PERSTORPS KOMMUN

Kommunfullmäktige

KALLELSE
2025-04-23

Sammanträde med Kommunfullmäktige

Plats	Centrumhuset, Sessionssalen
Tid	onsdag 23 april 2025 kl. 18:00

Ärenden

Inledning		
1	Upprop	
2	Justeringssammanträde	
3	Allmänhetens frågestund	
Informationsärenden		
4	Information från kommunstyrelse, nämnder och bolag	2025/25
Beslutsärenden		
5	Utökat finansieringsåtagande avseende Ängelholms Flygplats AB	2025/86
6	Uppföljning av partistöd 2024 samt beslut om partistöd 2025	2025/82
7	Årsredovisning 2024 Perstorps kommunkoncern	2025/88
8	Omföring av investeringsmedel avseende 2024 års investeringsmedel till 2025	2025/89
9	Ekonomisk uppföljning februari - Perstorps kommun	2025/93
Anmälningsärenden		
10	Meddelanden	2025/10
11	Redovisning av ej avgjorda motioner	2025/117
12	Redovisning av ej avgjorda medborgarförslag	2025/119
Motioner, interpellationer, frågor		
13	Motion om ledamöternas frågestund	2024/86

Valärenden

14	Avsägelse som ordförande i socialnämnden	2025/109

Håkan Abrahamsson
Ordförande

Cecilia Andersson
Sekreterare

PERSTORPS KOMMUN

KS
Cecilia Andersson, Kanslichef
cecilia.andersson2@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Information från kommunstyrelse, nämnder och bolag

Sammanfattning
Ordförandena för kommunens nämnder, styrelser och bolag informerar kortfattat om aktuell verksamhet inom sina ansvarsområden.

Ärendet
Information ges vid samtliga fullmäktigesammanträden under året från hälften av ordförandena vid varje tillfälle.

Socialnämnden, byggnadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, överförmyndarnämnden, revisionen, Perstorps Kommunfastigheter AB och Perstorps Bostäder AB informerar vid följande tillfällen:
23 april, 25 juni, 24 september och 26 november

Kommunstyrelsen, räddningsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, valnämnden och Perstorps Fjärrvärme AB informerar vid följande tillfällen:
26 mars, 28 maj, 27 augusti, 22 oktober och 17 december

Ovanstående tider kan komma att ändras

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att notera informationen.

Henry Roos
Tf. kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Andersson
Kanslichef
Perstorps kommun

§ 82

Utökat finansieringsåtagande avseende Ängelholms Flygplats AB

2025/86

Sammanfattning

Ängelholms Flygplats AB ägs via holdingbolaget Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB (ÄHFHAB) av Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Perstorp och Ängelholms kommuner.

Parterna har ingått ett aktieägaravtal som har en inledande avtalstid till och med 31 december 2030. Om inte avtalet sägs upp av part senast 12 månader före avtalstidens utgång förlängs avtalstiden därefter automatiskt med två år i taget. Avtalet reglerar bland annat hur finansiering ska hanteras mellan delägarna.

Förändringar i inrikesflyget innebär ett sämre utbud på Ängelholms flygplats. Detta i kombination med en svag utveckling av passagerarantalet avseende inrikes flygtrafik innebär underskott i flygplatsbolagets verksamhet framöver. För att säkra flygplatsens framtid behöver ägarna därför fatta nya beslut kring finansieringen.

Utredaren Peter Norman har haft i uppdrag att utreda statens ansvar för flygplatserna i Sverige. Uppdraget redovisas i betänkandet Statens ansvar för det svenska flygplatssystemet – För tillgänglighet och beredskap (Ds 2023:3). I utredningen föreslås att Ängelholms Flygplats AB ska ingå i det nationella basutbudet och därmed utgöra en beredskapsflygplats. Regeringen har dock inte lämnat något besked om och hur man i så fall avser att gå vidare med utredningens förslag.

Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding har vid styrelsemöte den 14 mars 2025 fattat beslut att uppmana ägarkommunerna;

att avsätta totalt 15,0 mnkr för förlusttäckning avseende Ängelholms Flygplats AB i budgeten för 2025,

att årligen, från och med 2026, avsätta totalt 25,0 mnkr för förlusttäckning avseende Ängelholms Flygplats AB,

att utöka borgensåtagandet avseende utlåning till Ängelholms Flygplats AB med 15,0 mnkr till totalt 75,0 mnkr.

Handlingar i ärendet

Beslut KSAU 2025-04-02
Tjänsteskrivelse

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att avsätta 0,06 mnkr för förlusttäckning avseende Ängelholms Flygplats AB i budgeten för 2025, (kommunens del av 15 mnkr enligt tabell i underlag)

att finansiering sker genom att belasta kommunens resultat och rörelsekapital i motsvarande mån,

att årligen, från och med 2026 till och med 2030, avsätta 0,1 mnkr för förlusttäckning avseende Ängelholms Flygplats AB, (kommunens del av 25 mnkr enligt tabell i underlag)

att utöka borgensåtagandet avseende utlåning till Ängelholms Flygplats AB med 59 tkr till totalt 294 tkr. (kommunens del enligt tabell i underlag), samt

att ovanstående gäller endast om övriga ägare tar motsvarande beslut.

Protokollsanteckning:
Charlotta Wendt (VIP) lämnar följande protokollsanteckning:
”Vi i Perstorp är principiellt emot att kommuner driver flygplatser och anser inte att denna verksamhets underskott ska finansieras av Perstorps skattebetalare. Vi ställer oss dock bakom förslaget för att om möjligt ge konstgjord andning så att flygplatsen överlever fram till dess att staten tar över ansvaret, då flygplatsen är viktig både ur ett beredskapsperspektiv och ur ett näringslivsperspektiv för regionen. Förhoppningsvis ingriper staten långt innan 2030, vilket är absolut deadline för förlusttäckning.”

KS
Karoline Karlsson, Ekonomichef
karoline.karlsson@perstorp.se, 0435-394 29

Kommunstyrelsen föreslår
Kommunfullmäktige

Utökat finansieringsåtagande avseende Ängelholms Flygplats AB

Sammanfattning
Ängelholms Flygplats AB ägs via holdingbolaget Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB (ÄHFHAB) av Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Perstorp och Ängelholms kommuner.

Parterna har ingått ett aktieägaravtal som har en inledande avtalstid till och med 31 december 2030. Om inte avtalet sägs upp av part senast 12 månader före avtalstidens utgång förlängs avtalstiden därefter automatiskt med två år i taget. Avtalet reglerar bland annat hur finansiering ska hanteras mellan delägarna.

Förändringar i inrikesflyget innebär ett sämre utbud på Ängelholms flygplats. Detta i kombination med en svag utveckling av passagerarantalet avseende inrikes flygtrafik innebär underskott i flygplatsbolagets verksamhet framöver. För att säkra flygplatsens framtid behöver ägarna därför fatta nya beslut kring finansieringen.

Utredaren Peter Norman har haft i uppdrag att utreda statens ansvar för flygplatserna i Sverige. Uppdraget redovisas i betänkandet Statens ansvar för det svenska flygplatssystemet – För tillgänglighet och beredskap (Ds 2023:3). I utredningen föreslås att Ängelholms Flygplats AB ska ingå i det nationella basutbudet och därmed utgöra en beredskapsflygplats. Regeringen har dock inte lämnat något besked om och hur man i så fall avser att gå vidare med utredningens förslag.

ÄHFHAB har vid styrelsemöte den 14 mars 2025 fattat beslut att uppmana ägarkommunerna;

att avsätta totalt 15,0 mnkr för förlusttäckning avseende Ängelholms Flygplats AB i budgeten för 2025,

att årligen, från och med 2026, avsätta totalt 25,0 mnkr för förlusttäckning avseende Ängelholms Flygplats AB,

att utöka borgensåtagandet avseende utlåning till Ängelholms Flygplats AB med 15,0 mnkr till totalt 75,0 mnkr.

Utredning

Flygplatsens betydelse för regionen
Ängelholms Flygplats AB är viktig för regionens utveckling. Den skapar tillgänglighet med andra regioner i landet, vilket möjliggör ekonomisk tillväxt för det lokala och regionala näringslivet. Flygplatsen bidrar därmed till en stärkt arbetsmarknad.

Regionala flygplatser har också en samhällsviktig funktion i att underlätta snabba transporter för sjukvård, räddningstjänst och Försvarsmakten. Varje ny kris har visat på dess betydelse, såsom stora skogsbränder, pandemin och krig i Europa. Ängelholms Flygplats är ett viktigt komplement till väg- och järnvägstrafik.

Helsingborgs Handelsförening har nyligen publicerat rapporten "Vingar för tillväxt", som belyser Ängelholms Flygplats AB:s betydelse för nordvästra Skåne. Rapporten, presenterad den 24 januari 2025 vid ett lunchseminarium med deltagande av sju riksdagsledamöter samt lokala politiker och näringslivsrepresentanter, understryker flygplatsens avgörande roll för regionens ekonomi och arbetsmarknad.

Kartläggningen visar tydligt att företrädarna för näringslivet tycker att flygplatsen behövs för att säkerställa regionens attraktivitet och konkurrenskraft. Flygplatsen är inte bara viktig för affärsresor, utan också för att säkerställa strategisk kompetensförsörjning, locka investeringar och stärka regionens tillväxt.

Företagens beroende av flygplatsen handlar inte bara om logistik, utan även om möjligheten för affärskritisk utveckling. Om Ängelholms Flygplats AB skulle läggas ner svarar 38 procent av företagen att det skulle innebära hinder för deras tillväxt och 9 procent svarar att det skulle leda till minskade investeringar för företagen. Hela 86 procent av de tillfrågade företagen skulle påverkas om flygplatsens utbud minskade eller lades ned. Bristande flygförbindelser innebär direkta konsekvenser för både företagens verksamhet och ekonomiska resultat. 74 procent av företagen anger tidsförluster och ökade kostnader som största konsekvens vid ett minskat utbud.

Rapporten drar slutsatsen att flygplatsen också är central för att behålla och attrahera kompetens till regionen. För många företag är förbindelser en förutsättning för att kunna konkurrera om de bästa talangerna.

Bedömd resande- och resultatutveckling
Under hösten 2024 skedde betydande förändringar för svenskt inrikesflyg vilket påverkar flygutbudet på Ängelholms flygplats. BRA upphörde med inrikes passagerartrafik och från årsskiftet är i princip SAS det enda flygbolag som trafikerar flygplatsen. Det har inneburit sämre turtäthet och högre biljettpriser, vilket i sin tur påverkar resandeströmmarna.

Transportstyrelsen gör passagerarprognoser för inrikestrafiken i tre olika scenarion, hög, mellan och låg. Endast det höga scenariot har ett resande år 2030 som överstiger 2023 års inrikes passagerarantal. Således är den förväntade passagerarutvecklingen mycket svag och förväntas inte återkomma till den nivå på resandet som rådde före pandemin. För att uppnå lönsamhet krävs passagerartal på upp emot en halv miljon resenärer. De scenario som bedöms realistiska pendlar mellan 195 000 – 230 000 passagerare per år under perioden 2026 - 2030.

Utifrån Transportstyrelsens tre scenarion har beräkningar gjorts av flygplatsbolagets förväntade passagerarantal och resultatutveckling. Det uppskattade antalet passagerare i de olika scenariona ser ut enligt följande:

Antal passagerare

	2025	2026	2027	2028	2029
Scenario 1	198 000	205 000	215 000	225 000	230 000
Scenario 2	198 000	195 000	195 000	199 000	199 000
Scenario 3	198 000	200 000	205 000	205 000	205 000

Med utgångspunkt i de olika scenariona för passagerarutvecklingen har beräkningar gjorts av flygplatsbolagets resultatutveckling. I beräkningarna har även beaktats ökade avskrivningar och räntor avseende de investeringsbehov som finns under perioden. Resultat efter finansnetto, mnkr

Resultat efter finansnetto, mnkr

	2025	2026	2027	2028	2029	Summa
Scenario 1	-15	-18	-19	-19	-19	**-90**
Scenario 2	-15	-19	-14	-15	-16	**-79**
Scenario 3	-15	-18	-21	-23	-24	**-101**

Som framgår ovan är det, ur ekonomisk synpunkt, bästa scenariot alternativ 2. Detta trots att scenario 2 innebär lägst antal passagerare. Anledningen är att om passagerarantalet under två år före budgetåret understiger 200 000 passagerare så finns möjlighet att erhålla bidrag från Trafikverket. Det förväntade bidraget i detta alternativ uppgår till ca 8 mnkr/år från och med år 2027.

Jämförelse av ekonomin med andra regionala flygplatser

För ägarna är det viktigt att säkerställa att flygplatsen drivs effektivt. Ekonomiska jämförelser har därför gjorts med andra regionala flygplatser. Sammanställningen bygger på underlag från Sveriges Regionala Flygplatser (SRF). Tabellen visar underskott för kommunalt och regionalt ägda flygplatser exklusive offentliga stöd (statliga, regionala och kommunala tillskott).

UNDERSKOTT (mnkr)	**2019**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Totalt underskott	-479,6	-619,2	-628,9	-704,1	-735,9
Medelunderskott/ flygplats	-20,7	-28,6	-28,5	-32,5	-33,5
Ängelholms Flygplats AB	*+1,0*	-13,7	-6,1	-14,3	-14,9

Ett annat sätt att åskådliggöra resultatutvecklingen för olika regionala flygplatser är att sätta resultatet i relation till antalet invånare i upptagningsområdet.

För liknande flygplatser uppgår underskottet 2024 till mellan 116-421 kronor per invånare i upptagningsområdet, vilket ska jämföras med Ängelholms Flygplats som har ett underskott på 32 kronor per invånare.

UNDERSKOTT

kronor per invånare upptagningsområde	2019	2022	2023	2024	2025
Ängelholm 450 000 inv	0	-31	-14	-32	-33

Investeringsbehov
Under 2025 uppgår investeringsbehoven till 17,1 mnkr där inflygningsljus, LED-armaturer och belysningsmaster utgör 4,0 mnkr samt styrsystem för bankant- och inflygningsljus uppgår till 3,0 mnkr.

Under 2026 ökar investeringsbehoven till 38,2 mnkr där asfaltering/omtoppning av rullbanan (start- och landningsbanan) uppgår till 25,0 mnkr och fordonsinköp 4,5 mnkr. 2027 behöver investeringar göras i röntgenutrustning för incheckat bagage 5,0 mnkr och visuellt landningshjälpmedel 3,0 mnkr. Totalt uppgår investeringarna till 12,9 mnkr 2027. Under 2028-2029 antas investeringarna uppgå till 8,0 mnkr/årligen.

Investeringsbehov, mnkr

	2025	2026	2027	2028	2029	Summa
Investeringar	17,1	38,2	12,9	8,0	8,0	**84,2**

Flygplatsbolaget gör bedömningen att det för investeringarna 2026 behövs en borgen från delägarna på 38 mnkr. Däremot kan investeringarna i övrigt täckas av bolagets eget kassaflöde. Detta gäller under förutsättning att delägarna gör en årlig förlusttäckning som motsvarar det uppkomna underskottet.

Aktieägaravtalets reglering av finansieringsfrågor
Enligt aktieägaravtalet ska flygplatsbolaget senast den 15 maj respektive 15 september lämna en skriftlig rapport som utvisar bolagets resultat föregående tertial och en resultatprognos för helåret. Holdingbolagets styrelse ska därefter göra en bedömning om man kan behöva täcka eventuell uppkommen förlust vid räkenskapsårets utgång. Flygplatsbolaget får inte erhålla någon överkompensation från ägarbolaget.

Utifrån den reglering som finns i aktieägaravtalet kring förlusttäckning så kommer det under 2025 finnas behov av att täcka upp för det underskott som uppkommit under 2024. Detta uppgår enligt bolagets ej fastställda årsredovisning till 14,3 mnkr.

Långsiktigheten i finansieringsåtagandena avseende bolagets drift
Som framgått finns ovanligt stora behov av investeringar i bolaget. Bland annat gäller det asfalteringen av rullbanan. Senast detta gjordes var 2005 och investeringen i rullbanan kan inte skjutas framåt längre. Om ägarna går in och finansierar investeringar av denna karaktär måste det också finnas en långsiktig ambition att flygplatsen ska finnas kvar och behov finns därför att täcka de årliga driftunderskott som förväntas uppstå framgent.

Därför rekommenderas ägarkommunerna att årligen sätta av medel i budgeten som ska täcka förväntat underskott i driften av bolaget. För att säkra upp att det budgeteras tillräckliga medel för att säkerställa driften av flygplatsen är det rimligt att utgå från det sämsta scenariot (scenario 3);

2025	15 mnkr
2026	18 mnkr
2027	21 mnkr
2028	23 mnkr
2029 och framåt	24 mnkr

Ägarkommunerna rekommenderas mot bakgrund av de osäkerheter som finns kring resultatutvecklingen avsätta 15 mnkr 2025 (avser förlusttäckning för räkenskapsåret 2024) och 25 mnkr årligen från 2026 och framåt. I enlighet med aktieägaravtalet så får förlusttäckningen högst uppgå till det faktiska underskottet, så den föreslagna nivån från 2026 och framåt är till för att säkra upp driften i en osäker tid.

Detta fördelas per delägare enligt följande;

Förlusttäckning, mnkr

Kommun	Ägarandel	Förlusttäckning 15 mnkr	Förlusttäckning 25 mnkr
Helsingborgs stad	41,59%	6,24	10,40
Ängelholms kommun	32,38%	4,86	8,10
Höganäs kommun	10,67%	1,60	2,67
Båstads kommun	9,95%	1,49	2,49
Klippans kommun	2,86%	0,43	0,72
Bjuvs kommun	2,16%	0,32	0,54
Perstorps kommun	0,39%	0,06	0,10
Totalt	**100,00%**	**15,00**	**25,00**

<u>Likviditetsbehov för investeringar</u>
Som nämnts ovan behöver bolaget tillskjutas likviditet för att kunna genomföra de nödvändiga investeringar som krävs för att upprätthålla verksamheten. Det som inte kan bäras av bolagets egen likviditet uppgår till 38 mnkr, men för att ha viss marginal bör beloppet avrundas till 45 mnkr.

Utlåning till Ängelholms Flygplats AB har skett via Helsingborgs stads internbank. Sedan tidigare har ägarna fattat beslut om en borgensram på 60 mnkr. Den ursprungliga borgensramen, i samband med förvärvet av flygplatsen 2020, uppgick till 30 mnkr och var en del av det så kallade maxbeloppet som respektive delägare åtagit sig att finansiera. Därefter har borgensramen utökats med ytterligare 30 mnkr (2023). Lån kopplade till den ursprungliga borgensramen har succesivt återbetalats i takt med att delägarna lämnat kapitaltillskott inom maxbeloppet. Därför är denna del av borgen inte utnyttjad (30 mnkr).

Ägarnas borgensåtagande behöver därför utökas med ytterligare 15 mnkr (45 mnkr minus 30 mnkr) för att finansiera ovannämnda investeringsbehov. Utifrån respektive delägares ägarandel blir fördelningen av borgensåtagandet enligt följande:

Borgensram, tkr

Kommun	Ägarandel	Beslutad borgensram	Utökad borgensram med 15 mnkr	Total borgensram
Helsingborgs stad	41,59%	24 953	6 239	31 192
Ängelholms kommun	32,38%	19 429	4 857	24 286
Höganäs kommun	10,67%	6 401	1 601	8 002
Båstads kommun	9,95%	5 970	1 493	7 463
Klippans kommun	2,86%	1 716	429	2 145
Bjuvs kommun	2,16%	1 296	324	1 620
Perstorps kommun	0,39%	235	59	294
Totalt	**100,00%**	**60 000**	**15 000**	**75 000**

Kapitaltäckningsgaranti
ÄHFHAB har utfärdat en kapitaltäckningsgaranti till Ängelholms Flygplats AB på 9,3 mnkr. Denna är giltig till och med 2025-12-31. För att säkerställa flygplatsbolagets aktiekapital föreslås att ÄHFHAB upprättar en ny kapitaltäckningsgaranti från och med 2026-01-01 på ett belopp som är lika stort som förlusttäckningen från och med 2026, dvs 25 mnkr/år. Beslut om detta fattas av ÄHFHAB:s styrelse.

Handlingar i ärendet

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta,

att avsätta 0,06 mnkr för förlusttäckning avseende Ängelholms Flygplats AB i budgeten för 2025, (kommunens del av 15 mnkr enl tabell ovan)

att finansiering sker genom att belasta kommunens resultat och rörelsekapital i motsvarande mån,

att årligen, från och med 2026, avsätta 0,1 mnkr för förlusttäckning avseende Ängelholms Flygplats AB, (kommunens del av 25 mnkr enl tabell ovan)

att utöka borgensåtagandet avseende utlåning till Ängelholms Flygplats AB med 59 tkr till totalt 294 tkr. (kommunens del av tabell ovan), samt

att ovanstående gäller endast om övriga ägare tar motsvarande beslut.

Henry Roos

T.f. Kommundirektör
Perstorps kommun

Karoline Karlsson

Ekonomichef
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Ange vem beslutet ska skickas till

§ 83

Uppföljning av partistöd 2024 samt beslut om partistöd 2025
2025/82

Sammanfattning
Redovisning av hur respektive partis stöd har använts ska inlämnas till kommunfullmäktige senast 30 juni året efter det att stödet har lämnats. Inkommen redovisning ska vara granskad och granskaren utses av partiet. Granskningsrapport ska biläggas redovisningen.

Kommunfullmäktige fattar beslut om utbetalning av partistöd och har även möjlighet att neka utbetalning om parti inte inkommit med korrekt redovisning i tid. Syftet med reglerna om redovisning och granskning, är att göra underlag och beslut kring det lokala partistödet öppnare och mer tillgängliga för allmänhet och media. Redovisning av hur kommunalt partistöd använts under år 2024 har lämnats in av samtliga partier som är representerade i fullmäktige exklusive Vi i Perstorp som 2024 har valt att avstå från partistöd.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-08-31 § 55 att partistödet uppgår 15 000 kr per år samt 8 000 kr per mandat. Uppräkning av grundarvodet och arvode/mandat har gjorts med procentuell prisbasbeloppsuppräkning jämfört föregående år och avrundas uppåt i hela tiotal kronor.

Handlingar i ärendet
Beslut KSAU 2025-04-02
Tjänsteskrivelse
Centerpartiet 2024
Kristdemokraterna 2024
Perstorps Framtid 2024
Socialdemokraterna 2024
Sverigedemokraterna 2024
Vänsterpartiet 2024
Moderaterna 2024

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att godkänna utbetalning av kommunalt partistöd år 2025.

KS
Karoline Karlsson, Ekonomichef
karoline.karlsson@perstorp.se, 0435-394 29

Kommunfullmäktige

Uppföljning av partistöd 2024 samt beslut om partistöd 2025

Sammanfattning
Redovisning av hur respektive partis stöd har använts ska inlämnas till kommunfullmäktige senast 30 juni året efter det att stödet har lämnats. Inkommen redovisning ska vara granskad och granskaren utses av partiet. Granskningsrapport ska biläggas redovisningen.

Kommunfullmäktige fattar beslut om utbetalning av partistöd och har även möjlighet att neka utbetalning om parti inte inkommit med korrekt redovisning i tid. Syftet med reglerna om redovisning och granskning, är att göra underlag och beslut kring det lokala partistödet öppnare och mer tillgängliga för allmänhet och media. Redovisning av hur kommunalt partistöd använts under år 2024 har lämnats in av samtliga partier förutom Vi i Perstorp som avstod partistöd avseende 2024.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-08-31 § 55 att partistödet uppgår 15 000 kr per år samt 8 000 kr per mandat. Uppräkning av grundarvodet och arvode/mandat har gjorts med procentuell prisbasbeloppsuppräkning jämfört föregående år och avrundas uppåt i hela tiotal kronor.

Utbetalning av kommunalt partistöd 2025

Prisbasbelopp 2025	58 800	**Prisbasbelopp 2024**	57300	1,03
Grundstöd	15 450			
Mandatstöd	8 240			

Parti	**Mandat**	**Grundstöd**	**Mandatstöd**	**Total**
Perstorps Framtid	4	15 450	32 960	48 410
Socialdemokraterna	6	15 450	49 440	64 890
Moderaterna	2	15 450	16 480	31 930
Sverigedemokraterna	5	15 450	41 200	56 650
Vi i Perstorp	6	15 450	49 440	64 890
Vänsterpartiet	1	15 450	8 240	23 690
Centerpartiet	2	15 450	16 480	31 930
Kristdemokraterna	1	15 450	8 240	23 690
Totalt	**27**	**123 600**	**222 480**	**346 080**

Handlingar i ärendet

- Centerpartiet 2024
- Kristdemokraterna 2024
- Perstorps Framtid 2024
- Socialdemokraterna 2024
- Sverigedemokraterna 2024
- Vänsterpartiet 2024
- Moderaterna 2024

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna utbetalning av kommunalt partistöd år 2025.

Henry Roos

T.f. Kommundirektör
Perstorps kommun

Karoline Karlsson

Ekonomichef
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Ekonomichef

PERSTORPS KOMMUN
2025 -03- 07
ANKOM Sign.

Perstorps kommun

Redovisning av hur partistödet för år 2024 använts

Redovisning och granskningsrapport/intyg inlämnas till ekonomichefen senast den 9 mars 2025

Registrerad lokal partiförening Perstorps Soc. dem Arbetare Kommun	Organisationsnummer 837600-5693
Adress Parkvägen 4	Postadress 284 33 Perstorp
Bankgiro 434-9056	Plusgiro
Underskrift, ordförande Veronika Pettersson	Underskrift, kassör
Namnförtydligande, ordförande Veronika Pettersson	Namnförtydligande, kassör Johan Djärvenskiöld
Erhållet partistöd 2024 75 270	

Partistödets användning

Kommunikation och information (t.ex. annonsering, trycksaker m.m.)	10136:-
Löner och ersättningar till anställd personal	1634,55:-
Utbildningar, konferenser	500:-
Lokalhyra	31 820:-
Material (t.ex. IT, kontorsmaterial m.m.)	216:-
Böcker, facklitteratur	
Övrigt (specificera) Internetbank	1203:-
Övrigt (specificera) Körersättning	3358,88
Överföring av medel till delar av partiorganisationen utanför kommunen.	
Om överföring av medel har skett till delar av partiorganisationen utanför kommunen, vilka motprestationer har erhållits?	

Perstorps kommun

Granskningsrapport/intyg

Granskarens redogörelse för på vilket sätt granskningen genomförts och vilket underlag som legat till grund för granskningen.

Genom granskning av bokföring har vi som revisorer godkänt underlaget och kontrollerat att pengarna har använts på rätt sätt.

Härmed intygas att partiets redovisning ger en rättvisande bild av hur mottaget partistöd använts.

Datum 6/3-25	Ort Perstorp
Intygas av (utsedd granskare)	Håkan Eagsbröm
Namnförtydligande Tommy Lindow	Håkan Eagsbröm

Blanketten undertecknas av partiordförande och kassör. Granskningsintyget undertecknas av den granskare som partiet har utsett.

Om redovisning och granskningsrapport/intyg inte lämnas inom föreskriven tid, kan fullmäktige besluta att partistöd inte ska betalas för efterföljande år.

PERSTORPS KOMMUN
2025 -02- 28
ANKOM Sign.

PERSTORPS KOMMUN
2025 -02- 27
ANKOM Sign.

Redovisning av hur partistödet för år 2024 använts

Redovisning och granskningsrapport/intyg inlämnas till ekonomichefen senast den 9 mars 2025

Registrerad lokal partiförening Perstorps Framtid	Organisationsnummer 802449 - 3564
Adress Ekbarp 128	Postadress 284 91 Perstorp
Bankgiro 475 - 5369	Plusgiro
Underskrift, ordförande	Underskrift, kassör
Namnförtydligande, ordförande Yvonne Ringström	Namnförtydligande, kassör Göran Långström
Erhållet partistöd 2024 57 230	

Partistödets användning

Kommunikation och information (t.ex. annonsering, trycksaker m.m.)	10000 kr
Löner och ersättningar till anställd personal	
Utbildningar, konferenser	6000 kr
Lokalhyra	6000 kr
Material (t.ex. IT, kontorsmaterial m.m.)	15000 kr
Böcker, facklitteratur	2000 kr
Övrigt (specificera) Arrangemang	16000 kr
Övrigt (specificera)	
Överföring av medel till delar av partiorganisationen utanför kommunen.	
Om överföring av medel har skett till delar av partiorganisationen utanför kommunen, vilka motprestationer har erhållits?	

Granskningsrapport/intyg

Granskarens redogörelse för på vilket sätt granskningen genomförts och vilket underlag som legat till grund för granskningen.

Jag har granskat

Härmed intygas att partiets redovisning ger en rättvisande bild av hur mottaget partistöd använts.

Datum 06/2 2025	Ort Perstorp
Intygas av (utsedd granskare) Jan Andersson	
Namnförtydligande Jan Andersson	

Blanketten undertecknas av partiordförande och kassör. Granskningsintyget undertecknas av den granskare som partiet har utsett.

Om redovisning och granskningsrapport/intyg inte lämnas inom föreskriven tid, kan fullmäktige besluta att partistöd inte ska betalas för efterföljande år.

Tokalt
3 blad

PERSTORPS KOMMUN
2025 -03- 11
ANKOM Sign.

Perstorps kommun

Redovisning av hur partistödet för år 2024 använts

Redovisning och granskningsrapport/intyg inlämnas till ekonomichefen senast den 9 mars 2025

Registrerad lokal partiförening KRISTDEMOKRATERNA PERSTORP	Organisationsnummer 802490-0329
Adress INGVAR NORDH c/o MÖLLEGATAN 27A/24465 FURULUND	Postadress FURULUND MÖLLEGATAN 27A 24465
Bankgiro INGEN ÄNDRING	Plusgiro —
Underskrift, ordförande	Underskrift, kassör Ingvar Nordh
Namnförtydligande, ordförande Sven-Olof Sandberg	Namnförtydligande, kassör INGVAR NORDH
Erhållet partistöd 2024 25070 KR	

Partistödets användning

Kommunikation och information (t.ex. annonsering, trycksaker m.m.)	3502
Löner och ersättningar till anställd personal	0
Utbildningar, konferenser	1855
Lokalhyra	0
Material (t.ex. IT, kontorsmaterial m.m.)	2850
Böcker, facklitteratur	0
Övrigt (specificera) STYRELSEMÖTE	4020
Övrigt (specificera)	0
Överföring av medel till delar av partiorganisationen utanför kommunen.	7030
Om överföring av medel har skett till delar av partiorganisationen utanför kommunen, vilka motprestationer har erhållits?	KONTORSHJÄLP, KONFERENSER, DIALOGMÖTEN, DISTRIKTSMÖTE INFORMATION

Perstorps kommun

Granskningsrapport/intyg

Granskarens redogörelse för på vilket sätt granskningen genomförts och vilket underlag som legat till grund för granskningen.

Se bifogade kopiav
revisionsberättelsen

Bengt Jarring
Bengt Jarring
Av årsmötet vald revisor

Härmed intygas att partiets redovisning ger en rättvisande bild av hur mottaget partistöd använts.

Datum 2025-03-11	Ort Perstorp
Intygas av (utsedd granskare) Bengt Jarring	
Namnförtydligande Bengt Jarring	

REVISIONSBERÄTTELSE

Undertecknade, av årsmötet 2024, valda revisorer för Kristdemokraternas lokalavdelning i Perstorp har granskat föreningens räkenskaper för verksamhetsåret 2024 och får härmed avge följande berättelse:

Räkenskaperna är förda med stor noggrannhet och tydligt verifierade och förklarade. Räkenskaperna föranleder inga anmärkningar från vår sida och vi vill därför tillstyrka att styrelsen beviljas full ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

Perstorp 2025-01-27

Biljana Fedoric

Bengt Järring

PERSTORPS KOMMUN
2025 -03- 07
ANKOM Sign

Perstorps kommun

Redovisning av hur partistödet för år 2024 använts

Redovisning och granskningsrapport/intyg inlämnas till ekonomichefen senast den 9 mars 2025

Registrerad lokal partiförening Centern	Organisationsnummer 64 23 90 - 1120
Adress c/o Kerstin Andersson Skinnerod 513	Postadress 284 92 PERSTORP
Bankgiro 5103 - 5061	Plusgiro
Underskrift, ordförande	Underskrift, kassör
Namnförtydligande, ordförande Arnold Andreasson	Namnförtydligande, kassör Kerstin Andersson
Erhållet partistöd 2024 33 790	

Partistödets användning

Kommunikation och information (t.ex. annonsering, trycksaker m.m.)	5102
Löner och ersättningar till anställd personal	0
Utbildningar, konferenser	3955
Lokalhyra	
Material (t.ex. IT, kontorsmaterial m.m.)	14472
Böcker, facklitteratur	
Övrigt (specificera) bankkostnad	1200
Övrigt (specificera)	
Överföring av medel till delar av partiorganisationen utanför kommunen.	0
Om överföring av medel har skett till delar av partiorganisationen utanför kommunen, vilka motprestationer har erhållits?	

Perstorps kommun

Granskningsrapport/intyg

Granskarens redogörelse för på vilket sätt granskningen genomförts och vilket underlag som legat till grund för granskningen.

Vi intygar att redovisade belopp överensstämmer med belopp enligt årsbokslutet.

Härmed intygas att partiets redovisning ger en rättvisande bild av hur mottaget partistöd använts.

Datum 26/2 - 25	Ort Perstorp
Intygas av (utsedd granskare) Monica Marntell	
Namnförtydligande Monica Marntell	

Blanketten undertecknas av partiordförande och kassör. Granskningsintyget undertecknas av den granskare som partiet har utsett.

Om redovisning och granskningsrapport/intyg inte lämnas inom föreskriven tid, kan fullmäktige besluta att partistöd inte ska betalas för efterföljande år.

Perstorps kommun

Redovisning av hur partistödet för år 2024 använts

Redovisning och granskningsrapport/intyg inlämnas till ekonomichefen senast den 9 mars 2025

Registrerad lokal partiförening Sverigedemokraterna Perstorp	Organisationsnummer 802489-8911
Adress Järnvägsgatan 7 C	Postadress Perstorp
Bankgiro 8403-8 214.133.213-6	Plusgiro
Underskrift, ordförande	Underskrift, kassör
Namnförtydligande, ordförande Ingvar Delhin	Namnförtydligande, kassör Mona Lisa Stålbrand
Erhållet partistöd 2023 59 950	

Partistödets användning

Kommunikation och information (t.ex. annonsering, trycksaker m.m.)	7 334 kr
Löner och ersättningar till anställd personal	
Utbildningar, konferenser	24 051 kr
Lokalhyra	750 kr
Material (t.ex. IT, kontorsmaterial m.m.)	1 203 kr
Böcker, facklitteratur	
Övrigt (specificera) Valkostnader	
Övrigt (specificera)	
Överföring av medel till delar av partiorganisationen utanför kommunen.	2 488 kr
Om överföring av medel har skett till delar av partiorganisationen utanför kommunen, vilka motprestationer har erhållits?	En del av partistödet, 2 488 kr, har överförts till Riksorganisationen. De motprestationer som erhållits från Riksorganisationen är framtagning av marknadsmaterial, IT-stöd, politisk konsulting och utbildning.

Perstorps kommun

Granskningsrapport/intyg

Granskarens redogörelse för på vilket sätt granskningen genomförts och vilket underlag som legat till grund för granskningen.

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för regler för partistöd i Perstorps kommun. Ovanstående redovisning ger en rättvisande bild av hur lokalföreningens intäkter har använts under året. Granskningen har skett av väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i föreningen, samt dess ekonomiska redovisningen

Härmed intygas att partiets redovisning ger en rättvisande bild av hur mottaget partistöd använts.

Datum 2025-01-17	Ort Marieholm
Intygas av (utsedd granskare)	
Namnförtydligande Fredrik Ottesen	

Blanketten undertecknas av partiordförande och kassör. Granskningsintyget undertecknas av den granskare som partiet har utsett.

Om redovisning och granskningsrapport/intyg inte lämnas inom föreskriven tid, kan fullmäktige besluta att partistöd inte ska betalas för efterföljande år.

PERSTORPS KOMMUN
2025 -03- 06
ANKOM Sign.

Perstorps kommun

Redovisning av hur partistödet för år 2024 använts

Redovisning och granskningsrapport/intyg inlämnas till ekonomichefen senast den 9 mars 2025

Registrerad lokal partiförening Vänsterpartiet i Perstorp	Organisationsnummer 802490-0311
Adress c/o Emma Doxhag Hovmolnma 302	Postadress 284 91 Perstorp
Bankgiro konto 8214-9 694440951-2	Plusgiro
Underskrift, ordförande	Underskrift, kassör
Namnförtydligande, ordförande EVA BENGTSSON	Namnförtydligande, kassör Emma Doxhag
Erhållet partistöd 2024 25 070,00 kr	

Partistödets användning

Kommunikation och information (t.ex. annonsering, trycksaker m.m.)	3743
Löner och ersättningar till anställd personal	
Utbildningar, konferenser	1325
Lokalhyra	12000
Material (t.ex. IT, kontorsmaterial m.m.)	
Böcker, facklitteratur	747
Övrigt (specificera)	
Övrigt (specificera) Utåtriktad verksamhet	7255
Överföring av medel till delar av partiorganisationen utanför kommunen.	
Om överföring av medel har skett till delar av partiorganisationen utanför kommunen, vilka motprestationer har erhållits?	

Perstorps kommun

Granskningsrapport/intyg

Granskarens redogörelse för på vilket sätt granskningen genomförts och vilket underlag som legat till grund för granskningen.

Jag har tagit del av dokument
Transaktionsinformation Swedbank
Redovisning av hur partistödet för år 2024 använts

Härmed intygas att partiets redovisning ger en rättvisande bild av hur mottaget partistöd använts.

Datum 4/3-2025	Ort Hässleholm
Intygas av (utsedd granskare)	
Namnförtydligande Magnus Åkeborn	

Blanketten undertecknas av partiordförande och kassör. Granskningsintyget undertecknas av den granskare som partiet har utsett.

Om redovisning och granskningsrapport/intyg inte lämnas inom föreskriven tid, kan fullmäktige besluta att partistöd inte ska betalas för efterföljande år.

Perstorps kommun

Redovisning av hur partistödet för år 2024 använts

Redovisning och granskningsrapport/intyg inlämnas till ekonomichefen senast den 9 mars 2025

Registrerad lokal partiförening Moderaterna i Perstorp	Organisationsnummer 837600 - 8861
Adress Spjutsenödsv. 9	Postadress 28436 Perstorp
Bankgiro Konto Swedbank 8214-9 904 875 188-8	Plusgiro
Underskrift, ordförande Tord Hansson	Underskrift, kassör Patrik Ströbeck
Namnförtydligande, ordförande Tord Hansson	Namnförtydligande, kassör Patrik Ströbeck
Erhållet partistöd 2024 33 790 kr	

Partistödets användning

Kommunikation och information (t.ex. annonsering, trycksaker m.m.)	1594
Löner och ersättningar till anställd personal	0
Utbildningar, konferenser	8690
Lokalhyra	1200
Material (t.ex. IT, kontorsmaterial m.m.)	560
Böcker, fackliteratur	0
Övrigt (specificera) Förtäring vid möten, avtackningar	4037
Övrigt (specificera) Material, kläder, marknadsföring etc	8853
Överföring av medel till delar av partiorganisationen utanför kommunen.	3100
Om överföring av medel har skett till delar av partiorganisationen utanför kommunen, vilka motprestationer har erhållits?	Medlemsstidning, hjälp av partiombudsman, utbildning etc

Perstorps kommun

Granskningsrapport/intyg

Granskarens redogörelse för på vilket sätt granskningen genomförts och vilket underlag som legat till grund för granskningen.

Granskning av inlämnad redovisnings- och granskningsrapport över genomförda aktiviteter, kopplade till partistödet.

Härmed intygas att partiets redovisning ger en rättvisande bild av hur mottaget partistöd använts.

Datum 2025-03-12	Ort Odarslunga
Intygas av (utsedd granskare)	
Namnförtydligande Håkan Abrahamsson	

Blanketten undertecknas av partiordförande och kassör. Granskningsintyget undertecknas av den granskare som partiet har utsett.

Om redovisning och granskningsrapport/intyg inte lämnas inom föreskriven tid, kan fullmäktige besluta att partistöd inte ska betalas för efterföljande år.

§ 84

Årsredovisning 2024 Perstorps kommunkoncern
2025/88

Sammanfattning
Perstorps kommunkoncern har ett negativt resultat om 0,7 miljoner kronor. Kommunen redovisar ett underskott för året med 2,0 miljoner kronor, vilket ger en budgetavvikelse på 7,6 miljoner kronor.

Driften har ett underskott om 20,7 miljoner kronor och avser främst socialnämndens verksamhetsområde som redovisar ett underskott på 25,8 miljoner kronor. Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 1,6 miljoner kronor, i övrigt redovisar samtliga nämnder positiva resultat. Positiv budgetavvikelse om 13,1 miljoner kronor inom finansverksamheten avser lägre pensionskostnader, sänkt semesterlöneskuld och oförbrukade medel avseende potten för ”oförutsett”.

Budgeterat resultat, mkr	**5,6**
Avvikelser i driftsredovisningen enligt nedan, mkr	
Kommunfullmäktige, revision	0,3
Kommunstyrelsen inkl. överförmyndarnämnden	4,6
Barn- och utbildningsnämnden	-1,6
Socialnämnden	-25,8
Byggnadsnämnden	0,2
Räddningsnämnden	0,5
Kultur- och fritidsnämnden	1,1
Totalt	**-20,7**
Avvikelser i finansförvaltningen, mkr	**13,1**
Årets resultat, mkr	**-2**
Avvikelse budgeterat resultat, mkr	**-7,6**

Kommunen har sedan tidigare nyttjat möjligheten till att avsätta medel inom det egna kapitalet till en resultatutjämningsreserv, vilket skett med totalt 5,1 mnkr. Budgeterat nyttjande av resultatutjämningsreserven tillsammans med SKR:s bedömning av lågkonjunktur utgör faktorer kring om möjlighet till att tillämpa reserven föreligger eller inte.

Årets resultat för kommunen uppgår till ett underskott om 2,0 miljoner kronor enligt resultaträkningen. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till ett underskott på 2,3 miljoner kronor. Balanskravsjusteringar har gjorts för realisationsvinster, orealiserade vinster och förluster i värdepapper samt för återföring av orealiserade

vinster och förluster i värdepapper. Uttag från resultatutjämningsreserven har gjorts för 2024 med kvarvarande medel om 1,2 miljoner kronor. Balanskravsresultatet för kommunen uppgår för år 2024 till ett underskott om 1,1 miljoner kronor. Samtliga medel i resultatutjämningsreserven är därmed förbrukade.

Handlingar i ärendet
Beslut KSAU 2025-04-02
Tjänsteskrivelse
Årsredovisning 2024 Kommunen
Årsredovisning 2024 Barn- och utbildningsnämnden
Årsredovisning 2024 Byggnadsnämnden
Årsredovisning 2024 Kommunstyrelsen
Årsredovisning 2024 Kultur- och fritidsnämnden
Årsredovisning 2024 Räddningsnämnden
Årsredovisning 2024 Socialnämnden
Årsredovisning 2024 Överförmyndarnämnden

Kommunstyrelsen beslutar,

att överlämna årsredovisningen för 2024 till kommunrevisionen

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att godkänna årsredovisningen 2024 för Perstorps kommunkoncern, samt

att beträffande driftsbudgeten avskriva samtliga under- och överskott.

Beslutet skickas till
Kommunrevisionen

KS
Karoline Karlsson, Ekonomichef
karoline.karlsson@perstorp.se, 0435-394 29

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2024 Perstorps kommunkoncern

Sammanfattning
Perstorps kommunkoncern har ett negativt resultat om 0,7 miljoner kronor. Kommunen redovisar ett underskott för året med 2,0 miljoner kronor, vilket ger en budgetavvikelse på 7,6 miljoner kronor.

Driften har ett underskott om 20,7 miljoner kronor och avser främst socialnämndens verksamhetsområde som redovisar ett underskott på 25,9 miljoner kronor. Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 1,6 miljoner kronor, i övrigt redovisar samtliga nämnder positiva resultat. Positiv budgetavvikelse om 13,1 miljoner kronor inom finansverksamheten avser lägre pensionskostnader, sänkt semesterlöneskuld och oförbrukade medel avseende potten för ”oförutsett”.

Budgeterat resultat, mkr	5,6
Avvikelser i driftsredovisningen enligt nedan, mkr	
Kommunfullmäktige, revision	0,3
Kommunstyrelsen inkl. ÖFN	4,6
Barn- och utbildningsnämnden	-1,6
Socialnämnden	-25,8
Byggnadsnämnden	0,2
Räddningsnämnden	0,5
Kultur- och fritidsnämnden	1,1
Totalt	-20,7
Avvikelser i finansförvaltningen, mkr	13,1
Årets resultat, mkr	-2,0
Avvikelse budgeterat resultat, mkr	-7,6

Kommunen har sedan tidigare nyttjat möjligheten till att avsätta medel inom det egna kapitalet till en resultatutjämningsreserv, vilket skett med totalt 5,1 mnkr. Budgeterat nyttjande av resultatutjämningsreserven tillsammans med SKR:s bedömning av

lågkonjunktur utgör faktorer kring om möjlighet till att tillämpa reserven föreligger eller inte.

Årets resultat för kommunen uppgår till ett underskott om 2,0 miljoner kronor enligt resultaträkningen. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till ett underskott på 2,3 miljoner kronor. Balanskravsjusteringar har gjorts för realisationsvinster, orealiserade vinster och förluster i värdepapper samt för återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Uttag från resultatutjämningsreserven har gjorts för 2024 med kvarvarande medel om 1,2 miljoner kronor. Balanskravsresultatet för kommunen uppgår för år 2024 till ett underskott om 1,1 miljoner kronor. Samtliga medel i resultatutjämningsreserven är därmed förbrukade.

Handlingar i ärendet
Årsredovisning 2024 Barn- och utbildningsnämnden
Årsredovisning 2024 Byggnadsnämnden
Årsredovisning 2024 Kommunstyrelsen
Årsredovisning 2024 Kultur- och fritidsnämnden
Årsredovisning 2024 Räddningsnämnden
Årsredovisning 2024 Socialnämnden
Årsredovisning 2024 Överförmyndarnämnden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att godkänna årsredovisningen 2024 för Perstorps kommunkoncern,

att överlämna årsredovisningen 2024 till kommunrevisionen, samt

att beträffande driftsbudgeten avskriva samtliga under- och överskott.

Henry Roos

Tf. kommundirektör
Perstorps kommun

Karoline Karlsson

Ekonomichef
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Kommunrevisionen

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

Perstorps kommun

Innehållsförteckning

1 Inledning 4

1.1 Årsredovisningen i korthet 4

1.2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet 5

2 Förvaltningsberättelse 6

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling 6

2.1.1 Fem år i sammandrag 6

2.2 Den kommunala koncernen 8

2.3 Viktiga förhållande för resultat och ställning 9

2.3.1 Organisationsförändringar 9

2.3.2 Betydande avtal och lagförändringar 9

2.3.3 Omvärldsrisker 10

2.3.4 Verksamhetsrisk 11

2.3.5 Finansiell risk 12

2.4 Händelser av väsentlig betydelse 15

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 16

2.5.1 Ansvarsstruktur 17

2.5.2 Struktur och styrning av den kommunala koncernen 17

2.5.3 Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och bolag 17

2.5.4 Internkontroll 17

2.5.5 Jämförelse andra kommuner/KKIK 18

2.5.6 SCB:s medborgarundersökning 20

2.6 Ekonomisk ställning 21

2.6.1 Resultat 21

2.6.2 Intäkter och kostnader 22

2.6.3 Årets investeringar 23

2.6.4 Riskkontroll 24

2.7 God ekonomisk hushållning 26

2.7.1 Mål- och resultatstyrning 26

2.7.2 Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning 30

2.8 Balanskravresultat 37
2.9 Väsentliga personalförhållanden 38
2.9.1 Sjukfrånvaro 39
2.9.2 Medarbetare 40
2.9.3 Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning 41
2.9.4 Personalpolitik 41
2.10 Förväntad utveckling 42
3 Finansiella rapporter 44
3.1 Resultaträkning 44
3.2 Balansräkning 44
3.3 Kassaflödesanalys 46
3.4 Driftsredovisning 48
3.5 Investeringsredovisning 49
3.6 Särredovisning Va-verksamhet 52
3.7 Noter 53
3.7.1 Not 1 Redovisningsprinciper 53
3.7.2 Not 2-28 56

1 Inledning

1.1 Årsredovisningen i korthet

För året 2024 redovisar kommunkoncernen ett negativt resultat på 0,7 miljoner kronor. Resultatet för kommunen uppgår för samma period till ett underskott på 2 miljoner kronor.

Bolagen i kommunkoncernen redovisar samtliga positiva resultat för året. Perstorps Bostäder AB redovisar ett överskott på 3 miljoner kronor, Perstorps Kommunfastigheter AB uppnådde ett resultat om 1,1 miljoner kronor, Perstorps Fjärrvärme AB har ett resultat på 0,2 miljoner kronor och Nårab redovisar ett resultat på 1,2 miljoner kronor för 2024.

Året inleddes med en ekonomisk prognos som visade på ett betydande underskott för kommunen, härlett av en utmanande ekonomisk situation inom socialnämnden. För att hantera detta upprättades en handlingsplan för socialnämnden med åtgärder motsvarande 13,5 miljoner kronor, med syfte att minska underskottet för 2024. Målet var att effektivisera verksamheten samtidigt som kvaliteten i utförandet bibehölls.

Den ekonomiska situationen i början av året ledde till ett övergripande besparingskrav för samtliga nämnder i syfte att uppnå en budget i balans. Beslut om besparingsåtgärder fattades vid kommunfullmäktiges sammanträde den 29 maj, 2024. Bland de beslutade åtgärderna ingår nedläggning av Oderljunga skola, OB-omsorgen och förskolan Hattstugan, ej tillsätta vissa vakanta tjänster, sammanslagning av fritidshem samt en allmän återhållsamhet i kommunens verksamheter.

Precis i tid till sportlovet öppnade Ugglebadet igen efter att varit stängt på grund av byte av vattenreningsanläggning och ny relaxpool. Anläggningen har under året testas i både inomhus- och utomhusmiljö med goda resultat.

Projektet "Digga Perstorps personal" påbörjades den 1 mars 2024 och är ett EU-finansierat initiativ för att kompetensutveckla kommunens medarbetare. En projektledare samt en processledare har anställts för projektet och utbildningsinsatser pågår löpande.

I juli 2024 hade Perstorps kommun den högsta arbetslösheten i landet, med 13,9 procent. Det är en ökning med 1,4 procent jämfört med samma period 2023, vilket motsvarar 40 fler arbetslösa. Den negativa utvecklingen på arbetsmarknaden har slagit igenom mer tydligt än föregående år och detta påverkar arbetslöshetssiffrorna såväl lokalt som nationellt.

Vuxenutbildningen flyttade i samband med höstterminens start till större och lämpligare lokaler i det som benämns "Brukshotellet". Med möjlighet till större lokaler har kursutbudet kunnat utökats och utbildningar kan nu påbörjas med tätare intervall än vad som tidigare varit möjligt.

I oktober rapporterar barn- och utbildningsnämnden ett underskott på 2 miljoner kronor, vilket är ett kraftigt försämrat resultat jämfört med tidigare prognos. Resultatet innebär negativ avvikelse på 7,8 miljoner kronor mot tidigare prognos, då nämnden ålagts ett besparingskrav om 5,8 miljoner kronor utifrån budget. Försämringen beror på ökade kostnader för interkommunala ersättningar och skolskjutsar samt minskade migrationsmedel.

Befolkningsutvecklingen har för året varit fortsatt negativ enligt statistik från Statistiska Centralbyrån (SCB). Kommunens skatteintäkter påverkas av befolkningsutvecklingen och det är där av vikt att följa utvecklingen.

1.2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

År 2024 inleddes med stora ekonomiska utmaningar kopplat till socialnämndens prognostiserade underskott och ledde till beslut om besparingsåtgärder för samtliga nämnder för möjlighet att uppnå en budget i balans. Beslut om besparingsåtgärder är svåra att fatta men nödvändiga för Perstorps bästa, och vår ambition har varit att göra vårt bästa för att möta alla invånares oro och frågor samt leverera på uppdraget att faktiskt få ekonomin att gå ihop.

I maj släppte Sveriges kommuner och Regioner (SKR) en rapport från SKR som bekräftade att det är en svag kommunal ekonomi, med realt urholkade skatteintäkter för andra året i rad. Befolkningsutvecklingen är en annan mycket oroande faktor då tillväxten generellt beräknas att halveras de närmaste tio åren. En reducering av tillväxten går redan att skönja i Perstorp då befolkningen minskat med 88 invånare bara under det senaste året. En omfördelning av resurser förutsägs vara nödvändig framåt då den befintliga befolkningen blir allt äldre och antalet personer över 80 år ökar. Samtidigt föds det allt mindre barn och ett reducerat behov av förskola och skola spås framöver.

Trots utmaningarna ser vi hopp för framtiden. En konjunkturåterhämtning förväntas enligt SKR ske mellan 2025 och 2027, då skatteunderlaget ökar i snabbare takt. Osäkerhetsfaktorerna är dock många i ett nytt politiskt läge i flera länder och i världen. Kommunen behöver fortsätta effektivisera sitt arbete och använda resurser på bästa sätt, med fokus på att erbjuda hög kvalitet för invånarna. Att stärka kommunens attraktivitet och öka stoltheten är också viktigt för att locka nya invånare, arbetskraft såväl som nya företag.

Glädjande är att ett gemensamt politiskt beslut fattats kring ombyggnad av Ybbåsen för att erhålla fler platser avseende särskilt boende. Arbetet beräknas ta fart under 2025 och ombyggnationen innebär 30 nya platser för särskilt boende.

Det brottsförebyggande arbetet är viktigt för kommunen och den åtgärdsplan som beslutas under 2024 kommer att ligga till grund för viktiga insatser år 2025. Under 2025 behöver ett särskilt fokus vara kring skolresultaten eftersom bra resultat är en framgångsfaktor för både den enskilda eleven och kommunen i stort. Vi behöver också ta steg i rätt riktning inom hemtjänsten så att vi framöver kan erbjuda våra invånare Skånes bästa hemtjänst. Samverkan mellan Arbetsförmedlingen, kommunens arbetsmarknadsenhet och Socialtjänsten behöver utvecklas ytterligare.

Trots utmaningarna har vi stora möjligheter i Perstorp, med fantastiska omgivningar, engagerade medarbetare, starka företags- och industritraditioner samt engagerade invånare som vill kommunens bästa.

För Perstorp – mot nya mål!

Ronny Nilsson
Kommunstyrelsens ordförande

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernens resultat för 2024 uppgår till ett underskott på 0,7 miljoner kronor, vilket innebär ett försämrat resultat med 3,2 miljoner kronor jämfört föregående års positiva resultat om 2,5 miljoner kronor. Kommunen redovisar för innevarande år ett underskott på 2 miljoner kronor.

För året redovisar bolagen inom kommunkoncernen överskott men till följd av koncerninterna elimineringar på 4,2 miljoner kronor redovisas resultatet till ett underskott på 0,7 miljoner kronor. Kommunens negativa resultat på 2 miljoner kronor beror i huvudsak på de negativa resultaten inom socialförvaltningen samt barn- och utbildningsförvaltningen. Finansförvaltningen för kommunen visar på ett bättre resultat än budgeterat till följd av reducerade pensionskostnader, lägre semesterlöneskuld och högre ränteintäkter jämfört med budget, vilket balanserar upp det totala resultatet för kommunen.

I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling med fokus på ekonomin.

2.1.1 Fem år i sammandrag

Fem år i sammandrag (koncern)

Kommunkoncernen	2020	2021	2022	2023	2024
Årets resultat (mnkr)	32,8	28,7	31,0	2,5	-0,7
Soliditet (%)	31,8 %	30,0 %	30,2 %	29,4 %	29,0 %
Långfristig låneskuld (mnkr)	356,9	482,1	539,8	577	585,6

Fem år i sammandrag (kommunen)

Kommunen	2020	2021	2022	2023	2024
Årets resultat (mnkr)	26,4	24,6	25,8	-1,0	-2,0
Årets resultat andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (%)	95,2 %	94,9 %	95,0 %	100,2 %	100,4 %
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning, mnkr	472,6	482	515,8	542,5	558,4
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	448,8	458,4	492,6	544,3	558,8
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter,	95 %	95,1 %	95,5 %	100,3 %	100,1 %
Nettoinvesteringar (mnkr)	33,4	63,3	72,4	101,6	48,7
Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	7,1 %	13,1 %	14,0 %	18,7 %	8,7 %
Totala tillgångar, mnkr	390,4	415,4	510,4	552,2	555,5
Kassalikviditet	62,9	31,9	26,3	25,8	23,5
Soliditet (%)	47,1 %	50,2 %	45,9 %	47 %	41,7 %
Självfinansieringsgrad %	140 %	72,9 %	60,2 %	33,1 %	52,4 %

Kommunen	2020	2021	2022	2023	2024
Låneskuld, mnkr	90,1	106,7	177,7	226,9	231,3
Borgensåtagande (kr/invånare)	39 018	53 840	55 402	55 401	55 577
Antal invånare 31 december	7 476	7 565	7 442	7 323	7 235
Skattekraft (taxeringsår)(%)	170 880	179 594	186 701	201 070	209 372
Skattesats (Kommunen)	20,81	20,81	20,81	20,81	20,81
Antal tillsvidareanställda	540	545	576	580	578
Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)	6,4 %	6,5 %	6,8 %	6,4 %	5,4 %

Resultaträkning

Kommunkoncernens totala resultat för 2024 uppgår till ett underskott på 0,7 miljoner kronor efter koncerninterna elimineringar. Likt föregående år uppvisar kommunens driftverksamhet ett betydande underskott på 20,7 miljoner kronor. Underskottet balanseras delvis av ett överskott inom finansförvaltningen, vilket resulterar i ett totalt underskott för kommunen på 2 miljoner kronor.

Underskottet inom driftverksamheten kommer från socialnämnden som redovisar ett negativt resultat på 28,5 miljoner kronor samt barn- och utbildningsnämnden som uppvisar ett underskott på 1,6 miljoner kronor. Övriga nämnder har däremot redovisat överskott i enlighet med det besparingskrav som fastställts eller mer.

Överskottet inom finansförvaltningen kan främst tillskrivas lägre pensionskostnader samt semesterlöneskuld och högre ränteintäkter än budgeterat.

Detaljerat utfall för respektive förvaltning inom kommunen och bolagen redovisas i avsnitt 2.6.4.

Balansräkning och kassaflöde

Inom kommunen minskade soliditeten något 2024 jämfört med kommunens utfall för år 2023. Kommunens höga investeringstakt de senaste åren har även haft påverkan på den långfristiga låneskulden, som också ökat under samma period.

Kommunens självfinansieringsgrad har ökat och uppgår för året till 52,4 procent. Kommun har de senaste året haft en hög investeringstakt och genomfört ett flertal kostsamma investeringsprojekt såsom utbyggnad Centralskolan, bredbandsutbyggnad på landsbygden och ny vattenreningsanläggning på Ugglebadet, vilket gjort att självfinansieringsgraden legat på lägre nivåer de senaste åren.

Skuldsättningsgraden förväntas öka de kommande åren i takt med att ombyggnaden av Ybbåsen genomförs för att skapa fler platser för särskilt boende. I avvaktan på beslut om utbyggnad av Österbo eller ombyggnation av Ybbåsen har kostnadsutvecklingen avtagit för detta projekt.

Borgensåtagandet har ökat per invånare sedan föregående år till följd av en betydande befolkningsminskning. Senaste året har befolkningen i Perstorps kommun minskat med 88 invånare. I övrigt har inga förändringar skett gällande borgensåtagande för kommunen.

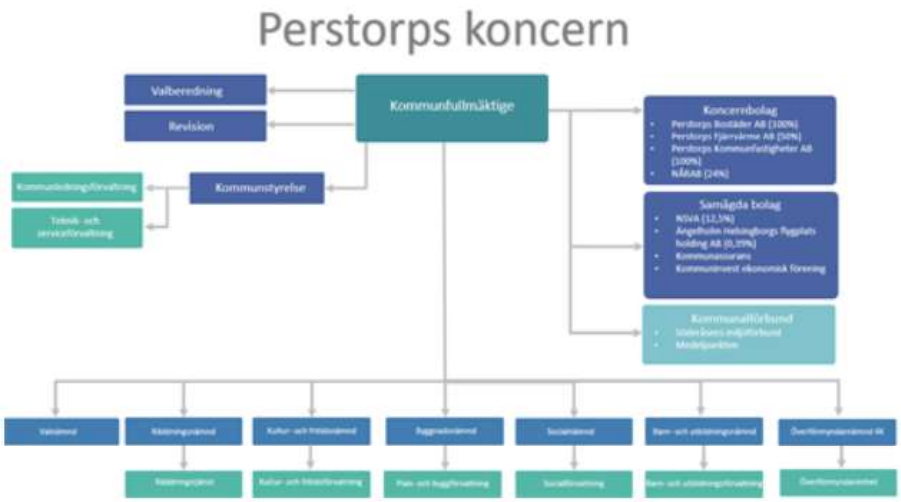
Medarbetare

Perstorps kommun har minskat antalet tillsvidareanställda med totalt 2 individer jämfört med 2023. Den totala sjukfrånvaron av ordinarie arbetstid har minskat 1 procent jämfört med föregående år och är nu nere på sin lägsta nivå sedan pandemin.

2.1.1.1 Vart går pengarna?

Kommunens verksamhet finansieras till största delen av kommunalskatt. För varje intjänad hundralapp betalar du som bor i Perstorps kommun 20,81 kr i kommunalskatt. Ovan illustreras hur 100 kr i skatt använts under 2024. Den största delen av skatteintäkterna används inom barn- och utbildningsnämnden samt socialnämnden. Här innefattas verksamheter såsom förskola, grundskola, äldreomsorg och socialtjänst.

2.2 Den kommunala koncernen



Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i en nämnd- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag: Perstorps Bostäder AB och Perstorps Kommunfastigheter 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 Försäkring 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).

2.3 Viktiga förhållande för resultat och ställning

2.3.1 Organisationsförändringar

Den 1 februari 2024 etablerades en ny kanslienhet inom kommunstyrelsens förvaltning. Enheten samlar kommunens nämndsekreterare och administratörer i en gemensam funktion. Förändringen är ett led i att effektivisera och stärka kommunens administrativa arbete. En förbättrad samordning, enhetlighet och minskad sårbarhet inom nämndadministrationen har också kunnat urskiljas. Detta är således ett viktigt steg i att stärka kommunens organisation och säkerställa att det levereras en god service till kommuninvånarna.

Under första tertialet 2024 beslutade barn- och utbildningsnämnden om en ny skolorganisation som trädde i kraft vid höstterminens start. Grundskolorna i Perstorp kom också att delas in i två rektorsområden: F-3 och 4-9. I samband med denna omorganisation beslutade nämnden samtidigt om en ny ledningsorganisation.

I oktober verkställdes en ny nattorganisation inom vård och omsorg med syfte att samordna medarbetare för hemtjänsten och kommunens särskilda boende under en och samma enhetschef. Möjlighet till bättre fördelning av resurser och gemensam ledning lyfts fram som positiva effekter av organisationsförändringen.

2.3.2 Betydande avtal och lagförändringar

Nya socialtjänstlagen kommer att träda i kraft i juli 2025. Den nya lagen innebär ett antal förändringar och högre kravställningar inom det sociala arbetet i Sverige. Målet med de förändringar som införs är att stärka rättssäkerheten, öka transparensen och säkerställa att de som är i behov av stöd får rätt hjälp. Den nya socialtjänstlagen innefattar en strävan mot att göra socialtjänstens arbete mer individanpassat, rättssäkert och effektivt, med en starkare samverkan mellan olika aktörer och ett ökat fokus på förebyggande insatser.

2.3.3 Omvärldsrisker

Verksamhetsmått	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Invånare totalt, antal	7 565	7 442	7 323	7 235
Inflyttade till kommunen, antal	759	635	638	542
Utflyttade från kommunen, antal	683	734	742	630
Döda, antal	84	100	93	74
Födda, antal	88	75	77	71

Året 2024 har varit ett utmanande ekonomiskt år. En svag kommunal ekonomi med höga pensionskostnader och försvagat skatteunderlag, följt av ett omfattande underskott i likhet med 2023 års nivå för socialnämnden har gjort det svårt att nå en budget i balans. Beslut om besparingskrav var därmed nödvändigt för att försöka nå ett nollresultat för kommunen.

Under 2024 har en nedgång av inflationen skett och under sista halvåret har inflationen legat under Riksbankens inflationsmål på 2 procent. Inflationen förväntas även framöver fortsatt ligga nära Riksbankens inflationsmål. Detta har bidragit till att Riksbanken under året valt att sänka styrräntan i etapper efter senaste årens uppgång på grund av inflationsläget. Sänkning av styrräntan innebär att den globala efterfrågan gynnas, men stimulansen blir liten för året i förhållande till föregående års åtstramning. De högre prisnivåerna ligger kvar och det tar tid innan räntesänkningarna ger full effekt, vilket även kan ses på de varor och tjänster som kommunen köper in. Livsmedelspriserna har exempelvis varit fortsatt höga under året och kostenheten har där av arbetat aktivt med att se över menyerna och anpassa efter säsongsbetonade varor. Kostenheten har också arbetat aktivt med svinn för att hantera de höga livsmedelspriserna. Den globala tillväxten bedöms därför ta fart först år 2025.

Att arbetsmarknaden påverkas med viss eftersläpning vid en konjunkturåterhämtning fanns med i beaktande enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR). En revidering av arbetsmarknadsprognosen har dock skett och redogörs för i cirkulär 24:56 från SKR. Revideringen innebär att den förväntade ökningen av arbetade timmar antas börja senare än vad som tidigare beräknats. Justeringen grundar sig på nya utfall, där 2024 visade sig vara svagare än tidigare prognoser förutspått. Förändrade nivåer för arbetade timmar och lönesumma gör att startvärdena för 2025 ligger lägre än tidigare beräknat. Perstorps kommun har i den senaste arbetslöshetsstatistiken från juli 2024 Sveriges högsta arbetslöshet på 13,9 procent. Den negativa utvecklingen har fortsatt under hela 2024 då antalet anställda har varit högre än föregående år för samtliga månader.

Efter senaste årens konjunkturnedgång beräknas en uppgång av konjunkturen ske under 2025 och 2026 enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR). Under perioden 2024–2028 beräknas skatteunderlaget i genomsnitt öka med 4,3 procent per år. Det är i linje med den genomsnittliga ökningen under åren 2014–2023 som då uppgick till 4,2 procent.

Efter två år med mycket höga pensionskostnader förväntas mer normala förhållanden de kommande åren. En lägre uppräkning av pensionerna sker till följd av att inflationen har stabiliserats vid Riksbankens inflationsmål. Kommunernas och regionernas

avtalspensioner beräknas nå ett toppvärde på 140 miljarder kronor i år, för att sedan minska med cirka 56 miljarder kronor till omkring 84 miljarder kronor 2025. Kostnaderna antas vara relativt stabila under perioden 2025–2027, medan en viss ökning kan ske 2028. Prognosen är avhängig prisbasbeloppets utveckling och nästkommande års prisbasbelopp beror på inflationstakten en enskild månad (juni) per år.

Befolkningsunderlaget ligger till grund för skatteunderlaget och kommer enligt prognoser både från SCB och Statisticon att minska framöver. I nuläget är invånarantalet lägre än tidigare prognoser och man ser en befolkningsminskning i hela landet. Befolkningsutvecklingen påverkas av flera faktorer som in/utflyttning, antal födda/döda och bostadsbygge. Invånarantalet i Perstorp minskade under år 2023 och har fortsatt att minska även under 2024. I SCB:s senaste befolkningsstatistik per den 31 december 2024 uppgår antalet invånare i Perstorp till 7235, vilket är en reducering med 88 personer sedan december 2023. För kommunen är den största utmaningen att andelarna yngre och arbetsföra prognosticeras minska medan andelen äldre ökar. Denna snedfördelning i befolkningspyramiden skapar betydande utmaningar för kommunen, både verksamhetsmässigt och ekonomiskt. Denna utmaning kan dessutom bli mer uttalad om kommunen fortsätter minska sitt totala invånarantal.

Arbetet med höjd beredskap och civilt försvar har blivit alltmer aktuell och prioriterad och så även i Perstorps kommun. En revidering av kommunens riktlinje och plan för hantering av kris, extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap har tagits fram under hösten 2024. Betydande är att det civila försvaret vilar på fler aktörer, såsom kommuner, regioner, myndigheter, näringslivet och frivilligorganisationer. Aktörerna skall tillsammans upprätthålla viktiga samhällsfunktioner och möta med militära försvarets behov i händelse av höjd beredskap. Historiskt anpassas det civila försvaret efter skiftande säkerhetspolitiska förhållanden. En förstärkning av det civila försvaret har blivit än mer prioriterad i ljuset av Rysslands invasion av Ukraina 2022. Enligt SKR krävs det konkreta besked från staten om hur upprustningen av det civila försvaret ska gå till för att ge kommuner och regioner rätt förutsättningar att utföra sin del av det praktiska arbetet. Kommuner och regioner behöver därmed i allt högre utsträckning involveras i planering och övningar vilket kommer att påverka arbetsbördan framöver.

2.3.4 Verksamhetsrisk

Enligt SKR:s rapport om framtidens kompetensförsörjning är välfärdens kompetensförsörjning en av de största utmaningarna för kommuner och regioner det kommande decenniet. Med alltmer äldre i befolkningen och ett sjunkande barnafödande, ändras befolkningsstrukturen och behoven av välfärd påtagligt. Samtidigt ökar andelen personer i arbetsför ålder i mycket liten utsträckning, vilket skapar brist på arbetskraft. Att hitta rätt kompetens är därför den största utmaningen framöver för såväl välfärden som hela den svenska arbetsmarknaden. Enbart rekrytering räcker inte utan kommuner och regioner måste även utveckla och behålla kompetens, då medarbetarna är avgörande för välfärdstjänsternas kvalitet.

Enligt SKR:s personalprognos behöver äldreomsorgen cirka 66 000 fler anställda till 2033 på grund av den demografiska utvecklingen. Kommunen behöver här samarbeta med Familjen Helsingborg och andra relevanta aktörer för att hitta de mest effektiva lösningarna på utmaningarna inom rekrytering. I Perstorps kommun erbjuds anställda redan heltid som norm, vilket ger medarbetare möjlighet att arbeta heltid om så önskas men också för att tillgodose verksamhetens behov.

För att säkerställa att medarbetare har rätt kompetens har kommunen ansökt om och fått EU-medel från Svenska ESF-rådet. Detta innebär att alla medarbetare i kommunen ges

möjlighet till kompetensutveckling inom områden som digitala verktyg, tvärsektoriella frågor om social hållbarhet samt styrning och analys. Kommunen behöver även fortsatt arbeta med löpande och systematisk kompetensutveckling, för att se till att de medarbetare som redan finns i organisationen har bra förutsättningar att möta nya krav.

En kommande utmaning för Perstorps kommun är också det eftersatta underhållet, vilket på sikt troligen kommer medföra ökade kostnader. I Perstorps kommun och inom hela kommunsektorn är underhållsskuld för fastigheter, VA-system och vägar ett vanligt problem. Stora investeringar gjordes under 1960- och 70-talet i gator, VA, broar och belysning, men många av dessa anläggningar har nu överskridit sin tekniska livslängd och skapar ett ökat underhållsbehov. Eftersom betydande kapital är investerat i infrastrukturen är det av vikt att den sköts och bevaras på ett tillfredsställande sätt.

Den ekonomiska konjunkturen och det osäkra världsläget påverkar marknaden, och förändringar på global nivå kan få direkta konsekvenser även för kommunen. En negativ utveckling i världsläget kan göra det svårt att få tag på råvaror och material, vilket skulle kunna påverka kvaliteten på kommunens tjänster, exempelvis inom kosten. En relaterad fråga som påverkar kommunens förutsättningar är planeringen av den nationella energiförsörjningen. En välfungerande energiförsörjning är av betydelse för kommunens framtida möjligheter att attrahera investeringar från näringsliv och andra intressenter.

2.3.5 Finansiell risk

Kommunfullmäktige har antagit en finanspolicy som fastställer mål och riktlinjer för den finansiella förvaltningen inom Perstorps kommunkoncern. Policyn omfattar områden som likviditetsförvaltning, finansiering samt hantering av pensionsförpliktelser.

Kommunen och dess koncern står inför flera finansiella risker, särskilt ränterisk, borgensrisk och pensionsförpliktelser. För att hantera dessa risker effektivt har kommunen infört strategier och åtgärder baserade på de fastställda riktlinjerna.

Under år då kommunen haft ett tillfälligt överskott av likviditet, har placering av medel i likviddepån varit möjlig för att generera avkastning. Ett uttag på 10 miljoner kronor har gjorts under året då kassalikviditeten varit låg. Kommunens placering i likviditetsdepån har för året genererat en avkastning på 3,43 procent.

2.3.5.1 Ränterisk

Vid utgången av 2024 uppgår den kommunala koncernens räntebärande skulder till 613 miljoner kronor, en ökning från 608 miljoner kronor året innan. Samtidigt minskade de räntebärande finansiella tillgångarna från 91 miljoner kronor till 76 miljoner kronor. Nettoskulden för koncernen steg därmed till 538 miljoner kronor, jämfört med 476 miljoner kronor föregående år.

För kommunen enskilt har de räntebärande skulderna ökat under året och uppgår till 232 miljoner kronor vid årsskiftet 2024. Föregående år uppgick de räntebärande skulderna för kommunen till 227 miljoner kronor. De finansiella tillgångarna minskade till 35,5 miljoner kronor från 48 miljoner kronor, vilket resulterat i en nettoskuld på 196 miljoner kronor. Ökningen av nettoskulden på 17 miljoner kronor beror främst på kommunala investeringar och ett uttag ur likviditets depån på 10 miljoner kronor.

Koncernens ökade upplåning har framför allt finansierat fastighetsinvesteringar inom det egna beståndet, vilket utgör en finansiell risk och ökar känsligheten för ränteförändringar. För närvarande finns dock inga tecken på att bolagen inte skulle kunna hantera sina skulder inom befintlig verksamhet.

Senaste åren har omfattande investeringar och stigande räntor medfört högre finansiella kostnader. Kommunens majoritet av lån löper med fast ränta, men har även några med rörlig ränta. Under 2024 har flertalet räntesänkningar skett, vilket således påverkar de rörliga lånens räntekostnad positivt.

2.3.5.2 Borgensåtagande

Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

(mnkr)	2022	2023	2024	Prognos 2025
Perstorps Bostäder AB	219,3	215,2	211,0	207,0
Perstorps Kommunfastigheter AB	153,1	161,3	161,9	160,0
Perstorps Fjärrvärme AB	10,0	10,0	10,0	10,0
Norra Åsbo Renhållnings AB	13,6	13,6	13,6	13,6
Idrottsföreningar	3,7	5,6	5,6	5,6
Ängelholms flygplats AB	0,17	0,23	0,1	0,1

Kommunens borgensåtagande uppgår till 402,1 miljoner kronor och minskade något till följd av amorteringar under år 2024. Under år 2024 har inga nya beslut tagits gällande utökat borgensåtagande för Perstorps kommun.

Kommunen stöttar historiskt även till viss del idrottsföreningar i deras fortsatta utveckling genom att bevilja borgen. Perstorp kommuns borgensåtagande gentemot idrottsföreningar uppgår till 5,6 miljoner kronor.

2.3.5.3 Pensionsförpliktelse

Upplysning på försäkring för förvaltningsberättelse enligt RKR R15

(tkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a| Avsättning inkl. särskild löneskatt	5 298	9 227
b| Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	59 946	61 156
Pensionsförbindelse som tryggats i pensionsförsäkring	99 191	109 583
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	**164 435**	**179 966**
Förvaltade pensionsmedel- marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	119 229	136 056
a| Varav överskottsmedel	0	0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	**0**	**0**
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	12 000	12 000
Summa förvaltade pensionsmedel	**131 229**	**148 056**
Finansiering		
Återlånade medel	33 207	31 910
Konsolideringsgrad	79,8 %	82,3 %

Pensionsskuldens utveckling

(mnkr)	2022	2023	2024	Prognos 2025
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	57 759	59 946	61 156	58 166
Avsättning	4 115	5 298	9 227	13 041

Kommunens totala pensionsförpliktelse upptagen i balansräkningen uppgår till 70,4 miljoner kronor, varav den största delen, 61,2 miljoner kronor, redovisas som en ansvarsförbindelse och avser pensioner intjänade före 1998. Resterande 9,2 miljoner kronor är bokförda som en avsättning i balansräkningen. Jämfört med 2023 har pensionsskulden ökat med 5,2 miljoner kronor.

Om kommunen inte hade tryggat pensionsförpliktelser genom pensionsförsäkring, särskilt för förmånsbestämd ålderspension, skulle den totala pensionsskulden istället uppgå till 180 miljoner kronor. För att möta framtida pensionsutbetalningar har Perstorps kommun avsatt 12 miljoner kronor i pensionsmedel.

De kommunala koncernföretagen redovisar inga egna pensionsförpliktelser, utan betalar löpande in pensionsavgifter för sina anställda.

2.3.5.4 Hållbarhet

Inom flera områden har kommunens förvaltningar och bolag aktivt arbetat med hållbarhet, med ett särskilt fokus på energi- och klimatprogrammet under det senaste året. En betydande del av insatserna har riktats mot energisparåtgärder, där erfarenhetsutbyte och samarbete har skett både lokalt och regionalt. Aktiviteter såsom hållbarhetsmässor och energirådgivning har också genomförts för att stödja företag och samhället i att minska sin energiförbrukning.

Vid upphandlingar har olika hållbarhetsperspektiv beaktats, såsom återvinning av material och installation av solceller. Kommunen har även samarbetat med privata intressenter för att uppföra laddstolpar för elfordon och har hanterat flera förfrågningar angående solcellsanläggningar.

Kostenheten har under året arbetat aktivt med att minska matsvinnet som ett led i hållbarhetsarbetet. Inom ramen för detta har enheten även ett samarbete med Svenska kyrkan i Perstorp där vissa av kommunens enheter skänker överbliven mat så kyrkan kan skänka den vidare till de som har allra störst behov av den i kommunen. Arbetet initierades 2023 och efter att fallit ut väl har arbetet fortsatt under 2024.

En ny avfallsplan för åren 2024-2034 har tagits fram av Nårab tillsammans med kommunens förvaltningar. Planen innehåller flera aktiviteter för att stärka det strategiska arbetet mot nedskräpning och dumpningar, bland annat förbättrat kommunikationsmaterial.

Perstorps Fjärrvärme bedriver tillståndspliktig verksamhet för värmeproduktion. Erhållet miljötillstånd reglerar vilka nivåer som skall uppfyllas och hur detta skall redovisas.

Även bolagen har arbetat med hållbarhetsperspektivet. Fjärrvärmebolaget har arbetat med hållbar energiproduktion och återföring av aska till skogen. Perstorps

Kommunfastigheter AB och Perstorps Bostäder AB största miljöpåverkan är energiförbrukningen i fastigheterna. Tekniska åtgärder för energieffektiviseringar hanteras därför både i befintligt bestånd och i nyproduktion. Exempelvis så har Centrumhuset fått energisnåla fönster, samt ny ventilation. Perstorps Bostäder har implementerat miljökonsekvensanalyser i arbetet.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Perstorps kommun har under året fortsatt upplevt ekonomiska utmaningar till följd av betydande underskott inom socialnämnden. För att hantera situationen upprättade nämnden i början av året en handlingsplan med besparingsåtgärder på 13,5 miljoner kronor för att minska underskottet under 2024. Målet var att effektivisera verksamheten utan att kompromissa med kvaliteten. Den ekonomiska situationen har påverkat hela kommunen, och vid kommunfullmäktiges sammanträde den 29 maj fattades beslut om ett generellt besparingskrav för samtliga nämnder i syfte att balansera budgeten. Bland de beslutade åtgärderna fanns nedläggning av Oderljunga skola, OB-omsorgen och förskolan Hattstugan, återhållsamhet vid nyanställningar, sammanslagning av fritidshem samt generella besparingar.

I den arbetslöshetsstatistik som presenterades i juli 2024 hade Perstorps kommun den högsta arbetslösheten i landet, med 13,9 procent. Detta är en ökning med 1,4 procent jämfört med samma period året innan, vilket motsvarade 40 fler arbetslösa. Den negativa utveckling har fortsatt under hela 2024 då antalet inskrivna arbetslösa har varit högre än 2023 under samtliga månader.

I den senaste mätningen från Svenskt Näringsliv, där företagare fick ge sin syn på det lokala företagsklimatet, redovisades ett förbättrat resultat och kommunen klättrade 80 placeringar till plats 62. Detta tyder på att kommunens insatser för näringslivet ger resultat och att företagen uppskattar utvecklingen.

Relaterat till näringslivsutveckling är en annan viktig utveckling under året nyetableringen av ett lokalt bankkontor i Perstorp. Detta är betydelsefullt för kommunens invånare då det är en utökar den lokala samhällsservicen samt kan bidra till bättre förutsättningar för näringslivet.

Socialnämnden i Perstorp har en stor utmaning gällande den snabba kostnadsutvecklingen inom IFO och som rör placeringar av barn och unga. Komplexa ärenden och behov av extern insats påverkar förvaltningens ekonomi i mycket hög grad. Socialnämnden har även påbörjat arbetet med den nya socialtjänstlagen, med fokus på förebyggande arbete och snabbare insatser. Under årets sista månader har en inventering och analys gällande arbetet med ekonomiskt bistånd genomförts. Förvaltningen har till följd ändrat arbetssättet gällande de invånare som erhåller ekonomiskt bistånd genom ökande krav på delaktighet i någon av de aktiviteter som erbjuds. Vid ansökan om ekonomiskt bistånd ska en kontakt med inskrivning på arbetsmarknadsenheten (AME) ske inom angiven tidsfrist.

I februari fattades också beslut om att flytta vuxenutbildningen till nya och större lokaler i gamla Brukshotellet. I och med större lokaler kunde verksamheten utökas och en ny klass startas upp för vård-och omsorgsutbildningen i kombination med svenska som andraspråk. Utbildningar kommer också framöver att kunna erbjudas med tätare intervaller då verksamheten, tillika de nya lokalerna kan hantera fler elever.

Under våren genomfördes en verksamhetsförändring då ansvaret för förskolornas matbudget överfördes till kostenheten, vilket möjliggjorde centraliserade inköp och minskade behovet av stora lager ute på förskolorna. Ett samarbete har också inletts med skolorna för att minska matsvinnet genom att kvalitetssäkra matsedlar ur både ett

ekonomiskt och "näringsrikt" perspektiv.

Under våren har kommunen även förberett och genomfört EU-valet, som hölls den 9 juni 2024. Valdeltagandet uppgick till 41,32 procent för Perstorps kommun.

Kultur- och fritidsnämnden fattade beslut om att införa en fritidscheck för alla ungdomar från förskoleklass till årskurs 9 som är folkbokförda i Perstorps kommun. Fritidschecken kan användas till aktiviteter såsom badkort på Ugglebadet, anmälningsavgifter till kulturskolan, inträde till bibliotekets evenemang och medlemsavgifter i kommunens föreningar.

Plan- och byggförvaltningen arbetar med att migrera kommunens kartsystem i samverkan med fem andra kommuner. Samtidigt pågår planering för utveckling och utbyggnad av industriparken, samt en utredning kring en eventuell etablering av en biogasanläggning på industriparkens mark.

Kommunen fortsätter att prioritera tvärsektoriellt arbete. Ett nytt initiativ är att ha en socialsekreterare placerad i skolan några dagar i veckan för att samarbeta med elevhälsan och identifiera elever i behov av stöd.

Verksamheterna har övergripande uppmärksammat ett behov av att arbeta mer strategiskt och långsiktigt. Detta berör utveckling av flera processer såsom lokalförsörjning, befolkningsprognoser, intern planering av löpande kostnader som hyror och kost samt planering av investeringar. Under året har utvecklingsarbete påbörjats för flera av processerna. Utöver detta har även diskussioner om samordnade arbetssätt samt att matcha organisation efter behov varit aktuella teman under året. De organisatoriska förändringar som har skett inom skolverksamheten samt genom den gemensamma kansliorganisationen är exempel på sådana anpassningar.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

Målstyrningen utgår från att kommunfullmäktige beslutar om målområden och mål som alla nämnder och styrelser ska förhålla sig till. Fullmäktige fastställer dessutom kommunövergripande styrdokument som förtydligar ett förhållningssätt eller en viljeinriktning. Nämnder och styrelser beslutar om sina mål och tjänstemannaorganisationen ska i sina verksamhetsplaner beskriva hur arbetet ska utföras för att nå nämndens beslutade mål. Samtliga nämnder och styrelser ska löpande följa upp verksamhet, resultat och ekonomi samt vidta nödvändiga åtgärder vid avvikelser.

Kvalitetsstyrning sker genom att kommunstyrelse och respektive nämnd arbetar systematiskt med internkontroll för att identifiera risker, avvikelser och förbättringsåtgärder som ska bidra till verksamhetsutveckling och kvalitetssäkring.

2.5.1 Ansvarsstruktur

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

Kommunfullmäktige beslutar i frågor av större vikt och i frågor av principiellt intresse. Till fullmäktiges uppgifter hör att fastställa mål, anvisa medel och utvärdera den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsen leder och samordnar den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen en särskild uppsiktsplikt över övriga nämnders verksamhet men också över de kommunala bolagen. Styrelsen bereder ärenden till kommunfullmäktige.

Politiskt tillsatta nämnder och styrelser ansvarar för den löpande verksamheten och fattar beslut om den. Nämnderna har också ett ekonomiskt ansvar för sin verksamhet. De kommunala bolagen bedriver sin verksamhet utifrån bolagsordning, ägardirektiv och kommunfullmäktiges övriga beslut.

Utöver den politiska organisationen finns en tjänstemannaorganisation som ska verkställa de beslut som politiken beslutar om. Tjänstemannaorganisationen ska arbeta för att uppfylla fullmäktiges och nämnders mål och att verksamheten bedrivs med god ekonomisk hushållning.

2.5.2 Struktur och styrning av den kommunala koncernen

Det finns tre typer av verksamheter inom koncernen; verksamheter som huvudsakligen finansieras av skatter och statsbidrag, verksamheter som finansieras med självkostnadsreglerade avgifter och affärsdrivande verksamhet.

Styrdokument används för att förtydliga den politiska viljan och garantera en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) och rättssäker hantering (riktlinjer).

2.5.3 Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och bolag

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

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

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

2.5.4 Internkontroll

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

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att samordna den interna kontrollen, som regleras i riktlinjer för intern kontroll. Alla nämnder ska varje år lämna in plan för internkontroll och en uppföljningsrapport. Varje nämnd gör en sammanfattad

bedömning av arbetet med den interna kontrollen under året.

En årlig uppföljning görs av nämndernas internkontroll. Sammantaget bedöms nämndernas internkontroll vara god.

Socialnämnden har konstaterat att nämndens verksamheter behöver arbeta mer aktivt i kvalitets- och ledningssystem samt förbättra den interna kontrollen. Ett led i detta är att tillämpa den nya strukturen för internkontroll med gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder

Syftet med internkontroll ska vara att upptäcka och förhindra brister samt se till att dessa aktivt hanteras. Genom att de olika nämndernas controllers samarbetar mer i frågan underlättas ett utbyte och lärande mellan verksamheter. Fortsatt utveckling av internkontroll planeras under 2025.

2.5.5 Jämförelse andra kommuner/KKIK

Perstorps kommun har varit medlem i KKIK sedan 2017. KKIK används inom kommunens verksamheter som en del i utvecklingsarbetet.
Flera utfall för 2024 har ännu inte tillgängliggjorts. I tabellen jämförs Perstorps resultat med medelvärdet för alla kommuner.

Verksamhetsmått	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Riket 2023	Riket 2024
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv. 0-18 år	14,84	13,47		39,5	
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesproven i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	69	38	65	67	68
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	100	90,48	81,48		
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	69		56	78	79
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	80		72	86	85
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år	11,39	13,62		31,96	
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	78,2	77,6	78,3	85,9	84,2
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	85,6	80,5	78,8	90,8	90,3

Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)		55,6		35,3	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	66,67	76,54	53,49	73,52	74,2
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	177 095,12	185 723,08		181 743,03	
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	132 121,27	139 328,7		129 390,92	
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	3 422,87	4 625,7		5 594,59	
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	283 818,57	286 610,31		257 887,35	
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	54,67	54,67			
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	83	70	69		

Kommunens resultat för andelen elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven i svenska och svenska som andraspråk var 65 procent år 2024. Detta är en klar förbättring från föregående år. Kommunens resultat för andelen gymnasieelever med examen inom 4 år visar en ökning fram till 2023, där värdet nådde 76,5 procent. För 2024 sjönk dock värdet till 53,5 %, vilket är under medelvärdet för alla kommuner på 73 procent. Både vad gäller aktivitetstillfällen för barn och unga i bibliotek och deltagartillfällen i idrottsföreningar har kommunen under föregående år legat lägre än medelvärdet för riket.

Vad gäller andelen elever med lägst betyget E i matematik och idrott sker inga stora förändringar jämfört med föregående år och kommunens resultat ligger fortsatt något under medelvärdet för alla kommuner.

Årets utfall för "Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)" är lägre än tidigare år men fortfarande i linje med alla kommuners medelvärde. Utfallet för brukarbedömningarna av hemtjänst samt särskilt boende är lägre än medelvärdet för alla kommuner och pekar att kommunen behöver arbeta långsiktigt och strategiskt för att förbättra resultaten.

Delaktighetsindex syftar till att visa en samlad bild av hur väl kommunen möjliggör för medborgarna att delta i kommunens utveckling. Poängen baseras på 18 frågor om möjligheterna till medborgardelaktighet i kommunen. Kommunen har 2024 ett något lägre värde än föregående år, men fortsatt ett gott värde i jämförelse med andra deltagande kommuner.

2.5.6 SCB:s medborgarundersökning

SCB:s medborgarundersökning är en attitydundersökning som görs på uppdrag av kommuner för att mäta hur kommuninvånare ser på sin kommun.

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

Verksamhetsmått	Utfall 2024	Riket 2024
Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	61	69,2
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	29,4	63,2
Medborgarundersökningen - Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	60	79,9
Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	73,8	92,4
Medborgarundersökningen - Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motions-anläggningar, andel (%)	79	79,8
Medborgarundersökningen - Skötsel av badplatser i kommunen fungerar bra, andel (%)	84,5	77
Medborgarundersökningen - Utbudet av återvinningscentraler i kommunen är bra, andel (%)	87,8	78,8

I Medborgarundersökningen 2024 inkom 336 svar, vilket innebär en svarsfrekvens på 34 procent. Detta är i linje med snittet för övriga deltagande kommuner.

Medborgarundersökningen innehåller ett antal frågor om hur invånare upplever att kommunal service fungerar. Inom området skola och omsorg har kommunen 2024 ett något sämre resultat än riket vad gäller grundskola, äldreomsorg samt socialtjänstens stöd till utsatta personer. Kommunen har även ett sämre resultat vad gäller samhällsservice utanför centralorten. Invånare upplever även brister vad gäller kultur- och nöjesliv. Biblioteksverksamheten har dock goda resultat. Det finns även en nöjdhet med skötsel av motions-, idrotts- och badanläggningar.

Vad gäller bemötande i kontakt med tjänsteperson har kommunen enligt Medborgarundersökningen likvärdiga resultat som riket. Detta gäller i stort även övriga frågor om information och bemötande, förutom information om större förändringar i kommunen såsom byggnationer där kommunen har ett något sämre resultat än riket. Kommunen har enligt Medborgarundersökningen 2024 ett något sämre resultat än riket vad gäller andelen invånare som upplever att kommunens anställda arbetar för kommunens bästa och ett sämre resultat vad gäller om kommunens politiker anses arbeta för kommunens bästa. Detta gäller även frågan om invånarna upplever att kommunens verksamheter är fria från korruption, även om det är tydligt färre svarande på denna fråga.

I flera av frågorna rörande upplevd trygghet har kommunen lägre resultat än snittet. Vad gäller andel invånare som känner sig trygga i sitt eget bostadsområde när det är mörkt ute har kommunen enligt Medborgarundersökningen ett tydligt sämre resultat än rikssnittet. I medborgarundersökningen framkommer även, likt i trygghetsmätningen och NTU, att invånare i kommunen upplever problem med personer som bråkar eller stör samt alkohol- eller drogpåverkade personer i offentligheten.

I flera av frågorna har kommunen på grund av att relativt litet antal individer svarat, höga osäkerhetstal. Resultaten behöver därför tolkas med försiktighet.

2.6 Ekonomisk ställning

Analysen baseras på de sammanställda räkenskaperna där kommunen och dess bolag behandlas på ett sätt som liknar en koncernredovisning. Dessa räkenskaper inkluderar juridiska enheter där kommunen har minst 20 procent ägarandel.

Den ekonomiska ställningen för koncernen har de senaste åren varit stark och stabil trots efterdyningar av pandemin och lågkonjunktur. Skatteunderlagstillväxten har de senaste två åren också varit lägre vilket bidragit till lägre intäkter i kommunsektorn.

För Perstorps kommun står framtidens utmaningar klara. Olika verksamheter inom kommunen kräver olika åtgärder för att möta de ökade kraven och behoven inom välfärden. Utmaningar kring kompetensförsörjning förstärks av en förändrad befolkningsstruktur, med en ökning av äldre medan arbetskraften minskar. Långsiktiga lösningar och samarbete på alla nivåer behövs för att adressera dessa utmaningar samtidigt som service och kvalitet till kommuninvånarna upprätthålls.

2.6.1 Resultat

mnkr	2022	2023	2024
Koncernen	31	2,5	-0,7
Kommunen	25,8	-1,0	-2

För år 2024 uppgår resultatet för den kommunala koncernen till ett underskott om 0,7 miljoner kronor, vilket är ett försämrat resultat med 1,8 miljoner kronor jämfört med föregående år. Kommunens resultat visar ett underskott på 2 miljoner kronor, vilket är 7,6 miljoner kronor lägre än det budgeterade överskottet på 5,6 miljoner kronor. Det försämrade resultatet för året beror på ett kraftigt underskott inom socialnämnden på 25,8 miljoner kronor samt barn- och utbildningsnämnden om 1,6 miljoner kronor.

De kommunala koncernbolagen redovisar samtliga ett överskott men efter koncerninterna elimineringar uppgår resultatet till ett underskott om 0,7 miljoner kronor.

2.6.2 Intäkter och kostnader

mnkr	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	204,5	213,2	216,8
Förändring (%)	6,9 %	4,3 %	1,7 %
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-683,5	-741,4	-759,3
Förändring (%)	6,8 %	8,5 %	2,4 %
Verksamhetens nettokostnader	-479,0	-528,2	-542,5
Förändring (%)	6,8 %	10,3 %	2,7 %
Skatteintäkter och generella statsbidrag	516,9	542,5	558,4
Förändring (%)	7,2 %	5,0 %	2,9 %
Finansnetto	-6,9	-11,8	-15,0
Förändring (%)	38 %	71, %	27,1 %

Koncernens intäkter uppgår till 216,8 miljoner kronor, vilket innebär en ökning med 1,7 procent det senaste året även om ökningen mattas av. En stor del av ökningen avser hyresintäkter till följd av nya internhyresavtal tillsammans med intäkt för utförda tjänster inom teknik-och serviceförvaltningen.

Koncernens kostnader uppgår för året till 759,3 miljoner kronor. Förändringen är positiv med 2,4 procent även om utvecklingen har stagnerat något jämfört med tidigare år. Kostnadsökningen beror främst på löneökningar i samband med årets lönerevision, samt de senaste årens kostnadsökningar inom verksamheterna till följd av en ökad inflation En fortsatt utmaning är att kostnaderna ökar i snabbare takt än intäkterna, vilket skapar en osäkerhet inför kommande år.

Skatteintäkter och generella statsbidrag redovisas till 558,4 miljoner kronor och har i genomsnitt ökat med 5,0 % mellan åren 2022 och 2024. Ökningen har tidigare förklarats av ett bättre skatteutfall än förväntat, baserat på slutavräkningen för föregående period. För 2024 är förändringen något lägre och uppgår till 2,9 procent, vilket grundar sig på lägre skatteintäkter till följ av en negativ befolkningsutveckling.

Finansnettot för koncernen försämras under 2024 till följd av nyteckning av lån och därtill ökade räntekostnader. En genomsnittlig förändring på 54,5 procent kan urskiljas för åren 2022 till 2023. För 2024 uppgår förändringen till 27,1 procent vilket emellertid tyder på en reducerad förändringstakt jämfört med år 2022 och 2023.

Sammanfattningsvis är en fortsatt utmaning att kostnaderna ökar i snabbare takt än intäkterna, vilket skapar en osäkerhet inför kommande år. Likaså är den negativa befolkningsutvecklingen en utmaning framöver med en påverkan på skatteunderlaget.

2.6.3 Årets investeringar

mnkr	2022	2023	2024
Nettoinvesteringar	72,1	101,6	48,7
Förändring (%)	13,9 %	41 %	-52,1 %
Långfristig skuld	156,9	207,4	210,9
Förändring (%)	47,0 %	32,2 %	1,7 %

Kommunens nettoinvesteringar inkluderat taxekollektivet uppgår för 2024 till 48,7 miljoner kronor. Kommunens investeringsbudget har de senaste åren uppgått kring 70 miljoner kronor och innehållit flertalet större investeringsprojekt såsom fiber till landsbygden, Centralskolans utbyggnad, utbyggnad för särskilt boende av Österbo eller ombyggnation av Ybbåsen samt vattenreningsanläggning på Ugglebadet. En negativ förändring av nettoinvesteringarna på 52,1 procent kan urskiljas för 2024. Anledningen är att beslut om byggnation av fler platser för särskilt boende fattades först i januari 2025.

Lagom till sportlovet kunde Ugglebadet åter öppna efter renoveringen av vattenreningsanläggningen. Projektets totalkostnad landade på 30,3 miljoner kronor, där den överskridande delen avsåg driftåtgärder finansierade genom investeringsmedel för fastighetsunderhåll. Anläggningen har testats både inomhus och utomhus med goda resultat, och inga driftstörningar har påverkat badgästerna.

I april fattade kommunstyrelsen beslut kring att omfördela de investeringsmedel som ursprungligen varit avsatta för ombyggnation av Ugglehemmet till förskola. Orsak till detta var att anbuden översteg budgeten samt att antalet barn i området minskat. Totalt har 5,7 miljoner kronor omprioriterats till ombyggnad av nätverksinfrastruktur samt återställningsarbete på Solängens camping. Nedlagda s.k. förgäveskostnader på 1,6 miljoner kronor består av kostnad avseende projektering.

Under året har kalkyler tagits fram för två alternativ med syfte till att öka antalet platser för särskilt boende i kommunen. Alternativen innebär antingen en utbyggnad av Österbo eller en ombyggnation av Ybbåsen. Olika scenarion och kalkyler har presenterats för politiken i augusti och september. För Österbo har en detaljerad projektering och kalkyl genomförts, medan Ybbåsen endast har skisser och en förenklad kalkyl baserad på antaganden.

Den 29 januari 2025 beslutade kommunfullmäktige att gå vidare med alternativet som innebär att en renovering och ombyggnation av Ybbåsen ska genomföras. Detta betyder i sin tur att de upparbetade kostnaderna som finns i Österbo-projektet på 8,6 miljoner kronor per augusti 2024 ska hanteras. I vilken omfattning de upparbetade kostnader kommer att påverka kommunens resultat är i dagsläget oklart. En utredning kring detta har påbörjats.

Den långfristiga skulden för kommunen uppgår för år 2024 till 210,9 miljoner kronor, vilket motsvarar en nettoökning med 1,7 procent. I genomsnitt har skulden ökat med 27 procent per år under 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 omfattande renoveringsbehov och den demografiska utvecklingen, vilket fått till följd att skuldsättningen ökat. Genomförandegraden av investeringar jämfört budget är förhållandevis låg på 40,9 procent men beror främst på fleråriga projekt som ännu inte genererat kostnader såsom ombyggnad av Ybbåsen till särskilt boende. För koncernen uppgår den långfristiga skulden till 585,6 miljoner kronor.

2.6.4 Riskkontroll

Budgetföljsamhet

(mnkr)	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige/revision	-2,1	-1,8	0,3
Kommunstyrelsen	-78,7	-74,1	4,6
Barn-och utbildningsnämnden	-224,6	-226,2	-1,6
Socialnämnden	-174,3	-200,1	-25,8
Byggnadsnämnden	-4,8	-4,6	0,2
Räddningsnämnden	-7,2	-6,7	0,5
Kultur- och fritidsnämnden	-30,1	-29,0	1,1
Finansverksamhet	527,4	540,5	13,1
Perstorps bostäder AB		3,0	3,0
Perstorps fjärrvärme AB		0,2	0,2
Perstorps kommunfastigheter AB		1,1	1,1
NÅRAB		1,2	1,2
Koncerneliminering		-4,2	-4,2
Total	**5,6**	**-0,7**	**-6,3**

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott om 4,6 miljoner kronor. Överskottet beror huvudsakligen på vakanta tjänster inom kommunledningsförvaltningen och teknik- och serviceförvaltningen, vilka inte tillsatts till följd av de besparingsåtgärder som beslutades om för kommunstyrelsen i maj. En återhållsamhet kring utbildningskostnader och konsultkostnader ligger också till grund för resultatet.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden redovisar ett underskott om 1,6 miljoner kronor. Detta är ett kraftigt försämrat resultat beträffande barn- och utbildningsnämnden som ålagts ett besparingskrav om 5,8 miljoner kronor. Förändringen beror på framförallt ökade kostnader avseende interkommunala ersättningar (IKE) och skolskjuts på 5,7 miljoner kronor. Statistik kring interkommunala ersättningar tillhandahålls först i mitten av september efter att höstterminen startat och inte förrän då kan korrekt bedömning göras kring antal behöriga elever till gymnasiet samt vilka program som valts och var man valt att studera. En reducering av migrationsmedel på 2,4 miljoner kronor ligger också till grund för det försämrade resultatet.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett negativt resultat om 25,8 miljoner kronor. Socialförvaltningen har under året befunnit sig i en svår ekonomisk situation, trots att en handlingsplan med besparingsåtgärder på 13,5 miljoner kronor tagits fram och beslutats. Underskottet kan till stor del förklaras av att budgeten inte i tillräcklig omfattning har speglat faktiska kostnader för placeringar och personalkostnader. Behovet av placeringar har varit högre än budgeterat, vilket har lett till merkostnader. Samtidigt har tidigare budgetering av personalkostnader baserats på schablonberäkningar som inte fullt ut speglat den faktiska kostnadsbilden.

Under senare delen av året har vård- och omsorgsverksamheten haft en hög vårdtyngd och extra resurser har behövt tillsättas.

En fortsatt utmaning är behovet av platser på särskilt boende, där köer leder till att kommunen måste köpa platser i andra kommuner för att uppfylla lagstadgade tidsfrister. Dessa köpta platser är kostsamma och påverkar det ekonomiska utfallet negativt. Individ och familjeomsorg har haft en fortsatt ökning av försörjningsstöd under 2024. Likaså har efterfrågan på skuldrådgivning ökat.

Byggnadsnämnden

Nämndens positiva resultat om 0,2 miljoner kronor avser främst beslutade besparingsåtgärder inom verksamheterna.

Räddningsnämnden

Räddningsnämndens redovisar ett överskott om 0,5 miljoner kronor till följd av ålagt besparingskrav samt ökade intäkter för utfört arbete inom industriparken.

Kultur och fritidsnämnden

Överskottet om 0,4 mnkr inom nämnden avser bland annat verksamhetsbidragen. Trots en ökning av bidragets storlek har antalet timmar och föreningar minskat. Kulturskolans redovisar ett överskott till följd av lägre lönekostnader än budgeterat.

Finansverksamhet

Finansverksamheten redovisar en positiv avvikelse på 13,1 miljoner kronor avseende år 2024. Lägre pensionskostnader än budgeterat, sänkt semesterlöneskuld och oförbrukade medel avseende potten för "oförutsett" har bidragit till överskottet. De finansiella intäkterna har varit bättre än budgeterat då depåerna av likvid och pension givit fördelaktig avkastning samtidigt som räntekostnaderna varit högre.

Bolagen

De kommunala bolagen visar på ett överskott och för koncernen uppgår resultatet till ett underskott om 0,7 miljoner kronor efter koncerninterna elimineringar. Perstorps Fjärrvärme har fått ytterligare 5 nya kunder. Vid utgången av 2024 var 964 kunder anslutna. Den första etappen av sluttäckning av Hyllstofta deponi utfördes. Perstorps Näringsliv har under året ändrat namn till Perstorps Kommunfastigheter AB. En omfattade renovering av gamla Brukshotellet har hanterats Perstorps kommunfastigheter AB för att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler för uthyrning till vuxenutbildningen.

Perstorps Bostäder har sedan augusti tagit över städningen i egen regi. Uthyrning av lägenheter sker från 1 juni tillsammans med Boplats syd. Vid årets slut hade Perstorps Bostäder AB 23 outhyrda lägenheter i sitt bestånd.

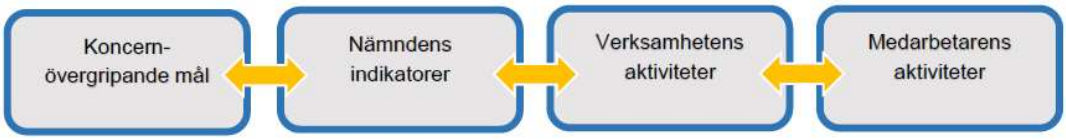
2.7 God ekonomisk hushållning

År 2023 fastställdes nya mål och principer för målstyrning. Målen är utformade för att vara långsiktiga och tydligare visa trender.

Måluppfyllelse bedöms enligt tabell nedan:

Färg	Grad av måluppfyllelse
	Måluppfyllelse 100 % eller mer
	Måluppfyllelse 80 % till 99 %
	Måluppfyllelse 79 % eller lägre
	Mätning inte genomförd

2.7.1 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.

2.7.1.1 Goda uppväxtvillkor för barn och unga

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

Andel elever som är behöriga till yrkesprogram åk 9, hemkommun

Kommunen når målvärdet vad gäller elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram. Resultatet är en förbättring från föregående år. Resultaten i åk 9 innebär även att Perstorp ligger över det modellberäknade SALSA-värdet. SALSA-värdet tas fram av Skolverket och beräknas utifrån faktorer som rör elevsammansättningen, bland annat föräldrars utbildningsnivå samt sammansättningen pojkar/flickor.

Andel deltagande i fritidsaktiviteter åk 4 och åk 7

Kommunen når inte målvärdet gällande andelen barn som deltar i fritidsaktiviteter. Frågan var i år ändrad till: "Deltar du aktivt i någon förening?" för att tydliggöra syftet. Det kan förklara att andelen är lägre i år jämfört med förra året, och verksamhetens tolkning är att det nya värdet är mer rättvisande. Det är 69 av 135 elever som har svarat. Tidigare har frågan ställts inom ramen för skolsköterskornas hälsosamtal och Hälsoenkäten som utförs i samband med dessa. Från och med pågående läsår ställs frågan istället i samband med en annan typ av enkät som genomförs i klassrummet och på skoltid. Förhoppningen är att detta ska öka antalet elever som svarar på frågan och att

detta ska resultera i säkrare underlag.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	70,91 %	66,67 %	**73,68 %**	71 %
Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)		75 %	**51 %**	70 %

2.7.1.2 Egenförsörjning och tillväxt

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

Arbetslösa i befolkningen, 18-65 år, andel (%)

Arbetslösa i befolkningen, 18-65 år, andel (%)	Andel 2023	Skillnad i procentenheter mot Perstorp 2023	Andel 2024	Skillnad i procentenheter mot Perstorp 2024
Perstorp	9,87	0	10,95	0
Region Skåne	6,82	3,05	7,37	3,58
Riket	5,30	4,57	5,66	5,29

Kommunen når inte målvärdet vad gäller arbetslöshet i befolkningen 18-65 år. Arbetslösheten har även ökat i riket och Region Skåne. Skillnaden i procentenheter mellan Perstorp och riket samt Skåne har även ökat 2024 jämfört med 2023. Både andelen unga mellan 16-24 år som är arbetslösa och andelen långtidsarbetslösa har ökat under 2024.

Indikatorn från Kolada följer antalet inskrivna arbetslösa som en andel av befolkningen i åldersspannet 18–65 år. Ser man istället till antal arbetslösa som andel av arbetskraften (som mäts med hjälp av BAS, Befolkningens arbetsmarknadsstatus), hamnar Perstorps årsmedelvärde för 2024 på ca 13 procent.

Enligt Arbetsförmedlingens statistik har kommunen haft fler inskrivna arbetslösa under samtliga månader 2024 jämfört med 2023. Vi ser även att betydligt färre nya jobb registrerats i Perstorp 2024, jämfört med föregående år. Under första halvan av året är det framförallt antalet öppet arbetslösa som varit fler än föregående år, medan det under senare delen av året även varit något fler arbetslösa i program än föregående år.

Av de inskrivna på Arbetsförmedlingen utgör den största delen personer med förgymnasial utbildningsnivå, följt av personer med gymnasial utbildningsnivå. Under samtliga månader 2024 vad det något fler män än kvinnor som var inskrivna.

Vad gäller deltagare vid kommunens arbetsmarknadsenhet, gör verksamheten reflektionen att en betydande del har utmaningar som går utöver bristande kvalifikationer i form av till exempel gymnasieexamen. Dessa utmaningar kan röra sig om psykisk eller fysisk ohälsa samt ett bredare utanförskap i form av brist på etablerade kontakter med till exempel vårdcentral.

NKI Nöjd Kund-index

Kommunen har infört mätningen Nöjd Kund-index för att undersöka hur nöjda företag och privatpersoner är med kommunens service- och myndighetsutövning. Mätningen för 2024 är ännu inte helt sammanställd av SKR, men det preliminära resultatet för kommunen är 67. Detta innebär att kommunen ligger något över sitt målvärde, men något under genomsnittet för kommungruppen "Pendlingskommun nära större stad", där snittet för 2024 är 73.

Som en mindre kommun hanterar Perstorp relativt få ärenden, och svarsfrekvensen är låg inom vissa myndighetsområden. Inom livsmedelskontroll och bygglov är antalet ärenden begränsat, men de inkomna svaren visar en hög nöjdhetsnivå. Däremot har området miljöområdet fler svar men en lägre nöjdhetsnivå, vilket drar ner kommunens totala resultat.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Arbetslöshet 18-65 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	9,44	9,87	**10,95**	10,7
NKI, Nöjd Kund-index			**67**	65

2.7.1.3 Goda livsmiljöer och levnadsvanor

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

Insamlat avfall på fel plats, antal timmar

Kommunen når målvärdet för minskat antal timmar vad gäller hantering av avfall på fel plats. Antalet timmar som har används för att hantera dumpningar har gått ner, men står endast för en liten del av minskningen. Det är framför allt kategorin renhållning som har minskat jämfört med 2023. Verksamheten gör reflektionen att en del av förklaringen kan vara att man har genomfört vissa förändringar av arbetssätt, vad gäller mängden timmar som används till standardronderingar jämfört med respons på anmäld nedskräpning. Förvaltningen har även förflyttat vissa papperskorgar till nya placeringar på platser där man tidigare har upplevt att det finns nedskräpningsproblematik, vilket kan göra att mängden avfall på marken minskat. En annan faktor som kan påverka resultatet är att mycket halkbekämpning och snöröjning utfördes i januari 2024. Snömängden kan påverka renhållningen både genom att denna behöver prioriteras, och genom att eventuell nedskräpning blir mindre synlig när det inte är barmark. Eftersom kommunen har underlag i form av Polisens trygghetsmätning och liknande undersökningar om att invånare upplever problem med nedskräpning är det av betydelse att analysera resultaten, för att säkerställa att ändrade arbetssätt inte leder till sämre resultat vad gäller rena miljöer för invånarna.

Energianvändning per kvm

Energiförbrukning per kvadratmeter räknas ut genom att lägga ihop förbrukningen för el samt för uppvärmning av kommunens lokaler**.** Kommunen når målvärdet för minskad energianvändning per kvadratmeter. Verksamhetens reflektioner är att det pågår ett kontinuerligt arbete för att anpassa utrustning och lokaler så energianvändningen optimeras. Att det har varit relativt milda väderförhållande bidrar också till en minskad

energiåtgång. Utöver detta finns även vinster som kommer av att det just nu finns delar av lokalbeståndet som inte har aktiv verksamhet, vilket gör att energianvändningen sjunker.

Det har uppmärksammats att förra årets mätning inte inkluderade rätt antal kvadratmeter. Justerat resultat för 2023 ska därför vara 151,2 kWh/m2. Detta innebär dock fortfarande att resultatet 2024 (143,9 kWh/m2) utgör en sänkning från föregående år.

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

Kommunen når inte det uppsatta målvärdet för indikatorn om oro för våldsbrott. Indikatorn bygger på en fråga i SCB Medborgarundersökning som lyder: ”Hur orolig är du för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld?”. Indikatorn mäter andelen svarande som angett svarsalternativen ”Inte alls orolig” eller ”Inte så orolig”.

I 2024 års SCB Medborgarundersökning landar kommunen på 61 procent vad gäller denna indikator. Detta är inte en statistiskt säkerställd nedgång från 2023, men resultatet visar inte på rörelse i den riktning som kommunen önskar och kommunen når inte heller målvärdet för 2024, som var satt till 70 procent. Kommunens resultat ligger även under rikets. I undersökningen har 315 svar inkommit gällande denna fråga.

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

Indikatorn bygger på en fråga i SCB Medborgarundersökning som lyder: ”Tycker du att invånarna i din kommun har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter?”. Indikatorn mäter andelen svarande som angett svarsalternativen ”Till stor del” eller ”Helt och hållet”.

I 2024 års SCB Medborgarundersökning får kommunen ett resultat på 14,9 procent vad gäller denna indikator. Detta är inte en statistiskt säkerställd nedgång från 2023, men resultatet visar inte på rörelse i den riktning som kommunen önskar och kommunen når inte målvärdet för 2024, som var satt till 28 procent. Kommunens resultat ligger även under rikets. Resultaten tyder på att kommunen behöver utveckla sin förmåga att kommunicera löpande om pågående arbete. I undersökningen har 224 svar inkommit gällande denna fråga.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Insamlat avfall på fel plats (antal arbetstimmar/år)		2 112	**1 771**	2 200
Energiförbrukning i snitt - antal kwh/kvm, offentliga lokaler (kWh/m2)	150	151,2	**143,9**	148
Medborgarundersökningen - Låg oro för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld, andel (%)	62,8	64,7	**61**	70
Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	21,2	18,2	**14,9**	28

2.7.1.4 Hållbar ekonomisk utveckling

2.7.1.4.1 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

Kommunkoncernen har två indikatorer för målområdet "Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktig hållbar ekonomisk utveckling".

"Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra (4) års period uppgå till 98 %"

Årets negativa utfall för kommunkoncernen på 0,7 miljoner kronor innebär ett utfall för indikatorn på 100,2 procent, vilket således betyder att det fastställda målvärdet på 98 procent för år 2024 inte uppnås. Däremot kommer det totala utfallet på en rullande fyraårsperiod att uppgå till 387,2 (summan av värdena för år 2021–2024).

"Total långsiktig skuldsättningsgrad"

Den långsiktiga skuldsättningsgraden uppgår för 2024 till 71 procent och ligger i paritet med föregående års värde på 70 procent. Målvärdet 2024 uppgår till 100 procent total skuldsättningsgrad. Målvärdet för året bygger på kostsamma investeringsprojekt utifrån beslutad investeringsplan.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra(4) års period uppgå till högst 98%	95 %	97,3 %	**100,2 %**	98 %
Total långsiktig skuldsättningsgrad (%)	75 %	70 %	**71 %**	100 %

2.7.2 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

Barn- och utbildningsförvaltningens analys av skolresultaten pekar på att ett av de viktigaste elementen för att uppnå bättre resultat är att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet på samtliga nivåer inom skolverksamheten. Framförallt är det likvärdighet genom årskurser och mellan enheter som behöver prioriteras. För att kunna sätta in rätt åtgärder behöver verksamheten arbeta tydligare med kartläggning och uppföljning av kvalitet. Arbetet behöver även omfatta ett tydligare arbete med övergångar mellan olika årskurser. För att stärka organisationens analyskapacitet

genomgår förvaltningen just nu ett samarbete med Skolverket. Genom samarbetet kommer analysarbetet förstärkas i hela styrkedjan, från elevens upplevelser till nämndens resursfördelningsmodell.

Språkutveckling är ett fortsatt prioriterat område. Detta stämmer även överens med att skillnaden vad gäller godkända betyg mellan Perstorp och riket är större vad gäller ämnena svenska och engelska än matematik. Elever med annat modersmål än svenska har en sämre måluppfyllelse överlag än elever med svenska som modersmål. En övergripande utmaning är att många elever pratar ett annat språk hemma och främst möter det svenska språket på lektionstid. Under året har verksamheten använt flera olika arbetssätt såsom högläsning, läsning i grupp/par och läsläxor varje vecka för att stärka elevernas förmåga. Verksamheten har haft möjlighet att undervisa i halvklass under ett par tillfällen i veckan, vilket har skapat goda förutsättningar. Ett stort fokus har lagts på åk 1 för att försöka möte utmaningar tidigt. Framåt ser barn- och utbildningsförvaltningen ett behov av att arbeta mer strukturerat med SvA samt modersmålsundervisning. När det gäller läskunnighet samverkar barn- och utbildningsförvaltningen även med andra aktörer såsom biblioteket för att använda alla tillgängliga arenor för att gynna språkutveckling.

Utöver undervisningskvalitet, fortsätter kommunen arbetet med barnets helhet. Goda hemförhållanden är avgörande för skolframgång. Under året har två olika program för föräldraskapsstöd bedrivits, ABC samt Din bror, Din Syster. Sammantaget är uppfattningen att dessa insatser är mycket värdefulla för uppväxtvillkoren i kommunen och det är en prioriterad uppgift att fortsätta fördjupa samverkan med vårdnadshavare. Utöver detta planeras uppstart av ett skolsocialt team under 2025. Arbetet sker tillsammans med socialförvaltningen och syftar till att skapa mer gemensamma arbetssätt som sätter barnet i centrum.

Skolverksamheten har under året identifierat ett behov av att arbeta förebyggande mot skolfrånvaro. Hög frånvaro ger inte bara sämre möjligheter att nå kunskapsmål utan kan även bidra till framtida utanförskap och allmänt försämrat mående hos eleven. En ny rutin för arbete mot frånvaro kommer att tas fram under 2025. För att möta de ökade behoven kopplade till psykosocial hälsa och frånvaroproblem samt för att stärka det främjande hälsoarbetet kommer strukturen för elevhälsoarbetet att omorganiseras. Förvaltningen har under året även deltagit i och bevakat resultaten av Region Skånes folkhälsoenkät Barn och unga, som pekar på att kommunen behöver prioritera framförallt unga flickors mående.

Indikatorn gällande fritidsaktiviteter avser andel elever som deltar i en organiserad aktivitet. Kultur- och fritidsförvaltningen har tidigare lyft att många unga inte vill välja denna typ av fritidsaktivitet utan föredrar att idrotta spontant. Även spontanidrott bidrar till förbättrat mående hos unga vad gäller fysisk hälsa och socialisering. Däremot finns andra fördelar med att delta i organiserat föreningsliv, till exempel tillgång till vuxna förebilder, kontaktytor med nya grupper och upplevelsen av att ingå i ett större sammanhang, som inte nödvändigtvis kommer lika naturligt av spontanidrott. Hur kommunen bäst kan erbjuda ett varierat fritidsliv som stöttar ungas utveckling på flera plan är en fortsatt viktig strategisk fråga för kommunen.

Flytten av fritidsgården har bidragit till att betydligt fler unga besöker verksamheten och framförallt att fler flickor deltar. Det finns dock ett behov av att fortsätta utvecklingen av kompletterande insatser för att se till att alla unga har möjlighet till en meningsfull fritid. En identifierad målgrupp som innebär en utmaning är unga som är för gamla för att vistas på fritids. För att ge även denna åldersgrupp en mötesplats har socialförvaltningen nyligen startat ett ungdomscafé, som har regelbundna träffar. Caféet kan även användas som diskussionsforum för ämnen som de unga själva tycker är

relevanta. Mobila teamet har även arbetat med olika typer av idrott och aktiviteter som hålls på kvällstid. Även detta görs för att erbjuda fler unga, som kanske inte deltar i vanlig fritidsverksamhet, möjlighet att umgås och delta i positiva sammanhang.

Kultur- och fritidsnämnden har under året distribuerat en fritidscheck till alla barn i åldern 6-15 år, i syfte att underlätta för barn att delta i fritidsverksamhet. Fritidschecken kan användas till badkort på Ugglebadet, anmälningsavgift till Kulturskolan, inträde till evenemang som biblioteket arrangerar och som hel- eller delbetalning av medlemsavgifter i kommunens ideella föreningsliv. Nyttjandet av fritidscheckarna uppgick under året till drygt 45 procent, vilket får ses som mycket bra då fritidscheckarna inte kom ut till eleverna förrän i slutet av maj.

Inom ramen för det brottsförebyggande arbetet har skol- och fritidsverksamhet arbetat med det våldsförebyggande programmet MVP. Inom projektet anordnas träffar med pojkar för att diskutera ämnen som våld, normer och hur man kan agera om man ser våld utövas. Metoden utgör en viktig byggsten i kommunens arbete för att stärka ungas förmåga att ta avstånd från våld och på sätt skapa ett tryggare samhälle.

Socialförvaltningens arbete för att kvalitetssäkra sitt arbete med barn och familjer har stor betydelse för kommunens förmåga att skapa goda uppväxtvillkor. Förvaltningen har arbetat för att ta ett bättre helhetsgrepp kring familjer som behöver stöd till exempel genom att utveckla insatserna till föräldrar vid placering av barn. Förflyttningen mot mer rättssäker och kvalitativ handläggning av ärenden innebär en ökad arbetsbörda, men utgör samtidigt en förflyttning som är nödvändig.

Det dystra nationella arbetsmarknadsläget har påverkat kommunen under året, med ökande långtids- och ungdomsarbetslöshet. Under sommaren 2024 hade Perstorps kommun även den högsta arbetslösheten i landet enligt Arbetsförmedlingens statistik. Detta ska ses mot en bakgrund av att kommunen under lång tid legat över Skåne- och rikssnittet vad gäller arbetslöshet. Med tanke på rådande lågkonjunktur är det av vikt att kommunen fortsätter stärka arbetsmarknadsinsatserna men även har ett fokus på att hitta ett bredare grepp om frågan. Det förebyggande arbetet med arbetsmarknadskunskap och studie- och yrkesvägledning i skolverksamheten har betydelse för att skapa bättre förutsättningar framåt för barn och unga. Under 2025 inleds ett arbete för att revidera skolans SYV-plan för att stärka detta arbete. Under 2024 identifierades i olika forum ett behov av att stärka den interna samordningen mellan funktioner såsom arbetsmarknadsenheten, kommunala aktivitetsansvaret och ekonomiskt bistånd förbättras. Under 2025 genomförs workshops med berörda verksamheter för att hitta bättra flöden och högre effektivitet. Under det gångna året har kommunen verksamheter arbetat för att erbjuda praktikplatser och liknande i anslutning till den ordinarie verksamheten. Kommunen som helhet vill framöver arbeta mer fokuserat och heltäckande med att hitta arbets- och praktiktillfällen i den egna organisationen.

Arbetsmarknadspolitiken är ett statligt ansvar och eftersom kommunen inte har rådighet över hela området är samverkan av stor betydelse. Verksamheten upplever att framför allt samarbetet inom Familjen Helsingborg har varit betydelsefullt för kommunen, då det ger kommunen en väg att kommunicera behov till den regionala och nationella nivån samt möjlighet att påverka utformningen av projekt i delregionen. Ett exempel på framgångsrik samverkan är gemensam antagning och ansökan till YH-utbildning inom Familjen Helsingborg, som har implementerats under året. Att hålla samverkan levande och ha ett fortsatt aktivt deltagande i nätverken inom Familjen Helsingborg är prioriterat även kommande år.

Arbetsmarknadsenheten har under året fortsatt den aktiva samverkan med Arbetsförmedlingen (AF) och ser positivt på förflyttningen som pågår inom myndigheten. Viktiga utvecklingar är att AF återupptar matchning i egen regi samt att

myndigheten återgår till att anpassa sitt arbetssätt mer till olika kommuners behov. Det är viktigt att kommunen fortsätter att prioritera dialogen med Arbetsförmedlingen och att lyfta fram de lokala förutsättningarna.

Utöver fokus på grupperna utrikesfödda och personer med ofullständig skolgång, kan det även noteras att befolkningen i Perstorp utan anställning tycks ha en hög grad av ohälsa och socialt utanförskap, i vissa fall till den grad att det utgör ett hinder för deltagande på arbetsmarknaden. Detta förhållande pekar på betydelsen av insatser så som Häng med oss ut, som just fokuserar på att stärka individens mående som helhet. Det ger även stöd för att kommunen ska satsa på aktiviteter som stärker folkhälsan generellt, då sådana aktiviteter skulle kunna fungera som en förebyggande insats även mot arbetslöshet, samtidigt som de har flera andra värden. I denna fråga finns viktiga samarbetsytor mellan arbetsmarknadsenhet och socialförvaltning. Socialförvaltningen har under arbetat för att öka antalet lågtröskelverksamheter som kan utgöra trygga träffpunkter för målgrupper som på olika sätt befinner sig i ohälsa eller utanförskap.

En viktig pusselbit i att öka förmågan till egenförsörjning är att stärka kommunens arbete med budget- och skuldrådgivning. Enligt den senaste statistiken från Kronofogden har Perstorps kommun en av de högsta andelarna skuldsatta invånare i Sverige. Vid årsskiftet 2024/2025 var 9,4 procent av kommunens invånare skuldsatta. Det är en markant högre andel jämfört med riksgenomsnittet om 4,0 procent. Under året har budget- och skuldrådgivningen utvecklats för att riktas mer mot förebyggande arbete, informationsspridning och ökad marknadsföring av tjänsten.

Näringslivschefen har i samverkan med arbetsmarknadsenheten och andra verksamheter inom kommunen även arbetat med ungt entreprenörskap under året, genom konceptet Forza of Sweden. Insatserna grundar sig på ett högt jobb- och studiefokus samt ett fokus på tilltro till deltagarnas förmåga. Individanpassade möten har kombinerats med gruppaktiviteter för att bygga motivation, entreprenöriella förmågor och psykologisk trygghet. Under hösten deltog 14 deltagare i Project Powerstep. Deltagarna rapporterade resultat i form av ökat välmående, ökad tro på den egna förmågan och bättre förståelse för hur arbetsgivare tänker. Inom projektet fick deltagarna bland annat driva en insamling till Suicide Zero i samverkan med lokala företagare.

Perstorps kommun klättrade starkt i Svenskt Näringslivs ranking under år 2024. Det är glädjande att kommunens arbete med att bygga relationer, erbjuda kompetensutveckling och stötta det lokala näringslivet har gett goda resultat i rankingen. För att behålla den positiva utvecklingen behöver kommunen arbeta med näringslivsperspektivet och bygga samverkan inom områden såsom exempelvis trygghet, attraktivitet och kompetensförsörjning.

Kommunen uppnår målvärdena vad gäller avfall på fel plats samt energianvändning i kommunens lokaler. För att skapa en hållbar utveckling och möjlighet till långsiktig förbättring behöver strategiskt arbete inom båda dessa områden prioriteras.

Vad gäller dumpningar sker de flesta utanför tätort. Teknik- och serviceförvaltningen har under 2024 använt kommunens händelserapporteringssystem Embrace för att registrera skadegörelse eller nedskräpning, så att särskilt utsatta platser kan identifieras. Under 2025 kommer rapportörer i Embrace att få ytterligare utbildning, för att tydliggöra möjligheterna med verktyget och förfina användningen.

Vad gäller renhållning är det områdena centrum, norr och öster som står för de flesta timmarna. Inom ramen för nya avfallsplanen 2024–2034 kommer en gemensam strategi för att motverka nedskräpning och dumpningar att tas fram. Det kommer även att startas ett gemensamt forum med Nårab och representanter för kommunerna för att löpande följa dessa frågor. Utöver detta planerar Nårab även att skapa en tjänst som syftar till att

arbeta med utbildning och kommunikation om nedskräpning och återvinning, bland annat till skolelever. Dessa insatser kommer sammantaget att stärka kommunens förmåga att arbeta förebyggande med frågan.

För att lyckas med en fortsatt och hållbar minskning av energiåtgången bedömer verksamheten att nulägesanalysen behöver förbättras. Därför kommer en inventering av energianvändning och effektivitet i kommunens olika objekt att genomföras under 2025. Detta för att lättare kunna prioritera och planlägga energibesparande åtgärder framöver.

I Polisens trygghetsmätning 2024 framkom resultat som tyder på att invånare upplever problem med den tryggheten i offentliga miljöer, nedskräpning och förekomst av personer påverkade av narkotika eller alkohol i offentlig miljö. I stort tyder resultaten från Nationella trygghetsundersökningen på en liknande problembild. Detta är områden som ligger väl i linje med vad som redan är utpekat i kommunens åtgärdsplan för brottsförebyggande arbete, som antogs under år 2024. Kommunledningsförvaltningen leder det brottsförebyggande arbetet och har under året arbetat efter beslutad åtgärdsplan. Exempel på genomförda aktiviteter är utbildning för personal inom äldreomsorg och LSS rörande hantering av våld i hemmet, föräldraskapsstödet "Din Bror Din Syster", MVP (mentorer i våldsprevention) Skola och Fritid samt införande av kontroll av löner i det interna kontrollarbetet. Under hösten 2024 hade arbetet ett särskilt fokus på näringsliv och en trygghetsenkät samt kompetenshöjning för företagare genomfördes i samarbete med Tryggare Sverige.

Kommunens arbete med EST, Effektiv samverkan för trygghet, har under året drivits av säkerhetschefen utifrån verktyget Embrace. Nya verksamheter såsom hemtjänsten har inkluderats i arbetet och har nu rapportörer. Under året har förvaltningen noterat att olika delar av verksamheterna rapporterar och deltar i arbetsmötena i olika hög grad. Det är därför motiverat att under kommande år samla alla rapportörer för att stärka förståelsen för helheten i arbetet. Arbetssättet behöver även utvecklas vad gäller vilka åtgärder som sätts in baserat på inrapporterade data. Kommunens mobila team har ställt om sin verksamhet under år 2024 och har bedrivit så kallat fältarbete i mindre utsträckning. Detta har inneburit minskade möjligheter att hantera situationer i fall där kommunen haft kunskap om problem i form av lokala lägesbilder. En viktig pusselbit i trygghetsarbetet är att hitta formerna för en kombination av så kallad fältande verksamhet och väktarronderingar. Kommunen kommer under 2025 utreda hur organisationen bäst kan kombinera fältande/trygghetsvärdar, väktarfunktionen och eventuella andra frivilliga resurser för att maximera effekten.

Under 2024 antogs kommunens åtgärdsplan för brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete. Uppföljning av planen har skett löpande i kommunens trygghetsråd. Utöver arbetet inom ramen för åtgärdsplanen, har kommunen under 2024 identifierat ett behov av att stärka kommunikationen till medborgare angående trygghetsfrågorna, för att öka delaktigheten och insynen. Utöver detta är det viktigt att kommunen utvecklar formerna för hur samverkan med olika externa intressenter ska ske under kommande år. Den undersökning av näringslivets upplevda trygghet som genomfördes år 2024 kommer följas upp med ytterligare dialog och samverkan med näringslivet, i samverkan med näringslivschef. Det nystartade forumet Social Samverkan Perstorp erbjuder en möjlighet att samverka mer koordinerat med civilsamhället, vilket är ett positivt steg för kommunen. Att få civilsamhällets perspektiv i kommande uppdateringar av åtgärdsplan och lägesbild är en prioriterad uppgift.

Resultaten vad gäller indikatorn för delaktighet tyder på att kommunen bör stärka arbetet inom detta område. Delaktighet kan med fördel kombineras med arbete för attraktivitet, då en attraktiv utveckling behöver skapas i samverkan mellan kommun, civilsamhälle, näringsliv och allmänhet.

Deltagande i demokratiska processer har aktualiserats under året då kommunen genomfört val till Europaparlamentet. Deltagandet var i linje med jämförbara kommuner såsom Åstorp, Klippan och Östra Göinge. Samtidigt var det lägre än rikssnittet och lägre än vid valet 2019. I samband med valet arbetade kommunledningsförvaltningens personal i samverkan med personal från andra förvaltningar för att informera och höja intresset för valet.

Under året har även lanseringen av kommunens webbdiarium påbörjats. Förhoppningen är att detta ska förenkla för allmänheten att ta del av ärenden och på detta vis bidra till ökad insyn i verksamheten.

Under året har attraktivitetsfrågan utgjort ett stort fokus för förvaltningen och har även lett till flera insatser som rör invånares möjlighet till delaktighet. Åtgärdsvalsstudierna gällande väg 21 samt väg 108 har omfattat dialoger med företagare och invånare angående den framtida utformningen av dessa miljöer i kommunen. Parallellt med detta arbete har Leader-projektet ”Ett attraktivt Perstorp” genomförts i samarbete med Coompanion Skåne. Projektets syfte har varit att involvera företag och lokalsamhället i bygdens utveckling och identifiera behov för att stärka attraktiviteten. Arbetet har involverat flera olika aktiviteter inklusive kompetenshöjning och workshops för lokala aktörer såsom företagare, föreningsliv, markägare, tjänstemän och politiker. Totalt har cirka 500 personer deltagit i projektets olika delar. Resultaten från projektet inkluderar handlingsplan för utveckling av väg 21 och dess närmiljö, förslag på ny Skåneled samt marknadsföringsmaterial i form av Storyspots som lyfter fram inspirerande berättelser från Perstorp. Från kommunledningsförvaltningen har framför allt näringslivschef fokuserat på projektet men även flera andra verksamheter från kommunen har involverats.

Vad gäller att marknadsföra kommunen togs ett även viktigt steg genom framtagandet av ett nytt marknadsföringspaket med en ny broschyr samt reklamfilm på temat "Lev, bo och verka i alla tiders Perstorp". Näringslivschefen har lett arbetet med att ta fram materialet som syftar till att tydligt lyfta fram kommunens naturnära profil. Det är viktigt att kommunen använder materialet som en bas för att under kommande år förbättra marknadsföringen av orten.

En mindre enkätundersökning med tema "Framtidens boende i Perstorp" som distribuerades öppet via en QR-kod genomfördes också under året. Enkäten behandlade frågor som områdespreferens, önskad boendeform samt vad som utgör viktiga faktorer för valet av boendeort och användes som input i kommunens arbete med samhällsbyggnad.

Årets framtidsseminarium hade även tema ”Attraktivitet” och under mötet genomfördes workshops inriktade på att stämma av politikernas bild av vad som är Perstorps styrkor och utmaningar, vilka som bör vara vår målgrupp samt hur vi vill att Perstorp ska vara år 2030.

Näringslivschefen har i samarbete med kommunikatör uppdaterat kommunens hemsida för att förbättra och samla informationen som riktar sig till företagare. Det nya upplägget gör det enklare för företagare att hitta rätt service och hålla sig uppdaterade om kommunens näringslivsarbete.

Under 2024 har arbetet med att uppdatera och förnya lokalförsörjningsprocessen påbörjats. I och med framtagandet av "Områdeskartan" finns numera också ett verktyg för att lättare koppla samman fysisk miljö och verksamhetsplanering. Att fortsätta dessa arbeten är av vikt för att underlätta möjligheterna att utforma framtidens Perstorp på ett så attraktivt sätt som möjligt.

För att lyckas öka attraktiviteten behöver kommunen arbeta med både främjande och

åtgärdande aktiviteter. Under 2024 har kommunen ökat fokus på myndighetssamverkan inom tillsynsområdet och i början av 2025 genomförs flera samordnade insatser. Kommunen behöver under kommande år systematisera arbetet genom att beskriva rutiner för gemensam tillsyn. Detta involverar såväl interna som externa aktörer.

Under året har kommunens folkhälsoarbete stärkts genom olika insatser. Socialförvaltningen arrangerade Skåneveckan för psykisk hälsa i Perstorp för första gången, och programmet innehöll olika föreläsningar och event för att öka fokus på temat. Även arbetet mot våld i nära relation har förbättrats genom nya rutiner och ett mer systematiskt kartläggningsarbete. Socialförvaltningen har även skapat ett team för förebyggande arbete gällande äldres hälsa. Då en förbättrad folkhälsa kan ha stor betydelse för flera utfall, är det av stor vikt att kommunen fortsätter formalisera arbetet inom folkhälsa.

"Nettokostmadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra (4) årsperiod uppgå till högst 98 procent". Målet anger att intäkterna ska överstiga kostnaderna med två procent. Årets resultat för kommunkoncernen uppgår till ett underskott om 0,7 miljoner kronor och målvärdet för indikatorn uppnås inte.

Vetskap fanns om att åren 2023 och 2024 skulle bli utmanande att nå målvärdena, med höga pensionskostnader i och med en ökad inflation. Målvärde för indikatorerna fastställdes där av för år 2025 till 97,1 procent och för år 2026 till 96,8, för att balansera upp budgeterat underskott och nå målvärdet på en rullande fyra års period.

I samband med kommunfullmäktiges sammanträde den 29 januari och beslut om reviderad budget för 2025, antogs nya målvärden för de två återstående åren i mandatperioden: ”99,5” för år 2025 samt ”98” för år 2026. Detta innebär att nettokostnadsandelen av skatter och bidrag under en rullande fyraårsperiod per år 2025 skulle uppnås, men inte år 2026. Med hänsyn till de ekonomiska utmaningar som förelegat under åren 2023 samt 2024 och som även spås föreligga år 2025 får detta ändå anses godtagbart.

Skuldsättningen för innevarande år uppnår inte målvärdet, då i avvaktan på politiskt beslut om en utbyggnation av Österbo eller ombyggnation av Ybbåsen för att erhålla fler platser för särskilt boende i kommunen dröjt. Skuldsättningsgraden och likviditeten kommer att påverkas även framöver när projektet är i genomförandefasen.

Sammanfattning

Den sammantagna bedömningen är att kommunen har använt sina resurser på ett ändamålsenligt med strävan att nå de kommunövergripande målen. För de områden inom vilka kommunen inte når uppsatta målsättningar bör valda aktiviteter och arbetssätt utvärderas för att under höja effektiviteten och uppnå en positiv förflyttning.

2.8 Balanskravresultat

Balanskravresultat

(mnkr)	2021	2022	2023	2024
Årets resultat enligt resultaträkning	**24,6**	**25,8**	**-1,0**	**-2,0**
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	-0,2	-1,1	-0,2
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	-0,3	-1,8	-1,4
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	1,3
Årets resultat efter balanskravjusteringar	**24,6**	**25,3**	**-3,9**	**-2,3**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	5,1	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	3,9	1,2
Balanskravresultat	**24,6**	**20,2**	**0**	**-1,1**

I kommunallagen står det att varje kommun ska ha god ekonomisk hushållning och balanskravet är en del av detta. Balanskravet är minimikravet på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans 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 interna regler för resultatutjämningsreserv för Perstorps kommun. I samband med årsbokslutet 2022 beslutades det att göra avsättning till resultatutjämningsreserven om 5,1 mnkr då resultatet efter balanskravsjustering var ett överskott. Resultatutjämningsreserven kom att tillämpas för första gången 2023 och medel om 3,9 miljoner kronor användas för att uppnå ett resultat i balans.

Beslut om möjlighet till att disponera resterande avsatta medel i resultatutjämningsreserven på 1,2 miljoner kronor i bokslutet för år 2024 fattades av Kommunfullmäktige den 24 april 2024, §28. Användning av medel från resultatutjämningsreserven kommer att tillämpas avseende 2024 med resterande medel 1,2 miljoner kronor.

Balanskravsjusteringar för året avser reducering av realisationsvinster med 0,2 miljoner kronor. Orealiserade vinster i värdepapper har justerats med 1,4 miljoner kronor samt har återföring av orealiserade vinster i värdepapper skett med 1,3 miljoner kronor. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår därmed till ett underskott på 1,1 miljoner kronor. Extraordinär kostnad om 1,6 miljoner kronor belastar resultatet för året.

2.9 Väsentliga personalförhållanden

Antal tillsvidareanställda män och kvinnor

Nämnd	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Kommunstyrelsen	34	57	91	33	60	93	31	62	93
Barn- och utbildningsnämnd	37	175	212	36	184	220	37	196	233
Socialnämnd	26	188	214	29	186	215	25	183	208
Kultur- och fritidsnämnd	11	8	19	10	7	17	11	9	21
Räddningsnämnd	25	4	29	22	3	25	25	2	27
Byggnadsnämnd	4	3	7	3	3	6	3	2	5
Överförmyndarnämnd	1	3	4	1	3	4	1	3	4
Kommunen totalt	**138**	**438**	**576**	**134**	**446**	**580**	**133**	**457**	**591**

Antal visstidsanställda män och kvinnor

Nämnd	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Kommunstyrelsen	3	8	11	1	5	6	3	4	7
Barn- och utbildningsnämnd	16	65	81	16	57	73	1	11	12
Socialnämnd	6	31	37	2	16	18	4	12	16
Kultur- och fritidsnämnd	0	5	5	0	1	1	0	1	1
Räddningsnämnd	0	0	0	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	**25**	**109**	**134**	**19**	**79**	**98**	**8**	**28**	**36**

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Kommunstyrelsen	97,9	92,3	94,4	97,1	91,9	93,7	95	97,6	95,9
Barn- och utbildningsnämnd	96	94,8	95	96,1	93,9	94,3	96	95,3	95,4
Socialnämnd	97,2	91,3	92,2	94,7	92,1	92,4	94,4	94,2	94,2
Kultur- och fritidsnämnd	74,1	82,2	77,8	77,1	81,1	79,4	79,1	78,5	78,8
Räddningsnämnd	100	100	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

Antalet tillsvidareanställda medarbetare uppgick under 2024 till 551 årsarbetare och 568 anställningar, jämfört med 524 årsarbetare och 575 anställningar under 2023. Antalet tidsbegränsade anställningar (vikariat, visstidsanställningar, intermittenta avtal) uppgick till 76 årsarbetare 2024, jämfört med 100 årsarbetare 2023.

Antalet tillsvidareanställda med heltidsavtal var 442 personer under 2024. För 2023 var motsvarande siffra 432 personer.

Inom de två största förvaltningarna, socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen, återfinns en stor andel deltidsanställningar samt personal som inte har tillsvidareanställningar.
Under 2024 motsvarade deltidsanställningarna inom socialförvaltningen cirka 21 årsarbetare, vilket innebär en minskning med 9 årsarbetare jämfört med 2023, då deltidsanställningarna motsvarade cirka 30 årsarbetare. Inom barn- och utbildningsförvaltningen var deltidsanställningarna cirka 43 årsarbetare under 2024, vilket är en minskning med 11 årsarbetare från 2023, då deltidsanställningarna motsvarade cirka 54 årsarbetare.

2.9.1 Sjukfrånvaro

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron (%)

Mått	Kommun 2023	Kommun 2024
Total sjukfrånvarotid av ordinarie arbetstid	6,4	5,2
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	23,12	23,3
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	7,2	5,8
Summa sjukfrånvarotid för män	3,4	2,9
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	5,9	4,7
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	5,9	7,9
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	8,2	7,1

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, procent (%)

Åldersintervall	Alla	Kvinnor	Män
Alla	5,2	5,8	2,9

Kostnad för sjukfrånvaro

	2022	2023	2024
Antal dagar (st)	31 248	30 706	18 052
Sjuklön (Tkr)	753 338	727 152	666 920
Total	**753 338**	**727 152**	**666 920**

En väsentlig förändring mellan 2023 och 2024 är hur frånvarodagar hanteras och ersätts. Skillnaden märks tydligt i hur stor del av frånvaron som täcks av ordinarie personal eller inte behöver ersättas alls, i jämförelse med hur mycket som kräver inhyrd, tillfällig eller annan ersättande personal och därmed utgör en direkt lönekostnad. Till skillnad från tidigare år används idag nästan ingen fyllnadstid, övertid eller timanställningar för att täcka planerad frånvaro. Detta har bidragit till en mer hållbar arbetssituation för medarbetarna och en mer förutsägbar ekonomisk planering för verksamheten.

Denna utveckling är ett resultat av en tydligare strategi och planering kring bemanningsbehovet i verksamheterna. Genom att arbeta förebyggande och främjande med frånvaro har arbetsgivaren skapat bättre förutsättningar för en hållbar personalförsörjning. Denna strategiska inriktning har lett till en mer stabil bemanning och en effektivare resursanvändning, vilket stärker både verksamhetens kontinuitet och arbetsmiljön för medarbetarna.

2.9.2 Medarbetare

Åldersstruktur, Medarbetare inom Perstorps kommuns organisation (Tillsvidareanställda)

Åldersintervall	Män	Kvinnor	Totalt
Alla	22,1%	77,9%	100,0
-29 år	2,8%	5,0%	7,8
30-49 år	10,7%	41,1%	51,8
50 år -	8,4%	31,7%	40,1

Verksamhetsmått God arbetsgivare

	Utfall 2022	Utfall 2023
HME-index (Hållbart medarbetarengagemang)	82,0	82,7
Andel anställda som upplever att återhämtning fungerar väl (%)	47 %	49 %
Employee Net Promoter Score, eNPS	25,9	26,6

2.9.3 Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Under året har personalomsättningen uppgått till 9,9 %. Totalt har 65 personer lämnat organisationen av olika anledningar. Av dessa har 39 avslutat sin anställning på egen begäran, medan 12 har gått i pension. Övriga 15 personer har avslutat sin anställning av andra skäl, såsom sjukersättning tillsvidare, arbetsbrist eller enskild överenskommelse om avslut.

Kommunens ekonomiska läge har påverkat rekryteringen, vilket har resulterat i att antalet nyanställningar under året varit färre än 50.

Den demografiska utvecklingen påverkar kommunens framtida kompetensförsörjning och rekryteringsbehov. Under 2024 har antalet barn i förskolan minskat, vilket innebär en lägre efterfrågan på personal inom förskoleverksamheten. Samtidigt visar prognoser att behovet av arbetskraft inom äldreomsorgen kommer att öka i takt med att andelen äldre i befolkningen ökar. Detta skifte ställer krav på en strategisk översyn av personalplaneringen för att säkerställa att resurserna fördelas där behoven är som störst.

För att möta dessa förändringar behöver tjänsternas innehåll och arbetsbeskrivningar kontinuerligt anpassas utifrån medborgarnas behov samt organisationens interna krav. En viktig del i detta arbete är att utveckla flexibla tjänster, exempelvis genom kombinationstjänster eller samordnade tvärsektoriella resurser, vilket är särskilt avgörande i en mindre organisation där resurseffektivitet är central.

En utmaning som identifierats under året är att trots ett stort antal sökande till utlysta tjänster, uppfyller många kandidater inte de specialistkompetenser som efterfrågas. Många tjänster kräver specifik utbildning eller relevant erfarenhet, vilket gör det svårt att matcha rekryteringsbehoven med tillgängliga sökande.

Inför 2025 behöver kommunen fortsatt arbeta med strategier för att säkerställa en hållbar kompetensförsörjning. Vidare behöver arbetet med kompetensbaserad rekrytering och arbetsgivarvarumärket stärkas för att attrahera och behålla kvalificerad personal.

2.9.4 Personalpolitik

Den successiva höjningen av LAS-åldern påverkar arbetsgivarens kompetensförsörjning och ställer nya krav på hur äldre medarbetares erfarenhet och kompetens kan tillvaratas på ett hållbart sätt. För att möjliggöra ett längre arbetsliv krävs en arbetsmiljö som främjar hälsa och trivsel samt attraktiva lösningar som gör det möjligt för medarbetare att kvarstanna i anställning även med en lägre sysselsättningsgrad eller genom anpassade arbetsuppgifter.

För närvarande finns inga tydliga tecken på att en större andel medarbetare kommer att gå i pension från verksamheterna inom en snar framtid. Däremot finns en oro över att vissa medarbetare, av ekonomiska skäl, inte har möjlighet att minska sin arbetstid eller avsluta sin anställning i tid, trots en nedsatt arbetsförmåga. Detta kan på sikt leda till en ökad arbetsbelastning för övriga kollegor, vilket gör det nödvändigt att skapa hållbara och flexibla lösningar för att behålla kompetensen i organisationen utan att försämra arbetsmiljön.

För att möta dessa utmaningar behöver arbetsgivaren arbeta med lösningar som gör det attraktivt att stanna kvar i arbetslivet längre. Möjligheten att successivt minska sin arbetstid utan att helt lämna arbetsmarknaden kan vara en väg framåt, liksom att anpassa arbetsuppgifter efter individens förutsättningar och kompetens. Samtidigt kan mentorskap och kunskapsöverföring spela en viktig roll genom att äldre och erfarna medarbetare får möjlighet att bidra genom handledning och stöd till yngre kollegor.

Arbetsmiljöinsatser, såsom ergonomiska anpassningar, hälsofrämjande åtgärder och fortbildning, blir också avgörande för att säkerställa en hållbar arbetsförmåga.

Genom att utveckla långsiktiga och flexibla lösningar som möjliggör ett längre arbetsliv kan arbetsgivaren både säkerställa en stabil kompetensförsörjning och samtidigt minska risken för arbetsrelaterad ohälsa och hög arbetsbelastning inom organisationen.

2.10 Förväntad utveckling

I likhet med många andra kommuner står Perstorp inför utmaningen att säkerställa finansieringen av välfärden på lång sikt. Inflationstoppen spås ligga bakom oss och under året har Riksbanken genomfört flera räntesänkningar som ett led i att stävja inflationen. Av vikt är att verksamheterna gör omfördelningar och åtstramningar för att effektivt hantera ekonomin utan att minska på kvalitén.

Perstorps kommun hade i juli månad högst procentuell arbetslöshet i landet med 13,9 procent. Med hänsyn till den negativa utvecklingen av arbetslösheten i Perstorp har arbetsmarknadschefen och kommundirektören träffat Arbetsförmedlingens chef för Nordvästra Skåne och sektionschefen som är ansvarig för Perstorp, för att höra deras planer på konkreta åtgärder för att vända trenden utifrån Arbetsförmedlingens ansvar och mandat inom arbetsmarknadspolitiken. Flera åtgärdspunkter lyftes för att få fler av deras arbetssökande in på arbetsmarknaden.

Det kommer att krävas förebyggande insatser för olika målgrupper bland annat för att möta arbetslöshet, barnfattigdom och trångboddhet. Enheten för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenhetens samverkan kring individer har pågått under året och kommer fortgå även nästa år som en del av kommunens tvärsektoriella arbete. Samverkan har resulterat i att över 70 procent av arbetsmarknadsenhetens deltagare har varit anvisade från ekonomiskt bistånd. Genom samverkan har deltagarna kommit ett steg närmare arbetsmarknaden. Tidiga och främjande satsningar är också nödvändiga för att skapa bra förutsättningar för barnen som växer i Perstorp, men även för att motverka framtida kostnadsökningar.

Befolkningsutvecklingen är en annan viktig faktor att vaksamt följa. I den senaste befolkningsstatistiken som presenterats visar prognosen på att antalet invånare i Perstorps kommun uppgår till 7235 invånare 2024, vilket innebära en reducering med 88 individer jämfört med det fastställda utfallet för 2023 på 7323 individer. Prognosen ger indikation på att det framförallt är invånare i ålderskategorin 30-37 år samt 50-60 år som förväntas minska. I och med en minskning av ålderskategorin 30-37 år minskar även antalet barn i åldern 0-10 år. Den ålderskategori som istället ökar är 65-70 år. Effekten av en förändrad demografi kommer kräva att ekonomiska resurser fördelas om för att möta behov.

Socialförvaltningen behöver ställa om och anpassa verksamheten efter sina ekonomiska förutsättningar men också utifrån nya lagkrav och samhällets behov. Nya socialtjänstlagen som väntas träda i kraft år 2025 innebär en förflyttning från myndighetsutövning till det förebyggande arbetet. Förvaltningen behöver sänka trösklarna och vara mer tillgängliga för de behov som finns hos kommunens invånare. Utbudet av insatser som erbjuds ska bygga på brukarmedverkan och medborgardialog för att säkerställa att insatserna verkligen efterfrågas och ger nytta.

Vuxenutbildningen kommer till hösten 2025 starta upp introduktionsprogram i egen regi. Ett samarbete med Perstorps gymnasium eftersträvas. Dialog förs även inom barn- och utbildningsförvaltningen kring att etablera ett skolsocialt team som fokuserar på trygghet, psykosocial hälsa, motivation och närvaro, i samarbete med socialtjänstens öppenvård. Teamet ska vara en del av elevhälsoteamet och grundas på en helhetssyn kring elevernas behov.

Perstorps kommun har ett viktigt uppdrag i att, utifrån olika funktioners roller, arbeta för att stärka stoltheten över orten och främja Perstorps varumärke. För att utgöra en attraktiv boendeort behöver kommun arbeta för att stärka långsiktigheten och det strategiska elementet i samhällsbyggnadsprocessen. Utifrån ett företagarperspektiv är det även viktigt att fortsätta arbetet med att underlätta etableringsprocessen i kommunen.

3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

(Mnkr)	Not	Kommun 2023	Kommun 2024	Sammanställd redovisning 2023	Sammanställd redovisning 2024
Verksamhetens intäkter	1	140,3	141,9	213,2	216,8
Verksamhetens kostnader	2	-658,9	-673,2	-699	-715,1
Avskrivningar	3	-25,7	-27,5	-42,4	-44,2
Jämförelsestörande post		0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad		**-544,3**	**-558,8**	**-528,2**	**-542,5**
Skatteintäkter	4	320,3	320,2	320,3	320,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	222,2	238,2	222,2	238,2
Verksamhetens resultat		**-1,8**	**-0,4**	**14,3**	**15,9**
Finansiella intäkter	6	7	8,6	4,6	4,6
Finansiella kostnader	7	-6,2	-8,6	-16,4	-19,6
Resultat efter finansiella poster		**-1,0**	**-0,4**	**2,5**	**0,9**
Extraordinära poster		0	-1,6	0	-1,6
Årets resultat		**-1,0**	**-2,0**	**2,5**	**-0,7**

3.2 Balansräkning

(Mnkr)	Not	Kommun 2023	Kommun 2024	Sammanställd redovisning 2023	Sammanställd redovisning 2024
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	*9*	391,0	380,5	818,2	816,4
Maskiner och inventarier	*10*	26,8	57,4	67,9	96,3
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	11	11,8	13,4	8,7	10,3
Summa anläggningstillgångar		**429,6**	**451,3**	**894,8**	**923,0**
Omsättningstillgångar					

(Mnkr)	Not	Kommun 2023	Kommun 2024	Sammanställd redovisning 2023	Sammanställd redovisning 2024
Förråd		0	0	1,1	2,9
Fordringar	13	74,8	68,7	82,9	76,8
Kortfristiga placeringar	14	22	12	22	12
Kassa och bank	15	25,8	23,5	68,7	63,5
Summa omsättningstillgångar		**122,6**	**104,2**	**174,7**	**155,2**
SUMMA TILLGÅNGAR		**552,2**	**555,5**	**1069,5**	**1078,2**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	**16**				
Årets resultat		-1,0	-2,0	2,5	-0,7
Resultatutjämningsreserv		1,2	0	1,2	0
Övrigt eget kapital		233,3	233,6	310,2	313,9
Summa eget kapital		**233,5**	**231,6**	**313,9**	**313,2**
AVSÄTTNINGAR	**17**				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		5,3	9,2	7,2	37,3
Andra avsättningar		1,9	0	34,6	7,8
Summa avsättningar		**7,2**	**9,2**	**41,8**	**45,0**
SKULDER					
Långfristiga skulder	18	207,4	210,9	577	585,6
Kortfristiga skulder	19	104,1	103,8	136,8	134,4
Summa skulder		**311,5**	**314,7**	**713,8**	**720,0**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER		**552,2**	**555,5**	**1069,5**	**1078,2**
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	**20**	**59,7**	**61,1**	**59,7**	**59,7**
Borgensåtagande	**21**	**405,7**	**402,1**	**405,7**	**405,7**
Övriga ansvarsförbindelser					
Villkorat aktieägartillskott Perstorps Bostäder					
Villkorat aktieägartillskott Näringslivsbolaget					

3.3 Kassaflödesanalys

(mnkr)	Not	Kommun 2023	Kommun 2024	Sammanställd redovisning 2023	Sammanställd redovisning 2024
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		-1	-2	5,4	-0,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster	22	25,7	27,5	42,4	44,3
Övriga likviditetspåverkande poster	23,24	1,3	1,9	4,3	-0,6
Poster som redovisas i annan sektion		0	0	0	0
Medel från verksamhet före förändring av rörelseresultatet		**26,0**	**27,4**	**52,1**	**43,0**
Ökning/minskning förråd varulager		0	0	-0,1	-1,7
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	13	-10,7	6	-7	4,3
Avyttring/förvärv kortfristig placering		0	0	0	0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	19	-8,6	-0,4	-10,9	4,1
Kassaflöde från löpande verksamhet		**6,7**	**33,0**	**34,1**	**49,7**
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	9,10	-72,6	-48,7	-88,3	-72,1
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	-0,1	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	14	15	10	15	10
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-57,6**	**-38,7**	**-73,4**	**-62,1**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	18	70,3	25	70,3	25
Amortering låneskulder		-19,8	-21,6	-29,5	-25,8
Ökning/minskning av långfristig skuld		0	0	0	4,2
Minskning av avsättning pga utbetalning		0	0	-2,1	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**50,5**	**3,4**	**38,7**	**3,4**
Årets kassaflöde		**-0,4**	**-2,3**	**-0,6**	**-5,3**
Likvida medel vid årets början		26,2	25,8	69,3	68,7
Likvida medel vid årets slut		25,8	23,5	68,7	63,4

(mnkr)	Not	Kommun 2023	Kommun 2024	Sammanställd redovisning 2023	Sammanställd redovisning 2024
Förändringar av likvida medel		**-5,7**	**-2,3**	**-0,6**	**-5,3**

3.4 Driftsredovisning

(Mnkr)	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Budget 2024	varav justering 2024	Intäkter 2024	Kostnader 2024	Nettoresultat 2024	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	1,4	-1,5	-1,7	0	0	-1,5	-1,5	0,2
Kommunstyrelsen inkl. ÖFN	74,2	-74,5	-76,7	-2,0	108,4	-182,5	-74,1	4,6
Räddningsnämnden	15,4	-16,4	-7,2	0	8,5	-15,2	-6,7	0,5
Byggnadsnämnden	6,8	-6,7	-5,5	0,7	1,3	-5,9	-4,6	0,2
Barn- och utbildningsnämnden	269,6	-269,2	-225,2	0,6	48,0	-274,2	-226,2	-1,60
Socialnämnden	207,6	-230,3	-175,0	0,7	30,5	-230,7	-200,2	-25,8
Kultur- och fritidsnämnden	34,1	-33,8	-30,1	0	4,1	-33,1	-29,0	1,10
Valnämnd	0	0	-0,4	0	0,0	-0,3	-0,3	0,10
Finansförvaltning	554,2	-531,9	527,4	0	571,2	-30,6	540,6	13,10
Totalt	**1 163,3**	**-1 164,3**	**5,6**	**0,0**	**806,8**	**-808,6**	**-2,0**	**-7,6**
Varav interna poster	*-610,6*	*610,6*			*-103,8*	*103,8*		
Varav avskrivningar, skatteintäkter, generella statsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader	*-549,9*	*32*			*-567,0*	*36,1*		
Verksamhetens intäkter och kostnader	**2,8**	**-521,7**	**5,6**	**0,0**	**136,0**	**-668,9**	**-2,0**	**-7,6**

3.5 Investeringsredovisning

(Tkr)	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Budgetavvikelse
Skattefinansierad	**54 587**	**92 710**	**25 594**	**67 116**
Kommunstyrelsen	52 053	90 410	24 092	66 318
Räddningsnämnden	389	300	292	8
Byggnadsnämnden	611	200	214	-14
Barn- och utbildningsnämnden	520	800	799	1
Kultur- och fritidsnämnden	0	200	197	3
Socialnämnden	1 014	800	0	800
Överförmyndarnämnden 4K	0	0	0	0
Ej skattefinansierad verksamhet	**19 859**	**23 480**	**21 947**	**1 533**
Vatten och avloppsverksamhet	19 859	23 480	21 947	1 533
SUMMA TOTALT	**74 446**	**116 190**	**47 541**	**68 649**

Projektredovisning

(Tkr)	Överfört 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	**35 509**	**54 900**	**24 092**	**30 808**
Byggnation Förskola	5 388	-2 750	-1 612	-1 138
Markhantering	0	1 400	974	426
Brounderhåll	0	200	358	-158
Dagvattenhantering	0	300	224	76
Offentlig Belysning	0	300	298	2
Refug Övergångsst Väg 108	0	5 000	0	5 000
Redskapsbärare	0	1 000	1 215	-215
Asfaltbeläggning 2021	0	3 000	3 122	-122
Vattenreningsanl Ugglebad	0	10 000	7 646	2 354
Fastighetsunderhåll	0	5 000	5 091	-91
Ybbåsen+Österbo Förs 2020	30 121	15 300	1 516	13 784
Beredskapsåtgärder 2021	0	200	122	78
It-Verksamhet 2020	0	3 000	480	2 520
Ledn.,Ekonomi,Hr 2020	0	600	733	-133
Ombyggn Nätverksinfrastr	0	5 400	1 289	4 111
Återställn Solängens Camp	0	350	230	120
Ybb-Ö-Bo Brandsk Åtg 2024	0	5 000	1 340	3 660
Mindre Anl.Arb Gator 2023	0	1 600	1 066	534
Barn- och utbildningsnämnden	**0**	**800**	**799**	**1**
Inventarier Aluc	0	0	602	-602
Inventarier Lågstadiet	0	0	130	-130
Inventarier Bun	0	800	67	733

(Tkr)	Överfört 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Socialnämnden	**0**	**800**	**0**	**800**
Verksamhetssystem Soc	0	800	0	800
Kultur- och fritidsnämnden	**0**	**200**	**197**	**3**
Investering Kfn	0	200	197	3
Byggnadsnämnden	**0**	**200**	**214**	**-14**
Inventarier Datautrustning	0	200	214	-14
Räddningsnämnden	**0**	**300**	**292**	**8**
Inventarier Räddningsnämden	0	300	292	8
Överförmyndarnämnden 4K	**0**	**0**	**0**	**0**
Total skattefinansierad	**35 509**	**57 200**	**25 594**	**31 606**
Ej skattefinansierad verksamhet				
Nyinvestering	**0**	**9 200**	**6 777**	**2 423**
Toarp vv, Vattenbehandling: järnavskiljning	0	6 000	4 394	1 606
Skalskydd, nytt låssystem Perstorp	0	150	0	150
Oderljunga RV Blåsmaskiner inkl luftarsystem	0	0	24	-24
Åtgärder Laboratorium	0	0	151	-151
Toarp - Ny Råvattenbrunn Toarp Vv	0	1 500	1 223	277
Mätutrustning 2024 - Perstorp	0	450	518	-68
Perstorp RV- Övervakning 2022-2023	0	100	0	100
Perstorp RV - Tekniskt vatten	0	0	115	-115
Toarp, Nivåmätning i vattentäkten	0	300	158	142
Skalskydd Perstorp 2024	0	200	194	6
Perstorps framtida vattenförsörjning - projektering*	0	500	0	500
Reinvestering	**0**	**14 180**	**15 154**	**-974**
Perstorp Rv - Ställverk	0	0	41	-41
Perstorp vv tak	0	550	502	48
Serviser Reinv. 2024 - Perstorp	0	100	159	-59
Perstorp RV - Pumpar/rör/ventiler 2024	0	600	307	293
Lågreservoar Perstorp vv	0	1 400	2 380	-980
Perstorp - Spjutserödsvägen Etapp 3	0	0	27	-27
Perstorp - Spjutserödsvägen Etapp 4	0	1 300	1 567	-267
Perstorp - Spjutserödsvägen Etapp 5	0	3 300	2 822	478
Maskininstallationer Perstorp 2024	0	150	0	150

(Tkr)	Överfört 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Avstängningsventiler Perstorp 2024	0	400	447	-47
Allmän Ram Reinv.- Perstorp	0	1 000	0	1 000
Akutram Reinv.- Perstorp	0	600	0	600
Toarp - utbyte av grundvattenpump	0	100	39	61
Reilining Avlopp 2024 - Perstorp	0	500	0	500
Brandposter Perstorp 2024	0	480	636	-156
Bäckavägen	0	0	1	-1
Perstorp RV- Åtgärder Rötkammare och Externslam	0	0	500	-500
Perstorp RV gasfackla 2022	0	0	711	-711
Perstorp RV reservkraft	0	950	1 351	-401
Perstorp RV - Värmeväxlare rötkammare	0	0	513	-513
Perstorp RV - Recirkulation över biobädden	0	0	29	-29
Perstorp RV - Ny ytterbelysning	0	0	118	-118
Perstorp Pumpstationer - Pumpar/rör/ventiler 2024	0	200	152	48
Perstorp RV - Gaslarm	0	0	171	-171
Perstorp RV - Försedimenteringslampumpning	0	300	408	-108
Återställning av asfalt	0	2 000	1 845	155
Oderljunga RV- Pumpar/rör/ventiler 2023	0	50	0	50
Perstorp Pumpstationer - Övervakning 2023	0	200	142	58
P-P Rv-Reinvest-Skruvpr	0	0	286	-286
Landsbygdsinvestering	**0**	**100**	**16**	**84**
Serviser Nyinv. 2024 - Perstorp	0	100	16	84
Total ej skattefinansierad verksamhet	**0**	**23 480**	**21 947**	**1 533**
Totala investeringar	**35 509**	**80 680**	**47 541**	**33 139**

Fleråriga investeringar

(tkr)	Total projekt budget	Totalt utfall till och med 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Prognos hela projektperioden	Avvikelse mot årets budget	Avvikelse totalt
Skattefinansierad verksamhet							
Kommunstyrelsen	**145 000**	**32 541**	**25 300**	**9 162**	**145 324**	**16 138**	**-324**
Ybbåsen, Österbo	115 000	9 863	15 300	1 516	115 000	13 784	0
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet	30 000	22 678	10 000	7 646	30 324	2 354	-324
Ej skattefinansierad verksamhet	**43 770**	**21 270**	**6 000**	**6 796**	**48 966**	**-796**	**-5 196**
Bäckavägen	9 000	1 435	0	0	13 435	0	-4 435
Lågreservoar Perstorp vv	9 100	6 743	1 400	2 380	9 123	-980	-23
Perstorp - Färgarevägen	6 530	0	0	0	6 000	0	530
Spjutserödsvägen	15 300	12 561	4 600	4 416	16 977	184	-1 677
Tjäderstigen	3 840	531	0	0	3 431	0	409
Totalt fleråriga projekt	**188 770**	**53 811**	**31 300**	**15 958**	**194 290**	**15 342**	**-5 520**

3.6 Särredovisning Va-verksamhet

Resultaträkning

(Tkr)	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024	Avvikelse 2024
Verksamhetens intäkter	31 335	33 042	34 834	1 792
Verksamhetens kostnader	-24 397	-23 895	-26 050	-2 155
Avskrivningar	-6 121	-6 236	-6 058	178
Verksamhetens nettokostnader	**817**	**2 911**	**2 726**	**-185**
Kommunbidrag	0	0	0	0
Finansiella intäkter	20	0	26	26
Finansiella kostnader	-837	-1 417	-971	446
Resultat före extraordinära poster	**-817**	**-1 417**	**-945**	**472**
Extraordinära intäker	0	0	0	0
Skatt	0	0	0	0
Extraordinära kostnader inkl skatt	0	0	0	0
Årets resultat	**0**	**1 494**	**1 781**	**287**

Balansräkning

(Tkr)	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Anläggningstillgångar	**30 405**	**37 644**
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar	30 405	37 644
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	**3 179**	**4 960**
Förråd mm	0	0
Fordringar	3 179	4 960
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	0	0
Summa tillgångar	**33 584**	**42 604**
Eget kapital	**3 179**	**1 398**
Därav årets resultat		-1 781
Avsättningar	**0**	**0**
Pensioner och liknande förpliktelser	0	0
Andra avsättningar	0	0
Skulder	**30 405**	**37 644**
Långfristiga skulder	30 405	37 644
Kortfristiga skulder	0	0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**33 584**	**42 604**

3.7 Noter

3.7.1 Not 1 Redovisningsprinciper

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

3.7.1.1 Sammanställd redovisning

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

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernens har skett under året för

kommunens räkning.

3.7.1.2 Redovisning av hyres- och leasingavtal

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

En utredning gällande klassificering av kommunens hyra avseende Centrumhuset är i sitt slutskede. Dokumentation avseende principer och process samt bedömning har tagits fram för huruvida klassificering är operationell eller finansiell leasing. Perstorps kommun tillämpar ännu inte RKR R5 men avser verkställighet under nästkommande år utifrån framtagna principer.

3.7.1.3 Interna redovisningsprinciper

I den interna redovisningen belastas verksamheten med internränta som uppgår till 1,5 % 2023. Internhyra för lokal och städ fördelas utifrån självkostnad. It-kostnader fördelas utifrån arbetsplats och licenser.

3.7.1.4 Jämförelsestörande post

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr. Jämförelsestörande poster särredovisas när de förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. Inga sådana händelser har gett effekt i redovisningen under 2024.

3.7.1.5 Pensionsskulden

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

3.7.1.6 Särredovisning

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

3.7.1.7 Skatteintäkter

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

3.7.1.8 Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för

mindre värde det vill säga ett prisbasbelopp.

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

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

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

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

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

Från 2017 har komponentavskrivning införts på nya investeringar. Vid införandet genomfördes en inventering på de objekt som avsågs väsentliga. Komponentavskrivning går ut på att större och betydande investeringar ska delas upp i delkomponenter med varierande avskrivningstider beroende på dess nyttjandetid. Varje komponent skrivs av separat, och när de byts ut redovisas anskaffningen som en ny anläggningstillgång. Enligt Perstorps kommuns riktlinjer för komponentavskrivning ska investeringen vara av betydande belopp. Olika belopp förekommer beroende på vad investeringen avser till exempel byggnader 15 mnkr, vatten/avlopp 5 mnkr, gator, vägar och gång/cykelväg, 3 mnkr, samt park och torg 3 mnkr. Avskrivningstiderna delas in enligt nedan;

Specifikation avskrivningstider komponenter

Komponent	Avskrivningstid
Byggnad	
Stomme inkl grund	80 år
Yttertak	40 år
Fasadbeklädnad	30 år
Fönster	25 år
El, värme och va-ledningar	40 år
Ventilation	20 år
Övrigt (Fiber, inventarier, utemiljö/parkering)	15 år
VA	
VA-Ledningar	60 år
El-utrustning	20 år
Styr- och reglerutrustning	15 år
Maskiner och pumpar (pumphus)	15 år
Reningsbassäng	60 år
Övrigt	10 år
Gator/vägar/GC-väg	
Bärlager	70 år
Slitlager	20 år

Komponent	Avskrivningstid
Belysning	25 år
Övrigt	10 år
Park/torg	
Lekplatser	10 år
Belysning	25 år
Övrigt	10 år

3.7.2 Not 2-28

Not 2 Verksamhetens intäkter

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Försäljningsintäkter	3,4	3,8		20,8	20,7
Taxor och avgifter	61,8	69,1		76,4	84,6
Hyror och arrenden	5,0	5,3		44,1	46,9
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	64,6	58,2		64,6	59,8
Övriga bidrag	0,3	1,6		0,3	0
Försäljning av verksamhet	4,2	3,8		4,2	3,8
Exploateringsintäkter	0	0		0	0
Realisationsvinster	0,7	0,1		0,7	0,1
Övriga	0	0		2,1	0,9
Summa	**140,0**	**141,9**		**213,2**	**216,8**

Not 3 Verksamhetens kostnader

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Löner och sociala kostnader	361,9	363,5		372,5	376,0
Pensionskostnader	40,0	46,6		40,6	47,2
Anläggnings och underhållsmaterial	3,5	2,4		7,3	5,8
Bränsle, energi och vatten	11,5	11,7		22,9	29,6
Köp av verksamhet	120,5	124,5		120,5	123,5
Lokal- och markhyror	30,1	33,4		7,2	9,9
Lämnade bidrag	18,8	17,7		18,8	17,7
Material, tjänst och övriga kostnader	72,6	73,3		106,9	103,7
Bolagsskatt	0,3	0		2,3	1,7
Summa	**659,2**	**673,1**		**699,0**	**715,1**

Not 4 Avskrivningar

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Avskrivning byggnad och anläggning	20,9	22,7		34,1	34,7
Avskrivning maskiner och inventarier	4,2	4,8		7,7	9,5
Nedskrivningar	0,6	0		0,6	0
Återföring	0	0		0	0
Utrangering	0	0		0	0
Summa	**25,7**	**27,5**		**42,4**	**44,2**

Not 5 Skatteintäkter

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Preliminär Kommunalskatt	312,5	320,7		312,5	320,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	5,8	1,4		5,8	1,4
Sluträkningsdifferens föregående år	2,0	-1,9		2,0	-1,9
Korrigering utjämning 2022	0	0		0	0
Summa	**320,3**	**320,2**		**320,3**	**320,2**

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Inkomstutjämningsbidrag	145,6	147,9		145,6	147,9
Kostnadsutjämningsbidrag	54,0	57,9		54,0	57,9
Regleringsbidrag/avgift	17,4	22,5		17,4	22,5
Sektoriell samverkan mot segregation	0	0		0	0
Kommunal fastighetsavgift	16,1	18,8		16,1	18,8
Avgift för LSS-utjämning	-15	-13,4		-15	-13,4
Skolmiljarden	0	0		0	0
God vård- och omsorg om äldre	0	0		0	0
Medel till befolkningsmässigt mindre kommuner	3,0	3,1		3,0	3,1
Övriga bidrag	1,1	1,4		1,1	1,4
Summa	**222,2**	**238,2**		**222,2**	**238,2**

Not 7 Finansiella intäkter

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Utdelning från Kommuninvest	0	0,3		0	0,3
Utdelning från Perstorps Fjärrvärme AB	2,9	4,2		0	0
Utdelning från Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0	0		0	0
Borgensavgift	1,0	1,0		0	0
Övriga finansiella intäkter	3,1	3,1		4,6	4,3
Summa	**7,0**	**8,6**		**4,6**	**4,6**

Not 8 Finansiella kostnader

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Räntekostnad	5,4	7,1		15	17,8
Räntekostnad på pensionsavsättning	0,4	0,5		0,4	0,5
Övriga finansiella kostnader	0,4	1,0		1	1,3
Summa	**6,2**	**8,6**		**16,4**	**19,6**

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Ingående anskaffningsvärde	516,3	557,8		909,4	1087,3
Justering ingående balans	-42,2	0		-42,2	-2,4
Inköp	88,5	41,8		225,3	68,3
Försäljning	-1,8	-0,1		-1,8	-0,1
Utrangeringar	-0,5	0		-0,9	0
Omklassificeringar	-2,5	0		-2,5	
Utgående anskaffningsvärde	**557,8**	**599,5**		**1087,3**	**1153,1**
Ingående ack. Avskrivningar	-212,8	-191,4		-311,7	-301,5
Justering ingående balans	42,2	0		42,2	2,4
Försäljningar	0	0		0	0
Utrangeringar	0,1	0		0,4	0
Överföringar	0	0		0	0
Omklassificeringar	0	0		0	0
Årets avskrivningar	-20,9	-22,8		-32,4	-34,8
Utgående ack. avskrivningar	**-191,4**	**-214,2**		**-301,5**	**-333,9**
Ingående ack. Nedskrivningar	-27,9	-28,0		-28,2	-28,3

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Försäljningar	0	0			0
Utrangeringar	0	0			0
Årets nedskrivning/återföringar	-0,1	0		-0,1	0
Utgående ack. nedskrivningar	**-28,0**	**-28,0**		**-28,3**	**-28,3**
Genomsnittlig avskrivningstid	**17**	**16,28**		**17**	**16,28**
Utgående redovisat värde	**338,4**	**357,3**		**757,6**	**790,9**
Pågående investeringsarbeten	**52,7**	**23,2**		**61**	**25,6**
Summa	**391,1**	**380,5**		**818,6**	**816,5**

Not 10 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Ingående anskaffningsvärde	50,2	50,8		184,6	187,3
Justering ingående balans	-11,3	0		-11,3	0
Inköp	13,1	35,3		15,4	37,8
Försäljning	0	0		0	-1,1
Utrangeringar	-1,2	0		-1,4	0
Omklassificeringar	0	0		0	0
Utgående anskaffningsvärde	**50,8**	**86,1**		**187,3**	**224,0**
Ingående ack. Avskrivningar	-29,3	-21,7		-120,1	-117,2
Justering ingående balans	11,3	0		11,3	0
Försäljningar	0	0		0	0
Utrangeringar	1,2	0		1,4	1,1
Överföringar	-0,7	0		-0,7	0
Omklassificeringar	0	0		0	0
Årets avskrivningar	-4,2	-4,8		-9,1	-9,5
Utgående ack. avskrivningar	**-21,7**	**-26,5**		**-117,2**	**-125,6**
Ingående ack. Nedskrivningar	-2,2	-2,2		-2,2	-2,2
Försäljningar	0	0		0	0
Utrangeringar	0	0		0	0
Årets nedskrivning/återföringar	0	0		0	0
Utgående ack. nedskrivningar	**-2,2**	**-2,2**		**-2,2**	**-2,2**
Genomsnittlig avskrivningstid	**8,43**	**9,45**		**8,43**	**9,45**
Utgående redovisat värde	**26,8**	**57,4**		**67,9**	**96,3**
Pågående investeringsarbeten	**0**	**0**		**0**	**0**
Summa	**26,8**	**57,4**		**67,9**	**96,3**

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Perstorps Bostäder AB (aktier)	0,5	0,5		0	0
Perstorps Fjärrvärme AB (aktier)	0,1	0,1		0	0
Perstorps Kommunfastigheter AB (aktier)	1,8	1,8		0	0
Norra Åsbo Renhållnings AB (aktier)	0,4	0,4		0	0
Ängelholm Helsingborgs flygplats holding AB	0,01	0,01		0,01	0,01
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (aktier)	0,3	0,3		0,3	0,3
Kommuninvest (andel)	6,6	8,1		6,6	8,1
Summa aktier och andelar	**9,71**	**11,21**		**6,91**	**8,41**
Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB	1,0	1,0		1,0	1
Perstorps Kommunfastigheter AB (överlåtelse av aktier)	0,4	0,4		0	0
Bälinge Boll & IK (utlåning)	0,1	0,1		0,1	0,1
Artur Lundkvist och Maria Wines stiftelse (utlåning)	0,6	0,7		0,6	0,6
Andelar/fordringar hos intresseföretag	0	0		0,1	0,2
Summa långfristig utlåning	**2,1**	**2,2**		**1,8**	**1,9**
Summa finansiella anläggningstillgångar	**11,81**	**13,41**		**8,71**	**10,31**

Not 12 Pågående projekt

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Ingående redovisat värde	76,6	52,7		202,3	61
Påbörjade under året	78,4	48,7		86,6	51,1
Avslutade under året	-102,3	-78,2		-227,9	-86,5
Summa	**52,7**	**23,2**		**61**	**25,6**

Not 13 Fordringar

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Kundfordringar	5,6	-0,4		7	1,8
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	19,9	28,2		24,6	33,8
Kommunalskattefordringar	16,6	5,4		16,6	5,4

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Övriga kortsiktiga fordringar	32,7	35,5		34,7	35,8
Summa	**74,8**	**68,7**		**82,9**	**76,8**

Not 14 Kortfristiga placeringar

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Pensionsdepå	12	12		12	12
Likviddepå	10	0		10	0
Summa	**22**	**12**		**22**	**12**

Not 15 Kassa och bank

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Bank	25,8	23,5		68,7	63,5
Summa	**25,8**	**23,5**		**68,7**	**63,5**

Not 16 Eget kapital

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Ingående eget kapital	233,3	233,6		310,2	313,9
Resultatutjämningsreserv	1,2	0		1,2	0
Årets resultat	-1,0	-2,0		2,5	-0,7
Summa	**233,5**	**231,6**		**313,9**	**313,2**

Not 17 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	4,1	5,3		4,1	7,4
Förändring av pensionsskuld	**1,0**	**3,1**		**1,0**	**0,9**
-Varav intjänad särskild avtalspension	0,3	2,5		0,3	0,3
-Varav ränte- och basbeloppsuppräkning	0,4	0,4		0,4	0,4
-Varav utbetalningar	-0,2	-0,2		-0,2	-0,2
-Varav övrigt	0,5	0,4		0,5	0,4
Förändring av löneskatt	0,2	0,8		0,2	0,8
Övriga avsättningar	1,9	0		26,4	27,2
Uppskjuten skatteskuld	0	0		10,1	8,7
Summa	**7,2**	**9,2**		**41,8**	**45,0**

Not 18 Långfristiga skulder

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Långfristiga lån (Kommuninvest)	207,4	210,9		577	585,6
Genomsnittlig upplåningsränta	**2,77**	**3,02**		**2,63**	**2,75**
Genomsnittlig räntebindningstid	**2,3**	**1,60**		**2,26**	**1,68**

Not 19 Kortfristiga skulder

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Semester och övertidsskuld	19,3	17,2		19,6	17,2
Personalens skatter, avgifter och avdrag	13,4	19,5		13,4	19,5
Upplupen löneskatt	0	0		0	0
Leverantörsskulder	20,8	23,7		28,1	28,1
Avräkning skatteintäkter	0	0		0	0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15,6	14,3		27,1	32
Övriga kortfristiga skulder	15,2	8,3		17,1	9,8
Lån till kreditinstitut	19,8	20,8		31,5	27,8
Skuld till koncern	0	0		0	0
Summa	**104,1**	**103,8**		**136,8**	**134,4**

Not 20 Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Ingående ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	57,8	59,9		57,8	59,9
Försäkring IPR	0	0		0	0
Utbetalningar	-5,8	-6,4		-5,8	-6,4
Ränte- och basbeloppsuppräkning	4,9	5,0		4,9	5,0
Övrig post	2,0	2,6		2,0	2,6
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	0		0	0
Summa	**58,9**	**61,1**		**58,9**	**61,1**

Not 21 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Perstorps Bostäder AB	215,2	211		215,2	211
Perstorps Kommunfastigheter AB	161,3	161,9		161,3	161,9

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Perstorps Fjärrvärme	10,0	10,0		10,0	10,0
Norra Åsbo Renhållnings AB	13,6	13,6		13,6	13,6
Idrottsföreningar	5,6	5,6		5,6	5,6
Ängelholms flygplats	0,2	0,1		0,2	0,1
Summa	**405,7**	**402,1**		**405,7**	**402,1**

Not 22 Justering ej likviditetspåverkande poster

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Avskrivning	25,7	27,5		42,4	44,3
Just. för förändr. Pensionsavsättning exkl utbet	0	0		-0,3	0
Just. för förändr. Övriga avsättningar exkl utbet	0	-1,9		0	-1,9
Värdeändringar och realisationsresultat för finansiella omsättningstillgångar	0	-0,5		0	-0,5
Summa	**25,7**	**25,1**		**42,1**	**41,9**

Not 23 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Pensionsavsättning, Minskning pga utbetalning	0	2		0	0
Övriga avsättningar, Minskning pga utbetalning	0	0		3,0	
Försäljningspris mark	-0,4	-0,2		-0,4	-0,2
Bokfört värde mark, byggnader	1,4	0		1,4	0
Bokfört värde maskiner, inventarier	0,2	0		0,2	0
Orealiserade vinster fin. omsättningstillgångar	-1,8	-1,4		-1,8	-1,4
Utdelning aktier	-2,9	-4,9		-2,9	-4,9
Internränta	0,4	0		-0,4	0
Summa	**-3,1**	**-4,5**		**-0,9**	**-6,5**

Not 24 Räkenskapsrevision

Total kostnad för revision uppgår till 850 tkr. Räkenskapsrevision uppgår till 140 tkr. Under året har revisorerna dessutom genomfört fördjupade granskningar avseende kompetensförsörjning inom äldreomsorgen, styrning för särskilt stöd, kommunens krisberedskap grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnder samt grundläggande granskning av Perstorps kommuns hel-och delägda bolag

- lekmannarevision.

Not 25 Leasingavgifter lös egendom

(mnkr)	Kommunen 2023	Kommunen 2024		Kommunkoncernen 2023	Kommunkoncernen 2024
Operationell leasing	**2,2**	**1,3**		**2,2**	**1,3**
Inom 1 år	1,4	1,1		1,4	1,1
Senare än 1 år men inom 5 år	0,8	0,2		0,8	0,2
Senare än 5 år	0	0		0	0
Finansiella leasingavtal	**0**	**0**		**0**	**0**
Totala minimileaseavgifter	0	0		0	0
Framtida finansiella kostnader	0	0		0	0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	0	0		0	0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande	**0**	**0**		**0**	**0**
Inom 1 år	0	0		0	0
Senare än 1 år men inom 5 år	0	0		0	0
Senare än 5 år	0	0		0	0

j

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

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 Investeringar, utfall 7

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 10

1.1.6 Väsentliga personalförhållande 17

1.1.7 Utveckling och framtid 17

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. Kommunledningsförvaltningen under kommunstyrelsen ansvarar för kommunens målstyrning och områdena näringsliv, arbetsmarknad, krisledning, höjd beredskap, säkerhetsskydd och trygghet. Teknik- och serviceförvaltningen under kommunstyrelsen 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

Året inleddes med en ekonomisk prognos för kommunen som visade på ett stort underskott, vilket resulterade i besparingsåtgärder för samtliga nämnder. För kommunstyrelsen innebar detta besparingar på 3,7 miljoner kronor. Fokus låg på att hålla vakanta tjänster obesatta och att vara återhållsam med utbildningskostnader, förbrukningsmaterial och föreläsare.

I den arbetslöshetsstatistik som presenterades i juli 2024 hade Perstorps kommun den högsta arbetslösheten i landet, med 13,9 procent. Detta är en ökning med 1,4 procent jämfört med samma period året innan, vilket motsvarade 40 fler arbetslösa.

Kommunen erbjuder genom arbetsmarknadsenheten feriepraktik till ett antal ungdomar under sommaren. I år erhöll 44 ungdomar feriepraktik hos kommunen med placering i de olika förvaltningarna.

FINSAM-processen ”En väg in NNV Skåne” fortsatte under 2024. Syftet med processen är att utveckla och förbättra individsamverkan mellan samordningsförbundets parter för långtidssjukskrivna eller individer med långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd och med behov av koordinerat stöd från parterna. Inom processen har arbetsmarknadsenheten i februari startat en gruppaktivitet ”Häng med oss ut”, enligt Friluftsfrämjandets metod, för att kunna erbjuda en förrehabiliterande insats. Personal har ihop med några deltagare också fått tillfälle att möta statsministern och presentera konceptet.

För att marknadsföra kommunen på ett bredare plan har ett nytt digitalt marknadsföringsmaterial tagits fram, med fokus på tre huvudteman: Bo, Verka och Besöka. Materialet skapar en sammanhängande och attraktiv bild av vad Perstorp har att erbjuda.

Energiförsörjning har blivit en avgörande fråga för kommunens framtid och har varit ett prioriterat område under året inom verksamheten för näringsliv. Vikten av att säkerställa tillräcklig effektkapacitet har lyfts fram på flera nivåer lokalt, regionalt och nationellt samt i nära samarbete med vårt näringsliv. Energiförsörjning är avgörande både för att attrahera nya investeringar och för att ge befintliga företag möjlighet att expandera.

I den senaste mätningen från Svenskt Näringsliv, där företagare fick ge sin syn på det lokala företagsklimatet, redovisades ett förbättrat resultat och kommunen klättrade 80 placeringar till plats 62. Detta tyder på att kommunens insatser för näringslivet ger resultat och att företagen uppskattar dessa.

Under hösten har arbetet kring ett nytt intranät intensifierats och lansering är planerad till den 3 februari 2025. Syftet är att förenkla för användarna samt att samla information och ha den tillgänglig på en plats.

Från och med den 1 september började diariet (Evolution) publiceras på kommunens hemsida, vilket gör allmänna handlingar som inte omfattas av sekretess sökbara. Arbetet leds av kanslienheten och första steget var att publicera diarier för kommunstyrelsen, byggnadsnämnden, barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

Arbetet med krisberedskap och civilt försvar har fortsatt genom flera aktiviteter under hösten. En kriskommunikationsutbildning genomfördes för en grupp bestående av kommunikatör, säkerhetschef och andra nyckelpersoner. Informationssäkerheten har kartlagts och arbetet har fokuserat på att skapa rutiner, processer och dokumentation samt att genomföra en grundläggande utbildning för anställda. Krisledningsplanen har ersatts med en ny plan för hantering av kriser och extraordinära händelser.

Vidare har planering genomförts tillsammans med kommunens förvaltningar och bolag, där fokus har legat på risk- och sårbarhetsanalys, kontinuitetsplanering och förberedelser för krigsorganisation. Övningar och kunskapshöjande insatser har också genomförts. Deltagande i länsstyrelsens samling för nödvattenplanering har också ägt rum, med ett nytt fokus på krig. Landshövdingen i Skåne besökte kommunen för att diskutera civil beredskap och industriparken Perstorp. Slutligen har uppdateringar och utbildningar inom säkerhetsskydd genomförts och deltagande i relevanta nätverk har skett.

Inför 2024 anslöt sig kommunen till den digitala tjänsten Epassi. Syftet var att få fler medarbetare inom kommunen att nyttja sitt friskvårdsbidrag. Den nya tjänsten innebär att medarbetare som nyttjar sitt bidrag mot någon av de leverantörer som återfinns i utbudet, inte behöver ligga ute med pengar utan det hanteras direkt från medarbetarens aktiva saldo i tjänsten. Nyttjandet av friskvårdsbidrag har ökat under året.

Perstorps kommun har genom arbete av HR-enheten anslutit sig till ett jämställt Skåne. Detta är en satsning, att som arbetsgivare belysa jämställdhetsfrågorna genom ett kunskapsstöd från Länsstyrelsen.

Projektet Digga Perstorps personal fortlöper enligt plan. Projektet har under 2024 genomfört de två första spåren; office-paketet och informationssäkerhet. Arbete med att se över möjligheten att kunna använda samma metod med digitalt lärande för deltagare inom arbetsmarknadsenheten har påbörjats.

Under 2024 har Teknik- och serviceförvaltningen genomfört omfattande förändringar för att förbättra effektivitet, kvalitet och service. Som en del av en större omorganisation fick chefen för kostenheten även ansvar för servicegruppen. Dessutom tillsattes en ny förvaltningschef samt nya enhetschefer för både fastighet och gata- och parkavdelningen. Förskolornas matbudget överfördes också till kostenheten, vilket har effektiviserat inköp och minskat lagerhållning. Fortsatt samverkan med skolorna har gett positiva resultat. Kostenheten har fortsatt sitt arbete med att kvalitetssäkra matsedlar och infört nya beställningsrutiner, vilket har minskat livsmedelsinköpen jämfört med föregående år trots ökande livsmedelspriser. Matdistributionen inom hemtjänsten har fungerat väl med hög kundnöjdhet.

Lokalvården har förbättrats genom en ny instruktion för visuell kontroll av städning och utbildningsinsatser för personalen. Optimerade städscheman har lett till bättre arbetsfördelning och ökad kvalitet. Inom kundtjänst har ärendehanteringssystemet utvecklats för snabbare handläggning och samordning med kanslienheten pågår för att effektivisera arbetet. Digitala lösningar testas för att förbättra svarstider och kommunikationen med medborgarna.

Inom gata- och parkverksamheten har inspektioner och renovering av broar genomförts, bland annat på Hantverkaregatan. Handikappanpassningar har gjorts och fontänen i Jeans damm har åter satts i drift. Strategiska asfalteringar har genomförts och modernisering av offentlig belysning har inletts med fokus på LED-uppgraderingar. Fastighetsavdelningen har omfördelat personalresurser för bättre resursutnyttjande. Trots besparingskrav har de flesta planerade projekten genomförts, medan vissa skjutits upp till 2025. Brandsäkerhetsarbetet har löpt på, och det nya vattenreningssystemet på Ugglebadet har lett till minskad vattenförbrukning.

IT-infrastrukturen har moderniserats genom uppgraderingar av nätverksutrustning i flera fastigheter, där Centralskolan nu är i slutfasen. Bland övriga projekt kan nämnas rivningen av Solängens campings brandskadade servicebyggnad, uppgraderingar av el- och säkerhetssystem på flera skolor samt installation av laddstationer för elbilar.

Trots ekonomiska utmaningar har förvaltningen lyckats effektivisera verksamheten, förbättra kvaliteten och säkerställa god service. Arbetet med hållbara och långsiktiga lösningar fortsätter under 2025 för att ge kommunens invånare bästa möjliga service.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, Utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	102 634	105 423	98 426	108 977
Verksamhetens kostnader	-165 721	-179 494	-175 156	-182 538
Verksamhetens nettokostnad	**-63 087**	**-74 071**	**-76 730**	**-73 561**
Kommunbidrag	64 621	73 760	76 730	78 159
Statsbidrag	0	0	0	0
Nämndens resultat	**1 534**	**-311**	**0**	**4 598**

Årets resultat uppgår till ett överskott på 4,6 miljoner kronor. Kommunstyrelsen ålades i maj ett besparingskrav om 3,5 procent av driftrambudget, vilket innebär åtgärder för 2,7 miljoner kronor. I september beslutade kommunstyrelsen om ytterligare besparingsåtgärder på 1,1 miljoner kronor.

Det budgeterade kommunbidraget, inklusive överförmyndarnämndens del, uppgick för året till 76,7 miljoner kronor. Från den 1 februari 2024 tillkom en ny kanslienhet under kommunstyrelsen, vilket bidrog till en budgetjustering för kommunstyrelsen tilldelat från barn- och utbildningsnämnden, byggnadsnämnden samt socialnämnden.

En ny överenskommelse mellan MSB och SKR om krisberedskap och civilt försvar bidrog till en ökad tilldelning på 0,4 miljoner kronor för att arbeta med dessa frågor. Överenskommelsen har likaså medfört ökade kostnader i takt med att arbetet breddats.

De totala intäkterna för året uppgår till 108,9 miljoner kronor, varav en stor del avser hyresintäkter och utförda tjänster inom den teknik- och serviceförvaltningen. Verksamhetens kostnader redovisades till 182,5 miljoner kronor, vilket är högre än budgeterade 175,2 miljoner kronor. Hyreskostnaderna överskred budgeten med en hyresökning på mer än förväntat för externa fastigheter och lokaler.

Intäkter och kostnader kopplade till projektet Digga Perstorps personal har exkluderats för att ge en mer rättvisande bild, då dessa upparbetade kostnader finansieras av medel från ESF-rådet.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
POLITISK VERKSAMHET	**529**
Nämnds- o styrelseverksamhet	103
Stöd till politiska partier	68
Övrig verksamhet inkl övergripande administration	358
INFRASTRUKTUR, SKYDD MM	**623**
Fysisk och teknisk planering	86
Näringslivsfrämjande åtgärder	83
Turistverksamhet	0
Gator och vägar	464
Parker	-224
Miljö- och hälsoskydd	36
Räddningstjänst, totalförsvar och samhällsskydd	178
FRITID OCH KULTUR	**-158**
Allmän fritidsverksamhet	240
Idrotts- o fritidsanläggningar	-398
PEDAGOGISK VERKSAMHET	**421**
Förskola/Grundskola (kost)	421
VÅRD OCH OMSORG	**400**
Hemtjänst/hemsjukvård/Centralkök	400
INTEGRATION OCH ARBETSMARKNAD	**351**
Arbetsmarknadsåtgärder	351
NÄRINGSLIV OCH BOSTÄDER	**0**
Arbetsområden och lokaler	0
Bostadsverksamhet	0
GEMENSAM ADMINISTRATIV VERKSAMHET	**1 520**
Fastighetsförvaltning, kostnader att fördela	670
Gemensam verksamhet att fördela	1 762
TOTALT	**4 598**

Årets resultat för kommunstyrelsen uppgår till ett överskott om 4,6 miljoner kronor.

Den politiska verksamheten redovisar ett överskott på 529 tkr, varav övrig verksamhet står för 358 tkr på grund av lägre lönekostnad än budgeterat till följd av besparingsåtgärder. Återlämnat partistöd från politiskt parti och lägre kostnad för arvoden utgör resterande del.

Totalförsvar och samhällsskydd har ett utfall på 178 tkr. Verksamheten har för året erhållit 400 tkr från MSB för extraordinära händelser och civilt försvar som inte varit budgeterat för. Ökat arbete i dessa frågor har också inneburit ökade kostnader men inte i den omfattning som motsvarar intäkten, vilket genererar överskottet.

Idrotts- och fritidsanläggningar har ett negativt resultat på 398 tkr till följd av ökade driftskostnader, vilket prognostiserats för under året. Vid kommunstyrelsens sammanträde i december fattas beslut om att avslå en ansökan om driftsbidrag med anledning av sent inkommen ansökan och kommunens ekonomiska läge. Där av redovisas överskott för allmän fritidsverksamhet med 240 tkr.

Arbetsmarknadsenheten redovisar ett överskott på 351 tkr. Överskottet beror på att enheten använt befintlig personal istället för att projektanställa i pågående projekt samt lägre personalkostnad på grund av sjukskrivning och föräldraledig personal.

HR-enheten har en vakans som delvis täckts av projektledare och processoperatör inom Digga Perstorp personal. Kostnaden för en digital modul avseende systematiskt arbetsmiljöarbete som nyttjas av hela kommunen har lagts på HR-enheten.

Ekonomienheten har under året haft vakanta tjänster avseende digitaliseringsstrateg och systemförvaltare. Dessa har i enlighet med det besparingskrav som ålagts kommunstyrelsen inte tillsatts. Ekonomienheten har under delar av året även haft vakant controllertjänst som täckts upp av ordinarie personal inom enheten. Sedan slutet av augusti har enheten varit fulltalig.

Teknik- och serviceförvaltningen redovisar ett överskott på totalt 2 207 tkr. Detta överskott är en följd av det beslutade besparingskravet för kommunstyrelsen, där teknik- och serviceförvaltningen ålades att spara 1 875 tkr. Besparingarna har främst uppnåtts genom personalminskningar och effektiviseringar inom kostenheten, som en konsekvens av organisatoriska förändringar inom barn- och utbildningsnämnden. Dessa åtgärder har resulterat i ett överskott på 453 tkr inom kostenheten. Dessutom har andra verksamheter avvaktat med att tillsätta vakanta tjänster, vilket bidragit till ett ytterligare överskott på 850 tkr i den övergripande verksamheten.

En generell balans och återhållsamhet har förekommit inom hela förvaltningen. Där exempelvis verksamheten för gata har stått tillbaka under året för att prioritera arbete och utveckling inom parkverksamheten. Gata redovisar ett överskott på 464 tkr samtidigt som park redovisar ett underskott på 224 tkr. Resterande del av överskottet går att härleda till den övergripande återhållsamheten. Färdigställandet av reningsanläggningen på Ugglebadet blev senare än planerat, vilket inneburit lägre kapitalkostnader för fastighetsverksamheten, och leder till att den gemensamma fastighetsförvaltningen redovisar ett överskott på 669 tkr.

Teknik- och serviceförvaltningen har påverkats av prishöjningar inom flera områden, där framför allt livsmedel, städartiklar, entreprenadkostnader och material har haft störst inverkan. Inför 2025 väntas ytterligare kostnadsökningar ske, särskilt inom el och värme, vilket förvaltningen kommer behöva hantera.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Byggnation förskola	1 612	2 638	-1 612	4 250
Markhantering	1 547	1 400	974	426
Brounderhåll	556	200	358	-158
Dagvattenhantering	150	300	224	76
Offentlig belysning	340	300	298	2
Refug övergångsst väg 108	0	5 000	0	5 000
Redskapsbärare	1 114	1 000	1 215	-215
Asfaltbeläggning 2021	3 089	3 000	3 122	-122
Vattenreningsanl Ugglebad	22 392	10 000	7 646	2 354
Fastighetsunderhåll	5 000	5 000	5 091	-91
Ybbåsen+Österbo förs 2020	7 507	50 422	1 516	48 906
Beredskapsåtgärder 2021	150	200	122	78
IT-verksamhet 2020	1 327	3 000	480	2 520
Ledn.,Ekonomi,HR 2020	3	600	733	-133
Ombyggn nätverksinfrastr	0	5 400	1 289	4 111
Återställn Solängens camp	0	350	230	120
Ybbåsen+Österbo brandskydd	0	0	1 340	-1 340
Mindre anl.arb gator 2023	1 594	1 600	1 066	534
Totalt	**46 381**	**90 410**	**24 092**	**66 318**

Den totala budgeten för kommunstyrelsen uppgår till 90 410 tkr, varav 35 509 tkr är överflyttade från år 2023. Under året har 24 094 tkr förbrukats av kommunstyrelsens investeringsbudget.

I den fastställda investeringsramen för 2024 avsattes 3 000 tkr för byggnationen av förskola på Ugglehemmet. Även 2023 fanns en budgetpost på 7 000 tkr för projektet, men dessa medel förbrukades inte i sin helhet. Därför beslutade kommunstyrelsen att föra över de återstående 5 400 tkr till 2024. Detta innebär att den totala investeringsramen för Ugglehemmet uppgår till 8 400 tkr. Under 2024 har en omprioritering av investeringsmedlen för projektet genomförts.

Kommunstyrelsen avser att överföra 56 798 tkr av 2024 års investeringsmedel till 2025 års investeringsram avseende projekt såsom Ybbåsen, brandskyddsåtgärder, refug väg 108, ombyggnation nätverksinfrastruktur och återställning Solängens camping då dessa projekt inte är färdigställda.

Omprioritering av Investeringsmedel

Medlen avsedda för Ugglehemmet har omprioriterats då byggnaden inte kom att byggas om. Anledningen till detta var dels att inkomna anbud översteg budget, dels minskade barnkullar i kommunen. Nedlagda projekteringskostnader, så kallade förgäveskostnader, på 1 600 tkr har kostnadsförts. Fördelningen av förgäveskostnader gjordes med lika delar mellan barn- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsen.

5 750 tkr av investeringsmedlen för Ugglehemmet kommer att användas till ombyggnad av nätverksinfrastruktur och återställningsarbete på Solängens camping. En preliminär kostnadsberäkning för nätverksombyggnaden ligger på 6 500 tkr, vilket kan komma att justeras under projektets gång. För detta ändamål kommer 3 000 tkr från den avsatta IT-budgeten att användas. Återställningsarbetet på Solängens camping beräknas kosta 350 tkr och inkluderar rivning av en branddrabbad byggnad, flytt av el och VA samt tillgänglighetsanpassning av området.

Delinvestering för brandskyddsåtgärder

Kommunen har även godkänt en delstart av investeringen för brandskyddsåtgärder i projektet Österbo/Ybbåsen, eftersom anståndet för utbyggnaden av Österbo löpte ut i sommaren 2024. Kostnaden för dessa åtgärder uppskattas till cirka 5 000 tkr, och genom omprioriteringar inom den befintliga investeringsramen för 2024 kunde denna investering genomföras utan att öka investeringsramen eller ta ytterligare lån.

Ugglebadet - vattenreningsanläggningen

Renoveringen av vattenreningsanläggningen på Ugglebadet slutade på 30 300 tkr där överskjutande del var kopplad till driftsåtgärder som hanterats av investeringsmedel för fastighetsunderhåll. Anläggningen är i drift och har hunnits testas i både inomhus- och utomhusmiljö med goda resultat. Inga driftstörningar har uppkommit som påverkat badgäster.

Österbo/Ybbåsen

Under året har kalkyler tagits fram gällande renovering/utbyggnad av såväl Österbo som Ybbåsen. Kalkylerna har gjorts på flera olika scenarion och presenterades i augusti 2024 på kommunstyrelsens sammanträde. Vi sammanträdet efterfrågas ytterligare kalkyler som sedan presenteras i början av september 2024.

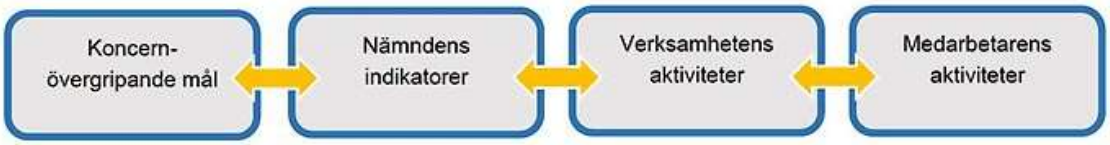
För investeringsprojektet finns idag upparbetade kostnader avseende framförallt projektering och handlingar. En mer genomarbetad projektering och detaljerad kalkyl finns framtaget för Österbo medan det för alternativet Ybbåsen endast finns framtagna skisser och förenklad kalkylering som bygger på antaganden och erfarenheter.

Den 29 januari 2025 beslutade kommunfullmäktige att gå vidare med alternativet som innebär att en renovering och ombyggnation av Ybbåsen ska genomföras. Detta betyder i sin tur att de upparbetade kostnaderna som finns i Österbo-projektet på 8,6 miljoner kronor per augusti 2024 ska hanteras. I vilken omfattning de upparbetade kostnaderna kommer att påverka kommunens resultat är i dagsläget oklart. En utredning kring detta har påbörjats.

Övriga Investeringar

- **Brounderhåll:** Underhåll av gångbro vid Hantverkaregatan är genomförd. Utfallet blev 358 tkr, vilket är 158 tkr mer än budgeterat. Avvikelsen hanteras inom befintlig investeringsbudget.
- **Maskinparken (redskapsbärare):** Årets inköp uppgick till 1 215 tkr, vilket var 215 tkr över budget. Avvikelsen hanteras inom befintlig investeringsbudget.
- **Datautrustning:** Kostnader för inventarier avseende datautrustning översteg budget med 14 tkr, vilket hanteras inom befintlig investeringsbudget.

1.1.5 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.

Måluppfyllelse bedöms enligt tabell nedan:

Färg	Grad av måluppfyllelse
	Måluppfyllelse 100 % eller mer
	Måluppfyllelse 80 % till 99 %
	Måluppfyllelse 79 % eller lägre
	Mätning inte genomförd

1.1.5.1 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. Men förvaltningens medarbetare har varit delaktiga i arbete inom området tillsammans med medarbetare från andra förvaltningar. Exempelvis har kommunledingsförvaltningen samarbetat med främst socialförvaltningen angående ansökan om stöd mot barnfattigdom. Det pågår även ett arbete för att förnya kommunens arbetssätt vad gäller barnfattigdom, där kommunledningsförvaltningen samarbetar med flera funktioner. Kommunledningsförvaltningens personal samarbetar även med flera förvaltningar i aktiviteter som berör uppväxtvillkor inom ramen för det brottsförebyggande arbetet.

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

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

Indikatorn bygger på en fråga i SCB Medborgarundersökning som lyder: ”Hur orolig är du för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld?”. Indikatorn mäter andelen svarande som angett svarsalternativen ”Inte alls orolig” eller ”Inte så orolig”.

I 2024 års SCB Medborgarundersökning landar kommunen på 61 procent vad gäller denna indikator. Detta är inte en statistiskt säkerställd nedgång från 2023, men resultatet visar inte på rörelse i den riktning som kommunen önskar och kommunen når inte heller målvärdet för 2024, som var satt till 70 procent. Kommunens resultat ligger även under rikets. Att andelen som känner låg oro för att drabbas av våldsbrott inte ökar som kommunen önskar pekar på att verksamheten behöver fokusera och stärka sitt arbete för att höja både den upplevda tryggheten och säkerheten i samhället. I undersökningen har 315 svar inkommit gällande denna fråga.

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

Indikatorn bygger på en fråga i SCB Medborgarundersökning som lyder: ”Tycker du att invånarna i din kommun har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter?”. Indikatorn mäter andelen svarande som angett svarsalternativen ”Till stor del” eller ”Helt och hållet”.

I 2024 års SCB Medborgarundersökning får kommunen ett resultat på 14,9 procent vad gäller denna indikator. Detta är inte en statistiskt säkerställd nedgång från 2023, men resultatet visar inte på rörelse i den riktning som kommunen önskar och kommunen når inte målvärdet för 2024, som var satt till 28 procent. Kommunens resultat ligger även under rikets. Att kommunen ligger tydligt under det uppsatta målvärdet för denna indikator pekar på att verksamheten behöver hitta nya förbättrade arbetssätt att kommunicera med invånare, både inför beslut och efter. Kommunen behöver även utveckla sin förmåga med att kommunicera löpande om pågående arbete. I undersökningen har 224 svar inkommit gällande denna fråga.

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

Indikatorn bygger på en fråga i SCB Medborgarundersökning som lyder: ”Kan du rekommendera andra som inte bor här i kommunen att flytta hit?”. Indikatorn mäter andelen svarande som angett svarsalternativen ”Till stor del” eller ”Helt och hållet”.

I SCB Medborgarundersökning 2024 får kommunen ett resultat på 29,4 procent vad gäller denna indikator. Detta är inte en statistiskt säkerställd nedgång från 2023, men resultatet visar inte på en förflyttning i rätt riktning. Kommunen ligger tydligt under det uppsatta målvärdet 52 procent, och kommunen ligger även tydligt under rikets resultat vad gäller denna fråga. Resultatet pekar på att kommunen fortsatt har utmaningar vad gäller upplevd attraktivitet och att detta arbete behöver vara prioriterat för att vända utvecklingen. I undersökningen har 284 svar inkommit gällande denna fråga.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Medborgarundersökningen - Låg oro för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld, andel (%)	62,8	64,7	61	70
Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	21,2	18,2	14,9	28
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	39,4	35,4	29,4	52

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

Arbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.

Indikatorn som hämtas från databasen Kolada mäter antalet arbetslösa som en andel av befolkningen inom åldersspannet 16–24 år.

År 2023 fastställdes målvärden för indikatorn angående ungdomsarbetslöshet. Vid denna tidpunkt fanns indikationer på en kommande lågkonjunktur och prognosen var att effekterna av denna främst skulle slå ut under år 2024. Därför sattes ett något högre målvärde för detta år. Den bakomliggande logiken var att ett bra resultat för kommunen var att hålla ungdomsarbetslösheten på en lägre nivå än under pandemiåret 2020, då kommunen såg en toppnotering på 10,9 procent. Resultat för indikatorn 2024 är 7,1 procent. Detta innebär att kommunen klarar målvärdet, som var satt till 8 procent. Samtidigt är det tydligt att kommunen fortsatt ligger tydligt över rikssnittet och Skånesnittet. Därför behöver kommunen fortsatt prioritera och intensifiera arbetet mot ungdomsarbetslöshet.

Arbetslöshet 16–24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef. Källa: Kolada			
Område	2022	2023	2024
Perstorp	5,5	5,9	7,1
Region Skåne	4,3	4,5	4,9
Riket	3,8	3,6	4,0

Skillnad i procentenheter mellan Perstorp, Region Skåne och riket gällande Arbetslöshet 16–24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef. Källa: Kolada, egen bearbetning				
Område	2023	Skillnad i procentenheter mot Perstorp 2023	2024	Skillnad i procentenheter mot Perstorp 2024
Perstorp	5,9	0,0	7,1	0,0
Region Skåne	4,5	1,4	4,9	2,2
Riket	3,6	2,3	4,0	3,1

I tabellerna ovan redovisas resultat för Perstorp, Region Skåne och riket. Arbetslösheten i åldersspannet 16-24 år har ökat från 2023 till 2024 även i Skåne och riket. Detta är ett väntat resultat givet lågkonjunkturen. Vi ser även att skillnaden mellan Perstorps resultat och Skånes samt rikets är större 2024 än den var 2023. Årsmedelvärdet för antal

inskrivna arbetslösa (öppet arbetslösa och i program) 16-24 år 2023 var 42,7. Detta kan jämföras med 52,3 år 2024.

Långtidsarbetslöshet 25-65 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.

Indikatorn som hämtas från databasen Kolada mäter antalet som varit arbetslösa i minst 6 månader som en andel av befolkningen inom åldersspannet 25–65 år.

År 2023 fastställdes målvärden för indikatorn för långtidsarbetslöshet. Vid denna tidpunkt fanns indikationer på en kommande lågkonjunktur och prognosen var att effekterna av denna främst skulle slå ut under år 2024. Därför sattes ett något högre målvärde detta år, med tanken att målsättningen för kommunen skulle vara att hålla sig under resultatet för pandemiåret 2020.

Långtidsarbetslösa i befolkningen, 25-65 år, andel (%) Källa: Kolada, egen bearbetning			
Område	**2022**	**2023**	**2024**
Perstorp	6,8	6,7	7,7
Region Skåne	4,7	4,5	4,9
Riket	3,7	3,4	3,6

Skillnad i procentenheter mellan Perstorp, Region Skåne och riket gällande Långtidsarbetslöshet i befolkningen, 25-65 år, andel (%) Källa: Kolada, egen bearbetning				
Område	**2023**	**Skillnad i procentenheter mot Perstorp 2023**	**2024**	**Skillnad i procentenheter mot Perstorp 2024**
Perstorp	6,7	0,0	7,7	0,0
Region Skåne	4,5	2,2	4,9	2,8
Riket	3,4	3,3	3,6	4,2

Kommunens resultat för 2024 är 7,7 procent. Detta innebär att man inte klarar målvärdet för året, som var satt till 7,5 procent. 7,7 procent är i linje med kommunens resultat från pandemiåren. Detta resultat innebär även att kommunen fortsatt ligger på en högre nivå vad gäller långtidsarbetslöshet än riket och Skåne. Skillnaden mellan Perstorp och Region Skåne samt riket är även större än vad den var 2023.

Lågkonjunkturen har slagit ut mer tydligt under 2024 vad gäller varsel och uppsägningar. Individer med tidsbegränsade anställningar och mindre säker anknytning till arbetsmarknaden drabbas av utvecklingen. Individer som står utanför arbetsmarknaden har samtidigt fått svårare att komma i anställning.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Långtidsarbetslöshet 25-65 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	6,82	6,65	7,73	7,5
Arbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	5,47	5,86	7,15	8

Fotnot: *Utfall för långtidsarbetslöshet 25-65 år, år 2022 är rättat från 7 till 6,82*

1.1.5.4 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

När det gäller målområdet "Hållbar ekonomisk utveckling" har kommunstyrelsen inte fastställt egna indikatorer på nämndsnivå. Kommunfullmäktige har däremot två indikatorer för detta målområde: "Total långsiktig skuldsättningsgrad" och "Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyraårsperiod uppgå till 98 procent". Dessa indikatorer baseras på resultat för kommunkoncernen. Eftersom den konsoliderade redovisningen för kommunkoncernen inte är slutförd vid tidpunkten för denna rapport, kommer uppföljning av indikatorerna att ske i samband med den kommunövergripande årsredovisningen.

Under året har kommunledningsförvaltningen och teknik- och serviceförvaltningen arbetat för att nå det besparingskrav på 3,5 procent av driftsrambudgeten samt det ytterligare besparingskravet på drygt 1 mkr som ålagts förvaltningarna under kommunstyrelsen för att på övergripande nivå nå en budget i balans.

1.1.5.5 Analys och slutsats

Det dystra nationella arbetsmarknadsläget har påverkat kommunen under året, med ökande långtids- och ungdomsarbetslöshet. Under sommaren 2024 hade Perstorps kommun även den högsta arbetslösheten i landet enligt Arbetsförmedlingens statistik. Detta ska ses mot en bakgrund av att kommunen under lång tid legat över Skåne- och rikssnittet vad gäller arbetslöshet. Med tanke på rådande lågkonjunktur är det av vikt att kommunen fortsätter att hjälpa individer in i arbete men även har ett fokus på att hitta nya metoder. Det förebyggande arbetet med arbetsmarknadskunskap och studie- och yrkesvägledning i skolverksamheten har betydelse för att skapa bättre förutsättningar framåt för barn och unga. Detta arbete kan förbättras inom kommunen. Även det grundläggande arbetet med att höja skolresultaten behöver intensifieras. Utöver detta behöver den interna samordningen mellan funktioner såsom arbetsmarknadsenheten, kommunala aktivitetsansvaret och ekonomiskt bistånd förbättras. Redan idag är ca 80 procent av deltagare på AME anvisade från ekonomiskt bistånd, men det finns ett behov av att utöka den gemensamma uppföljningen av individers pågående insatser och framsteg. Samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen inom KAA, kommunala aktivitetsansvaret, har också utvecklats till viss del men fortsatt utveckling behövs. Kommunen som helhet behöver även arbeta mer synkat med att hitta arbets- och praktiktillfällen i den egna organisationen. Detta kan även gälla att nyttja anställningar med anställningsstöd.

Arbetsmarknadsenhetens analys är att det fortsatt är utrikes födda samt personer med låg utbildningsnivå som behöver vara i fokus för kommunens arbetsmarknadsinsatser. Fokus har under året varit att fortsätta utveckla ett arbetssätt med parallella insatser för individer i arbetslöshet. Individsamverkan sker mellan arbetsmarknadsenheten, försörjningsstöd, ekonomiskt bistånd, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och primärvården samt psykiatrin. Detta arbete har som mål att göra individer som står långt ifrån arbetsmarknaden redo för att delta i mer arbetsnära insatser såsom praktik. Insatser som arbetsmarknadsenheten har arbetat med under året omfattar även ”Praktiska gruppen”, som är en arbetsnära träning genom vilken deltagare får utföra lättare grönyteskötsel, samt feriepraktik för ungdomar.

Utöver fokus på grupperna utrikesfödda och personer med ofullständig skolgång, kan det även noteras att befolkningen i Perstorp utan anställning tycks ha en hög grad av ohälsa och socialt utanförskap, i vissa fall till den grad att det utgör ett hinder för deltagande på arbetsmarknaden. Detta förhållande pekar på betydelsen av insatser så som Häng med oss ut, som just fokuserar på att stärka individens mående som helhet. Det ger även stöd för att kommunen ska satsa på aktiviteter som stärker folkhälsan generellt, då sådana aktiviteter skulle kunna fungera som en förebyggande insats även mot arbetslöshet, samtidigt som de har flera andra värden. I denna fråga finns viktiga samarbetsytor mellan arbetsmarknadsenhet och socialförvaltning.

Arbetsmarknadspolitiken är ett statligt ansvar och eftersom kommunen inte har rådighet över frågan i sin helhet är samverkan av stor betydelse. Arbetsmarknadsenheten har under året fortsatt den aktiva samverkan med Arbetsförmedlingen (AF) och ser positivt på förflyttningen som pågår inom myndigheten. Viktiga utvecklingar är att AF återupptar matchning i egen regi samt att myndigheten återgår till att anpassa sitt arbetssätt mer till olika kommuners behov. Arbetsmarknadsenheten har under året också arbetat för att bistå AF i denna nya utformning av insatser. Det är viktigt att kommunen fortsätter att prioritera dialogen med Arbetsförmedlingen och att lyfta fram de behov som finns lokalt.

Verksamheten upplever även att samarbetet inom Familjen Helsingborg har varit betydelsefullt för kommunen, då det ger kommunen en väg att kommunicera behov till den regionala och nationella nivån samt möjlighet att påverka utformningen av projekt i delregionen. Implementeringen av den gemensamma processen för ansökan och antagning till vuxenutbildning inom delregionen innebär ett viktigt steg framåt, som kommer att ge bättre möjligheter för sökande inom hela "Familjen". Kommunen har även arbetat med utbildningskoordinatorer tillsammans med Familjen Helsingborg. Utbildningskoordinatorernas syfte är att fungera som en länk mellan Arbetsförmedlingen och kommunal vuxenutbildning, för att hjälpa arbetssökande att identifiera och söka reguljär utbildning. Att hålla samverkan levande och ha ett fortsatt aktivt deltagande i nätverken inom Familjen Helsingborg är fortsatt prioriterat.

Utöver detta har även samverkan inom FINSAM-processen bedrivits, bland annat gällande vårdsamverkan. Arbetsmarknadsenhetens bedömning är att samarbetet är lyckat och bör fortsätta i en ny fas under kommande år.

Näringslivschefen har i samverkan med arbetsmarknadsenheten och andra verksamheter inom kommunen även arbetat med ungt entreprenörskap under året, genom konceptet Forza of Sweden. Insatserna grundar sig på ett högt jobb- och studiefokus kombinerat med en stark tilltro till deltagarnas förmåga. Individanpassade möten har kombinerats med gruppaktiviteter för att bygga motivation, entreprenöriella förmågor och psykologisk trygghet. Under hösten deltog 14 deltagare i Project Powerstep. Deltagarna rapporterade resultat i form av ökat välmående, ökad tro på den egna förmågan och bättre förståelse för hur arbetsgivare tänker. Inom projektet fick deltagarna bland annat driva en insamling till Suicide Zero i samverkan med lokala företagare.

Perstorps kommun klättrade start i Svenskt Näringslivs ranking under år 2024. Det är glädjande att kommunens arbete med att bygga relationer, erbjuda kompetensutveckling och stötta det lokala näringslivet har gett goda resultat. För att behålla den positiva utvecklingen behöver kommunen arbeta med näringslivsperspektivet inom fler områden såsom exempelvis trygghet, attraktivitet och kompetensförsörjning.

I Polisens trygghetsmätning 2024 framkom resultat som tyder på att invånare upplever problem med den tryggheten i offentliga miljöer, nedskräpning och förekomst av personer påverkade av narkotika eller alkohol i offentlig miljö. I stort tyder resultaten från Nationella trygghetsundersökningen på en liknande problembild. Detta är områden

som ligger väl i linje med vad som redan är utpekat i kommunens åtgärdsplan för brottsförebyggande arbete, som antogs under år 2024. Kommunledningsförvaltningen leder det brottsförebyggande arbetet och har under året arbetat efter beslutad åtgärdsplan. Exempel på genomförda aktiviteter är utbildning för personal inom äldreomsorg och LSS rörande hantering av våld i hemmet, föräldraskapsstödet "Din Bror Din Syster", MVP (mentorer i våldsprevention) Skola och Fritid samt införande av kontroll av löner i det interna kontrollarbetet. Under hösten 2024 hade arbetet ett särskilt fokus på näringsliv och en trygghetsenkät samt kompetenshöjning för företagare genomfördes i samarbete med Tryggare Sverige.

Kommunens arbete med EST, Effektiv samverkan för trygghet, har under året drivits av säkerhetschefen utifrån verktyget Embrace. Nya verksamheter såsom hemtjänsten har inkluderats i arbetet och har nu rapportörer. Under året har förvaltningen noterat att olika delar av verksamheterna rapporterar och deltar i arbetsmötena i olika hög grad. Det är därför motiverat att under kommande år samla alla rapportörer för att stärka förståelsen för helheten i arbetet. Arbetssättet behöver även utvecklas vad gäller vilka åtgärder som sätts in baserat på inrapporterade data. Kommunens mobila team har ställt om sin verksamhet under år 2024 och har bedrivit så kallat fältarbete i lägre omfattning. En viktig pusselbit i trygghetsarbetet framåt är att hitta formerna för kombinationen av så kallad fältande verksamhet och väktarronderingar. Kommunen behöver identifiera ett bra arbetssätt för att kombinera fältande/trygghetsvärdar, väktarfunktionen och eventuella andra frivilliga resurser för att maximera effekten.

Det är viktigt att arbetet med den beslutade åtgärdsplanen fortlöper som planerat och att kommunen rör sig framåt inom alla prioriterade områden. Det finns även ett behov av att stärka kommunikationen till medborgare angående trygghetsfrågorna för att öka delaktigheten samt insynen i arbetet. Utöver detta är det viktigt att kommunen utvecklar formerna för hur samverkan med olika externa intressenter ska ske under kommande år. Den undersökning av näringslivets upplevda trygghet som genomfördes 2024 behöver följas upp med ytterligare dialog med näringslivet. Det nystartade forumet Social Samverkan Perstorp erbjuder en möjlighet att samverka mer koordinerat med civilsamhället, vilket är ett positivt steg för kommunen. Att få civilsamhällets perspektiv i kommande uppdateringar av åtgärdsplan och lägesbild är en prioriterad uppgift.

Resultaten vad gäller indikatorerna för attraktivitet och delaktighet tyder på att kommunen behöver arbeta än mer inom dessa områden. Båda spåren kan kombineras, då en attraktiv utveckling behöver skapas i samverkan mellan kommun, civilsamhälle, näringsliv och allmänhet.

Deltagande i demokratiska processer har aktualiserats under året då kommunen genomfört val till Europaparlamentet. Deltagandet var i linje med jämförbara kommuner såsom Åstorp, Klippan och Östra Göinge. Samtidigt var det lägre än rikssnittet och lägre än vid valet 2019. I samband med valet arbetade kommunledningsförvaltningens personal i samverkan med personal från andra förvaltningar för att informera och höja intresset för valet.

Under året har även lanseringen av kommunens webbdiarium påbörjats. Förhoppningen är att detta ska förenkla för allmänheten att ta del av ärenden och på detta vis bidra till ökad insyn i verksamheten.

Under året har attraktivitetsfrågan utgjort ett stort fokus för förvaltningen och har även lett till flera insatser som rör invånares möjlighet till delaktighet. Åtgärdsvalsstudierna gällande väg 21 samt väg 108 har omfattat dialoger med företagare och invånare angående den framtida utformningen av dessa miljöer i kommunen. Parallellt med detta arbete har Leader-projektet ”Ett attraktivt Perstorp” genomförts i samarbete med Coompanion Skåne. Projektets syfte har varit att involvera företag och lokalsamhället i

bygdens utveckling och identifiera behov för att stärka attraktiviteten. Arbetet har involverat flera olika aktiviteter inklusive kompetenshöjning och workshops för lokala aktörer såsom företagare, föreningsliv, markägare, tjänstemän och politiker. Totalt har cirka 500 personer deltagit i projektets olika delar. Resultaten från projektet inkluderar handlingsplan för utveckling av väg 21 och dess närmiljö, förslag på ny Skåneled samt marknadsföringsmaterial i form av Storyspots som lyfter fram inspirerande berättelser från Perstorp. Från kommunledningsförvaltningen har framför allt näringslivschef fokuserat på projektet men även flera andra verksamheter från kommunen har involverats.

Vad gäller att marknadsföra kommunen togs ett även viktigt steg genom framtagandet av ett nytt marknadsföringspaket med en ny broschyr samt reklamfilm på temat "Lev, bo och verka i alla tiders Perstorp". Näringslivschefen har lett arbetet med att ta fram materialet som syftar till att tydligt lyfta fram kommunens naturnära profil. Det är viktigt att kommunen använder materialet som en bas för att under kommande år förbättra marknadsföringen av orten.

En mindre enkätundersökning med tema "Framtidens boende i Perstorp" som distribuerades öppet via en QR-kod genomfördes också under året. Enkäten behandlade frågor som områdespreferens, önskad boendeform samt vad som utgör viktiga faktorer för valet av boendeort och användes som input i kommunens arbete med samhällsbyggnad.

Årets framtidsseminarium hade även tema ”Attraktivitet” och under mötet genomfördes workshops inriktade på att stämma av politikernas bild av vad som är Perstorps styrkor och utmaningar, vilka som bör vara vår målgrupp samt hur vi vill att Perstorp ska vara år 2030.

Näringslivschefen har i samarbete med kommunikatör uppdaterat kommunens hemsida för att förbättra och samla informationen som riktar sig till företagare. Det nya upplägget gör det enklare för företagare att hitta rätt service och hålla sig uppdaterade om kommunens näringslivsarbete.

Under 2024 har arbetet med att uppdatera och förnya lokalförsörjningsprocessen påbörjats. I och med framtagandet av "Områdeskartan" finns numera också ett verktyg för att lättare koppla samman fysisk miljö och verksamhetsplanering. Att fortsätta dessa arbeten är av vikt för att underlätta möjligheterna att utforma framtidens Perstorp på ett så attraktivt sätt som möjligt.

Målet hållbar ekonomisk utveckling följs upp genom de två indikatorerna "Total långsiktig skuldsättningsgrad" samt "Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra års period uppgå till 98 procent". Indikatorerna bygger på mätvärden kopplade till hela kommunkoncernen och analys av utfall är i skrivande stund inte rättvisande då kommunkoncernens bokslut inte är färdigställt. En mer grundlig och detaljerad analys av målet och dess utfall kommer därav ske i den kommunövergripande årsredovisningen.

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Kommunstyrelsen	97,9	92,3	94,4	97,1	91,9	93,7	95	97,6	95,9

Verksamhetsmått	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024
Sjukfrånvaro (%)	7	7	5,8	4,4

Sjukfrånvaron uppgår till 4,4 procent för kommunstyrelsen, vilket får anses vara en låg nivå och därmed ett bra resultat. Sjukfrånvaron är jämnt fördelad med 2,3 procent för den korta frånvaron och 2,1 procent avseende långtidsfrånvaron.

Perstorps kommun har även blivit antagna till ett ESF projekt i Skåne nordost 2025-2026 som har till syfte att sänka sjukfrånvaron.

1.1.7 Utveckling och framtid

I juli månad hade Perstorps kommun den högsta procentuella arbetslösheten i landet, med 13,9 procent. Mot bakgrund av den negativa utvecklingen av arbetslösheten har arbetsmarknadschefen och kommundirektören träffat chefen för Arbetsförmedlingen i Nordvästra Skåne samt sektionschefen ansvarig för Perstorp, för att diskutera konkreta åtgärder för att vända trenden, inom Arbetsförmedlingens ansvar och mandat för arbetsmarknadspolitiken. Flera åtgärdspunkter lyftes för att hjälpa fler arbetssökande att komma ut på arbetsmarknaden.

För kommunens del fortsätter den ordinarie verksamheten som vanligt, samtidigt som arbetsmarknadsenheten samarbetar med och stöttar Arbetsförmedlingen i deras insatser riktade mot Perstorps arbetslösa invånare.

Ett fokus under kommande år är att också fortsättningsvis prioritera företagsbesök och dialog för ett fortsatt gott företagsklimat och för att de goda relationerna mellan kommunen som helhet och näringslivet ska upprätthållas. Dialog med särskilda målgrupper såsom fastighetsägare kommer fördjupas, men dialog kommer även ske med olika aktörer inom näringslivet. Kontaktvägarna som skapas genom detta arbete är betydelsefulla för kommunens arbete inom en rad olika sakfrågor, både inom arbetsmarknad, trygghet och attraktivitet. Under 2025 fortsätter arbetet med ungt entreprenörskap där arbetet främst riktar sig till målgruppen unga och unga vuxna i samarbete med Forza of Sweden. Arbetet sker i samarbete med arbetsmarknadsenheten, delar av socialförvaltningen samt KAA och vuxenutbildningen.

Den senaste befolkningsprognosen visar att antalet invånare i Perstorps kommun vid årets slut uppgår till 7 235 personer år 2025, vilket innebär en minskning med 88 individer jämfört med utfallet för 2023, som redovisades till 7 323 personer. Den långsiktiga prognosen indikerar att befolkningen kommer att minska till 7 229 invånare år 2033. Prognosen pekar på att det främst är invånare i åldersgrupperna 30-37 år och 50-60 år som förväntas minska. Den minskningen av åldersgruppen 30-37 år leder även till ett färre antal barn i åldern 0-10 år. Den ålderskategori som däremot förväntas öka är 65-70 år. Det är av betydelse att följa den förändrade demografin då det kan komma att kräva en omfördelning av ekonomiska resurser för att möta de nya behoven.

Kommunledningsförvaltningen har ett viktigt uppdrag att, med hänsyn till de olika funktionernas roller, arbeta för att stärka stoltheten över orten och främja Perstorps varumärke. För att göra kommunen till en attraktiv boendeort krävs det att arbetet med långsiktighet och strategiska aspekter i samhällsbyggnadsprocessen intensifieras. Från ett företagarperspektiv är det även avgörande att fortsätta underlätta etableringsprocessen för nya företag i kommunen.

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

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, utfall 4

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 4

1.1.6 Väsentliga personalförhållande 6

1.1.7 Utveckling och framtid 6

1 Nämndernas redovisning

1.1 Räddningsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Efter flera anlagda bränder under hösten 2023, har antalet byggnadsbränder minskat avsevärt under 2024 och antalet bränder är det lägsta sedan år 2016.

En styrkeledare har genomgått en 9 veckor lång utbildning hos MSB under våren och är nu formellt behörig som räddningsledare vid insats. Detta innebär att vi nu har tre heltidsanställda och en RIB-anställd som tillsammans bemannar jourhavande styrkeledarfunktionen.

Under vår och höst har vi genomfört heldagsövningar med alla tre jourgrupper på RIB i Hässleholm, med olika fokusområden för att kvalitetssäkra all insatspersonal. Detta upplägg, som infördes förra året, har uppskattats av både personal och övningshandledare.

Under hösten har räddningstjänsten haft två sjukskrivningar, vilket har inneburit en högre arbetsbelastning på kvarvarande arbetsstyrka. Samtidigt har det varit en intensiv period med mycket arbete gentemot industriparken.

Rekrytering har påbörjats under årets senare del för att hitta ersättare till heltidsbrandman som valt att avsluta sin tjänst samt för att förstärka på RIB sidan.

Perstorps höjdfordon har tagits i drift igen efter förra årets reparationer och höjdfordonet som hyrdes in från Klippans kommun kunde lämnas tillbaka i början av året.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	9 469	8 492	6 940	8 536
Verksamhetens kostnader	-16 223	-16 400	-14 110	-15 236
Verksamhetens nettokostnad	**-6 754**	**-7 908**	**-7 170**	**-6 700**
Kommunbidrag	6 626	6 930	7 170	7 170
Statsbidrag	0	0	0	0
Nämndens resultat	**-128**	**-978**	**0**	**470**

Årets resultat redovisas till 470 tkr. Det är främst intäkterna som varit högre än budgeterat för utfört arbete då man under 2024 i högre utsträckning har utfört arbete inom industriparken.

Verksamheten har erhållit kommunbidrag på totalt 7 170 tkr för året. Detta inkluderade indexuppräkningar och en löneuppräkning på 3,3 %.

Räddningsnämnden ålades ett besparingskrav på 3 % av driftsramsbudget vid Kommunfullmäktige i maj månad. För nämnden innebar detta att ett överskott om 216 tkr behöver föreligga vid året slut.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Räddningsnämnd	0
Räddningstjänst	470

Räddningstjänsten har under året varit mycket restriktiva avseende nya inköp av brand- och räddningsmateriel samt förbrukningsinventarier, med målet att istället använda befintlig utrustning så långt det är möjligt. Detta som ett led av det besparingskrav om 3 % av driftsbudgeten som beslutades om av Kommunfullmäktige i maj. Åtgärden har lett till att räddningstjänsten vid årets slut redovisar ett överskott på 470 tkr.

Besparingsåtgärderna är i huvudsak det som åligger att det redovisade resultatet för året uppgår till ett överskott i linje med besparingskravet. I övrigt redovisar nämnden överskott för en del kontoklasser och underskott för andra. Intäkterna för året är högre än budgeterat och beror på mer utförda arbeten inom industriparken.

Inom personalen har det förekommit en del sjukskrivingar under året och som täckts upp av RIB-personal för att hantera bortfallet. Förfarandet har lett till en negativ avvikelse gentemot budget för lönekostnader avseende RIB- personal och sjuklönekostnad.

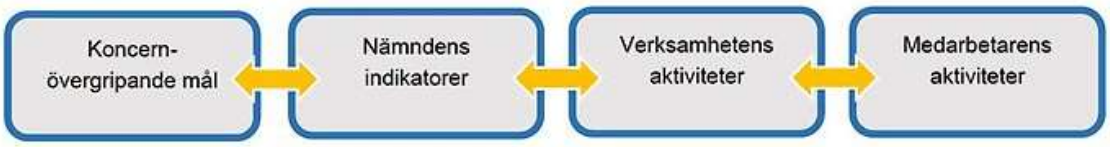
Kostnader avseende reparation och underhåll för bilar och inventarier är ett högre utfall än budgeterat på 210 tkr. Från och med 1 december 2024 kom det nya skärpta krav för användning av dubbfria vinterdäck, vilket ledde till att räddningstjänsten fick köpa in flertalet nya godkända däck. I övrigt har det varit en del reparationskostnader för lastbilarna och diverse inventarier.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Inventarier RN	389	300	292	8

Räddningsnämndens investeringsbudget för 2024 uppgår för till 300 tkr. Årets utfall uppgår till 292 tkr. Det är främst inköp avseende utrustning kopplat till fordonen som investeringsbudgeten använts till för året.

1.1.5 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.

Måluppfyllelse bedöms enligt tabell nedan:

Färg	Grad av måluppfyllelse
	Måluppfyllelse 100 % eller mer
	Måluppfyllelse 80 % till 99 %
	Måluppfyllelse 79 % eller lägre
	Mätning inte genomförd

1.1.5.1 Analys och slutsats

För året uppgår antalet inträffade bränder i byggnad/1000 invånare till **1,2** stycken. Antalet trafikolyckor under samma period uppgår till 3,0 inträffade trafikolyckor/1000 invånare. **Således innebär det att indikatorn för brand i byggnad når sitt målvärde men inte indikatorn för trafikolyckor.**

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 2022	Utfall 2023	Utfall	Målvärde 2024
Brand i byggnad per 1000 inv/år	2,55	2,96	1,24	1,7
Trafikolyckor per 1000 inv./år	1,61	2,96	3	1,4

Brand i byggnad per 1000 inv/år

Under 2024 har antalet byggnadsbränder i Perstorp varit avsevärt mycket lägre. Endast nio brand i byggnad har räddningstjänsten registrerat för 2024. Det är det lägsta antalet sedan 2016 då det också registrerades nio bränder i byggnad. Det går i nuläget inte att dra några slutsatser kring varför antalet är så lågt detta året.

Trafikolyckor per 1000 inv./år

Under 2024 har räddningstjänsten larmats till 22 trafikolyckor. Det är precis lika många som året innan. Antalet är mer än under pandemiåren 2021-2022 men lägre än åren 2019-2020.

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 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Räddningsnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Verksamhetsmått	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024
Sjukfrånvaro (%)	0,8	5,6	0,1	7

Sjukfrånvaron har varit hög för året då verksamheten har haft ett par långtidssjukskrivningar.

1.1.7 Utveckling och framtid

Under 2025 löper avtalet om nationell kemenhet med MSB ut och en större översyn av avtalet och dess ersättningar är inplanerad. Ambitionen är att fortsätta vara en av MSB:s nationella kemenheter.

Nästa år planerar räddningstjänsten att skicka en av de heltidsanställda på MSB:s utbildning till styrkeledare. Därefter kommer personen vara formellt behörig att vara räddningsledare och kan ingå i beredskapen som jourhavande styrkeledare.

Under 2025 ska ett nytt handlingsprogram enligt LSO upprättas då nuvarande löper ut den sista december 2025.

Inom de närmsta åren kan det ske ett antal pensionsavgångar inom RIB-verksamheten och även av heltidsanställda brandmän. Därför behöver räddningstjänsten genomföra rekrytering och utbildning/introduktion av nya brandmän.

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

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 4

1.1.3 Ekonomisk redovisning 7

1.1.4 Investeringar, utfall 15

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 15

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal 21

1.1.7 Väsentliga personalförhållande 21

1.1.8 Utveckling och framtid 22

1 Nämndernas redovisning

1.1 Barn- och utbildningsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

I de 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.” Skolverksamheterna skall också verka kompensatoriskt och likvärdigt för att främja barns utveckling.

Förskoleverksamhet

Förskolan är till för barn mellan ett och sex år.

Förskolans uppdrag är att stödja barns utveckling och lärande i en trygg och stimulerande miljö. Här ska barn ges möjlighet att utveckla sina sociala, emotionella och kognitiva förmågor och skapa en solid grund för fortsatt lärande. Förskolan främjar även barns språkutveckling och uppmuntrar en positiv attityd till lärande och samarbete.

Sammanfattat innebär förskolans uppdrag att:

- Möjliggöra för föräldrar att kombinera föräldraskap med arbete eller studier.
- Erbjuda en stimulerande och utvecklande verksamhet för barnen.
- Uppmuntra barnens kreativitet, nyfikenhet och självkänsla.
- Ge alla barn de förutsättningar de behöver för framtiden.
- Lägga grunden för ett livslångt lärande.
- Stimulera barns utveckling och lärande samt ge trygg omsorg.

I förskoleverksamheten finns också öppen förskola på Familjens hus.

Nämnden har också tillsynsplikt av fristående pedagogisk omsorgsverksamhet om sådan finns etablerad på orten.

Grundskola

Grundskolans uppdrag är att erbjuda alla elever en jämlik utbildning som främjar deras utveckling och lärande. Skolan ska ge eleverna både kunskaper och färdigheter, samtidigt som den stödjer deras personliga utveckling, sociala förmåga och värderingar. Syftet är att förbereda eleverna för vidare studier, arbetsliv och aktivt deltagande i samhället.

Enligt skollagen 2010:800 kap. 1 § 5 ska utbildningen vara grundad på demokratiska värderingar och mänskliga rättigheter. Varje verksamhet inom utbildningen ska främja dessa rättigheter samt motverka kränkande behandling. Utbildningen ska baseras på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

Fritidshemmets uppdrag är att komplettera förskoleklassen och skolan samt ge föräldrar möjlighet att kombinera föräldraskap med arbete eller studier. Fritidshemmet ska stimulera elevernas utveckling, erbjuda meningsfull fritid, främja social gemenskap och allsidiga kontakter.

I Perstorp organiseras grundskolan i två rektorsområden Parkskolan och Norra Lyckanskolan utgör rektorsområde F-3 och Centralskolan utgör rektorsområde 4-9.

Vuxenutbildning och gymnasieskola

Vuxenutbildningen i Perstorp, bildar ett eget rektorsområde med Svenska för invandrare (Sfi), grundläggande vuxenutbildning och viss komvuxutbildning med bl.a. vård och omsorgsutbildning.

Vuxenutbildningens mål är att erbjuda vuxna möjligheter till lärande och kompetensutveckling för att stödja deras personliga, yrkesmässiga och samhälleliga utveckling. Utbildningen ska vara flexibel och anpassad till individens behov och livssituation, samt ge förutsättningar för vidare studier och deltagande på arbetsmarknaden.

Sammanfattat innebär uppdraget att:

- Förmedla kunskaper och stödja vuxna i deras yrkes- och samhällsdeltagande.
- Möjliggöra fortsatt studier.
- Stödja vuxnas lärande och kompetensutveckling för att stärka deras ställning på arbetsmarknaden och i samhället.
- Bidra till individens personliga utveckling och skapa en god grund för vidare utbildning.
- Hantera samhällsutmaningar som nyanländas etablering, yrkesbyte och kompetensförsörjning.

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, dels genom legoarbeten och brukares avgifter.

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

2024 har starkt präglats av det ekonomiska läget för kommunen. Strukturella och organisatoriska anpassningar har genomförts under året och nya rektorer till grundskolan anställdes under sommaren.

Omorganiseringen inom grundskolan verkställdes inför sommaren där tre rektorsområden blev två rektorsområden. Lågstadiet bildade ett rektorsområde och kom att omfatta Parkskolan och Norra Lyckanskolan medan mellanstadiet och högstadiet bildade ett rektorsområde på Centralskolan. Omorganiseringen innebar även att eleverna inte behöver byta skola under sin studietid på lågstadiet då båda skolor kommer att bedriva verksamhet för F-3 med växelvis intag av elever som ska börja i förskoleklass.

På uppdrag av kommunfullmäktige erhöll barn-och utbildningsnämnden under våren ett sparbeting om 5,8 miljoner kronor. De åtgärder som vidtogs kunde tidigast ge effekt under höstterminen då verksamheterna tillämpar läsår.

Följande åtgärder vidtogs:

- Nedläggning av förskolan Hattstugan - *verkställdes under sommaren.*
- Avveckling av OB-omsorg - *verkställdes 2024-09-01.*
- Omorganisation av fritidshemsverksamheten - *verkställdes under sommaren.*
- Avslutande av projektsamverkan Mobilt team - *verkställdes 2024-06-30.*
- Nedläggning av Oderljunga skola och fritidshem - *verkställdes under sommaren.*

Barn-och utbildningsnämnden prognostiserade inledningsvis under höstterminen att överskottsmålet skulle nås men i slutet av september, efter brytdatum avseende interkommunala ersättningar, förändrades förutsättningarna drastiskt. Fler överåriga elever var fortfarande inskrivna på IM-program och andelen överåriga inom gymnasieskolan var också hög. Därtill hade eleverna sökt sig till dyrare gymnasieprogram än tidigare år. Kostnaderna för interkommunala ersättningar ökade också inom grundskolan och anpassad grundskola till följd av det fria skolvalet. Kostnaderna för skolskjuts ökade som ett led i detta för gymnasieskolan och den anpassade grundskolan. Samtidigt minskade anslagen från Migrationsverket, som har oerhört lång handläggningstid avseende bidragsansökningar.

Under årets senare del infördes vikariestopp, anställningsstopp och inköpsstopp för att mildra de identifierade avvikelserna.

Förskolan

Under vårterminen 2024 har förskolorna startat upp universellt föräldrastöd enligt modellen Alla Barn i Centrum (ABC) i samverkan med socialtjänsten. De första föräldrautbildningarna har genomförts och åtta av pedagogerna i förskolan är certifierade för att kunna fortsätta arbetet med föräldraträffar enligt ABC.

Demografin visar tydligt att verksamheten står inför minskade barngrupper framöver. Den 15 maj 2024 hade förskolorna sammanlagt 398 barn inskrivna i verksamheten av 443 befintliga platser, vilket motsvarade 90 % beläggningsgrad. Motsvarande statistik den 15 maj 2023 visade att förskolorna hade 437 barn inskrivna av de 443 befintliga platserna, vilket motsvarade 99 %. Beläggningen har på ett verksamhetsår minskat med 9 %. Det var mot denna bakgrund som nedläggningen av förskolan Opalen, Hattstugan samt OB-omsorgen var möjlig.

Lågstadiet

Under höstterminen 2023 togs beslut om att starta upp fritidsverksamhet för mellanstadiet på Centralskolan. Eleverna på mellanstadiet hade tidigare haft sin fritidshemsplacering på Norra Lyckans fritidshem. Under våren 2024 togs ett nytt beslut att Centralskolans mellanstadieelever skulle flytta tillbaka till fritidshemmen på F-3 inför höstterminen 2024 som ett led i den omorganisering som skedde till följd av ålagda sparkrav.

Lågstadiet har inför läsåret 2024/2025 organiserats så att elever har sin skolgång till en av lågstadieskolorna under hela sin tid på lågstadiet. Personalen har på samma sätt knutits till en av skolorna, vilket medfört att de inte behöver byta arbetsmiljö vart tredje år.

Oderljunga skola blev nedläggningshotad under hösten 2023 där efterföljande utredningar och sparkrav blev grunden för beslut om nedläggning den 27 maj 2024. Stort fokus och ett skyndsamt arbete lades på omorganiseringen för att skolstarten för eleverna under höstterminen skulle upplevas som trygg.

Mellanstadiet och högstadiet

Inför höstterminen gjordes en sammanslagning över rektorsområdena på mellanstadiet och högstadiet till ett gemensamt rektorsområde. Samtidigt omorganiserades fritidshemmet till lågstadiet och satsning på särskilda undervisningsgrupper har prioriterats.

HIF-profilen (årskurs 7-9) lockar elever från andra kommuner och kontraktet med Helsingborgs IF avses förlängas under år 2025. Statistik visar att fotbollsklasserna har hög närvaro, trygghet och trivsel, vilket upplevs som positivt för hela skolan.

Erasmus+ projektet (7-9) avslutades under våren, vilket har lett till positiva effekter både för elever och Perstorps kommun. Deltagande elever har vuxit i ansvar och blivit utmärkta ambassadörer för Perstorps kommun. Vidare är projektet ett bra sätt att lyfta fram högpresterande och välfungerande elever, vilket kan sprida en högre skolmotivation. Just nu arbetar Centralskolan med att ackrediteras som en certifierad Erasmus+-skola, vilket medför att skolan kommer kunna styra och initiera projekt själva, samt ger verksamheten större möjligheter att söka EU-finansiering.

Vuxenutbildningen

I februari 2024, efter en lång dialog kring vuxenutbildningens förutsättningar utifrån lokalsituationen, fattades beslut om att vuxenutbildningen skulle få flytta till nya större lokaler i gamla brukshotellet. Våren har därför speglats av förberedelser inför flytten och planering för uppstart av en ny klass i vård och omsorg i kombination med svenska. En ny lärare i vård och omsorg anställdes och började sin tjänst 2024-08-01.

Nya lokaler medförde att verksamheten kunde utökas och starta en ny klass till på vård- och omsorgsutbildningen i kombination med svenska som andraspråk. Den bidrar till ökade intäkter eftersom verksamheten får statsbidrag för utbildningen.

Elevhälsan

Den centrala elevhälsan anställde en ny skolläkare som började sin tjänst på ca 10 % i slutet av september. Den medicinskt ansvarige skolsköterskan har efter sommaren utökat sin tjänstgöring med 10 % för att kunna implementera det nya journalsystemet i hela organisationen och med alla professioner. Metodhandboken som elevhälsans medicinska insats har prenumererat på från Helsingborg har sagts upp då den inte längre fyller någon funktion för vårt arbete utan vi behöver utarbeta vår egna.

Interkommunala ersättningar och skolskjuts

Klippans kommun hade inledningsvis i första tertialet meddelat att priserna kring deras introduktionsprogram (IM-program) ökar under vårterminen, men även att en ännu högre ökning skulle ske inför höstterminen. IM-programmet är för de elever som inte är behöriga till gymnasieprogram. Den utökade kostnaden medförde att en åtgärdsplan om 500 tkr togs fram och beslutades träda i kraft 2024-04-15. Besparingarna som presenterades i åtgärdsplanen avsåg allmän återhållsamhet gällande inköp av förbrukningsinventarier samt kompetensutvecklingskostnader. Prognosen för höstterminen indikerade i andra tertialet att fler elever än väntat (38 st.) skulle studera på IM-program och framför allt skulle detta ske i Klippans kommun. Stora barnkullar i kombination med höga programpriser medförde ekonomiska utmaningar under hösten.

Vid avstämning efter 15 september som är brytpunkt, visade det sig att prognosen som gjordes i andra tertialet kraftigt avvek mot utfall. Barnkullarna på gymnasiet var större då fler överåriga gick i varje årskurs samtidigt som trenden med IM-program fortsatte även bland överåriga. Under höstterminen kostade i genomsnitt varje elev på gymnasiet drygt 12 600 kr i månaden exklusive skolskjuts. Trenden indikerade att eleverna valde att gå dyrare program och fem skolor trendade i utfallet. Under höstterminen har de flesta eleverna valt att gå på Hässleholms Tekniska skola, Jacobskolan i Hässleholm, Tegelbruksskolan i Klippan, Åbyskolan i Klippan samt Perstorps Tekniska Gymnasium.

Interkommunala ersättningar för förskolan och grundskolan följde vårterminens mönster under höstterminen. Flera elever valde att studera på annan ort, men glädjande nog lockade även kommunen elever från andra kommuner genom Centralskolans HIF-profilering.

Kostnaderna för skolskjuts avseende grundskolan och gymnasium ökade under höstterminen. Nedläggningen av Oderljunga skola påverkade inte kostnadsutfallet

kännbart. En större påverkan återfanns i stället i kostnaderna avseende tågkorten, som eleverna erhåller som studerar på gymnasium, samt extra insatta turer med skolskjuts för de barn med funktionsnedsättningar. Stora barnkullar medförde att kostnaderna för tågkorten ökade, då varje tågkort utgör en personlig resehandling.

Lillarydsverkstaden

Under verksamhetsåret har orderingången varit god, vilket har medfört att bemanningen ökat. Parallellt med legoarbeten utför verksamheten gräsklippning, snöskottning m.m. för pensionärer i Perstorps kommun så att invånarna ska kunna bo kvar i sina hem så länge de själv önskar.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	9 362	10 927	10 523	12 187
Verksamhetens kostnader	-257 903	-269 186	-271 044	-274 236
Verksamhetens nettokostnad	**-248 541**	**-258 259**	**-260 521**	**-262 049**
Kommunbidrag	206 786	220 490	224 521	224 521
Statsbidrag	41 023	38 228	36 000	35 954
Nämndens resultat	**-732**	**459**	**0**	**-1 574**

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter visar ett negativt utfall på 1 574 334 kr för helåret 2024.

Årets lönerevision landade på 3,3% vilket rymdes inom lagd budget.

Kommunfullmäktige beslutade under våren att barn- och utbildningsnämnden skulle leverera ett resultat på drygt 5 800 000 kr för år 2024. Med anledning av detta fattades ett antal beslut om omfattande sparkrav. Dessa gav avsedd besparingseffekt men under höstterminen ökade samtidigt kostnaderna för interkommunala ersättningar och skolskjuts.

Underskottet som främst kom att avse ökade kostnader av interkommunala ersättningar och skolskjuts identifierades först efter den 15 september som är höstterminens första brytpunkt efter antagning för läsåret 2024/2025.

Nedan presenteras årets utfall av statsbidrag och övriga bidrag.

Statsbidrag 2025	
601 Förstärkt Föräldraskapsstöd	76 686
603 Fortbildning	345 462
604 Sfi Ersättning	124 724
618 Migrationsverket	5 701 370
619 Lovskola	69 900
630 Skapande Skola	255 891
635 Statsbidrag Läxhjälp 2024	290 000
650 Förstärkt Elevhälsa 2024	329 000
661 Papperslösa Barn	421 720
663 Lärarlyftet	1 710 937
664 Kval.Höj.Åtg I Förskolan	2 705 832
667 Karriärtjänster	2 571 250
668 Ob Omsorg	328 900
671 Läromedel	520 718
675 Ämnesbetyg 2024	22 734
680 Lärarassistenter 2024	299 982
681 Skönlitteratur	138 483
682 Extra Medel 2024	398 199
696 Erasmus	120 806
672 Familjen HBG yrkesvux	2 386 500
AF-bidrag	2 439 483
Maxtaxa	1 550 632
Jordbruksverket	52 001
Stärkt kunskapsutveckling	11 520 890
Utökning elevhälsa 2023 rest	75 000
Stimulans SFI 2023 rest	44 999
Karriärtjänster 2023 rest	20 000
Inköpsstöd skolbibliotek	25 000
Utfall statsbidrag:	**34 547 099**
Övriga bidrag	
Momskompensation	1 353 246
Övriga bidrag	53 651
Utfall övriga bidrag:	**1 406 897**
Summa utfall bidrag:	**35 953 996**
Budget:	**36 017 500**
Avvikelse:	**-63 504**

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Barn- och utbildningsnämnd	38
Förskola	2 803
Fritidshem	-366
Grundskola F-9	-2 410
Anpassad grundskola	-2 452
Gymnasieskola	-1 993
Anpassad gymnasieskola	943
Vuxenutbildning	418
Sfi	-673
Lillarydsverkstaden	1 284
Förvaltningskansli	834
Summa	-1 574

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott om 1 574 334 kr med hänsyn till samtliga verksamheter.

Nämndverksamheten redovisar ett överskott om 38 073 kr. Överskottet beror på återhållsamhet och att nämndens möten förlagts till klockan 17.00 när sparkravet initierades under våren.

Verksamheten öppen förskola redovisar ett överskott om 26 007 kr medan förskolorna redovisar ett överskott om 2 777 368 kr. Överskottet inom verksamheterna beror främst på lägre utfall av personalkostnader än beslutad budget. Inför sommarsammaslagningen verkställdes nedläggning av förskolorna Hattstugan och Opalen där personalförändringar skedde ute i verksamheterna.

Verksamheten fritidshem redovisar ett underskott om 366 402 kr. Underskottet inom fritidshem beror främst på lägre utfall av statsbidrag än beslutad budget. Bidragen från Skolverket har i år i stället varit riktade till andra insatser och då framför allt till grundskolan.

Verksamheten förskoleklass redovisar ett överskott om 2 630 816 kr och grundskolan redovisar ett underskott om 5 040 468 kr. Överskottet inom verksamheten förskoleklass beror på lägre utfall av löner än beslutad budget medan underskottet inom grundskolan främst beror på lägre utfall av statsbidrag samt ökade kostnader för skolskjuts förenat med interkommunala ersättningar till andra aktörer. De interkommunala ersättningarna inom grundskolan kan avvika mot den beslutade skolpengen i hemkommunen, vilket medför att kostnaderna kan variera mellan terminerna.

Anpassad grundskola redovisar ett underskott om 2 452 034 kr. Underskottet beror främst på köp av verksamhet där utfallet blivit högre än beslutad budget.

Gymnasieskolan redovisar ett underskott om 1 992 919 kr. Underskottet beror främst på köp av verksamhet där utfallet blivit högre än beslutad budget. En tydlig trend visar att eleverna i årskurs 9 tenderar att söka sig till platser på dyrare gymnasieprogram än tidigare år samtidigt som flera överåriga går på IM-program.

Anpassad gymnasieskola redovisar ett överskott om 942 580 kr. Överskottet beror främst på lägre utfall avseende köp av verksamhet jämfört med beslutad budget.

Vuxenutbildningen redovisar ett överskott om 417 999 kr. Överskottet beror främst på uppstart av ny kombi-utbildning, usk 24/26. Vuxenutbildningen flyttade till större

lokaler inför höstterminen vilket medförde att verksamheten kunde utöka antalet studieplatser.

Verksamheten Svenska för invandrare (Sfi) redovisar ett underskott om 673 160 kr. Underskottet beror främst på högre utfall av lönekostnader än beslutad budget.

Lillarydsverkstaden redovisar ett överskott om 1 284 179 kr. Överskottet beror främst på ökad orderingång av legoarbeten.

Förvaltningskansliet redovisar ett överskott om 833 627 kr. Överskottet beror främst på lägre utfall av lönekostnader än beslutad budget samt på att subventioneringen avseende extra skolpengar till Oderljunga skola och fritidshem (landsbygdssatsning) ej behövts nyttjas. Verksamheten har även hanterat en så kallad förgäveskostnad avseende Ugglehemmet som uppgick till en kostnad om 808 110 kr.

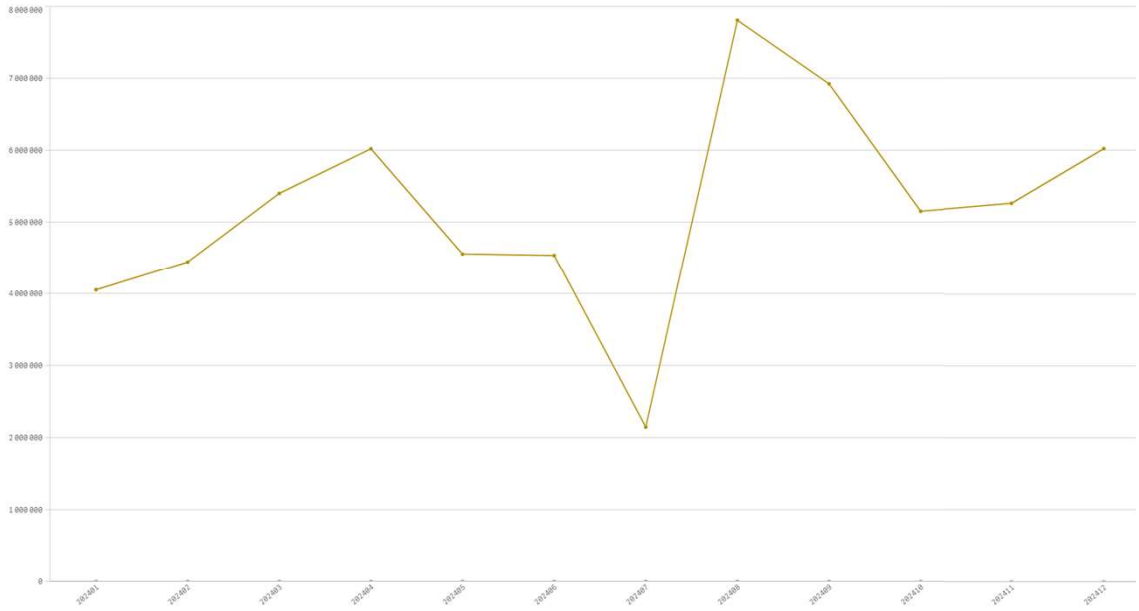
Interkommunala ersättningar

Ersättningen till andra aktörer avseende interkommunala ersättningar har under året uppgått till 62 359 573 kr. År 2023 uppgick värdet för samma period till 56 983 805 kr. Skolskjutsen kopplad till de interkommunala ersättningarna uppgick till 6 486 989 kr år 2024 och till 5 683 998 kr år 2023. Detta utgör anledningen till att barn-och utbildningsnämnden inte kommunfullmäktiges beslutade överskottsmål.

Utökade kostnader Interkommunala ersättningar	Redovisat utfall	Budget	Avvikelse
Utfall interkommunala ersättningar (kostnader)	-62 359 573	-58 322 040	-4 037 533
Utfall skolskjuts	-6 486 989	-4 270 000	-2 216 989
Summa:	**-68 846 562**	**-62 592 040**	**-6 254 522**

Not: Total budget för skolresor uppgår till 5 265 526 kr år 2024 där specialtransporter har särbudgeterats år 2024. Utfallet för samtliga transporter år 2024 uppgår till kostnader om 7 053 629 kr.

Nedan följer ett diagram över kostnadsutvecklingen år 2024 avseende de interkommunala ersättningarna (skolskjuts är ej inkluderad). Diagrammet visar tydligt att kostnaderna är högre under höstterminen.



Uppföljning av sparkrav

Nedan presenteras utfall avseende genomförda sparkrav.

Uppföljning av besparingsåtgärder 2024	Redovisat utfall	Budget	Besparing
Nedläggning av förskolan Hattstugan			
Utfall innan besparing			
Redovisat resultat per 2024-06-30	-85 094	0	-85 094
Utfall helår			
Utfall intäkter (kommunbidrag och statsbidrag m.m.)	4 664 495	5 254 588	-590 093
Utfall lönekostnader	-2 176 077	-3 908 807	1 732 730
Utfall övriga kostnader	-1 324 393	-1 345 781	21 388
Redovisat resultat per 2024-12-31	1 164 025	0	1 164 025
Summa kostnadsbesparing:			**1 754 118**
Avveckling av OB-omsorg			
Utfall innan besparing			
Redovisat resultat per 2024-06-30	414 798	0	414 798
Utfall helår			
Utfall intäkter (kommunbidrag och statsbidrag m.m.)	1 679 479	1 767 782	-88 303
Utfall lönekostnader	-1 048 239	-1 692 256	644 017
Utfall övriga kostnader	-25 438	-75 526	50 088
Redovisat resultat per 2024-12-31	605 802	0	605 802
Summa kostnadsbesparing:			**694 105**
Omorganisering av fritidshem			
Utfall innan besparing			
Redovisat resultat per 2024-06-30	-284 734	0	-284 734

Uppföljning av besparingsåtgärder 2024	Redovisat utfall	Budget	Besparing
Utfall helår			
Utfall intäkter (kommunbidrag och statsbidrag m.m.)	12 397 173	13 789 598	-1 392 425
Utfall lönekostnader	-10 039 057	-10 959 777	920 720
Utfall övriga kostnader	-2 481 903	-2 829 821	347 918
Redovisat resultat per 2024-12-31	-123 787	0	-123 787
Summa kostnadsbesparing:			**1 268 638**
Avslutande av projektsamverkan Mobilt team			
Utfall innan besparing			
Redovisat resultat per 2024-06-30	-78 536	0	-78 536
Utfall helår			
Utfall intäkter (kommunbidrag och statsbidrag m.m.)	0	0	0
Utfall lönekostnader 50% BUN	-78 536	-773 609	695 073
Utfall övriga kostnader	-10 668	0	-10 668
Redovisat resultat per 2024-12-31	-89 204	-773 609	684 405
Summa kostnadsbesparing:			**684 405**
Nedläggning av Oderljunga skola och fritidshem			
Redovisat resultat per 2024-06-30	-1 039 188	0	-1 039 188
Redovisat resultat per 2024-12-31	-749 321	0	-749 321
Förbättrat resultat mellan vt och ht	289 867	0	289 867
Utfall helår kostnader			
Utfall lönekostnader	-1 982 495	-3 417 029	1 434 534
Utfall övriga kostnader	-2 020 606	-2 137 341	116 735
Summa kostnader per 2024-12-31	-4 003 101	-5 554 370	1 551 269

Uppföljning av besparingsåtgärder 2024	Redovisat utfall	Budget	Besparing
Övrig besparing löner grundskolan/fritidshem	-81 856 969	-83 188 115	1 331 146
till följd av nedläggning av Oderljunga			
Summa kostnadsbesparing:			**2 882 415**
Summa besparing totalt utfall:			**7 283 681**
Varav besparing lönekostnader:			**6 758 220**
Not: I takt med besparing har även riktade statsbidrag och kommunbidrag (skolpengen) minskat alternativt fördelats om ute i verksamheterna.			
Satsning på vuxenutbildning	**Redovisat utfall**	**Budget**	**Avvikelse**
Flytt till nya lokaler			
Redovisat resultat per 2024-06-30 (exkl. Sfi)	133 455	0	133 455
Redovisat resultat per 2024-12-31 (exkl. Sfi)	417 999	0	417 999
Förbättrat resultat mellan vt och ht (exkl. Sfi)	284 544	0	284 544
Utfall intäkter	6 207 901	6 202 500	5 401
Utfall lönekostnader	-3 639 851	-4 963 667	1 323 816
Utfall lokalkostnader	-1 340 059	-815 059	-525 000
Utfall övrigt	-809 992	-423 774	-386 218
Redovisat resultat	417 999	0	**417 999**

Analys och slutsats avseende genomförda sparkrav

Inledningsvis fanns det per 2024-01-01 261,82 årsarbetare inom barn-och utbildningsnämndens verksamheter. Vid årets slut per 2024-12-31 uppgick antalet till 244,02 årsarbetare. Under året har arbetskraften minskat med 17,8 årsarbetare.

Flödet av årsarbetskrafter presenteras i nedanstående diagram.

Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
261,8	265,4	264,2	262,0	262,7	254,1	243,7	242,6	244,1	245,3	244,8	244,0

På övergripande nivå syns besparingen i löner i nedanstående tabell. Där framgår det att barn-och utbildningsnämnden minskat kostnaderna avseende löner med 6 425 018 kr jämfört med beslutad budget. Samtidigt framgår det i fältet "4 kostnader/utgifter" att budgeten övertrasserats med 3 975 461 kr. Det är här kostnaderna avseende de interkommunala ersättningarna redovisas. I fältet "7 Övriga kostnader och avskrivningar" framgår det att budgeten övertrasserats med 4 154 670 kr. Det är under denna post som skolskjutsen redovisas.

Resultaträkning	Utfall period 2024	Årsbudget 2024	Utfall - budget	Förbrukat %
3 Verksamhetens Intäkter	272 661 798	271 043 904	1 617 894	100,6%
4 Kostnader/Utgifter	-64 723 501	-60 748 040	-3 975 461	106,5%
5 Personalkostnader	-153 922 090	-160 347 108	6 425 018	96,0%
6 Övr Verksamhetskostnader	-39 169 087	-38 488 618	-680 469	101,8%
7 Övriga Kostn O Avskriv	-15 574 908	-11 420 238	-4 154 670	136,4%
8 Skatter, Finansint - Kostn	-846 546	-39 900	-806 646	2121,7%
Summa	**-1 574 334**	**0**	**-1 574 334**	

Hattstugan

Nedläggning av förskolan Hattstugan väntades generera en besparing om 532 500 kr samt ytterligare 340 212 kr i extra besparing och allmän återhållsamhet. Redovisat utfall avseende kostnadsbesparing uppgår till 1 754 118 kr. Den ökade besparingen beror på synergieffekter då även förskolan Opalen stängdes och omorganisering av befintlig personal verkställdes.

OB-omsorg

Nedläggning av ob-omsorgen väntades generera en besparing om 596 400 kr. Redovisat utfall avseende kostnadsbesparing uppgår till 694 105 kr. Den ökade besparingen beror på synergieffekter då även förskolan Opalen och Hattstugan stängdes och omorganisering av befintlig personal verkställdes.

Omorganisering av fritidshem

Omorganiseringen av fritidshem till lågstadiet väntades generera en besparing om 420 888 kr. Redovisat utfall avseende kostnadsbesparing uppgår till 1 268 638 kr. Den ökade besparingen beror på synergieffekter i samband med nedläggningen av Oderljunga skolas fritidshem samt omorganiseringen inom grundskolan inklusive fritidshem.

Mobilt team

Avslutande av projektsamverkan avseende Mobilt team väntades generera en besparing om 350 000 kr. Redovisat utfall avseende kostnadsbesparing uppgår till 684 405 kr. Den ökade besparingen beror på lägre utfall av löner under vårterminen än vad som prognostiserats.

Oderljunga skola och fritidshem

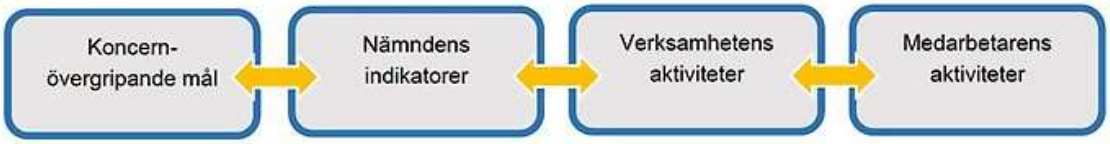
Nedläggning av Oderljunga skola och fritidshem väntades generera en besparing om 3 553 131 kr. Redovisat utfall avseende kostnadsbesparing uppgår till 2 882 415 kr. Oderljunga redovisade ett utfall per 2024-12-31 om - 749 321 kr, vilket var 862 626 kr bättre än budgeterat underskott. Underskottet beräknades initialt under året bli - 1 611 947 kr. Motsvarande belopp (för höstterminen 862 626 kr) budgeterades som överskott på förvaltningskansliet. Landsbygdssatningen ingick i skolpengen för att på så vis garantera rätt ersättning till fristående aktörer (fria skolvalet). Detta medförde att förvaltningskansliet hade en extra pott för Oderljungas underskott motsvarande 1 611 947 kr på helår. En del av förgäveskostnaden på 808 110 kr belastade denna verksamhet och redovisat utfall på förvaltningskansliet blev slutligen 833 627 kr där 862 626 kr utgörs av kvarvarande buffert för Oderljunga skola och fritidshem. Total besparing för Oderljunga skola blev 3 745 041 kr. Värt att notera är även det faktum att prognosen för Oderljunga skola och fritidshem indikerade ett underskott innan beslut togs om nedläggning trots den centrala bufferten samt att inga kostnadsjusteringar skedde i verksamheten för interndebiteringen till tekniska kontoret avseende lokalhyra, lokalvård, matdistrubition och liknande poster. Istället skedde omfördelning inom verksamheterna inom barn-och utbildningsnämnden men besparingen kunde inte redovisas fullt ut på Oderljunga skola och fritidshem trots att driften minskade.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Inventarier	520	800	799	1

Under verksamhetsåret har investeringar gjorts i form av anskaffning av inventarier till lågstadiet (130 226 kr), Lillarydsverkstaden (66 874 kr) samt till vuxenutbildningen (601 894 kr).

1.1.5 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.

Måluppfyllelse bedöms enligt tabell nedan:

Färg	Grad av måluppfyllelse
	Måluppfyllelse 100 % eller mer
	Måluppfyllelse 80 % till 99 %
	Måluppfyllelse 79 % eller lägre
	Mätning inte genomförd

1.1.5.1 Uppföljning av mål och resultat

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

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	70,91 %	66,67 %	**73,68 %**	71 %
Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)		75 %	**51 %**	70 %
Andel elever i åk 3 som har klarat samtliga nationella delprov i svenska/svenska A	57,8 %	33 %	**52 %**	80 %
Andel elever i åk 3 som klarat samtliga nationella delprov i matematik	68,9 %	38,9 %	**66 %**	80 %
Andel elever i åk6 som har nått kunskapskraven i samtliga ämnen	59 %	56,5 %	**53,3 %**	80 %
Andel elever i åk1 som bedöms vara läskunniga (Screening mtrl)	94 %	81,6 %	**82,4 %**	85 %
Andel legitimerade förskollärare i förskolan		57 %	**66 %**	70 %
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	71,6 %	63,95 %	**60,67 %**	80 %
Elevers upplevelse av att vara trygga	89 %	91 %	**91 %**	100 %

Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)

Det är 69 av 135 elever som har svarat på frågeställningen. Frågan var i år ändrad till: Deltar du aktivt i någon förening? Det kan förklara att andelen är lägre i år jämfört med förra året. För att uppmuntra aktivitet i en förening har en fritidscheck införts av kultur- och fritidsnämnden.

Andel elever i åk1 som bedöms vara läskunniga (Screening mtrl)

Det finns ett samband med att elever som inte når målen i Svenska/Svenska som andraspråk (SvA) inte når målen i Matematik. Måluppfyllelsen hänger samman med elevens språkliga färdigheter och förståelse. Elever med annat modersmål än svenska har en sämre måluppfyllelse överlag än elever med svenska som modersmål. En stor del av alla elever har ett torftigt ordförråd och sämre ordförståelse.

Vi har en stor andel flerspråkiga elever i våra klasser. En hel del av eleverna möter endast det svenska språket under lektionstid. Det som påverkar resultatet är närvaron/frånvaron i skolan och hur mycket stöd eleven får i hemmet, samt flerspråkighet.

Vi har lagt stort fokus på bokstavsarbete i årkurs 1 och använt oss av flera olika arbetssätt och metoder. Vi har haft flera tillfällen i veckan för högläsning, läsning i grupp/par och enskilt. Eleverna har fått läsläxa varje vecka under hela läsåret. Vi har haft möjlighet att undervisa i halvklass under ett par tillfällen i veckan, vilket har skapat goda förutsättningar. Vidare kan vi arbeta mer strukturerat med SvA. Modersmålsundervisning bör erbjudas från årskurs 1 och det bör finnas modersmålsstödjare på fler språk än arabiska.

Pedagoger behöver kompetensutveckling i hur de kan individanpassa läromedel utifrån elevens behov.

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

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

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Kursdeltagare fi som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel	54	50	**44**	

Kursdeltagare Sfi som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel

Indikatorn kursdeltagare Sfi som avslutat kurs med godkända betyg, ger inte ett tillförlitligt svar, då antalet studerande årligen sjunker i antal. Elever som läser Sfi kurs A har väldigt varierande utbildningsbakgrund (här finns de som helt saknar skolbakgrund, analfabeter), därav är andelen som klarat kursen låg.

Kurs A: 31 elever varav 5 elever med godkända betyg

Kurs B: 27 elever varav 9 elever med godkända betyg

Kurs C: 35 elever varav 13 elever med godkända betyg

Kurs D: 32 elever varav 17 elever med godkända betyg

1.1.5.1.4 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

1.1.5.2 Uppföljning av mål och resultat

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	70,91 %	66,67 %	73,68 %	71 %
Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)		75 %	51 %	70 %

Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)

Det är 69 av 135 elever som har svarat på frågeställningen. Frågan var i år ändrad till: Deltar du aktivt i någon förening? Det kan förklara att andelen är lägre i år jämfört med förra året. För att uppmuntra aktivitet i en förening har en fritidscheck införts av kultur- och fritidsnämnden.

1.1.5.3 Analys och slutsats

Förvaltningen

Under det gångna läsåret har förvaltningen samarbetat med Skolverket för att förbättra vår analysförmåga, vilket är en grundläggande del av vårt systematiska kvalitetsarbete. Målet är att synliggöra kvaliteten och likvärdigheten i vår verksamhet – vad vi gör, varför vi gör det och vilka resultat det leder till. Genom att planera, följa upp, analysera, dokumentera och utveckla utbildningen skapar vi och delar kunskap om vad som leder till framgång. Samarbetet med Skolverket fortsätter även efter innevarande läsår, men då i samarbete med Malmö Universitet.

Skolverkets riktade insats bidrar inte bara till att förbättra vår analysförmåga, utan öppnar också upp för ökat samarbete inom arbetslagen på de olika skolorna och mellan skolorna. Att skapa naturliga samarbeten mellan skolorna är en utmaning, men det är en avgörande faktor för att säkerställa likvärdig utbildning.

Förskolan

Utvecklingsmöjligheter:

- Anpassa verksamheten och undervisningen efter barnens aktuella nivå genom exempelvis fortbildning.
- Öka tillgången till allmän förskola.
- Fortsatt samarbete med vårdnadshavare genom ABC (Alla barn i centrum).
- Fördjupa kunskaper om interkulturalitet, som handlar om att skapa förståelse och bygga broar mellan olika kulturer.
- Stärka kommunikationen mellan förskolan och skolans samtliga verksamheter för att få insikter om vad vi kan förändra för att förbättra barnens utbildningskvalitet.

Utmaningar:

- Att möta alla barns individuella behov, särskilt med tanke på att antalet barn med särskilda behov ökar.

Grundskolan F-3

Från och med våren 2025 och framåt kommer våra grundskolor F-3 att prioritera att implementera en rutin för screening och analyser. Detta innebär att vi skapar ett årshjul där resultat och insatser analyseras och följs upp. Genom att ha en tydlig struktur för hur skolorna ska arbeta och vilka insatser som behövs kan vi bättre stödja elevernas utveckling, särskilt inom det svenska språket. Arbetet med att öka läsförmågan behöver stärkas och systematiseras. Forskning visar att en positiv utveckling sker när elever läser högt för varandra, med litteratur som är anpassad efter elevens behov och nivå.

En annan prioritet för grundskolan F-3 är att stärka undervisningen i svenska som andraspråk (SvA) för elever som är berättigade till det. SvA är ett eget ämnesområde där undervisningen skiljer sig från svenskundervisningen. Det finns ett behov av kompetenshöjande insatser för personalen inom SvA.

All undervisning i grundskolan F-3 ska genomsyras av ett språkutvecklande förhållningssätt, då många av våra elever har svagare språklig grund av olika anledningar.

Grundskolan 4-9

Ökad närvaro, trygghet, studiero, studiemotivation samt förbättrade läs- och skrivfärdigheter är centrala mål.

Problem med skolfrånvaro kan få allvarliga konsekvenser för både barn och ungdomar, både på kort och lång sikt. För att motverka detta vill vi aktivt främja närvaro på ett systematiskt sätt. Under vårterminen 2025 kommer vi att ta fram en ny och tydlig rutin för närvaro och arbetet med att implementera den kommer att inledas. För att ytterligare motverka problematisk frånvaro kommer vi att arbeta med en god lärmiljö, tidiga insatser, samarbete och individanpassning. Skolan kommer tillsammans med socialtjänsten att bygga ett skolsocialt team, vilket är ett sätt för dessa aktörer att tillsammans skapa bättre förutsättningar för eleverna att nå sina utbildningsmål, skapa en trygg och lugn skolmiljö, öka närvaron och ge stöd för att bryta ogynnsamma utvecklingstrender.

Arbetet i det skolsociala teamet kommer att fokusera mycket på psykosocial hälsa, inte bara ur ett närvaroperspektiv, utan även för att öka tryggheten och motivationen för att skapa en trivsam och måluppfyllande skolmiljö.

För att förbättra elevernas läs- och skrivfärdigheter kommer prioriteringar att göras. Det kommer krävas satsningar för att både öka elevernas tillgång till riktade insatser och för att ge lärare kompetensutveckling i att stödja elever i läsinlärning. Lärare med 4-6 eller 7-9-examen får i dag inte utbildning i läs- och skrivinlärning.

För att möta de ökade behoven kopplade till psykosocial hälsa och frånvaroproblem samt för att stärka det främjande elevhälsoarbetet kommer strukturen för elevhälsoarbetet att omorganiseras.

Vi kommer även att utveckla undervisning, bedömning och kartläggning i svenska som andraspråk. Första steget i detta arbete blir att ta fram ett tydligt årshjul för undervisningen i ämnet.

Vuxenutbildningen

För vuxenutbildningen kommer arbetet under 2025 att fokusera på att förbättra kvaliteten och måluppfyllelsen utifrån tre huvudområden:

Språkutvecklande arbetssätt: Detta är en förutsättning för att deltagarna på våra utbildningar ska kunna tillgodogöra sig de kunskaper som krävs för att uppnå godkända resultat.

Arbetsprocessen kring ansökningar och studieplaner: Vi behöver utveckla våra rutiner för ansökningar och uppdatering av studieplaner för att säkerställa att individer placeras på rätt nivå. Det är också viktigt att följa upp studieplanerna kontinuerligt för att garantera att studierna fortlöper enligt plan.

Anpassningar för elever med särskilda behov: Vi måste göra anpassningar för elever som behöver särskilt stöd, så att så många som möjligt kan genomföra sina studier och uppnå godkända resultat.

En stor del av arbetet under 2025 kommer att vara att förbereda verksamheten och personalen för att kunna genomföra introduktionsprogrammet (IM) på ett korrekt och tillfredsställande sätt.

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal

Verksamhetsmått	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Elever SFI	97	65	129	72
Elever kompletterande vuxenutbildning	73	48	90	21
Elever grundläggande vuxenutbildning	31	18	43	25
Antal grundskoleelever F-9	999	980	955	927
Antal platser fritids	251	280	255	255
Antal förskoleplatser	412	434	360	353

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Barn- och utbildningsnämnd	96	94,8	95	96,1	93,9	94,3	96	95,3	95,4

Verksamhetsmått	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024
Sjukfrånvaro (%)	4,8	6	5,5	5,1

Inom förskolan har nedläggningarna av Hattstugan och Opalen, i kombination med minskande barnkullar, lett till en ökad personaltäthet. Förvaltningen planerar att från och med hösten 2025 utöka den allmänna förskolans öppettider, initialt till 20 timmar per vecka.

Ledningsorganisationen för grundskolan förändrades under 2024 då verksamheten organiserades i två rektorsområden. Rekryteringen av specialpedagoger inom grundskolan är fortfarande en utmaning. Däremot har andelen behöriga lärare ökat de senaste åren.

Vuxenutbildningen befinner sig i en expansiv fas och kommer att starta upp Introduktionsprogram med två inriktningar från och med hösten 2025, vilket medför ett behov av rekrytering.

På Lillarydsverkstaden har en ny arbetsledare rekryterats 2025 och personalstyrkan har utökats något.

Kommunens satsning på kompetensutveckling genom projektet "Digga Perstorp" fortsätter under 2025.

Semesteruttaget under 2024 var betydligt högre än tidigare år, vilket är positivt sett ur ett arbetsmiljöperspektiv.

Även uttaget av friskvårdsbidraget har ökat sedan införandet av "Epassi".

Under 2025 kommer ett omfattande arbete att genomföras för att säkerställa den fysiska säkerheten på våra verksamheter.

1.1.8 Utveckling och framtid

Förskolan

Förskolan står inför fortsatt minskande årskullar, vilket måste beaktas i fortsatt planering av verksamheten.

Möjligheter till utveckling:

- Anpassa verksamhet och undervisning efter barnens individuella nivå, bland annat genom fortbildning av personalen.
- Utöka tiden för den allmänna förskolan.
- Fortsätta erbjuda universell föräldrautbildning för vårdnadshavare genom ABC (Alla barn i centrum).
- Öka personalens kunskaper om interkulturalitet.
- Förbättra kommunikationen mellan förskolan och de andra skolverksamheterna för att identifiera vad vi kan göra annorlunda för att höja kvaliteten på barnens utbildning.

Grundskolan F-3

Fokusområden:

- Etablera en tydlig mötesstruktur för personalen.
- Skapa en gemensam screeningplan och årshjul för båda skolorna.
- Fokusera på språkutveckling i all undervisning.
- Förändra och utveckla undervisningen för elever som är inskrivna i SvA (Svenska som andraspråk).
- Utveckla arbetet och organisationen kring flexgrupperna.

Förväntade resultat:

- Ökat samarbete mellan personalen, vilket minskar stress och underlättar för att arbeta mot en gemensam vision för likvärdighet. Mötesstrukturen ska även bidra till en enad samsyn på skolorna.
- Screeningplanen hjälper oss att följa elevens utveckling och säkerställa att rätt stöd ges för att uppnå god måluppfyllelse.
- Fokus på språkutveckling förväntas leda till en ökad språklig förmåga och bättre måluppfyllelse hos eleverna.
- Genom renodlade SvA-lektioner kan vi bättre möta elevernas behov och ge dem undervisning anpassad efter deras förutsättningar.
- Utvecklingen av flexgrupperna ger oss möjlighet att bättre stödja elever med särskilda behov, vilket i sin tur skapar en lugnare och mer fokuserad arbetsmiljö för övriga elever. Detta kan också minska behovet av elevassistenter.

Grundskolan 4-9

Möjligheter till utveckling:

- Inrätta en akutskola för att skapa trygghet och studiero genom att avskilja elever med normbrytande beteenden.
- Stärka möjligheten till psykosociala hälsosamtal (via kuratorer) för att nå fler elever med psykosocial problematik, med målet att öka trygghet, motivation och närvaro.
- Etablera ett skolsocialt team som fokuserar på trygghet, psykosocial hälsa,

motivation och närvaro, i samarbete med socialtjänstens öppenvård. Teamet ska vara en del av elevhälsoteamet och grundas på en helhetssyn kring elevernas behov.

- Omstrukturera elevhälsans arbete för att öka det främjande elevhälsoarbetet, vilket kräver tillskott av kompetent personal, helst i form av ett skolsocialt team.
- Utveckla arbetet i de särskilda utbildningsgrupperna (SUV) för årskurs 4-6 och årskurs 7-9, för att ge fler elever möjlighet att återgå till vanliga klasser.
- Fokusera på att förbättra elevernas läs- och skrivförmåga. Många elever i årskurs 4 har mycket låg läsförmåga, och detta påverkar även högstadieelever. Vi ser ett behov av lärare med rätt kompetens för att arbeta med läsning och skrivning på rätt nivå.
- En hög andel elever i årskurs 6-9 läser inte moderna språk, utan istället extra svenska, svenska som andraspråk eller engelska. Detta system behöver utvärderas efter vårterminen 2025.
- Utveckla gemensamma rutiner och planer för hela Centralskolan, inklusive att slutföra och implementera de påbörjade planerna och rutinerna. Exempel på detta är rutiner för närvaro och mot åtgärder mot kränkningar, trakasserier och diskriminering.
- Förbättra övergången mellan lågstadiet och mellanstadiet genom att skapa en tydligare dialog och mer detaljerad överlämning av elevernas behov, för att säkerställa att rätt insatser och stöd ges i tid.

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen kommer till hösten 2025 starta upp introduktionsprogram i egen regi. Ett samarbete med Perstorps gymnasium eftersträvas.

Utvecklingsarbete för 2025:

- Sfi: Förbättra bedömningarna och konkretisera styrdokumentens kunskapsnivåer.
- Grundläggande och gymnasial nivå: Införande av digitala nationella prov och anpassning till den nya läroplanen (Gy25).
- Vård- och omsorgsutbildning: Införande av läroplanen Gy25.
- Förberedelser för introduktionsprogrammen (IMA och IMS), inklusive extra studiedagar för personalen och integration av IM-uppdraget i alla arbetsplatsträffar.
- Vård- och omsorgsutbildningen startar ett projekt med kommunens LSS-omsorg där eleverna arrangerar en aktivitetsdag för deltagare på daglig verksamhet. Skolan kommer också att anordna handledarutbildning för undersköterskor i kommunen, så att de kan handleda skolans elever under arbetsplatsförlagd utbildning (APL).

Övrigt

Under verksamhetsår 2025 har Perstorps kommun erhållit statsbidrag från BRÅ för att utveckla mentorer i våldsprevention (MVP). Skolpersonal kommer att utbildas i MVP under två utbildningsdagar.

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

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 6

1.1.4 Investeringar, utfall 8

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 8

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal 9

1.1.7 Väsentliga personalförhållande 10

1.1.8 Utveckling och framtid 10

1 Nämndernas redovisning

1.1 Kultur- och fritidsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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

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

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

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

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 ska barnens 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.

Centralt i Perstorp finns en fritidsgård, Centrumgården, med generösa öppettider. Här är ungdomar från årskurs 4 upp till 18 år välkomna.

Turistverksamheten

Turistbyrån drivs i samarbete med Plastens Hus. Perstorp 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

Året har till stor del präglats av det osäkra ekonomiska läget som råder. Fokus har varit att skapa förutsättningar för dialog kring hur vi framöver skapar en stabil ekonomi att förhålla oss till. Nämnden fick i uppgift av kommunfullmäktige att i samarbete med kommunstyrelsen säkerställa att kommunens budget för 2024 blev i balans. Som ett led i detta infördes under första tertialet anställningsstopp inom samtliga verksamheter i kultur- och fritidsnämnden, vilket främst påverkade Ugglebadet, fritidsgården och biblioteket. Totalt skulle kultur-och fritidsnämnden spara 3 % av tilldelad driftsramsbudget för år 2024. Detta medförde att kultur-och fritidsnämnden blev ålagda att redovisa ett överskott om drygt 900 000 kr per 2024-12-31 för att täcka upp prognostiserat underskott inom kommunen i sin helhet.

Bibliotek och allmänkultur

Beslut om neddragningar under våren ledde till att verksamheten drog ner på antalet tjänster samt en allmän åtstramning med färre arrangemang som följd. Även kulturgarantin blev drabbad som vänder sig till barn och unga. Några utbetalningar till kulturföreningars arrangemang hade dock redan godkänts innan åtstramningarna sattes in och studieförbunden berördes inte alls.

Under våren agerade biblioteket förtidsröstningslokal under EU-valet vilket gick bra och en viktig del i bibliotekets demokratiarbete. Efter det följde en sommar med något minskade öppettider på biblioteket och enda arrangemanget blev sagostunder i parken.

Hösten började med en stängning av biblioteksslokalen under två månader för behövligt golvbyte på entréplan och källare samt målning av väggar. Under tiden hade biblioteket en pop-up i kundtjänst i Centrumhuset för att upprätthålla viss biblioteksservice. Samverkan med kundtjänst ökade vilket i förlängningen är bra för krisberedskapsarbetet. Stängningen innebar dock att intäkter uteblev.

Under resten av året arbetade biblioteket för att få besökare att hitta tillbaka till lokalen och att fortsätta det påbörjade arbetet med Barnkonventionen och Barnsrätt i kultur-och fritidsnämnden samt Kulturmiljö tillsammans med byggnadsnämnden.

Kulturskolan

Kulturskolan hade under vårterminen 20 % mindre undervisning än under höstterminen 2023.

Under vårterminen erbjöd kulturskolan undervisning i instrument, sångensemble, kör, musikalgrupp, dramadans, dans och kreativ spelutveckling. Det sistnämnda ämnet är online-kurs i den regionala kulturskolan i Skåne, som Perstorp är en del av tillsammans med övriga kommuner i Skåne. Antalet elevplaceringar var under vårterminen 149 st.

Kulturskolan hade ett antal insatser på vårterminen med utåtriktad verksamhet i grundskolan. Olika lärare besökte Oderljunga skola och Norra Lyckanskolan och spelade med eleverna. Parkskolans klasser fick istället besöka kulturskolan, för att under två förmiddagar få spela och sjunga i aulan på kulturhuset.

Vid slutet av terminen hade danseleverna en hel dansdag, där de dansade och uppträdde för varandra. Dagen avslutades med två föreställningar för föräldrar och familj. Kulturskolan hade ytterligare två vårkonserter och musikalföreställning.

Alla elever inbjöds också till prova-på-dag i maj på kulturskolan och i Ugglehallen, för att testa på skolans alla ämnen inför höstterminen.

Under höstterminen bidrog kulturskolan med ytterligare besparingar till kommunen då en lärare sökte 20 % tjänstledighet. Kulturskolechefen tog samtidigt en musikalgrupp

tillfälligt över hösten. Antalet elevplaceringar per 30 augusti var 126 stycken, och undervisning skedde i instrument, sångensemble, musikal, dans och kreativ spelutveckling.

Kulturskolan besökte åk F-6 i augusti och september och delade ut lappar för att marknadsföra verksamheten. Den 28 september hade kulturskolan en hiphop-dag med prova-på workshop för åk 4–6 och workshop för befintliga elever i åk 2-4.

Lärarna i piano, elgitarr och trummor hade extra lektioner med sina elever i ensemblespel under hösten på lördagar och måndagskvällar.

Fritidsgården och fritidsverksamheter

Fritidsgården har under våren och sommaren varit välbesökt och har haft ett besökssnitt på drygt 60 besökare/dag. På torsdagskvällarna har fritidsgården varit öppen för bara tjejer och detta har varit mycket uppskattat av de besökande tjejerna. Projektet med MVP-Fritid som är ett samarbetsprojekt mellan Fritidsgården och Mobila teamet och som riktar sig till killar har fortsatt under våren och sommaren och avslutades med fiske i Bälingesjön samt biobesök i Helsingborg.

På grund av anställningsstopp lånade fritidsgården under sommaren ut en fritidsledare till Ugglebadet för att badet skulle kunna ha öppet för allmänheten enligt planerat öppethållande. Från den 20 augusti var fritidsgården åter fullbemannade.

Under höstlovet genomförde fritidsgården många välbesökta aktiviteter i både fritidsgårdslokalen och i Ugglehallen. Bland annat hade man en mycket populär pingis-turnering i Ugglehallen och ett LAN på fritidsgården.

Nämnden beslutade i maj att införa en Fritidscheck. Denna fritidscheck riktar sig till barn och ungdomar från förskoleklass till årskurs 9 och som är folkbokförda i Perstorps kommun. Nyttjandet av fritidscheckarna uppgick till drygt 45 %, vilket får ses som mycket bra då fritidscheckarna inte kom ut till eleverna förrän i slutet av maj.

Ugglebadet

Ugglebadet öppnade upp 19/2 efter renoveringen av reningsanläggningen och i samband med öppningen invigdes även den nya relaxpoolen.

Sommaren fungerade bra utan några incidenter. Vädret var inte det bästa i början av sommaren och besöksantalet vid denna tidpunkt var lågt. De sista veckorna av sommarsäsongen vände vädret och besöksantalet ökade.

Utomhusbadet stängde den 18/8 och verksamheten öppnade upp inomhus den 26/8. Under hösten togs beslut om att stänga badet en dag i veckan på grund av personalbrist i samband med pensionsavgång och rådande anställningsstopp. Trots färre öppetdagar under hösten har badet varit välbesökt och omsättningen god.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	3 564	3 353	2 954	3 533
Verksamhetens kostnader	-34 252	-33 679	-33 849	-33 108
Verksamhetens nettokostnad	**-30 688**	**-30 326**	**-30 895**	**-29 575**
Kommunbidrag	29 074	29 670	30 070	30 070
Statsbidrag	2 173	1 015	825	582
Nämndens resultat	**559**	**359**	**0**	**1 077**

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter visar ett positivt utfall på 1 076 670 kr för helåret 2024.

Överskottet är ett led i det sparkrav om 900 000 kr som ålades kultur-och fritidsnämnden. För att nå överskottsmålet tog förvaltningschefen under våren beslut om anställningsstopp för samtliga verksamheter.

För att nå överskottsmålet fattades ytterligare beslut om återhållsamhet. Efter sommarsäsongen höll Ugglebadet stängt på söndagar och biblioteket på lördagar. Nämnden valde att förlägga mötena till klockan 18.00.

Årets lönerevision landade inom lagd budget, vilket medför att den avsatta ramen om 3,3 % räckte.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Kultur- och fritidsnämnd	-24
Turism	146
Bidrag	339
Allmänkultur	69
Plastens hus	-13
Kulturhus	9
Bibliotek	28
Kulturskola	99
Fritidsanläggningar	9
Ugglebadet	265
Fritidsgårdar	84
Förvaltningskansli	66

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott om 1 076 670 kr med hänsyn till samtliga verksamheter.

Nämndverksamheten redovisar ett underskott om 24 383 kr. Underskottet beror främst på högre utfall av arvoden och ersättningar än beslutad budget.

Turistverksamheten har haft lägre kostnader än budgeterat och redovisar ett överskott om 146 384 kr. Överskottet beror främst på initierat sparkrav där lönerna minskade med

52 807 kr mot vad som budgeterats och allmän återhållsamhet kring övriga kostnader inom verksamheten.

Verksamhetsbidragen till föreningarna höjdes under 2023, vilket har fått en liten kostnadseffekt på utfallet år 2024, eftersom både antalet verksamhetstimmar och antalet föreningar minskat under pandemin. Bidragskontona redovisar ett överskott om 339 392 kr. Överskottet återfinns i den verksamhet som avser bidrag till ungdomsorganisationer, där en central pott viktades i budgeten år 2024 till införandet av fritidschecken.

Allmänkultur redovisar ett överskott om 68 898 kr. Överskottet beror främst på högre intäkter än beslutad budget samt återhållsamhet kring kulturaktiviteter.

Plastens hus redovisar ett underskott om 12 954 kr. Underskottet beror främst på högre driftskostnader mot beslutad budget.

Kulturhus redovisar ett överskott om 8 777 kr. Överskottet beror främst på lägre kostnader avseende inventarieinköp än vad som budgeterats.

Biblioteket redovisar ett överskott om 28 175 kr. Intäkterna har varit lägre än budgeterat till följd av minskade statsbidrag samt uteblivna intäkter under del av hösten när biblioteket renoverades. Verksamheten har till följd av sparkravet sparat in 258 343 kr i lönekostnader under året vilket täcker upp för intäktsbortfallet.

Kulturskolan redovisar ett överskott om 98 495 kr. Överskottet beror främst på lägre kostnader till följd av återhållsamhet. Kulturskolan hanterade ett utköp avseende personal, vilket medför att lönekostnaderna var betydligt högre under våren än under hösten och redovisat utfall blev på årsbasis 78 673 kr mer i lönekostnad än vad som budgeterats trots anställningsstopp.

Fritidsanläggningar redovisar ett överskott om 9 466 kr. Överskottet beror på på allmän återhållsamhet avseende inköp av förbrukningsinventarier.

Ugglebadet redovisar ett överskott om 265 109 kr. Överskottet beror främst på ökade intäkter avseende badavgifter och kioskförsäljning. Lönekostnaderna blev 83 715 kr mer än vad som budgeterats och beror främst på ett högre semesteruttag än vad som prognostiserats.

Fritidsgården redovisar ett överskott om 83 987 kr. Överskottet beror främst på allmän återhållsamhet samt ej tillsatta tjänster. Verksamheten har trots utlåning av personal till Ugglebadet under sommaren sparat in 35 103 kr i lönekostnader.

Förvaltningskansliet redovisar ett överskott om 65 325 kr. Överskottet beror främst på lägre utfall av lönekostnader och allmän återhållsamhet. Besparingen i lönekostnader uppgår till 55 083 kr.

I tabellen nedan framgår effekten av allmän återhållsamhet samt anställningsstopp på övergripande nivå inom kultur-och fritidsnämnden.

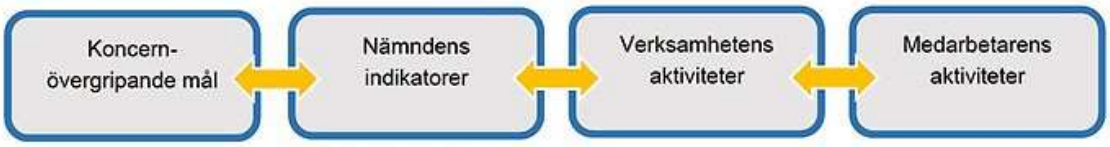
Resultaträkning	Utfall period 2024	Årsbudget 2024	Utfall - budget	Förbrukat%
3 Verksamhetens Intäkter	34 185 096	33 848 891	336 205	101,0%
4 Kostnader/Utgifter	-1 112 402	-1 490 000	377 598	74,7%
5 Personalkostnader	-12 419 333	-12 612 793	193 460	98,5%
6 Övr Verksamhetskostnader	-18 733 292	-18 670 702	-62 590	100,3%
7 Övriga Kostn O Avskriv	-806 015	-1 036 340	230 325	77,8%
8 Skatter, Finansint - Kostn	-37 383	-39 056	1 673	95,7%
Summa:	**1 076 670**	**0**	**1 076 670**	

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Ugglebadet	0	0	75	-75
Biblioteket	0	0	93	-93
Förvaltningskansli	0	200	0	200
Summa	0	200	168	32

Kultur-och fritidsnämndens investeringsbudget för år 2024 uppgick till 200 000 kr, varav 168 360 kr har förbrukats.

1.1.5 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.

Måluppfyllelse bedöms enligt tabell nedan:

Färg	Grad av måluppfyllelse
	Måluppfyllelse 100 % eller mer
	Måluppfyllelse 80 % till 99 %
	Måluppfyllelse 79 % eller lägre
	Mätning inte genomförd

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 2023	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)	75 %	75 %	51 %	70 %

Deltagande i fritidsaktiviteter, åk 4 och åk 7, andel (%)

Införandet av fritidschecken genomfördes i slutet av maj månad.

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

Indikator avseende deltagande i organiserad aktivitet för årskurserna 4 och 7 mäts vid hälsosamtal inom skolverksamheterna. Resultatet för år 2023 är inte fullt ut tillförlitligt då frågeställningen i hälsosamtalet ej varit tydlig.

Under år 2024 har mätningarna blivit mer tillförlitliga. Införandet av fritidschecken genomfördes under slutet av maj månad, vilket medför att endast en termin påverkats av beslutet i redovisat utfall. Nyttjandet av fritidschecken uppskattas uppgå till 45%.

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal

Verksamhetsmått	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Nettokostnad Ugglebadet (Tkr)	8 124	7 791	8 107	8 087
Nettokostnad per besök Ugglebadet (kr)	144,46	123,1	258,8	166,75

Nettokostnad för Ugglebadet är framräknat utifrån kommunbidrag med hänsyn till redovisat resultat

Antal besök på Ugglebadet år 2024: 48 500 st.

Antal besök på biblioteket år 2024: 24 024 st.

Antal utlån av fysiska medier på biblioteket år 2024: 23 188 st.

*Besöksräknaren på Ugglebadet och biblioteket har varit ur funktion vissa perioder under året. Verksamheterna (Ugglebadet och biblioteket) har haft minskade öppettider under höstterminen.

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Kultur- och fritidsnämnd	74,1	82,2	77,8	77,1	81,1	79,4	79,1	78,5	78,8

Verksamhetsmått	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024
Sjukfrånvaro (%)	3,4	5,2	5,6	3,4

Sjukfrånvaron har minskat under 2024 (2,2 procentenheter). Det är framför allt långtidssjukfrånvaron som har påverkat resultatet. Verksamheterna har relativt få anställda totalt, vilket medför att sjukfrånvaron hos varje medarbetare kan ge betydande påverkan på resultatet.

Andelen heltidsanställda är i stort oförändrad. Verksamheterna har inte underlag för att utöka anställningarna till heltid. Detta gäller till exempel inom kulturskolan där undervisning sker inom flera ämnen.

Till följd av sparkrav infördes anställningsstopp under våren. I tabellen nedan framgår antalet årsarbetare varje månad. Vid årets början hade kultur-och fritidsnämnden 20,10 årsarbetare och vid årets slut uppgick värdet till 17,20 årsarbetare.

Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
20,10	20,10	18,75	19,25	18,50	18,55	18,55	17,20	17,20	17,20	17,20	17,20

1.1.8 Utveckling och framtid

Många barn i Perstorp växer upp under svåra sociala förhållanden, vilket tillsammans med omvärldens oro påverkar deras mentala hälsa negativt. Enligt rapporter om flickors psykiska mående är situationen särskilt allvarlig i Perstorp.

Fritidsverksamheten

Ugglebadet erbjuder en mängd möjligheter till fysisk aktivitet, som simning och gruppträning, men är även en populär plats för sociala aktiviteter. Här erbjuds bland annat babysim, minisim, simskola, sommarsimskola och gruppträning.

I Perstorp finns ett brett utbud av aktiviteter genom föreningslivet med 48 ideella föreningar som erbjuder barn- och ungdomsverksamhet inom sport och kultur. En växande trend är ökad spontanidrott, vilket kan ses på offentliga platser som torg och skolgårdar efter skoltid.

Kultur- och fritidsnämnden införde Fritidschecken för ungdomar mellan 6–16 år som är bosatta i kommunen. Fritidschecken på 250 kronor kan användas som ekonomiskt stöd för medlemskap i ideella föreningar, badkort på Ugglebadet eller deltagaravgift för Kulturskolans aktiviteter. Totalt har 460 Fritidscheckar använts under året, vilket är ett positivt resultat med tanke på att de delades ut först i slutet av maj.

Flytten av fritidsgården till en mer centralt belägen lokal har stärkt verksamheten och särskilt fler tjejer har hittat dit. Genom att ha en kväll i veckan exklusivt för tjejer

upplever de en ökad trygghet. Fritidsgården erbjuder ett omfattande aktivitetsprogram, särskilt under skolloven, för ungdomar i Perstorp.

Biblioteket

Biblioteket strävar efter att vara en öppen och trygg plats för alla, där personal finns tillgänglig för att guida och stötta besökare. Läs- och läsförståelsen bland barn och unga i kommunen är ett område som kan förbättras och biblioteket arbetar aktivt för att höja denna förmåga. Genom att öka antalet skolklasser som besöker huvudbiblioteket och genom att engagera föräldrar till små barn i läsning vill man främja tidig läsutveckling.

Biblioteket erbjuder också bokcirklar för utrikesfödda för att öka läsförståelsen inom denna grupp.

Kulturskolan

Kulturskolan spelar en viktig roll i att ge barn och unga möjlighet att uttrycka sig kreativt och bearbeta tankar och känslor genom de estetiska ämnena. Detta bidrar till deras utveckling och välmående, vilket lägger en god grund för självkänsla och trygghet.

Det största hindret för att fler barn och unga deltar i kulturskolans aktiviteter är att få föräldrar att anmäla sina barn. Trots olika informationsinsatser, som att dela ut material och bjuda in till öppna dagar, är det fortfarande en utmaning att få anmälningar. Därför arbetar kulturskolan intensivt med marknadsföring via olika kanaler.

Kulturskolan strävar efter att erbjuda undervisning på olika nivåer och i olika takt, samt att lyssna på elevernas intressen och önskemål kring ämnen och stilar. Verksamheten kombinerar både större gruppaktiviteter och individuell undervisning, vilket gör att eleverna får möjlighet att utvecklas på sitt eget sätt.

Dans är en stor efterfrågad aktivitet, och kulturskolan satsar därför mer på denna disciplin. Från vårterminen 2025 kommer även bildämnet att komplettera kulturskolans utbud. Bild var en populär kurs tidigare, men togs bort efter höstterminen 2021 på grund av lärarbyte och svårigheter att rekrytera under pandemin. Nu återinförs ämnet för att ge de elever som gillar att skapa i en lugn miljö en möjlighet att utvecklas.

Övrigt

Under verksamhetsår 2025 har Perstorps kommun erhållit statsbidrag från BRÅ för att utveckla mentorer i våldsprevention (MVP) Fritid. Fritidspersonal kommer att utbildas i MVP Fritid steg 1 (2–4 anställda) samt steg 2 (2 anställda).

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

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, utfall 8

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 8

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal 12

1.1.7 Väsentliga personalförhållande 12

1.1.8 Utveckling och framtid 13

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 ramlagstiftningen utgör, de behov som kommunens invånare har. Nämndens riktlinjer tydliggör dess ambitionsnivå. Rutiner används på de områden där det är nödvändigt att ha tydliga regleringar, i övrigt används evidensbaserade metoder som ger utrymme för medarbetarna att använda sin kompetens. Förvaltningens yttersta uppdrag är att arbeta med fortgående dynamiska förbättringar och utvärderingar. Utvecklingen ska ha sitt fokus utifrån kommuninvånarnas behov.

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

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

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Det har varit ett utmanande år med högt inflöde till mottagningen, komplexitet i många ärenden parallellt med en mycket ansträngd ekonomi. Myndigheten har fortsatt arbetet med att fånga upp återkommande ärenden där det tidigare år beslutats om att inte bevilja insats men där insats behövs och nu beviljats, många gånger i större omfattning eftersom insats uteblivit. Utöver detta ser myndigheten att flertalet nya ärenden inkommit där det många gånger är relativt nyinflyttade invånare i behov av omfattande stöd. Trots ovan har myndigheten minskat antalet placeringsdagar jämfört med föregående år med cirka 2 100 dagar. Detta beror på kvalitativ utredning och uppföljning samt bättre planering gällande placeringar. Tillika kan nu förebyggande enheten erbjuda insatser på hemmaplan i mycket högre omfattning än tidigare. Antalet klienter som via bistånd har insats genom förebyggandeenheten har tredubblats jämfört med 2023. Behandlande insatser och föräldraskapsstöd med olika inriktningar, en del i samverkan med barn och utbildningsnämnden har gett goda resultat.

Trots detta redovisar förvaltningen ett sämre resultat på årsbasis än prognostiserat i oktober månad. Till stor del kan detta härledas till att flertalet komplexa ärenden inkom årets sista månader där placeringar behövde köpas, fortsatt behov av SÄBO (särskilt boende) platser på grund av platsbrist samt kostnad av uttag gällande semesterskuld. Precis som SKR redovisar har socialtjänsten i Perstorp en stor utmaning gällande den snabba kostnadsutvecklingen inom IFO som rör placeringar av barn och unga. Komplexa ärenden och behov av extern insats påverkar förvaltningens ekonomi i mycket hög grad. Kostnadsuppräkningen som görs av externa leverantörer behöver även korrelera med ramtilldelningen för placeringsposterna.

Ett stort arbete kring uppföljningsprocessen har genomförts där förvaltningen arbetat fram en struktur för hur den ekonomiska rapporteringen bättre ska harmoniera med verksamheterna samt dess olika insatser. Uppföljningen följer nu även RS (räkenskapssammandrag) än bättre. Detta har resulterat i att en bättre redovisning kommer kunna presenterads för nämnden med lättöverskådliga diagram gällande budget och kostnader för de olika insatserna som kan vara kostnadsdrivande. Vidare har förvaltningen byggt upp ett mer strukturerat sätt att arbeta med ansökningar, uppföljningar och inrapportering av statsbidrag under året.

Regeringen har nu beslutat om en proposition till en ny socialtjänstlag ”*En förebyggande socialtjänstlag – för ökade rättigheter, skyldigheter och möjligheter”*. Målet med den nya socialtjänstlagen är en förebyggande, lättillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst.

Den nya lagen ska vara bättra anpassad till hur samhället ser ut i dag, och säkerställa att målen för socialtjänsten nås på ett bättre sätt än tidigare, bland annat genom ändrade arbetssätt.

Det nya lagförslaget innebär bland annat att:

- Socialtjänsten ska arbeta mer förebyggande och fånga upp behov innan de blivit för stora.
- Socialtjänsten ska vara lättare att nå och få hjälp ifrån när det behövs.
- Socialtjänsten ska kunna erbjuda insatser snabbare genom att fler insatser kommer att kunna erbjudas utan individuell behovsprövning – så att insatserna ska komma tillräckligt snabbt, när behovet är som störst.
- Socialtjänstens verksamhet ska bedrivas i enlighet med vetenskap och beprövad erfarenhet och kontinuerligt följas upp och utvecklas.

Barnens rättigheter stärks genom att lagen anpassas till barnkonventionen. Socialtjänsten ska ta hänsyn till barnets åsikter vid bedömningen av vad som är barnets bästa. Barnet har också rätt till information om sina insatser och socialtjänsten ska säkerställa att barnet förstår informationen. Det förtydligas också att Socialtjänsten ska främja jämställda levnadsvillkor. Regeringen kommer att komplettera detta omfattande lagförslag med olika typer av stöd till kommunerna i ett samlat reformpaket.

Flertalet områden förväntas vara på plats till den 1 juli 2025 och förvaltningen har skalat upp arbete med omställningen där även nämnden varit delaktig. En styrgrupp har utsetts för att leda processen. I Styrgruppen ingår bland annat processledaren som delas med fyra andra kommuner (Svalöv, Klippan, Åstorp och Ängelholm) samt ledamöter i nämndens majoritetsberedning.

Vård och omsorg har arbetat med förflyttningen till *" En god och nära vård”* vilket i mångt och mycket går hand i hand med nya socialtjänstlagen. Ett förebyggande team VOFT (vård och omsorgsförvaltningens förebyggande team) har under året skapats för att arbeta än mer förebyggande och främjande gentemot de äldre i kommunen.

Flertalet nya träffpunkter har skapats i syfte att sänka trösklarna in till socialtjänsten men även för att bryta ensamhet och skapa meningsfullhet samt social samvaro. Förutom lågtröskelverksamheten Leifs café, daglig verksamhet för de med psykisk ohälsa (PDV), rydbogården och träffpunkten finns nu även en träffpunkt/ett café för de med kognitiv svikt samt att man under senare delen av året planerat för ett ungdomscafé/en ungdomsverksamhet som kommer starta i början av 2025.

Arbete kring att säkerställa och utveckla IT-systemen som förvaltningen använder samt informationssäkerhet har varit en viktig del under året till detta hör även att planera för det som kommer att krävas i och med den nya socialtjänstlagen och socialtjänstdataregisterlag.

Budget- och skuldrådgivningen är en viktig funktion som arbetar alltmer förebyggande för att identifiera behov av stöd i ett tidigt skede. Arbetet sker i samverkan med bland annat biblioteket, skolan och bankkontoret i kommunen. Dessutom utgör denna insats en central del av kommunens övergripande arbete mot välfärdsbrott.

Under årets sista månader har en inventering och analys gällande arbetet med ekonomiskt bistånd genomförts. Förvaltningen har ändrat arbetssättet gällande de invånare som erhåller ekonomiskt bistånd genom ökande krav på delaktighet i någon av de aktiviteter som erbjuds. Vid ansökan om ekonomiskt bistånd ska en kontakt med inskrivning på arbetsmarknadsenheten (AME) ske inom angiven tidsfrist.

Det sker även samverkan med Perstorps Bostäder AB där förvaltningen ser över högsta godtagbara hyra. Denna samverkan initierades under hösten 2024 med målet att kunna sänka kostnaderna för ekonomiskt bistånd gällande hyror till viss del.

Personligt ombud är en tillkommande insats under verksamhetsåret 2024. Det har visat sig att denna insats varit mycket efterfrågad varpå förvaltningen ser över möjligheter att utveckla insatsen än mer under 2025.

Den årliga brukarundersökningen gav för fösta gången ett resultat inom flertalet målgrupper där det tidigare år inte inkommit tillräcklig svarsfrekvens. Verksamheterna som deltagit har nu ett underlag att arbeta vidare med som en del att kvalitetssäkra insatserna.

Under året har förvaltningen arbetat med arbetsmiljön i de olika arbetsgrupperna för att öka välmående och trivseln hos förvaltningens chefer och medarbetare. Det har varit utmanande att balansera förvaltningens ekonomiska ram med upplevelser av hög arbetsbelastning men olika forum för dialog kring bland annat stress, arbetsbelastning och schematekniska lösningar har initierats för att möjliggöra ett ökat välmående och öka andelen nöjda medarbetare.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	38 683	36 429	16 413	30 582
Verksamhetens kostnader	-207 496	-230 310	-190 694	-230 639
Verksamhetens nettokostnad	**-168 813**	**-193 881**	**-174 281**	**-200 057**
Kommunbidrag	165 503	171 170	174 281	174 281
Nämndens resultat	**-3 310**	**-22 711**	**0**	**-25 776**

Resultaträkningen visar verksamhetens ekonomiska utveckling under åren 2022–2024, inklusive budget och bokslut för 2024. Verksamhetens intäkter har minskat jämfört med tidigare år, främst till följd av en nedgång i statsbidrag. Tidigare har statsbidragen utgjort en betydande finansieringskälla för förvaltningen, men dessa medel är nu inte längre tillgängliga, vilket har lett till lägre intäkter. Samtidigt har verksamhetens kostnader ökat och uppgår i bokslutet för 2024 till -230 639 tkr, vilket är betydligt högre än budgeterade -190 694 tkr.

Denna kostnadsökning har resulterat i en stigande nettokostnad, som ökat från -168 813 tkr i 2022 års bokslut till -193 881 tkr år 2023 och vidare till -200 057 tkr år 2024. Trots att kommunbidraget successivt ökat till 174 281 tkr i budget och bokslut för 2024, har det inte varit tillräckligt för att balansera verksamhetens kostnader.

Det budgeterade resultatet för 2024 var 0 tkr, men det faktiska utfallet blev -25 776 tkr, vilket innebär ett betydande underskott. Underskottet kan till stor del förklaras av att budgeten inte i tillräcklig omfattning har speglat till de faktiska kostnaderna för placeringar samt personalens lönekostnader. Behovet av placeringar har varit högre än budgeterat, vilket har lett till merkostnader. Samtidigt har tidigare budgetering av personalkostnader baserats på schablonberäkningar som inte fullt ut speglat den faktiska kostnadsbilden. Kombinationen av underbudgeterade placeringar och beräkningsmodell för personalkostnader har därmed haft en direkt påverkan på det negativa utfallet.

I den senaste uppföljningsrapporten, som utgavs i oktober 2024, fastställde förvaltningen en prognos för helårsutfallet, vilken uppgick till -21 203 tkr. Bokslutet för 2024 visar dock ett utfall på -25 776 tkr, vilket innebär en negativ avvikelse på -4 573 tkr jämfört med prognosen.

Den huvudsakliga orsaken till det sämre utfallet beror på flera faktorer. För det första har inflödet av placeringar som beslutas av myndigheter varit omfattande. Sedan prognosen fastställdes i oktober har ytterligare kostnader för externa placeringar samt familjehemsplaceringar tillkommit, motsvarande cirka 1 700 tkr för perioden oktober till december. Det är svårt att förutse både inflödet av ärenden och deras komplexitet, vilket påverkar möjligheten att göra exakta prognoser.

Därtill har vård- och omsorgsverksamheten haft en hög vårdtyngd. Inom särskilt boende, specifikt på Österbo, har extra resurser motsvarande 3,8 årsarbetare varit nödvändiga under perioden oktober till december, vilket resulterat i ökade lönekostnader och sociala avgifter om cirka 445 tkr. Inom hemtjänsten har vårdtyngden varit ännu större. För att möta behoven har i genomsnitt 8,8 extra årsarbetare krävts under samma period, vilket motsvarar en kostnad på cirka 1 025 tkr.

Utöver dessa kostnader har vårdtyngden sammanfallit med stora helgdagar i december,

vilket medfört ökade kostnader för Ob-tillägg och ytterligare sociala avgifter, utöver de redan nämnda personalkostnaderna. Dessa faktorer har sammantaget bidragit till det ökade negativa utfallet i bokslutet för 2024.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Socialnämnd	-4
Stab	+3 525
Ekonomiskt bistånd och integration	-4 998
Myndighet	-12 626
Öppenvård	-1 406
Vård och omsorg	+14
Hemtjänst	-3 868
Hemtjänst	-2 568
Österbo	-3 624
Österbo	+2 539
HSL	+396
LSS	-3 157

Tabellen visar det ekonomiska utfallet för olika verksamheter inom socialförvaltningen, uttryckt i tusentals kronor (tkr).

Verksamheten **socialnämnd** redovisar ett utfall om -4 tkr.

Resultatet för verksamheten **stab** uppgår till +3 525 tkr. Generellt har besparingar gjorts inom personalkostnader, och en återhållsamhet kring övriga utgifter har bidragit till ett positivt ekonomiskt utfall.

Ekonomiskt bistånd och integrations ekonomiska resultat landar på - 4 998 tkr. Verksamhetens underskott kan delvis kopplas till en minskad tilldelning av migrationsmedel, där utfallet är lägre än budgeterat. Samtidigt ökar utbetalningarna av ekonomiskt bistånd under 2024, vilket påverkar det ekonomiska resultatet negativt.

Resultatet för **myndighet** uppgår till -12 626 tkr. Kostnadsutvecklingen inom individ- och familjeomsorgen utgör likt tidigare konstaterat en generell utmaning för kommuner. Trots att handlingsplanen följts och besparingar genomförts, så redovisar myndigheten ett stort negativt resultat. Under perioden oktober–december har ytterligare placeringar tillkommit, vilket har förstärkt det negativa utfallet. En fortsatt utmaning är behovet av platser på särskilt boende, där köer leder till att kommunen måste köpa platser i andra kommuner för att uppfylla lagstadgade tidsfrister. Dessa köpta platser är kostsamma och påverkar både det ekonomiska utfallet negativt.

Öppenvården uppvisar ett utfall om - 1 406 tkr. Underskottet är främst en konsekvens av högre personalkostnader än budgeterat.

Verksamheten **vård och omsorg** avser administration och redovisar ett utfall på +14 tkr.

Utfall för **hemtjänst** uppgår till -3 868 tkr respektive -2 568 tkr. Tillsammans uppgår det gemensamma utfallet till - 6 436 tkr. Underskottet som redovisas inom hemtjänsten förklaras främst av att budgeten för 2024, har underskattat personalkostnaderna inom vård och omsorg. Dessa har tidigare beräknats utifrån schablonmodeller, vilket inte fullt ut speglat de faktiska kostnaderna. I slutet av året råder även en stor vårdtyngd, vilket

ytterligare påverkar avvikelsen för personalkostnader och förstärker underskottet.

Utfall för **österbo** uppgår till -3 624 tkr respektive +2 539 tkr. Tillsammans uppgår det gemensamma utfallet till - 1 085 tkr. På samma sätt beror underskottet inom särskilt boende på att tidigare budgetar inte fullt ut tagit hänsyn till de faktiska personalkostnaderna, samt att en hög vårdtyngd i slutet av året ytterligare har påverkat utfallet negativt.

Verksamheten **HSL**, som fick ett större budgettillskott under 2024, redovisar ett positivt resultat på +396 tkr. Det beror främst på högre intäkter än budgeterat samt något lägre personalkostnader.

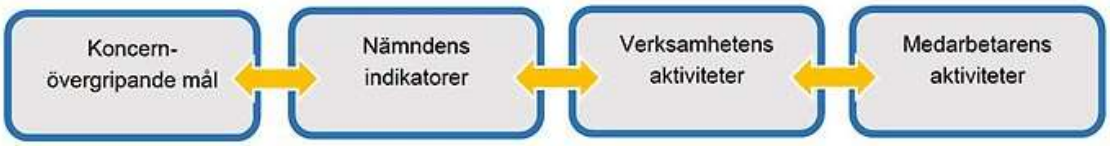
Verksamheten **LSS** redovisar ett underskott på -3 157 tkr. Det negativa utfallet beror främst på att personalkostnaderna överstiger budgeterade nivåer. Precis som inom andra verksamheter inom vård och omsorg har budgeten inte fullt ut tagit hänsyn till de faktiska lönekostnaderna, vilket har lett till en betydande avvikelse. Förvaltningen har identifierat en generell utmaning där personalbehov och vårdkrav inte alltid har motsvarat de tillgängliga budgetramarna. I budgeten för 2025 har denna obalans justerats, och ytterligare medel har avsatts för att bättre täcka personalkostnaderna inom vård och omsorg.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Ansv 711, IFO kansli	58	0	0	0
Verksamhetssystem Soc	956	0	0	0
Inventarier	0	400	0	400
IT-investeringar	0	400	0	400

Socialförvaltningens investeringsbudget för 2024 uppgick till 800 tkr, varav 0 tkr har förbrukats.

1.1.5 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.

Måluppfyllelse bedöms enligt tabell nedan:

Färg	Grad av måluppfyllelse
	Måluppfyllelse 100 % eller mer
	Måluppfyllelse 80 % till 99 %
	Måluppfyllelse 79 % eller lägre
	Mätning inte genomförd

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 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Att följa upp alla placerade barn för att säkerställa kvaliteten i insatserna samt för att säkerställa att placeringen bidragit till upplevd nytta för barnet.			82 %	85 %

Att följa upp alla placerade barn för att säkerställa kvaliteten i insatserna samt för att säkerställa att placeringen bidragit till upplevd nytta för barnet.

Under det första halvåret 2024 genomfördes en uppföljningsundersökning för att utvärdera kvaliteten på insatserna för barn som varit placerade under en viss tidsperiod. Syftet var att säkerställa att placeringen bidragit till en upplevd nytta för barnet samt att identifiera eventuella förbättringsområden.

Undersökningen genomfördes genom en enkät som delades ut vid uppföljningsmöten med barnen. Totalt omfattades 28 barn av uppföljningen, men endast elva barn besvarade enkäten, vilket ger en svarsfrekvens på 39 %.

Resultaten visar att nio av de elva barnen (82 %) upplever att de är nöjda med insatsen. De uppger att de får det stöd de behöver i vardagen, att de trivs med placeringen och att kontakten med socialtjänsten fungerar bra. Två av de svarande uttrycker dock en mer ambivalent inställning och uppger att de ibland är nöjda och ibland inte, både vad gäller stödet de får och deras trivsel med placeringen. Trots detta innebär resultatet att samtliga barn som besvarat enkäten helt eller delvis uttrycker någon form av nöjdhet.

Indikatorn för uppföljningen, "Att följa upp alla placerade barn för att säkerställa kvaliteten i insatserna samt för att säkerställa att placeringen bidragit till upplevd nytta för barnet", har ett målvärde på 85 %. Det uppmätta utfallet landade på 82 %, vilket är en god måluppfyllelse men också visar på ett visst förbättringsutrymme.

Ambitionen var att genomföra ytterligare en mätning under det andra halvåret 2024 för att fortsätta följa upp barnens upplevelser och säkerställa insatsernas kvalitet. Dock visade det sig att intresset bland barnen att delta var lågt, vilket resulterade i att uppföljningen inte kunde genomföras. En av orsakerna till detta var att undersökningen sammanföll med brukarundersökningen, vilket innebar att många barn redan hade besvarat frågor om sin situation och därmed inte önskade delta i ytterligare en liknande undersökning.

Eftersom detta är första gången en sådan mätning genomförts, saknas jämförbar statistik

från tidigare år. Resultaten från den första mätningen ger dock en viktig grund för fortsatt utveckling och uppföljning av placerade barns upplevelser och behov.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg total nöjdhet.	80 %		72 %	85 %
Mödrar som tillfrågats om våldsutsatthet			65 %	100 %

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg total nöjdhet.

Brukarundersökningen för 2024 visar att 72 % av de tillfrågade inom hemtjänsten och äldreomsorgen upplever nöjdhet med insatserna. Detta är en nedgång jämfört med 2022, då nöjdheten uppmättes till 80 %, och det ligger under målvärdet för 2024, som är satt till 85 %.

För att möta denna utmaning arbetar verksamheten aktivt och systematiskt med identifierade förbättringsområden. Särskilt fokus ligger på bemötande, trygghet och kommunikation – tre avgörande faktorer för att öka brukarnas upplevelse av kvalitet och trivsel.

Förvaltningen har även tagit initiativ till en fördjupad analys av hemtjänstindex och fört dialog med analytiker för att få en djupare förståelse av de områden som behöver utvecklas. Syftet med denna analys är att identifiera bakomliggande orsaker till den minskade nöjdheten och ta fram konkreta åtgärder för att förbättra kvaliteten i verksamheten.

Genom dessa insatser strävar förvaltningen efter att stärka brukarupplevelsen och närma sig det uppsatta målvärdet, med ambitionen att höja den totala nöjdheten inom äldreomsorgen och hemtjänsten.

Mödrar som tillfrågats om våldsutsatthet

Sedan den senaste avrapporteringen i augusti 2024 har arbetet med att tillfråga mödrar om våldsutsatthet fortsatt. Under denna period har 26 av 40 mödrar blivit tillfrågade, vilket visar på en tydlig ökning jämfört med det första halvåret 2024, då endast 15 % av mödrarna tillfrågades.

Under det första halvåret 2024 tillfrågades totalt endast sex mödrar med ekonomiskt bistånd om våldsutsatthet. Den markanta ökningen under det andra halvåret 2024 indikerar en tydlig förbättring i arbetet med att identifiera och uppmärksamma våldsutsatthet bland mödrar. Detta kan vara ett resultat av ett mer systematiskt arbetssätt, ökad medvetenhet inom verksamheten eller förstärkta rutiner för att säkerställa att frågan ställs.

Trots den positiva utvecklingen finns fortsatt utrymme för förbättring. Att säkerställa att samtliga mödrar tillfrågas är en viktig del av arbetet med att förebygga och hantera våldsutsatthet. Vidare analys kan behövas för att identifiera eventuella hinder för att nå en ännu högre andel.

Det fortsatta målet bör vara att integrera frågan om våldsutsatthet som en självklar del

av arbetet och att bibehålla en hög grad andel tillfrågade över tid.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Skuldsatta invånare 18+ hos Kronofogden, andel (%)	8,84 %	8,9 %	9,4 %	8,8 %

Skuldsatta invånare 18+ hos Kronofogden, andel (%)

Enligt den senaste statistiken från Kronofogden har Perstorps kommun en av de högsta andelarna skuldsatta invånare i Sverige. Vid årsskiftet 2024/2025 var 9,4% av kommunens invånare skuldsatta. Denna höga andel indikerar att nästan en av tio invånare i Perstorp har skulder registrerade hos Kronofogden. Det är en markant högre andel jämfört med riksgenomsnittet om 4,0% och pekar på betydande ekonomiska utmaningar inom kommunen.

Skuldsättningen i Perstorps kommun har ökat med 0,5 procentenheter jämfört med 2023. Även på nationell nivå kan en uppåtgående trend urskiljas, men ökningen i Perstorp är mer markant än i riket som helhet. Flera faktorer kan bidra till denna situation, inklusive socioekonomiska förhållanden, arbetslöshet och tillgång till ekonomisk rådgivning. Den höga skuldsättningsgraden understryker behovet av riktade insatser för att stödja invånare i ekonomisk utsatthet och förhindra ytterligare överskuldsättning.

Perstorps kommun har under året haft svårigheter med att aktivt arbeta med indikatorn då tjänsten budget- och skuldrådgivare varit vakant under stora delar av året. Sedan oktober har tjänsten tillsatts och arbetet med att erbjuda invånarna stöd samt att minska de ekonomiska problemen har intensifierats.

1.1.5.4 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

1.1.5.5 Analys och slutsats

Förvaltningen arbetar med de beslutade indikatorerna samt med ett antal andra aktiviteter för att uppnå kommunens satta mål. För att fler invånare ska ges möjlighet till trygga och utvecklande möjligheter till egenförsörjning samverkar förvaltningen med AME (arbetsmarknadsenheten) för att möjliggöra sysselsättning, studier eller arbete. Samverkan med mödra- och barnhälsovård har utvecklats för att ånga upp unga föräldrar med ekonomiska svårigheter eller behov av annat stöd. Gällande hållbara livsmiljöer som bidrar till ökad folkhälsa har förvaltningen utvecklat träffpunkten och dagliga verksamheten för målgruppen med psykisk ohälsa. Förvaltningen har anställt ett personligt ombud som är en servicefunktion kommunen inte haft tidigare. En lågtröskelverksamhet har öppnat där invånare med ett aktivt missbruk och beroendeproblematik är välkomna för social samvaro och stöd.

För att främja goda uppväxtvillkor för barn och unga har förvaltningen säkerställt arbetet kring barnkonventionen genom exempelvis barnsamtal. Förvaltningen utbildar även ytterligare en handläggare till barnrättsstrateg. Samverkan med skola och polis har

utvecklats för att fånga upp barn och unga i behov av stöd och vård tidigt. Flertalet föräldrautbildningar erbjuds och arbetet kring det brottsförebyggande arbetet har varit i fokus med kompetenshöjning och utveckling av metoder som kriminalitet som livsstil och MVP - fritid.

Myndigheten arbetar idag mer rättssäkert och mer kvalitativt där inkomna ärenden mer noga utreds för att minska andelen återkommande ärenden. Flertalet ärenden som varit återkommande tidigare år men där ingen insats beviljats får nu det stöd och den hjälp som man behöver och har rätt till. Detta har medfört att ett antal kostsamma placeringar behövt göras under årets sista månader vilket i sin tur påverkat prognos och resultat. Vidare säkerställer myndigheten att man arbetar med helheten i de inkomna ärendena där det idag finns ett nära samarbete med verkställigheten. Tidigare har man exempelvis inte per automatik erbjudit stöd till föräldrarna i inkomna ärenden rörande barn och våld, varken till offret eller förövaren. Nu tas ett helhetsgrepp där alla i familjen fångas upp och erbjuds stöd. Vidare har arbetet med stöd till de biologiska föräldrarna utvecklats för att placerade barn som vill ha kontakt med dessa ska möjliggöras det. Tillika att syskon fortsatt ska få ha kontakt med varandra under placering om de önskar det. Genom att enheten förebyggande och tidiga insatser utvecklat sitt arbete och säkerställt nya kompetenser kan verksamheten idag erbjuda ett bredare och mer kvalitativt utbud av stöd exempelvis gällande föräldrastöd och behandling.

Vård och omsorg har som ett mål att nöjdheten gällande hemtjänstinsatserna ska öka hos kommunens invånare. För att nå detta har verksamheten aktivt arbetat med personkontinuitet, bemötandefrågor, individanpassade insatser, kompetenshöjning och arbetsmetoder samt med arbetsmiljön för de anställda då denna påverkar utförandet. Förvaltningen ser att vissa framsteg har gjorts under 2024 men att verksamheten fortsatt behöver arbeta med vissa områden för att ytterligare öka nöjdheten.

Sammantaget gör allt detta arbete att förvaltningen än bättre har förutsättningar att nå de övergripande målen.

Förvaltningen har genom utbildning och workshops med nämnden haft dialoger gällande det fortsatta målarbetet för att förbättra och möjliggöra måluppfyllelse. Omställningsarbetet gällande den nya socialtjänstlagen där förvaltningens olika delar analyseras och genomlyses i utvecklande syfte ger även en bra grund för det fortsatta målarbetet.

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal

Verksamhetsmått	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024
Utbetalt försörjningsstöd, EK (tkr)	7 740	7 767	8 359	10 613
Utbetalt försörjningsstöd, FEK (tkr)	3 503	3 639	3 583	2 898

EK avser här ekonomiskt bistånd. FEK avser stöd utbetalat av integrationsenheten.

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Socialnämnd	97,2	91,3	92,2	94,7	92,1	92,4	92,5	92,9	92,9

Verksamhetsmått	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024
Sjukfrånvaro (%)	8,3	7,9	8	6,4

1.1.8 Utveckling och framtid

Förvaltningen står inför många utmaningar som kräver nytänkande, samverkan och anpassningsförmåga för att möta både lokala och samhälleliga förändringar. Den nya socialtjänstlagen betonar förebyggande och individanpassade insatser, vilket kräver tidig upptäckt av olika utmaningar och ökad samverkan mellan aktörer som vård, skola och civilsamhälle. Den nya socialtjänstlagen och vad denna innebär med omställningsarbete kommer vara i fokus under 2025 samt efterföljande år. Lagförändringen kräver ett omfattande arbete inom alla delar för att leva upp till det nya lagkravet. Förvaltningen ser att den nya lagen går i linje med kommunens övergripande mål samt med de indikatorer som socialnämnden särskilt arbetar med. Tillika hänger den nya socialtjänstlagen samman med förflyttningen gällande *"En god och nära vård"* och arbetet med det övergripande hälso- och sjukvårdsavtalet.

I en liten kommun med begränsade resurser är innovativa lösningar avgörande, exempelvis genom regionala samarbeten, digitala plattformar och strategier för att behålla kompetent personal. Förvaltningen vill stärka relationerna med medborgarna och arbeta proaktivt för att hantera utmaningar och rusta sig för framtiden. Välfärdsteknik är ett viktigt område där förvaltningen behöver skala upp arbetet för att bland annat möjliggöra effektivisering och tillgodose invånarnas självständighet.

Fokus ligger på förebyggande insatser för barn och unga samt att sänka trösklarna till socialtjänsten. Uppsökande verksamhet och flexibla tjänster utanför kontorstid är viktiga verktyg för att nå fler invånare. Genom tidig riskidentifiering och samverkan med andra aktörer vill förvaltningen skapa ett starkt skyddsnät som förebygger ohälsa och utsatthet samt främjar goda levnadsvillkor, hälsa, egenförsörjning och tillväxt.

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

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 5

1.1.4 Investeringar, utfall 6

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 7

1.1.6 Väsentliga personalförhållande 9

1.1.7 Utveckling och framtid 10

1 Nämndernas redovisning

1.1 Överförmyndarnämnden 4K

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

Överförmyndarnämnden är en rättsvårdande myndighet vars huvudsakliga uppgift är att utöva tillsyn över ställföreträdare (förmyndare, gode män och förvaltare). Verksamheten ska tillse att ställföreträdarnas uppdrag utförs på ett korrekt sätt i överensstämmelse med lagar och författningar. Tillsynen består främst av granskning av årlig ekonomisk redovisning samt utredningar vid behov under tiden uppdragen löper. Verksamheten ska även utreda och fatta beslut avseende de rättshandlingar som vidtas inom ett uppdrag och som enligt lag kräver överförmyndarens samtycke, exempelvis försäljning av fastighet och arvskiften.

Överförmyndarverksamheten utreder även behov av ställföreträdarskap på uppdrag av tingsrätten som därefter fattar beslut. Verksamheten inhämtar utredning och avger nämndens inställning. Det åligger även verksamheten att rekrytera ställföreträdare. Verksamheten verkar därutöver för en ökad rättssäkerhet genom att ställa krav på utbildning för ställföreträdare. Utbildningen ges som en del i lämplighetsutredningen och tillhandahålls av nämnden.

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Personal
Verksamheten har genomgått personalförändringar under verksamhetsår 2024. Tillfälligt förordnad överförmyndarchef tillsattes under perioden 2024-04-01 – 2024-10-04. Vidare anställdes tidigare timanställd handläggare som överförmyndarhandläggare på ett vikariat med omfattningen 75 % under perioden 2024-04-01 – 2024-12-31. Slutlig rekrytering av överförmyndarchef genomfördes vilken tillträdde 2024-10-04.

Enheten har under året fokuserat mer på arbetet med arbetsmiljö och friskfaktorer. Enheten genomförde övningen Friskfaktorkulturen från Sunt Arbetsliv och valde tillsammans ut två friskfaktorer att fokusera på under året.

Verksamhet och verksamhetssystem
Ett viktigt fokusområde under 2024 har varit det nya verksamhetssystemet med tillhörande redovisningssystem. Implementeringsarbetet med båda systemen slutfördes och båda systemen togs i drift. Vad gäller det interna verksamhetssystemet har enhetens medarbetare genomgått utbildningar och vad gäller redovisningssystemet har både enhetens medarbetare genomgått utbildningar men också genomfört utbildningar för våra ställföreträdare.

Arbetet med att inspirera och motivera våra ställföreträdare att använda redovisningssystemet har varit intensivt men gav tyvärr inte fullt ut det resultat som önskats i användarantal. Fortsatt behov av att utbilda och nyttja redovisningssystemet finns och vidare insatser för att vända trenden planeras.

Avseende det nya verksamhetssystemet konstateras att implementeringen har gett positiva effekter på handläggningen och det dagliga arbetet. Arbetet har effektiviserats eftersom verksamheten numera har ett verksamhetssystem och inte fyra att arbeta i. Medarbetarna på enheten är nöjda med uppgraderingen och tycker generellt att det är ett enkelt system att arbeta med. Uppgraderingen har inneburit en tidseffektivitet eftersom allt finns i ett system, det är användarvänligt och minskar tidsåtgången för den

administrativa delen av det dagliga arbetet. De utmaningar som fortsatt kvarstår är hur viss information ska eftersökas i systemet och det krävs ett utredningsarbete för att komma vidare i detta.

Folkbokföringsregister har under 2024 integrerats med verksamhetssystemet. Folkbokföringsadressen är den uppgift som styr vilken överförmyndare som är behörig. Möjligheten att använda folkbokföringsregister förenklar för verksamheten och ökar både effektivitet och rättssäkerhet då enheten per automatik kommer att erhålla information ifall en huvudman har flyttat till en annan kommun. I samband med integreringen av folkbokföringsregistret uppmärksammades en volymförändring i antal ärenden. De aktuella ärendena är folkbokförda utanför nämndens verksamhetsområde, vilket resulterade i en tillfälligt högre kostnad för rekommenderade brev eftersom översändande med hänsyn till rättssäkerheten behöver ske som rekommenderat brev.

Inom verksamheten hanteras ett stort flöde av årsräkningar. Majoriteten av dessa granskas under innan oktober men en del eftersläpningar förekommer om årsräkningarna inte varit kompletta eller om oklarheter förkommer som kräver vidare utredning.

Åtgärdsplan
På grund av felaktiga utbetalningar av arvoden till före detta överförmyndarchef beställde Överförmyndarnämnden 4K en genomlysning av verksamheten. Granskningen visade att de felaktiga utbetalningarna orsakats av fabricerade arvodesbeslut som framstod som korrekta. Syftet med granskningen var att identifiera risker och föreslå åtgärder för att stärka kontrollen och säkerställa rättssäkerhet. Efter den externa granskningen påbörjades arbetet med att upprätta en åtgärdsplan. Åtgärdsplanen syftade till att adressera dessa identifierade risker och föreslå förbättringsåtgärder. Åtgärdsplanen inkluderar bland annat att tydliggöra ansvarsfördelning, stärka uppföljningsarbetet och säkerställa insyn i verksamheten. Upprättad åtgärdsplan antogs av nämnden vid sammanträdet i september 2024 och enheten arbetar i den omfattning det är möjligt utifrån de olika förbättringsåtgärderna.

Internkontroll
Överförmyndarnämnden 4K har under året arbetat utifrån en ny mer enhetlig mall för internkontroll och har arbetat med de övergripande kontrollmoment som antogs av nämnden för 2024. Nämnden har även arbetat med en mer omfattande uppföljning av internkontrollplan genom att implementera ett eget avsnitt i årets delårsrapporter.

Efter erhållen extern granskningsrapport och arbete med internkontroll har enheten tillsammans arbetat fram en checklista avseende kontroller som ska göras i en rättssäker granskning av en årsräkning. Vid kontroll av de granskade årsräkningarna mot upprättad checklista fann nämnden att det fanns brister i fler än två årsräkningar. Enhetschef analyserade resultaten och vidtog därefter åtgärder i form av dialog på enheten som helhet men även med granskare. Enhetschef har beslutat att den upprättade checklistan ska implementeras i den löpande granskningen och ska biläggas varje granskad årsräkning framöver. Enhetschef har initierat en översyn av befintliga rutiner för revidering och upprättande av rutiner där sådana saknas. Vidare har enhetschef beslutat att enheten ska genomgå utbildning i granskning i SKR:s regi vilket hålls våren 2025.

Ekonomiska utmaningar under perioden
Verksamheten noterade under perioden en ökad kostnad för porto och gick omedelbart in med rekommendation om återhållsamhet. Sedan dess arbetar enheten utifrån att det som med hänsyn till GDPR går att skicka digitalt ska kommuniceras på det viset. Enheten lyckades minska kostnadsutfallet under året men arbetet fortgår med att se över möjligheten att kommunicera säkert digitalt i större utsträckning. En annan ekonomisk

utmaning under perioden har varit lokalhyra samt arvodeskostnaden för externa konsulter. Nämnden fattade i september beslut om att arvodeskostnaden för externa konsulter från och med 1 januari 2025 rätteligen ska belasta den kommun till vilken ärendet härrör.

Samtliga ekonomiska utmaningar hanterades under året och nämnden presenterar ett nollresultat för 2024.

Arvodesöversyn
Vid sammanträdet 2024-03-26 fattade nämnden beslut att ge tf. överförmyndarchef i uppdrag att utreda nämndens arvodesnivåer och återkomma med ett förslag på revidering till nämnden. Utredningsarbetet presenterades vid sammanträdet i december 2024. Överförmyndarnämnden 4 K följer i dagsläget SKR:s cirkulär (cirkulär 22:31) avseende arvode. Nämnden beslutade vid sammanträdet i december att uppdra åt enhetschef att ta fram riktlinjer för arvodering som ska antas av nämnden.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	3 894	4 093	4 156	4 121
Verksamhetens kostnader	-4 535	-4 685	-4 769	-4 739
Verksamhetens nettokostnad	**-641**	**-592**	**-613**	**-618**
Kommunbidrag	641	592	613	603
Statsbidrag	0	0	0	15
Nämndens resultat	**0**	**0**	**0**	**0**

Överförmyndarnämnden 4 K redovisar ett utfall om 0 kr för helåret 2024.

Kostnaderna för djupgranskningen avseende verksamheten av extern granskare som genomfördes i januari uppgick till 150 700 kr, vilket belastade resultatet i februari.

Lönekostnaderna är lägre i utfall än vad som budgeterats, vilket täcker upp för de ökade kostnaderna i samband med den externa granskningen av verksamheten. Lönerevisionen för år 2024 landade på 3,3 %. I budgeten hade 2,5 % reserverats för löneökningar. Verksamheten hanterade differensen genom en lägre grad av bemanning än vad som budgeterats.

Kostnaderna avseende lokalhyra och OH-kostnader avvek mot lagd mot budget. Störst avvikelse utgjorde lokalhyran som har ökat i samband med att renoveringen av kommunhuset blev klar. Årets utfall blev 406 546 kr medan budgeten uppgick till 155 000 kr. Avvikelsen hanterades inom lagd budget genom allmän återhållsamhet samt genom bufferten för lönekostnader som uppstod till följd av lägre bemanning.

Implementeringen av det nya verksamhetssystemet är genomförd under verksamhetsåret och licenskostnaderna uppgick till 209 190 kr. Budgeten för dessa poster uppgick till 222 000 kr.

Kostnaderna för externa konsulter uppgick till 157 475 kr. Budgeten år 2024 uppgick till 40 000 kr, vilket innebär att posten är övertrasserad. Enheten ser ett ökat flöde i denna kategori och från och med år 2025 kommer merparten av dessa poster att hanteras av varje kommun.

Kostnaden avseende porto hade redan i första tertialet överskridit lagd budget. Budgeten för porto år 2024 uppgick till 40 000 kr, men utfallet i första tertialet uppgick till 73 726 kr. Under sommaren gjordes en utredning avseende portot och en del poster kunder justeras (32 528 kr). Utfallet för porto per 2024-12-31 uppgick till 123 100 kr. Budgeten för porto är lagd med hänsyn till tidigare mål om att verksamheten skulle vara helt digital till år 2026. Samtidigt har nyckeltalsfördelningen för kommunövergripande portohantering ändrats då flera verksamheter ställt om till att i större omfattning kommunicera digitalt. Utfallet för överförmyndarverksamheten år 2023 under samma period, januari - december, uppgick till 60 262 kr.

Posten på 14 636 kr som redovisas som statsbidrag utgör momskompensation.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Överförmyndarnämnd 4 K	0

I tabellen nedan framgår det ekonomiska utfallet för verksamheten.

Resultaträkning	Utfall period 2024	Årsbudget 2024	Utfall - budget	Förbrukat%
3 Verksamhetens Intäkter	4 739 449	4 769 000	-29 551	99,4%
4 Kostnader/Utgifter	-127 308	-105 000	-22 308	121,2%
5 Personalkostnader	-3 480 920	-3 934 000	453 080	88,5%
6 Övr Verksamhetskostnader	-525 989	-300 000	-225 989	175,3%
7 Övriga Kostn O Avskriv	-605 108	-430 000	-175 108	140,7%
8 Skatter, Finansint - Kostn	-124	0	-124	-
Summa:	**0**	**0**	**0**	

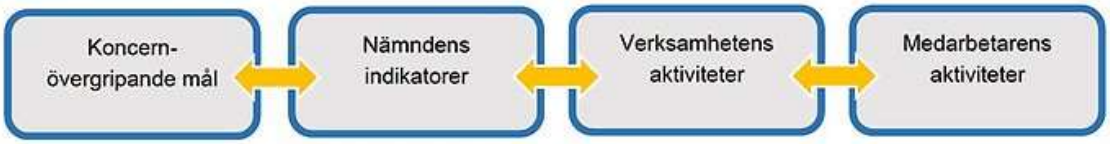
Verksamheten har hanterat utökade kostnader för bland annat porto och lokalhyra genom minskat utfall avseende lönekostnader. Verksamhetens intäkter är lägre än budgeterat då verksamhetens överskott om 19 795 kr har periodiserats till att förstärka år 2026.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Inventarier	0	0	0	0

Verksamheten har inte haft några investeringar under verksamhetsår 2024.

1.1.5 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.

Måluppfyllelse bedöms enligt tabell nedan:

Färg	Grad av måluppfyllelse
	Måluppfyllelse 100 % eller mer
	Måluppfyllelse 80 % till 99 %
	Måluppfyllelse 79 % eller lägre
	Mätning inte genomförd

1.1.5.1 Analys och slutsats

Överförmyndarnämnden 4 K har under året arbetat löpande med målet kvalificerade ställföreträdare och tillhandahållit två grundläggande obligatoriska utbildningar för nya ställföreträdare varje månad förutom vid sommaruppehåll. Utöver de obligatoriska utbildningarna erbjuds en utbildning avseende tillfälliga godmanskap som fokuserar på exempelvis hantering av dödsbo i egenskap av god man. Utbildningen tillfälliga godmanskap hålls inte kontinuerligt utan kommer att bokas in ifall det är tillräckligt många som anmäler intresse. Överförmyndarnämnden 4 K har gjort ett gott arbete vad gäller denna indikator och bidrar således till en ökad rättssäkerhet och trygghet i uppdragen.

I och med implementeringen av det nya verksamhetssystemet och den kompetensmodul som finns integrerad kan nämnden fylla i vilka datum nya ställföreträdare gått utbildningar och huruvida den sedvanliga lämplighetsutredningen är slutförd eller inte. Enheten har dock stött på utmaningen att det faktiska utfallet i dagsläget inte kan mätas i det nya verksamhetssystemet. Ett arbete på enheten har under året påbörjats för att tillse en tillförlitlig mätmetod.

Avseende indikatorn gällande förvaltarskap har nämnden gjort en stor insats i samband med den lagstadgade årliga omprövningen av förvaltarskap. Överförmyndarnämnden 4 K tillser att omprövningen är rättssäker och att ett förvaltarskap inte ska kvarstå i en del som inte längre behövs. Indikatorn är komplex eftersom måluppfyllelsen inte fullt ut ligger inom nämndens kontroll. Behovet av förvaltarskap är av naturliga skäl individuellt och kan således inte styras av ett specifikt målvärde. Även utfallet av in- och utflyttning av personer med förvaltare påverkar möjligheten för nämnden att uppnå målet. Nämnden gör däremot det som ligger inom nämndens kontroll, det vill säga gör rättssäkra utredningar när det finns en ansökan eller en anmälan om behov av förvaltarskap. Utöver detta gör vi även en rättssäker och noggrann årlig omprövning av förvaltarskap.

Nämndens nya indikator med fokus på barnpension och särskilt förordnande vårdnadshavare är så pass ny att nämnden inte hunnit påbörja arbetet med denna måluppfyllelse. Nämnden behöver analysera vilka aktiviteter som behövs. Översynen är planerad att ske 2025 och enheten planerar att ha ett ökat fokus generellt på barnärenden under 2025.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall	Målvärde 2024
Ekonomisk trygghet för barn där barnpension utbetalas				100 %

Ekonomisk trygghet för barn där barnpension utbetalas

Indikatorn jämte målvärde antogs av nämnden i maj 2024 och enheten har därmed inte haft möjlighet att påbörja arbetet än. Utfallet för 2024 beror på att arbetet med indikatorn planerats att påbörjas under 2025. Det har under 2024 inte funnits förutsättningar på enheten att kunna jobba med denna indikator varpå fokus flyttats framåt i tiden för bästa möjliga förutsättningar.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall	Målvärde 2024
Kvalificerade ställföreträdare			75	100

Kvalificerade ställföreträdare

Indikatorns målvärde reviderades genom beslut i nämnden i maj 2024. Tidigare skulle 75 % av våra ställföreträdare genomgå utbildning för att säkerställa rättssäkerheten i uppdragen samt en trygghet för ställföreträdarna. Målvärdet reviderades till 100 % och målet är att 100 % av alla nya ställföreträdare ska ha genomgått den obligatoriska utbildningen som nämnden tillhandahåller. Med nya ställföreträdare menas de som tidigare inte haft några uppdrag och således inte kan påvisa att de redan besitter den kompetens som nämnden lär ut i sina utbildningar.

Enheten har under året arbetat med att ta fram en tillförlitlig mätmetod avseende detta men har ännu inte lyckats. Dock är uppfattningen på enheten att vi efterlever denna indikator väldigt väl med anledning av de utbildningar vi tillhandahåller våra ställföreträdare och att det är ett obligatoriskt krav att genomgå utbildning innan dess att det går att åta sig uppdrag hos nämnden.

Eftersom det saknas en tillförlitlig metod väljer enhetschef att lämna utfallet utan resultat även om enhetens upplevelse är att vi antingen ligger på eller i vart fall väldigt nära ett utfall om 100 % i enlighet med indikatorn.

Enhetens målsättning är att under 2025 kunna hitta en tillförlitlig mätmetod och presentera faktiska resultat avseende denna indikator.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall	Målvärde 2024
Färre förvaltarskap		111	89	87

Färre förvaltarskap

Enheten presenterar ett utfall om 89 förvaltarskap omfattande förvalta egendom, bevaka rätt och sörja för person. Enheten närmar sig således målvärdet och ser resultatet av enhetens rättssäkra hantering av förvaltarskapsärendena både vid omprövning och vid anordnande. Enheten har lagt och kommer att lägga fortsatt stort fokus vid att ge information till förvaltarna om innebörden av förvaltarskapsärenden och tanken med sådana uppdrag.

Så som nämnts tidigare styr inte enheten till fullo över förutsättningarna vad gäller denna indikator och in- och utflyttning samt tingsrättens hantering av dessa ärenden inverkar på nämndens utfall avseende denna indikator. Det som är positivt är att utfallet minskat med två ärenden sedan andra tertialrapporten. Vi ser alltså en positiv trend i utfallet.

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 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Överförmyndarnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Verksamhetsmått	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024
Sjukfrånvaro (%)	7,8	1,4	0,8	1,2

Samtliga tillsvidareanställda i verksamheten arbetar heltid. Verksamheten har också en mycket låg sjukfrånvaro, vilket är glädjande.

Enhetschef konstaterar att det är svårt att jobba med sjukfrånvaron på enheten då majoriteten består av sjukfrånvaro på grund av planerade åtgärder.

Då enheten består av få medarbetare får varje enskilt utfall stort genomslag i statistiken.

Antal årsarbetare under år 2024 framgår i tabellen nedan.

Jan.	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
4,00	4,00	4,00	4,75	4,75	4,75	4,75	4,75	4,75	4,75	4,75	4,75

1.1.7 Utveckling och framtid

Enheten kommer under 2025 att behöva fokusera fortsatt på rekrytering av ställföreträdare. Både vad gäller rekrytering av befintliga ställföreträdare till nya uppdrag och byten men även analysera lämpliga åtgärder att vidta för att kunna nyrekrytera. Rekrytering av ställföreträdare är en nationell utmaning för överförmyndarverksamheter.

Under 2025 kommer ett fortsatt arbete fortlöpa med att analysera möjligheter för verksamheten att övergå till allt mer digital kommunikation. Dels med anledning av utmaningen avseende porto under 2024 men även med anledning av den digitala utvecklingen generellt (exempelvis AI).

I början av året 2025 kommer enheten att få två medarbetare som är helt nya i verksamheten. Detta kommer att innebära att enheten behöver lägga ett större fokus på introduktion och upplärning under högsäsongen för verksamheten med anledning av att samtliga årsräkningar ska inkomma och hanteras.

Fortsatt analys av enhetens flöden kommer att ske under 2025. Exempelvis vore det lämpligt att kontrollera flödena gentemot olika åtgärder för att öka effektiviteten men även analysera den faktiska ärendetyngden både i antal ärenden men även ärendenas komplexitet och vilken arbetsinsats som krävs för en rättssäker hantering.

Enheten kommer fortsatt att arbeta med upprättad och antagen åtgärdsplan efter extern granskning och genomföra insatser i enlighet med denna för att öka kvaliteten i verksamheten.

Indikatorn som innehåller ett barnperspektiv kommer att ges ett större fokus under 2025 då arbetet ej påbörjats under 2024. Barnperspektivet är en viktig del i verksamheten med anledning av Barnkonventionen och att det är av stor vikt att verksamhetens beslutsgång innehåller de moment som krävs för att tillgodose barns juridiska rättigheter.

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

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 6
1.1.4 Investeringar, utfall 7
1.1.5 Mål- och resultatstyrning 7
1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal 11
1.1.7 Väsentliga personalförhållande 13
1.1.8 Utveckling och framtid 13

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 för beredning och handläggning av ärenden till byggnadsnämnden samt för uppdrag åt kommunstyrelsen som berör kommunens samlade utveckling. Förvaltningen svarar för översiktsplanearbete, 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 och 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

Förvaltningen har haft fortsatt stort fokus på att bibehålla och utveckla kommunens attraktivitet för företagare, boende och besökare.

Det innebär ett fokus på att utveckla och effektivisera verksamheten genom e-tjänster, förbättring av hemsidan, utveckling av ärendehanteringssystemet, utveckling av kart- och mätverksamheten/geografiska informationssystem m.m. för att underlätta en effektiv, säker och smidig ärendehantering både för förvaltningen och övriga verksamheter i kommunen. Det gör servicen för invånare och företagare bättre i flera avseenden. Dokumenthanteringsplan har tagits fram av nämndssekreteraren i samverkan med berörda på plan- och byggförvaltningen. Dokumentet har antagits av Byggnadsnämnden.

Förvaltningen har mycket korta handläggningstider och få avvikelser kvalitetsmässigt. Under 2024 har även processerna gentemot industriparken avseende ansökningsprocesser, kvalitetssäkring av kartunderlag m.m. utvecklats och förbättrats.

En ny GIT-ingenjör/samordnare har rekryterats inom 6K och börjar i mars 2025. Personen kommer att vara anställd av Bjuvs kommun, men arbeta för samtliga kommuner i samarbetet.

Perstorps kommun har under andra halva av 2024 samordnat verksamheten tillsammans med företrädare för Bjuvs och Svalövs kommuner efter det att tidigare samordnare för GIS-verksamheten 6K slutat.

Trots lågkonjunkturen har det glädjande nog varit ett stort intresse för att nyetablera och utveckla befintliga verksamheter i kommunen. Bland de större projekten kan nämnas

planarbetena som genomförs för utvidgning av industriparken samt för etableringen av biogasanläggning inom industriparken. Därutöver har markförsäljningar av kommunal industrimark hanterats. Förvaltningen har ett nära samarbete med näringslivschefen i etableringsfrågor. Tillsammans med teknik- och serviceförvaltningen har kostnadsberäkningar tagits fram för vad det kostar att bygga ut verksamhetsområden på egen mark. En utmaning, särskilt i det ekonomiska läge som kommunen befinner sig i, är att det inte finns ekonomiska medel för kommunen att bygga ut nödvändig infrastruktur och förbereda mark, vilket hindrar företag att etablera sig. Kommunen är därmed beroende av större intressenter som kan utveckla ett samlat geografiskt område.

Det finns lagkrav att ta fram en så kallad planeringsstrategi till översiktsplanen för att bedöma översiktsplanens aktualitet samt tydliggöra utvecklingsbehov. Denna har tagits fram och antagits av kommunfullmäktige under året.

I likhet med flertalet kommuner i Sverige har bostadsbyggandet minskat kraftigt. Planerade bostadsprojekt såsom Esabvallen (radhus) har satts på paus i avvaktan på bättre ränteläge. En viss ljusning syns genom enstaka bygglov för enbostadshus på landsbygden och några förfrågningar kring bostadsutveckling. Förvaltningen har tillsammans med kommunledningsförvaltningen tagit fram och hanterat en lokal bostadsenkät för att få bättre underlag för var människor helst vill bo i Perstorp. Under hösten har arbetet med en gemensam bostadsmarknadsanalys för Familjen Helsingborg inletts. I arbetet som initierats av Perstorps kommun, ingår även att traineerna inom Familjen Helsingborg genomför ett särskilt projekt kring goda och attraktiva boendemiljöer. Detta är underlag till kommunens arbete med bostadsförsörjningen. Arbetet med förnyade riktlinjer för bostadsförsörjning för Perstorps kommun har inletts.

Under ledning av Trafikverket har en så kallad åtgärdsvalsstudie för väg 21 tagits fram och i samband med detta en så kallad funktionsutredning för Perstorps station. Dessa visar behov av utveckling inom trafikområdet och vilka kostnader det kan medföra. Utredningen ligger sedan som grund för kommande investeringsbeslut. Planering för genomförande sker i samverkan med Trafikverket. Denna har slutredovisats vid kommunstyrelsens sammanträde 2024-08-21. Parallellt med detta har även samverkan skett inom ramen för Leader med näringslivschefen kring fastighetsutveckling längs väg 21. Hösten 2024 har ÅVS - arbetet för väg 108, även detta i regi av Trafikverket, inletts. Dialoger med invånare och företagare har genomförts parallellt, på initiativ från Perstorps kommun för förbättrad delaktighet och ett bättre beslutsunderlag. Slutsatserna från detta håller på att sammanställas för att sedan delges till Trafikverket. Plan- och byggförvaltningen har varit aktiv i Familjen Helsingborgs nätverk för infrastruktur och kollektivtrafik. Bl.a. har nätverket tagit fram gemensamma prioriteringar för Familjen Helsingborg inom infrastruktur och kollektivtrafik där förvaltningen bevakat Perstorps intressen. Dessa har antagits av kommunfullmäktige i Perstorp 2024. Plan- och byggförvaltningen har även tagit fram yttrande kring aktualiseringen av Regionplanen i samverkan inom Familjen Helsingborg.

Vidare har plan- och byggförvaltningen aktivt bidragit till utveckling av kommunens och det kommunala bostadsbolagets/näringslivsbolagets fastighetsbestånd t.ex. bygglov för komvux i f.d. hotellet, LSS-boende m.m. Planarbete för Ybbåsens äldreboende pågår och förvaltningen bistår i lantmäteriets fastighetsbildningsärende kopplat till Österboprojektet.

Prioritet ligger även på att hantera goda livsmiljöer genom utveckling av det befintliga bostadsbeståndet. Fokus har också legat på tillsynsarbete utifrån befintliga personalresurser. Trots begränsade personella resurser hanteras samtliga inkomna tillsynsanmälningar, bl.a. flera komplicerade ärenden med ovårdade fastigheter. Vidare har rutiner kring främst s.k. enkelt avhjälpta hinder (för personer med

funktionsvariationer) tagits fram tillsammans med teknik- och serviceförvaltningen. I samverkan med säkerhetschefen samordnas insatser kring tillsyn där även polisen, räddningstjänsten och Söderåsens miljöförbund deltar. Förvaltningen arbetar även med trygghet i fysisk miljö kopplat till kommunens arbete med åtgärdsplan för det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet i egenskap av samordnare för området fysisk miljö.

Utredning för inriktningsbeslut om utveckling av campingar mot ställplats har genomförts och beslutats av kommunstyrelsen.

Förvaltningen har även varit delaktig i arbete med att initiera utredning kring Skåneleden genom Perstorp inom ramen för Leader tillsammans med näringslivschefen.

Inom det miljöstrategiska området har besparingar gjorts så att miljöstrategiska tjänster inte kunnat köpas in 2024. En del medel har använts innan besparingarna för buller- och riskutredning kopplat till planarbetet för Ybbåsen. Förvaltningen ingår vidare i vattenrådets tjänstemannagrupp (Rönneåns avrinningsområde) och har där bidragit till uppbyggnad av nytt regelverk och spelat in möjliga våtmarksprojekt som kan genomföras i Perstorps kommun.

Inom miljöområdet har förvaltningen ingått i arbetsgruppen för nya avfallsplanen framtagen av Nårab och antagen av kommunfullmäktige. Flera projekt kring energianläggningar såsom privata etableringar av biogas, solcellsanläggningar, laddstationer för elbil m.m. pågår, där förvaltningen bidrar med yttranden m.m. Vidare ingår förvaltningen i styrgruppen för Familjen Helsingborgs projekt kapacitetshöjande insatser för kulturmiljövården och samverkan sker kring detta område med bl.a. kultur- och fritidsförvaltningen. Vidare har en mötesplats för arkitektur och gestaltad livsmiljö - den byggda miljöns betydelse för kommunutvecklingen, folkhälsa m.m. initierats. Under hösten genomfördes utställningar i centrumhusets foajé, föreläsningar, information m.m. i samverkan med biblioteket. Även ett öppet hus för allmänheten kring plan- och byggförvaltningens verksamhet genomfördes.

Under perioden har både en så kallad LIA-praktikant inom bygglov tagits emot samt även praktikant inom LSS-verksamheten.

Förvaltningen har vidare arbetat med arbetsmiljön och hälsobefrämjande insatser såsom utveckling av rutiner och processer, studiebesök, friskvård m.m.

En utmaning liksom för övriga förvaltningar har varit besparingskraven då verksamheten haft begränsade resurser sedan tidigare samt är beroende av externa intäkter. Genom effektiviseringar, prioriteringar samt ekonomisk återhållsamhet är dock ekonomin i balans.

Sammanfattningsvis har perioden inneburit en mängd varierande arbetsuppgifter som trots att personella resurser saknas inom vissa områden samt reducerade ekonomiska medel kunnat genomföras.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	1 631	1 400	1 138	1 344
Verksamhetens kostnader	-6 857	-6 678	-6 618	-5 916
Verksamhetens nettokostnad	**-5 226**	**-5 278**	**-5 480**	**-4 572**
Kommunbidrag	5 578	5 391	5 480	4 820
Nämndens resultat	**352**	**113**	**0**	**248**

Nämnden redovisar ett positivt resultat för år 2024 med 248 tkr.

Tabellen ovan visar att den positiva budgetavvikelsen i huvudsak beror på besparingskravet om 165 tkr som kommunicerades i juni. Utöver besparingskravet har även intäkterna inom plan- och mbk-verksamheterna varit högre än budgeterat.

Kommunbidraget är minskat med 660 tkr jämfört med budget. Detta är på grund av bildandet av kanslienheten varvid bidrag och kostnader kopplat till nämndsekreterare har flyttats till kansliet.

Viss osäkerhet kring verksamhetens intäkter för år 2024 fanns i samband med budgetarbetet. Detta främst i och med det rådande världsläget och att det i lågkonjunktur historiskt sett byggs mindre.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Byggnadsnämnd	27
Planverksamhet	44
Bygglovsverksamhet	93
MBK-verksamhet	43
Byggnadskontoret	41
Summa totalt	**248**

Nämnden redovisar totalt sett ett överskott på 248 tkr för år 2024.

Byggnadsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 27 tkr. Detta på grund av att nämndssammanträdena i april, augusti och oktober ställts in.

Planverksamheten redovisar ett överskott om 44 tkr. Detta beror främst på högre intäkter än budgeterat på grund av högre aktivitet inom näringslivet. Verksamheten har likt övriga plan och bygg också haft en återhållsamhet kring verksamhetens kostnader i och med det besparingskrav som rått under 2024.

Bygglovsverksamheten har ett överskott på 93 tkr för året. Inför året hade det budgeterats för samma nivå av bygglovsintäkter som 2023. Något som visade sig vara ett bra beslut då utfallet hamnade något över budget. Majoriteten av överskottet går i stället att hitta på kostnadssidan där en genomgång av kapitalkostnaderna gjordes i samband med besparingsarbetet och där noterades att avskrivningstiden för inskanning av bygglovsakter låg på för kort tid i förhållande till riktlinjer.

MBK verksamheten redovisar ett överskott på 43 tkr för året. Verksamhetens intäkter kom in högre än budgeterat. Detta på grund av högre aktivitet inom näringslivet. Under året har verksamheten haft god medvetenhet kring sina kostnader.

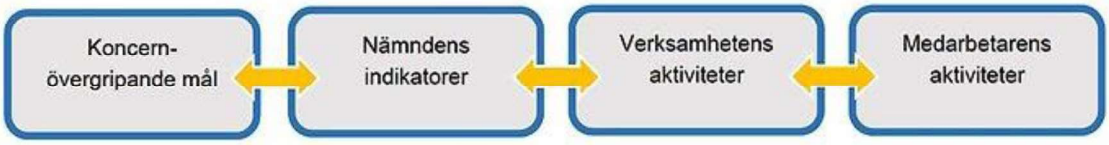
Plan- och byggnadskontor redovisar ett överskott på 41 tkr för året. Överskottet har uppkommit främst på grund av återhållsamhet kring kostnader kopplat till besparingskravet. Dessutom har en del kostnader lyfts ut ur verksamheten i och med bildandet av kanslienheten som gjordes under året. Detta är något motverkat av att det skett förändringar inom den kommungemensamma GIS-verksamheten. Vilket inneburit en period där lönekostnader överlappar mellan tidigare ansvariga, Åstorp, och den temporära lösningen i Örkelljunga.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Inventarier, datautrustning	0	57	200	214
Digitalisering, detaljplaner	287	0	0	0
Inskanning Bygglovsakter	554	554	0	0
Summa totalt	**841**	**611**	**200**	**214**

Nämnden hade för året 2024 investeringsmedel för totalt 200 tkr kopplade till datautrustning. Utfallet för 2024 blev 214 tkr. På grund av något högre kostnad för inköp av instrumentet än budgeterat.

1.1.5 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.

Måluppfyllelse bedöms enligt tabell nedan:

Färg	Grad av måluppfyllelse
	Måluppfyllelse 100 % eller mer
	Måluppfyllelse 80 % till 99 %
	Måluppfyllelse 79 % eller lägre
	Mätning inte genomförd

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 har och kommer fortsatt beakta barn och ungas behov och verka för att barn och unga blir hörda i plan- och exploateringsprojekt, lokalförsörjningsfrågor, gestaltning av utemiljöer, bygglov m.m. som berör barn och unga.

Metoder kommer utvecklas för barnkonventionen i fysisk planering i linje med kommunens samlade arbete med införande av barnkonventionen i kommunens olika verksamheter. Som en del i detta avser vi arrangera fortbildning för egna politiker och tjänstemän i barnkonventionen.

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

Förvaltningen har bidragit och kommer att bidra till mark- och planberedskap för attraktiva bostäder genom bostadsmarknadsenkät, utpekande och gestaltning av lämpliga bostadsområden m.m.

Vidare kommer verksamheten fortsatt arbeta med tillsyn utifrån anmälningar. Även insatser i tillsyn i eftersatta bostadsmiljöer kommer fortsatt samordnas med säkerhetschefen och andra myndigheter.

Förvaltningen kommer även fortsatt arbeta med bostadsförsörjningsfrågorna och bostadssociala frågor via bl.a. bostadsmarknadsenkäten och riktlinjer för bostadsförsörjning m.m. Frågor kring god boendemiljö bevakas i bygglov, planer, avtal, tillsyn m.m. Ett viktigt underlag är bl.a. Familjen Helsingborgs gemensamma bostadsmarknadsanalys där Perstorps kommun ingår i framtagandet.

Dessa insatser bidrar samlat till en bättre livsmiljö för kommunens invånare och främjar kommunens attraktivitet.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	39,4	35,4	29,4	52

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

Förvaltningen har lagt stort fokus på och kommer fortsatt prioritera mark- och planberedskap för företag, ha en god service i myndighetsutövning, exploateringsverksamhet m.m. I detta ingår också attraktiv mark för bostäder.

För att bidra till ökad sysselsättning, utveckla kommunen och verksamheten har och kommer förvaltningen fortsatt ta emot praktikanter och prao från högskola, yrkeshögskola, LSS och grundskola utifrån de möjligheter som finns resursmässigt för de personer som visar intresse för att utbilda sig och arbeta inom samhällsbyggnadsområdet.

Insatserna bidrar till bättre förutsättningar för tillväxt genom att tillgodose behov hos

invånare, företagare och potentiella inflyttande. Att ta emot praktikanter m.fl. bidrar till att stärka individer och visa på en möjlig framtida karriär. Vidare ger det insyn och påverkansmöjligheter i kommunens verksamheter.

1.1.5.4 Perstorps kommunkoncern ska ha en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling

Som tidigare beskrivits arbetar förvaltningen kontinuerligt för effektivisering av verksamheten, fokus på utvecklingsprocesser och digitalisering. Vidare ingår i verksamheten att arbeta med ett tillväxt- och utvecklingsperspektiv i ordinarie arbetsprocesser.

Det är en självklarhet att ha fortsatt kontroll över tilldelat budgetutrymme och ha en budget i balans. Förvaltningen har kontroll över ekonomin.

Vidare är det viktigt att ha balans mellan ekonomisk hushållning och återhållsamhet med skattemedel samtidigt som det är viktigt att blicka framåt och satsa på främjande insatser.

1.1.5.5 Analys och slutsats

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med uppföljning, kvalitetsutveckling, utveckling av rutiner, information m.m. på veckomöten en gång per vecka då samtliga deltar. Vidare uppföljning kring ekonomi, verksamhetsplan m.m. på APT eller särskilda bokade tider. Då förvaltningen är liten är det också möjligt att spontant sammankalla gruppen. Särskilt utsedda personer arbetar med utveckling av processer och verktyg i samverkan.

Fokus ligger fortsatt på att hantera myndighetsutövning enligt lagkrav och fullfölja politiska uppdrag.

Förvaltningen kommer ha stort fokus och har hög måluppfyllelse kring att implementera och utveckla digitaliseringen av samhällsbyggnadsprocessen för att effektivisera och förbättra verksamheten. I detta ligger till exempel utveckling av e-tjänster, hemsida, utveckling av mallar och rutiner kopplade till ärendehanteringssystemet samt att utveckla kartbasen och dra nytta av det digitaliserade bygglovarkivet och detaljplanerna. Informationsmöten kommer att hållas för allmänheten och företagarna. Detta arbete kommer att fortgå kontinuerligt.

Gestaltad livsmiljö är ett samlingsbegrepp där fysisk miljö bidrar till att lösa samhällsutmaningarna. Förvaltningen bidrar och kommer fortsatt bidra till detta genom att implementera i olika processer och projekt samt håller tillsammans med biblioteket i uppstarten kring en mötesplats för den byggda miljön i centrumhuset. Planeringsstrategi för översiktsplanen har tagits fram och antagits. Åtgärdsvalsstudie för väg 21 har färdigställts och ÅVS för väg 108 pågår. ÅVS-arbetet kommer kompletteras med dialog med företagare, föreningar med flera kring utvecklingsmöjligheter för landsbygden.

Tillsammans med främst teknik- och serviceförvaltningen kommer processchemat för samhällsbyggnadsprocessen arbetas igenom för ytterligare samsyn och effektivare processer.

Förvaltningen bidrar i lokalförsörjningsarbetet i samverkan med primärt teknik- och serviceförvaltningen dels på strategisk nivå och operativt i planarbete, bygglov m.m.

Förvaltningen har bidragit med att tydliggöra det tvärsektoriella arbetet genom framtagande av en områdeskarta med geografiska utvecklingsområden. Ett annat

exempel är i samarbetet med kommunledningsförvaltningen kring trygghetsarbetet och demokratiseringsprocesserna. Konkreta aktiviteter är de pågående trivselvandringarna, deltagande i trygghetsråd, dialogprocesser med företagare och invånare m.m.

Utvecklingen av servicen till företagarna i samverkan med bl.a. näringslivschefen är en mycket viktig punkt och fortgår kontinuerligt. Digitaliseringsarbetet samt utveckling av rutiner och processer bidrar till detta, gäller allt från markanvisningar till bygglovsprocesser. Just nu pågår flera stora utvecklingsprojekt med verksamheter där förvaltningen bidrar med allt från avtal till bygglov. Förvaltningen kommer vidare att bidra till mark- och planberedskap för bostadsutveckling och verksamhetsutbyggnad samt driva arbetet med bostadsförsörjningen i kommunen.

Förvaltningen kommer fortsätta verka för implementering av miljöstrategiskt arbete bl.a. klimat- och energiprogram, avfallsplan m.m. bl.a. i fysisk planering men även i andra processer och verksamheter, t.ex. arbete i vattenråd, underlätta etablering av hållbar energi m.m.

Ovanstående insatser har bärighet på alla målen och syftar till att förbättra kvaliteten i verksamheten och bidrar samlat till en positiv kommunutveckling genom att fler perspektiv beaktas och en bättre samverkan.

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal

1.1.6.1 Verksamhet

Verksamhetsmått	Utfall 2023	Utfall 2024
Detaljplaner Antal antagna detaljplaner i fullmäktige	2	2
Anmälan Attefallshus/Friggebod	3	6
Strandskydd Antal Strandskyddsärende	3	0
Tillsynsärende Antal anmälningar om ovårdade fastigheter	25	29
Mättjänster, Utsättningar Antal utsättningar	16	8
Mättjänster, Lägeskontroller Antal lägeskontroller	11	17
Nybyggnad av verksamhetslokal	1	1
Nybyggnad, om-/tillbyggnader av flerbostadshus	1	2
Nybyggnad av en-/tvåbostadshus	1	2
Nybyggnad om-/tillbyggnader av en-/tvåbostadshus	8	1
Nybyggnad av komplementbyggnader Carport, förråd, friggebodar mm	2	4
Nybyggnad, om-/tillbyggnader av komplementbyggnader Carport, förråd, friggebodar mm	5	0
Solcellsanläggning Bygglov av solcellsanläggning	0	1
Transformatorstationer Bygglov av transformatorstationer	0	1
Anmälningsärende - Staket/mur/eldstad Antal anmälningsärenden staket/mur/eldstad	0	4
Anmälningsärenden - Rivningslov Antal anmälningsärenden rivningslov	11	4
Skyltlov (Företag) Antal skyltlov	4	2
Anmälan Eldstad/rökkanal	11	12
Anmälan Hissprotokoll Antal hissprotokoll	0	8
Anmälan OVK Protokoll Antal OVK protokoll	18	37
Försäljning av bostadsmark Antalet sålda fastigheter med bostadsmark	3	2
Försäljning av verksamhetsmark Antalet sålda fastigheter med verksamhetsmark	1	2
Försäljning av övrig mark Antalet sålda fastigheter med övrig mark	5	0

Verksamhetsmått	Utfall 2023	Utfall 2024
Nybyggnadskartor - Fullständiga (Privat) Antal nybyggnadskartor	1	1
Nybyggnadskartor - Fullständiga (Företag) Antalet fullständiga nybyggnationskartor	5	12
Nybyggnadskartor - Fullständiga (Kommunalt) Antal nybyggnadskartor	1	1
Övriga kartor (Företag) Antalet enkla kartor, lägeskontroller och grundkartor	7	7
Övriga kartor (Kommunalt) Antalet enkla kartor, lägeskontroller och grundkartor	10	10
Övriga kartor (Privat) Övriga kartor - enkla kartor, lägeskontroller och grundkartor	23	24
Bygglov ny bostad (Privat) Bygglov för nya bostäder	0	2
Bygglov komplementbyggnad (Privat) Bygglov för komplementbyggnader	0	3
Bygglov övriga ärenden (Privat) Övriga bygglovsärenden	0	11
Bygglovsärenden (Företag) Antalet bygglovsärenden	0	10
Anmälningsärende - Attefallsåtgärd Anmälningsärenden för attefallsåtgärder	3	11
Anmälningsärende - Industriparken (Företag) Antal anmälningsärenden	0	17
Rivningslov (Företag) Antal rivningslov	0	1
Enkelt avhjälpta hinder Antal ärenden kring enkelt avhjälpta hinder	0	58

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022	Utfall Män 2023	Utfall Kvinnor 2023	Utfall 2023	Utfall Män 2024	Utfall Kvinnor 2024	Utfall 2024
Byggnadsnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Verksamhetsmått	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024
Sjukfrånvaro (%)	4,9	2,8	4,5	0,8

Förvaltningen har generellt sett låg sjukfrånvaro. Genomgång och åtgärdande av fysisk arbetsmiljö har gjorts med stöd av facklig representant/skyddsombud i en skyddsrond. Riskbedömning har gjorts för medarbetare som arbetar inom industriparken. Uppföljning Förvaltningen har deltagit i de aktiviteter som tagits fram av HR kring sunt arbetsliv och personalen har uppmuntrats att ta pauser, använda inlånade utekontor, variera arbetsställning, använda särskild inköpt utrustning, utnyttja friskvårdsbidrag m.m. Vid APT, medarbetarsamtal m.m. har diskussion förts kring arbetsbelastning och stress.

Vidare görs studiebesök och andra personalbefrämjande insatser. Rutiner och processer utvecklas gemensamt och personalen ges möjlighet att påverka utvecklingen och arbetssituationen. Samenkäten visar på goda resultat. Förvaltningen har valt att arbeta vidare med möjligheter till fortbildning samt möjligheter till återhämtning/pauser samt arbetsbelastning. Digga Perstorp innebär en stor möjlighet ur fortbildningssynpunkt i besparingstider, vilket uppskattas. Möjlighet till pauser/återhämtning går i perioder, men möjligheter erbjuds och det är av vikt att man påminner varandra och även beaktar sitt egenansvar. Förvaltningen kommer fortsatt arbeta med dessa frågor under 2025.

Samtliga tjänster är heltidstjänster.

1.1.8 Utveckling och framtid

Plan- och bygglagen uppdateras kontinuerligt och en större översyn är på gång. Det är viktigt att uppdatera sig kontinuerligt kring förändringar i lagstiftning, men också teknikutveckling, hållbar samhällsplanering m.m., för det krävs fortbildning. Invånarnas, företagarnas, myndigheters med flera andra aktörers krav på service ökar och det ställs krav på effektivisering av processer. Det kommer fortsatt vara ett av verksamhetens fokusområden.

Kommunens arbete med attraktivitet och tillväxt är mycket viktigt för kommunens överlevnad och möjlighet till fortsatt positiv utveckling. Förvaltningen har en mycket viktig roll i detta arbete både med åtgärdande punkter som tillsynsmyndighet, men också genom möjliggörande av byggande för att tillfredsställa bostadsbehov, utveckling för företag m.m. Detta är prioriterade frågor. Ett problem är finansiering då det krävs medel för att planera och bygga ut områden för bostäder och verksamheter som inte finns tillgängliga i kommunen.

Intäktsmöjligheterna för kart- och mätverksamheten minskar då mer och mer digital information förväntas vara s.k. "öppna data" där kommunen förväntas bidra med information utan att få ersättning. Förhandlingar pågår för närvarande mellan SKR och Lantmäteriet. Vidare är förvaltningens beroende av intäkter från bygglov, kartverksamhet m.m.

Det tvärsektoriella arbetet inom kommunen utvecklas kontinuerlig och plan- och byggverksamheten har en stor roll både idag och framöver i detta arbete eftersom samhällsbyggnadsfrågorna är starkt relaterade till kommunens utveckling och attraktivitet som helhet. Exempel är bostadsförsörjning, mark- och planberedskap för verksamheter, klimat- och energiarbetet, trygghetsinsatser i fysisk miljö m.m.

PERSTORPS KOMMUN

Årsredovisning 2024

Revisionen

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3

1.1 Revisionen 3

1.1.1 Periodens väsentliga händelser 3

1 Nämndernas redovisning

1.1 Revisionen

1.1.1 Periodens väsentliga händelser

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

Under året har revisorerna genomfört fördjupade granskningar av ekonomistyrningen inom socialnämnden och kommunstyrelsens uppsikt, gatuunderhållet och kommunens övergripande ekonomistyrning och långsiktiga planering.

Vidare har revisorerna genomfört revisionsaktiviteter såsom grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder, granskning av delårsbokslut, årsbokslut och årsredovisning 2024.

Styrelsen och verkställande direktören för

Norra Åsbo Renhållnings AB

Org nr 556185-3499

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

Innehåll:	sida
Förvaltningsberättelse	**2**
Resultaträkning	**3**
Balansräkning	**4**
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	**5**
Underskrifter	**6**

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten
Nårab bildades 1973 av Klippans, Perstorps och Örkelljunga kommuner. Aktierna i bolaget fördelades proportionellt till folkmängden, vilket innebär att Klippan har 50 %, Örkelljunga 26 % och Perstorp 24 % av aktierna.

Nårabs uppgift är att samla in och behandla hushållsavfall, slam från trekammarbrunnar, septitankar och latrin från de ca 35 600 invånarna i området.

Nårab köper insamlingen av hushållens avfall från entreprenör. Nårab har 6 st bemannade återvinningscentraler och 1 st obemannad återvinningsstation. Nårab äger och driver Hyllstofta avfallsanläggning sedan 1975.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Nårab har under 2023 mottagit ca 54 000 ton avfall (f.å. 56 000). Till detta kommer ca 8 000 ton slam från trekammarbrunnar och septitankar, som slutbehandlas vid de kommunala reningsverken. Ca 300 ton har deponerats, ca 6 000 ton har levererats till förbränningsanläggningar, ca 14 000 ton har återvunnits och 27 000 ton har använts till sluttäckning av deponin.

Sluttäckning av den nedlagda deponin påbörjades i större skala 2016. Sedan 2016 har det mottagits 555 000 ton massor till ett värde av 102 miljoner kronor.
Under 2023 mottogs 27 000 ton massor till ett värde av 10 miljoner kronor.

Materialet används huvudsakligen till detta sluttäckningsarbete och har kraftigt påverkat resultaträkningen.
Produktionen av el och värme sker genom att ta tillvara metangasen från deponin.
Tillgången till metangasen minskar i takt med att avfallet rötas färdigt och därmed minskar också produktionen av el som 2023 uppgick till 382 Mwh. Nårab förbrukar den producerade mängden el i den egna verksamheten.

Årets investeringar uppgår till 4,1 miljoner kronor. De största investeringarna är nya Beda-kärl och slutförandet av lakvattendammen.

Flerårsöversikt

	2023-01-01 -2023-12-31	*2022-01-01 -2022-12-31*	*2021-01-01 -2021-12-31*	*2020-01-01 -2020-12-31*
Nettoomsättning	82 863	73 816	70 659	66 909
Resultat efter finansiella poster	6 296	1 752	-1 933	4 052
Soliditet	38%	38%	40%	43%

Eget kapital	Aktiekapital	Reservfond	Uppskrivningsfond	Fritt eget kapital
Vid årets början	1 700	340	–	31 697
Årets resultat				5 267
Vid årets slut	1 700	340	–	36 964

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserat resultat	31 697
Årets resultat	5 267
Totalt	36 964

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel kronor 36 963 652, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		36 964
	Summa	36 964

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Belopp i tkr	*Not*	*2023-01-01 -2023-12-31*	*2022-01-01 -2022-12-31*
Rörelseintäkter, lagerförändringar mm			
Nettoomsättning		82 502	73 065
Övriga rörelseintäkter		361	751
Summa rörelseintäkter		82 863	73 816
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-58 655	-53 657
Personalkostnader	2	-12 998	-12 173
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 649	-6 678
Summa rörelsekostnader		-78 302	-72 508
Rörelseresultat		4 561	1 308
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 735	444
Summa finansiella poster		1 735	444
Resultat efter finansiella poster		6 296	1 752
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-568	-882
Förändring av överavskrivningar		843	1 719
Summa bokslutsdispositioner		275	837
Resultat före skatt		6 571	2 589
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 304	-564
Årets resultat		5 267	2 025

Balansräkning

Belopp i tkr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	35 996	36 951
Inventarier, verktyg och installationer	4	14 895	15 529
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	12 065	13 745
Summa anläggningstillgångar		62 956	66 225
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 330	4 899
Övriga fordringar		4 208	4 179
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 666	1 608
Summa kortfristiga fordringar		13 204	10 686
Kassa och bank			
Kassa och bank		62 363	50 263
Summa kassa och bank		62 363	50 263
Summa omsättningstillgångar		75 567	60 949
SUMMA TILLGÅNGAR		138 523	127 174
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (17 000 aktier)		1 700	1 700
Reservfond		340	340
Summa bundet eget kapital		2 040	2 040
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		31 697	29 671
Årets resultat		5 267	2 025
Summa fritt eget kapital		36 964	31 696
Summa eget kapital		39 004	33 736
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		9 570	9 002
Ackumulerade överavskrivningar		7 089	7 932
Summa obeskattade reserver		16 659	16 934
Avsättningar		–	
Övriga avsättningar		72 052	63 416
Summa avsättningar		72 052	63 416
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 055	9 323
Skatteskulder		194	–
Övriga skulder		560	1 696
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 999	2 069
Summa kortfristiga skulder		10 808	13 088
		10 808	13 088
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		138 523	127 174

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:	*Nyttjandeperiod*
Materiella anläggningstillgångar	
Byggnader	20-25 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Not 2 Personal

	2023-01-01 -2023-12-31	*2022-01-01 -2022-12-31*
Medelantalet anställda		
Sverige	19	18
Varav män	58%	56%

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	83 368	82 269
Omklassificeringar	1 181	1 099
Vid årets slut	84 549	83 368
Ackumulerade avskrivningar	–	
Vid årets början	-46 418	-44 289
Årets avskrivning	-2 136	-2 129
Vid årets slut	-48 554	-46 418
Redovisat värde vid årets slut	35 996	36 951
Varav mark	11 485	11 485

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	108 558	106 580
Nyanskaffningar	1 367	2 730
Avyttringar och utrangeringar	-725	-1 585
Omklassificeringar	2 512	833
Vid årets slut	111 712	108 558
	–	
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-93 029	-90 065
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	725	1 585
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-4 513	-4 549
Vid årets slut	-96 817	-93 029
Redovisat värde vid årets slut	14 895	15 529

Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början		13 745	3 208
Utrangeringar		–	–
Omklassificeringar		-3 970	-1 932
Investeringar		2 290	12 469
Redovisat värde vid årets slut		12 065	13 745

Not 6	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit		4 000	4 000
Outnyttjad del		-4 000	-4 000
Utnyttjat kreditbelopp		–	–

Hyllstofta den 1 mars 2024

Håkan Wallin
Ordförande

Karl-Gustav Rundberg

Kim Svitzer

Agnar Helgason

Diana Broman

Kent Hamacek

Tomas Bjertner

Andreas Winkler
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2024-

David Olow
Auktoriserad revisor

Erik Hagstedt
Auktoriserad revisor

Årsredovisning

för

Perstorps Kommunfastigheter AB

556156-3791

Räkenskapsåret

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6

Styrelsen och verkställande direktören för Perstorps Kommunfastigheter AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Förvaltningsberättelse

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

Information om verksamheten

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

Viktiga förhållanden, väsentliga händelser och ekonomisk analys

Bolagets omsättning (samtliga intäkter) för året uppgick till 13 672 tkr (12 016 tkr). Omsättningsökningen beror till största delen på årlig hyresreglering, genom KPI-index, och en engångsersättning från tidigare hyresgäst Munka Folkhögsskola i samband med lämnande av sina verksamhetslokaler (Brukshotellet). Verksamheten har under året, utöver normal förvaltning, innefattat ombyggnation av Munka Folkhögskolas tidigare lokaler till Vuxenutbildning.

Ägardirektiv och måluppfyllelse

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

Bolaget ska minska sin energianvändning/miljöpåverkan.
Måluppfyllelse 2024; se miljöarbete och fastighetsförvaltning nedan.

Bolaget ska erbjuda välskötta och ändamålsenliga verksamhetslokaler av god kvalitet och med god miljö.

Bolaget ska fortlöpande effektivisera sin verksamhet.

Bolagets avkastning uttryckt i avkastning på totalt kapital ska långsiktigt uppgå till minst årsgenomsnittet för statslåneräntan plus 2 procentenheter.

Måluppfyllelse 2024; Genomsnitt Statslåneränta var under året 2,15 %. Bolagets mål är således 2,15 + 2 = 4,15 %. Avkastningen för 2024 hamnade på 3,9 %.

Långsiktigt ska bolaget sträva efter en soliditet om minst 10 procent och högst 20 procent.

Måluppfyllelse 2024; 4,7 % (4,1 %)

Bolaget ska årligen betala borgensavgift till kommunen för den del av borgensramen som bolaget nyttjar. Storleken på avgiften bestäms av kommunen och ska vara marknadsmässig.

Måluppfyllelse 2024; Bolaget har betalat borgensavgift om 0,25 % på snitt upplånat belopp.

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

Stora energiförbättringar har tidigare genomförts i bolaget genom ombyggnation av Poppeln 13 (Centrumhuset). Det har inneburit stora energibesparingar då denna fastighet har varit den enskilt största förbrukaren.

Organisation, mm

Teknisk och ekonomisk förvaltning har hanterats genom Perstorps Bostäder AB.

Investeringar

Större genomförda aktiverade renoveringsprojekt och förvärv under året:
- Ombyggnation Munka Folkhögskola till Vuxenutbildning 7 mkr

Förväntad framtida utveckling

Kommunfullmäktige i Perstorps kommun, tillstyrkte september 2020 bolagets förslag till utveckling av fastigheten Poppeln 13, Perstorps nya Centrumhus. Förslaget har de senaste åren inneburit omfattande renovering och en väsentlig hyreshöjning. Vidare har det under det senaste året utvecklats ett nytt centrum för Vuxenutbildningen. Frågan har nu från Räddningstjänstens sida lyfts att utveckla sina verksamhetslokaler och det arbetet förväntas påbörjas under 2025. I övrigt kommer arbetet främst inriktas mot konsolidering så soliditet enligt mål uppnås.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	12 962	11 983	8 790	8 743	8 550
Resultat efter finansiella poster	1 324	974	1 459	1 376	1 730
Soliditet (%)	4,7	4,1	3,6	3,0	7,2
Balansomslutning	174 423	175 317	175 574	184 683	57 281
Kassalikviditet (%)	0,6	0,8	2,3	4,5	7,5
Avkastning på totalt kap. (%)	3,9	3,3	2,1	1,2	4,3

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 800	360	4 151	614	**6 925**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			614	-614	**0**
Årets resultat				649	**649**
Belopp vid årets utgång	**1 800**	**360**	**4 765**	**649**	**7 574**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 765 428
årets vinst	649 036
	5 414 464
disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 414 464
	5 414 464

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	12 961	11 982
Övriga rörelseintäkter		711	34
		13 672	**12 016**
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader		-2 134	-1 657
Övriga externa kostnader		-480	-524
Personalkostnader	2	-46	-63
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 354	-4 260
		-7 014	**-6 504**
Rörelseresultat		**6 658**	**5 512**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		106	225
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-5 440	-4 763
		-5 334	**-4 538**
Resultat efter finansiella poster		**1 324**	**974**
Bokslutsdispositioner		-560	-240
Resultat före skatt		**764**	**734**
Skatt på årets resultat		-115	-120
Årets resultat		**649**	**614**

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	171 383	168 588
Maskiner och andra tekniska anläggningar		0	0
Inventarier, verktyg och installationer		24	51
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		0	39
		171 407	**168 678**
Summa anläggningstillgångar		**171 407**	**168 678**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	11	205	229
Fordringar hos koncernföretag		977	479
Övriga kortfristiga fordringar		143	309
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		217	231
		1 542	**1 248**
Kassa och bank	13	2 452	5 391
Summa omsättningstillgångar		**3 994**	**6 638**
SUMMA TILLGÅNGAR		**175 400**	**175 316**

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	14		
Balanserad vinst eller förlust		4 765	4 151
Årets resultat		649	614
		5 414	**4 765**
Summa eget kapital		**7 574**	**6 925**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		800	240
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	15	913	1 289
		913	**1 289**
Långfristiga skulder	16		
Övriga Skulder till kreditinstitut		159 125	158 570
Skulder till koncernföretag		406	406
		159 531	**158 976**
Kortfristiga skulder	17		
Skulder till kreditinstitut		2 821	2 716
Leverantörsskulder		196	39
Skulder till koncernföretag		821	3 314
Aktuella skatteskulder		527	179
Övriga skulder		640	12
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 575	1 625
		6 581	**7 886**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**175 400**	**175 316**

Noter (Mkr)

Här skriver bolagen in sin del

	2024-12-31	Kommunkoncernen					2023-12-31					
		50%	24%	100%	100%	S:A		50%	24%	100%	100%	
	Kommunen	Fjärrv	Nårab	PKF	Bostäder		Kommunen	Fjärrv	Nårab	Näringsliv	Bostäder	S:A
Not 1 Verksamhetens intäkter												
Försäljningsintäkter						0	0					0
Taxor och avgifter						0						0
Hyror och arrenden				**12961**		12961						0
Bidrag						0						0
Försäljning av verksamhet						0						0
Exploateringsintäkter						0						0
Realisationsvinster						0						0
Övriga verksamhetsintäkter				**711**		711						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**13672**	**0**	**13672**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 2 Verksamhetens kostnader												
Löner och sociala kostnader				46		46	0					0
Pensionskostnader						0						0
Anläggnings och underhållsmateriel						0						0
Bränsle, energi och vatten				**997**		997						0
Köp av verksamhet						0						0
Lokal och markhyror						0						0
Lämnade bidrag						0						0
Material, tjänst och övriga kostnader				***1617***		1617						0
Bolagsskatt						0						
Summa	**0**	**0**	**0**	**2660**	**0**	**2660**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**

	2024-12-31	Kommunkoncernen					2023-12-31					
Not 3 Avskrivningar												
Avskrivningar				4354		4354	0					0
Nedskrivningar				0		0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**4354**	**0**	**4354**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 4 Skatteintäkter												
Preliminär kommunalskatt						0	0					0
Prel slutavräkning innevarande år						0						0
Sluträkningsdifferens föregående år						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning												
Inkomstutjämningsbidrag						0	0					0
Kostnadsutjämningsbidrag						0						0
Regleringsbidrag/avgift						0						0
Tillfälligt stöd till flyktingar						0						0
Sektoriell samverkan mot segregation						0						0
Kommunal fastighetsavgift						0						0
Avgift för LSS-utjämning						0						0
Övriga bidrag						0						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**
	2024-12-31	**Kommunkoncernen**					**2023-12-31**					
Not 7 Finansiella kostnader												
Räntekostnad				5035		5035	0	0	0	0	0	0
Ränteintekter				-106								
Räntekostnad på pensionsavsättning						0						0
Övriga finansiella kostnader				405		405						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**5334**	**0**	**5440**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar												
Ingående anskaffningsvärde				184625		184625	0	0	0	0	0	0
Inköp				7108		7108						0
Försäljning						0						0
Utrangeringar						0						0
Utgående anskaffningsvärde	**0**	**0**	**0**	**191733**	**0**	**191733**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ingående ack.Avskrivningar				-16038		-16038	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0						0
Utrangeringar						0						0
Överföringar						0						0
Omklassificeringar						0						0
Årets avskrivningar				-4313		-4313						0
Utgående ack.avskrivningar	**0**	**0**	**0**	**-20351**	**0**	**-20351**	**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				283		283	0	0	0	0	0	0
Inköp				*14*		14						0
Försäljning						0						0
Utrangeringar						0						0
Utgående anskaffningsvärde	**0**	**0**	**0**	**297**	**0**	**297**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack. Avskrivningar				-233,0		-233,0	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0,0						0
Utrangeringar						0,0						0
Överföringar						0,0						0
Omklassificeringar						0,0						0
Årets avskrivningar				-42,0		-42,0						0
Utgående ack.Avskrivningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-275,0**	**0,0**	**-275,0**	**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**

	2024-12-31	Kommunkoncernen					2023-12-31					
Not 11 Fordringar												
Kundfordringar				1182		1182	0	0	0	0	0	0
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter				217		217						0
Övriga lkortsiktiga fordringar				143		143						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**1542**	**0**	**1542**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 12 Kortfristiga placeringar (placering pensionsskuld)												
Swedbank (fastränteekonto)		0,0	0,0	0	0	0	0					0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 13 Kassa och bank												
Bank				2452		2452	0					0
Summa Kassa och Bank	**0**	**0**	**0**	**2452**	**0**	**2452**	**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				***4765,0***		4765						0
Årets resultat				649,0		649,0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**7574**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	2024-12-31	Kommunkoncernen					2023-12-31					
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				913		913						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**913**	**0**	**913**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Not 16 Långfristiga skulder												
Långfristiga lån (Kommuninvest)				159531		159531	0	0	0	0	0	0
Summa	**0**	**0**	**0**	**159531**	**0**	**159531**	**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				196		196						0
Avräkning skatteintäkter				821		821						
Negativ avräkning skatteintäkter						0						
Aktuaella skatteskulder				527								
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				1576		1576						0
Övriga kortfristiga skulder				640		640						0
Lån till kreditinst				2821		2821						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**6581**	**0**	**6054**	**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**
	2024-12-31	**Kommunkoncernen**					**2023-12-31**					
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

2024-12-31

Företagets/kommunens namn
(det uppgiftslämnande)

Perstorps Kommunfastigheter 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		
		36581	

	Ställda panter
Fastighetsinteckningar	
Företagsinteckningar	
Övrigt	

	Ansvars-förbindelser
Borgensåtaganden	
Garantiförbindelser	
Övrigt	

	Maskiner o inventarier	Byggnader	Övrigt
Anskaffningsvärden	297 799	172 815 063	14 228 451
Ackumulerade avskrivningar	274 204	17 827 033	6 263 748

Bolag

Perstorps Kommunfastigheter AB

2024

Anläggningstillgångarna skall vara uppdelade enligt nedan:

Mark, byggnader och anläggningar	Belopp
Byggnader	154 988 030
Markanläggningar	7 964 703
Pågående arbeten	0
Mark	8 430 314
S:A	171 383 047

Maskiner , inventarier och transportmedel	Belopp
Maskiner och inventarier	23 595
Transportmedel	
S:A	23 595

Årsredovisning

för

Perstorps Bostäder AB

556072–8213

Räkenskapsåret

2024

Styrelsen och verkställande direktören och verkställande direktören för Perstorps Bostäder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Perstorps Bostäder AB är ett helägt dotterbolag till Perstorps Kommun. Bolaget har sitt säte i Perstorps kommun och äger och förvaltar 471 lägenheter (471 lägenheter) och 35 lokaler (35 lokaler) per 31 december 2024. Den totala ytan utgör 41 092 kvm (41 073 kvm). Bolaget är verksamt inom Sveriges Allmännytta.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets omsättning (samtliga intäkter) för året uppgick till 52 330 tkr (51 861 tkr). Omsättningsökningen beror till största delen på förhandlade hyreshöjningar om 4,6% (föregående år 4,55 % i snitt). Hyresgästföreningen har höjt sin hyressättningsavgift med 3 kr, totala summan på15 kr.

Organisation mm

Utropsjouren (halka och snö) har under denna vinter hanterats med egen personal och har fungerat tillfredställande.
Sedan augusti 2024 har vi tagit över städningen av samtliga fastigheter, ett beslut som har uppskattats av hyresgästerna. Detta kan vi även se i resultatet av hyresgästundersökningen, där hyresgästerna uttrycker stor nöjdhet och upplever att fastigheterna är betydligt renare.

Uthyrning

Uthyrningen av lägenheter har sedan hösten 2023 blivit förändrad. För första gången på snart 20 år har vi vakanser där det inte finns intresse. Vid bokslut hade vi 23 lägenheter som var vakanta (11 lägenheter). Betydligt mer omfattande arbete krävs nu för att få lägenheter uthyrda. Vi har agerat utifrån problematiken och uthyrningen sker nu från och med 1 juni tillsammans med Boplats syd. Vi har noterat att uthyrningen nu börjar komma i gång och fler sökande från andra kommuner visar ett intresse för Perstorp. I de 23 lägenheterna ingår sex lägenheter som Migrationsverket har sagt upp.

Vårens arbete har fortsatt fokuserat på "normal" förvaltning. Vi fortsätter alltså att renovera lägenheter som vi sen genomför bruksvärdesvärderingar på.

Från och med 1 januari försäkras bolaget av Kommunassurans via Perstorps Kommun.

Ägardirektiv och måluppfyllelse

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

- Bolaget ska minska sin klimatpåverkan.

Måluppfyllelse 2024; se miljöarbete och fastighetsförvaltning nedan.

- Bolagets bostadsområden ska ha en god boendemiljö för barn och unga.

För att kunna mäta om vi når upp till vårt mål skickar vi varje år ut en hyresgästundersökning genom Aktiv Bo. Svarsfrekvensen från våra hyresgäster var 59,3% (51,2%). Vi ser positivt på att många av de boende tar sig tiden att svara på enkäten och tar möjligheten att påverka sitt boende som vi som allmännyttigt bostadsbolag måste ge enligt Allbolagen. Resultatet av undersökningen visar flera positiva trender samtidigt som det identifierar områden med förbättringspotential. Vi ser att alla övergripande index har ökat vilket är ett resultat på alla insatser och förbättringar som skett under året. Dessa resultat utgör en viktig grund för vårt fortsatta arbete med att stärka boendemiljön och kundnöjdheten i våra bostadsområden. Nedan presentation anser vi ligger till god grund om vi når vårt mål att ha god boendemiljö för barn och unga.

Måluppfyllelse 2024; senaste undersökningen genomfördes hösten 2024

- Bolagets värde i undersökning Aktiv Bo (extern benchmarking Bostäder) ska ligga i den högsta delen av indexet (mörkblått) vad gäller attraktivitet, förvaltningskvalitet och trygghet.

Måluppfyllelse 2024; senaste undersökningen genomfördes hösten 2024

- Bolaget ska över tid återbetala de aktieägartillskott som skett

Måluppfyllelse 2024; bolaget anser att soliditetsmål enligt nedan först behöver uppnås innan återbetalning blir aktuellt.

- Bolagets avkastning ska långsiktigt, mätt som ett rullande genomsnitt under fyra år, uppgå till ett belopp som motsvarar minst 3,5 procent avkastning på totalt kapital.

Måluppfyllelse 2024; Avkastning är 3,3 %. Genomsnitt avkastning senaste fyra åren är 2,8 %.

- Bolagets soliditet ska lägst vara 10 % och högst 20 %. Långsiktigt ska bolaget sträva efter en soliditet om minst 15 procent.

Måluppfyllelse 2024; 13,2 %

- Bolaget ska årligen betala borgensavgift till kommunen för den del av borgensramen som bolaget nyttjar. Storleken på avgiften bestäms av kommunen och ska vara marknadsmässig.

Måluppfyllelse 2024; Bolaget har betalat borgensavgift om 0,25 % på snitt upplånat belopp.

Hållbarhet

Miljöarbete och fastighetsförvaltning

Bolagens största miljöpåverkan är energiförbrukningen i fastigheterna. Uppföljningar görs löpande och månadsvis för att ha kontroll i fastighetsbeståndet. Tekniska åtgärder för energieffektiviseringar hanteras både i befintligt bestånd och i nyproduktion.
I slutet av 2018 beslutade styrelsen i Perstorps Bostäder att bolaget ska anmäla sig till Allmännyttans klimatinitiativ. Detta innebär att bolaget har förbundit sig att följa klimatinitiativets uppsatta mål, dvs att:

- En fossilfri allmännytta senast år 2030.

    a. Perstorps Bostäder är redan fossilfria när det gäller uppvärmning av fastigheter och fastighetsel. Fossila bränslen används endast till fordon samt maskiner.

    b. Till vår personal har vi köpt in 5 (fem) nya el-lådcyklar som ska användas som transportmedel inom fastighetsbeståndet

- 30 procent lägre energianvändning till år 2030. (räknat från år 2007).

    c. Fram till idag har åtgärderna främst varit att ställa in fastighetssystemen så att de går så effektivt som vi i nuläget kan nå. Nästa nivå är blir investeringar/renoveringar på främst vårt miljonprogramområde, Bäckavägen. Projektering för byte av klimatskal har påbörjats och till detta kommer andra tekniska lösningar, såsom energiåtervinning och solel påkopplas. Utan de senaste insatserna kommer det att vara svårt att nå målet.

Perstorps Bostäder arbetar aktivt med att säkerhetsställa välfungerande avfallshantering i samtliga bostadsområden. Genom löpande ronderingar kontrolleras miljörummen för att säkerställa att de hålls rena, välskötta och att avfallet sorteras korrekt. För att öka kunskapen om sopsortering erbjuds alla nya hyresgäster en utbildning i hur avfallet ska hanteras på rätt sätt. Samtliga miljörum är utrustade med Bedasystemet, vilket innebär att avfallet sorteras i 10 olika fraktioner. Från och med årsskiftet 2025 införs papperspåsar för matavfall.

Inom projekt, (nyproduktion, reparation och underhåll) har vi under året implementerat miljökonsekvenser i arbetet. Vi eftersträvar således att se över miljöpåverkan, dvs minska miljöpåverkan, gällande våra val av materiel.

Styrelsen har tidigare beslutat att våra fordon, när det är dags att dessa skall bytas, främst ska vara eldrivna där det går att genomföra. Bolaget har idag två helt eldrivna bilar, en ladd hybridbil, en dieselbil och 7 (sju) stycken eldrivna cyklar i verksamheten.

Investeringar
Större genomförda aktiverade renoveringsprojekt under året:

- Ombyggnad till LSS-lägenheter, Lönnen 13	14,1 mkr
- Återuppbyggnad garage efter brand, Loket 1	1,1 mkr

Årets kostnad för förvaltning, främst reparation och underhåll, är något lägre än föregående år. Detta beroende på att det under föregående året var en betydligt högre omflyttningsfrekvens än tidigare år, vilket gav ett större behov till åtgärder för att få lägenheter uthyrda.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer
Hyreshöjning för 2024 blev 4,99 % (föregående år 4,55 %) och är i nivå med omgivande kommuner. Under föregående år har Hyresgästföreningen, Fastighetsägarna och Sveriges Allmännytta ingått nytt avtal avseende hur och vad som ska förhandlas. Avtalet innebär en fördröjning av intäkter, trots kraftigt ökade kostnader för både 2023 och 2024. Detta gör att bolagets resultat under några år kommer att minska. Eftersom attraktivitet är den del där bolaget har mest möjlighet till utveckling behöver arbetet fortsätta med att se över vårt största område, Bäckavägen 17-25 (164 lgh). Arbetet gäller yttre skal, stammar och energi-besparande åtgärder. Området är s.k. miljonprogram och har stort underhållsbehov inom tidigare nämnda områden. I samband med hyresförhandlingen för 2024 fastställdes även hyrorna för 2025, för hela beståndet, med 4,6 %.

Fastigheterna Lönnen 15 och Gäddan 1 har i samband med nyproduktionerna erhållit investeringsbidrag. Länsstyrelsen har genomfört uppföljning av bidragen och anser därefter att bolagets uthyrningspolicy, som ändrades 2019, inte följer bidragens krav. Uthyrningspolicyn har därefter åter ändrats med godkännande av Länsstyrelsen. Länsstyrelsen har återkrävt ca 1,5 mkr av de erhållna ca 6 mkr, för den period som de anser att policyn avvikit, och återbetalning har hanterats under året.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**
Nettoomsättning	52 130	49 449	46 899	45 879
Balansomslutning	269 823	268 899	272 046	272 027
Soliditet (%)	13,2	12,0	11,3	10,1
Resultat efter finansiella poster	3 642	2 120	4 353	3 736
Avkastning på totalt kap. (%)	3,3	2,5	2,8	2,7
Kassalkikviditet (%)	96	142	136	113

För definitioner av nyckeltal: se not 1

Förändringar i eget kapital

	Aktie-	Uppskriv-	Reserv-	Balanserat	Årets	Totalt

	kapital	ningsfond	fond	resultat	resultat	
Belopp vid årets ingång	510	7 065	80	22 300	1 340	**31 295**
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				1 340	-1 340	**0**
Årets resultat					2 560	**2 560**
Belopp vid årets utgång	**510**	**7 065**	**80**	**23 640**	**2 560**	**33 855**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	23 639 666
årets vinst	2 559 667
	26 199 333
disponeras så att	
i ny räkning överföres	26 199 333
	26 199 333

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	52 130	49 449
Övriga rörelseintäkter		1 330	2 412
		53 460	**51 861**
Rörelsens kostnader	2		
Fastighetskostnader		-21 535	-24 336
Övriga externa kostnader		-6 444	-5 378
Personalkostnader		-9 809	-8 249
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-7 319	-7 425
		-45 107	**-45 388**
Rörelseresultat		**8 353**	**6 473**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	629	801
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-5 339	-5 154
		-4 710	**-4 353**
Resultat efter finansiella poster		**3 643**	**2 120**
Bokslutsdispositioner		-469	-430
Resultat före skatt		**3 174**	**1 690**
Skatt på årets resultat		-614	-350
Årets resultat		**2 560**	**1 340**

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar			
Förvaltningsfastigheter	8	244 862	234 912
Byggnader och mark		2 869	2 908
Inventarier, verktyg och installationer	9	1 093	1 221
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	2 056	5 248
Summa materiella anläggningstillgångar		**250 881**	**244 289**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	142	117
Summa finansiella anläggningstillgångar		**142**	**117**
Summa anläggningstillgångar		**251 023**	**244 406**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	11	162	271
Övriga fordringar		557	874
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 817	831
Summa kortfristiga fordringar		**2 536**	**1 976**
Kassa och bank			
Kassa och bank	13	16 264	22 517
Summa kassa och bank		**16 264**	**22 517**
Summa omsättningstillgångar		**18 800**	**24 493**
SUMMA TILLGÅNGAR		**269 823**	**268 899**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		510	510
Uppskrivningsfond	14	7 065	7 065
Reservfond		80	80
Summa bundet eget kapital		**7 655**	**7 655**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		23 640	22 300
Årets resultat		2 560	1 340
Summa fritt eget kapital		**26 200**	**23 640**
Summa eget kapital		**33 855**	**31 295**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond	15	1 330	0
Ackumulerade överavskrivningar		444	1 305
Summa obeskattade reserver		**1 774**	**1 305**
Avsättningar			
Övriga avsättningar		7 831	8 138
Summa avsättningar		**7 831**	**8 138**
Långfristiga skulder	16		
Skulder till kreditinstitut		206 738	210 951
Summa långfristiga skulder		**206 738**	**210 951**
Kortfristiga skulder	17		
Skulder till kreditinstitut		4 212	4 212
Leverantörsskulder		3 780	2 447
Övriga skulder		816	1 091
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 817	9 460
Summa kortfristiga skulder		**19 625**	**17 210**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**269 823**	**268 899**

Noter (Mkr)		Här skriver bolagen in sin del										
		Kommunkoncernen										
	2024-12-31						2023-12-31					
		50%	24%	100%	100%	S:A		50%	24%	100%	100%	
	Kommunen	Fjärrv	Nårab	Näringsliv	Bostäder		Kommunen	Fjärrv	Nårab	Näringsliv	Bostäder	S:A
Not 1 Verksamhetens intäkter												
Försäljningsintäkter					52128	52128	0					0
Taxor och avgifter						0						0
Hyror och arrenden						0						0
Bidrag						0						0
Försäljning av verksamhet						0						0
Exploateringsintäkter						0						0
Realisationsvinster						0						0
Övriga verksamhetsintäkter					1330	1330						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**53458**	**53458**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 2 Verksamhetens kostnader												
Löner och sociala kostnader					9159	9159	0					0
Pensionskostnader					649	649						0
Anläggnings och underhållsmateriel						0						0
Bränsle, energi och vatten					11788	11788						0
Köp av verksamhet						0						0
Lokal och markhyror						0						0
Lämnade bidrag						0						0
Material, tjänst och övriga kostnader					16192	16192						0
Bolagsskatt						0						
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**37788**	**37788**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0**
	2024-12-31	**Kommunkoncernen**					**2023-12-31**					
Not 3 Avskrivningar												
Avskrivningar					7319	7319	0					0
Nedskrivningar				0		0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**7319**	**7319**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 4 Skatteintäkter												
Preliminär kommunalskatt						0	0					0
Prel slutavräkning innevarande år						0						0
Sluträkningsdifferens föregående år						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning												
Inkomstutjämningsbidrag						0	0					0
Kostnadsutjämningsbidrag						0						0
Regleringsbidrag/avgift						0						0
Tillfälligt stöd till flyktingar						0						0
Sektoriell samverkan mot segregation						0						0
Kommunal fastighetsavgift						0						0
Avgift för LSS-utjämning						0						0
Övriga bidrag						0						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					629	629						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**629**	**629**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2024-12-31	**Kommunkoncernen**					**2023-12-31**					
Not 7 Finansiella kostnader												
Räntekostnad					5339	5339	0	0	0	0	0	0
Räntekostnad på pensionsavsättning						0						0
Övriga finansiella kostnader						0						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**5339**	**5339**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar												
Ingående anskaffningsvärde					313960	313960	0	0	0	0	0	0
Inköp					16812	16812						0
Pågående arbete					2056							
Försäljning						0						0
Utrangeringar						0						0
Utgående anskaffningsvärde	**0**	**0**	**0**	**0**	**332828**	**330772**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack.Avskrivningar					-76141	-76141	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0						0
Utrangeringar						0						0
Överföringar						0						0
Omklassificeringar						0						0
Årets avskrivningar					-6900	-6900						0
Utgående ack.avskrivningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**-83041**	**-83041**	**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					20696	20696	0	0	0	0	0	0
Inköp					290	290						0
Försäljning						0						0
Utrangeringar						0						0
Utgående anskaffningsvärde	**0**	**0**	**0**	**0**	**20986**	**20986**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingående ack. Avskrivningar					-19474,0	-19474,0	0	0	0	0	0	0
Försäljningar						0,0						0
Utrangeringar						0,0						0
Överföringar						0,0						0
Omklassificeringar						0,0						0
Årets avskrivningar					-419,0	-419,0						0
Utgående ack.Avskrivningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-19893,0**	**-19893,0**	**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					142	142						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**142**	**142**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	2024-12-31	Kommunkoncernen					2023-12-31					
Not 11 Fordringar												
Kundfordringar					162	162	0	0	0	0	0	0
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter					1817	1817						0
Övriga lkortsiktiga fordringar					557	557						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**2536**	**2536**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 12 Kortfristiga placeringar (placering pensionsskuld)												
Swedbank (fasträntekonto)		0,0	0,0	0	0	0	0					0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Not 13 Kassa och bank												
Bank					16264	16264	0					0
Summa Kassa och Bank	**0**	**0**	**0**	**0**	**16264**	**16264**	**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					7065	7065						0
Balanserad vinst					23640	23640						0
Årets resultat					2560,0							0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**33855,0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	2024-12-31	Kommunkoncernen					2023-12-31					
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					-444	-444						0
Uppskjuten skatteskuld					-7831	-7831						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**-8275**	**-8275**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Not 16 Långfristiga skulder												
Långfristiga lån (Kommuninvest)					206738	206738	0	0	0	0	0	0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**206738**	**206738**	**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					3780	3780						0
Avräkning skatteintäkter						0						
Negativ avräkning skatteintäkter						0						
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter					10817	10817						0
Övriga kortfristiga skulder					816	816						0
Lån til kreditinst					4212	4212						0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**	**19625**	**19625**	**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**

	2024-12-31	Kommunkoncernen					2023-12-31					
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

2024-12-31

Företagets/kommunens namn
(det uppgiftslämnande)

Perstorps Bostäder AB Årsbokslut

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

Antal anställda men	Antal anställda kvinnor	Styrelsearvode och VD:s lön	Lön övriga anställda
8	4	1 214 861	5 373 532

	Ställda panter
Fastighetsinteckningar	
Företagsinteckningar	
Övrigt	

	Ansvars-förbindelser
Borgensåtaganden	
Garantiförbindelser	107931
Övrigt	

	Maskiner o inventarier	Byggnader	Övrigt
Anskaffningsvärden	20 986 745	302 781 508	11 002 456
Ackumulerade avskrivningar	19 893 919	76 827 680	6 213 712

Bolag

Perstorps Bostäder AB

2024-12-31

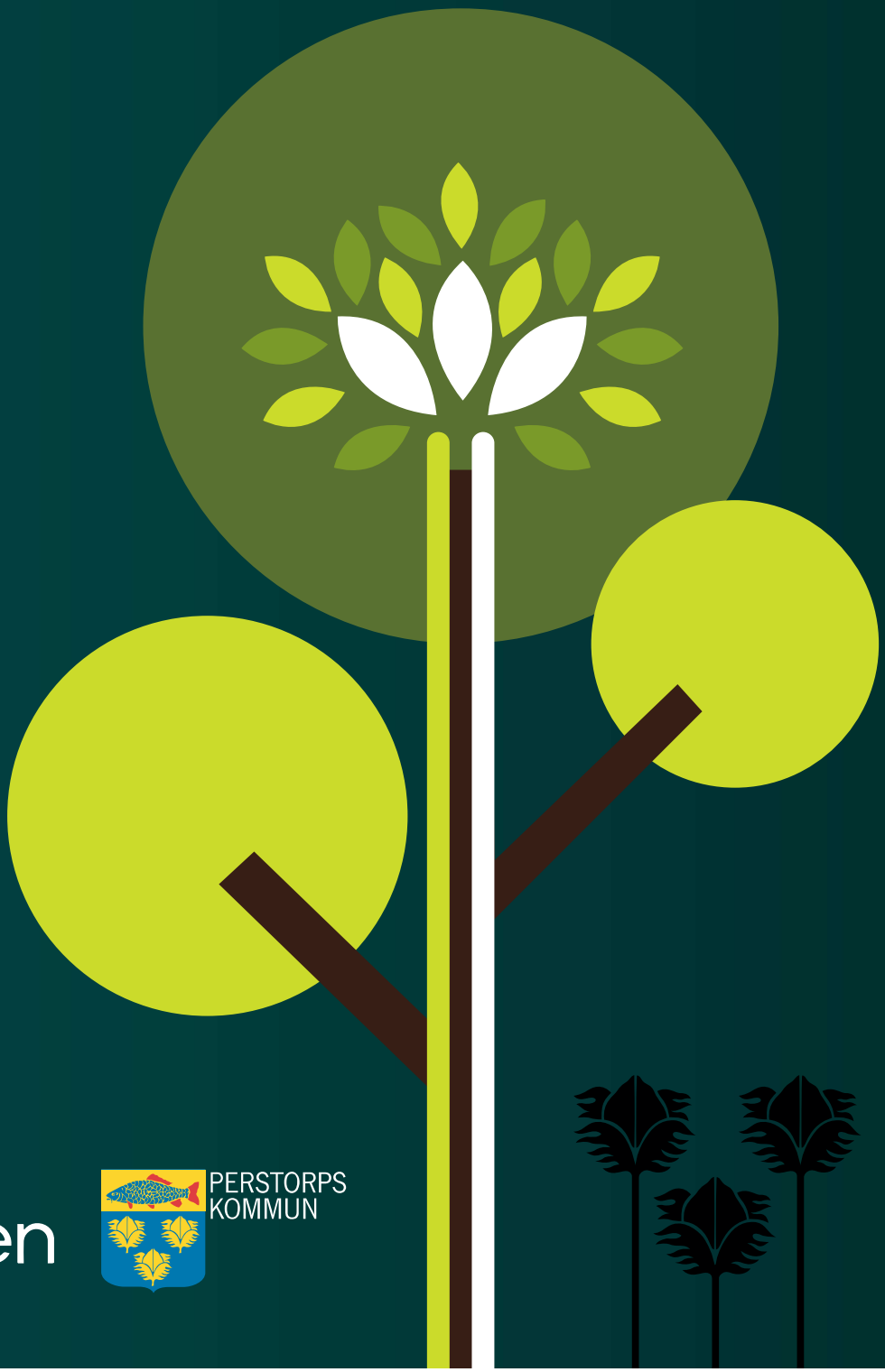
Anläggningstillgångarna skall vara uppdelade enligt nedan:

Mark, byggnader och anläggningar	Belopp
Byggnader	225 953 828
Markanläggningar	4 788 744
Pågående arbeten	2 055 925
Mark	16 988 792
S:A	249 787 289

Maskiner , inventarier och transportmedel	Belopp
Maskiner och inventarier	682 642
Transportmedel	410 184
S:A	1 092 826

Perstorps Fjärrvärme AB

ÅRSREDOVISNING 2024



Adven

PERSTORPS KOMMUN

Styrelsen och verkställande direktören för Perstorps Fjärrvärme AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme.

Företaget har sitt säte i Perstorp kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2024 var ett varmare år än normalåret och årsenergiindex låg på 91 %. Det innebar att försäljningsvolymerna under 2024 blev lägre än tidigare år.

Det som framförallt har präglat verksamheten under 2024 är betydande kostnadsökningar för både biobränsle och spillvärme. Kostnaderna för råvaror ökade från 2023 till 2024 med cirka 60-70 %. Den stora förändringen på bränslemarknaden medförde att bolaget under hösten tog ett beslut om att öka fjärrvärmepriset mer än tidigare år. Till produktionen med fastbränslepannan har bolaget främst köpt in spill från lokal industri, men även kompletterat dessa leveranser med lokala leverantörer av grot, stamved, spån och bark.

Bolaget har under året tagit beslut om att anställa en VD och rekryteringsarbetet har påbörjats. Anläggningsansvarig, som tidigare har hyrts in via Adven Sverige AB, har valt att avsluta sin anställning, vilket gör att rekryteringsarbete även påbörjats för denna roll. Anläggningen har haft två produktionsstörningar under året, vilket har medfört drift med oljepannor om totalt 150 MWh.

Bolagets ORC (Organic Rankine Cycle) har fungerat bra, med undantag för några oplanerade avbrott. Under 2024 kördes fastbränslepannan i större utsträckning än föregående år vilket också har gjort att volymen från elproduktionen har ökat. ORC'n har totalt genererat 1 150 MWh el under året. Av denna el användes 898 MWh i anläggningen och 252 MWh såldes ut på elnätet.

Under 2023 och 2024 har ca 900 fjärrvärmemätare hos våra kunder bytts ut och nu återstår det endast ett fåtal av projektet.

Under 2024 har fem nya kunder anslutits till fjärrvärmenätet. Även fortsättningsvis kommer det att ske förtätning och mindre utbyggnader.

Det pågår ett kontinuerligt planlagt underhållsarbete för att hålla en hög tillgänglighet på produktionsanläggning och ledningsnät. Under året har det åtgärdats en mindre läcka på ledningsnätet.

Miljöpåverkan
Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet för värmeproduktion av fjärrvärme. Erhållet miljötillstånd reglerar vilka nivåer som skall uppfyllas och hur detta skall redovisas.

Vid utgången av 2024 var 956 kunder anslutna.

För att producera 54,1 GWh värme och el summerat har 54,6 GWh primärenergi förbrukats:
- 40,2 GWh biobränsle
- 14,2 GWh värme från Perstorp AB
- 0,15 GWh olja

Fastbränslepannans verkningsgrad inklusive kondensor var i genomsnitt 99 % under 2024.

Totalt levererades 44,2 GWh till våra kunder och 8,6 GWh gick åt till nätförluster.

Eftersom biobränsle- och spillvärmekostnaderna har ökat markant under 2024 beslutade styrelsen att öka värmepriset med 22,5 % från 2024 till 2025.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Värmeförsäljning (GWh)	44,2	45,8	45,7	48,9	44,2
Nettoomsättning	32 307	32 424	31 309	31 767	29 458
Resultat efter finansiella poster	474	7 199	7 542	7 160	5 666
Soliditet (%)	60	69	67	63	57

Förändringar i eget kapital

Angivet belopp i kronor (kr)

	Aktie-kapital	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	106 457	8 406 936	**8 633 393**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-8 500 000		**-8 500 000**
Balanseras i ny räkning			8 406 936	-8 406 936	**0**
Årets resultat				3 469 580	**3 469 580**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**20 000**	**13 393**	**3 469 580**	**3 602 973**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	13 394
årets vinst	3 469 580
	3 482 974
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	3 400 000
i ny räkning överföres	82 974
	3 482 974

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		32 308	32 669
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**32 308**	**32 669**
Rörelsekostnader			
Råvaror		-17 431	-10 624
Övriga externa kostnader	2	-6 813	-7 613
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 090	-6 875
Summa rörelsekostnader		**-31 334**	**-25 112**
Rörelseresultat		**974**	**7 557**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		19	12
Räntekostnader och liknande resultatposter		-519	-369
Summa finansiella poster		**-500**	**-357**
Resultat efter finansiella poster		**474**	**7 200**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		3 900	3 392
Summa bokslutsdispositioner		**3 900**	**3 392**
Resultat före skatt		**4 374**	**10 592**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-904	-2 185
Årets resultat		**3 470**	**8 407**

Balansräkning

Tkr

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	7 326	7 877
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	69 379	72 343
Inventarier, verktyg och installationer	6	0	5
Summa materiella anläggningstillgångar		**76 705**	**80 225**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	5	5
Summa finansiella anläggningstillgångar		**5**	**5**
Summa anläggningstillgångar		**76 710**	**80 230**
Omsättningstillgångar			
Varulager m. m.			
Råvaror och förnödenheter		5 731	2 344
Övriga lagertillgångar		0	-56
Summa varulager		**5 731**	**2 288**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 784	2 692
Övriga fordringar		647	243
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 019	5 279
Summa kortfristiga fordringar		**7 450**	**8 214**
Summa omsättningstillgångar		**13 181**	**10 502**
SUMMA TILLGÅNGAR		**89 891**	**90 732**

Balansräkning

Tkr

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Reservfond		20	20
Summa bundet eget kapital		**120**	**120**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		13	106
Årets resultat		3 470	8 407
Summa fritt eget kapital		**3 483**	**8 513**
Summa eget kapital		**3 603**	**8 633**
Obeskattade reserver	3		
Ackumulerade överavskrivningar		63 663	67 563
Summa obeskattade reserver		**63 663**	**67 563**
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	8	17 663	9 695
Summa långfristiga skulder		**17 663**	**9 695**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 091	3 743
Skatteskulder		0	720
Övriga skulder		104	72
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		767	306
Summa kortfristiga skulder		**4 962**	**4 841**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**89 891**	**90 732**

Noter
Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Intäktsredovisning

Allmänt

Intäkter värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas och motsvarar de belopp som erhålls för sålda produkter efter avdrag för rabatter och mervärdesskatt.

Bolaget redovisar en intäkt när produkten levererats till kund i enlighet med försäljningsvillkoren och dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt och det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla bolaget.

Avskrivning
Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 år
Markanläggningar	20 år
Produktionsanläggning	15-20 år
Ledningar	30 år
Mätare	10 år
Inventarier	5 år

Värdering av tillgångar och skulder
Tillgångar och skulder tas upp till anskaffningsvärde om inget annat särskilt anges.

Ägarförhållande
Bolaget ägs till lika delar av Adven Sverige AB och Perstorps Kommun.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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

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

Not 2 Ersättning till styrelseledarmöter

	2024	2023
Ersättning till styrelseledarmöter		
Styrelsearvode	33	28
Sociala kostnader styrelse	6	5
(varav pensionskostnader)	0	0
	39	**33**

Not 3 Obeskattade reserver

	2024-12-31	2023-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	63 663	67 563
	63 663	**67 563**

Not 4 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 342	16 342
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**16 342**	**16 342**
Ingående avskrivningar	-7 870	-7 319
Årets avskrivningar	-551	-551
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-8 421**	**-7 870**
Ingående nedskrivningar	-595	-595
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-595**	**-595**
Utgående redovisat värde	**7 326**	**7 877**

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	176 346	172 929
Inköp	3 571	3 418
Försäljningar/utrangeringar	-2 066	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**177 851**	**176 347**
Ingående avskrivningar	-104 004	-97 684
Försäljningar/utrangeringar	2 066	0
Årets avskrivningar	-6 535	-6 319
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-108 473**	**-104 003**

Utgående redovisat värde	**69 378**	**72 344**

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 707	1 707
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 707**	**1 707**
Ingående avskrivningar	-1 702	-1 698
Årets avskrivningar	-5	-5
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 707**	**-1 703**
Utgående redovisat värde	**0**	**4**

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Sifra (tidigare Svenska värmeverks ekonomiska förening) org 716419-3323

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5	5
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**5**	**5**
Utgående redovisat värde	**5**	**5**

Not 8 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	20 000	20 000
Utnyttjad kredit uppgår till	17 663	9 695

Underskriven den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Bengt Marntell
Ordförande

Jonas Sjölander
Styrelseledarmot

Charlotta Wendt
Styrelseledarmot

Per Löwenham
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Pricewaterhouse Coopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor/Huvudansvarig revisor

§ 85

Omföring av investeringsmedel avseende 2024 års investeringsmedel till 2025

2025/89

Sammanfattning

Kommunens budgeterade investeringsram för 2024 förbrukades inte till fullo enligt plan. Vissa projekt är fleråriga och har inte avslutats. Andra projekt är påbörjade eller upphandlade men inte slutförda. Nämnderna har inkommit med önskemål om att omföra investeringsmedel om 56 798 tkr till 2025.

Kommunstyrelsen beslutade den 19 mars 2024 att föreslå kommunfullmäktige att omföra 56 798 tkr till 2025 års investeringsram avseende projekt som inte färdigställts. Resterande nämnder har inte fattat något beslut i frågan att föreslå kommunfullmäktige att omföra investeringsmedel avseende år 2024 till år 2025.

Detaljerad redovisning av vilka investeringsprojekt som avser omföra investeringsmedel från år 2024 till år 2025 redogörs för i underlagen som tillhör ärendet.

Handlingar i ärendet

Beslut KSAU 2025-04-02
Tjänsteskrivelse
Investeringar att omföra avseende år 2024 till år 2025

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att godkänna omföring av investeringsmedel om 56 798 tkr till 2025 års investeringsbudget.

KS
Karoline Karlsson, Ekonomichef
karoline.karlsson@perstorp.se, 0435-394 29

Kommunfullmäktige

Omföring av investeringsmedel avseende 2024 års investeringsmedel till 2025

Sammanfattning
Kommunens budgeterade investeringsram för 2024 förbrukades inte till fullo enligt plan. Vissa projekt är fleråriga och har inte avslutats. Andra projekt är påbörjade eller upphandlade men inte slutförda. Nämnderna har inkommit med önskemål om att omföra investeringsmedel om 56 798 tkr till 2025.

Kommunstyrelsen beslutade den 19 mars 2024 att föreslå kommunfullmäktige att omföra 56 798 tkr till 2025 års investeringsram avseende projekt som inte färdigställts. Resterande nämnder har inte fattat något beslut i frågan att föreslå kommunfullmäktige att omföra investeringsmedel avseende år 2024 till år 2025.

Detaljerad redovisning av vilka investeringsprojekt som avser omföra investeringsmedel från år 2024 till år 2025 redogörs för i bifogad handling.

Handlingar i ärendet
- Investeringar att omföra avseende år 2024 till år 2025.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna omföring av investeringsmedel om 56 798 tkr till 2025 års investeringsbudget.

Henry Roos
Tf. kommundirektör
Perstorps kommun

Karoline Karlsson
Ekonomichef
Perstorps kommun

Projekt_IdTxt	Överfört 2023	Årsbudget	Utfall	Återstående budget	Flytta medel
802 Markhantering	0	1 400 000	-974 176	425 824	0
803 Brounderhåll	0	200 000	-358 371	-158 371	0
805 Dagvattenhantering	0	300 000	-223 783	76 217	0
806 Offentlig Belysning	0	300 000	-297 980	2 020	0
809 Refug Övergångsst Väg 108	0	5 000 000	0	5 000 000	5 000 000
810 Redskapsbärare	0	1 000 000	-1 215 000	-215 000	0
812 Asfaltbeläggning 2021	0	3 000 000	-3 122 250	-122 250	0
825 Fastighetsunderhåll	0	5 000 000	-5 091 351	-91 351	0
853 Ybbåsen+Osterbo Förs 2020	30 121 307	15 300 000	-1 516 049	43 905 258	43 905 258
874 Beredskapsåtgärder 2021	0	200 000	-121 500	78 500	0
875 It-Verksamhet 2020	0	3 000 000	-480 137	2 519 863	0
877 Ledn.,Ekonomi,Hr 2020	0	600 000	-733 332	-133 332	0
913 Ombyggn Nätverksinfrastr	0	5 400 000	-1 287 686	4 112 314	4 112 314
914 Återställn Solängens Camp	0	350 000	-230 240	119 760	119 760
934 Ybb-O-Bo Brandsk Åtg 2024	0	5 000 000	-1 339 455	3 660 545	3 660 545
Totalt	30 121 307	46 050 000	-16 991 309	59 179 998	56 797 878

§ 86

Ekonomisk uppföljning februari 2025 - Perstorps kommun
2025/93

Sammanfattning
I enlighet med ”Rutin för den ekonomiska uppföljningsprocessen – för Perstorps kommun” ska varje nämnd avge ekonomisk rapportering vid sex tillfällen per år i form av månadsrapport, tertialrapport samt årsredovisning.

Månadsrapport avges för ackumulerad period till och med februari, maj samt oktober. Månadsrapporter syftar till att ge en översiktlig bild av verksamhetsmässiga och resursmässiga avvikelser och orsakerna till dessa. Därtill presenteras en prognos över det ekonomiska helårsutfallet. Mot denna bakgrund presenterar Perstorps kommun ett prognostiserat underskott på 9,1 miljoner kronor, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 11,9 miljoner kronor.

Handlingar i ärendet
Beslut KSAU 2025-04-02
Tjänsteskrivelse
Rapport - Uppföljning februari 2025 Perstorps kommun

Yrkande:
Kommunstyrelsens ordförande yrkar att det i attsats nr 4 läggs till ”organisatoriska” gällande förutsättningar, samt att ytterligare en attsats läggs till enligt följande ”att ytterligare besparingsåtgärder kan komma att vidtas för att möta förgäveskostnaderna med ca 2 %”.

Beslutsgång:
Ordförande frågar om kommunstyrelsen bifaller eller avslår yrkandena och finner bifall.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att uppdra åt samtliga nämnder exklusive socialnämnden att genomföra besparingsåtgärder på driftsbudgeten motsvarande 2 %,

Kommunstyrelsen beslutar för egen del,

att uppdra till socialnämnden att vidta åtgärder för en budget i balans,

att socialnämnden ska lämna månadsvisa ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen (undantaget juli),

att undersöka möjligheterna att få konsultkompetens från SKR för en genomlysning av kommunens sociala, ekonomiska och organisatoriska förutsättningar framåt,

att ytterligare besparingsåtgärder kan komma att vidtas för att möta förgäveskostnaderna med ca 2%, samt

att i övrigt notera redovisningen.

Beslutet skickas till
Socialnämnden
Ekonomichef

§ 63

Ekonomisk uppföljning februari 2025 - Perstorps kommun
2025/93

Sammanfattning
I enlighet med ”Rutin för den ekonomiska uppföljningsprocessen – för Perstorps kommun” ska varje nämnd avge ekonomisk rapportering vid sex tillfällen per år i form av månadsrapport, tertialrapport samt årsredovisning.

Månadsrapport avges för ackumulerad period till och med februari, maj samt oktober. Månadsrapporter syftar till att ge en översiktlig bild av verksamhetsmässiga och resursmässiga avvikelser och orsakerna till dessa. Därtill presenteras en prognos över det ekonomiska helårsutfallet. Mot denna bakgrund presenterar Perstorps kommun ett prognostiserat underskott på 9,1 miljoner kronor, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 11,9 miljoner kronor.

Handlingar i ärendet
Tjänsteskrivelse
Rapport - Uppföljning februari 2025 Perstorps kommun

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut,

Kommunstyrelsen beslutar,

att uppdra till socialnämnden att vidta åtgärder för en budget i balans,

att socialnämnden ska lämna månadsvisa ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen (undantaget juli),

att föreslå kommunfullmäktige att uppdra åt samtliga nämnder exklusive socialnämnden att genomföra besparingsåtgärder på driftsbudgeten motsvarande 2 %,

att undersöka möjligheterna att få konsultkompetens från SKR för en genomlysning av kommunens sociala och ekonomiska förutsättningar framåt, samt

att i övrigt notera redovisningen.

KS
Karoline Karlsson, Ekonomichef
karoline.karlsson@perstorp.se, 0435-394 29

Kommunstyrelsen

Ekonomisk uppföljning februari - Perstorps kommun

Sammanfattning
I enlighet med ”Rutin för den ekonomiska uppföljningsprocessen – för Perstorps kommun” ska varje nämnd avge ekonomisk rapportering vid sex tillfällen per år i form av månadsrapport, tertialrapport samt årsredovisning.

Månadsrapport avges för ackumulerad period till och med februari, maj samt oktober. Månadsrapporter syftar till att ge en översiktlig bild av verksamhetsmässiga och resursmässiga avvikelser och orsakerna till dessa. Därtill presenteras en prognos över det ekonomiska helårsutfallet. Mot denna bakgrund presenterar Perstorps kommun ett prognostiserat underskott på 9,1 miljoner kronor, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 11,9 miljoner kronor.

Handlingar i ärendet
- Rapport - Uppföljning februari 2025 Perstorps kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar,

att uppdra till socialnämnden att vidta åtgärder för en budget i balans,

att socialnämnden ska lämna månadsvisa ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen (undantaget juli),

att uppdra till kommunledningsförvaltningen samt teknik- och serviceförvaltningen att vidhålla de besparingsåtgärder som togs 2024 förutom avseende systemförvaltare och digitaliseringsstrateg även under 2025, då budgetram reducerats för dessa tjänster till förmån för socialförvaltningen,

att uppmana övriga nämnder att ekonomisk restriktivitet gäller,

att undersöka möjligheterna att få konsultkompetens från SKR för en genomlysning av kommunens sociala och ekonomiska förutsättningar framåt, samt

att i övrigt notera redovisningen.

Henry Roos

Tf. kommundirektör
Perstorps kommun

Karoline Karlsson

Ekonomichef
Perstorps kommun

PERSTORPS KOMMUN

Uppföljning februari 2025

Perstorps kommun

Innehållsförteckning

1 Finansiella rapporter 3

1.1 Ekonomisk prognos.....3

1.2 Verksamhetsmått i organisationen 5

1 Finansiella rapporter

1.1 Ekonomisk prognos

Driftbudget

Nämnd/Styrelse	Avvikelse mot årsbudget (tkr)
Kommunstyrelse	0
Kommunfullmäktige, revision	0
Barn- och utbildningsnämnden	0
Socialnämnden	-9,9
Kultur- och fritidsnämnden	0
Byggnadsnämnden	0
Räddningsnämnden	0
Summa	**-9,9**

Resultatbudget

(Mkr)	Budget 2025	Prognosresultat mot budget	Avvikelse	Avvikelse föregående period
Verksamhetens nettokostnader	-532,0	-541,9	-9,9	0
Avskrivningar	-24,5	-24,5	0	0
Verksamhetens nettokostnad	**-556,5**	**-566,4**	**-9,9**	**0**
Skatteintäkter*	562,0	561,3	-0,7	0
-Allmän kommunalskatt	325,8	324,8	-1,0	0
-Utjämning och bidrag	231,1	230,9	-0,2	0
-LSS-utjämning	-14,0	-13,5	0,5	0
-Fastighetsavgift	19,1	19,1	0	0
-Övriga generella bidrag	0	0	0	0
Verksamhetens resultat	**5,5**	**-5,1**	**-10,6**	**0**
Finansiella intäkter	4,5	3,2	-1,3	0
Finansiella kostnader	-7,2	-7,2	0	0
Resultat efter finansiella poster	**2,8**	**-9,1**	**-11,9**	**0**
Extraordinära poster	0	0	0	0
Årets resultat	**2,8**	**-9,1**	**-11,9**	**0**

(Mkr)	Budget 2025	Prognosresultat mot budget	Avvikelse	Avvikelse föregående period
Disponering från utjämningsreserven	0	0	0	0
Årets Balanskravsresultat	**2,8**	**-9,1**	**-11,9**	**0**

Redan vid kommunfullmäktiges sammanträde den 27 november 2024 redogjorde kommunstyrelsens ordförande för att en revidering av budgeten kunde bli aktuell mot bakgrund av att såväl barn- och utbildningsnämnden som socialnämnden hade ekonomiska utmaningar och redovisar underskott.

Vid sitt sammanträde i december 2024 presenterar socialnämnden ett underskott om 9,9 miljoner kronor i framtagen internbudget. Av föranledd anledning görs därmed en revidering av den övergripande budgeten för Perstorps kommun. Beslut om reviderad budget fattas vid årets första kommunfullmäktige den 29 januari. Avsikten med en reviderad budget är att skapa förutsättningar för socialnämnden att nå en budget i balans. Utöver detta utgör förändringar i planeringsförutsättningarna såsom reducerad befolkningsutveckling och sänkt PO-pålägg enligt ny rekommendation från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) till 40,24 procent ytterligare skäl för att genomföra en revidering av den kommunövergripande budgeten.

Total tillskjutande ramtilldelning för socialnämnden uppgår för 2025 till 17,6 miljoner. Trots denna extra tilldelning redovisar socialnämnden i den ekonomiska uppföljningen per februari ett prognostiserat underskott på 9,9 miljoner kronor. Avvikelsen är i huvudsak hänförlig till verksamheten för Myndighet barn, unga och vuxna samt ekonomiskt bistånd och våld i nära relation. Bidragande orsak är att antalet ärenden och placeringar är fler än vad som ursprungligen budgeterats för, emellertid har prisnivåerna ökat för dessa placeringar sedan budgeten fastställdes, likaså är nivå för subvention ännu inte känd för SIS placeringar. En särskilt betydande faktor för den prognos som lämnas är ett omfattande och kostsamt ärende inom LSS som tillkom i slutet av januari.

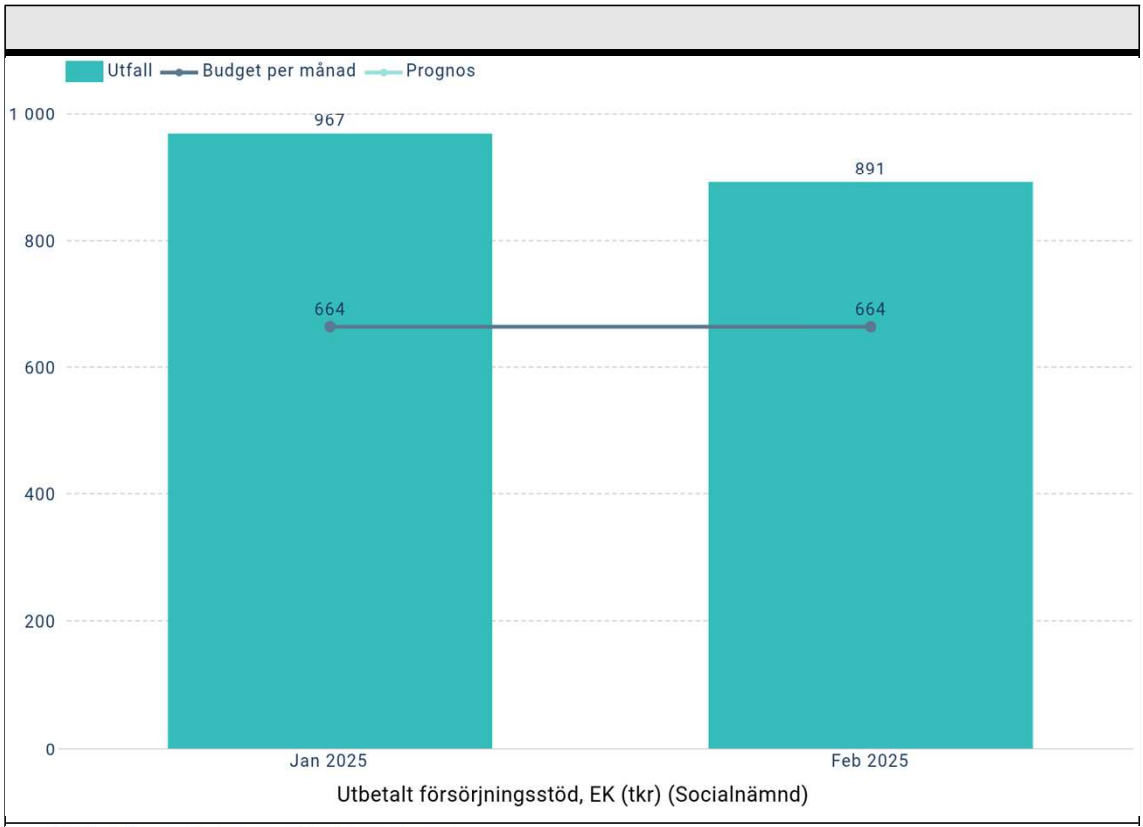
För övriga nämnder finns i detta tidiga skede inga betydande avvikelser att rapportera, gällande intäkter eller kostnader som innebär förändring på budgeterat resultat.

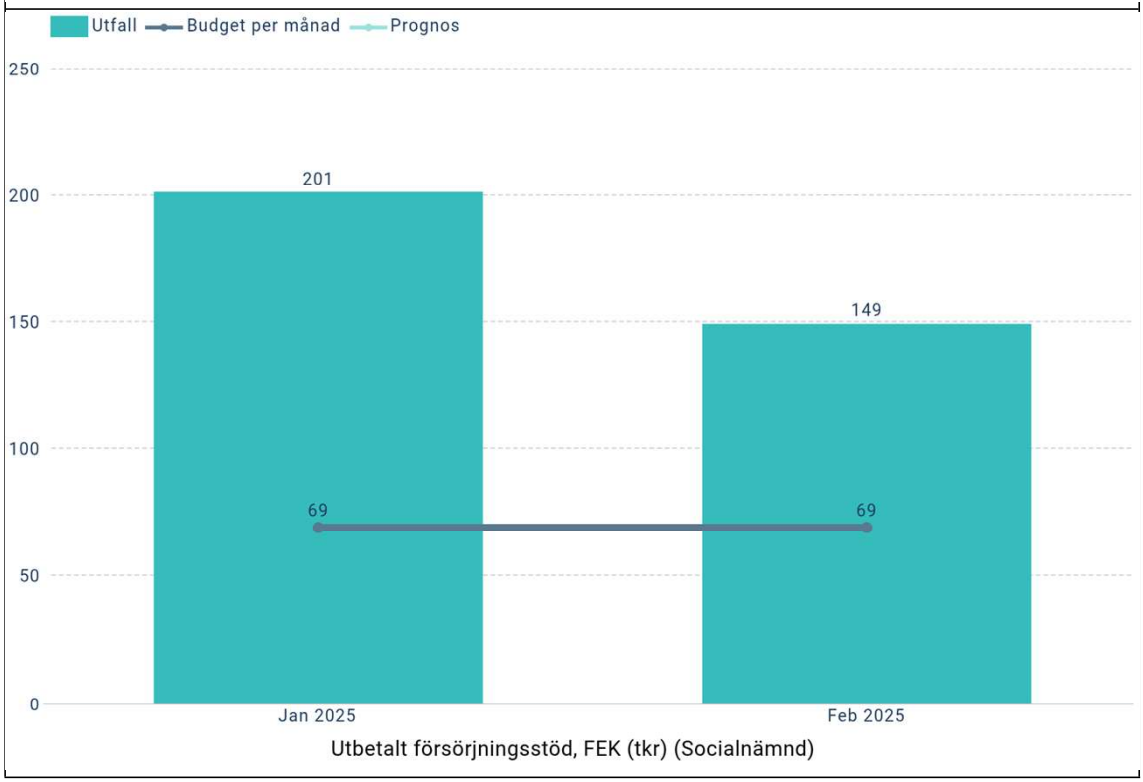
Trots prognostiserade nollresultat finns det utmaningar inom nämnderna. Budgeten år 2025 är uppräknad med 3,1 procent avseende lönekostnader men viss indikation finns att löneuppräkning kan komma att uppgå till en högre procentsats än vad som budgeterats för. En viss buffert finns inom nämnderna för att hantera en högre löneuppräkning genom ett förändrat PO-pålägg, då detta reducerades efter lagd budget. Barn- och utbildningsnämnden lyfter, utöver osäkerhet kring årets lönerevision, att uppstart av IM-program i egen regi är en budgetpost med viss osäkerhet kring, och således kan påverka ekonomin.

Finansen prognostiserar med en budgetavvikelse på 2 miljoner kronor för året. Reducerad utdelning om 1,2 miljoner kronor från det delägda fjärrvärmebolaget är en bidragande faktor till avvikelsen gemensamt med minskade skatteintäkter. Prognosunderlag från Sveriges kommuner och Regioner (SKR) indikerar på en eventuellt högre slutavräkning än budgeterat avseende år 2025. Dock bedöms det i detta skede vara en risk att justera den kommunövergripande prognosen utifrån denna indikation, eftersom någon pensionsprognos ännu inte har erhållits – denna väntas först i april och kan komma att påverka den ekonomiska prognosen framgent.

Prognostiserat resultat uppgår till ett underskott på 9,1 miljoner kronor, vilket innebär en budgetavvikelse på 11,9 miljoner kronor. Sammanfattningsvis står socialnämnden för en avvikelse på 9,9 miljoner kronor, medan finansen prognostiserar en avvikelse på 2 miljoner kronor.

1.2 Verksamhetsmått i organisationen





EK avser här ekonomiskt bistånd. FEK avser stöd utbetalat av integrationsenheten.

Verksamhetsmått	Ack utfall
Utbetalt försörjningsstöd, EK (tkr)	1 858
Utbetalt försörjningsstöd, FEK (tkr)	350

Årsredovisning 2024
Kommunassurans Försäkring AB
516406-0294

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Kommunassurans Försäkring
Grynbodgatan 14, 211 33 Malmö
040-611 22 00 • info@kommunassurans.se • kommunassurans.se

Innehåll

Året i korthet ... 3
Styrelsens ordförande ... 4
VD har ordet ... 5
Styrelse ... 6
Personal ... 7
Förvaltningsberättelse ... 8
- Ägarstruktur ... 8
- Verksamheten ... 8
- Styrelsens utlåtande om bolagets verksamhet i enlighet med 6 kap. 9 § kommunallagen ... 9
- Organisation ... 9
- Resultat och skadeutfall ... 10
- Väsentliga händelser under året ... 10
- Förväntningar avseende den framtida utvecklingen ... 10
- Hållbarhetsupplysning ... 10
- Förslag till disposition beträffande försäkringsföretagets vinst eller förlust ... 11

Femårsöversikt ... 12
Resultatanalys ... 13
Resultaträkning ... 14
Balansräkning ... 15
Förändringar i eget kapital ... 16
Redovisningsprinciper och risker ... 17
- Not 1 Redovisningsprinciper ... 17
- Not 2 Risker och riskhantering ... 22

Noter till finansiella poster ... 26
- Not 3 Premieinkomst före avgiven återförsäkring ... 26
- Not 4 Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen ... 26
- Not 5 Utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning ... 26
- Not 6 Driftskostnader ... 26
- Not 7 Medeltal anställda samt löner och ersättningar ... 27
- Not 8 Revisionsuppdrag ... 28
- Not 9 Kapitalavkastning, intäkter ... 28
- Not 10 Kapitalavkastning, kostnader ... 28
- Not 11 Orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar ... 28
- Not 12 Skatter ... 29
- Not 13 Obligationer och andra räntebärande värdepapper ... 29
- Not 14 Kategorisering av finansiella tillgångar och skulder ... 30
- Not 15 Materiella tillgångar ... 31
- Not 16 Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter ... 31
- Not 17 Avsättning för oreglerade skador ... 31
- Not 18 Övriga skulder ... 31
- Not 19 Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter ... 31
- Not 20 Ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden ... 32
- Not 21 Förväntade återvinningstidpunkter för tillgångar och skulder ... 32
- Not 22 Tilläggsupplysningar om resultaträkningens poster per försäkringsrisk ... 32
- Not 23 Derivat ... 32
- Not 24 Väsentliga händelser efter balansdagen ... 33
- Not 25 Vinstdisposition ... 33

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Året i korthet

Årets resultat blev 59,4 Mkr före dispositioner och skatt. Orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar var för året + 15,5 Mkr att jämföra med 2023 då värdeförändringen var +100 kkr.

Styrelsen föreslår även för 2024 att inte lämna aktieutdelning.

Avsättningen till säkerhetsreserven uppgår till 29 856 kkr vilket utgör maximal tillåten avsättning.

Premier för egen räkning uppgår till 107,5 Mkr, vilket är 43,9 Mkr mer än förra året efter att premierna för återförsäkring minskat med 15,4 Mkr. Premieinkomsten har ökat med 28,4 Mkr då det har tillkommit nya kunder och nya objekt.

Försäkringsersättningar för egen räkning uppgår till 61,3 Mkr vilket är 24,1 Mkr högre än förra året.

Under året har bolaget tecknat 72 försäkringsavtal för 74 av totalt 76 ägarkommuner samt ett kommunalförbund. Många av ägarkommunerna har även kommunala bolag och kommunalförbund medförsäkrade i sina kommunförsäkringar.

Samtliga av bolagets försäkringskunder har valt internupphandling enligt bestämmelserna i 3 kap. LOU.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Styrelsens ordförande

Under 2024 har vi sett att mycket går rätt väg för Kommunassurans. Det är efter ett målvetet arbete från bolagets organisation som gör att utvecklingen går rätt väg.
Olika rapporter från granskande funktioner som regelefterlevnad, extern revision och intern revison visar att bolaget har bra och säkra rutiner och processer. Det finns förstås mer att göra för att följa de instruktioner som bla Finansinspektionen utfärdar, för att anpassa bolaget till de förändringar i system och rapportering som finns på både nationell och europeisk nivå.
Vår SCR-kvot ligger stabilt på en trygg nivå på 276%. Det är en nivå som är trygg och som innebär att vi klarar relativt stora påfrestningar. Styrelsen vill att vi ska ligga på en nivå från 250% upp till ca 300%. Om vi skulle komma ner till 150% så behöver styrelsen planera för att vita åtgärder. Men där är vi inte och har inte varit någon gång.
Resultatet håller på att återställas efter pandemin kopplat till marknadsvärdering av våra tillgångar. För 2024 har marknadsvärdet på våra investeringar (placeringar) ökat med 15 mkr. Detta är förstås ett värde som finns först om vi skulle behöva realisera våra tillgångar.
Förändringen av affärsmodellen mot egenandelsprogrammet har gett de svar som vi hade med i underlaget till beslut. Andelen ägare som gått över har ökat snabbare än förväntat.
Återförsäkringspremien har gått ner beroende på att risk överförs till bolaget och ägarna men också att återförsäkrarna har bedömt detta på ett positivt sätt som vi hade hoppats
Nu laddar vi för 20-årsjubileet 2025.

Jan-Åke Troedsson
Styrelseordförande

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

VD har ordet

VD har ordet

Kommunassurans utveckling mot att bli mer av en helhetsleverantör för ägarkommunerna och deras kommunkoncerner har under år 2024 fortsatt med oförminskad styrka. Den största förändringen under året har varit att bolaget har förberett för det olycksfallsskydd som flera ägarkommuner har valt att från och med 2025 teckna internt hos Kommunassurans. Från och med 2026 är bolaget nu redo att öppna upp för alla ägarkommuners olycksfallsförsäkringsbehov.

Året har också präglats av säkerställande av kommunalrättslig regelefterlevnad gällande de försäkringsformer som kommuner återkommande tecknar. Ett av Kommunassurans uppdrag från ägarkommunerna är att säkerställa långsiktig adekvat riskhantering och där inbegrips även att se till att de försäkringar som tecknas inte strider mot kommunalrättsliga principer, vilket det finns tecken på att vissa försäkringsformer gör. Detta arbete fortsätter även under år 2025.

Egenandelsprogrammet har även under 2024 gjort att Kommunassurans har kunnat hålla mer risk, vilket i sin tur har medfört minskade kostnader för ägarkommunerna. Programmet har de första åren utvecklat sig enligt plan och numera är det endast ett fåtal av ägarkommunerna som inte har anslutit sig.

Skadesituationen bland Kommunassurans ägarkommuner har under 2024 i stort följt förväntat skadeutfall. Investerings-/placerings-/finansverksamheten har under året utvecklats positivt. Sammantaget visar verksamheten på ett positivt resultat för året, vilket stärker Kommunassurans möjligheter att hålla ytterligare risk och att leverera ännu mer mervärde för ägarkommunerna.

Anders Ramäng
Verkställande direktör

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Styrelse

 Jan-Åke Troedsson Styrelsens ordförande *F.d. ekonomidirektör i Malmö stad*	 Lars Niklasson Vice ordförande *F.d. ekonomidirektör i Lunds kommun*	 Kjell Rosenlöf Ledamot *F.d. kanslichef och kommunstrateg m.m. i Alvesta kommun*	 Iréne Robertsson Ledamot *Kommunchef i Olofströms kommun*
 Malin Ekblad Ledamot *Säkerhetschef i Trelleborgs kommun*	 Jan Willgård Ledamot *F.d. VD S:t Erik Försäkring*	 Helena Steffansson Carlson Ledamot *Ekonomichef i Malung-Sälens kommun*	 Ann-Christin Walméus Suppleant *Ekonomichef i Vellinge kommun*
 Stefan Tengberg Suppleant *F.d. ekonomidirektör i Varbergs kommun*	 Tove Möller Andersson Suppleant *Bolagsstrateg i Lunds kommun*		

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Personal

Stefan Andersson Ekonomichef och vVD	Maria Carlson Kundansvarig	Brittmarie Elg Hjörneby Senior underwriter
Ann-Louise Möller Kundansvarig	Martin Möller Risk- och brandingenjör	Karin Nässel HR-ansvarig
Fredrik Omdal Skadechef	Anders Ramäng VD	Stephanie Wilson Kundansvarig

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören i Kommunassurans Försäkring AB (”Kommunassurans”), organisationsnummer 516406-0294, med säte i Lund, Skåne län, avger härmed årsredovisning för 2024.

Ägarstruktur

Kommunassurans bildades år 2005 och ägs av sjuttiosex kommuner från olika delar av Sverige.

Kommunassurans bildades år 2005 som ett kommunsektorinternt försäkringsföretag, ibland kallat kommuncaptive. De ursprungliga delägarkommunerna var 30 av de 33 skånska kommunerna och försäkringsaktiebolagets stiftare var Kommunförbundet Skåne (numera Skånes kommuner). Den skånska kopplingen är inte längre lika tydlig, sedan delägargruppen har vuxit betydligt och numera innefattar drygt 25 % av landets kommuner, för närvarande 76 till antalet. Huvuddelen av ägarkommunerna finns i södra halvan av Götaland, men även kommuner längre norrut förekommer. I den befintliga ägargruppen finns ett tiotal kommuner från mer nordliga landsdelar, vilka anslöt till Kommunassurans i samband med avvecklingen av kommuncaptivet Förenade Småkommuners Försäkrings AB.

Inget privat ägarintresse förekommer i Kommunassurans.

Ägargruppen består i dagsläget av de kommuner som anges på sista sidan.

Verksamheten

Kommunassurans har tillstånd för att bedriva försäkringsrörelse för att till sina ägare och deras kommunala bolag meddela direkt försäkring i följande försäkringsklasser.

- Olycksfall
- Spårfordon
- Luftfartyg
- Fartyg
- Godstransport
- Brand och naturkrafter
- Annan sakskada
- Luftfartyg
- Fartygsansvar
- Allmän ansvarighet
- Annan förmögenhetsskada
- Rättsskydd

Kommunassurans har även tillstånd gällande mottagen återförsäkring för samma försäkringsklasser.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Styrelsens utlåtande om bolagets verksamhet i enlighet med 6 kap. 9 § kommunallagen

Styrelsen har vid sitt möte den 6 februari 2025 fastställt att den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående kalenderår varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna som är tillämpliga för bolaget. Styrelsens uttalande har tillställts respektive ägarkommuns kommunstyrelsen den 19 februari 2025. Uttalandet lyder i dess helhet som följer.

Styrelsens uttalande om verksamheten i Kommunassurans år 2024 med anledning av ägarkommunernas kommunstyrelsers årliga beslut angående kommunal verksamhet i bolagsform
Kommunassurans dnr. K2025.0009

Styrelsen i det kommunala försäkringsaktiebolaget Kommunassurans Försäkring AB (516406-0294) har vid styrelsemöte den 6 februari 2025 beslutat att göra följande uttalande beträffande den verksamhet som har bedrivits i bolaget under år 2024.

Samtliga delägarkommuner i det kommunala försäkringsbolaget tillställs uttalandet. Uttalandet kan utgöra underlag för kommunstyrelsernas årliga beslut angående kommunal verksamhet i bolagsform.

1. Verksamhetens drift, utveckling och befogenheter
Verksamheten i Kommunassurans har bedrivits och utvecklats i enlighet med det fastställda ändamålet med verksamheten och i enlighet med de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten, såsom de är angivna i gällande bolagsordning och ägardirektiv. Bolagsordning och ägardirektiv har efterlevts.

2. Styrdokument
Kommunassurans nu gällande bolagsordning antogs av bolagsstämman den 21 juni 2023 och godkändes av Finansinspektionen den 17 oktober 2023 respektive registrerades av Bolagsverket den 18 oktober 2023. I ett försäkringsaktiebolag är bolagsordningen först gällande när den har registrerats av Bolagsverket.

Kommunassurans nu gällande ägardirektiv antogs av bolagsstämman den 16 november 2022.

3. Bolagsstruktur
Kommunassurans har inte bildat eller förvärvat dotterbolag under år 2024. Bolaget har heller inte avyttrat eller likviderat dotterbolag under år 2024. Bolaget ingår inte i någon koncernstruktur.

4. Styrelsens arbete
Enligt styrelsens arbetsordning, antagen den 7 maj 2024, ska styrelsen hålla minst fem ordinarie sammanträden, dock bör minst sju sammanträden hållas.

Styrelsen har under år 2024 hållit tolv protokollförda sammanträden, varav merparten via teams och tre per capsulam.

5. Ärenden till delägarkommunernas kommunfullmäktige
Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige få ta ställning innan ett kommunalägt bolag fattar beslut som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Under år 2024 har inte något ärende från Kommunassurans överlämnats till delägarkommunernas kommunfullmäktige.

6. Rapportering
Årsredovisning 2024, kallelse till årsstämma 2025, revisionsberättelse och granskningsrapport kommer att tillställas respektive delägarkommun i enlighet med vad som stadgas i ägardirektivet.

Organisation

Vid ordinarie bolagsstämma den 7 maj 2024 beslutades omval av Jan-Åke Troedsson (ordförande), Lars Niklasson (vice styrelseordförande), Iréne Robertsson, Kjell Rosenlöf, Jan Willgård (försäkringssakkunnig, i den nya bolagsordningen istället benämnd oberoende ledamot) och Malin Ekblad, samt nyval av Helena Steffansson Carlsson, att utgöra bolagets styrelse. Till suppleanter i styrelsen omvaldes Ann-Christin Walméus, Stefan Tengberg och Tove Möller Andersson. Styrelsen hade 12 sammanträden under verksamhetsåret 2024.

Bolagets ledningsgrupp har under verksamhetsåret bestått av VD och ekonomichef/vice VD.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

För att uppfylla kraven på företagsstyrning har Kommunassurans erforderliga centrala funktioner för intern styrning och kontroll. Arbetet inom de centrala funktionerna utförs av externa leverantörer då bolagets verksamhet och storlek inte motiverar egen personal för dessa funktioner. För varje central funktion finns en av styrelsen utsedd beställaransvarig, vilka samtliga har hämtats från styrelsen eller bolagets ledning.

Vid utgången av 2024 hade bolaget totalt åtta anställda varav fyra kvinnor och fyra män. Principer för ersättningar och förmåner behandlas under not 7 till balans- och resultaträkningen.

Resultat och skadeutfall
Årets resultat uppgår till 59 462 tkr (22 585 tkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Bolaget gör avsättning till säkerhetsreserven med 29 856 tkr (4 726 tkr). Efter skatt slutar resultatet på 20 402 tkr (10 615 tkr). Premieintäkterna för egen räkning uppgår till 107 538 tkr (63 573 tkr). Skadekostnaderna för egen räkning uppgår till 61 344 tkr (37 162 tkr). Skadekostnaderna för egen räkning ökar med 24,1 Mkr mellan åren. Under 2024 har bolagets finansiella placeringar ökat i värde med 15,5 mkr (100 tkr) och dessutom har vinster vid försäljningar realiserats med 2 mkr (877 tkr).

Väsentliga händelser under året
Hjo och Mellerud kommun har tillkommit som ägarkommuner, men har inte omfattats av försäkringsskydd hos Kommunassurans under året.

Den enskilt största skadan under året var en brand, vilket de flesta år är den skadetyp som utgör den största enskilda skadan.

Bolaget har under året upphandlat återförsäkringsavtal för 2025 till fortsatt bra kostnadsnivå, vilket påverkats av att många kunder är med i egenandelsprogrammet.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen
Kommunassurans uppdrag består i att tillhandahålla försäkringslösningar som är anpassade till kommunernas försäkringsbara risker och förutsättningar. Arbetet med utveckling av försäkringslösningarna sker kontinuerligt och under 2025 fortsätter översyn och harmonisering av bolagets egendomsförsäkringar. Bolaget kommer från och med 2025 kunna erbjuda olycksfallsförsäkring och försäkring för kommunala bostadsbolag.

Försäkringsportföljen vad avser kommunförsäkring förväntas vara fortsatt stabil men kan variera något över tid beroende på omfattningen av medförsäkrade bolag.

Hållbarhetsupplysning
Hållbarhet för Kommunassurans inkluderar ekonomiska, sociala, miljömässiga och affärsetiska frågor. Kommunassurans stödjer de Globala målen ’Agenda 2030’ och FN-direktivet Global Compacts principer för ansvarsfullt företagande som inkluderar områdena mänskliga rättigheter, arbetsvillkor, miljö och anti-korruption. Hållbarhetsarbetet inom Kommunassurans sker i dialog med intressenter såsom ägare, kunder, anställda, leverantörer, samarbetspartners, bransch- och intresseorganisationer och myndigheter.

Ansvarsfullt företagande innebär att Kommunassurans integrerar hållbarhet i affärsverksamheten. Det innebär bl.a. att god regelefterlevnad och god affärsetik ska genomsyra alla verksamhetsdelar och att motsvarande hållbarhetskrav som ställs på bolagets medarbetare även ska ställas på bolagets intressenter.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Bolaget upprättar styrdokument för att främja efterlevnaden av de lagkrav, regelverk och hållbarhetskrav som bolaget och dess verksamhet omgärdas av. Styrdokumenten innehåller bl.a. riktlinjer för intressekonflikter, hantering av personuppgifter, försäkringstekniska beräkningar, försäkringsdistribution, uppdragsavtal, klagomålshantering och riktlinjer för arbetet i de centrala funktionerna.

Kommunassurans har ambitionen att vara en ansvarsfull och attraktiv arbetsgivare där en god företagskultur och sunda värderingar skapar förutsättningar för alla medarbetare att trivas och utvecklas. Mångfald, jämställdhet, kompetensutveckling, lärande, hälsa, arbetsmiljö och trygghet lyfts här fram som särskilt viktiga områden. Bolaget arbetar aktivt med systematiskt arbetsmiljöarbete för att uppnå tillfredsställande arbetsmiljö och för att förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet.

Kommunassurans verkar för att minska verksamhetens direkta och indirekta miljöpåverkan, både vad gäller bolaget men även för dess försäkringstagare och andra intressenter. Som utpräglat tjänsteföretag är resor ett av de områden som har direkt miljöpåverkan. Med erfarenheterna från coronapandemins begränsningar kommer resandet vara fortsatt reducerat då verksamheten och samarbetet med bolagets intressenter till stora delar kan utföras på distans med stöd av digitala verktyg. Ett annat område med direkt miljöpåverkan är pappers- och posthantering som minimeras genom digitaliserade verksamhetsprocesser och digitaliserade skadeanmälningsprocesser.

Utöver försäkringslösningar och skadereglering omfattar bolagets uppdrag också att bistå försäkringstagarna i deras skadeförebyggande arbete. Genom att med information och kunskap verka för minskat antal bränder har Kommunassurans viss möjlighet att indirekt påverka risken för utsläpp av koldioxid, giftiga ämnen och föroreningar till följd av brand.

Förslag till disposition beträffande försäkringsföretagets vinst eller förlust

Till bolagsstämmans förfogande står enligt balansräkningen i bolaget fritt eget kapital om sammanlagt 68 637 185 kr.

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserad vinst	39 602 765
Överkursfond	8 631 995
Årets resultat	20 402 425
	68 637 185

Styrelsen föreslår att belopp disponeras enligt följande:

I ny räkning överförs 68 637 185 kr.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande redovisningshandlingar med belopp angivna i tusental kronor.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Femårsöversikt

	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat					
Premieinkomst för egen räkning	107 538	63 573	57 603	42 839	45 436
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen	9 722	3 331	0	1 738	-23
Försäkringsersättningar för egen räkning	-61 344	-37 162	-28 187	-33 223	-27 269
Återbäring och rabatter	-4 004	-3 819	-6 933	-7 721	-10 135
Driftskostnad	-20 677	-17 693	-15 830	-10 516	-9 451
Försäkringsrörelsens tekniska resultat	31 235	8 230	6 653	838	11 137
Årets resultat	20 402	10 615	-20 324	8 081	6 565
Ekonomisk ställning					
Placeringstillgångar	288 484	242 654	221 434	213 557	198 770
Försäkringstekniska avsättningar för egen räkning	95 961	55 237	50 734	47 112	-35 210
Konsolideringskapital	227 475	172 521	152 401	157 846	142 154
Varav uppskjuten skatt	16 916	10 000	8 141		
Kapitalbas	216 485	166 183	151 267	152 275	124 174
varav primärkapital	216 485	166 183	151 267	152 275	124 174
varav tilläggskapital	-	-	-	-	-
Minimikapitalkrav	45 946	47 310	44 513	37 954	39 418
Solvenskapitalkrav	78 394	51 893	52 436	51 559	43 181
Solvenskvot	276%	320%	288%	258%	288%
Nyckeltal					
Skadeförsäkringsrörelse					
Skadeprocent, f.e.r	57,0%	58,5%	48,9%	77,6%	58,7%
Driftskostnadsprocent, f.e.r	19,2%	27,8%	27,5%	24,5%	20,3%
Totalkostnadsprocent, f.e.r	76,3%	86,3%	76,4%	102,1%	79,1%
Kapitalförvaltning					
Direktavkastning	7,8%	7,2%	3,5%	3,0%	3,0%
Totalavkastning	14,6%	7,6%	-8,7%	4,5%	-0,1%
Ekonomisk ställning					
Konsolideringsgrad	211,5%	271,4%	264,6%	368,5%	313,0%

Definitioner

Konsolideringskapital beräknas som summan beskattat eget kapital och obeskattade reserver.

Skadeprocent är beräknad som försäkringsersättningar i procent av premieintäkterna.

Driftkostnadsprocent är beräknad som försäkringsrörelsens driftskostnader i procent av premieintäkterna.

Totalkostnadsprocent är beräknad som summan av skadekostnads- och driftskostnadsprocenten.

Direktavkastning är beräknad som kapitalavkastning, intäkter, i förhållande till genomsnittligt verkligt värde på posterna Placeringstillgångar.

Totalavkastning är beräknad som direktavkastning jämte orealiserade och realiserade värdeförändringar på placeringstillgångar i förhållande till genomsnittligt verkligt värde på posterna Placeringstillgångar.

Konsolideringsgrad är beräknad som konsolideringskapitalet i procent av premieinkomsten för egen räkning.

Kapitalbas är beräknad som det tillgängliga kapitalet, i förevarande fall det egna kapitalet med tillägg för obeskattad reserv.

För egen räkning (f e r) definieras som belopp efter avgiven återförsäkring.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Resultatanalys

	Not	Total	Företag o fastighet
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat			
Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)	(a)	107 538	107 538
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen		9 722	9 722
Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)	(b)	-38 248	-38 248
Förändring i Avsättning för oreglerade skador (efter avgiven återförsäkring)		-23 096	-23 096
Återbäring och rabatter		-4 004	-4 004
Driftskostnader		-20 677	-20 677
Övriga tekniska kostnader (efter avgiven återförsäkring)		0	-
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		**31 235**	**31 235**
Avvecklingsresultat		**-4 962**	**-4 962**
Försäkringstekniska avsättningar, före avgiven återförsäkring			
Oreglerade skador		142 402	142 402
Summa försäkringstekniska avsättningar, före avgiven återförsäkring		**142 402**	**142 402**
Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar			
Oreglerade skador		55 809	55 809
Summa återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar		**55 809**	**55 809**
Noter till Resultatanalys för skadeförsäkringsrörelse			
(a) *Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)*			
Premieinkomst (före avgiven återförsäkring)		159 449	159 449
Premier för avgiven återförsäkring		-51 911	-51 911
(b) *Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)*			
Utbetalda försäkringsersättningar			
Före avgiven återförsäkring		-39 946	-39 946
Återförsäkrares andel		1 698	1 698
Förändring i oreglerade skador			
Före avgiven återförsäkring		-13 526	-13 526
Återförsäkrares andel		-9 570	-9 570

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Resultaträkning

TEKNISK REDOVISNING AV SKADEFÖRSÄKRINGSRÖRELSE	Not	2024	2023
Premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)			
Premieinkomst (före avgiven återförsäkring)	3	159 887	131 462
Premier för avgiven återförsäkring		-51 911	-67 358
Förändring i avsättning för ej intjänade premier		- 438	- 531
Summa premieintäkter (efter avgiven återförsäkring)		**107 538**	**63 573**
Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen	4	9 722	3 331
Försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)			
Utbetalda försäkringsersättningar			
Före avgiven återförsäkring	5	-39 946	-49 459
Återförsäkrares andel	5	1 698	18 473
Förändring i Avsättning för oreglerade skador			
(efter avgiven återföräkring)			
Före avgiven återförsäkring		-13 526	20 340
Återförsäkrares andel		-9 570	-26 516
Summa försäkringsersättningar (efter avgiven återförsäkring)		**-61 344**	**-37 162**
Återbäring och rabatter		-4 004	-3 819
Driftskostnader	6,7,8	-20 677	-17 693
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		**31 235**	**8 230**
ICKE-TEKNISK REDOVISNING			
Skadeförsäkringsrörelsens tekniska resultat		31 235	8 230
Kapitalavkastning, intäkter	9	21 858	17 053
Kapitalavkastning, kostnader	10	-111	-125
Orealiserad värdeförändring på placeringstillgångar	11	15 530	101
Kapitalavkastning överförd till skadeföräkringsrörelsen	4	-9 722	-3 331
Övriga intäkter		671	657
Övriga kostnader		0	0
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt		**59 461**	**22 585**
Förändring av säkerhetsreserv		-29 856	-4 303
Avsättning periodiseringsfond		-3 715	-4 726
Resultat före skatt		**25 890**	**13 556**
Skatt på årets resultat	12	-5 488	-2 941
ÅRETS RESULTAT		**20 402**	**10 615**

Rapport över totalresultat	Not	2024	2023
Årets resultat		20 402	10 615
ÅRETS TOTALRESULTAT		**20 402**	**10 615**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Balansräkning

TILLGÅNGAR	Not	2024-12-31	2023-12-31
Placeringstillgångar			
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	13	288 484	242 654
Återförsäkrares andel av Försäkringtekniska avsättningar			
Oreglerade skador		55 809	79 627
Fordringar			
Fordringar avseende direkt försäkring		71 218	39 457
Övriga fordringar		295	100
		71 513	**39 557**
Andra tillgångar			
Materiella tillgångar	15	266	355
Kassa och bank		149 474	118 452
Aktuell skattefordran		3 365	2 781
Uppskjuten skattefordran		3 642	6 841
		156 747	**128 429**
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Upplupna ränteintäkter		4 269	3 686
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	574	1 266
		4 843	**4 952**
SUMMA TILLGÅNGAR		**577 396**	**495 219**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Not	2024-12-31	2023-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		76 720	76 008
Ej registrerat aktiekapital		0	476
Reservfond		1	1
Fritt eget kapital			
Överkursfond		8 632	7 887
Balanserad vinst eller förlust		39 603	28 988
Årets resultat		20 402	10 615
		145 358	**123 975**
Obeskattade reserver			
Säkerhetsreserv		71 307	41 451
Periodiseringsfond		10 810	7 095
Försäkringstekniska avsättningar			
Ej intjänade premier och kvardröjande		4 240	3 802
Oreglerade skador	17	142 402	126 675
Återbäring och rabatter		5 128	4 387
		151 770	**134 864**
Skulder			
Derivat		14 420	4 331
Övriga skulder	18	15 079	20 093
		29 499	**24 424**
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	168 652	163 410
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**577 396**	**495 219**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2024	76 260	1	8 111	28 988	10 615	123 975
Nyemission	460		521			981
Fördelning fg års resultat				10 615	-10 615	
Årets resultat/totalresultat					20 402	20 402
Utgående balans 2024	**76 720**	**1**	**8 632**	**39 603**	**20 402**	**145 358**

	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2023	76 008	1	7 887	49 312	-20 324	112 884
Nyemission	476			-20 324	20 324	476
Årets resultat/totalresultat					10 615	10 615
Utgående balans 2023	**76 484**	**1**	**7 887**	**28 988**	**10 615**	**123 975**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Redovisningsprinciper och risker

Not 1 Redovisningsprinciper

Företagsinformation

Denna årsredovisning avseende perioden 2024-01-01 - 2024-12-31 för Kommunassurans Försäkring AB har upprättats och godkänts för utfärdande av styrelse och verkställande direktören och kommer att föreläggas årsstämman den 8 maj 2025 för fastställande.
Bolaget är ett svenskt försäkringsaktiebolag med säte i Lund, Skåne län. Huvudkontorets adress är Grynbodgatan 14, 211 33 Malmö.

Överensstämmelse med normgivning och lag

Årsredovisningen är upprättad enligt lag om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL), Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag FFFS 2019:23 samt Rådet för finansiell rapporteringsrekommendation RFR 2 redovisning för juridisk person. Bolaget tillämpar så kallad lagbegränsad IFRS. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden tillämpas så långt det är möjligt inom ramen för svensk lag och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Föreskrifter från Finansinspektionen hänvisar med vissa undantag och begränsningar till IFRS.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Viktiga bedömningar vid tillämpningar av företagets redovisningsprinciper

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.
De viktigaste bedömningar som gjorts under året avser de försäkringstekniska avsättningarna. Avsättningarna kontrolleras och utvärderas löpande i det ordinarie bokslutsarbetet. Eventuellt överskott eller underskott i avsättningen för oreglerade skador, exklusive innevarande skadeår, redovisas i sin helhet i resultaträkningen som ett avvecklingsresultat.
Värderingen av de finansiella tillgångarna baseras på observerbara marknadspriser.
Placeringstillgångarna har varit placerade i bank, kommun- och företagsobligationer samt andra räntebärande värdepapper i enlighet med bolagets placeringspolicy.
Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och i framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Nya redovisningsregler som ännu inte börjat tillämpas

Det finns inga nya kommande IFRS standarder att tillämpa som bedöms ha väsentliga effekter på Bolagets finansiella rapporter.

Valuta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Transaktioner med närstående

Bolaget klassificerar närstående parter enligt följande:
A Nyckelpersoner i ledande ställning
B Familjemedlemmar till nyckelpersoner i ledande ställning
C Andra parter än A och B som, direkt eller indirekt, har betydande eller bestämmande inflytande över företaget och kan påverka företagets finansiella och operativa strategier.
Nyckelpersoner i ledande ställning omfattar styrelseledamöter, VD och vice VD. Några övriga närstående parter har inte identifierats. Inga transaktioner med närstående har skett under året.

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar klassificeras i kategorierna Finansiella tillgångar, värderade till verkligt värde via resultaträkningen, samt Lånefordringar och Kundfordringar. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången förvärvades. Klassificeringen av de finansiella tillgångarna har fastställts vid det första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella tillgångar som initialt identifierats att tillhöra denna kategori. Tillgångar i denna kategori utgörs av andra finansiella placeringstillgångar.

Redovisning och värdering

Köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, det datum då bolaget förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas första gången till verkligt värde, medan hänförliga transaktionskostnader redovisas i resultaträkningen. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas efter anskaffningstidpunktens till verkligt värde. Lånefordringar och kundfordringar redovisas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. I balansräkningen utgörs lånefordringar och kundfordringar av posterna övriga fordringar samt övriga förutbetalda kostnader, upplupna intäkter samt kassa och bank.

Vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde avseende kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde, resultatredovisas i den period då de uppstår och ingår i resultaträkningens poster Orealiserade vinster respektive Orealiserade förluster på placeringstillgångar. Utdelningsintäkter från värdepapper i kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas i resultaträkningen i Kapitalavkastning intäkter, vinster när bolagets rätt att erhålla betalning har fastställts.
Ränta på lånefordringar och kundfordringar redovisas i resultaträkningen som en del av kapitalavkastning, intäkter.

Finansiella skulder

Finansiella skulder avser posten Skulder. Finansiella skulder klassificeras som kategorierna Finansiella skulder, värderade till verkligt värde via resultaträkningen, och Övriga finansiella skulder. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella skulden förvärvades. Klassificeringen av de finansiella skulderna har fastställts vid det första redovisningstillfället.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella skulder som är värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella skulder som initialt identifierats till denna kategori. Förändring i verkligt värde redovisas i resultaträkningen ingår i Orealiserade vinster respektive Orealiserade förluster på placeringstillgångar.

Övriga finansiella skulder

Övriga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde och avser posterna övriga skulder samt upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Materiella tillgångar

Materiella tillgångar avser kontorsinventarier. De redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningarna redovisas i resultaträkningen linjärt över fem år.

Försäkringsavtal

Försäkringsavtal är avtal som bolaget åtar sig en betydande försäkringsrisk för försäkringstagaren genom att förbinda sig att kompensera försäkringstagaren om en förutbestämd försäkrad händelse skulle inträffa. Samtliga tecknade försäkringsavtal har utvärderats och klassificerats som försäkringsavtal.

Premieinkomst/intäkt

Som premieinkomst redovisas den totala bruttopremien för direkt försäkring som inbetalts eller kan tillgodoföras företaget för försäkringsavtal där försäkringsperioden påbörjats före räkenskapsårets utgång.
Med bruttopremie menas den avtalsbestämda premien för hela försäkringsperioden efter avdrag för eventuella kundrabatter. Annullationer reducerar premieinkomsten så snart beloppet är känt.
Som premieintäkten redovisas den del av premieinkomsten som är hänförlig till redovisningsperioden. Den del av premieinkomsten från försäkringskontrakt som avser tidsperioder efter balansdagen redovisas som Försäkringstekniska avsättningar. Beräkning av avsättningen för ej intjänade premier sker genom att premieinkomsten periodiseras utifrån det underliggande försäkringskontraktets löptid, vilket i bolagets fall är på ett år. Även återförsäkrares andel av premieinkomsten periodiseras och den del som hänför sig till efter balansdagen redovisas som en fordran, Återförsäkrares andel av ej intjänade premier.

Försäkringsersättningar

Försäkringsersättningar motsvarar under redovisningsperioden utbetalda försäkringsersättningar och förändringar i avsättningar för oreglerade skador. I försäkringsersättningarna ingår förutom skadeersättningar även kostnader för skadereglering.
Förändring av försäkringstekniska avsättningar för försäkringsavtal redovisas över resultaträkningen under respektive rubrik. Som utbetalda försäkringsersättningar redovisas utbetalningar till försäkringstagare under räkenskapsåret på grund av försäkringsavtal eller inträffade försäkringsskador, oberoende av när skadan inträffat.

Försäkringstekniska avsättningar

Försäkringstekniska avsättningar utgörs av ej intjänade premier och kvardröjande risker samt oreglerade skador och motsvarar förpliktelser enligt ingångna försäkringsavtal. Alla förändringar i försäkringstekniska avsättningar redovisas över resultaträkningen.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Ej intjänade premier och kvardröjande risker

Avsättning för ej intjänade premier avser att täcka den förväntade skade- och driftskostnaden under den återstående löptiden på redan ingångna försäkringsavtal. Avsättningen beräknas tidsproportionellt baserat på premieinkomsten (pro rata temporis beräkning). En uppskattning görs av de förväntade kostnaderna under den återstående löptiden för redan ingångna försäkringsavtal. Uppskattning av driftskostnader bygger på företagets tidigare erfarenhet med hänsyn till förväntade förändringar i kostnadsutvecklingen.
I det fall premienivån för redan ingångna försäkringsavtal bedöms som otillräcklig, och det finns en risk att ersättningskrav och kostnader för försäkringsavtal inte kommer att kunna täckas av ej intjänade och förväntade premier efter räkenskapsårets utgång, görs en avsättning för kvardröjande risker.

Oreglerade skador

Avsättning för oreglerade skador avser att täcka uppskattade slutliga kostnader för att tillgodose alla krav som beror på händelser som har inträffat före räkenskapsårets utgång, med avdrag för vad som redan utbetalats.
Avsättning för kända men oreglerade skador har gjorts med de belopp som är kända vid årsskiftet.
Avsättning för inträffade, men ännu ej rapporterade skador (IBNR) har beräknats med vedertagna aktuariella metoder med beaktande av en skattning av företagets erfarenhet av fördröjning av rapporterade försäkringsfall.

Återförsäkring

Som premie för avgiven återförsäkring redovisas belopp som betalats ut under räkenskapsåret eller belopp som tagits upp som en skuld till försäkringsföretag som mottagit återförsäkring enligt ingångna återförsäkringsavtal. Premierna periodiseras så att kostnaden fördelas till den period som försäkringsskyddet avser. Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättningar motsvarar återförsäkrares ansvar för försäkringstekniska avsättningar enligt ingångna avtal och redovisas som en tillgång. Övriga tillgångar avseende avgiven återförsäkring består av fordran på återförsäkrare beroende av förväntade skadeanspråk enligt återförsäkringsavtalet. Nedskrivningsbehov föreligger när det bedöms som sannolikt att återförsäkraren inte kommer att infria sina åtaganden enligt återförsäkringsavtalen.

Driftskostnader

Driftskostnader avseende skadereglering redovisas under Försäkringsersättningar och övriga administrativa kostnader under posten Driftskostnader.
De totala driftskostnaderna avser både direkta och indirekta kostnader och funktionsindelas i not 6.

Övrig redovisning i resultaträkningen

Resultatet redovisas i två huvuddelar. Skadeförsäkringens tekniska resultat samt ett icke tekniskt resultat som omfattar den del av kapitalförvaltningen som återstår efter överförd avkastning till försäkringsrörelsen. Posterna som ingår i det tekniska resultatet avser hela verksamheten som försäkringsgivare.

Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen

Avkastning på den del av kapitalet som funnits tillgänglig för placeringar hänförligt till försäkringsverksamheten. Gäller skador som är reservsatta, för egen räkning.
Kapitalavkastningen i försäkringsrörelsen har beräknats på den genomsnittliga summan av kapital i försäkringsrörelsen att placera till en kalkylränta på 7,8% (3,0%).

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Kapitalavkastning, intäkter

Posten kapitalavkastning, intäkter avser avkastning på placeringstillgångar och omfattar utdelningar, ränteintäkter och realisationsvinster.

Kapitalavkastning, kostnader

Under kapitalavkastning, kostnader redovisas kostnader för placeringstillgångar. Posten omfattar kapitalförvaltningskostnader, räntekostnader samt realisationsförluster.

Realiserade och orealiserade värdeförändringar

För placeringstillgångar som värderas till verkligt värde är realisationsvinsten den positiva skillnaden mellan försäljningspris och anskaffningsvärde. För räntebärande värdepapper är anskaffningsvärdet det upplupna anskaffningsvärdet. Vid försäljning av placeringstillgångar förs tidigare orealiserade värdeförändringar som justeringspost under posterna orealiserade vinster på placeringstillgångar respektive orealiserade förluster på placeringstillgångar.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda beräknas utan diskontering och redovisas som kostnad när de relaterade tjänsterna erhålls. Ingen rörlig ersättning utgår till anställda eller styrelse.
Bolaget har avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda pensionsplaner klassificeras de planer där företagets förpliktelse är begränsad till de avgifter företaget åtagit sig att betala. I sådant fall beror storleken på den anställdes pension på de avgifter som företaget betalar till ett försäkringsbolag och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Företagets förpliktelser avseende avgifter till avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad i årets resultat i den takt de intjänas genom att de anställda utfört tjänster åt företaget under en period. Företagets pensionsplaner för kollektivavtalade tjänstepensioner är tryggade genom försäkringsavtal.

Skatt

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i resultaträkningen, i övrigt totalresultat alternativt direkt i eget kapital beroende på var den underliggande transaktionen redovisas. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen, hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Obeskattade reserver

Förändringar av obeskattade reserver redovisas över resultaträkningen som bokslutsdispositioner. Obeskattade reserver kvittas i förekommande fall mot skattemässiga förlustavdrag eller blir föremål för beskattning när de löses upp. Säkerhetsreserven utgör en kollektiv säkerhetsbetingad förstärkning av de försäkringstekniska avsättningarna. Åtkomsten är begränsad och kräver i vissa fall myndighetstillstånd. Upplösning kan endast ske mot förluster i försäkringsrörelsen eller vid minskad volym i försäkringsrörelsen. I obeskattade reserver ingår också avsättning till periodiseringsfond.

Återbäring och rabatter

Bolaget har ett system för premieåterbäring där de kommuner som under året har ett gynnsamt skadeutfall kan få återbäring på inbetald premie.

Derivat

Bolaget har endast derivatinstrument vid valutasäkring för att eliminera valutaexponering.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Not 2 Risker och riskhantering

Risk och riskhantering är en central del av verksamheten i försäkringsföretag. Förmågan att identifiera, förebygga och hantera risker blir allt viktigare för ett företag och organisation. Risker som hanteras på rätt sätt kan leda till nya möjligheter och värdeskapande medan risker som inte hanteras rätt kan leda till skador och stora kostnader.

Bolaget har inrättat ett riskhanteringssystem vilket är en integrerad del av företagsstyrningssystemet. Syftet med bolagets riskhanteringssystem är att säkerställa att bolagets risker blir löpande identifierade, bedömda, prioriterade och hanterade på ett enhetligt sätt för att uppnå bolagets fastlagda mål. Ytterst är målet att säkerställa en fortlöpande uthållig verksamhet genom att skydda bolagets anställda, dess tillgångar och åtaganden samt ytterst dess anseende och förtroende.

Styrelsen för Kommunassurans Försäkring AB har det yttersta ansvaret för riskhanteringssystemet och har utfärdat centrala styrdokument för intern kontroll och riskhantering, riskhanteringsfunktionen samt för den egna risk- och solvensutvärderingen (ORSA). Bolaget upprätthåller de fyra centrala funktioner som, inom respektive funktions ansvarsområde, i enlighet med externa regelverk och interna riktlinjer bistår styrelse och VD i riskhanteringsarbetet. Dessa funktioner utgörs av riskhanteringsfunktionen, regelefterlevnadsfunktionen, aktuariefunktionen och internrevision. De tre förstnämnda rapporterar till både styrelse och VD medan internrevisionen arbetar självständigt direkt på styrelsens uppdrag.

I riskhanteringssystemet har bolaget delat upp de väsentliga riskerna i de fyra huvudgrupperna försäkringsrisker, finansiella risker, operativa risker samt affärsrisker. Samtliga risker omfattas av bolagets process för identifiering och hantering av risker. För försäkringsrisker och finansiella risker finns kvantitativa risktoleranser fastställda som följs löpande. Operativa risker identifieras och värderas strukturerat inom bolagets samtliga processer minst vartannat år och i samband med större förändringar. De mest betydande operativa riskerna och status för eventuella åtgärder för att hantera dessa återrapporteras minst årligen till styrelsen. Affärsrisker analyseras främst inom den årliga ORSA-processen.

I riskhanteringssystemet ingår av styrelsen fastställda toleransnivåer och limiter som också omfattar mål och toleransnivåer för kapitalkvoter. Målet för bolagets solvenskapitalkvot enligt Solvens II-regelverket är 200 procent. Solvenskapitalkravet beräknas härvid enligt regelverkets standardformel. Bolaget har i ORSA-processen under året utvärderat kapitaliseringen under en förväntad utveckling liksom i ett antal mer negativa scenarier. Slutsatsen är att bolaget har tillräckligt kapital för att möta sina risker även vid en kraftigt negativ utveckling under prognosperioden.

Kapitalsituation enligt Solvens II

	2024	**2023**
Kapitalbas	216 485	166 183
Solvenskapitalkrav	78 394	51 893
Solvenskvot	276	320

Försäkringsrisker

Storleken på det försäkringsåtagande som bolaget får ikläda sig, totalt och per riskgrupp, är begränsat enligt interna riktlinjer vilka endast får frångås efter beslut från styrelsen. Ett centralt verktyg i hantering och begränsning av riskkoncentrationer från försäkringsrisker utgörs av bolagets återförsäkringsprogram som tecknas för respektive riskgrupp och med ett antal återförsäkringsföretag med god kreditvärdighet.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

För 2023 gäller utöver försäkringstagarnas självrisk ett självbehåll om 7,5 Mkr per skada avseende egendom och den totala kostnaden för egendomsskador som ersätts av bolaget, aggregerat, var maximerad till 35 Mkr. För ansvarsskador var självbehållet 2 Mkr per skadehändelse och maximerat till 6 Mkr per år. I ett särskilt program för Malmö Stad uppgick den totala risken för bolaget till 1 Mkr. Dessutom har en mindre egen exponering för bolaget om 0,1 Mkr per skada förelegat avseende återförsäkringsskydd för terrorism.

Bolagets känslighet för förändringar i parametrar relaterade till försäkringsriskerna är enligt följande, allt annat lika, avseende ett helårsresultat:

Riskparameter	Förändring	Påverkan på försäkringstekniskt resultat (kkr.)
Skadeprocent	+10 procentenheter	-10 706
Skadeinflation	+1 procentenhet	-613

Bolagets försäkringsaffär är i huvudsak kortsvansad, de försäkringstekniska avsättningarna har en medelduration om 1,6 år.

Skadekostnad – Före avgiven återförsäkring											
	2 015	**2 016**	**2 017**	**2 018**	**2 019**	**2 020**	**2 021**	**2 022**	**2 023**	**2 024**	
Uppskattad skadekostnad:											
i slutet av skadeåret	20 219	27 473	96 929	16 609	37 528	74 806	37 516	89 313	56 334	60 653	
ett år senare	31 516	53 294	89 673	15 840	34 962	87 959	29 732	80 233	52 856		
två år senare	26 515	40 769	82 006	13 502	29 039	83 960	26 606	80 639			
tre år senare	23 305	40 899	81 715	13 739	28 251	70 092	24 124				
fyra år senare	20 698	40 663	80 582	12 088	27 142	69 014					
fem år senare	20 387	40 129	80 871	12 081	26 985						
sex år senare	20 059	40 146	80 861	12 010							
sju år senare	20 111	40 145	80 805								
åtta år senare	20 070	40 089									
nio år senare	18 547										
Nuvarande skattning av total skadekostnad	18 547	40 089	80 805	12 010	26 985	69 014	24 124	80 639	52 856	60 653	
Totalt utbetalt	18 547	40 084	80 791	11 977	26 227	60 901	17 527	38 351	22 785	6 130	
Avsättning i balansräkning	**0**	**5**	**14**	**33**	**758**	**8 113**	**6 597**	**42 288**	**30 072**	**54 523**	**142 402**

Skadekostnad – Efter avgiven återförsäkring											
	2 015	**2 016**	**2 017**	**2 018**	**2 019**	**2 020**	**2 021**	**2 022**	**2 023**	**2 024**	
Uppskattad skadekostnad:											
i slutet av skadeåret	20 219	20 146	34 000	16 605	26 533	30 460	35 000	35 294	40 020	55 856	
ett år senare	28 328	19 847	34 512	14 861	27 223	31 962	28 307	35 975	42 770		
två år senare	26 515	21 886	34 643	12 418	22 814	32 295	26 020	35 964			
tre år senare	23 196	22 016	34 445	12 939	22 027	32 561	23 965				
fyra år senare	20 698	21 780	33 311	12 064	20 917	32 613					
fem år senare	20 387	21 246	33 386	12 064	20 761						
sex år senare	20 059	21 264	33 375	12 010							
sju år senare	20 111	21 262	33 320								
åtta år senare	20 070	21 206									
nio år senare	18 547										
Nuvarande skattning av total skadekostnad	18 547	21 206	33 320	12 010	20 761	32 613	23 965	35 964	42 770	55 856	
Totalt utbetalt	18 547	21 201	33 306	11 977	20 002	38 660	17 527	25 630	17 726	6 130	
Avsättning i balansräkning	**0**	**5**	**14**	**33**	**758**	**-6 047**	**6 438**	**10 334**	**25 044**	**49 726**	**86 306**

Finansiella risker

Finansiella risker består av marknadsrisker, motpartsrisker antingen i likvida medel eller från återförsäkring samt likviditetsrisker.

Marknadsrisker och motpartsrisker i likvida medel

Bolagets exponering mot marknadsrisker är mycket liten då placeringar enligt bolagets riktlinjer företrädesvis ska ske i följande instrument.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

- Obligationer, certifikat och andra skuldförbindelser, utgivna av svenska staten, svensk kommun, svensk region eller därmed jämförlig samfällighet inom Europeiska gemenskaperna.
- Obligationer, certifikat, efterställt kapital (förlagslån eller motsvarande) och andra skuldförbindelser utgivna av ett publikt aktiebolag.
- Bostadsobligationer.
- Aktier och andra värdepapper, vilka getts ut av publikt aktiebolag, som kan jämställas med aktier utan kapitalgaranti.
- Strukturerade produkter.
- Inlåning på konto i bank

Bolaget har ingen exponering mot valutakursrisker och har inga finansiella skulder.

Känslighetsanalystabell på placeringar

	2024		2023	
	ökade marknads-räntor	allmän kreditrisk (förändring i spread)	ökade marknads-räntor	allmän kreditrisk (förändring i spread)
Förändring	1%	0,5%	1%	0,5%
Förändring i resultaträkningen	767	1 464	760	1 232
Förändring i eget kapital	767	1 464	760	1 232

Löptidsanalystabell

	2024					2023				
	<3 mån	3 mån - 1 år	1 - 5 år	>10 år	Totalt	<3 mån	3 mån - 1 år	1 - 5 år	>10 år	Totalt
Tillgångar										
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	-	70 051	218 433	-	288 484	-	22 325	220 329	-	242 654
Återförsäkrares andel av försäkringstekniska avsättninga	9 633	28 898	16 090	1 189	55 809	13 744	41 231	22 956	1 696	79 627
Upplupen ränteintäkt	4 269	-	-	-	4 269	3 686	-	-	-	3 686
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	574	-	-	-	574	1 266	-	-	-	1 266
Skulder										
Försäkringstekniska avsättningar	25 120	75 374	41 734	4 414	146 642	22 351	67 065	37 134	3 927	130 477
Derivat		2 138	12 282	-	14 420		821	3 510	-	4 331
Övriga skulder	15 079	-	-	-	15 079	20 093	-	-	-	20 093
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	168 652	-	-	-	168 652	163 410	-	-	-	163 410
Summa finansiella tillgångar och skulder samt försäkringstekniska åtaganden	223 326	176 461	288 539	5 603	693 929	224 549	131 442	283 929	5 623	645 544

Motpartsrisk i återförsäkring

Motpartsriskerna i återförsäkringen begränsas genom att flera olika återförsäkrare används över de olika programmen och i vissa fall även inom programmen. Återförsäkrare ska ha en extern rating om A- eller bättre enligt Standard & Poor's, eller motsvarande från annat ratinginstitut.

Likviditetsrisker

Likviditetsriskerna är begränsade till följd av att större skadeutbetalningar som regel är kända i god tid. Likviditetsriskerna hanteras genom de likviditetsprognoser som görs regelbundet inom bolaget. Vid oförutsedda behov av större utbetalningar kan avyttring ske med kort varsel då placeringstillgångarna företrädesvis utgörs av likvida obligationer med hög kvalitet.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Valutarisk

Valutarisk uppkommer när tillgångar och skulder i samma utländska valuta inte överensstämmer storleksmässigt. Bolaget har inga affärer i utländsk valuta. I de fall bolaget köper värdepapper utställda i annan valuta så valutasäkras dessa till svenska kronor i samband med köpet.

Operativa risker

Operativa risker identifieras och värderas strukturerat årligen inom bolagets samtliga processer och även i samband med större förändringar i verksamheten. Identifiering och värdering sker vid särskilda workshoppar i form av en självutvärdering av ansvariga i verksamheten med stöd av riskhanteringsfunktionen. Operativa risker klassificeras i olika typer och värderas utifrån sannolikhet och konsekvens. För risker som överstiger av styrelsen fastställda toleransnivåer beroende på typ av risk ska åtgärder genomföras, för risker inom toleransnivåerna genomförs åtgärder i den mån det är kostnadseffektivt. De mest betydande operativa riskerna och status för eventuella åtgärder för att hantera dessa återrapporteras minst årligen till styrelsen.

Affärsrisker

Affärsrisker innefattar intjäningsrisker, strategiska risker och ryktesrisker. Bolagets uppdrag innefattar att hantera affärsrisker relaterade till försäkringsmarknaden för kunderna tillika ägarnas räkning. Affärsrisker analyseras inom ramen för processerna för affärsplanering och ORSA. Styrelsen är involverad i processerna varför separat återrapportering inte är nödvändig.

Finansiella risker

Bolagets placeringspolicy reglerar vilka värdepapper som bolaget ska placera i och vid utgången av 2022 var fördelningen enligt följande:
Bolagets finansiella instrument som värderas till verkligt värde utgörs av värdepapper, se not 14 för mer information, vilka är klassificerade enligt tillgängliga för försäljning, innebärande att de värderas till verkligt värde över övrigt totalresultat. Dessa värdepapper är värderade enligt priser som är noterade på en aktiv marknad, vilket innebär att de har nivåtillhörighet 1. Bolaget har i allt väsentligt finansiella instrument värderade inom nivå 1 och 2.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisken bedöms vara begränsad då bolaget har begränsade finansiella skulder, Bolagets skulder utgörs främst av förutbetalda premier och avsättningar för oreglerade skulder, utbetalning av dessa måste matchas mot tillgång till likvida medel. Bolaget placerar sina likvida medel i olika värdepapper med en spridning i förfall, många av papprena är också likvida så tillvida att det finns en andrahandsmarknad.

Koncentrationsrisk

Här avses risken för koncentrationer av risk på tillgångs- eller skuldsidan som kan leda till förluster eller negativ resultatutveckling vid ogynnsamma marknadsförhållanden eller händelser. Förutom själva marknadsriskerna bedöms övriga koncentrationsrisker som låga främst genom den diversifiering som uppkommer genom bolagets placeringsinriktning. Placeringarna ska användas för skuldtäckning vilket också innebär att risken för allt för stora enhandsengagemang hålls låg.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Noter till finansiella poster

Not 3 Premieinkomst före avgiven återförsäkring

	2024	2023
Premieinkomst	159 887	131 462
Summa premieinkomst före avgiven återförsäkring	**159 887**	**131 462**

All premieinkomst är i Sverige

Not 4 Kapitalavkastning överförd från finansrörelsen

Kapitalavkastning som överförs till försäkringsrörelsen har beräknats på den genomsnittliga summan av kapital i försäkringsrörelsen att placera till en kalkylränta på 7,8% (3,0%)
Ingen flytt görs på grund av minusränta.

	2024	2023
Ingående avsättning för oreglerade skador	126 675	146 373
Ingående premiereserv	3 802	3 271
	130 477	**149 644**
Utgående avsättning för oreglerade skador	142 402	126 675
Utgående premiereserv	4 240	3 802
	146 642	**130 477**
Genomsnittlig avsättning	138 560	140 061
Kalkylränta	**7,8%**	**3,0%**
Avkastning	**9 722**	**3 331**

Not 5 Utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning

	2024	2023
Utbetalda försäkringsersättningar före avgiven återförsäkring	-35 892	-45 019
Utbetalda skaderegleringskostnader	-4 054	-4 440
Summa utbetalda försäkringsersättningar före avgiven återförsäkring	**-39 946**	**-49 459**
Återförsäkrares andel av utbetalda försäkringsersättningar	1 698	18 473
Återförsäkrares andel av utbetalda skaderegleringskostnader	0	0
Summa utbetalda försäkringsersättningar för egen räkning	**-38 248**	**-30 986**

Not 6 Driftskostnader

	2024	2023
Administration		
Administrationskostnader	-20 677	-17 693
Summa driftskostnader i försäkringsrörelsen	**-20 677**	**-17 693**
Övriga driftskostnader		
Skaderegleringskostnader	-4 054	-4 440
Summa totala driftskostnader, funktionsindelning	**-24 731**	**-22 133**
Totala driftskostnader, per kostnadsslag		
Personalkostnader	-10 497	-10 302
Lokalkostnader	-600	-688
Avskrivningar	-125	-107
Övriga driftskostnader	-9 455	-6 596
Summa totala driftskostnader, kostnadsindelning	**-24 731**	**-22 133**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Not 7 Medeltal anställda samt löner och ersättningar

	2024	2023
Medelantalet anställda, Sverige		
Män	**6**	**4**
Kvinnor	**5**	**4**
	11	**8**
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, övriga medarbetare		
Löner och andra ersättningar	**6 607**	**6 209**
Sociala kostnader*)	**3 185**	**2 040**
	9 792	**8 249**
*) -varav pensionskostnader	**1 081**	**767**

Rörlig ersättning har ej utgått till övriga medarbetare.

Antal kvinnor bland ledande befattningshavare		
Styrelse	**4**	**5**
VD	**0**	**0**
Vice VD	**0**	**0**

Ersättningar till styrelse och ledande befattningshavare

Styrelse*)	**2024**	**2023**
Löner och andra ersättningar	452	429
Sociala avgifter	95	115
Övriga pensionskostnader	-	-
VD		
Löner och andra ersättningar	1 519	1 468
Sociala avgifter	507	490
Övriga pensionskostnader	391	380
Vice VD		
Löner och andra ersättningar	993	958
Sociala avgifter	323	312
Övriga pensionskostnader	199	183
	4 479	**4 335**

*) Styrelseledamöter under 2024

	Löner och andra ersättningar	Sociala avgifter	Övriga pensions-kostnader	Summa
Jan-Åke Troedsson	130	13	-	143
Lars Niklasson	93	9	-	102
Malin Ekblad	29	9	-	38
Jan Willgård	114	36	-	150
Iréne Robertsson	30	9	-	39
Kjell Rosenlöf	29	9	-	38
Helena Steffensson Carlsson	15	5	-	20
Catarina Willman	12	4	-	16
Summa löner, andra ersättningar samt sociala avgifter till styrelsen	**452**	**95**	**-**	**547**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

*) **Styrelseledamöter under 2023**

	Löner och andra ersättningar	Sociala avgifter	sions-kostnader	Summa
Jan-Åke Troedsson	126	40	-	166
Lars Niklasson	91	9	-	100
Malin Ekblad	22	7	-	29
Jan Willgård	111	35	-	146
Iréne Robertsson	27	8	-	35
Kjell Rosenlöf	27	8	-	35
Catarina Willman	25	8	-	33
Summa löner, andra ersättningar samt sociala avgifter till styrelsen	**429**	**115**	**-**	**544**

Ingen styrelseledamot är anställd i bolaget. Styrelsearvode beslutas årligen av bolagsstämman. Inga andra ersättningar eller förmåner har utgått till styrelsemedlemmarna. Ersättning till VD och vice VD har utgjorts av lön, andra ersättningar samt pensionskostnad. Utöver styrelsen, VD och vice VD finns inga ledande befattningshavare. Bolaget har inga incitamentsprogram.
Bolaget har i övrigt antagit en ersättningspolicy som anger att ingen rörlig ersättning skall utgå till någon befattningshavare.
Avgångsvederlag för VD
Vid uppsägning från VD är uppsägningstiden 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida är uppsägningstiden 12 månader och ett avgångsvederlag erhålls som uppgår till 12 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas mot andra inkomster.

Not 8 Revisionsuppdrag

	2024	2023
Ersättning till revisorer för revisionsuppdrag		
Ersättning till KPMG AB	-915	-1 260
Summa ersättning till revisorer	**-915**	**-1 260**

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 9 Kapitalavkastning, intäkter

	2024	2023
Ränteintäkter		
Realisationsvinster Obligationer och andra räntebärande papper	1 992	877
Ränteintäkter	19 866	16 176
Summa ränteintäkter	**21 858**	**17 053**

Not 10 Kapitalavkastning, kostnader

	2024	2023
Realisationsförluster Obligationer och andra räntebärande papper	0	0
Övriga räntekostnader	-111	-125
Summa kapitalavkastning, kostnader	**-111**	**-125**

Not 11 Orealiserade värdeförändringar på placeringstillgångar

	2024	2023
Obligationer och andra räntebärande papper	15 530	101
Summa orealiserade förluster på placeringstillgångar	**15 530**	**101**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Not 12 Skatter

	2024	2023
Uppskjuten skattefordran		
Uppskuten skatt avseende temporära skillnader	-3192	-21
Aktuell skattekostnad		
Årets skattekostnad	-2296	-2920
Total redovisad skattekostnad	**-5488**	**-2 941**
Resultat före skatt	25 890	13 556
Skatt enligt gällande skattesats	-5 333	-2 793
Skatteeffekt av:		
-ej avdragstilla kostnader	4	0
-skatt hänförlig till tidigare år	7	0
-skatt orealiserad värdeförändring placeringstillgångar	3 194	21
-Schablonränta på säkerhetsreserv	-167	-149
-Övrigt	0	0
Redovisad effektiv skatt	**-2296**	**-2 920**

Not 13 Obligationer och andra räntebärande värdepapper

	Upplupet anskaffn.värde 2024	Verkligt värde 2024	Upplupet anskaffn.värde 2023	Verkligt värde 2023
Noterade värdepapper				
Svenska kommuner	9 171	8 729	9 171	8 537
Företagsobligationer och räntebevis	249 188	252 894	214 932	196 849
Strukturerade produkter och fonder	27 000	26 861	46 279	37 268
Summa obligationer och andra räntebärande värdepapper	**285 359**	**288 484**	**270 382**	**242 654**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Not 14 Kategorisering av finansiella tillgångar och skulder

2024	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Lånefordringar och kundfordringar/ Övriga finansiella skulder	Icke finansiella tillgångar/ skulder	Summa
Tillgångar				
Obligationer och andra värdepapper	288 484	-	-	288 484
Övriga fordringar	-	81 341	-	81 341
Övriga förutbet. kostnader och upplupna intäkter	-	574	-	574
Kassa och bank	-	149 474	-	149 474
Summa	**288 484**	**231 389**	**-**	**519 873**
Skulder				
Övriga skulder	-	26 747	-	26 747
Derivat	14 420	-		14 420
Övriga upplupna kostnader och	-	-	-	-
förutbetalda intäkter	-	168 651	-	168 651
Summa	**14 420**	**195 398**	**-**	**209 818**
Resultat av finansiella tillgångar/skulder:				
Nettovinst (+) resp nettoförlust (-)	310 055	-	-	310 055
Ränteintäkter för finansiella tillgångar som kategoriseras som lånefordringar och kundfordringar	-	-	-	-

Marknadsvärdet är lika med det redovisade värdet

2023	Finansiella tillgångar/ skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Lånefordringar och kundfordringar/ Övriga finansiella skulder	Icke finansiella tillgångar/ skulder	Summa
Tillgångar				
Obligationer och andra värdepapper	242 653	-	-	242 653
Övriga fordringar	-	48 845	-	48 845
Övriga förutbet. kostnader och upplupna intäkter	-	1 266	-	1 266
Kassa och bank	-	118 452	-	118 452
Summa	**242 653**	**168 563**	**-**	**411 216**
Skulder				
Övriga skulder	-	31 203	-	31 203
Derivat	4 331	-		4 331
Övriga upplupna kostnader och	-	-	-	-
förutbetalda intäkter	-	163 410	-	163 410
Summa	**4 331**	**194 613**	**-**	**198 944**
Resultat av finansiella tillgångar/skulder:				
Nettovinst (+) resp nettoförlust (-)	212 272	-	-	212 272
Ränteintäkter för finansiella tillgångar som kategoriseras som lånefordringar och kundfordringar	-	-	-	-

Marknadsvärdet är lika med det redovisade värdet

Då bolaget tillämpar IFRS 7 för finansiella instrument som värderats till verkligt värde i balansräkningen krävs upplysningar om värdering till verkligt värde per nivå i följande värdehierarki, där nivåerna är enligt IFRS 13:

- Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder (nivå 1)
- Andra observerbara data för tillgången eller skulden noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs som prisnoteringar) eller indirekt (dvs härledda från prisnoteringar) (nivå 2).
- Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs ej observerbara data) (nivå 3)

Följande tabell visar bolagets tillgångar och skulder värderade till verkligt värde per 31 december 2024.

Tillgångar	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	**Summa**
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen				
Obligationer och andra värdepapper	**283 218**	**5 266**	**-**	**288 484**
Skulder				
Derivat	**-14 420**	-	-	**-14 420**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Not 15 Materiella tillgångar

	2024	2023
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	772	668
Inköp under året	36	104
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**808**	**772**
Ingående ackumulerade avskrivningar	-417	-310
Återförda avskrivningar på utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-125	-107
Utgående ackumulerade avskrivningar	-542	-417
Utgående balans	**266**	**355**

Not 16 Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024	2023
Förutbetalda försäkringspremier	0	0
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	574	1 266
Summa övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	**574**	**1 266**

Not 17 Avsättning för oreglerade skador

	2024	2023
Inträffade och rapporterade skador	123 274	107 128
Inträffade men ej rapporterade skador (IBNR)	19 128	19 547
Summa avsättning för oreglerade skador	**142 402**	**126 675**

	2024	2023
Ingående balans	126 675	146 373
Förväntad kostnad för skador som inträffat under den innevarande perioden	40 543	35 538
Utbetalt/förändringar av skador som inträffat tidigare år	-24 816	-55 236
Summa avsättning för oreglerade skador	**142 402**	**126 675**

Not 18 Övriga skulder

	2024	2023
Leverantörsskulder	1 408	2 234
Övriga skulder		
Skuld klientmedel	12 967	17 124
Personalskatt	231	217
Lagstadgade sociala avgifter	211	195
Särskild löneskatt	262	323
Summa övriga skulder	**15 079**	**20 093**

Not 19 Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024	2023
Förutbetalda premier	166 941	154 886
Semesterlöneskuld	536	627
Sociala kostnader	168	197
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 007	7 700
Summa övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	**168 652**	**163 410**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Not 20 Ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden

	2024	2023
För försäkringstekniska avsättningar (f e r) registerförda tillgångar		
Aktier	-	-
Obligationer	90 638	50 850
Kassatillgångar	0	0
Övriga placeringar	0	0
Summa ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och åtaganden	**90 638**	**50 850**
Övriga ställda panter och jämförliga säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
Åtaganden	Inga	Inga

Not 21 Förväntade återvinningstidpunkter för tillgångar och skulder

	2024			2023		
	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt
Tillgångar						
Obligationer och andra räntebärande papper	70 051	218 433	288 484	22 325	220 329	242 654
Återförsäkrares andel av försäkringstekninska avsättningar	38 531	17 278	55 809	54 974	24 653	79 627
Övriga fordringar	74 878	3 642	78 520	42 338	6 841	49 179
Materiella tillgångar	266	-	266	355	-	355
Kassa och bank	149 474	-	149 474	118 452	-	118 452
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 843	-	4 843	4 952	-	4 952
Summa tillgångar	**338 043**	**239 353**	**577 396**	**243 396**	**251 823**	**495 219**

	2024			2023		
	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt
Skulder						
Försäkringstekniska avsättningar	100 494	46 148	146 642	89 416	41 061	130 477
Derivat	2 138	12 282	14 420	821	3 510	4 331
Obeskattade reserver	-	82 117	82 117	-	48 546	48 546
Återbäring och rabatter	5 128	-	5 128	4 387	-	4 387
Övriga skulder	15 079	-	15 079	20 093	-	20 093
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	168 652	-	168 652	163 410	-	163 410
Summa skulder	**291 491**	**140 547**	**432 038**	**278 127**	**93 117**	**371 244**

Not 22 Tilläggsupplysningar om resultaträkningens poster per försäkringsrisk

2024	**Företag och fastighet**
Premieintäkt, brutto	159 449
Försäkringsersättningar, brutto	-39 946
Driftskostnader, brutto	-20 677
Resultat av avgiven återförsäkring	-51 911
Resultat	46 915
Premieinkomst, brutto	159 449

Not 23 Derivat

	Anskaffnings-värde 2024	Verkligt värde 2024	Anskaffnings-värde 2023	Verkligt värde 2023
Derivat				
Valutaswappar	0	14 420	0	4 331
Summa derivat	**0**	**14 420**	**0**	**4 331**

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Not 24 Väsentliga händelser efter balansdagen

För år 2025 gäller egenandelsavtal med de kommuner som är försäkringstagare för en stor del av bolagets försäkringar. På kort sikt påverkar egenandelsavtalet inte bolagets intäkter, men syftet med egenandelsprogrammet är att hålla nere kommunernas kostnad till så låg nivå som möjligt. Bolagets kostnader för återförsäkring för år 2024 har påverkats positivt med lägre premier till återförsäkringsbolagen.

Bolaget förbereder sig för att erbjuda olycksfallsförsäkring till delägarkommunerna samt även försäkring för kommunernas bostadsföretag from 2025-01-01.

Not 25 Vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Från tidigare år balanserat	39 602 765
Överkursfond	8 631 995
Årets resultat	20 402 425
	68 637 185

Styrelsen föreslår att belopp disponeras enligt följande.
I ny räkning balanseras 68 637 185 kr.

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Kommunassurans Försäkring AB

Malmö den 21 mars 2023

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Jan-Åke Troedsson,
Ordförande

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Lars Niklasson,
Vice ordförande

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Malin Ekblad

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Iréne Robertsson

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Kjell Rosnlöf

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Jan Willgård

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Helena Steffansson Carlsson

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Anders Ramäng
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avlämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.
KPMG AB
Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Gunilla Wernelind
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Åke Christiansson
Lekmannarevisor

Signerat med avancerad elektronisk underskrift
enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Sylve Qvillberg
Lekmannarevisor

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Kommunassurans Försäkring AB
Grynbodgatan 14
211 33 Malmö

516406-0294

040-611 22 00
info@kommunassurans.se

Alvesta kommun
Bjuvs kommun
Borgholms kommun
Bromölla kommun
Burlövs kommun
Båstads kommun
Eslövs kommun
Eda kommun
Essunga kommun
Grästorps kommun
Halmstads kommun
Hjo kommun
Hultsfreds kommun
Hässleholms kommun
Högsby kommun
Hörby kommun
Höörs kommun
Jokkmokks kommun
Karlshamns kommun
Karlskrona kommun
Kinda kommun
Klippans kommun
Kristianstads kommun
Kävlinge kommun
Laholms kommun
Landskrona stad
Lekebergs kommun
Lessebo kommun
Ljungby kommun
Lomma kommun
Lunds kommun
Malmö stad
Malung-Sälens kommun
Markaryds kommun
Mellerud kommun
Mönsterås kommun
Olofströms kommun
Osby kommun
Ovanåkers kommun
Perstorps kommun
Ronneby kommun
Simrishamns kommun
Sjöbo kommun
Skinnskattebergs kommun
Skurups kommun
Smedjebackens kommun
Staffanstorps kommun
Surahammar kommun
Svalövs kommun
Svedala kommun
Sävsjö kommun
Sölvesborgs kommun
Tibro kommun
Tingsryds kommun
Tomelilla kommun
Tranemo kommun
Trelleborgs kommun
Uddevalla kommun
Uppvidinge kommun
Vadstena kommun
Valdemarsviks kommun
Vansbro kommun
Varberg kommun
Vellinge kommun
Vetlanda kommun
Vänersborg kommun
Ydre kommun
Ystads kommun
Åstorps kommun
Åtvidabergs kommun
Älmhults kommun
Älvdalens kommun
Älvsbyns kommun
Ödeshögs kommun
Örkelljunga kommun
Östra Göinge kommun

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

Jan Åke Thomas Troedsson
Styrelseordförande
e2jxrG16BzkPXK2QKWaPNA *2025-03-21 10:53:20Z*

LARS NIKLASSON
Vice ordförande
SITZdLvdlRPhcDMNQwwR0Q *2025-03-21 11:18:45Z*

Malin Elisabeth Ekblad
Styrelseledamot
yoGqCfRYwAekzpaT9xLm0Q *2025-03-21 12:19:13Z*

IRÉNE ROBERTSSON
Styrelseledamot
iInT1w7syQjUxFEMV0K8xA *2025-03-21 12:42:20Z*

Kjell Olof Rosenlöf
Styrelseledamot
NBOGy04UB0xTmLzvL7nT4w *2025-03-21 12:44:40Z*

Jan Arne Willgård
Styrelseledamot
hkHDnutST10Aote0tc60EQ *2025-03-21 12:50:06Z*

Ingrid Helena Carlsson
Styrelseledamot
HqhVg6qOmMA+WRWFP7GDFg *2025-03-21 12:59:10Z*

Anders Ramäng
Kommunassurans
63VYidarqJdEIuVMmIjy/g *2025-03-21 13:12:46Z*

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

BankID

GUNILLA WERNELIND
Auktoriserad revisor, KPMG
ziCZG3hPyESiMk2udFaKIQ *2025-03-21 13:24:18Z*

BankID

Åke Christiansson
Lekmannarevision
eF8/2XAyTyttZ4nd/rVKcg *2025-03-21 14:14:43Z*

BankID

SYLVE QVILLBERG
Lekmannarevisor
Y0Rko9nMCIVLjAWoM2n0AQ *2025-03-21 14:55:05Z*

Dokument i försändelsen

Årsredovisning 2024 Kommunassurans Försäkring AB.pdf *SHA256: 449698da1f6304748b6cd01b17d933ac279cd00631201a7b55481fa979afd213*

Addo Sign ID-nummer: 241a0053-dd3b-4289-9024-17a522d0c3a4

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

Till årsstämman i
Kommunassurans Försäkring AB (org.nr 516406-0294)

Granskningsrapport för 2024

Vi, av årsstämman utsedda lekmannarevisorer, har granskat Kommunassurans Försäkring AB:s (org.nr 516406-0294) verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, aktieägaravtal, ägardirektiv och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas uppgift är att granska om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt pröva den interna kontrollen och om verksamheten bedrivits enligt ägarnas uppdrag och mål.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för prövning och bedömning.

Vid vår granskning har vi samrått med våra ersättare Bruno Andersson, Ystad, och Bengt Wallin, Sölvesborg.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att verksamheten bedrivits enligt fastställt ägardirektiv och inom de kommunala befogenheter som gäller för bolaget.

Någon grund för anmärkning mot styrelsens eller verkställande direktörens förvaltning föreligger därmed inte.

Vår granskningsrapport har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Åke Christiansson, Malmö
Av årsstämman utsedda lekmannarevisorer

Signerat med avancerad elektronisk underskrift enligt artikel 3 och 26 i eIDAS-förordningen
Sylve Qvillberg, Skurup

Addo Sign ID-nummer: b15a1d65-dd7b-40dd-af42-03bce2c9cafa

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

BankID

Åke Christiansson
Lekmannarevision
eF8/2XAyTyttZ4nd/rVKcg *2025-03-21 14:13:39Z*

BankID

SYLVE QVILLBERG
Lekmannarevisor
Y0Rko9nMCIVLjAWoM2n0AQ *2025-03-21 14:54:02Z*

Dokument i försändelsen

Granskningsrapport 2024 från Lekmannarevision.pdf *SHA256: bdf72498372047fc1b7d9ef71bb0dfe742d67553e98cc110dd244b006aefa999*

Addo Sign ID-nummer: b15a1d65-dd7b-40dd-af42-03bce2c9cafa

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kommunassurans Försäkring AB, org. nr 516406-0294

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kommunassurans Försäkring AB för år 2024. Bolagets årsredovisning ingår på sidorna 9-36 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i försäkringsföretag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kommunassurans Försäkring ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om årsredovisning i försäkringsföretag. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till styrelsen i enlighet med revisorsförordningens (537/2014) artikel 11.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kommunassurans Försäkring AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

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

Särskilt betydelsefulla områden

Särskilt betydelsefulla områden för revisionen är de områden som enligt vår professionella bedömning var de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen för den aktuella perioden. Dessa områden behandlades inom ramen för revisionen av, och i vårt ställningstagande till, årsredovisningen som helhet, men vi gör inga separata uttalanden om dessa områden.

Avsättning för oreglerade skador inom försäkringstekniska avsättningar

Se redovisningsprinciper i not 1 och andra relaterade upplysningar om försäkringstekniska avsättningar i not 2 samt not 17 för detaljerade upplysningar och beskrivningar av området

Beskrivning av området

Bolagets avsättning för oreglerade skador inom försäkringstekniska avsättningar uppgår till 142 402 tkr per 31 december 2024.

Detta är ett område som innefattar betydande bedömningar avseende osäkra framtida utfall, främst avseende tidpunkt och storlek för inträffade skador.

Bolaget använder aktuariella metoder för beräkningarna av avsättningen för oreglerade skador. Modellens komplexitet ger upphov till risk för fel på grund av otillräcklig/ofullständig data eller felaktig utformning eller tillämpning.

Bolagets avsättning för oreglerade skador består av ett fåtal olika produkter med olika karaktär såsom avvecklingstid och skademönster, vilket är viktiga indata för att uppskatta avsättningarna.

Hur området har beaktats i revisionen

Vi har bedömt de aktuariella antaganden i reserveringsmetoderna genom att jämföra mot tidigare år och följt upp avvecklingsresultat.

Vi har kontrollerat att bokningen görs korrekt i huvudboken.

Vi har använt våra interna specialister på aktuariella frågor för att utmana de metoder och antaganden som använts. Vidare har vi via kontrollberäkningar verifierat att avsättningen är rimlig.

Vi har också kontrollerat fullständigheten i de underliggande fakta och omständigheter som presenteras i upplysningarna i årsredovisningen och bedömt om informationen är tillräckligt omfattande för att förstå företagsledningens bedömningar.

Annan information än årsredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och återfinns på sidorna 4-8. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören

Penneo dokumentnyckel: 0UWHJ-3YY8Y-KM3VD-H8K71-KN0T2-LQ00P

avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall åtgärder som har vidtagits för att eliminera hoten eller motåtgärder som har vidtagits.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kommunassurans Försäkring AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kommunassurans Försäkring AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, försäkringsrörelselagen, lagen om årsredovisning i försäkringsföretag eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att

Penneo dokumentnyckel: 0UWHJ-3YY8Y-KM3VD-H8K71-KN0T2-LQ00P

med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

KPMG AB, Box 382, 101 27, Stockholm, utsågs till Kommunassurans Försäkring ABs revisor av bolagsstämman den 7 maj 2024. KPMG AB eller revisorer verksamma vid KPMG AB har varit bolagets revisor sedan 2022.

Stockholm den 21 mars 2025

KPMG AB

Gunilla Wernelind

Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: 0UWHJ-3YY8Y-KM3VD-H8K71-KN0T2-LQ00P

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

GUNILLA WERNELIND
Auktoriserad revisor
Serienummer: ee06ca12ee7e34[…]2d77213fb7e1b
IP: 195.84.xxx.xxx
2025-03-21 13:21:01 UTC

BankID

Penneo dokumentnyckel: 0UWHJ-3YY8Y-KM3VD-H8K71-KN0T2-LQ00P

Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:
När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.

KS
Cecilia Andersson, Kanslichef
cecilia.andersson2@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Redovisning av ej avgjorda motioner

Sammanfattning
Kommunfullmäktige ska enligt arbetsordningen få en redovisning av ej avgjorda motioner två gånger per år. Nedan redovisas motionerna och när de är inkomna:

Motion	**inkommen**
Motion gällande information i fullmäktige	2024-09-02
Motion gällande övergång	2024-09-13
Motion om samspel	2024-11-25
Motion gällande kameraövervakning	2025-01-22
Motion om webbsända kommunfullmäktige	2025-01-27

Handlingar i ärendet
-

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att notera redovisningen

Henry Roos
Tf. kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Andersson
Kanslichef
Perstorps kommun

KS
Cecilia Andersson, Kanslichef
cecilia.andersson2@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Redovisning av ej avgjorda medborgarförslag

Sammanfattning
Kommunfullmäktige ska enligt arbetsordningen få en redovisning av ej avgjorda medborgarförslag två gånger per år. Nedan redovisas förslagen och när de är inkomna:

Medborgarförslag	**inkommen**
Medborgarförslag gällande hundrastplats	2025-03-19

Handlingar i ärendet
-

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att notera redovisningen

Henry Roos
Tf. kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Andersson
Kanslichef
Perstorps kommun

§ 87

Motion om ledamöternas frågestund
2024/86

Sammanfattning
Charlotta Wendt (VIP) inkom den 31 mars 2024 med rubricerad motion. I motionen anför Charlotta följande:
”En bra dialog i kommunfullmäktige är viktig för demokratin. Vi får mycket information under mötena, men det är också viktigt att vi får ställa frågor som föranleds av den information vi får.

Under mars månads kommunfullmäktige avbröts en ledamot i talarstolen 34 sekunder in i en fråga av ordförande som menade på att frågan var för lång.
Frågor måste få ställas oavbrutet och behöver vi göra tid för dem så föreslår Vi i Perstorp att vi inför som en sista punkt på dagordningen i kommunfullmäktige en ”Ledamöternas frågestund”. Där kan de frågor som inte getts utrymme under övriga punkter i dagordningen lyftas.

Exempelvis Kristianstads kommunfullmäktige har en stående frågestund på sin ordinarie dagordning och den infaller då sist på fullmäktigemötena. Ledamöter i kommunfullmäktige kan ställa muntliga enkla frågor till andra ledamöter i kommunfullmäktige under en allmän frågestund på högst en halvtimme. Svar ges muntligt. Ett liknande förfarande kan införas i Perstorp.

Vi i Perstorp yrkar på:

att Ledamöternas frågestund införs som en stående punkt på dagordningen i Perstorps Kommunfullmäktige.”

Från Håkan Abrahamsson (M), kommunfullmäktiges ordförande har följande svar och förslag till beslut inkommit:

”Förslaget om att införa en "Ledamöternas frågestund" som sista punkt på dagordningen i kommunfullmäktige kan verka tilltalande, men det väcker viktiga frågor om effektivitet, ansvarsfördelning och behovet av att hålla debatter i rätt forum. Det finns flera skäl att ifrågasätta om detta är den bästa lösningen för kommunfullmäktige i Perstorp.

För det första bör vi beakta att kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen och att dess möten ska vara strukturerade för att behandla de mest centrala politiska frågorna och fatta välgrundade beslut. För att säkerställa att mötena förblir effektiva och fokuserade är det viktigt att den tid som avsätts används för att diskutera konkreta ärenden och fatta beslut om politiska mål, inte för att föra allmänpolitiska diskussioner som inte är direkt kopplade till de ämnen som är på dagordningen.

Att införa en stående frågestund som en sista punkt på dagordningen kan skapa utrymme för allmänpolitiska debatter som inte har en direkt koppling till de specifika beslut som ska fattas. Detta riskerar att förlänga mötena och göra dem mindre effektiva, eftersom frågor som ställs kan vara bredare och mer generella, och inte alltid ge möjlighet till konkreta svar som leder till beslut. Denna typ av allmänpolitisk diskussion kan lätt leda till att mötena spårar ur från sina ursprungliga syften och blir mer fokuserade på allmänna politiska synpunkter snarare än på konkreta frågor som behöver hanteras av kommunfullmäktige.

Vidare har kommunfullmäktige redan andra mekanismer för att få svar på frågor, såsom interpellationer och frågor, vilka redan är upptagna på fullmäktiges dagordning. Dessa verktyg ger redan en god möjlighet för ledamöterna att ställa relevanta frågor om kommunens verksamhet utan att det blir ett otydligt och ineffektivt inslag i mötena.

En annan aspekt är att en frågestund som inte är strikt reglerad riskerar att bli en plattform för politiska uttalanden snarare än för att få konkreta svar. Om frågorna inte är väl avgränsade kan det leda till att mötena blir längre och mindre fokuserade, vilket gör att de politiska diskussionerna blir mer av ett forum för allmänpolitiska debatter snarare än en plats för att fatta beslut som är direkt relevanta för kommunen och dess invånare.

Slutligen, att hålla allmänpolitiska debatter utanför kommunfullmäktige är också viktigt för att säkerställa att mötena förblir ett effektivt och strukturerat forum för beslutsfattande. Fullmäktige är där för att fatta beslut om övergripande riktlinjer och prioriteringar, och det är inte alltid lämpligt att ta upp bredare politiska diskussioner i detta sammanhang. Genom att hålla allmänpolitiska debatter i andra forum kan vi säkerställa att kommunfullmäktige används för sitt rätta syfte – att fatta välgrundade beslut för kommunens bästa.

Sammanfattningsvis anser majoriteten att det redan finns tillräckliga kanaler för att ställa frågor och ha politiska diskussioner. Att införa en särskild frågestund som sista punkt på dagordningen riskerar att skapa en otydlig och ineffektiv struktur, samt leda till allmänpolitiska debatter som inte har sitt rätta forum i kommunfullmäktige.

Majoriteten yrkar därför avslag på motionen.”

Handlingar i ärendet

Beslut KSAU 2025-04-02
Svar på motion gällande ledamöternas frågestund
Motion om ledamöternas frågestund

Yrkande:

Charlotta Wendt (VIP) yrkar bifall till motionen.

Beslutsgång:
Ordförande ställer arbetsutskottets förslag till avslag mot Charlotta Wendts (VIP) bifallsyrkande och finner att kommunstyrelsen beslutat att föreslå att motionen avslås, varvid

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att avslå motionen.

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

PERSTORPS KOMMUN

KS
Cecilia Andersson, Kanslichef
cecilia.andersson2@perstorp.se, 0435-39114

Tjänsteskrivelse
2025-03-24 Dnr 2024/86

Kommunfullmäktige

Svar på motion gällande ledamöternas frågestund

Sammanfattning
Charlotta Wendt (VIP) inkom den 31 mars 2024 med rubricerad motion. I motionen anför Charlotta följande:
”En bra dialog i kommunfullmäktige är viktig för demokratin. Vi får mycket information under mötena, men det är också viktigt att vi får ställa frågor som föranleds av den information vi får.

Under mars månads kommunfullmäktige avbröts en ledamot i talarstolen 34 sekunder in i en fråga av ordförande som menade på att frågan var för lång.
Frågor måste få ställas oavbrutet och behöver vi göra tid för dem så föreslår Vi i Perstorp att vi inför som en sista punkt på dagordningen i kommunfullmäktige en ”Ledamöternas frågestund”. Där kan de frågor som inte getts utrymme under övriga punkter i dagordningen lyftas.

Exempelvis Kristianstads kommunfullmäktige har en stående frågestund på sin ordinarie dagordning och den infaller då sist på fullmäktigemötena. Ledamöter i kommunfullmäktige kan ställa muntliga enkla frågor till andra ledamöter i kommunfullmäktige under en allmän frågestund på högst en halvtimme. Svar ges muntligt. Ett liknande förfarande kan införas i Perstorp.

Vi i Perstorp yrkar på:

att Ledamöternas frågestund införs som en stående punkt på dagordningen i Perstorps Kommunfullmäktige.”

Från Håkan Abrahamsson (M), kommunfullmäktiges ordförande har följande svar och förslag till beslut inkommit:

”Förslaget om att införa en "Ledamöternas frågestund" som sista punkt på dagordningen i kommunfullmäktige kan verka tilltalande, men det väcker viktiga frågor om effektivitet, ansvarsfördelning och behovet av att hålla debatter i rätt forum. Det finns flera skäl att ifrågasätta om detta är den bästa lösningen för kommunfullmäktige i Perstorp.

För det första bör vi beakta att kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen och att dess möten ska vara strukturerade för att behandla de mest centrala politiska frågorna och fatta välgrundade beslut. För att säkerställa att mötena förblir effektiva och fokuserade är det viktigt att den tid som avsätts används för att diskutera konkreta ärenden och fatta beslut om politiska mål, inte för att föra allmänpolitiska diskussioner som inte är direkt kopplade till de ämnen som är på dagordningen.

Att införa en stående frågestund som en sista punkt på dagordningen kan skapa utrymme för allmänpolitiska debatter som inte har en direkt koppling till de specifika beslut som ska fattas. Detta riskerar att förlänga mötena och göra dem mindre effektiva, eftersom frågor som ställs kan vara bredare och mer generella, och inte alltid ge möjlighet till konkreta svar som leder till beslut. Denna typ av allmänpolitisk diskussion kan lätt leda till att mötena spårar ur från sina ursprungliga syften och blir mer fokuserade på allmänna politiska synpunkter snarare än på konkreta frågor som behöver hanteras av kommunfullmäktige.

Vidare har kommunfullmäktige redan andra mekanismer för att få svar på frågor, såsom interpellationer och frågor, vilka redan är upptagna på fullmäktiges dagordning. Dessa verktyg ger redan en god möjlighet för ledamöterna att ställa relevanta frågor om kommunens verksamhet utan att det blir ett otydligt och ineffektivt inslag i mötena.

En annan aspekt är att en frågestund som inte är strikt reglerad riskerar att bli en plattform för politiska uttalanden snarare än för att få konkreta svar. Om frågorna inte är väl avgränsade kan det leda till att mötena blir längre och mindre fokuserade, vilket gör att de politiska diskussionerna blir mer av ett forum för allmänpolitiska debatter snarare än en plats för att fatta beslut som är direkt relevanta för kommunen och dess invånare.

Slutligen, att hålla allmänpolitiska debatter utanför kommunfullmäktige är också viktigt för att säkerställa att mötena förblir ett effektivt och strukturerat forum för beslutsfattande. Fullmäktige är där för att fatta beslut om övergripande riktlinjer och prioriteringar, och det är inte alltid lämpligt att ta upp bredare politiska diskussioner i detta sammanhang. Genom att hålla allmänpolitiska debatter i andra forum kan vi säkerställa att kommunfullmäktige används för sitt rätta syfte – att fatta välgrundade beslut för kommunens bästa.

Sammanfattningsvis anser majoriteten att det redan finns tillräckliga kanaler för att ställa frågor och ha politiska diskussioner. Att införa en särskild frågestund som sista punkt på dagordningen riskerar att skapa en otydlig och ineffektiv struktur, samt leda till allmänpolitiska debatter som inte har sitt rätta forum i kommunfullmäktige.

Majoriteten yrkar därför avslag på motionen.”

Handlingar i ärendet
Motion om ledamöternas frågestund

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att avslå motionen.

Cecilia Andersson

Kanslichef
Perstorps kommun

Motion om Ledamöternas frågestund

En bra dialog i kommunfullmäktige är viktig för demokratin. Vi får mycket information under mötena, men det är också viktigt att vi får ställa frågor som föranleds av den information vi får.

Under mars månads kommunfullmäktige avbröts en ledamot i talarstolen 34 sekunder in i en fråga av ordförande som menade på att frågan var för lång.

Frågor måste få ställas oavbrutet och behöver vi göra tid för dem så föreslår Vi i Perstorp att vi inför som en sista punkt på dagordningen i kommunfullmäktige en ”Ledamöternas frågestund”. Där kan de frågor som inte getts utrymme under övriga punkter i dagordningen lyftas.

Exempelvis Kristianstads kommunfullmäktige har en stående frågestund på sin ordinarie dagordning och den infaller då sist på fullmäktigemötena. Ledamöter i kommunfullmäktige kan ställa muntliga enkla frågor till andra ledamöter i kommunfullmäktige under en allmän frågestund på högst en halvtimme. Svar ges muntligt. Ett liknande förfarande kan införas i Perstorp.

Vi i Perstorp yrkar på:

- att Ledamöternas frågestund införs som en stående punkt på dagordningen i Perstorps Kommunfullmäktige.

Lotta Wendt, ledamot för Vi i Perstorp i Perstorps Kommunfullmäktige

Perstorp 31/3-2024