljöer i samhället. Resultaten ska både användas i arbetet med vissa detaljplaner, övergripande planering av den fysiska miljön och i trygghetsarbetet framöver. En testvandring med blandade kommunala funktioner genomfördes innan sommaren och flera vandringar, som vänder sig till specifika målgrupper, är planerade under hösten. Målgrupper som kommer bjudas in är bland andra företagare och fastighetsägare. Förhoppningen är att arbetet med trivselvandringarna ska bidra till att fler kommuninvånare kan göra sina röster hörda och att kommunen får en bättre uppfattning om vilka förändringar medborgarna skulle vilja se i centrala Perstorp.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Insamlat avfall på fel plats (antal arbetstimmar/år) ▬				2 280
Energiförbrukning i snitt - antal kwh/kvm, offentliga lokaler (kWh/m2) ▬	162,3	150		150
Medborgarundersökningen - Låg oro för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld, andel (%) ▬	55,3	62,8		65
Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%) ▬	15,5	21,2		24

1.4.1.4 Hållbar ekonomisk utveckling

1.4.1.4.1 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling



Kommunens budget för 2023 är negativ men prognosen indikerar ett nollresultat. Trots detta låga resultatet kommer kommunen klara fullmäktiges målvärde 2023. Utmaningen kommer bli att nå målvärdena under 2024 och 2025 eftersom kommunen troligtvis kommer att uppleva ett flertal år med ekonomiska utmaningar utifrån de förutsättningar vi har kännedom om idag.

Den långsiktiga skuldsättningsgraden kommer fortsatta att ligga relativt högt då ett flertal större investeringsposter finns i planeringen. Skuldsättningen för innevarande år kommer troligtvis inte bli lika hög då ett par projekt senareläggs, men detta kommer att påverka likviditet och skuldsättning längre fram då projekten väl genomförs.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra(4) års period uppgå till 98% ▬	94,9 %	95 %		100 %
Total långsiktig skuldsättningsgrad (%) ▬	49,8 %	75 %		100 %

1.4.2 Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning

Mål	
I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential	◆
I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa	◆
I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning	◆
Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling	●

Analys och slutsats

I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential

Flera verksamheter samarbetar för att påverka situationen för Perstorps barn och unga i positiv riktning. Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar kontinuerligt för att förbättra skolresultaten och är mycket nära att nå årets målvärde vad gäller elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram. Förvaltningen identifierar särskilt läs- och skrivkunnigheten hos eleverna som ett utvecklingsområde. Eftersom denna svårighet kan ses redan i tidigare årskurser blir det avgörande för verksamheten att fokusera på åtgärder kring läs- och skrivkunnighet och samarbeta mellan årskurser för att tidigt fånga upp behov, eftersom dessa förmågor riskerar att påverka betyg i flera ämnen. Detta arbete har pågått under ett antal år och de senaste åren har mer än 90 % av eleverna i åk 1 tillägnat sig fullgod språklig förmåga. Ur ett längre perspektiv torde detta vara en garant för ökad måluppfyllelse inom alla årskurser. Skolan har i år använt ett ämnesövergripande arbetssätt just för att stärka dessa förmågor och även motivationsinsatser på gruppnivå.

Vad gäller antalet elever som deltar i en fritidsaktivitet kan kommunen konstatera att måttet behöver förtydligas något för kommande mätningar. Årets resultat överträffar målvärdet. Vad undersökningen tycks peka på är att många elever har fritidsintressen som de utövar själva eller med kompisar men inte inom ramen för en förenings verksamhet. Det är inte nödvändigtvis problematiskt - att spela fotboll eller dansa med sina kompisar innebär till exempel att eleverna utövar fysisk aktivitet, vilket är bra från folkhälsosynpunkt. Slutsatserna kring hur regelbunden den fysiska aktiviteten är skulle vara säkrare om eleverna utövade sporten genom en förening. Dessutom finns andra vinster för barn och unga med att delta i organiserade aktiviteter. Föreningslivet kan utgöra en arena där barn får möjlighet att träffa viktiga vuxna utöver föräldrar och få uppleva en känsla av delaktighet i samhället. Särskilt för barn med svåra

hemförhållanden kan organiserade fritidsaktiviteter därför utgöra en skyddsfaktor. Det är alltså viktigt att fortsätta arbetet med denna fråga och ytterligare ringa in hur vi kan stärka möjligheten att delta för fler barn. En särskilt viktig händelse under året har varit öppnandet av den nya fritidsgården. Teknik- och serviceförvaltningen, plan- och byggförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen har samarbetat för att skapa en ändamålsenlig och attraktiv utformning. Fritidsgården blir en viktig plats för aktiviteter inom detta område framöver.

Perstorps kommun har rekvirerat medel från Myndigheten för familjerätt och föräldrastöd (MFoF) för att kunna erbjuda föräldrar kurser i föräldraskap. Detta är ett samarbete mellan barn- och utbildningsförvaltningen och socialtjänsten. Att stärka föräldraförmågan är en av de viktigaste skyddsfaktorerna för att på lång sikt motverka utanförskap.

I den pågående kartläggningen av trygghet och brottslighet i Perstorps kommun kommer det vara särskilt betydande att lyfta barnperspektivet. Trygghet i skolan, undersökningar om ungas drogvanor samt fokus på våld i hemmet är exempel på hur även trygghetsarbetet kommer bidra till att stärka barn och ungas uppväxtvillkor i Perstorp.

Det pågående arbetet med trivselvandringar kommer att användas för att förbättra den fysiska miljön i Perstorps kommun. I detta arbete behöver unga och även barn inkluderas som målgrupper för att säkerställa att även livsmiljön i Perstorp bidrar till goda uppväxtvillkor.

Baserat på de valda indikatorernas resultat bedömer kommunen att målet ska anses som uppnått.

I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning

Kommunens arbetsmarknadsenhet arbetar med att uppdatera sitt arbetssätt mot större fokus på parallella insatser och kontinuerliga gruppinsatser för medborgare i behov av stöd. Dessa arbetssätt motiveras av aktuell forskning inom arbetsmarknadsområdet och syftet är att lyfta fram hur arbetsmarknadsenheten kan arbeta för att fylla i de luckor som kan uppstå mellan olika trygghetssystem. Arbetsmarknadsenheten planerar att ansöka om EU-medel för att kunna utveckla pågående insatser under nästa verksamhetsår.

Även andra verksamheter arbetar för förbättrade möjligheter till egenförsörjning för Perstorps medborgare. Socialförvaltningen arbetar aktivt via enheten för ekonomiskt bistånd med budget- och skuldrådgivning. Ärendena har under 2023 ökat betydligt i jämförelse med tidigare år. Detta kan vara en följd av den nationella lågkonjunkturen. Samverkansarbetet mellan arbetsmarknadsenheten och socialförvaltningen kommer vara ytterst viktigt även i fortsättningen. Även samverkan med vårdcentralen och vuxenutbildning är avgörande för det fortsatta arbetet mot fler egenförsörjande medborgare.

Det näringslivsstrategiska programmet, som är under framtagande, kommer ytterligare betona vikten av att samtliga förvaltningar uppmärksammar möjligheter till samarbete med näringslivet, till exempel för att stärka kunskapen om utbildningsval och lokal arbetsmarknad. Att utveckla sådant samarbete kommer att vara värdefullt i det fortsatta arbetet med att stärka möjligheterna till egenförsörjning för Perstorps invånare.

Arbetsmarknadsläget nationellt förblir osäkert, men ännu syns ingen dramatisk ökning av arbetslösheten i Perstorp. Med fortsatta insatser bedömer kommunen att möjligheten att nå måluppfyllelse är god.

I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa

Beträffande indikatorerna för energianvändning och avfallshantering pekar delårsresultaten på att kommunen har goda möjligheter att nå sina målsättningar. För att upprätthålla dessa resultat är det viktigt att kommunen fortsätter det pågående arbetet med bland annat att informera om vikten av korrekt avfallshantering. Den nya avfallsplanen som tas fram i samarbete med Nårab kommer ytterligare stärka arbetet med detta tema i kommunen. Att uppnå effektivitet inom både energianvändning och avfallshantering är viktigt för kommunen framåt inte bara av miljöhänsyn utan även på grund av minskade ekonomiska resurser.

Ett utbrett arbete pågår för att förbättra den upplevda tryggheten i kommunen. Att kartlägga brottslighet och otrygghet i kommunen är ett viktigt steg mot ett effektivt och strategiskt brottsförebyggande arbete. Implementeringen av EST och att kontinuerligt använda rapporterna från detta system kommer vara ett fortsatt prioriterat arbete under hösten. Förhoppningen är att kommunen genom detta arbetssätt kommer kunna reagera snabbt på uppkommen problematik, så att invånare upplever att kommunen aktivt hanterar otrygghetsskapande situationer.

Det planerade arbetet med trivselvandringar kommer att ta fart under hösten och rikta sig till flera målgrupper i lokalsamhället. Förhoppningen är att trivselvandringarna ska erbjuda en större möjlighet för invånare att medverka i planeringen av den framtida utformningen av Perstorp. Det är därför en prioriterad aktivitet för att nå måluppfyllelse.

Med fortsatta insatser bedömer kommunen att möjligheten att nå måluppfyllelse är god.

Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

Kommunens budget för 2023 är negativ men prognosen indikerar att ett nollresultat. Detta till trots kommer kommunen klara fullmäktiges mål 2023. Utifrån rådande förutsättningar väntas åren 2024 och 2025 bli svåra budgetmässigt. Verksamheterna behöver därför fortsatt ta hänsyn till den ekonomiska situationen i planeringen inför nästkommande verksamhetsår.

Den långsiktiga skuldsättningsgraden kommer fortsatt ligga relativt högt då ett flertal större investeringsposter finns i planeringen. Skuldsättningen för innevarande år kommer troligtvis inte bli lika hög då ett par projekt senareläggs. Kommunen behöver dock vara aktsam inför den påverkan planerade projekt kan ha på kommande års likviditet och skuldsättning.

1.5 Balanskravresultat

Balanskravresultat

(mnkr)	2020	2021	2022	2023
Årets resultat enligt resultaträkning	**26,4**	**24,6**	**25,8**	**0**
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	0	-0,2	-0,6
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	-0,3	-1,1
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	

(mnkr)	2020	2021	2022	2023
Årets resultat efter balanskravjusteringar	**26,4**	**24,6**	**25,3**	**-1,7**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	5,1	
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	1,7
Balanskravresultat	**26,4**	**24,6**	**20,2**	**0**

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

Kommunfullmäktige beslutade den 16 november 2022, §155 om lokala regler för resultatutjämningsreserv (RUR) för Perstorps kommun och avsatte 5,1 miljoner kronor i RUR.

I budget 2023 budgeterades en användning av RUR-medel om 4,8 miljoner kronor. Efter prognosen i delårsrapporten förväntas inte dessa medel behöva användas för att hantera årets resultat.

Däremot är årets prognostiserade resultat 2023, efter balanskravsjustering, negativt och uppgår till -1,7 miljoner kronor. Här kan kommunen använda sig av de avsatta RUR-medeln alternativt åberopa synnerliga skäl till följd av den höga inflationen.

1.6 Väsentliga personalförhållanden

Antal tillsvidareanställda män och kvinnor

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Kommunstyrelsen	32	57	89	34	57	91	33	60	93
Barn- och utbildningsnämnd	39	174	213	37	175	212	36	186	222
Socialnämnd	23	166	189	26	188	214	28	187	215
Kultur- och fritidsnämnd	11	7	18	11	8	19	12	9	21
Räddningsnämnd	22	2	24	25	4	29	21	2	23
Byggnadsnämnd	4	3	7	4	3	7	3	3	6
Överförmyndarnämnd	1	4	5	1	3	4	1	4	5
Kommunen totalt	**132**	**413**	**545**	**138**	**438**	**576**	**134**	**451**	**585**

Antal visstidsanställda män och kvinnor

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Kommunstyrelsen	9	7	16	3	8	11	9	21	30

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Barn- och utbildningsnämnd	20	66	86	16	65	81	8	37	45
Socialnämnd	4	44	48	6	31	37	5	21	26
Kultur- och fritidsnämnd	2	8	10	0	5	5	0	1	1
Räddningsnämnd	1	0	1	0	0	0	0	0	0
Byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunen totalt	**36**	**125**	**161**	**25**	**109**	**134**	**22**	**80**	**102**

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Kommunstyrelsen	97,5	92,1	94,1	97,9	92,3	94,4	97,8	93,3	94,9
Barn- och utbildningsnämnd	96,3	93,9	94,3	96	94,8	95	96,8	94,9	95,2
Socialnämnd	94	86,1	87,1	97,2	91,6	92,2	95,3	91,7	92,2
Kultur- och fritidsnämnd	80,5	93,6	85,6	74,1	82,2	77,8	78,3	82,2	80
Räddningsnämnd	100	0	100	100	100	100	100	100	100
Byggnadsnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Överförmyndarnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Arbetet med kommunens arbetsgivarpolicy har inletts och är en viktig del i att förbättra arbetsplatskulturen och organisationens grundprocesser. Under hösten genomförs flera viktiga åtgärder för att följa upp och förbättra arbetsmiljön.

Löneöversynen för 2023 resulterade i en ökning på 4,2 % för kommunens medlemmar inom Kommunal. Detta avtal slöts efter att den tidigare löneöversynen hade avslutats, där verksamheterna hade fått en kompensation på 2 %. De fackliga organisationerna har uttryckt oro över löneutvecklingen i Perstorps kommun. Det är tydligt att kommunen har hamnat efter i löneutvecklingen jämfört med andra kommuner i närområdet.

Förvaltningarna har analyserat resultaten från medarbetarenkäten och det finns indikationer från alla förvaltningar om att medarbetarna upplever en brist på möjligheter till återhämtning.

Det är glädjande att notera en betydligt lägre personalomsättning för 2023, endast 4,5 %, jämfört med 2022 då omsättningen var 7,7 % under perioden januari till augusti. Antalet personer som lämnat organisationen under januari till augusti 2023 uppgick till 31, en markant förbättring jämfört med 57 personer under samma period 2022. Detta indikerar en viss stabilitet och kan vara resultatet av våra insatser för att förbättra arbetsmiljön och arbetsvillkoren.

Kommunen genomför nu arbetsmiljöenkät för Centrumhuset och planerar en mindre medarbetarundersökning i november. Dessa insatser ger oss möjlighet att bättre förstå

medarbetarnas upplevelser och behov. Dessutom finns möjlighet att utforska den psykosociala och organisatoriska arbetsmiljön på arbetsplatserna. Genom att skapa mätningar och samla in data får vi som arbetsgivare möjlighet att göra djupare analyser och identifiera trender. Olika personalnyckeltal kommer också användas för att bättre följa och förstå utvecklingen.

Dessa insatser är en del av kommunens åtagande att skapa en ännu mer attraktiv arbetsplats, där medarbetarnas välbefinnande och arbetsmiljö är i fokus. Som arbetsgivare ser vi fram emot att arbeta tillsammans med våra medarbetare för att fortsätta förbättra och stärka vår organisation.

1.7 Förväntad utveckling

Kommunen står inför ett utmanande år ekonomiskt och samtidigt behöver kvalitet och service upprätthållas till kommuninvånarna. Detta är något samtliga verksamheter har brottats med under året. Arbetet med att effektivisera verksamheterna kommer att fortsätta. Att prioritera rätt insatser utifrån Perstorps nuläge och samtidigt upprätthålla långsiktighet i arbetet kommer att bli särskilt viktigt.

Perstorps kommun har inom ramen för en utlysning från Europeiska Socialfonden ansökt om medel för breda kompetenshöjningar inom organisationen. Önskan är att både stärka den grundläggande kompetensen inom den digitala arbetsmiljön och att stärka rollspecifika kunskaper för till exempel handläggare. Detta kan röra sig om att få en ökad förståelse för ämnen som offentlighetsprincipen och myndighetsutövning. Kommunen vill även stärka kompetensen kring ändamålsenlig styrning, analys och uppföljning.

Myndigheten för familjerätt och föräldrastöd har av regeringen erhållit statsbidrag att fördela till Sveriges kommuner i syfte att stärka föräldrakompetensen och där igenom även motverka kriminalitet. Detta medför att Perstorp kan initiera föräldrastödsutbildningar, ett arbete som i högsta grad ligger i linje med kommunens målstyrningsarbete avseende förebyggande insatser.

Trivselvandringar och även andra former av dialoger med såväl invånare som näringslivet kommer att genomföras och utvecklas framöver. Förhoppning är att arbetet kan lägga grunden för en större delaktighet för invånare i planeringen av Perstorps framtida utformning.

Kartläggningen och åtgärdsplanen för kommunens brottsförebyggande arbete kommer att fördjupas och vara ett stöd vid prioriteringen av vilka insatser kommunen ska vidta för att stärka den upplevda tryggheten i kommunen. Även här kommer dialoger med invånarna att genomföras. I och med den nya lagen om kommuners brottsförebyggande ansvar kommer arbete med att kontinuerligt uppdatera kartläggningar och åtgärdersplan behöva genomföras i kommunen.

I oktober börjar nytt kollektivavtal att gälla med nya regler för dygnsvila och förläggning av arbetstider för personalen. Detta påverkar flera av kommunens verksamheter. Inom räddningstjänsten finns framförallt en osäkerhet kring hur det kommer påverka personal med dubbelanställning inom kommunen (brandmän som går på RIB-avtal i kombination med annan kommunal anställning). Här inväntar räddningstjänsten besked från arbeten som sker på centralt håll inom bland annat SKR. Även socialtjänsten påverkas där man redan nu kan se att en utökning av sjuksköterskeetjänster behöver göras för att kunna arbeta enligt gällande regelverk. Hur dygnsvilan kommer påverka övriga delar av ekonomin när det gäller nya scheman för undersköterskorna är ännu inte klart. Parallellt har även ett omtag gällande heltid som norm tagits där de skärpta reglerna kring dygnsvila behöver beaktas. Vilken

kostnadseffekt detta får är fortsatt under utredning.

Individ- och familjeomsorg har tagit fram en e- tjänst när det gäller ansökan om ekonomiskt bistånd som ska underlätta handläggningen genom att frigöra tid samt underlätta för kommunens invånare genom ett enklare ansökningsförfarande. Under hösten kommer tjänsten lanseras för att sedan utvärderas i början av nästa år. Vidare håller verksamheten på att implementera LMO (LifeCare mobil omsorg) och digitala lås inom hemtjänsten. Medarbetarna kommer att kunna läsa genomförandeplanerna samt dokumentera via telefonerna, men även tidsregistrera och låsa upp hos brukare. Detta ger en kvalitetshöjning för invånarna som har hemvård parallellt med att arbetsmiljön blir bättre för medarbetarna. När implementeringen är klar kommer verksamheten att kunna mäta den faktiska klienttiden och sätta denna i relation till antal medarbetare och tjänstgöringsgrader. På så sätt kan verksamheten säkra en ändamålsenlig organisation i framtiden.

2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning, prognos

(Mnkr) (Kommunen)	Utfall föregående period	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	87,6	89,1	108	117	9
Verksamhetens kostnader	-391,8	-431,5	-616,2	-629,3	-13,1
Avskrivningar	-14,9	-16,4	-23,0	-25,2	-2,2
Verksamhetens nettokostnad	**-319,1**	**-358,8**	**-531,2**	**-537,5**	**-6,3**
Skatteintäkter	202,7	212,6	311	316,7	5,7
Generella statsbidrag och utjämning	143,5	149,3	216	220,7	4,7
Verksamhetens resultat	**27,1**	**3,1**	**-4,2**	**-0,1**	**4,1**
Finansiella intäkter	3,4	4,2	4	4,7	0,7
Finansiella kostnader	-1	-3,7	-4,6	-4,6	0
Resultat efter finansiella poster	**29,5**	**3,6**	**-4,8**	**0,0**	**4,8**
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	**29,5**	**3,6**	**-4,8**	**0,0**	**4,8**

Koncernen

(Mnkr) (Koncernen)	Utfall föregående period	Utfall period	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	204,5	132,9	213,9
Verksamhetens kostnader	-649,5	-451,2	-691,7
Avskrivningar	-34	-26,4	-41,6
Verksamhetens nettokostnad	-479,0	-344,7	-519,4
Skatteintäkter	302,6	212,6	316,7
Generella statsbidrag och utjämning	214,3	149,3	220,7
Verksamhetens resultat	37,9	17,2	18,0
Finansiella intäkter	1,6	1,3	4,8
Finansiella kostnader	-8,5	-9,9	-14,7
Resultat efter finansiella poster	31,0	8,7	8,1
Extraordinära poster	0	0	-0,9
Årets resultat	31,0	8,7	7,2

2.2 Balansräkning, prognos

(Mnkr) (Kommunen)	Bokslut 2022	Utfall period	Prognos 2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	371,0	382,3	420
Finansiella anläggningstillgångar	11,9	11,9	11,9
Summa anläggningstillgångar	**382,9**	**394,2**	**431,9**
Omsättningstillgångar			
Förråd	0	0	0
Fordringar	64,1	68,1	65,0
Kortfristiga placeringar	37,0	47,0	40,0
Kassa och bank	26,2	34,5	30
Summa omsättningstillgångar	**127,3**	**149,6**	**135,0**
SUMMA TILLGÅNGAR	**510,2**	**543,8**	**566,9**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat	20,8	3,6	0
Resultatutjämningsreserv	5,1	5,1	5,1
Övrigt eget kapital	208,6	229,5	229,4
Summa eget kapital	**234,5**	**238,2**	**234,5**
AVSÄTTNINGAR			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	4,1	5,2	5,2
Andra avsättningar	2,1	2,1	2,0
Summa avsättningar	**6,2**	**7,3**	**7,2**
SKULDER			
Långfristiga skulder	156,9	185,4	210,0
Kortfristiga skulder	112,6	112,9	115,2
Summa skulder	**269,5**	**298,3**	**325,2**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER	**510,2**	**543,8**	**566,9**

Koncernen

(Mnkr)	Bokslut 2022	Utfall period
TILLGÅNGAR		

Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar	838,5	851,3
Finansiella anläggningstillgångar	8,8	8,8
Summa anläggningstillgångar	**847,3**	**860,1**
Omsättningstillgångar		
Förråd	1,1	0,6
Fordringar	77,4	75,1
Kortfristiga placeringar	37,0	47,0
Kassa och bank	69,3	72,1
Summa omsättningstillgångar	**184,8**	**194,8**
SUMMA TILLGÅNGAR	**1032,1**	**1054,9**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Årets resultat	31,0	8,7
Resultatutjämningsreserv	5,1	5,1
Övrigt eget kapital	275,8	306,1
Summa eget kapital	**311,9**	**319,9**
AVSÄTTNINGAR		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	6,2	5,2
Andra avsättningar	33,3	35,3
Summa avsättningar	**39,5**	**40,5**
SKULDER		
Långfristiga skulder	539,9	557,2
Kortfristiga skulder	140,8	137,3
Summa skulder	**680,7**	**694,5**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER	**1032,1**	**1054,9**

2.3 Driftredovisning prognos

(Mnkr)	Utfall period	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse
Kommunfullmäktige	0,18	-1,4	-1,5	-0,1
Kommunstyrelse	-0,57	-73,7	-73,9	-0,2
Barn- och utbildningsnämnd	1,85	-218,2	-217,9	0,3
Socialnämnd	-15,0	-171,2	-177,2	-6,0
Kultur- och fritidsnämnd	1,08	-29,7	-29,5	0,2
Räddningsnämnd	-0,86	-6,9	-7,0	-0,1
Byggnadsnämnd	0,24	-5,4	-5,4	0,0
Finansverksamhet	16,7	501,7	512,4	10,7
Summa totalt	**3,62**	**-4,8**	**0,0**	**4,8**

2.4 Investeringsredovisning, prognos

Investeringsbudget förändringar

(tkr)	Budget 2023	Överföring investeringsmedel 2022	Summa
Kommunstyrelsen	62 100	21 832	83 932
Barn- och utbildningsnämnden	1 200	0	1 200
Socialnämnden	1 200	0	1 200
Byggnadsnämnden	400	246	646
Kultur- och fritidsnämnden	400	0	400
Räddningsnämnden	400	0	400
Överförmyndarnämnden 4K	0	0	0
Taxekollektivet	20 230	0	20 230
SUMMA TOTALT	**85930**	**22078**	**108008**

Investeringar per nämnd

(tkr)	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Kommunstyrelsen	20 645	83 932	87 151	-3 219
Räddningsnämnden	389	400	389	11
Byggnadsnämnden	554	646	646	0
Barn- och utbildningsnämnden	102	1 200	1 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	0	400	400	0
Socialnämnden	734	1 200	950	250
Överförmyndarnämnden 4K	0	0	0	0
Taxekollektivet	7 055	20 230	20 215	15
SUMMA TOTALT	**29 479**	**108 008**	**110 951**	**-2 943**

Prognosen är att investeringarna kommer att överskridas med 3 miljoner kronor. Investeringen avseende Centralskolan och Hembygdsgården blev något dyrare än budgeterat främst till följd av kostnadsökningar under projektperioden med anledning av inflationen.

Projektet avseende byggnation av ny förskola vid Ugglehemmet kommer eventuellt att komma igång senare än planerat då en ny upphandling kommer behöva genomföras. Anledningen till detta var att inkommet anbud uppgick till högre belopp än budgeterat.

Kostnaderna för Österbo sträcker sig över flera år och när de belastar investeringsprojektet beror på när politiska beslut fattas. Kostnadsposterna kommer troligtvis inte nyttjas till fullo under 2023 utan överföras till budget 2024.

Flerårig investeringsrapport

(tkr)	Total projektbudget	Totalt utfall till och med 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Prognos hela projektperioden	Avvikelse mot årets budget	Avvikelse totalt
Skattefinansierad verksamhet							
Kommunstyrelsen	**206 500**	**60 872**	**60 328**	**11 601**	**205 248**	**48 727**	**1 252**
Bredbandsutbyggnad landsbygden	15 000	12 056	0	31	12 087	-31	2 913
Ybbåsen, Österbo	115 000	2 356	37 628	5 447	115 000	32 181	0
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet	30 000	2 422	20 000	1 999	30 000	18 001	0
Lokalbehov inom grundskolan (Centralskolan)	46 500	44 038	2 700	4 124	48 161	-1424	-1661
Totalt fleråriga projekt	**206 500**	**60 872**	**60 328**	**11 601**	**205 248**	**48 727**	**1 252**

2.5 Noter

2.5.1 Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR R 17. Redovisningsprinciperna är oförändrade. Tillämpade redovisningsprinciper anges i årsredovisningen 2022-12-31.

Avvikelse från redovisningsprinciper
Enligt RKR R4 Materiella anläggningstillgångar ska avskrivning påbörjas från den tidpunkt då tillgången är färdig att tas i bruk. Kommunen avviker från detta på så sätt att aktivering av anläggningstillgångar görs vid tertial. Av praktiska skäl är det i flera fall svårt att avgöra när en tillgång kan anses helt färdigställd. För att i största möjliga utsträckning undvika problem med tilläggsinvesteringar är det därför lämpligt att avvakta med aktivering intill dess samtliga kostnader som skall ingå i anläggningen med säkerhet inkommit. Fördröjningen kan inte anses innebära att kommunens redovisade resultat blir väsentligt felaktigt.

Leasing

Enligt RKR R5 ska hänsyn tas till leasingavtal. Huruvida ett leasingavtal ska betraktas som finansiellt eller operationellt beror på avtalets ekonomiska innebörd och inte på avtalets civilrättsliga form. En utredning avseende Centrumhuset behöver göras för att fastställa om det avser operationell leasing eller finansiell då kontrakt nu är skrivet. I nuläget har detta inte hanterats. Då denna transaktion sker inom koncernen förväntas den på koncernnivå inte få någon effekt.

Säsongsvariationer och cykliska effekter
Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s augustiprognos. För Perstorp genererar det ett positivt utfall på skatteintäkterna. Ett område att utveckla framöver är arbetet med budgetperiodiseringar för att öka precisionen i budgeteringen och jämförelsen med utfallet.

Jämförelsestörande och extraordinära poster
Det har under perioden inte uppkommit några större förändringar avseende jämförelsestörande eller extraordinär karaktär.

Uppskattningar och bedömningar
Det har under redovisningsperioden inte gjorts några förändringar av uppskattningar och bedömningar som är av väsentlig effekt.

Ansvarsförbindelser
Det har under redovisningsperioden inte gjorts några förändringar av ansvarsförbindelser som är av väsentlig effekt.

Sammanställd redovisning

Kommunen har valt att upprätta en sammanställd redovisning även för delårsrapporten då det anses ha en betydande roll avseende koncernens ställning. Perstorps fjärrvärme AB har dock en avvikande delårsperiod med brytdatum 2022-06-30. Detta påverkar

dock inte prognosen för koncernen.

Bilaga 1

Uppföljning finanspolicy Perstorps kommun

Perstorps kommun	2022-08-31	2023-08-31
Aktuell likviditetsnivå	103,8	34,5
Placeringsportföljens volym (mnkr), kortsiktig likvid	0	35
Placeringsportföljens volym (mnkr), Pensionsmedelsförvaltning	8	8
Skuldportföljens volym (mnkr)	184,9	205,2
Skuldportföljden kapitalbindning (år)	3,16	2,87
Skuldportföljens räntebindning	3,16	2,87
Snittränta (senaste 12 mån)	0,78	2,45
Avkastning Kortsiktig likvid	0	2,32
Avkastning Pensionsmedelsförvaltning	0	2,37

Avvikelser

Inga avvikelser att rapportera

Övrigt

Under hösten 2022 skrevs avtal med Söderberg och Partner AB för att hantera placeringarna av kommunens likvida medel. Avkastningsmål kommer att tas av kommunstyrelsen i samband med budgetbeslut för 2024. Hittills under året har avkastningen totalt genererat 1,1 mnkr.

Snitträntan har ökat till följd av ränteläget. I nuläget finns ingen indikation på att den kommer sjunka det närmaste året utan beredskap för högre räntor på lån behöver tas. Det kommer även bli utmanande framöver när lån ska bindas om som har en betydligt lägre räntenivå runt 1 %. En återgång till denna räntesats kommer att dröja.

Likviditetsnivån är något hög då investeringarna inte har genererat kostnader i den takt som förväntat. Det arbetas därför aktivt med den kortsiktiga likvidportföljen för att få avkastning på dessa medel till dess de används.

En revidering av finanspolicyn kommer föreslås göras de kommande året utifrån förslag från Söderberg och Partner gällande allokering och avkastningsmål.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 230101-230831 (T2)

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning....3

1.1 Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet....3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning....3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser....3

1.1.3 Ekonomisk redovisning....5

1.1.4 Mål- och resultatstyrning....9

1.1.5 Väsentliga personalförhållande....13

1.1.6 Utveckling och framtid....14

1 Nämndernas redovisning

1.1 Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Arbetsmarknadsenheten har under perioden fortsatt fokuserat på den tvärsektoriella samverkan mellan interna och externa aktörer som möter samma invånare som enheten. Bland annat har en lokal överenskommelse med Arbetsförmedlingen, för att påskynda individers etablering i arbetslivet och förbättra kompetensförsörjningen, träffats. Dessutom har FINSAM-processen ”En väg in NNV Skåne” startats upp vid årsskiftet. Syftet med detta är att utveckla och förbättra samverkan kring långtidssjukskrivna eller individer med långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd som har behov av koordinerat stöd från parterna i processen. För Perstorps del handlar det främst om utveckling av individsamverkan där arbetsmarknadsenheten, enheten för ekonomiskt bistånd, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, vårdcentralen och psykiatrin Hässleholm medverkar.

Sommarens feriejobb har samordnas och samtliga 40 ordinarie budgeterade platser har kunnat nyttjas. Den statliga satsningen ”Jobb för ungdomar” har dessutom inneburit att antalet platser kunnat skalas upp till totalt 50 feriejobbplatser. Vidare har arbetsmarknadsenheten under perioden haft 94 deltagare, varav 57 avslutats. Av dessa har 25 fått arbete, 5 CSN-berättigade studier och övriga gått vidare till Arbetsförmedlingens insatser, till sjukersättning via Försäkringskassan eller flyttat från kommunen.

Trygghetsarbetet har fått fart under året där trygghetsrådet har haft ett flertal möten. EST (effektiv samverkan för trygghet) är igång i liten skala där fler funktioner kommer läggas in successivt. Information och uppmuntran till samverkan har skett till ett antal föreningar. Vid halvårsskiftet började även en ny lag att gälla där kommuner får ett samordningsansvar för det brottsförebyggande arbetet.

Inom näringslivsarbetet har fokus legat på framtagande av ett näringslivsstrategiskt program. Workshop har genomförts med politik, kommunledning samt näringsliv. Omvärldsanalys, framtidsspaning och en SWOT-analys har varit en del av arbetet med att ta fram underlag för programmet. Ett näringslivstrategiskt program kommer att föreslås kommunfullmäktige under hösten. Implementering av objektvision, en portal avseende ledig verksamhetsmark och lokaler är under uppbyggnad. Vidare kommer Insikt, där vi mäter vår myndighetsutövning, implementeras under hösten. Detta för att stärka upp arbetet mot ett ännu bättre företagsklimat i Perstorp. Till följd av vinterns elkris har frågor kring energi och el-kapacitet varit i fokus. Dels har kontakt med viktiga

aktörer tagits för att öka kunskapen rörande kommunens lokala näringslivsbehov kring el-kapacitet, dels har företagsstödjande insatser inom energiområdet genomförts.

I samråd med näringslivschefen planerar inköps- och upphandlingsfunktionen flera aktiviteter för att informera och skapa närmre kontaktvägar för näringslivet i upphandlingsfrågor.

Under året har en ny kommundirektör och HR-chef rekryterats. Rekrytering av ny ekonomichef pågår då nuvarande slutar i oktober månad. I början av året centraliserades ekonomifunktionen i syfte att förstärka samarbetet mellan kommunens controllers, öka enhetligheten samt minska sårbarheten inom ekonomiområdet. Effekten har varit positiv och börjat synas i verksamheterna.

Teknik- och serviceförvaltningen har i samarbete med främst socialförvaltningen arbetat fram systemhandlingar och budget för utbyggnad av det särskilda boendet Österbo. Beslut om upphandling är en kommande punkt på fullmäktige. Upphandling för ombyggnaden av Ugglan 1 till förskola har varit annonserad. Endast ett anbud som uppfyllde kraven kom in. Detta anbud översteg projektets budget, varför upphandlingen har avbrutits. Efter en genomlysning av underlaget kommer projektet annonseras på nytt.

Ett arbete avseende strukturen kring driften för gata och park har pågått under en tid och kommer att fortgå under hösten. Förhoppningen är att en tydligare organisation ska leda till att återkommande underhåll utförs mer effektivt, som i sin tur leder till bättre resultat. Under 2023 har dock planeringen inom gata och park förbättrats, vilket lett till att flertalet eftersatta arbetsmoment resulterat i åtgärder samt en plan framåt för återkommande arbete. Underhåll av rondellerna längs med Oderljungavägen samt upprensning av områdena kring Folkets Park, spegeldammen, Ybbes plats, Uggleområdet samt Uggleskogens naturreservat är några exempel på detta.

Verksamheten som sköter kommunens fastigheter har fått till en mer rimlig arbetsbelastning genom att arbetena planeras och beställs i god tid och därigenom kan falla ut jämnare över året. Kommunikationen med verksamheterna/hyresgästerna har också blivit bättre. Det har vidare konstaterats att behov finns av investeringar i Ybbåsen för att upprätthålla och återskapa funktionen i byggnaden. Renovering av reningsanläggningen på Ugglebadet startade den 21 augusti 2023. Badet kommer hålla stängt under renoveringen. Planen är att badet öppnar igen i slutet av februari år 2024. Diskussioner pågår om att byta ut den utdömda bubbelpoolen mot en ny rostfri varmvattenpool, då det skulle vara en fördel att genomföra bytet i samband med att badet är stängt.

Lokalvården har testat ett nytt allrengöringsmedel (Z-Vatten) som är mer skonsamt för miljön. Testet har gått bra och nästa steg är prova det på Centralskolan.

Ett nytt ärendehanteringssystem ”Artvise” har köpts in till kundtjänst som ger kommunvägledarena möjlighet att följa upp ärenden och vara ett ökat stöd till kommunens verksamheter och invånare. Implementeringen av systemet började i maj och kommer att tillämpas fullt ut i september efter att alla handledare fått utbildning.

Livsmedelspriserna har fortsatt att öka och kostenheten arbetar för att tillhandahålla en prisvärd produkt av god kvalitet bland annat genom att prioritera varor som är i säsong. Från leverantörerna kommer information om begynnande brist på griskött. Täta avstämningar hålls med alla upphandlade livsmedelsleverantörer för att kunna hantera situationen på bästa sätt. Kostverksamheten har även noterat en ökad åtgång av livsmedel i skola och barnomsorg. Skolfruktspengen behöver justeras uppåt eftersom elevantalet är högre samt då priserna på frukt och grönt har stigit kraftigt.

Projektet med kall mat till hemtjänsten inleddes under försommaren 2023. På sikt förväntas projektet medföra minskad personalkostnad, främst under helgerna. I det första steget ansvarar kosten tillsammans med verksamhetsservice för distributionen och levererar mat till kunder tre dagar per vecka. Samverkansmöten hålls regelbundet med hemtjänsten.

Ett omfattande svinnmätningsarbete har påbörjats och utförs både i kostenhetens mottagnings- och tillagningskök. Mätningarna är en viktig del i arbetet med att planera menyer och inköp. Goda resultat syns främst i centralköket men även på de mindre enheterna.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	66 756	95 962	95062	-900
Verksamhetens kostnader	-115 082	-167 791	-167091	700
Verksamhetens nettokostnad	**-48326**	**-71829**	**-72029**	**-200**
Kommunbidrag	47 886	71 829	71 829	0
Nämndens resultat	**-440**	**0**	**-200**	**-200**

Kommunstyrelsen prognostiserar fortsatt ett underskott om 200 tkr. Det är dock en förbättring jämfört föregående prognos som visade på ett underskott om 350 tkr. Flertalet verksamheter har fortfarande ekonomiska utmaningar där löneavtal, inflation och generellt fortsatt höga kostnader påverkar. Utmaningarna finns främst inom teknik- och serviceförvaltningen där man arbetar hårt för att ställa om och anpassa sig efter det ekonomiska läget.

Periodens utfall är negativt. En förklaring till detta är att en stor del av fastighetsunderhållet sker under sommaren och en kostnadsövervikt finns därför under dessa månader. Bedömningen är att detta kommer att jämnas ut under året. Det finns vakanta tjänster i verksamheterna, vilket innebär minskade kostnader under hösten. Behov av att ta in vikarier eller konsulter kan dock uppstå under hösten.

Intäkterna är lägre än budgeterat till följd av det uteblivna el-stödet. Detta har vägts upp något av ökade statsbidrag. Parallellt sjunker kostnaderna för perioden främst till följd av vakanser. Men det finns även kostnader som ökat under året.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
POLITISK VERKSAMHET	0	-100
Nämnds- o styrelseverksamhet	0	-100
Stöd till politiska partier	0	0
Övrig verksamhet inkl övergripande administration	0	0
INFRASTRUKTUR, SKYDD MM	240	950

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Fysisk och teknisk planering	0	650
Näringslivsfrämjande åtgärder	100	100
Turistverksamhet	0	0
Gator och vägar	0	0
Parker	140	200
Miljö- och hälsoskydd	0	0
Räddningstjänst, totalförsvar och samhällsskydd	0	0
FRITID OCH KULTUR	-212	-200
Allmän fritidsverksamhet	0	
Idrotts- o fritidsanläggningar	-212	-200
PEDAGOGISK VERKSAMHET	0	-130
Förskola	0	-130
VÅRD OCH OMSORG	0	100
Hemtjänst/hemsjukvård	0	100
INTEGRATION OCH ARBETSMARKNAD	100	150
Arbetsmarknadsåtgärder	100	150
NÄRINGSLIV OCH BOSTÄDER	0	0
Arbetsområden och lokaler	0	0
Bostadsverksamhet	0	0
GEMENSAM ADMINISTRATIV VERKSAMHET	-478	-970
Fastighetsförvaltning, kostnader att fördela	-888	-1270
Gemensam verksamhet att fördela	410	300
TOTALT	**-350**	**-200**

Kostnaden för politiska möten är högre än budgeterat. Detta beror främst på längre möten och att utbildningsinsatser genomförts på grund av ny mandatperiod. Ett underskott om 100 tkr prognostiseras i denna del.

Verksamheten för fysisk och teknisk planering redovisar en prognos på 650 tkr i överskott. Detta beror på att fiberprojektet aktiverades senare än planerat och att slutfakturor dröjt, vilket medfört lägre kapitalkostnader.

Verksamheten för park redovisar ett överskott för perioden och prognostiserar också ett överskott om 200 tkr. Detta beror på att man sålt en maskin och fått ersättning för denna.

Kostenheten prognostiserar ett nollresultat trots ökade kostnader. Anledningarna till enheten ändå bedöms hålla budgeten är god planering, översyn av recept samt fokuset på att minska matsvinnet.

Arbetsmarknadsenheten fick tillskott i sin budget inför år 2023 avseende tjänster. Rekryteringen av en tjänst försenades något, vilket medför ett prognostiserat överskott om 150 tkr. Även näringslivsverksamheten har ett överskott om 100 tkr. Anledningen

till detta är att arbetet med det näringslivsstrategiska programmet har medfört att andra projekt kommer att starta något senare än planerat.

Verksamheten för fastighetsförvaltning prognostiserar med ett underskott på 1270 tkr. Hyresnivån avseende Centrumhuset blev klar efter budget 2023 vilket medförde att full kostnadstäckning inte erhölls för denna fastighet i budget. Därtill har kostnaderna för vatten och värme ökat. Även indexuppräkningen för externa lokaler som kommunen hyr har ökat mer än vad som förutsågs i budgeten. Det fanns också en förhoppning om kommunen skulle få elprisstöd, vilket budgeterades för med 1,2 mnkr. Av riksdagens förordning 2023:233 om elstöd till företag står det klart att kommunen inte har rätt till något stöd då kommunen haft ett fastprisavtal.

Extra tilldelning om 2,3 mnkr för täckning av kapitalkostnader avseende Centralskolan har tilldelas verksamheten för fastighetsförvaltning då den nu är färdigställd och projektet slutfört.

Lokalvården prognostiserar med ett underskott om 180 tkr, vilket främst beror på det nya avtal som tecknats av mellan SKR, Sobona och Kommunal. Avtalet innebar en lönekompensation på 4,1 % istället för budgeterade 2 %. I övrigt är det höjda inköpspriser på städmaterial samt tvätt-och rengöringsmedel som bidrar till underskottet.

Inom HR-avdelningen är en tjänst vakant vilket genererar ett visst överskott. Sedan i maj har kommunen stöd i HR-frågor genom en timanställd HR-specialist. Kostnader för upphandling och införande av nytt HR-system har medfört ökade kostnader vilket gör att överskottet och prognosen uppgår till 100 tkr. Även ekonomiavdelningen prognostiserar överskott om 300 tkr till följd av vakanser.

IT-verksamheten redovisar högre kapitalkostnader, 200 tkr mer än budgeterat, till följd av ökad satsning på infrastruktur. Även licenskostnaderna vid införandet av Microsoft 365 har blivit högre än förväntat. Ytterligare kostnadsökningar kan tillkomma vilket gör att det finns en osäkerhet i prognosen.

Generell återhållsamhet i den övergripande verksamhet sedan aprilprognosen i kombination med bidrag från staten för bland annat Ukraina medför ytterligare 100 tkr i överskott.

1.1.3.3 Projektredovisning, prognos

(tkr)	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Byggnation förskola	1 349	7 000	7 000	0
Markhantering	755	1 400	1 400	0
Brounderhåll	556	500	556	-56
Bredbandsutb.Landsb. 2020	31	0	31	-31
Dagvattenhantering	75	300	300	0
Offentlig belysning	96	300	333	-33
Redskapsbärare	1 114	1 000	1 114	-114
Rondell Björkhaga(Bäckavägen)	0	351	351	0
Asfaltbeläggning 2023	529	3 000	3 000	0

(tkr)	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Vattenreningsanl Ugglebad	1 999	20 000	20 000	0
Fastighetsunderhåll	1 699	5 000	5 000	0
Österbo	5 447	37 628	37 628	0
Lokalbehov CT 2021	4 124	2 700	4 300	-1 424
Beredskapsåtgärder 2021	150	200	200	0
IT-verksamhet 2020	648	2 000	2 000	0
Ledn.,Ekonomi,HR 2020	3	800	800	0
Brand Hembygdsgård 200731	1 205	0	1 300	-1 300
Möbler, inventarier flytt	238	153	238	-85
Mindre anl.arb gator 2023	625	1 600	1 600	0
Total skattefinansierad	**20643**	**83932**	**87151**	**-3043**

Total budget för kommunstyrelsen uppgår till 83 932, varav 22 078 tkr är överflyttade från 2022.

Projektet byggnation av ny förskola kommer eventuellt att komma igång senare än planerat då en ny upphandling kommer behöva genomföras. Anledningen till detta var att inkommet anbud uppgick till högre belopp än budgeterat.

I övrigt är projektet för Centralskolan i princip avslutat och inväntar slutfaktura. Projektet överskred budget med 1,4 mnkr till följd av ökade inflationskostnader.

Projektet redskapsbärare har ett utfall på 114 tkr mer än budgeterat och det beror på att inköp av maskin blev något dyrare. Projektet anses aktiverat och avslutat i augusti.

Fiberprojektet slutfördes vid årets slut 2022. Under år 2023 har de sista fakturorna rörande projektet kommit in och det aktiverades därför i juni.

Hembygdsgården är ett annat investeringsprojekt som är slutfasen. Totalt utfall för hela projektet beräknas uppgå till 7,2 mnkr. Försäkringsersättningen på 3,6 mnkr erhölls i driften under 2022, då denna enligt gällande redovisningsregler inte fick belasta investeringsprojekt. Projektet har blivit mer kostsamt än den första kalkylen om 5,6 mnkr. Exakt orsak till detta kommer att analyseras vid projektslut.

Kostnaderna för Österbo sträcker sig över flera år och när de belastar investeringsprojektet beror på när politiska beslut fattas. Kostnadsposterna kommer troligtvis inte nyttjas till fullo under 2023 utan överföras till budget 2024.

1.1.3.4 Åtgärder

Kostnaderna för prisökningar och löner utgör en hög påfrestning för verksamheternas ekonomi. Inom flertalet verksamheter har man vidtagit åtgärder för att hålla sig inom budget. Exempelvis har kosten intensifierat sitt arbete med att minska matsvinnet. Alla verksamheter är återhållsamma samtidigt som man är mån om att bibehålla önskad kvalitet. Inom fastighetsunderhåll är situationen svår att hantera eftersom kostnaderna för material ökat markant. Ständiga prioriteringar kring vad som är "rätt" åtgärd görs för att inte riskera att det som skjuts på framtiden blir ännu mer kostsamt framöver.

Det finns fortfarande osäkerheter i prognosen då marginalerna är små.

Verksamheterna fortsätter med de åtgärder de redan har påbörjat såsom effektiviseringar, vakanshållning av tjänster, restriktivitet vid inköp med mera för att uppnå budget i balans.

1.1.4 Mål- och resultatstyrning

2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Detta har nämnden under året implementerat och parallellt arbetat fram nämndspecifika indikatorer.

Detta får till följd att uppföljning av mål i delåret sker på kortare tid än som är önskvärt då verksamheterna inte fullt ut hunnit anpassa sitt arbetssätt till den nya målstyrningen. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare se trender.

1.1.4.1 I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential

–

Vad gäller målområdet ”Goda uppväxtvillkor” har kommunstyrelsen inte antagit några egna indikatorer på nämndsnivå. Däremot har medarbetare från kommunledingsförvaltningen varit behjälpliga i att assistera barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen i aktiviteter som syftar till nå målsättningarna även för detta mål. Assistansen har hittills handlat om att vara behjälpliga vid planering av ansökan om medel för föräldraskapsstöd. Det är troligt att medarbetare från kommunledningsförvaltningen kommer fortsätta att stödja andra förvaltningar i arbetet mot att uppfylla detta mål även under nästa verksamhetsår. Detta särskilt eftersom verksamhetsplaneringen inför 2024 kommer lägga större vikt än vad som tidigare varit fallet vid tvärsektoriella insatser.

1.1.4.2 I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa

◆

Energiförbrukning i snitt - antal kwh/kvm, offentliga lokaler (kWh/m2)

Energiförbrukning per kvadratmeter räknas ut genom att lägga ihop förbrukningen för el samt för uppvärmning i kommunens lokaler. Utfallet per augusti 2023 är ett snitt på 152,2 kWh/m2. Detta innebär att kommunen just nu prognosticerar att nå eller överträffa målet vad gäller energiförbrukning. Eftersom vintermånaderna återstår behöver dock fortfarande en viss försiktighet iakttas i förväntningarna. Om resultatet står sig till bokslutet bör kommunstyrelsen se över möjligheterna att skärpa målvärdena och öka ambitionerna.

Insamlat avfall på fel plats – antal arbetstimmar/år

Enligt nuvarande beräkningar från teknik- och serviceförvaltningen har kommunen under månaderna januari till augusti 2023 lagt 1100 h på avfallsinsamling. Det finns dock en viss osäkerhet i beräkningarna eftersom underlagen från maj och framåt inte är helt färdigställda, på grund av sjukfrånvaro inom förvaltningen. Om nuvarande resultat står sig är kommunen på god väg att nå målen vad gäller avfallsinsamling. Under året har det hittills förekommit färre dumpningar av avfall än vanligt. En möjlig anledning är att kommunen har arbetat med Facebookinlägg för att öka medvetenheten om problemet med avfall på fel plats. I tider av ansträngda finanser är det särskilt positivt om

kommunen kan minska kostnaderna för att åtgärda denna typ av problematik så att resurserna istället kan läggas på mer framåtsyftande verksamhet. Arbetet för att öka medvetenheten om betydelsen av korrekt avfallshantering behöver därför fortsätta.

Medborgarundersökningen - Låg oro för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld, andel (%)

Medborgarundersökningen 2023 är ännu inte färdigställd och det finns därför inte ett utfall för indikatorn ännu. Trygghetsfrågorna och det brottsförebyggande arbetet har varit prioriterade uppgifter för medarbetare på kommunledningsförvaltningen under första halvan av 2023.

I samband med den nya lagen om kommuners brottsförebyggande ansvar har en kartläggning av brottsligheten och den upplevda tryggheten i Perstorp påbörjats. Arbetet leds av trygghetssamordnaren och rapporteras i första hand till trygghetsrådet. I trygghetsrådet har en dragning om statistik över anmälda brott samt resultat från polisens trygghetsundersökning genomförts. Dessa data i kombination med andra underlag ska användas för att färdigställa en åtgärdsplan för det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet i Perstorps kommun. Arbetet med att färdigställa kartläggningen och åtgärdsplanen fortsätter under hösten.

Under året har trygghetssamordnaren i samarbete med övriga verksamheten introducerat metoden EST, Effektiv Samordning för ökad Trygghet. Arbetssättet innebär bland annat att ett digitalt verktyg används av kommunala medarbetare på olika arbetsplatser i kommunen för att direkt rapportera händelser som stör ordningen, skapar otrygghet eller brottsliga händelser. Möten hålls varannan vecka med den centrala EST-arbetsgruppen som inkluderar trygghetssamordnaren, säkerhetschef och kommunpolis för att följa upp rapporter som inkommit. Genom att använda detta arbetssätt kan kommunen snabbare reagera på otrygghetsskapande händelser och snabbt kan tillsätta arbetsgrupper för att hantera specifika händelser. Att sammanställa de lokala medarbetarnas rapporter ger även kommunen tillgång till ett mycket bra analysunderlag. Genom att sammanställa rapporter för kvartal, halv- och helår kan kommunen tydligare identifiera återkommande problematik och planera insatser i förtid.

Trygghetssamordnaren har även genomfört olika riktade arbeten under året tillexempel gällande tryggheten vid Mölleplatsen, i samarbete med bland andra socialförvaltningen och mobila teamet. För att lösa situationen på lång sikt arbetar kommunen med att skapa andra forum som kan fånga upp behoven hos individer som annars vistats på Mölleplatsen. Dialog med företagare och andra berörda parter förs samtidigt som polisnärvaron på platsen har ökat.

Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)

Medborgarundersökningen 2023 är ännu inte färdigställd och det finns därför inte ett utfall för indikatorn ännu.

Trygghetssamordnaren har i samarbete med bland annat stadsarkitekten påbörjat ett arbete med trivselvandringar i centrala Perstorp. Syftet med vandringarna är att samla in bättre underlag om vad olika målgrupper tycker om olika miljöer i samhället. Resultaten ska både användas i arbetet med vissa detaljplaner, övergripande planering av den fysiska miljön och i trygghetsarbetet framöver. En testvandring med blandade kommunala funktioner genomfördes innan sommaren och flera vandringar, som vänder sig till specifika målgrupper, är planerade under hösten. Målgrupper som kommer bjudas in är bland andra företagare och fastighetsägare. Förhoppningen är att arbetet med trivselvandringarna ska bidra till att fler kommuninvånare kan göra sina röster hörda och att kommunen får en bättre uppfattning om vilka förändringar medborgarna

skulle vilja se i centrala Perstorp.

Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)

Medborgarundersökningen 2023 är ännu inte färdigställd och det finns därför inte ett utfall för indikatorn ännu.

Under året har näringslivschefen lett arbetet med att ta fram ett nytt näringslivsstrategiskt program för kommunen. Programmet ska visa på den övergripande riktningen för kommunens arbete för att öka sin attraktivitet som företagarkommun och främja god service. Det ska även ge ledning för samtliga förvaltningar vad gäller betydelsen av att förvalta möjligheter till näringslivssamarbete i sin ordinarie verksamhet. Programmet ska fungera som en ytterligare ledning för förvaltningarna när det gäller deras arbete mot det koncernövergripande målområdet ”Egenförsörjning och tillväxt”. Under hösten fortsätter arbetet med att färdigställa programmet och ambitionen är att lyfta ärendet för politiskt beslut under hösten.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Insamlat avfall på fel plats (antal arbetstimmar/år) ▬				2 280
Energiförbrukning i snitt - antal kwh/kvm, offentliga lokaler (kWh/m2) ▬	162,3	150		154
Medborgarundersökningen - Låg oro för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld, andel (%) ▬	55,3	62,8		65
Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%) ▬	15,5	21,2		24
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%) ▬	28	39,4		47

1.1.4.3 I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning

▬

Den nationella arbetsmarknaden är fortsatt god men spås utvecklas negativt i spåren av omvärldsläget och konjunkturen. För Perstorps del kan även Arbetsförmedlingens arbetssätt och minskade resurser komma att påverka negativt.

Kommunen bedriver fortsatt påverkansarbete gentemot arbetsmarknadspolitikens inriktning och kommunernas roll i denna genom strategiska nätverket inom Familjen Helsingborg.

Arbetsmarknadsenheten kommer under hösten främst fokusera på enhetens nya arbetssätt-med fler kontinuerliga gruppinsatser än tidigare och än större fokus på individers stegförflyttning genom parallella insatser. Redan befintliga insatser från våren byggs på med nya, bland annat vidareutveckling av nuvarande insats genom metoden/konceptet ”Häng med oss ut”, som syftar till friluftsaktivitet för invånare med psykisk ohälsa samt coachning från arbetsmarknadsenhetens sida av SFI-elever utan

progression med syfte att utreda behov av koordinerat stöd. Ambitionen är även att under hösten kunna starta upp insatsen ”Utegruppen” i samverkan med teknik- och serviceförvaltningen och därtill ansöka om ESF-finansiering för att vidareutveckla idén till ett 3 årigt ESF-finansierat projekt, med tidigast start augusti 2024.

Indikatorerna för detta mål gäller helårsvärden och därför finns inga färdiga utfall ännu. För delårsrapporten kan istället Arbetsförmedlingens kontinuerliga siffror användas för att belysa utvecklingen.

Juli 2023: Ungdomar 18-24: 12,7% Antal: 42 st (ökning med 1 % gentemot juli 2022)

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef. ▬	8,11	7,03		7
Arbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef. ▬	8,42	5,47		5,5

1.1.4.4 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

Verksamheterna arbetar aktivt med åtgärder för budget i balans. På grund av omvärldsfaktorer har detta varit en utmaning under innevarande år.

1.1.4.5 Analys och slutsats

Eftersom nya koncernövergripande mål antagits under första halvan av året, har verksamheterna inte fullt ut hunnit rikta in sitt arbete efter de nya målen. Detta medför att verksamheterna till årets delårsuppföljning ännu inte har hunnit arbeta mot de nya målen under en längre period. Den nya målstyrningen kan väntas få större genomslag under nästa år.

Både vad gäller energiförbrukning och avfallsinsamling bedöms kommunen på god väg att nå uppsatta mål. Om resultaten står sig till verksamhetsårets slut bör kommunstyrelsen överväga att skärpa målvärdena för dessa indikatorer för att ytterligare höja ambitionsnivån.

Trygghetsarbetet har varit en tydlig prioritering under första halvan av 2023, då arbetet i trygghetsrådet har tagit form och flera insatser inletts. Baserat på den kartläggning över brottslighet och upplevd trygghet som nu genomförs kommer ett åtgärdsprogram för det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet i Perstorp att tas fram. Genom att tydligt basera planerade åtgärder på nuvarande problematik har kommunen goda förhoppningar om att förbättra den upplevda tryggheten i Perstorps kommun. Särskilt betydelsefullt har arbetet med att införa arbetssättet EST, Effektiv Samordning för ökad Trygghet varit, då detta redan har gett kommunens medarbetare bättre möjligheter att reagera på lokal problematik.

Det påbörjade arbetet med trivselvandringar för olika målgrupper i kommunen kommer fortsätta utvecklas under hösten. Förhoppningen är att detta arbetssätt ska ge invånare en större känsla av delaktighet i utformningen av miljön i centrala Perstorp, samtidigt

som vandringarna kan underlätta större samarbete mellan kommunen och olika målgrupper i framtiden. De synpunkter som fångas upp genom vandringarna kan användas både i det löpande trygghetsarbetet, för att åtgärda otrygga miljöer, och för att förbättra kommunens attraktivitet genom att vidare utveckla den fysiska miljön. Även detta är ett prioriterat mål för kommunen.

Arbetet med det näringslivsstrategiska programmet fortsätter under hösten under ledning av näringslivschefen. Att erbjuda en god företagarmiljö och att nyttja de möjligheter till samarbete med det lokala näringslivet som finns är ett viktigt steg för att ytterligare förbättra kommunens attraktivitet.

Arbetet vad gäller upplevd trygghet, delaktighet och attraktivitet har indikatorer som bygger på frågor från SCB:s Medborgarundersökning. Utfallet här beror därför inte bara på kommunens insatser utan även på kommunens förmåga att synliggöra sitt arbete. Detta bör tas i beaktande när uppföljning genomförs.

Arbetsmarknadsläget nationellt är för närvarande något bättre än vad som förväntades vid årets start. Dock spås en fortsatt osäkerhet på grund av det internationella säkerhetsläget, konjunkturen samt eventuella effekter av Arbetsförmedlingens nya arbetssätt. Hittills syns ingen kraftig ökning av arbetslösheten i Perstorp. Arbetsmarknadsenheten och kommunledningsförvaltningen fortsätter dock att följa utvecklingen noga. Arbetsmarknadsenheten har arbetat med att stärka och förnya sin förmåga till kontinuerliga gruppinsatser samt parallella processer. Detta för att ytterligare förbättra sin förmåga att lösa just den typ av utanförskap som finns i Perstorp. På grund av de minskade resurserna kommer höstens möjlighet att ansöka som bidrag från Europeiska Socialfonden att bli betydelsefulla för arbetsmarknadsenhetens förmåga att driva ytterligare projekt.

Sammanfattningsvis arbetar kommunledningsförvaltningen förnärvarande med ett stort antal insatser som ger oss goda möjligheter att nå årets uppsatta målvärden för gällande indikatorer och därför betrakta målen som uppnådda. Eftersom de nya målen antogs under våren 2023 har dock verksamheterna inte fullt ut hunnit ställa om efter att arbeta efter de nya målen. Uppdateringarna i målstyrningen kan förväntas få större effekt under nästa verksamhetsår.

1.1.5 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Kommunstyrelsen	97,5	92,1	94,1	97,9	92,3	94,4	97,8	93,3	94,9

Verksamhetsmått	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023
Sjukfrånvaro (%)	6,4	7	7	5,5

Sysselsättningsgrad:

Mellan 2022 och 2023 har den totala sysselsättningsgraden inom kommunstyrelsen ökat från 94,4% till 94,9%. Detta indikerar en positiv trend med fler heltidsanställningar under denna tidsperiod.

Det finns en tydlig könsskillnad i sysselsättningsgraden. Under både 2022 och 2023 hade män en högre sysselsättningsgrad än kvinnor. År 2022 var skillnaden 5,6

procentenheter, men den minskade något till 4,5 procentenheter år 2023. Detta antyder en gradvis förbättring i jämställdhetsaspekterna av anställning inom kommunstyrelsen.

Även om skillnaden i sysselsättningsgrad mellan könen fortfarande är påtaglig, har ökningen av sysselsättningsgraden för både män och kvinnor samt minskningen av könsskillnaden år 2023 visat på positiva framsteg mot ökad jämlikhet inom organisationen. Det kan indikera att jämställdhetsåtgärder och ökade möjligheter för kvinnor att få heltidsanställningar börjar få effekt.

Vidare är det av stor vikt att jämlikhetsperspektiv fortsätter att prioriteras i rekrytering och anställning, särskilt i yrken där kvinnor är i majoritet, för att säkerställa att heltidsanställningar blir normativa och att skillnaderna i sysselsättningsgrad mellan könen minskar ytterligare.

Sjukfrånvaro:

Sjukfrånvaron inom kommunstyrelsen ökade från 6,4% år 2020 till 7% år 2021 och förblev på samma nivå under 2022. Detta kan tillskrivas de påverkningar som pandemin hade på arbetsmiljön och medarbetarnas hälsa.

Hittills i år har sjukfrånvaron minskat till 5,5%, vilket tyder på att återgången efter pandemin eller implementerade förebyggande åtgärder kan ha varit framgångsrika.

Minskning år 2023 är positiv och kan ha en gynnsam inverkan på arbetsmiljön och produktiviteten inom organisationen. Att främja rehabilitering och en hälsosam arbetsmiljö är fortsatt viktigt för att stödja medarbetarnas välmående och produktivitet.

Sammanfattningsvis är den positiva utvecklingen av sysselsättningsgraden och minskningen av sjukfrånvaro lovande. Fortsatta insatser för att främja jämlikhet, särskilt mellan könen, och att stödja medarbetarnas hälsa och återhämtning kommer att vara avgörande för att säkerställa en sund arbetsmiljö och produktiva arbetsplatser inom kommunstyrelsen.

1.1.6 Utveckling och framtid

Kommunen står inför ett utmanande år ekonomiskt och samtidigt behöver kvalitet och service upprätthållas till kommuninvånarna. Detta är även något kommunstyrelsens verksamheter brottats med under året. Arbetet med att effektivisera verksamheterna kommer att fortsätta.

En dialog med kommunens IT-verksamhet (EttIT) har påbörjats för att se om det finns ytterligare samverkansmöjligheter. Inom digitalisering kan det till exempel vara värdefullt att dra nytta av kompetens och förmågor som finns i andra kommuner. Vidare genomförs en analys och utvärdering av IT-samarbetet som kommer att presenteras under hösten.

Tivselvandringar och även andra former av dialoger med såväl invånare som näringslivet kommer att genomföras och utvecklas framöver.

Kartläggningen och åtgärdsplanen för kommunens brottsförebyggande arbete kommer att fördjupas och vara ett stöd vid prioriteringen av vilka insatser kommunen ska vidta för att stärka den upplevda tryggheten i kommunen. Även här kommer dialoger med invånarna att genomföras.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 230101-230831 (T2)

Räddningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning....3

1.1 Räddningsnämnden....3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning....3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser....3

1.1.3 Ekonomisk redovisning....3

1.1.4 Investeringar, prognos....4

1.1.5 Mål- och resultatstyrning....4

1.1.6 Väsentliga personalförhållande....5

1.1.7 Utveckling och framtid....6

1 Nämndernas redovisning

1.1 Räddningsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Under våren har det genomförts ett större underhållsstopp på Perstorps industripark, vilket innebar att räddningstjänsten genomförde extra många uppdrag gentemot industriparken. Detta genererade en ökning av intäkter samtidigt som en del av intäkterna försvinner på grund av ökade lönekostnader när räddningstjänsten behöver ta in extra personal för att hinna med alla uppdrag.

Under våren har räddningstjänsten även haft fokus på sin fordonspark. Ett mindre räddningsfordon för Perstorps styrkeledare har bytts ut till ett modernare ledningsfordon som är bättre anpassad efter verksamhetens behov vad gäller utrustning, komfort samt att den ger minskade bränsle- och driftkostnader. En annan personbil har sålts då den inte längre behövdes i verksamheten. Tyvärr har också kommunens höjdfordon varit på reparation en längre tid och i nuläget kvarstår fel vilket gör att den inte har kunnat tas i bruk. Det har renderat i höga reparationskostnader samtidigt som lånet av Klippans höjdfordon inte har kunnat sägas upp som planerat. I nuläget inväntar räddningstjänsten på en bedömning från servicetekniker vad som behöver åtgärdas på kommunens egna höjdfordon för att den ska kunna tas i drift igen.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	5124	6 980	7 968	988
Verksamhetens kostnader	-10627	-13 910	-14998	-1 088
Verksamhetens nettokostnad	**-5503**	**-6930**	**-7030**	**-100**
Kommunbidrag	4 620	6 930	6930	0
Nämndens resultat	**-883**	**0**	**-100**	**-100**

Utfallet för perioden är negativt men beror på intäkter som ännu inte är fakturerade samt ökade kostnader för reparationer och hyra av fordon.

Intäkterna för helåret prognostiseras bli högre än budget främst till följd av försäljning av fordon vid nyinköp men även en markant ökning av intäkterna rörande svetstillstånd under året.

Kostnaderna ökar också i motsvarande omfattning. Under året har ett flertal engångsposter uppkommit som på grund av de ökade intäkterna pareras. Dels uppkom

en nedskrivningskostnad avseende fordonet som såldes vilket påverkar utfallet. Man har även behövt göra viss anpassning i den bil som köpts in.

Under året har man vid ett flertal tillfällen fått bekosta reparationer på kommunens stegbil parallellt med en kostnad för hyra av ersättningsfordon. Detta har beräknats vara klart till sommaren. Tyvärr visar det sig att felet är mer omfattande än tidigare förutspått. I början på hösten kommer en tekniker ta fram ett kostnadsförslag vad det kostar att åtgärda stegbilen. En kostnad som vid preliminär uppskattning vida understiger kostnaden för nyinköp av fordon. Dessutom ökar livslängden på fordonet vid denna typ av reparation. Hur verksamheten kommer gå vidare i denna fråga beslutas efter att en fullständig ekonomisk rapport erhållits från tekniker.

Kostnaderna för personal har även varit högre än budgeterat. Vissa kostnader är direkt hänförliga till det extra arbete som utförts inom industriparken som debiteras. Det finns även en ökad kostnad inom posten brandman i beredskap till följd av detta.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Räddningsnämnd	0	0
Räddningstjänst	0	-100
Summa totalt	**0**	**-100**

1.1.3.3 Åtgärder

Verksamheten arbetar aktivt med att hålla igen sina "övriga poster" såsom exempelvis inköp av material utan att riskera säkerheten. Poster som uppkommit är till stora delar engångsposter och därmed ingen kostnad som kommer belasta budget 2024.

1.1.4 Investeringar, prognos

Investeringar, tkr	Överfört 2022	Budget 2023	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Fordon	0	400	389	389	11

Inköp av nytt ledningsfordon har skett.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Detta har nämnden under året implementerat och parallellt arbetat fram nämndspecifika indikatorer.

Detta får till följd att uppföljning av mål i delåret sker på kortare tid än som är önskvärt då verksamheterna inte fullt ut hunnit anpassa sitt arbetssätt till den nya målstyrningen. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare se trender.

1.1.5.1 Analys och slutsats

Räddningsnämnden arbetar främst emot målet hållbara livsmiljöer.

Indikatorerna är på helår och en prognos är svår att uppskatta då risken för brand- och trafikolyckor varierar över året.

Fram till augusti månad är antalet inträffade bränder i byggnad nio stycken vilket ger en prognos på 1,8 inträffade bränder i byggnad/1000 invånare på helåret. Antalet trafikolyckor under samma period är 15 stycken vilket ger en prognos på 3,0 inträffade trafikolyckor/1000 invånare på helåret. Således är prognosen för brand i byggnad att den i nuläget ligger inom målet, medan antalet trafikolyckor inte kommer att nå målet då antalet trafikolyckor hittills i år ligger på 2,0 inträffade trafikolyckor/1000 invånare.

En preliminär bedömning kring antalet trafikolyckor är att målvärdet är satt efter antalet händelser år 2021 och 2022. Dessa år har antalet trafikolyckor varit väsentligt lägre än tidigare, eventuellt är det en effekt av pandemin och andra pendlingsförhållanden under dessa år. Som jämförelse har antalet trafikolyckor år 2019 och 2020 varit 32 respektive 30 stycken, medan antalet trafikolyckor 2021 och 2022 varit 19 respektive 12 stycken.

1.1.5.2 I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential

1.1.5.3 I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall	Målvärde 2023
Brand i byggnad per 1000 inv/år ▬	1,18	2,55		2
Trafikolyckor per 1000 inv./år ▬	2,11	1,61		1,5

1.1.5.4 I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning

1.1.5.5 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Räddningsnämnd	100	0	100	100	100	100	100	100	100

Verksamhetsmått	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023
Sjukfrånvaro (%)	1,1	0,8	5,6	

De tjänster som blev vakanta 2022 har återbesatts. Introduktion och intern utbildning pågår under året för att de ska kunna axla flertalet av de roller som krävs i organisationen.

Sjukfrånvaron slår då det är få antal anställda i verksamheten vilket gör att en sjukskrivning påverkar väsentligt, positivt är att sjukfrånvaron är låg 2023.

1.1.7 Utveckling och framtid

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

I oktober börjar nytt kollektivavtal att gälla med nya regler för dygnsvila och förläggning av arbetstider för personalen. Räddningstjänsten har sett över hur det påverkar räddningstjänstens verksamhet och i nuläget är bedömningen att det med viss planering i schemat inte påverkar heltidspersonalen i Perstorp nämnvärt. Fortfarande finns en osäkerhet kring hur det kommer påverka personal med dubbelanställning inom kommunen (brandmän som går på RIB-avtal i kombination med annan kommunal anställning). Här inväntar räddningstjänsten arbeten som sker på centralt håll inom SKR m.fl.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 230101-230831 (T2)

Barn- och utbildningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning....3

1.1 Barn- och utbildningsnämnden....3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning....3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser....3

1.1.3 Ekonomisk redovisning....4

1.1.4 Investeringar, prognos....6

1.1.5 Mål- och resultatstyrning....6

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal....7

1.1.7 Väsentliga personalförhållande....8

1.1.8 Utveckling och framtid....8

1 Nämndernas redovisning

1.1 Barn- och utbildningsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

I det regelverk som styr barn- och utbildningsnämndens verksamhet ingår förutom lagar, förordningar och kommunala inriktningsbeslut även att uppnå en god kvalitet inom ramen för beslutad budget.

Skollagens portalparagraf säger bland annat: ”Utbildningen inom skolväsendet syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.”

Förskoleverksamhet

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

Grundskola

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

Centralskolan bildar två rektorsområden om vardera 100 % rektor.

VUXENUTBILDNING, GYMNASIESKOLA

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

LILLARYDSVERKSTADEN

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Även den andra tertialen har till stor del präglats av det osäkra ekonomiska läget som råder inför 2024. Förvaltningen har på Kommunfullmäktiges uppdrag utrett ett antal förslag på åtgärder som skall ligga till grund för budgetprocessen.

Innevarande års ekonomiprognoser har tidigare indikerat på ett svagt minus, men genom allmän återhållsamhet samt utökade statsbidrag har det prognostiserade resultatet förbättrats och visar nu på en budget i balans.

Förvaltningen systematiska kvalitetsarbete är nu fastställt och systemet byggs nu digitalt i Stratsys. Indikatorerna i det systematiska kvalitetsarbetet är klara och politiskt förankrade.

Vid kvalitetsdialogen med Skolverket och Specialpedagogiska myndigheten fick vi en

genomlysning av våra skolresultat, vilken påvisade att våra resultat är på en hög nivå, fortsatt har vi en stor utmaning i att få elever som ej behärskar språket att nå kunskapsresultat.

Under perioden har vi påbörjat rekrytering av ny studie- och yrkesvägledare samt kurator.

Förskolan har fortsatt att öka andelen förskolpedagoger, bland annat genom att barnskötare utbildats parallellt med arbete i verksamheten. Inom det snaraste kommer vi att ha nått kommunens mål på att personalen skall bestå av 70% förskolpedagoger.

Rektorn för mellanstadiet har uppmärksammats för sitt elevhälsoarbete och kommer att representera oss på skolledargalan.

Vuxenutbildningen har startat utbildningen för undersköterskor, där en del av de studerande läser detta kombinerat med språk.

Framöver kommer fokus bland annat att ligga på att anpassa verksamheten efter den ny timplan samt digitalisering av de nationella proven.

Myndigheten för familjerätt och föräldrastöd har gett Perstorps kommun möjlighet att rekvirera 650 000kr för att införa föräldrastöd för att motverka kriminalitet.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	30079	32579	32879	300
Verksamhetens kostnader	-175944	-250769	-250769	0
Verksamhetens nettokostnad	**-145865**	**-218190**	**-217890**	**300**
Kommunbidrag	147759	218190	218190	0
Nämndens resultat	**1894**	**0**	**300**	**300**

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 300 tkr för räkenskapsår 2023.

Under hösten har anslagen avseende statsbidrag ökat till flera verksamheter inom nämnden. Förskolorna fick en utökad ramtilldelning på 700 tkr för räkenskapsår 2023 och i närtid finns långtgående planer på att starta upp ett projekt avseende universellt föräldrastöd, vilket beräknas generera en intäkt på 650 tkr räkenskapsår 2023.

Utöver ökade anslag avseende statsbidrag har ersättningen från Migrationsverket varit högre än vad som tidigare prognostiserats.

Verksamheterna hanterar i nuläget årets utmaningar, där årets lönerevision ska hanteras inom beslutad budget. Lönerevisionen för Kommunal är den post med störst påverkan med en väntad utökad kostnad på 500 tkr.

Nämndens överskott i tertial 2, 1 894 tkr, utgörs främst av lägre utfall avseende interkommunal ersättning för gymnasium avseende vårterminen, ersättning från Migrationsverket samt utökad ramtilldelning avseende statsbidrag till förskolorna.

Faktorer att beakta:

Budgeten för interkommunala placeringar är uppräknad för räkenskapsår 2023. En osäkerhet inför höstens antagning till gymnasiet finns då parametrar, såsom val av program och antal sökande som väljer att läsa om ett år, gör att kostnadssidan kan påverkas kraftigt. Även interkommunala kostnader avseende grundskolan har ökat de senaste åren. Även här finns osäkerhet kring hur många elever som väljer annan kommun till hösten. De prisökningar som finns i samhället generellt, såsom löneökningar och inflationstakt, påverkar även de priser som kommunen betalar till andra kommuner för bland annat gymnasieverksamheten.

Nytt avtal avseende programvara för elevregister tecknas under hösten. Bytet väntas generera en utökad kostnad på 250 tkr, som idag inte finns inom budget.

Verksamheten avseende SFI är idag underbudgeterad. Behovet inom verksamheten är stort och resurskrävande.

Förskolans budget avseende kosten är idag övertrasserad. Livsmedel har blivit dyrare samtidigt som råvaruåtgången ökat.

Centralskolan har inför höstterminen startat upp fritidsverksamhet för årskurs 4-6, då fler fritidsplatser behövs. Uppstarten beräknas generera en utökad kostnad på 350 tkr som idag inte finns inom budget.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Nämnd	0	50
Förvaltningskansli	0	50
Förskola	0	300
Fritids	-400	-1000
Grundskola	0	2000
Arthurlundkvist utbildningscentrum	-600	-1300
Lillarydsverkstaden	0	200
Interkommunala ersättningar	0	0
Summa total	**-1000**	**300**

Barn- och utbildningsnämndens totalprognos för helåret visar på en positiv prognos om 300 tkr efter andra tertialet.

Nämnd redovisar ett överskott för andra tertialet. För helåret prognostiseras ett resultat på 50 tkr.

Förvaltningskansliet tillsammans med gemensamma verksamheter inom BUN redovisar ett överskott för andra tertialet. För helåret prognostiseras ett resultat på 50 tkr.

Förskolan har under andra tertialet ett fortsatt jämt flöde med inskrivningar. För helåret prognostiseras ett resultat på 300 tkr. Nivån på sökbara statsbidrag har varit fortsatt god under år 2023.

Fritidsverksamheten prognostiseras ett underskott på 1 000 tkr. En bidragande faktor till underskottet är utfallet för årets lönerevision där Kommunals siffror blev väldigt höga. Utfallet för Kommunals löneökningar väntas uppgå till 500 tkr och ska tas inom beslutad budget. Verksamheten är nära integrerad med grundskolan, vilket medför att grundskolan kan komma att bära en del av underskottet beroende på hur fördelningen ser ut till höstterminen. En ny fritidsverksamhet för årskurs 4-6 har etablerats i samband

med skolstart på Centralskolan. Anledningen är att det behövs fler fritidsplatser som under hösten inte kunde tillgodoses i befintlig verksamhet.

Grundskolan med integrerad anpassad grundskola förväntas hålla en god prognos i paritet med budgeterat. För helåret prognostiseras ett utfall på 2 000 tkr. För mellanstadieårskurserna på Centralskolan åk4 - åk6 gjordes en politisk satsning om ett flerlärarsystem som kommer att beaktas i organisationen under år 2023. Anslagen av statsbidrag och ersättning från Migrationsverket är fortsatt god under höstterminen.

Vuxenutbildningen har det fortsatt tufft och i dagsläget lutar det mot ett underskott om 1 300 tkr. En större skara elever väntas komma tillbaka som tidigare slussats vidare till Arbetsförmedlingen.

Lillarydsverkstaden har ett överskott efter andra tertialet och då uppdragen för de intäktsgivande legoarbetena väntas öka under hösten prognostiseras verksamheten lämna ett överskott på 200 tkr.

Interkommunala ersättningar prognostiseras ligga i linje med budget. Höstterminen är dock fortfarande väldigt osäker och likaså ersättningsnivån till följd av rådande inflation.

1.1.3.3 Åtgärder

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2022	Budget 2023	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Inventarier	0	1200	100	1200	0

Inför budget 2023 tilldelades Barn- och utbildningsnämnden en budget om 1 200 tkr.

Inventarier avser främst investeringar i utrustning till klassrum. It- utrustning avser både klassrumsutrustning, personaldatorer, elevdatorer och iPads. Fördelning av investeringsmedlen görs i ledningsgrupp efter att alla fått framföra sina behov och önskemål.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Detta har nämnden under året implementerat och parallellt arbetat fram nämndspecifika indikatorer.

Detta får till följd att uppföljning av mål i delåret sker på kortare tid än som är önskvärt då verksamheterna inte fullt ut hunnit anpassa sitt arbetssätt till den nya målstyrningen. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare se trender.

1.1.5.1 Uppföljning av mål och resultat

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	67,82	70,91	67,8	70
Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)			75 %	62 %

1.1.5.2 Analys och slutsats

Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram,

Årets resultat avseende årskurs nio elever som är behöriga till yrkesprogrammet ligger i paritet med föregående års resultat, vilket vi vet är högre än skolverkets modellberäknade resultat för kommunen.

Ett omfattande arbete har skett för att eleverna skall nå detta resultat där vi haft flera utmaningarna, så som stor elevomsättning (både utflyttningar och inflyttningar) och låg läsförmåga (63 elever av 92 hade vid test i början av årskurs 7 lägre resultat än vad som kan betecknas som förväntad läsförmåga).

Utifrån detta sattes det in omfattande stöd och under åren som vi arbetat med elevgruppen har de höjt alla uppmätta färdigheter markant.

Stödet har varit både på individ och gruppnivå, det har även genomfört förändringar på organisationsnivå för att möta elevgruppens behov. På individnivå har tyngdpunkten varit arbetet med grundläggande läs- och skriv-förmåga. Detta har skett genom att svenskundervisningen integrerats i övriga ämnen, till exempel har texterna som eleverna arbetat med, varit ämnesövergripande, vilket gett eleverna mer tid till förståelse. Arbetet på individ- och gruppnivå har bestått av motivationsarbete samt studieteknik. På gruppnivå har specialpedagog varit med i undervisningen som specialpedagogiskt stöd för eleverna och som handledare till de undervisande lärarna. Alla som arbetat med klassen har genomgått utbildning i språk och kunskapsutvecklande arbetssätt. Vid mitterminskonferenserna har pedagogerna tagit fram underlag och frågeställningar på gruppnivå som arbetslaget arbetat vidare med. En av de verkliga framgångsfaktorerna med denna elevgrupp har varit det relationella arbetssättet. Många av eleverna har deltagit i läxhjälpen.

Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7

Resultatet på 75% är ett genomsnitt för åk 4 och 7. För åk 4 var det 65,6% som svarat att de sysslar med någon aktivitet, medan det var 84,3% i åk 7 som svarade att de hade ett fritidsintresse som till exempel musik, teater, sport eller scouter.

Med anledning att frågorna inte var ställd på samma sätt och att det inte framgick tydligt i frågan att det gällde aktiviteter i en organiserad förening så är årets resultat lite missvisande. Detta framkom när personal hade lite djupare samtal med eleverna och de berättade att de till exempel spelade landhockey med kompisar på gatan eller dansade lite själva hemma.

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal

Verksamhetsmått	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Elever SFI	83	97	65	
Elever kompletterande vuxenutbildning	52	73	48	
Elever grundläggande vuxenutbildning	30	31	18	
Antal grundskoleelever F-9	966	999	980	

Verksamhetsmått	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Antal platser fritids	261	251	280	
Antal förskoleplatser	423	412	434	

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Barn- och utbildningsnämnd	96,3	93,9	94,3	96	94,8	95	96,8	94,9	95,2

Verksamhetsmått	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023
Sjukfrånvaro (%)	4,6	4,8	6	5

1.1.8 Utveckling och framtid

Myndigheten för familjerätt och föräldrastöd (MFoF) har av regeringen erhållit statsbidrag att fördela till Sveriges kommuner i syfte att stärka föräldrakompetensen och där igenom minska kriminaliteten. Perstorp kan för 2023 rekvirera 650 tkr, för att initiera föräldrastödsutbildningar.

Ny timplan för grundskolan kommer tidigast att införas till hösten 2024, förvaltningen följer nogsamt utvecklingen.

De nationella proven kommer att digitaliseras, införandet kommer att ske succesivt från och med vårterminen 2023 och beräknas vara helt digitaliserade 2026.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 230101-230831 (T2)

Socialnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3

1.1 Socialnämnden 3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3

1.1.3 Ekonomisk redovisning 5

1.1.4 Investeringar, prognos 6

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 6

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal 8

1.1.7 Väsentliga personalförhållande 9

1.1.8 Utveckling och framtid 9

1 Nämndernas redovisning

1.1 Socialnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom Socialtjänsten och kommunala hälso- och sjukvårdsansvaret. Socialnämnden ska vidare vara väl förtrogen med levnadsförhållandena i kommunen, informera om socialtjänsten och bedriva uppsökande verksamhet. Socialnämnden tillgodoser, inom den ram lagstiftningen utgör, de behov som kommunens invånare har. Nämndens riktlinjer tydliggör dess ambitionsnivå. Rutiner används på de områden där det är nödvändigt att ha tydliga regleringar, i övrigt används evidensbaserade metoder som ger utrymme för medarbetarna att använda sin kompetens. Förvaltningens yttersta uppdrag är att arbeta med fortgående dynamiska förbättringar och utvärderingar. Utvecklingen ska ha sitt fokus utifrån kommuninvånarnas behov.

Den politiska visionen "Vårt Perstorp 2030" är nämndens och tillika förvaltningens vision. Genomgående ledord i dokumentet är Service, Bemötande och Engagemang, och viljan att utveckla Perstorp är framträdande. Perstorps invånare ska kunna leva ett bra och meningsfullt liv i trygghet:

- med god folkhälsa
- där äldres behov tillgodoses
- med en förebyggande och aktiv socialtjänst
- där alla invånare får stöd i att bli ekonomiskt självförsörjande
- där barnkonventionen som lagstiftning genomsyrar alla beslut och där barnperspektivet är en självklarhet
- där det finns attraktiva boendeformer för äldre och för personer med funktionsnedsättning
- där socialförvaltningen är en god arbetsgivare

Socialförvaltningens uppdrag är att arbeta föredömligt med teknik som stöd för den enskilde i olika situationer. Förvaltningens arbete ska ha sin grund i invånarnas behov och aktuell lagstiftning, samt bygga på evidensbaserade metoder. Hållbar utveckling ligger som en grund för alla utredningar och beslut som berör såväl verksamhet, ekonomi som relationer.

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Verksamheten har under denna period fått en ny socialchef samt en ny verksamhetschef för vård och omsorg. Dessa har haft fokus på att lära känna kommunen, förvaltningen dess verksamheter och medarbetare. Under perioden har enhetschefen för barn och familj på IFO valt att avsluta sin tjänst och i samband med detta har socialchefen valt att göra en förändring gällande uppdraget. När ny chef rekryterats kommer denne inte bara att ansvara för myndighetsutövningen inom barn och familj utan även för vuxen. I praktiken innebär detta att de 4 handläggare som idag handlägger äldre, LSS samt missbruk/ beroende och socialpsykiatri byter chef för att ha samma chef som handläggarna inom barn och familj. På detta vis kan verksamheten ta ett samlat grepp gällande myndighetsfrågor och höja kvaliteten bland annat gällande rättssäkerhet och dokumentation. Denna sammanslagning går även i linje med förslaget på nya socialtjänstlagen och samsjuklighetsutredningen där man ser att man behöver arbeta närmare varandra för att fånga upp hela familjer eller för att fånga upp individer behöver stöd och insats inom flera områden. Den öppenvård som idag ligger under barn

o familj kommer i sin tur att flyttas över till enhetschefen med ansvar för öppenvården.

Verksamheten har under perioden uppmärksammat att fler ansökningar inkommit gällande ekonomiskt bistånd. De familjer som ansöker om bistånd är även ofta många i hushållet. Trots ramtilldelning inför detta året om 0,5 mnkr ser verksamheten att den budget som finns inte kommer att räcka för det prognostiserade resultatet för denna post som är lagstadgad. Utöver detta har verksamheten behövt köpa fler externa planeringsdagar för barn än budgeterat. Verksamheten har under de senaste fyra månaderna haft fyra ytterfall vilket är mycket för en liten kommun som Perstorp. Nationellt visar statistiken att den psykiska ohälsan ökar bland unga samt att brottsligheten för ungdomar stiger vilket även Perstorp märker när det kommer till att placera barn och unga.

Det har varit en utmaning att rekrytera sjuksköterskor, handläggare och utbildade undersköterskor till vakanta tjänster vilket resulterat i höga kostnader för att ta in konsulter samt höga kostnader för övertid. Verksamheten försöker hitta nya sätt att rekrytera medarbetare genom nytänkande gällande annonser och filmer för att på så vis marknadsföra kommunen och vara en attraktiv arbetsgivare. När det gäller köp av konsult sjuksköterskor finns en samverkan i närverket nordost och en arbetsgrupp kommer tillsättas för att hjälpas åt med utmaningen att rekrytera inom denna profession.

Äldreomsorgen och framför allt hemtjänsten har stora utmaningar med att få en ekonomi i balans. Övertiden har börjat att minska något och detta kan delvis härledas till delar i framtagna åtgärdsplanerna. Här har bland annat ny rutin för sjuk och friskanmälan gjorts. Kostnader för timvikarier är dock försatt höga och verksamheten har idag inte budget för den personalstat som finns ute i verksamheten. En grundläggande kartläggning av antal medarbetare, vårdtyngd, beläggningsgrad , schema mm kommer påbörjas i börjas av september där hjälp kommer tas in från ett erfaret företag. Detta för att få in all fakta som verksamheten behöver för att kunna analysera vad underskottet beror på.

Under perioden har undersköterska blivit en skyddad titel. Ett omtag gällande heltid som norm har gjorts parallellt med att de skärpta reglerna om dygnsvila tagits i beaktning i schemaläggningen. Dessa faktorer kommer påverka verksamhetens ekonomi inte minst reglerna kring dygnsvila. som bland annat gör att verksamheten behöver tillsätta 1,5 tjänst sjuksköterska för att kunna lägga schema med de nya reglerna. Hur dygnsvila kommer påverka ekonomin när det gäller nya scheman för undersköterskorna är ännu inte klart. Den sista frågan tas dock med i analysen av personalstaten i sin helhet som beskrevs ovan.

De stadsbidrag som tidigare fördelats har blivit mindre än beräknat vilket påverkar verksamhets kvalitet och ekonomi. En lite kommun har samma lagkrav som de större kommunerna men inte samma resurser gällande vissa specialisttjänster som behövs. Verksamheten har flera projekt som startats upp och finansierats av statsbidrag där dessa medel inte längre kommer att betalas ut. Detta är kvalitativa insatser som tidigt förebygger och främjar men där det i dagsläget inte finns medel inom ram.

Vidare har verksamheten tagit ett samlat grepp för att strukturera upp bland alla olika processer. Flera processer har inte startats upp, flera har startats upp med inte utvärderats och flera har påbörjats med inte kommit vidare. Alla chefer och verksamhetsstöd arbetar med bland annat detta tillsammans i den förvaltningsövergripande ledningsgruppen som också är ny för förvaltningen. Tidigare ingick endast verksamhetschefen i denna tillsamman med verksamhetsstödet som då kallades staben. Nytt för förvaltningen under denna period är även att HSL frågorna kommit än mer i fokus. En arbetsgrupp bestående av MAS, chef för sköterskorna, verksamhetschef för vård och omsorg, processledare för HSL frågor och socialchef

träffas regelbundet för att säkerställa att verksamheten arbetar patientsäkert och i linje med en god och nära vård.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	13 073	18 393	19 611	1 217
Verksamhetens kostnader	-149 067	-189 563	-211 298	-21 734
Verksamhetens nettokostnad	**-135994**	**-171170**	**-191687**	**-20517**
Kommunbidrag	114 112	171 170	171 170	0
Statliga medel	8 380	0	14 517	14 517
Nämndens resultat	**-13502**	**0**	**-6000**	**-6000**

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Socialnämnd	0	0
Stab	0	0
Ekonomiskt bistånd och integration	-2 000	-2 000
Barn och Familj	1600	-1000
Handläggning SOL/LSS/Öppenvård	-200	-200
Äldreomsorg	-850	-1 675
LSS	-300	-1 125
Summa totalt	**-1 750**	**-6 000**

Organisationen har stött på stora motgångar under sommaren. För det första har det totala bidraget från staten minskat jämfört med föregående år, vilket innebär att organisationen måste hitta sätt att hantera sin budget mer effektivt på för att fortsätta tillhandahålla sina tjänster.

En betydande ekonomisk utmaning har varit användningen av inhyrda konsulter, särskilt under sommarmånaderna. En del utav denna kostnad är kopplad till inhyrd Interim-chef under årets början men den största delen härstammar ifrån hyrsköterskor. Denna kostnadspost är betydande, och svårigheterna att rekrytera kommer att påverka även det strategiska arbetet framåt.

Bemanningsfrågan var en stor påfrestning inom vård och omsorg. Under sommarperioden har det varit svårt att upprätthålla en tillräcklig personalstyrka, vilket har resulterat i ökade kostnader. Även om det har skett en liten förbättring i övertidskostnader, är det fortfarande nödvändigt att arbeta med att rekrytera och behålla

personal för att minska beroendet av timvikarier och övertid samt för att förbättra arbetsmiljön.

Kostnaderna för köpta placeringar har också ökat markant, främst på grund av fyra ytterfall som medfört en kostnad på cirka 3 miljoner bara under de senaste fyra månaderna. Den totala nivån utav familjehemsplaceringar är dock fortsatt låg, och ett arbete inom hela verksamheten är på gång, då man gör förändringar både organisatoriskt och gällande arbetssätt för att inte tappa den kostnadsminskning man jobbat för under de senaste åren.

Återbetalningen till migrationsverket resulterade i mer än vad som var beräknat, vilket bidragit till ytterligare påfrestning på ekonomin. Ekonomiskt bistånd har sedan tidigare inte tillräcklig ram-tilldelning vilket bidragit till att ett negativt resultat visas även där. Framtiden med fortsatt stigande priser i samhället kommer innebära fortsatta ekonomiska belastningar. Potentiellt i form av ett ökat antal hyresskulder, vilket i sin tur leder till en ökad kostnad för kommunen. Prognosen gällande utbetalning ekonomiskt bistånd visar ett underskott på ca -1,3 mnkr och totalt med integration -2 mnkr.

Åtgärdsplaner inom vård och omsorg som är tagna är positiva steg för att förbättra verksamheten på lång sikt. Ett externt företag har upphandlats för att hjälpa till med att genomlysa och ytterligare adressera den ekonomiska problematiken inom Vård och omsorg.

Sammanfattningsvis är det viktigt att hantera dessa ekonomiska utmaningar genom analyser byggda på fakta, noggrann planering, övervakning och strategiskt tänkande för att säkerställa att organisationen fortsätter att erbjuda kvalitativa tjänster inom de tillgängliga resurserna.

1.1.3.3 Åtgärder

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Vkssystem Soc	0	1 000	718	750	250
Möbler	0	200	16	200	0

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Detta har nämnden under året implementerat och parallellt arbetat fram nämndspecifika indikatorer.

Detta får till följd att uppföljning av mål i delåret sker på kortare tid än som är önskvärt då verksamheterna inte fullt ut hunnit anpassa sitt arbetssätt till den nya målstyrningen. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare se trender.

1.1.5.1 I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall	Målvärde 2023
Antal barn som är			26	24

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall	Målvärde 2023
placerade				

Antal barn som är placerade

Antal placeringar har minskar något i jämförelse med tidigare år, enheten barn och familj arbetar aktivt med skapa trygg uppväxt för barnen i Perstorps kommun. Socialförvaltningen arbetar enligt SOSFS 2012:11, samt uppföljningar via ledningssystem samt verksamhetssystemet lifecare har underlättat arbetet samt kvaliteten som verksamheten levererar till barnen.

1.1.5.2 I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall	Målvärde 2023
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg total nöjdhet			80 %	90 %
Mödrar som tillfrågats om våldsutsatthet				100

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg total nöjdhet

Utfall för denna indikatorn(bruka bedömning) släpps vecka 40 enligt kolada. Målvärdet som är satt (90%) är i enlighet med tidigare årsresultat (2020) eftersom brukar nöjdheten för hemtjänst har minskat till 80% under 2022. Socialförvaltningen vill uppnå tidigare resultat där av rimligheten i 90% nöjdhet som målvärdet. Verksamheten kommer komplettera med utfall gällande brukar nöjdheten efter att Kolada har släppt statistiken.

Mödrar som tillfrågats om våldsutsatthet

Socialnämnden har antagit en ny indikator under 2023 för att fånga upp mödrar som utsätts för våld. Målvärdet för denna indikator är ännu inte satt och således har inga aktiviteter startats. Socialförvaltningens våldsförebyggande arbete är viktigt men verksamheten ser att indikatorn kan behövas justeras lite innan arbetet startas.

1.1.5.3 I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall	Målvärde 2023
Skuldsatta invånare 18+ hos Kronofogden, andel (%)	8,32	8,84		

Skuldsatta invånare 18+ hos Kronofogden, andel (%)

Under 2023 har socialsekreterare inom enheten ekonomiskt bistånd arbetat med att träffa klienterna för att upprätta handlingsplaner i syfte att bidra till invånarnas självförsörjande och självständighet. Verksamheten har bland annat trepartssamtal där handläggare från AME, klienten och socialsekreterare från ekonomiskt bistånd tillsammans skapar en handlingsplan för klienten.

Skuldsatta invånare i kommunen är högt i jämförelse med andra närliggande i kommuner. Socialförvaltningen arbetar aktivt via enheten eknomiskbistånd med budget och skuldrådgivning och utöver detta samverkar enheten med andra parter för invånarens bästa. Ärendena har under 2023 ökat med ca. 40% i jämförelse med tidigare år. Detta kan vara en följd av lågkonjunkturen vi ser nationellt, men kan även bero på lågutbildning och segregationen som har funnits historiskt i kommunen.

Samverkansarbetet som AME och socialförvaltningen är ytterst viktigt för att bidra till kommuninvånarnas självförsörjande och självständighet.

1.1.5.4 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

1.1.5.5 Analys och slutsats

Förvaltningschef och utvecklingskoordinator redovisar arbetet med målstyrningen. Socialnämnden har beslutat om 4 förvaltningsövergripande indikatorer. Dessa indikatorer fördelas till dem chefer som ansvarar för området indikatorn hör till. Utöver dessa förvaltningsövergripande indikatorer kommer varje enhetschef att ta fram en till två indikatorer som är enhetsspecifika och som kan kopplas till ett av målområdena.

Då cheferna tidigare inte har varit så involverade i målstyrningsarbetet har verksamheten behövt lägga tid på att skapa samsyn och förståelse kring detta. Därav har arbetet kring målstyrningen tagit längre tid än vanligt. Det är dock viktigt att alla chefer känner ett ägandeskap i målstyrningsarbetet samt en trygghet i att implementera detta i sina respektive enheter för att skapa delaktighet bland alla medarbetare.

Under hösten kommer chefer och verksamhetsstöd fortsätta arbetet tillsammans med verksamhetsplanerna för att fastslå dem enhetsspecifika indikatorerna med ett målvärde och aktiviteter kopplat till målområden.

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal

Verksamhetsmått	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023
Utbetalt försörjningsstöd, EK (tkr)	5 933	7 740	7 767	5 710
Utbetalt försörjningsstöd, FEK (tkr)	3 731	3 503	3 639	2 403

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Socialnämnd	94	86,1	87,1	97,2	91,6	92,2	95,3	91,7	92,2

Verksamhetsmått	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023
Sjukfrånvaro (%)	8,8	8,3	7,9	7,8

Heltid som norm projekt, är i utvärderingsläge för att kunna se faktiska behovet i verksamheterna. Enligt enhetschefer i alla enheter inom vård och omsorg har heltidstjänster nått en mättnad utifrån uppdrag. Verksamhetschef tillsammans med förvaltningschef tittar över om hur vida heltid som norm projektet skall nyttjas framöver.

Socialförvaltningen har arbetat aktivt med att minska sjukfrånvaro i alla verksamheter, detta märks i enlighet med sjuktalsiffor som har minskat under halvår 1 2023, parallellt med dem stora förändringar som sker i verksamheterna.

1.1.8 Utveckling och framtid

Verksamheten behöver som tidigare nämnts göra en grundläggande analys av äldreomsorgen gällande bemanning relaterat till vårdtygnd/insatser/beläggningsgrad. Idag ser verksamheten att fler medarbetare är inne och arbetar än vad som finns i budgeten och det är här viktigt att ha fakta kring vårdtygnd och beläggningsgrad för att se om den högre personalstaten kan sättas i relation till detta. Verksamheten kommer att ta hjälp från ett extern part för att få en objektiv analys samt expertis. Utöver detta ser verksamheten att heltid som norm och de skärpta reglerna kring 11-timmars dygnsvila i schemaläggningen kommer att påverka verksamhetens kostnader. Nya scheman är framtagna för sjuksköterskorna för att möta de nya kraven och där ser man att ytterligare 1,5 årsarbetare behöver anställas för att klara nya kraven på dygnsvila. När det gäller nya scheman för övrig personal är dessa ännu inte klara men verksamheten ser att fler medarbetare kommer behövas än vad som finns i budget för att kunna möta de nya kraven. Heltid som norm som möjliggör för anställda att arbeta heltid kommer innebära att fler medarbetare får en högre tjänstgöringsgrad än vad det finns budget för. En inventering pågår just nu för att få fakta kring hur mycket tjänstgöringsgraden kommer att öka totalt i och med detta erbjudande.

När det gäller IT- system behöver verksamheten säkerställa att chefer och medarbetare har kunskap att använda systemen med dess funktioner fullt ut. Detta för att underlätta och frigöra tid men även för att ta fram korrekt fakta och underlag. Till viss del behöver systemen utvecklas för att stödja verksamheten än mer än vad dessa gör idag och här blir systemadministratörens roll viktig. Genom IT system som stödjer verksamheten och genom att ha kunskap om hur man använder dessa ökar kvaliteten både för medarbetare och invånarna som tar del av våra tjänster.

Verksamheten kommer att fortsätta arbetet med målstyrning genom verksamhetsplanen där de övergripande indikatorerna är satta och där nu alla chefer arbetar med att ta fram

enhetsspecifika indikatorer som även dessa knyter an till kommunfullmäktige/nämndens målområden.

Verksamheten behöver utveckla öppenvården och de insatser som erbjuds där för att arbeta än mer främjande och förebyggande. Genom att erbjuda kvalitativa lättillgängliga tjänster på hemmaplan kan vi i ett tidigt skede fånga upp de som är i behov av stöd och insatser. Förebyggande och främjande insatser är kostnadseffektivt och skapar mer värde för de vi finns till för. Verksamhetens öppenvårdsverksamhet behöver därför samverka med myndigheten för att säkerställa att de insatser som erbjuds matchar det behov som finns hos kommunens invånare. Myndigheten får i december en ny myndighetschef och det finns ett tydligt uppdrag att i samverkan med öppenvårdens ansvariga chef göra en analys av behov relaterat till vad vi kan erbjuda. Verksamheten behöver utöver detta kvalitetssäkra att den arbetar rättssäkert och följer lagstadgad tid. Utöver ovan behöver verksamheten säkerställa att det finns en planering kring insatserna i varje ärende . När det gäller externt köpt plats är detta av vikt för att även på så vis kunna minska antal externt köpa dagar. En god planering främjar invånarens möjlighet till självständighet och bättre levnadsvillkor.

Verksamheten behöver säkerställa kompetens och kunskap gällande våld i nära relationer hos handläggarna men även hos medarbetare ute i verkställigheten då våld även kan förekomma exempelvis i hemmet hos äldre. Genom nya myndighetschefen kommer verksamheten få kompetens i området då denne utbildat i ämne tidigare och på så vis kan vara med i planering gällande kompetenshöjning av chefer och medarbetare.

Verksamheten behöver utveckla sitt arbete gällande en god och nära vård. God och nära vård kan beskrivas som ett övergripande mål för den omställning som sker inom hälso- och sjukvården. Omställningen syftar till att vården i högre grad organiseras och bedrivs med utgångspunkt från patientens/brukarens behov och förutsättningar. Utvecklingen att detta arbete behöver ske i samverkan med regionen och olika nätverk ger förutsättning för denna dialog där kommunens deltagande är av vikt. Verksamheten behöver vidare säkerställa vissa områden inom HSL (hälso o sjukvårdslagen). Exempelvis ska verksamheten ta fram en NVP- nationell vårdplan med ett strukturerat arbetssätt gällande patienter med palliativ vård. Detta är ett stort arbete men det är av stor vikt att detta tas fram och implementeras då verksamheten fått påbackning från IVOS granskning gällande detta. Verksamheten kommer i HSL gruppen utse en ansvarig person till processen som samverkar med ASIH som bland annat kommer ut och utbildar medarbetarna. Användandet av senior alert som är ett nationellt kvalitetsregister för att stödja vårdprevention och NPÖ , nationell patientöversikt, är andra områden som behöver säkerställas i forumet för HSL frågor . NPÖ är en tjänst som möjliggör för olika vårdgivare att med patientens samtycke få tillgång till varandras journaluppgifter. SDK- säker kommunikation är ytterligare ett områden som verksamheten behöver säkerställa, detta för att kunna överföra sekretessuppgifter mellan region och kommun utan att använda fax och vanlig postgång. Forumet för HSL frågor som startats under hösten ska säkerställa att verksamheten arbetar med, implementerar och följer upp dessa olika processer..

Verksamheten har tagit fram en e- tjänst när det gäller ansökan om ekonomiskt bistånd som ska underlätta handläggningen genom att frigöra tid samt underlätta för kommunens invånare genom enklare ansökningsförfarande. Under hösten kommer tjänsten lanseras för att sedan utvärderas i början av nästa år. Vidare håller

verksamheten på att implementera LMO (LifeCare mobil omsorg) och digitala lås inom hemtjänsten. Medarbetarna kommer att kunna läsa genomförandeplanerna samt dokumentera via telefonerna men även tidsregistrera och låsa upp hos brukare via telefonen. Detta ger en kvalitetshöjning för invånarna som har hemvård parallellt med att arbetsmiljön blir bättre för medarbetarna. När implementeringen är klar kommer verksamheten att kunna mäta den faktiska klienttiden och sätta denna i relation till antal medarbetare och tjänstgöringsgrader.

Verksamheten behöver nyfiket börja titta på vad mer som kan utvecklas inom AI/välfärdsteknik för att skapa en ökad tillgänglighet för de vi finns till för och för att frigöra tid för det sociala arbetet/omsorgsarbetet. I dialogerna om välfärdsteknink är det dock viktigt att arbeta med det digitala utanförskapet för att inte tappa vissa grupper och invånare som är i behov av hjälp.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 230101-230831 (T2)

Byggnadsnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3

1.1 Byggnadsnämnden 3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3

1.1.3 Ekonomisk redovisning 4

1.1.4 Investeringar, prognos 5

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 6

1.1.6 Väsentliga personalförhållande 8

1.1.7 Utveckling och framtid 8

1 Nämndernas redovisning

1.1 Byggnadsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

Byggnadsnämnden ansvarar för hantering av ärenden som styrs av plan- och bygglagen dvs bygglov, anmälningsärenden, tillsyn och kontroll. Vidare hanteras detaljplaneärenden enligt delegation från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Byggnadsnämnden hanterar även kart- och mätfrågor samt lantmäteriärenden.

Plan- och byggförvaltningen ansvarar förutom beredning och handläggning av ärenden till byggnadsnämnden även för uppdrag åt kommunstyrelsen som berör kommunens samlade utveckling. Förvaltningen svarar för översiktsplanearbete, övergripande trafikplanering, övergripande trafikplanering, mark- och exploateringsfrågor, bostadsförsörjningsfrågor, tomt-/markförsäljning och strategiska miljöfrågor. E-tjänstutvecklingen ligger också inom förvaltningens verksamhetsområde. Vidare har plan- och byggförvaltningen flera uppdrag när det gäller projektledning, gestaltningsfrågor som stöd för teknik- och serviceförvaltningen.

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

Verksamhetsidén bygger på att åstadkomma god samhällsbyggnad och arkitektur som främjar hållbar utveckling socialt, ekonomiskt och miljömässigt. Verksamheten ska präglas av engagemang, god service och ett bra bemötande. Arbetet ska bygga på samverkan, innovation och utveckling samt invånarnas, företagens och besökarnas bästa för ögonen.

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Plan- och byggförvaltningen har liksom tidigare perioder arbetat för Byggnadsnämnden, Kommunstyrelsen och tekniska utskottet.

Ett fortbildningsprogram inom plan- och bygglagen och dess tillämpning har genomförts för Byggnadsnämnden.

Under våren har servicen utökats och förbättrats genom att genom att e-tjänsten för bygglov har lanserats och nås via kommunens hemsida. Förvaltningen hade också öppet hus i centrumhusets foajé för allmänheten och företagare att ta del av verksamheten och få rådgivning. Hela bygglovarkivet har scannats in och nu ses mallar för bygglov över för att kopplas till ärendesystemet. Hemsidan uppdateras kontinuerligt. Samtliga detaljplaner i kommunen har digitaliserats och lagts ut i lantmäteriets databas.

Kartbasen/primärkartan uppdateras kontinuerligt. Detta er sammantaget en effektivare process som underlättar handläggning av ärenden.

Flera stora plan- och byggprojekt har hanterats bl.a. ny förskola i Uggleområdet, detaljplan för bostäder på Esabvallen, utbyggnad av Hasselfors garden med mera. Intresset för bostadsbyggande har minskat något, men på verksamhetsfronten har markanvisningsavtal slutits med ett biogasföretag och planarbete ska inledas med industriparken. Därutöver finns många förfrågningar och projekt på gång.

I samverkan med Nårab, Nårabs konsult, Örkelljunga och Klippan har förslag på avfallsplan tagits fram som nu är ute på samrådsremiss. Det tematiska tillägget för vindkraft har vunnit laga kraft. Samarbetet mellan kommunen och regionen sker kontinuerligt i olika samverkansforum till exempel översiktsplanenätverket och

nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik. Med medel från Familjen Helsingborg har en rapport med innovativ kollektivtrafik å landsbygden tagits fram.

Det tvärsektoriella arbetet för förbättrad folkhälsa och inkludering och goda uppväxtvillkor för barn och unga pågår. En så kallad trivselvandring har genomförts med fokus på ökad trygghet i centrum har genomförts och ytterligare en planeras i höst tillsammans med politiker, allmänhet, förtagare med flera.

Under hösten 2023 kommer också den s.k. planeringsstrategin för översiktsplanen att läggas fram för politiskt beslut. I detta dokument görs bedömningen av vilka delar av översiktsplanen som fortfarande är aktuella och vad kommunen behöver arbeta vidare med.

Utmaningen är liksom tidigare år bl.a. personella resurser då förvaltningen inte hinner med den lagstadgade tillsynen i sin helhet. Det finns behov av tillsynshandläggare motsvarande minst 0,7 tjänst. Även mark- och exploateringsingenjör saknas då många avtal sluts med flera intressenter. Efter halvårsskiftet har kommunen inte heller tillgång till miljöstrateg, då vederbörande sagt upp sig, då det inte varit möjligt att bedriva arbetet på 20 % (Tjänsten köps in av Örkelljunga kommun) Örkelljunga kommun har också meddelat att man inte kommer att erbjuda möjligheten för Perstorp att köpa in tjänsten då de ser att de har behov av utökad tjänst för sin egen verksamhet. Förvaltningen ser också ett ökat tryck på de administrativa resurserna vid hantering av begäran av offentliga handlingar, vilket är mycket resurskrävande. Personalbrist är naturligtvis ett stessmoment för personalen på plan- och byggförvaltningen.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	983	1 157	1 157	0
Verksamhetens kostnader	- 4 335	-6 548	-6 548	0
Verksamhetens nettokostnad	**-3352**	**-5391**	**-5391**	**0**
Kommunbidrag	3 593	5 391	5 391	0
Nämndens resultat	**241**	**0**	**0**	**0**

Nämndens resultat för perioden januari till och med augusti 2023 uppgår till 241 tkr. Överskottet beror på att utfallet av bygglovsintäkterna är något högre än budgeterat samt vakant tjänst avseende miljöstrateg. Denna tjänst kommer inte tillsättas utan konsult kommer anlitas i de fall det är aktuellt. I övrigt har inga andra faktorer ännu kunnat påvisas som skulle ha effekt på nämndens prognos för året, och fortsatt nollprognos för året.

Viss osäkerhet kring verksamhetens intäkter för år 2023 fanns i samband med budgetarbetet. Detta främst i och med det rådande världsläget och att det i lågkonjunktur historiskt sett byggs mindre, men utfallen hittills i år visar på att det ännu inte går att identifiera någon sådan minskning. Vad som dock kan urskiljas är att det är mindre bygglovsansökningar från privatpersoner men fortsatt jämn tillströmning från företag och kommunal verksamhet.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Byggnadsnämnd	0	0
Planverksamhet	0	-50
Bygglov	0	-60
MBK verksamhet	0	0
Plan och byggnadskontor	0	110
Summa totalt	**0**	**0**

Nämndens verksamheter följer i stora drag sin budget med undantag för en felbudgetering gällande kapitalkostnader då samtliga kapitalkostnader varit budgeterade på övergripande verksamhet 926. Det gäller investeringsprojektet inskanning av bygglovsakter som avslutats och där justering gjorts mellan verksamhet 216 och 926 samt digitalisering detaljplaner som justerats med 50 tkr mellan vks 215 och 926. Denna justering innebär ingen påverkan på det totala prognostiserade resultatet för förvaltningen och fortsatt nollresultat prognostiseras.

Värt att nämna är att verksamheten för bygglov har högre intäkter än budgeterat då det fortsatt inkomma bygglovsansökningar i större omfattning än vad som budgeterades med tanke på rådande konjunktur. Att prognosen för bygglovs verksamheten inte är högre beror på det som beskrivs ovan gällande korrigeringen av kapitalkostnader.

1.1.3.3 Åtgärder

Inga åtgärder nödvändiga då prognos ligger i linje med budget.

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2022	Budget 2023	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Inskanning bygglovsakter	246	0	-554	-554	-307
Inventarier, datautrustning	0	400	0	-93	307

Nämnden har för år 2023 investeringsmedel för totalt 646 tkr. Av dessa medel överflyttades 246 tkr från 2022 för att slutföra projektet inskanning av bygglovsakter som försenats på grund av en avtalstvist. Detta resulterade i en uppgörelse med det upphandlade företaget som innebär att den totala kostnaden för projektet kom att uppgå till 1108 tkr.

För att hantera den ökade investeringskostnaden för inskanning av bygglovsakter kommer den outnyttjade posten inventarier användas för att täcka upp underskottet. Vilket innebär att det hela hanteras inom ramen för nämndens tilldelade investeringsmedel.

Investeringsprojektet inskanning bygglovsakter har nu aktiverats och anses avslutat. Till följd av detta har kapitalkostnad i form av avskrivning och ränta börjat belasta verksamheten för bygglov.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Detta har nämnden under året implementerat och parallellt arbetat fram nämndspecifika indikatorer.

Detta får till följd att uppföljning av mål i delåret sker på kortare tid än som är önskvärt då verksamheterna inte fullt ut hunnit anpassa sitt arbetssätt till den nya målstyrningen. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare se trender.

1.1.5.1 I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential

Förvaltningen deltar aktivt i kommunens folkhälsoarbete, trygghets- och hållbarhetsarbete i stort, bland annat med fokus på barn och unga. Till exempel har förvaltningen hållit i samverkan med länsstyrelsen kring barns- och ungas uppväxtvillkor. Konkreta projekt som påverkar barn och unga är bl.a. bygglov för fritidsgården, förskola i Ugglehemmet m.m. Plan- och byggförvaltningen har även bidragit till att initiera trivselvandringar i samverkan med trygghetssamordnaren.

Plan- och byggförvaltningen gör bedömningen att måluppfyllelsen god men att detta är ett ständigt pågående arbete.

1.1.5.2 I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa

Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)

Medborgarundersökningen 2023 är ännu inte färdigställd och det finns därför inte ett utfall för indikatorn ännu.

Stadsarkitekten/plan- och byggchefen har i samarbete med bland annat trygghetssamordnaren påbörjat ett arbete med trivselvandringar i centrala Perstorp. Syftet med vandringarna är att samla in bättre underlag om vad olika målgrupper tycker om olika miljöer i samhället. Resultaten ska både användas i arbetet med vissa detaljplaner, övergripande planering av den fysiska miljön och i trygghetsarbetet framöver. En testvandring med blandade kommunala funktioner genomfördes innan sommaren och flera vandringar, som vänder sig till specifika målgrupper, är planerade under hösten. Målgrupper som kommer bjudas in är bland andra företagare och fastighetsägare. Förhoppningen är att arbetet med trivselvandringarna ska bidra till att fler kommuninvånare kan göra sina röster hörda och att kommunen får en bättre uppfattning om vilka förändringar medborgarna skulle vilja se i centrala Perstorp för att öka ortens attraktivitet.

I samverkan med Nårab, Nårabs konsult, Örkelljunga och Klippan har förslag på avfallsplan tagits fram som nu är ute på samrådsremiss. Det tematiska tillägget för vindkraft har vunnit laga kraft. Samarbetet mellan kommunen och regionen sker kontinuerligt i olika samverkansforum till exempel översiktsplanenätverket och nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik. Med medel från Familjen Helsingborg har en rapport med innovativ kollektivtrafik på landsbygden tagits fram. Vidare deltar förvaltningen i NSVA.s arbete med framtagande av vattentjänstplan.

Förvaltningen har tagit fram en detaljplan för Esabvallen som möjliggör ett 30-tal radhus i attraktivt, centralt läge. Vidare har några komplicerade tllsynsärenden angående så kallade ovårdade fastigheter drivits, varav ett objekt rivits med stöd av

kronofogdemyndigheten. Detta bidrar till öka d trygghet och säkerhet..

Plan- och byggförvaltingen gör bedömningen att måluppfyllelsen är god, men att detta är ett ständigt pågående arbete.

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%) ▬	28	39,4		

1.1.5.3 I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning

Stora plan- och byggprojekt hanteras avseende verksamheter, offentliga byggnader och bostadsutbyggnad, som bidrar till Perstorps utveckling och förbättrade livsmiljöer samt även arbetstillfällen.

Samarbete sker kontinuerligt med näringslivschef kring företagsetableringar.

Vidare tar förvaltningen regelbundet emot praktikanter från grundskola, universitet och högskola och nu även LSS.

Plan- och byggförvaltningen gör bedömningen att måluppfyllelsen är god med att detta är ett kontinuerligt arbete.

1.1.5.4 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

Förvaltningens ekonomi är i balans och förvaltningen har begränsade medel för att uppfylla i huvudsak lagbunden verksamhet. Större ekonomiska utgifter stäms av kontinuerligt med controllern och det finns en kostnadsmedvetenhet inom förvaltningen.

Målet bedöms som uppfyllt.

1.1.5.5 Analys och slutsats

Plan- och byggförvaltingen gör bedömningen att måluppfyllelsen är god.

Digitaliseringen och förbättringen av servicen pågår kontinuerligt, vilket underlättar för invånare och företagare och gynnar en positiv utveckling av kommunen.

Förvaltningen deltar aktivt i kommunens folkhälsoarbete, trygghets- och hållbarhetsarbete i stort, bland annat med fokus på barn och unga.

Stora plan- och byggprojekt hanteras avseende verksamheter, offentliga byggnader och bostadsutbyggnad, som bidrar till Perstorps utveckling och förbättrade livsmiljöer samt arbetstillfällen.

Flera trevliga aktiviteter har genomförts med BN och förvaltningen till exempel fortbildning och studiebesök. Detta bidrar till kunskapshöjning, bättre resultat, men också arbetsglädje och trivsel.

Förvaltningens ekonomi är i balans.

Fokus kommer även för 2024 vara att utveckla servicen, bidra till kommunens hållbarhetsarbete och tillväxt samt underlätta för goda livs-/boendemiljöer och företagande.

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Byggnadsnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Verksamhetsmått	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023
Sjukfrånvaro (%)	3,7	4,9	2,8	0,8

Sjukfrånvaron har minskat totalt. Förvaltningen arbetar kontinuerligt med frågor kring arbetsbelastning, prioriteringar, planering och återhämtning.

Delaktighet och möjlighet att påverka sitt arbete

Samtliga tjänster är heltidstjänster.

1.1.7 Utveckling och framtid

Plan- och byggförvaltningen ska fortsätta arbetet med digitaliseringen av verksamheten, utveckla information till allmänheten och e-tjänster. Kraven från myndigheter, allmänhet och företag m.fl. ökar i detta avseende.

Det kommer fortsatt att vara stora utmaningar att klara mark- och planberedskap för bostäder och verksamheter samt skapa goda livsmiljöer för att bibehålla och öka ortens attraktivitet och tillväxt.

Miljö- och klimatarbetet blir allt viktigare och ingår i förvaltningens arbete. Förvaltningen har också initierat s.k. trivselvandringar i samverkan med trygghetssamordnaren, som en del i trygghets-/folkhälsoarbetet. Att ha god kontakt med invånare och företag blir allt viktigare.

Lagstiftningen ändras kontinuerligt, vilket ställer krav på ständig uppdatering av kunskaperna som behövs för arbetet.

Det tvärsektoriella arbetet och samverkan regionalt blir än mer betydelsefullt för att lösa de stora samhällsutmaningarna.

Det kommer fortsatt vara svårt att klara att hantera tillsynsarbetet med befintliga resurser och verksamheten är även hårt belastad inom andra områden. Stor sårbarhet för verksamheten om personal blir sjukskriven, har semester eller slutar.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 230101-230831 (T2)

Kultur- och fritidsnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning....3

1.1 Kultur- och fritidsnämnden....3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning....3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser....4

1.1.3 Ekonomisk redovisning....4

1.1.4 Investeringar, prognos....5

1.1.5 Mål- och resultatstyrning....5

1.1.6 Väsentliga personalförhållande....6

1.1.7 Utveckling och framtid....6

1 Nämndernas redovisning

1.1 Kultur- och fritidsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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

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

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

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

Allmänkulturen

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

Biblioteket

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

Personalen fortsätter att jobba aktivt med tillgänglighet och service för våra besökare och försöker även nå medborgarna utanför bibliotekets lokaler till exempel genom ”boken kommer”, bokprat och pop-up bibliotek.

Kulturskolan

Kulturskolan utvecklar barn och ungdomars förmåga att uttrycka sig, i olika konstformer, och därigenom växa till trygga och självständiga individer. Genom att deltaga i kulturskolan skall barnen självförtroende och självkänsla öka.
”Vi tror vi kan” - är mottot för skolan. Eleverna får möta en erfaren pedagog som utvecklar varje individ därifrån hen befinner sig. Eleverna får också samarbeta i gruppverksamheter där den gemensamma slutproduktionen är ett mål som motiverar, engagerar och skapar sammanhållning.

Fritidsverksamheter

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

Turistverksamheten

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

Ugglebadet

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Kultur- och fritidsförvaltningen

Fritidsgården har nu flyttat in i sina nya lokaler och vi ser att andelen ungdomar som tar del av utbudet av aktiviteter har ökat, särskilt glädjande är att fler flickor är i verksamheten.

Under sommaren erbjöds Perstorps barn i åldern 6-15 år att bada fritt på Ugglebadet, vilket är en satsning som även bidrar till att fler elever kan nå betyg i ämnet idrott inom skolverksamheten. Tyvärr var inte vädret under sommaren 2023 särskilt badvänligt, vilket avspeglas i besökstalen. I samband med att badet stängde sin uteperiod så påbörjades renoveringen av Ugglebadet. Vi beräknar att kunna öppna på nytt februari 2024. Under stängningen har halva personalstyrkan erhållit andra arbetsuppgifter inom bibliotek, fritidsgård och förskola.

I juli spelade match om Öresundspokalen mellan Helsingborgs IF och FC Helsingör på Ybbarps idrottsplats. För arrangemanget stod PBIK. Efteråt konstaterades att allt fungerat utmärkt och arrangemanget fungerat ypperligt.

Inför skolstarten genomfördes "Sommarkul" på torget, ett samarbete mellan bland annat kulturskolan, fritidsgården och biblioteket. Sommarkul riktade sig till barn och ungdomar men även vuxna var på plats och njöt, särskilt värmande var när vi såg våra pensionärer besöka vår fritidsgård. Under dagen invigdes formellt vår nya fritidsgård genom tal av kommunstyrelsens ordförande Ronny Nilsson.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	3315	3725	3725	0
Verksamhetens kostnader	-22018	-33395	-33195	+200
Verksamhetens nettokostnad	**-18703**	**-29670**	**-29470**	**200**
Kommunbidrag	19780	29670	29670	0
Nämndens resultat	**1077**	**0**	**200**	**200**

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 200 tkr för verksamhetsåret.

Kultursektorn tillhandahåller kulturbidrag genom flera löpande projekt. Detta bidrar till att vissa tjänster finansieras utanför budget som i sin tur bidrar till ett överskott inom biblioteket. Man ser dock samtidigt att dessa bidrag har minskat över tid vilket kräver planering för framtida år.

Kulturskolans verksamhet har varit återhållsam under vårterminen och avvaktat med rekrytering av personal till höstterminen, vilket påverkar budget, utfall och prognos positivt.

Samtliga verksamheter inom nämnden har varit återhållsamma med kostnader under räkenskapsår 2023 för att stötta upp när verksamheten avseende Ugglebadet blir vilande under hösten.

Faktorer att beakta:

Föreningsbidraget är höjt under räkenskapsår 2023 men då ersättningen först betalas ut i höst är beloppet ännu okänt och en osäker faktor i prognosen.

Sommarsäsongen för Ugglebadet blev sämre än väntat och under hösten påbörjas arbetet med renovering av anläggningen, vilket beräknas vara klart i februari 2024.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Nämnd	0	0
Förvaltningskansli	0	0
Kulturverksamhet	600	800
Fritidsverksamhet	100	100
Turism	0	100
Ugglebadet	-800	-800
Summa totalt	**-100**	**200**

Nämnden uppvisar ett prognostiserat överskott på 200 tkr för räkenskapsår 2023.

Överskottet är en direkt följd av att samtliga verksamheter varit återhållsamma med både inköp och nyanställningar under räkenskapsår 2023, för att stötta upp när Ugglebadet kommer att vara stängt under perioden september 2023 till och med februari 2024. Ugglebadet beräknas i samband med stängningen få minskade intäkter motsvarande 800 tkr under räkenskapsår 2023.

1.1.3.3 Åtgärder

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2022	Budget 2023	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Inventarier Kultur	0	50	0	50	
Inventarier Musik-Kulturskola	0	50	0	50	
Inventarier Fritid	0	150	0	150	
Ugglebadet	0	150	0	150	

Under sommaren har nya bokhyllor införskaffats på biblioteket som redovisats som investering för 245 tkr. För denna investering erhöll verksamheten ett bidrag, Stärkta Bibliotek, som aktiverats tillsammans med kostnaden. Investeringspåverkan blev därför +-0.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Detta har nämnden under året implementerat och parallellt arbetat fram nämndspecifika indikatorer.

Detta får till följd att uppföljning av mål i delåret sker på kortare tid än som är önskvärt då verksamheterna inte fullt ut hunnit anpassa sitt arbetssätt till den nya målstyrningen. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare se trender.

1.1.5.1 I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2023
Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)			75 %	62 %

1.1.5.2 I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa

1.1.5.3 I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning

1.1.5.4 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

1.1.5.5 Analys och slutsats

Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7

Resultatet på 75% är ett genomsnitt för åk 4 och 7. För åk 4 var det 65,6% som svarat att de sysslar med någon aktivitet, medan det var 84,3% i åk 7 som svarade att de hade ett fritidsintresse som till exempel musik, teater, sport eller scouter.

Med anledning att frågorna inte var ställd på samma sätt och att det inte framgick tydligt i frågan att det gällde aktiviteter i en organiserad förening så är årets resultat lite missvisande. Detta framkom när personal hade lite djupare samtal med eleverna och de berättade att de till exempel spelade landhockey med kompisar på gatan eller dansade lite själva hemma.

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Kultur- och fritidsnämnd	80,5	93,6	85,6	74,1	82,2	77,8	78,3	82,2	80

Verksamhetsmått	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023
Sjukfrånvaro (%)	4,6	3,4	5,2	3,9

1.1.7 Utveckling och framtid

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 230101-230831 (T2)

Överförmyndarnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3

1.1 Överförmyndarnämnden 4K 3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3

1.1.3 Ekonomisk redovisning 3

1.1.4 Mål- och resultatstyrning 4

1.1.5 Väsentliga personalförhållande 4

1.1.6 Utveckling och framtid 5

1 Nämndernas redovisning

1.1 Överförmyndarnämnden 4K

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Implementeringen av det nya verksamhetssystemet har tyvärr skjutits framåt på grund av bland annat personalsituationen men arbetet har påbörjats i september 2023.

Överförmyndaren har fortsatt den digitala utvecklingen och utökar ständigt sina e-tjänster och har även startat en facebooksida för att på så sätt kunna informera ställföreträdarna om saker som händer och sker hos överförmyndaren.

Sedan maj 2023 är verksamheten fulltalig och nya rutiner har tagits fram för att göra handläggningen med effektiv och rättssäker för den enskilde.

Efter tillgänglighetsenkät till ställföreträdarna upplevs att överförmyndaren har en god tillgänglighet.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	2 664	3 921	3 921	0
Verksamhetens kostnader	-3 270	-4513	-4 513	0
Verksamhetens nettokostnad	**-606**	**-592**	**-592**	**0**
Kommunbidrag	394	592	592	0
Nämndens resultat	**-212**	**0**	**0**	**0**

Prognosen för den gemensamma överförmyndarverksamheten är 0.

Året har varit utmanande på grund av personalförändringar vilket gör att extra personal har fått tas in för att hantera den dagliga mängden ärenden. Dessutom är implementeringen av Wärna igång vilket gör att befintlig personal behöver avlastas. Prognosen är dock noll då kostnaderna för hösten beräknas lägre för bland annat system och personal då de största arbetstopparna nu är hanterade.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Överförmyndarnämnd 4K	0	0

1.1.3.3 Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas då verksamheten har budget i balans. Budget för 2024 är antagen. Kostnaderna för verksamhetssystem är något högre än beräknat men förväntas rymmas inom ram om inget oförutsett inträffar och justering av budgetram kan bli aktuell inför budget 2025.

1.1.4 Mål- och resultatstyrning

2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Detta har nämnden under året implementerat och parallellt arbetat fram nämndspecifika indikatorer.

Detta får till följd att uppföljning av mål i delåret sker på kortare tid än som är önskvärt då verksamheterna inte fullt ut hunnit anpassa sitt arbetssätt till den nya målstyrningen. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare se trender.

1.1.4.1 Analys och slutsats

Målindikatorerna för överförmyndarnämnden antogs i juni 2023 därav har inte arbetet med att implementera dessa påbörjats än.

Överförmyndaren arbetar med att ta fram en utredning kring förebyggande arbete i samverkan med andra verksamheter inom kommunen.

1.1.4.2 I Perstorp ska årligen fler barn och unga växa upp i trygghet, jämlikhet och med möjlighet att förverkliga sin potential

1.1.4.3 I Perstorp ska årligen fler invånare ha hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall	Målvärde 2023
Kvalificerade ställföreträdare			0	75

1.1.4.4 I Perstorp ska årligen fler invånare ha trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning

Indikatorer	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall	Målvärde 2023
Färre förvaltarskap			92	87

1.1.4.5 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

1.1.5 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023
Överförmyndarnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Verksamhetsmått	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023
Sjukfrånvaro (%)	10,3	7,8	1,4	0,3

Verksamheten har få anställda vilket gör att förändringar ger stor effekt på statistiken. Dock kan en tydlig förbättring ses i sjukfrånvaron som var på en högre nivå under pandemiåren.

1.1.6 Utveckling och framtid

Det pågår ett arbete inom överförmyndaren för att se över rutiner för att kunna utveckla och effektivera verksamheten. Under 2023 har vi sakta sett en nedgång av ärenden och arbetsbelastning och om den trenden fortsätter behöver överförmyndaren sen över verksamheten i stort.

Den digitala utvecklingen fortsätter och förutom implementering av det nya verksamhetssystemet så tittar vi också på möjligheten att ha en online chatt som ska vara öppen under arbetstid, detta som ett led av vår tillgänglighetsenkät från 2022.

Fokus kommer även framöver att vara på att samverka med övriga verksamheter inom kommunen för att på så sätt hitta vägar för att arbeta förebyggande.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Perstorp Näringslivs AB avger följande delårsrapport för perioden 2023-01-01 - 2023-08-31.

Viktiga förhållanden för resultat och ställning och händelser av väsentlig betydelse

Perstorp Näringslivs AB är ett helägt dotterbolag till Perstorps Kommun. Bolaget har sitt säte i Perstorps kommun. Teknisk och ekonomisk förvaltning har hanterats genom Perstorps Bostäder AB.

Verksamheten har under året, utöver normal förvaltning, innefattat slutförandet av renoveringen av fastigheten Poppeln 13 (Centrumhuset). Arbetets omfattning ses under pågående arbete i balansräkningen. Arbetet har inneburit stora energiförbättringar då denna fastighet har varit den enskilt största förbrukaren. Samtliga ytterväggar på plan två är nu helt nya, alla fönster i fastigheten har blivit utbytta till moderna energisnåla fönster. Samtlig ventilation är utbytt till moderna FTX-aggregat med återvinning. Byggnaden har nu helt modern energieffektiv ventilation och ledbelysning i hela fastigheten. Hyresgästerna i Poppeln 13 bekostar även driften av sin egen ventilation som är kopplad på egna elabonnemanget.

Munka Folkhögskola har under sommaren avvecklat verksamheten i lokalerna. Avtalet med skolan skrevs för tre år sedan och gällde för 10 år. Då det är 7 år kvar på avtalet lider inte bolaget ekonomisk skada, men för byggnadens, och kommunens, skull är det bra om det är verksamhet i lokalerna, varför bolaget söker ny hyresgäst.

Investeringar under perioden

Större genomförda aktiverade renoveringsprojekt och förvärv under året:
- Ombyggnation på Poppeln 13 7,3 mkr

Ekonomisk ställning

Perioden har inneburit en hyreshöjning i förhållande till föregående år. Detta är för att samtliga hyresgäster nu flyttat in i Centrumhuset. Perioden har belastats negativt med stigande räntenivåer och balanseras till viss del med högre hyresintäkter och något lägre driftskostnader (främst uppvärmning).

Helårsprognosen är beräknad till ca 600 tkr, vilket är något lägre än budget.

Resultaträkning
Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-08-31	2022-01-01 -2022-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	7 590	6 175
Övriga rörelseintäkter		22	3
		7 612	**6 178**
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader	2	-1 049	-3 261
Övriga externa kostnader	2	-279	-262
Personalkostnader	2	-41	-18
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-2 178	-725
		-3 547	**-4 266**
Rörelseresultat		**4 065**	**1 912**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1	
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 750	-903
		-2 749	**-903**
Resultat efter finansiella poster		**1 316**	**1 009**
Bokslutsdispositioner		0	0
Resultat före skatt		**1 316**	**1 009**
Årets resultat		**1 316**	**1 009**

Balansräkning

Tkr

	Not	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	40 182	40 706
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	9	65	93
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	127 940	120 652
		168 188	**161 450**
Summa anläggningstillgångar		**168 188**	**161 450**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	11
Fordringar hos koncernföretag	11	13	2 363
Övriga kortfristiga fordringar		64	3 014
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		78	209
		155	**5 597**
Kassa och bank	13	7 574	8 526
Summa omsättningstillgångar		**7 729**	**14 123**
SUMMA TILLGÅNGAR		**175 917**	**175 574**

Balansräkning

Tkr

	Not	2023-08-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	14	1 800	1 800
Reservfond		360	360
		2 160	**2 160**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust	14	4 151	3 176
Årets resultat		1 316	975
		5 467	**4 151**
Summa eget kapital		**7 627**	**6 311**
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	15	1 348	1 348
		1 348	**1 348**
Långfristiga skulder			
Övriga Skulder till kreditinstitut	16	159 783	161 482
Skulder till koncernföretag		406	406
		160 189	**161 888**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	2 716	2 716
Leverantörsskulder		7	1 739
Skulder till koncernföretag		22	520
Övriga skulder		595	10
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 413	1 041
		6 753	**6 027**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**175 917**	**175 574**

Noter (Mkr)

Här skriver bolagen in sin del

	2023-08-31 Kommunkoncernen						2022-08-31					
Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommunen	50% Fjärrv	24% Nårab	100% Näringsliv	100% Bostäder	S:A	Kommunen	50% Fjärrv	24% Nårab	100% Näringsliv	100% Bostäder	S:A
Försäljningsintäkter						0	0					0
Taxor och avgifter						0						0
Hyror och arrenden				7590		7590						0
Bidrag						0						0
Försäljning av verksamhet						0						0
Exploateringsintäkter						0						0
Realisationsvinster						0						0
Övriga verksamhetsintäkter				22		22						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**7612**	**0**	**7612**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 2 Verksamhetens kostnader												
Löner och sociala kostnader				41		41	0					0
Pensionskostnader						0						0
Anläggnings och underhållsmateriel						0						0
Bränsle, energi och vatten				454		454						0
Köp av verksamhet						0						0
Lokal och markhyror				0		0						0
Lämnade bidrag						0						0
Material, tjänst och övriga kostnader				*873*		873						0
Bolagsskatt						0						
Summa	**0**	**0**	**0**	**1368**	**0**	**1368**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
Not 3 Avskrivningar	**2023-08-31 Kommunkoncernen**						**2022-08-31**					
Avskrivningar				2178		2178	0					0
Nedskrivningar				0		0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**2178**	**0**	**2178**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 4 Skatteintäkter												
Preliminär kommunalskatt							0					0
Prel slutavräkning innevarande år												0
Sluträkningsdifferens föregående år												0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning												
Inkomstutjämningsbidrag							0					0
Kostnadsutjämningsbidrag												0
Regleringsbidrag/avgift												0
Tillfälligt stöd till flyktingar												0
Sektoriell samverkan mot segregation												0
Kommunal fastighetsavgift												0
Avgift för LSS-utjämning												0
Övriga bidrag												0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 6 Finansiella intäkter												
Utdelning från Kommuninvest						0	0	0	0	0	0	0
Utdelning från Perstorps Fjärrvärme AB						0						0
Utdelningg från Kommunassurance Syd Försäkrings AB						0						0
Borgensavgift						0						0
Övriga finansiella intäkter						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023-08-31	**Kommunkoncernen**					**2022-08-31**					
Not 7 Finansiella kostnader												
Räntekostnad				2750			0	0	0	0	0	0
Ränteintekter				-1								
Räntekostnad på pensionsavsättning												0
Övriga finansiella kostnader												0
Summa	**0**	**0**	**0**	**2749**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar												
Ingående anskaffningsvärde				56265			0	0	0	0	0	0
Pågående arbeten				120652								
Inköp												0
Försäljning												0
Utrangeringar												0
Utgående anskaffningsvärde	**0**	**0**	**0**	**176917**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ingående ack.Avskrivningar				-15560			0	0	0	0	0	0
Årets Pågående arbeten				7288								
Försäljningar												0
Utrangeringar												0
Överföringar												0
Omklassificeringar												0
Årets avskrivningar				-524								0
Utgående ack.avskrivningar	**0**	**0**	**0**	**-8796**	**0**	**-8796**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack. Nesdskrivningar						0	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0						0
Utrangeringar						0						0
Årets nedskrivning/återföringar						0						0
Utgående ack.nedskrivningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 9 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst												
Ingående anskaffningsvärde				284		284	0	0	0	0	0	0
Inköp						0						0
Försäljning						0						0
Utrangeringar						0						0
Utgående anskaffningsvärde	**0**	**0**	**0**	**284**	**0**	**284**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack. Avskrivningar				-191,0		-191,0	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0,0						0
Utrangeringar						0,0						0
Överföringar						0,0						0
Omklassificeringar						0,0						0
Årets avskrivningar				-28,0		-28,0						0
Utgående ack.Avskrivningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-219,0**	**0,0**	**-219,0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack.Nedskrivningar						0	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0						0
Utrangeringar						0						0
Årets nedskrivning/återföringar						0						0
Utgående ack nedskrivningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 10 Finansiella anläggningstillgångar												
Perstorps Bostäder AB (aktier)						0	0	0	0	0	0	0
Perstorps Fjärrvärme AB (aktier)						0						0
Perstorp Näringslivs AB (aktier)						0						0
Norra Åsbo Renhållnings AB (aktier)						0						0

Ängelholm/Helsingborgs flygplats holding AB						0						0
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (aktier)						0						0
Kommuninvest (aktier)						0						0
Nordvästra Skånes Vatten o Avlopp AB						0						0
Perstorp Näringslivs AB (överlåtelse av aktier)						0						0
Bälinge Boll & IK (utlåning)						0						0
Artur Lundkvist och Maria Wines stiftelse (utlåning)						0						0
Andelar/fordringar hos intresseföretag Perstorps Bostäder						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 11 Fordringar	**2023-08-31**	**Kommunkoncernen**					**2022-08-31**					
Kundfordringar				13			0	0	0	0	0	0
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter				78								0
Övriga lkortsiktiga fordringar				64								0
Summa	**0**	**0**	**0**	**155**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 12 Kortfristiga placeringar (placering pensionsskuld)												
Swedbank (fastränteko nto)	8	0,0	0,0	0	0	8	0					0
Summa	**8**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 13 Kassa och bank												
Bank				7574		7574	0					0
Summa Kassa och Bank	**0**	**0**	**0**	**7574**	**0**	**7574**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 14 Eget kapital												
Ingående eget kapital				1800,0			0	0	0	0	0	0
Aktiekapital						0						0
Reservfond				360,0		360						0
Justering uppskrivningsfond						0						0
Balanserad vinst				*4151,0*		4151						0
Årets resultat				1348,0		1348,0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**7659**	**0**	**280,9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	2023-08-31 Kommunkoncernen						2022-08-31					
Not 15 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser												
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt						0	0	0	0	0	0	0
Förändring av pensionsskuld						0						0
Varav intjänad särskild avtalspension						0						0
Varav ränte- och basbeloppsuppräkning						0						0
Varav utbetalningar						0						0
Varav övrigt						0						0
Förändring av löneskatt						0						0
Övriga avsättningar						0						0
Uppskjuten skatteskuld				1348		1348						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**1348**	**0**	**1348**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Not 16 Långfristiga skulder												
Skuldder till koncernföretag				406								
Långfristiga lån (Swedbank)				9953								
Långfristiga lån (Kommuninvest)				149830		149830	0	0	0	0	0	0
Summa	**0**	**0**	**0**	**160189**	**0**	**149830**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 17 Kortfristiga skulder												
Semester och övertidsskuld						0	0	0	0	0	0	0
Personalens skatter avg och avdrag						0						0
Upplupen löneskatt						0						0
Leverantörsskulder				7		7						0
Skuld till koncernföretag				22								
Avräkning skatteintäkter						0						
Negativ avräkning skatteintäkter						0						
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				3413		3413						0
Övriga kortfristiga skulder				595		595						0
Lån til kreditinst				2716		2716						0

Summa	**0**	**0**	**0**	**6753**	**0**	**6731**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 18 Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998												
Ingående ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt						0	0	0	0	0	0	0
Försäkring IPR						0						0
Utbetalningar						0						0
Ränte- och basbeloppsuppräkning						0						0
Övrig post						0						0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS						0						0
Förändring av särskild löneskatt						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023-08-31	**Kommunkoncernen**					**2022-08-31**					
Not 19 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser												
Perstorps Bostäder AB						0	0	0	0	0	0	0
Perstorp Näringslivs AB						0						0
Norra Åsbo Renhållnings AB						0						0
Idrottsföreningar						0						0
Byggnadsföreningen Framtiden						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Not 20 Justering för ej likviditetsstörande poster												
Avskrivningar						0	0	0	0	0	0	0
Nedskrivningar						0						0
Avsättningar						0						0
Övriga ej likviditetspåverkande poster						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 21 Jämförelsestörande post												
Inlösen pensionsskuld IPR	0	0				0	0	0	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Not 22 Räkenskapsrevision												

Koncernuppgifter för räkenskapsåret

2023-08-31

Företagets/kommunens namn
(det uppgiftslämnande)

Perstorp Näringlivs AB

Dessa uppgifter framgår normalt av årsredovisningen. Om en fullständig sådan inlämnats är detta tillräckligt.

Antal anställda		Styrelsearvode och VD:s lön	Lön övriga anställda
män	kvinnor		
		32800	

	Ställda panter
Fastighetsinteckningar	
Företagsinteckningar	
Övrigt	

	Ansvars-förbindelser
Borgensåtaganden	
Garantiförbindelser	
Övrigt	

	Maskiner o inventarier	Byggnader	Övrigt
Anskaffningsvärden	283799	35805809	12029222
Ackumulerade avskrivningar	218742	10361734	5721273
	65057	25444075	6307949

Bolag

Perstorp Näringlivs AB

Anläggningstillgångarna skall vara uppdelade enligt nedan:

Mark, byggnader och anläggningar	Belopp
Byggnader	25444075
Markanläggningar	6307949
Pågående arbeten	127940299,9
Mark	8430314
S:A	168122637,88

Maskiner , inventarier och transportmedel	Belopp
Maskiner och inventarier	65057
Transportmedel	
S:A	65057

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Perstorps Bostäder AB avger följande delårsrapport för perioden 2023-01-01 - 2023-08-31.

Perstorps Bostäder AB är ett helägt dotterbolag till Perstorps Kommun. Bolaget har sitt säte i Perstorps Kommun och äger och förvaltar 471 lägenheter (471 lgh) och 35 lokaler (35 lok) per 31 augusti 2023. Den totala ytan utgör 41 073 kvm (41 073 kvm). Bolaget är verksamt inom Sveriges allmännytta.

Viktiga förhållanden för resultat och ställning och händelser av väsentlig betydelse

Uthyrningen av lägenheter fungerar fortfarande tillfredställande men vi har konstaterat att attraktiviteten, dvs sökandetrycket, minskat och att svårigheterna att hyra ut lägenheterna därmed blir större. Vi har också noterat att fler hyresgäster börjar få problem med att betala hyran. För bolagets del handlar det om att vi får arbeta mer med hantering av hyresskulder, avhysningar, skuldregleringar och liknande arbete. Ingen långtidsledig lägenhet (d.v.s. med hyresförlust) för tillfället.

Vårens arbete har fortsatt fokuserat på "normal" förvaltning. Vi fortsätter alltså att renovera lägenheter som vi sen genomför bruksvärdesvärderingar på. Hyran höjs exempelvis från ca 900 kr/kvm till ca 1 280 kr/kvm, efter renovering på kvarteret Jägaren 1. Bakgrunden är att stärka områdets "självkänsla" och således attraktiviteten. En stor problematik, som inte riktigt syns i redovisningen är de kraftigt stigande förvaltningskostnaderna. Vi har under perioden haft två lägenheter där det har brunnit. Bränderna har visserligen begränsats till endast lägenheterna, men innebär både ett betydligt merarbete och framåt troligen högre försäkringspremier.

Investeringar under perioden

Under perioden har 1,75 mkr lagts ned på pågående arbete. Det handlar främst om nämnda brandskador, men också ombyggnation till nytt LSS-boende på fastigheten Lönnen 13.

Under augusti utgick årlig enkätundersökning till samtliga hyresgäster.

Ekonomi och prognos 2023

Bolaget visar ett för perioden bättre resultat än budgeterat. Gällande prognos för helåret kommer det vara svårt att nå, även om periodens resultat är bättre än budget, ett resultat som överstiger budget. Bakgrunden till detta är de kraftigt stigande rörliga räntorna och att kostnader för förvaltning under de senaste åren nationellt kraftigt stigit. Vidare budgeterades en högre hyreshöjning än vad utfallet blev i Hyresförhandlingen med Hyresgästföreningen.

Lånen har i skrivande stund en snittränta om 2,05 % (ett års snitt och exkl. kommunal borgensavgift) vilket är en kraftig ökning jämförelse föregående års period då det var 1,34 %. Ränte- och kapitalbindningen är på 2,4 år. Ca 76 % av lånen är låsta på längre tider och 24 % är därmed rörliga. Under våren har de rörliga räntorna fortsatt ökat kraftigt och belastar perioden negativt.

Helårsprognosen är beräknad till ca 1,9 mkr, vilket är något lägre än budget.

Resultaträkning
Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-08-31	2022-01-01 -2022-08-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	33 383	31 280
Övriga rörelseintäkter	1	1 284	706
		34 667	**31 986**
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader	2	-14 944	-10 940
Övriga externa kostnader	2	-3 907	-3 556
Personalkostnader		-5 335	-5 153
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-4 950	-5 120
		-29 136	**-24 769**
Rörelseresultat		**5 531**	**7 217**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	19	36
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-3 283	-2 319
		-3 264	**-2 283**
Resultat efter finansiella poster		**2 267**	**4 934**
Resultat före skatt		**2 267**	**4 934**
Årets resultat		**2 267**	**4 934**

Balansräkning

Tkr

	Not	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	240 123	244 637
Inventarier, verktyg och installationer	9	1 438	1 874
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		2 632	873
		244 193	**247 384**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	91	91
		91	**91**
Summa anläggningstillgångar		**244 284**	**247 475**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		294	141
Övriga fordringar		1 833	961
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	787	1 015
		2 914	**2 117**
Kassa och bank	13	21 380	22 454
Summa omsättningstillgångar		**24 294**	**24 571**
SUMMA TILLGÅNGAR		**268 578**	**272 046**

Balansräkning

Tkr

	Not	2023-08-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	14	510	510
Uppskrivningsfond		7 237	7 237
Reservfond		80	80
		7 827	**7 827**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust	14	22 128	18 752
Årets resultat		2 267	3 376
		24 395	**22 128**
Summa eget kapital		**32 222**	**29 955**
Obeskattade reserver		875	875
Avsättningar			
Övriga avsättningar		8 308	8 308
Summa avsättningar		**8 308**	**8 308**
Långfristiga skulder	16		
Skulder till kreditinstitut		212 018	214 863
Summa långfristiga skulder		**212 018**	**214 863**
Kortfristiga skulder	17		
Skulder till kreditinstitut		4 412	4 412
Leverantörsskulder		1 500	2 039
Övriga skulder		1 177	977
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		8 066	10 617
Summa kortfristiga skulder		**15 155**	**18 045**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**268 578**	**272 046**

Noter (Mkr)

Här skriver bolagen in sin del

	Kommunkoncernen											
	2023-08-31						2022-08-31					
	Kommunen	50% Fjärrv	24% Nårab	100% Näringsliv	100% Bostäder	S:A	Kommunen	50% Fjärrv	24% Nårab	100% Näringsliv	100% Bostäder	S:A
Not 1 Verksamhetens intäkter												
Försäljningsintäkter						0	0					0
Taxor och avgifter						0						0
Hyror och arrenden					33383	33383						0
Bidrag						0						0
Försäljning av verksamhet						0						0
Exploateringsintäkter						0						0
Realisationsvinster						0						0
Övriga verksamhetsintäkter					1284	1284						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**34667**	**34667**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 2 Verksamhetens kostnader												
Löner och sociala kostnader					4881	4881	0					0
Pensionskostnader					454	454						0
Anläggnings och underhållsmateriel						0						0
Bränsle, energi och vatten					6919	6919						0
Köp av verksamhet						0						0
Lokal och markhyror						0						0
Lämnade bidrag						0						0
Material, tjänst och övriga kostnader					*11932*	11932						0
Bolagsskatt						0						
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**24186**	**24186**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

	2023-08-31 Kommunkoncernen						2022-08-31					
Not 3 Avskrivningar												
Avskrivningar					*4950*	4950	0					0
Nedskrivningar				0		0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**4950**	**4950**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 4 Skatteintäkter												
Preliminär kommunalskatt							0					0
Prel slutavräkning innevarande år												0
Sluträkningsdifferens föregående år												0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning												
Inkomstutjämningsbidrag							0					0
Kostnadsutjämningsbidrag												0
Regleringsbidrag/avgift												0
Tillfälligt stöd till flyktingar												0
Sektoriell samverkan mot segregation												0
Kommunal fastighetsavgift												0
Avgift för LSS-utjämning												0
Övriga bidrag												0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 6 Finansiella intäkter												
Utdelning från Kommuninvest						0	0	0	0	0	0	0
Utdelning från Perstorps Fjärrvärme AB						0						0
Utdelningg från Kommunassurance Syd Försäkrings AB						0						0
Borgensavgift						0						0
Övriga finansiella intäkter					19	19						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**19**	**19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023-08-31	**Kommunkoncernen**					**2022-08-31**					
Not 7 Finansiella kostnader												
Räntekostnad					3283		0	0	0	0	0	0
Räntekostnad på pensionsavsättning												0
Övriga finansiella kostnader												0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**3283**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar												
Ingående anskaffningsvärde					314344		0	0	0	0	0	0
Inköp												0
Försäljning												0
Utrangeringar												0
Utgående anskaffningsvärde	**0**	**0**	**0**	**0**	**314344**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack.Avskrivningar					69706		0	0	0	0	0	0
Försäljningar												0
Utrangeringar												0
Överföringar												0
Omklassificeringar												0
Årets avskrivningar					4515							0
Utgående ack.avskrivningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**74221**	**74221**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack. Nesdskrivningar					0	0	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0						0
Utrangeringar						0						0
Årets nedskrivning/återföringar						0						0
Utgående ack.nedskrivningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 9 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst												
Ingående anskaffningsvärde					20696	20696	0	0	0	0	0	0
Inköp						0						0
Försäljning						0						0
Utrangeringar						0						0
Utgående anskaffningsvärde	**0**	**0**	**0**	**0**	**20696**	**20696**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack. Avskrivningar					18822,0	18822,0	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0,0						0
Utrangeringar						0,0						0
Överföringar						0,0						0
Omklassificeringar						0,0						0
Årets avskrivningar					435,0	435,0						0
Utgående ack.Avskrivningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**19257,0**	**19257,0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack.Nedskrivningar						0	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0						0
Utrangeringar						0						0
Årets nedskrivning/återföringar						0						0
Utgående ack nedskrivningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar												
Perstorps Bostäder AB (aktier)						0	0	0	0	0	0	0
Perstorps Fjärrvärme AB (aktier)						0						0
Perstorp Näringslivs AB (aktier)						0						0
Norra Åsbo Renhållnings AB (aktier)						0						0
Ängelholm/Helsingborgs flygplats holding AB						0						0
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (aktier)						0						0
Kommuninvest (aktier)						0						0
Nordvästra Skånes Vatten o Avlopp AB						0						0
Perstorp Näringslivs AB (överlåtelse av aktier)						0						0
Bälinge Boll & IK (utlåning)						0						0
Artur Lundkvist och Maria Wines stiftelse (utlåning)						0						0
Andelar/fordringar hos intresseföretag Perstorps Bostäder					91	91						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**91**	**91**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023-08-31	**Kommunkoncernen**					**2022-08-31**					
Not 11 Fordringar												
Kundfordringar					294		0	0	0	0	0	0
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter					787							0
Övriga lkortsiktiga fordringar					**1833**							0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**2914**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 12 Kortfristiga placeringar (placering pensionsskuld)												
Swedbank (fastränteKonto)	8	0,0	0,0	0	0	8	0					0
Summa	**8**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 13 Kassa och bank												
Bank					21380	21380	0					0
Summa Kassa och Bank	**0**	**0**	**0**	**0**	**21380**	**21380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 14 Eget kapital												
Ingående eget kapital							0	0	0	0	0	0
Aktiekapital					510	510						0
Reservfond					80	80						0
Justering uppskrivningsfond					7237	7237						0
Balanserad vinst					22128	22128						0
Årets resultat					2267,0							0

Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**32222**	**280,9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023-08-31	**Kommunkoncernen**					**2022-08-31**					
Not 15 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser												
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt						0	0	0	0	0	0	0
Förändring av pensionsskuld						0						0
Varav intjänad särskild avtalspension						0						0
Varav ränte- och basbeloppsuppräkning						0						0
Varav utbetalningar						0						0
Varav övrigt						0						0
Förändring av löneskatt						0						0
Övriga avsättningar						0						0
Uppskjuten skatteskuld						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Not 16 Långfristiga skulder												
Långfristiga lån (Kommuninvest)					212018	212018	0	0	0	0	0	0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**212018**	**212018**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 17 Kortfristiga skulder												
Semester och övertidsskuld						0	0	0	0	0	0	0
Personalens skatter avg och avdrag						0						0
Upplupen löneskatt						0						0
Leverantörsskulder					1500	1500						0
Avräkning skatteintäkter						0						
Negativ avräkning skatteintäkter						0						
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter					8066	8066						0
Övriga kortfristiga skulder					1177	1177						0
Lån til kreditinst					4412	4412						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**15155**	**15155**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 18 Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998												
Ingående ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt						0	0	0	0	0	0	0
Försäkring IPR						0						0
Utbetalningar						0						0
Ränte- och basbeloppsuppräkning						0						0
Övrig post						0						0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS						0						
Förändring av särskild löneskatt						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2023-08-31	**Kommunkoncernen**					**2022-08-31**					
Not 19 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser												
Perstorps Bostäder AB						0	0	0	0	0	0	0
Perstorp Näringslivs AB						0						0
Norra Åsbo Renhållnings AB						0						0
Idrottsföreningar						0						0
Byggnadsföreningen Framtiden						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Not 20 Justering för ej likviditetsstörande poster												
Avskrivningar						0	0	0	0	0	0	0
Nedskrivningar						0						0
Avsättningar						0						0
Övriga ej likviditetspåverkande poster						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 21 Jämförelsestörande post												
Inlösen pensionsskuld IPR	0	0				0	0	0	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Not 22 Räkenskapsrevision												

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron (%)

Mått	Bolag 2022	Bolag 230831
Total sjukfrånvarotid av ordinarie arbetstid	6,9 %	11,9 %
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	5,1 %	10,2 %
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	0,3 %	0,2 %
Summa sjukfrånvarotid för män	6,6 %	11,8 %
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	0,3 %	0,2 %
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	-	0,3 5
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,8 %	11,4 %

frånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, procent (%

Delårsrapport 2023 Nårab

1 Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser under året

En ny bolagsstyrelse tillsattes 2023-03-31 och ny bolagsordning samt ägardirektiv beslutades.

Arbetet med en ny avfallsplan fortsatte och kommunerna beslutade att förslag till ny avfallsplan ska ställas ut 26 juni – 15 september.

Ändringstillståndet för sluttäckningen blev klart 2023-06-21 och ger Nårab tid att färdigställa sluttäckningen inom 10 år från det datumet.

Framtiden/Utveckling av verksamheten

Arbetet med avfallsplanen fortsätter och målet är att den skall vara klar innan årsskiftet.

Uppträdande av Afrikansk Svinpest i Fagersta och ett möjligt samband med avfallshantering i närheten påverkar hela avfallsbranschen. Nödvändiga åtgärder för att förhindra att vildsvin och andra djur har tillträde till avfall som kan innehålla smitta måste genomföras. Omfattning av de åtgärderna är inte klara ännu men kan bli ganska omfattande.

Renhållningsindex pekar även i år på en större kostnadsutveckling för insamling av avfall och slam från enskilda avlopp framöver, på grund av ökade kostnader i alla led.

2 Ekonomi/Resultat

Soliditeten per 2023-08-31 ligger på 40,7%

Avkastningskravet enligt ägardirektivet ligger på 3% på justerat eget kapital. Detta innebär ett resultat på 1 415 kSEK. Resultatet per 2023-08-31 ligger på 5 955 kSEK vilket motsvarar 12,62%.

Perstorps Fjärrvärme

2023-08-25

Verksamheten vid Perstorps Fjärrvärme AB första halvåret 2023.

Vid halvårsskiftet ligger försäljningen för första halvåret strax under budget på grund av varmare väder än normalt. Första halvårets genomsnittliga energiindex ligger på cirka 92 %. Produktionen från den egna biopannan har fungerat bra och i början på maj stoppade vi och leveransen från Perstorp AB startade vilket också fungerar bra. I juli hade Perstorp AB dock ett kortare driftstopp på grund av avbrott på en högspänningskabel vilket gjorde att vi fick köra cirka 2 m3 eldningsolja under tiden.

Under våren har vi haft två läckor på distributionsnätet som hittades i samband med en flygtermografering i slutet av mars. En större läcka på Allégatan och en mindre på en villaanslutning vid Eddagatan. Båda reparationerna gick enligt plan.

Eftersom det närmar sig tio år sedan kundmätarna byttes ut är det nu dags att starta arbetet med att byta ut fjärrvärmenätets cirka 900 kundmätare. Under våren har vi fått leverans om cirka hälften av alla mätare och arbetet med utbyten i första etappen planeras att starta i september 2023 och pågå under hösten. Etapp två kommer att pågå under 2024 då resterande del av mätarna byts ut.

Årets nätutbyggnader sker i huvudsak som förtätningar inom befintliga områden och vi ser ett fortsatt intresse för att ansluta sig till fjärrvärme. Prognosen ligger på cirka tio nya kunder under 2023.

Per Löwenham

ORG. NR: 556199-6504

POST- & BESÖKSADRESS: Verkstadsgatan 8, 284 34 PERSTORP TELEFON: 0435-310 51
BANKGIRO: 265-8763 E-MAIL: pfab@adven.com www.perstorpsfjarrvarme.se