



Åstorps kommun

Budget 2020

Flerårsplan 2021-2022

Beslutad av:
Nämndsnamn 2018/333
DNR 20xx/xx

Innehållsförteckning

POLITISK INRIKTNING	3
ORGANISATIONSÖVERSIKT	4
STYRMODELL	5
Vision och fokusområden.....	5
Ekonomisk styrprincip	5
Intern kontroll.....	7
DET EKONOMISKA ÅRET	8
PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR.....	9
Ekonomiska förutsättningar	9
Översikt över verksamhetens utveckling.....	13
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14
Ekonomisk ställning 2020 samt planår 2021-2022	15
RÄKENSKAPER	19
Koncernen	19
Kommunen	20
Driftbudget	23
Investeringsbudget.....	24
VA-VERKSAMHETEN	28

POLITISK INRIKTNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Vi blir fler kommuninvånare!

Under sommarmånaderna passerade vi en ny ”tuseninvånarnivå” och nu är vi fler än 16 000 som bor i Åstorps kommun. Alla samhällen i kommunen växer och kommer att fortsätta växa den närmaste tioårsperioden enligt befintliga planer på nybyggnation och därmed även befolkningsprognos.

På grund av att befolkningen växer består kommunens stora utmaningar att bygga förskolor och skolor så att hela kommunen fortsätter att leva. Dessutom planeras större byggnadsprojekt i form av arrangemangshall och idrottshall för ökad livskvalitet. En satsning på gruvområdet i Nyvång planeras också.

Vikande ekonomi inför 2020

Det ekonomiska läget inför 2020 påverkas i stor utsträckning av befolkningstillväxten. Under 2018 började ökningstakten av antal invånare mattas av och den utvecklingen har fortsatt under 2019. Samtidigt blir fortfarande antalet elever fler i grundskolan, så medel behöver tillskjutas. En intäktskälla är de riktade statsbidragen som blir fler och syftar till förbättrat stöd inom skolans område. Inom individ och familj förväntas intäkterna för ensamkommande vika samtidigt som behovet av försörjningsstöd ökar. De medel vi erhållit för integration fasas dessutom ut under de kommande åren. Åstorps kommun är en av de kommuner som vinner på det nya kostnadsutjämningsystemet som hanteras av riksdagen i november. Kostnadsstrukturen speglas väl av det liggande förslaget; samtidigt ökar som sagt kostnaderna för kommuninvånarna. Under budgetåret och planåren behöver verksamheterna prioritera tilldelade medel och därmed anpassas dem efter de ekonomiska förutsättningarna.

Hållbar utveckling

Under hösten har Åstorps kommun påbörjat ett arbete med Agenda 2030, som antogs av FN 2015 och är en handlingsplan för omställning till ett hållbart samhälle som ska främja fredliga, rättvisa och inkluderande samhällen. Åstorps kommun har ett ansvar och en utmaning för att på lokal nivå bidra till att Agenda 2030 och att de globala målen uppfylls. Dessutom fortsätter vi att öka engagemanget och kunskapen om hur de lokala förutsättningarna påverkas av det globala sammanhanget likväl som ett lokalt agerande får globala konsekvenser.

Företagande

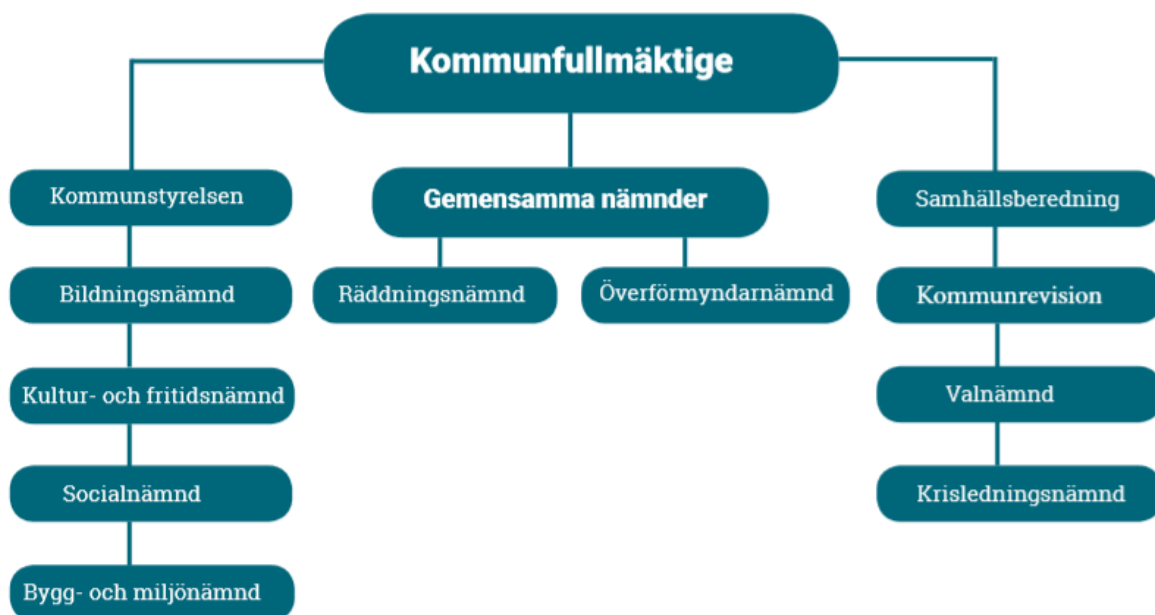
Vi tar ett stort kliv uppåt i årets företagsranking. Åstorp placerade sig som nummer 88 i landet när Svenskt Näringsliv rankade vilka kommuner som det är mest gynnsamt att starta och driva företag i. 2018 placerade sig kommunen på plats 130, vilket innebär ett kliv uppåt på hela 42 placeringar. Placeringen är ett kvitto på att kommunens satsningar fungerar och ett resultat av målmedvetet arbete med hur vi ska agera med företagarna och deras olika ärenden med exempelvis bygglov, serveringstillstånd och livsmedelskontroll.

Framtid

Trots utmaningarna som demografin och konjunkturen för med sig, har Åstorp fortsatt goda förutsättningar att bevara sin stabila ekonomi. Under hösten påbörjas dessutom ett kvalitativt, framåtriktat arbete med att se över kommunens vision, styrmodell och fokusområde. Vidare pågår satsning av Trelleborgsmodellen á la Åstorp och en strukturerad satsning för att öka tryggheten i vår kommun.

Ronny Sandberg (S), Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT



Helägda kommunala bolag	Delägda kommunala bolag	Föreningar
Björnekulla Fastighets AB AB Kvidingebyggen Björnekulla IT AB Björnekulla Utvecklings AB	Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB Nordvästra Skånes Renhållning AB SKL Kommentus Kommunassurans Syd AB Inera AB	Medelpunkten AV Media Skåne Kommuninvest ekonomisk förening Kvidinge Folkets hus

STYRMODELL

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Varje år i samband med budget fastställer kommunfullmäktige i Åstorp en finansiell styrprincip och inriktningsmålen knutna till långsiktiga fokusområden. Uppföljning av dessa genom indikatorer ligger till grund för en värdering av kommunens ekonomiska hushållning. Samtliga av kommunfullmäktiges mål gäller till och med 2020.

Vision och fokusområden

Vision

”Åstorp – Söderåsstaden där människor och företag möts och växer”

Åstorps vision visar riktningen för kommunens utveckling på lång sikt. Visionen åskådliggör en önskad framtid och avser att beröra, skapa känsla samt ge energi.

Fokusområden	KF inriktningsmål
Ökad sysselsättningsgrad	<i>Vi ska ge alla invånare möjlighet, att efter sina egna förutsättningar, försörja sig genom arbete och motivera unga till egen försörjning.</i>
Hållbart samhälle	<i>Vi ska ta hänsyn till miljömässiga, sociala och ekonomiska aspekter i samhällsutvecklingen.</i>
Förbättra framtiden för barn, unga och äldre	<i>Vi ska möjliggöra för individen att nå livskvalitet och framtidstro.</i>
Attraktiv arbetsgivare	<i>Vi ska ge våra medarbetare förutsättningar till ett hållbart och värdefullt arbetsliv oavsett livssituation.</i>
Service och bemötande	<i>Vi ska utföra tjänster med hög kvalitet och god tillgänglighet.</i>

Fokusområden

För att nå visionen finns fem kommunövergripande fokusområden, som utgör Åstorps strategiska målområden. Både fokusområdena och inriktningsmålen beslutades av kommunfullmäktige 2017. Inriktningsmål Inriktningsmålen visar var kommunen ska vara år 2020. Det finns dessutom beslutade förtydligande av respektive inriktningsmål.

Indikatorer

För att bedöma måluppfyllelsen utvärderas indikatorer per fokusområde.

Ekonomisk styrprincip

Den finansiella styrprincipen ska leda till en stark ekonomisk ställning genom ekonomiska mätetal kopplade till god ekonomisk hushållning. De ekonomiska målen utgår från principen att varje generation ska bära kostnader för den service som den konsumerar och inte belasta kommande generationer med kostnader och åtaganden.

En hållbar ekonomi på kort och lång sikt utgör förutsättningen för att kunna driva verksamhet med god kvalitet. God ekonomisk hushållning nås genom fullmäktiges fokusområden och den finansiella styrprincipen, vilket utgör målet med den ekonomiska förvaltningen i enlighet med kommunallagen.

Finansiell styrprincip

Mål	År 2019	År 2020
Högst 98 % av skatter och bidrag ska användas till verksamhetskostnader. Verksamheternas nettokostnader mäts utifrån ett femårsperspektiv.	98 %	98 %
Kommunens soliditet ska vara stark. Soliditeten i %, inklusive pensionsåtagande före 1998. (Medelvärdet för länet 32 % år 2016)	27 %	Medelvärdet för länet 2020
Investeringar, exklusive exploaterings och va-investeringar, ska finansieras fullt ut med skattemedel. Summan av investeringar får högst uppgå till summan av avskrivningar för motsvarande anläggningar med tillägg för budgeterat resultat (Mkr).	0,5	0

Ekonomiskt ansvar

För att ekonomin ska kunna utvecklas gynnsamt, krävs en tydlig ekonomi- och verksamhetsstyrning så att nämnder, styrelser och förvaltningar håller sina budgetar. Varje nämnd ska innan budgetåret börjar besluta om nämndsplan och en balanserad internbudget på verksamhetsnivå utifrån samma volymantagande som fullmäktigebudgeten bygger på. Uppföljningarna under året är en viktig för att möjliggöra för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt. Månadsuppföljningarna och delårsrapporten avser säkerställa god budgetföljsamhet. I de fall en negativ budgetavvikelse befaras, ska nämnd och styrelser upprätta åtgärdsplaner för återställa underskottet.

Det ekonomiska ansvaret ska ligga på den organisatoriska nivå där kostnaderna kan påverkas, vilket innebär att nämnderna beslutar om fördelning av de av fullmäktige tilldelade medlen mellan de verksamhetsområden som ingår i nämndens ansvar. Nämnden beslutar även om nämndsmål tillsammans med indikatorer, nedbrutna från fullmäktiges fokusområden. Nämnden ansvarar för att tilldelade resurser inte överskrids. Det åligger nämnden att ta fram åtgärder i de fall verksamheten presenterar ekonomiskt underskott. Likaså åligger det nämnden att bedriva sin verksamhet så effektivt som möjligt genom god ekonomistyrning.

Efter februari, mars, april, maj, augusti, september, oktober och november beslutar nämnden om helårsprognos och eventuella åtgärder i de fall ekonomisk obalans förekommer. Nämnderna ska i samband med månadsuppföljning efter april, i samband med delårsrapporten samt efter oktober månad presentera effektiviseringsåtgärder inför 2021 och 2022. De av nämnderna uppskattade demografiska behovsökningarna följs upp vid samma tillfällen som effektiviseringsåtgärdena 2020. Efter juli månad upprättas delårsrapport och efter december månad årsredovisning efter anvisning från ekonomiavdelningen, då även fokusområdena följs upp.

Indikatorer

Indikatorer	Målvärde 2020
God budgetföljsamhet i nämnder och styrelser	100 %
Åtgärdsplan är upprättad vid befarad negativ budgetavvikelse	100 %
Styrelser och nämnder ska löpande erhålla information om det verksamhetsmässiga och ekonomiska utfallet	10 gånger per år
Plan för intern kontroll är upprättad	100 %

Intern kontroll

Intern kontroll är en process genom vilken kommunens styrelse, nämnder, ledning och annan personal försäkras om att kommunens mål uppnås. Ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig inom respektive verksamhetsområde ligger hos nämnderna. Nämnderna beslutar om nästkommande års intern kontrollplan innan januari månads utgång. Återrapportering till kommunstyrelsen sker som informationsärende under februari månad. Kommunfullmäktige gör sedan i årsredovisningen en bedömning av huruvida kommunens samlade interna kontroll är väl fungerande och tillräcklig.

DET EKONOMISKA ÅRET

Månad och år	Händelse
November 2019	Skattesats fastställs. Fullmäktige fastställer budget 2020 med planår 2021-2022 samt styrmodell.
December 2019	Nämnderna beslutar om internbudget 2020, nämndsplan och nämndsmål. Beslutet skickas till kommunstyrelsen för kännedom.
Januari 2020	Nämnderna arbetar med verksamhetsberättelser, bokslut och uppföljning av nämndsmål.
Februari 2020	Bokslutskommuniké.
Mars 2020	Bokslutsdag: Fullmäktige, nämndspresidier och förvaltningar deltar. Kommunens hela bokslut presenteras tillsammans med en konsekvensbeskrivning för innevarande år. Samtidigt redovisas omvärldsanalys för kommande år muntligt per nämnd som en förberedelse till budgetberedningen. Nämnderna beslutar om omvärldsanalys. Årsredovisningen presenteras för kommunstyrelsen för beslut. Första månadsuppföljningen för året rapporteras (efter februari) och presenteras för kommunstyrelsen.
April 2020	Nämnderna lämnar in beslutad omvärldsanalys för kommande år och planperiod till kommunstyrelsen inför budgetberedningen. SKL:s skatteprognos som kommer under april utgör grund för beslutet om de planeringsförutsättningarna. Fullmäktige beslutar om årsredovisningen. Månadsuppföljning efter mars.
Maj 2020	Budgetberedning. Månadsuppföljning efter april samt redovisning av effektiviseringsåtgärder.
Juni 2020	Beslut om budgetförutsättningar och preliminära ramar. Nämndernas beslut om taxor.
Juli/augusti 2020	Delårsrapport i enlighet med särskilda anvisningar samt redovisning av effektiviseringsåtgärder. Uppföljning av nämndsmål. Skatteprognos i slutet av augusti
September 2020	Politiskt arbete med budget i kommunstyrelsen. Ekonomiavdelningen tar fram ärendet Budget2021-2023. Kommunstyrelseförvaltningen överlämnar delårsrapport för beslut till kommunstyrelsen och fullmäktige. Månadsuppföljning efter augusti månad.
Oktober 2020	Månadsuppföljning efter september månad.
November 2020	Månadsuppföljning efter oktober månad samt redovisning av effektiviseringsåtgärder. Beslut om skattesats. Fullmäktige beslutar om budget 2021.
December 2020	Nämnderna beslutar om internbudget 2020 och nämndsmål. Beslutet skickas till kommunstyrelsen för kännedom.

PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR

Ekonomiska förutsättningar

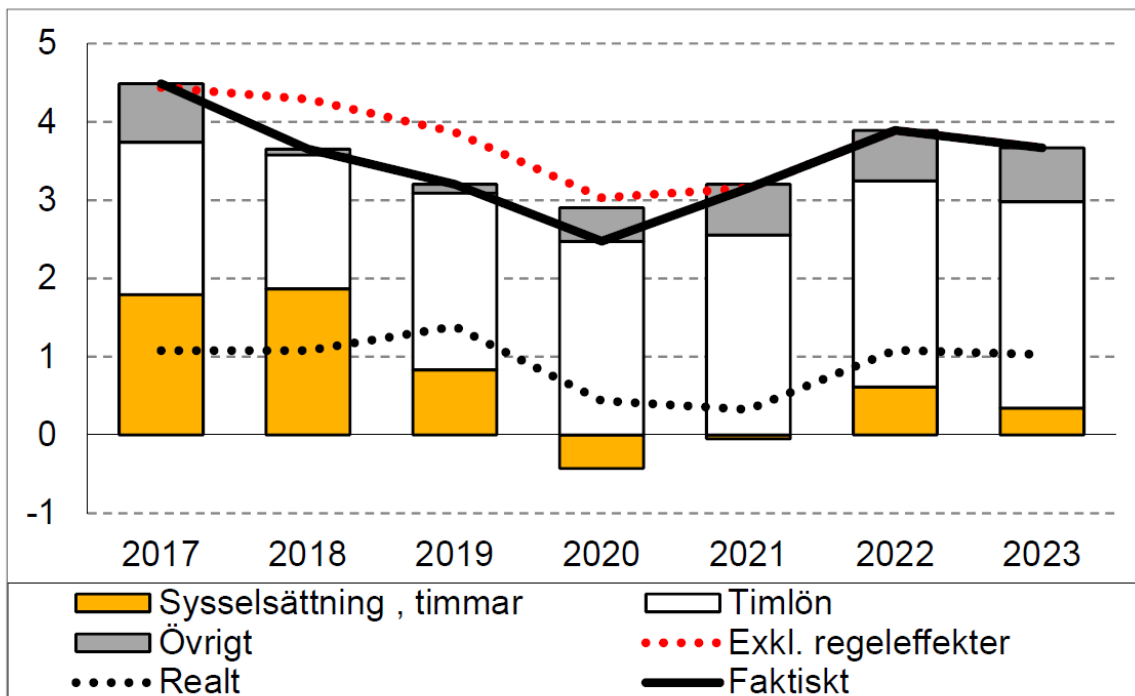
Kommunernas ekonomi

I Sveriges kommuner och landstings senaste prognos bedöms den globala konjunkturen fortsatt försvagas. Den globala handeln fortsätter att hämmas på grund av handelskonflikter och geopolitiska orosmoment i form av Brexit, handelskonflikt mellan USA och Kina, tullkonflikt mellan USA och EU samt svaga offentliga finanser i Europa, där den offentliga skuldsättningen är väldigt hög. Samtidigt bedöms en tydlig konjunkturavmattning ske i USA under 2019 och 2020. Med anledning av detta bedöms den svenska exporten och den svenska BNP-tillväxten som redan beräknats bli låg, bromsas ytterligare, från 2,4% 2018 till låga 1,1% under 2020. Antal sysselsatta och antal arbetade timmar visar på en nedgång. Därmed vänder högkonjunkturen till en normalkonjunktur, eller ”mild lågkonjunktur” från 2021.

Att skatteunderlaget växer är en av de viktigaste förutsättningarna för ekonomisk rörelsefrihet. Vidare är antal arbetade timmar den viktigaste faktorn för ökade skatteintäkter. Under en längre tid har skatteintäkterna utvecklats starkt och ökat snabbare än den demografiskt betingade behovsökningen. När nu ekonomin bedöms övergå i en ”mild lågkonjunktur” dämpas skatteunderlagsutvecklingen och förhållandet bedöms bli det omvända; de demografiska behovsökningarna ökar snabbare än antal arbetade timmar. Samtidigt kvarstår de demografiska behoven. För att kunna behålla resultat på en procent av skatt och generella bidrag räknar SKL med att kommunsektorn kommer att behöva höja skatten med ca en krona.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Inflationsförväntningarna ligger under planperioden nära inflationsmålets 2 %. Trots detta görs antagande om att Riksbanken höjer räntan i slutet av 2020. Skälet är den inhemska prisökningen. Arbetslösheten bedöms under samma period öka till 7,1 %, vilket även det är ett tecken på ett läge med "mild lågkonjunktur".

Kommunsektorns resultat försämrades 2018, efter att ha uppvisat positiva resultat sedan 2005. 69 kommuner redovisade underskott. Även om överskotten varit stora, har de berott på engångsposter som exempelvis återbetalning av premier från AFA och byggbonus. Åstorps var en av 109 kommuner som klarade ett resultat som motsvarar 2 % som andel av skatter och statsbidrag. SKL anger att regeringen i höstpropositionen antar att kommunsektorn som helhet på några års sikt redovisar ett resultat i linje med god ekonomisk hushållning, samtidigt som bedömningarna kan få som konsekvens att den kommunala konsumtionen minskar under planperioden och därmed avviker från det demografiska behovet. Trots att kommunerna antas höja skatten med fem öre och staten öka statsbidragen med fem miljarder per år saknas 20 miljarder år 2022.

Samtidigt ökar antal barn, unga och äldre med 450 000 medan de i arbetsför ålder bara ökar med 200 000. Detta leder till ett gap mellan kostnader och intäkter som måste hanteras med skattehöjningar, besparingar eller effektiviseringar. Förutom brist på pengar kommer det att råda brist på kompetens i form av arbetskraft. För att dämpa kostnadsutvecklingen föreslås fortsatt digital transformation och ökad förebyggande verksamhet.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP*	2,4	1,2	1,1	1,7	1,7	1,8
Sysselsättning, timmar*	2,4	1,0	-0,5	-0,1	0,8	0,4
Relativ arbetslöshet, procent	6,3	6,7	7,1	7,1	6,9	6,9
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,2	2,9	3,1	3,2	3,3	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,5	2,7	3,1	3,2	3,3	3,3
Inflation, KPIF	2,1	1,7	1,8	1,8	1,9	2,0
Inflation, KPI	2,0	1,8	1,9	2,1	2,5	2,6

*Kalenderkorrigerad.

Ekonomiska förutsättningar för Åstorps kommun

På många sätt har Åstorps kommun samma förutsättningar och utmaningar som kommunsektorn i stort. Kommunen behöver investera som en följd av den demografiska utvecklingen. Resultatutvecklingen är god, med ett genomsnittligt resultat på 2% av skatter och statsbidrag de senaste fem åren. 2018, då flera kommuner visade vikande resultat, var Åstorps kommun en av 109 kommuner som klarade ett resultat som motsvarar 2 % som andel av skatter och statsbidrag.

Prognos för 2019

Det budgeterade resultatet för 2019 uppgick till 3,0 mkr. Prognosen för helåret efter augusti månad uppgick till 29,8 mkr eller ca 3% av skatter och statsbidrag. Det relativt höga resultatet behövs för att kommunen ska nå det långsiktiga ekonomiska målet om ett genomsnittligt femårsresultat på 2%. Orsaken till det goda resultatet är intäktsposter av engångskaraktär i form av statsbidrag och exploateringsintäkter. Nämndernas nettokostnader avviker enligt prognos med -1,2 mkr, men det underliggande resultatet bedöms uppgå till nästan -20 mkr om engångsposterna beaktas.

Demografiska förändringar

Under 2018 och 2019 har befolkningstillväxten bromsats samtidigt som kommunen fortsatt bedömer att antal barn och unga i de yngre åldrarna ökar (se prognos nedan, där förändring av antal invånare per åldersintervall framgår). Det finns därför ett fortsatt behov av nybyggnation

av skolor och förskolor. Den demografiska utmaningen i samband med det ökade antalet nyanlända finansieras fortfarande av statsbidrag, men under planperioden fasas delar av dessa ut. I samband med budgetarbetet har nämnderna lyft fram behovsbedömningar kopplade till dessa båda grupper, vilket även beaktas i budgetförslaget.

Huvudprognos (uppdaterad september 2019, förändring mellan åren)							
Åldersintervall	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
0 år	-14	5	3	4	3	2	2
1 -5 år	19	6	-7	9	25	1	10
6 -12 år	4	26	32	20	10	5	14
13 -15 år	50	15	-4	9	-7	20	-4
16 -18 år	-41	60	35	41	9	-5	5
19 -64 år	84	117	76	94	100	63	88
65 -74 år	-42	-38	-20	-13	-22	-37	-44
75 -79 år	47	40	20	4	14	12	-3
80 -89 år	8	9	17	37	17	49	38
90 + år	-5	2	-8	2	-1	-4	0
Totalt	107	243	148	201	154	104	106

Kostnadsutjämningsen

SKL:s prognos från oktober innefattar effekterna av den nya kostnadsutjämningsen. För Åstorps del innebär det ökade intäkter under 2020 med drygt 8 mkr. Medlen kan därmed användas till kompensation för ökade demografiska kostnader. Samtidigt görs bedömningen att inkomstutjämningsen minskar med ca 4 mkr. Prognosen omfattar även en negativ slutavräkning, vilken är beaktad med 2,2 mkr. Den budgeterade posten är ytterst osäker då riksdagen fattar beslut först i slutet av november månad.

Preliminär LSS-utjämnings 2020

Åstorps kommun betalar till systemet för LSS-utjämnings. Enligt SCB:s preliminära beräkning och SKL:s prognos ökar Åstorps kostnader under 2020 med 0,9 mkr.

Statliga bidrag

Åstorps kommun har under två år tagit del av statliga medel från delegationen mot segregation, så kallade delmos-medel. 2020 är det första år då medlen aviseras och beslutas innan räkenskapsårets början. Fördelningen är tänkt att täcka kostnader på samma sätt som tidigare år, varför socialförvaltningen beräknas tilldelas 5,5 mkr och bildningsnämnden 1,4 mkr. Det uttrycks tydligt att 2020 är det sista bidragsåret. I budgetpropositionen görs även en satsning för att öka kvaliteten inom på demensomsorgen samt motverka ensamhet, varvid Åstorps kommun beräknas erhålla 0,8 mkr. Regeringen gör också en ökad satsning på skolan genom att höja likvärdighetsbidraget och bidraget för att anställa lärarassistenter, men minskar samtidigt lågstadielyftet. De statliga medel som erhållits för integration upphör 2021. Likaså upphör medel för etableringsersättning.

Budgetförutsättningar 2020

2018 bröts trenden av vikande resultatnivåer; resultatet uppgick till över tre procent av skatter och bidrag och tvåprocentmålet under femårsperioden nåddes. Detta, tillsammans med oförändrad skattesats, innebär att Åstorp står något bättre rustad att möta den sämre ekonomiska utveckling som väntas de kommande åren. Samtidigt är en fortsatt hög

resultatnivå en förutsättning för att nå de finansiella målen under planåren.

Pensionskostnaderna fortsätter att växa samtidigt som investeringstakten är hög, som en följd av att de demografiska behoven ökar. Om inte målen nås urholkas framtida generationers konsumtionsutrymme.

Under juni månad fastställde kommunstyrelsen planeringsförutsättningar med en budget i balans för att ge nämnderna möjlighet att påbörja planeringen av sin verksamhet 2020. Budgetunderlaget förutsatte att ett effektiviseringskrav motsvarande totalt 6,9 mkr eller drygt 1 % skulle hanteras av verksamheterna. Samtidigt budgeterades en förväntad positiv ekonomisk effekt avseende ökad inköpsstyrning (1,3 mkr), en satsning på frisknärvaro (1,5 mkr) och ägartillskott från bolaget (6,0 mkr). Kostnadsökningar inom IT-verksamheten är relaterade till licenser och ökad säkerhet och finansieras av verksamheterna. Medel sattes av för att bland annat täcka kostnader avseende löner/attraktiv arbetsgivare, bredband, ÖP, vision, hyreseffekter samt ofördelade medel för demografiska behov. Utifrån dessa utgångspunkter saknades utrymme för ökade ekonomiska ramar.

De uppdaterade budgetförutsättningarna bygger på följande antaganden:

- Skatter, statsbidrag och utjämning har beräknats enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) cirkulär 2019:40 med reviderad befolkningsprognos och slutavräkning 2020. I de generella statsbidragen ingår regeringens beslutade satsning avseende välfärdsmiljarden som fördelas utifrån befolkningsförändring. Även den del som fördelas genom flyktingvariabeln är budgeterad. Prognosen bygger på det nya kostnadsutjämningsystemet.
- Personalkostnaderna innefattar 2019 års avtal samt räknas upp med beräknade löneökningar enligt SKL:s prognos. Personalomkostnadspåslägget är höjt med 1 % vilket påverkar det budgeterade resultatet negativt.
- Internräntan är beräknad till 1,5%.
- Kostnader för pension och ansvarsförbindelse är beräknad enligt KPA:s prognos och antaganden från augusti månad.
- SKL gör bedömningen att riksbanken kommer att höja räntan under planperioden. De budgetförutsättningar som föreligger bygger på ränteantaganden enligt KI finans.
- Nämnder och förvaltningar kompenseras i hög utsträckning för löneökningar och beslutade hyreseffekter av föreslagna ny- till och ombyggnader i verksamhetsfastigheter samt kapitalkostnader hänförliga till investeringar.
- I övrigt kända beslut är inarbetade i underlaget.
- Ägartillskott 6,0 mkr.
- Ett budgeterat överskott som motsvarar det finansiella målet att verksamhetskostnaderna inte ska överstiga 98% av skatter och statsbidrag under en rullande femårsperiod (+21,0 mkr).

I augusti månad framställde nämnderna nya resursbehov, framförallt kostnader avseende ökade demografiska behov. Den uppdaterade skatteprognosen i oktober med utgångspunkt i den nya kostnadsutjämningsplanen skapade något bättre förutsättningar att möta verksamheternas behov. I höstpropositionen finns dessutom en del specialdestinerade bidrag förutom delmos-medlen som kan leda till högre kvalitet i verksamheterna, exempelvis medel till lärarassistenter respektive till demensomsorg. Effekten på det lagda budgetförslaget är att det generella effektiviseringskravet på nämnderna om 6,9 mkr tas bort, medan satsningarna på inköp och frisknärvaro ligger kvar tillsammans med finansieringen av ökade IT-kostnader.

Ekonomiskt utrymme om ca 30 mkr kvarstår för att täcka personalomkostnader och hyror. I driftsbudgeten beräknas nämnderna kompenseras för löneökningar upp till en viss nivå, hyreseffekter av föreslagna ny- till och ombyggnader i verksamhetsfastigheter, demografiska

förändringar samt kapitalkostnader hänförliga till investeringar. 10 mkr fördelas lika till bildningsnämnden och socialnämnden för att täcka 2020 års bedömda volymökning. Samtidigt innebär delmos-medel en viss ytterligare kostnadstäckning inom respektive förvaltning. Trots visst ökat ekonomiskt utrymme genom den senaste skatteprognosen och statsbidragen i regeringens proposition kvarstår ett gap mellan äskade medel och utrymme. Under 2021 och 2022 behöver ytterligare anpassningar som motsvarar ca 32 mkr respektive ca 24 mkr göras. Verksamheternas anpassning behöver påbörjas redan innevarande år för att minska kostnaderna.

Främst behöver de ökade demografiska behoven prioriteras. De av nämnderna uppskattade demografiska behovsökningarna kräver uppföljning under 2020. Om förändringarna blir lägre kan ramreduktion bli aktuell.

Under 2019 har nämnderna kompenserats för löneökningar (helår 2018 och 2019), höjning av politikerarvoden, hyresförändringar och volymökningar (BIN). Dessutom har omfördelningar av medel skett, främst med anledning av organisationsförändringar. I tabellen nedan framgår nämndernas ramförstärkning utöver detta inför 2020:

Nämnd	Ramförstärkning/-minskning
Valnämnden, ej valår	-0,1
KSF – överförmyndarverksamheten, livsmedel, städ, daglig verksamhet, projektledare	+3,9
BIN, demografiska behov 2020	+5,0
SN, demografiska behov 2020	+5,0
Räddningsnämnden, ny organisation	+1,9
Summa	15,7

Översikt över verksamhetens utveckling

Av tabellen nedan framgår verksamhetens utveckling beskriven genom vissa nyckeltal. Åren 2016-2018 visar respektive års resultat. 2019 beskrivs genom prognos efter augusti, medan 2020 avser budgeterade tal. Antal anställda 2019 avser 20190930, medan 2020 inte prognostiseras.

Kommunen	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens nettokostnader	926,0	884,8	844,5	819,8	761,9
Årets resultat	21,0	27,8	28,5	3,8	13,1
Soliditet 1)	40,6 %	47,0 %	43,1 %	45,5 %	47,4 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	32,1 %	36,9 %	32,5 %	33,3 %	34,3 %
Investeringar (netto) 2)	144,8	122,8	66,5	51,5	47,4
Självfinansieringsgrad 3)	67,7 %	122,2 %	211,3 %	81,7 %	120,4 %
Långfristig låneskuld	566,5	382,7	383,8	317,4	297,3
Antal anställda	1 077	1 077	1 067	1 067	1 079
Folkmängd	16 337	16 094	15 987	15 828	15 528
Kommunalskatt	20,29	20,29	20,29	20,29	20,29
1)	Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.				
2)	Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.				

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Bostäder

Tillgången till bostäder är inte i balans i förhållande till behovet och efterfrågan. Speciellt gäller det grupper som inte har fast inkomst vilket leder till att de har svårt att på egen hand ingå hyresavtal. De senaste åren har efterfrågan på bostäder ökat kraftigt. Med de nya kraven gällande kontantinsats och amortering är hyresrätter ofta det enda möjliga boendialternativet.

Integration

För att motverka en ökad segregation krävs ett gemensamt och aktivt arbete framöver. Förvaltningsövergripande arbete och ett aktivt arbete med nya grupper i samhället måste utformas.

Kommunens skolor har olika stort antal elever inom olika socioekonomiska grupper och därmed är det en utmaning att genomföra rätt insatser på rätt plats. Ensamkommande barn, nyanlända personer samt anhöriginvandrare är grupper som kräver särskilda insatser för att etableringen i samhället ska bli så bra som möjligt.

Attraktiv arbetsgivare & arbetsgivarvarumärke

Konkurrensen är stor mellan arbetsgivare i den offentliga sektorn. Att behålla, lyckas attrahera och rekrytera rätt kompetens är avgörande för alla verksamheter. Genom olika insatser kan vi påverka bilden av oss som arbetsgivare och på så sätt forma varumärket till vad vi vill att det ska vara.

Framtidens medarbetare ställer andra krav; de anses mer flexibla och byter arbetsplats oftare. Den nya generationen har sannolikt andra förväntningar än den som lämnar.

Heltid som norm i välfärden är en av flera lösningar för att täcka rekryteringsbehov, skapa attraktiva jobb och öka jämställdheten.

Vikten av att hitta nya arbetsmetoder

Arbetet med att förändra och utveckla verksamheten måste intensifieras och i större utsträckning inriktas på effektiviseringar med hjälp av ny teknik och nya arbetsätt. Rätt användning av ny teknik kan öka kvaliteten och den personliga integriteten samt minska behovet av att öka personaltätheten i takt med det demografiska trycket.

Det krävs en flexibilitet och lyhördhet i organisationen för att skapa rätt förutsättningar med tillgängliga resurser. Ett processtyrt arbete skulle innebära stora vinster där planering och genomförande går i symbios.

Tillgänglighet

Förväntningarna från invånare på dygnetruntservice ställer nya krav på kommunens serviceförmåga och tillgängliga digitala tjänster. Efterfrågan är stor på tjänster som kan användas oberoende av tid och plats.

Ekonomisk ställning 2020 samt planår 2021-2022

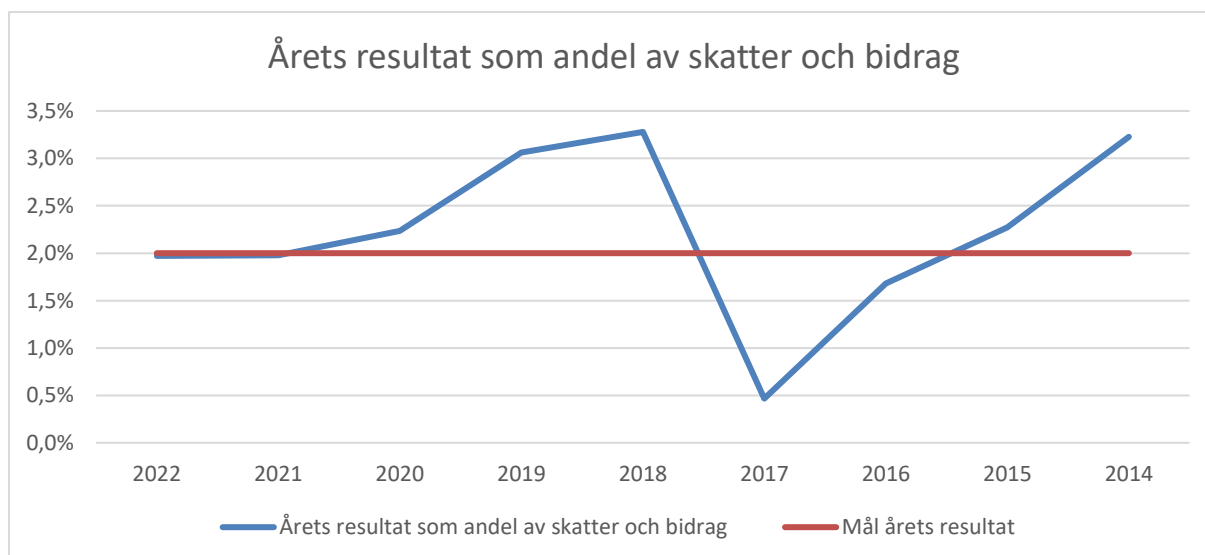
Resultatbudget kommunen

Åstorps kommun budgeterar ett positivt resultat för år 2020 på 21,0 mkr. Kommunens budgeterade resultat 2019 uppgår till 3,0 mkr. Budgeterat resultat planåren 2021 och 2022 uppgår till 19,1 mkr respektive 19,7 mkr. Planårens resultat förutsätter effektiviseringar om ca 32 mkr respektive ca 24 mkr.

Kommunens resultatbaserade finansiella mål är att högst 98% av skatter och bidrag skall användas till verksamhetskostnader. I budgeten för 2020, men inte för planåren 2021 och 2022, uppnås det finansiella målet.



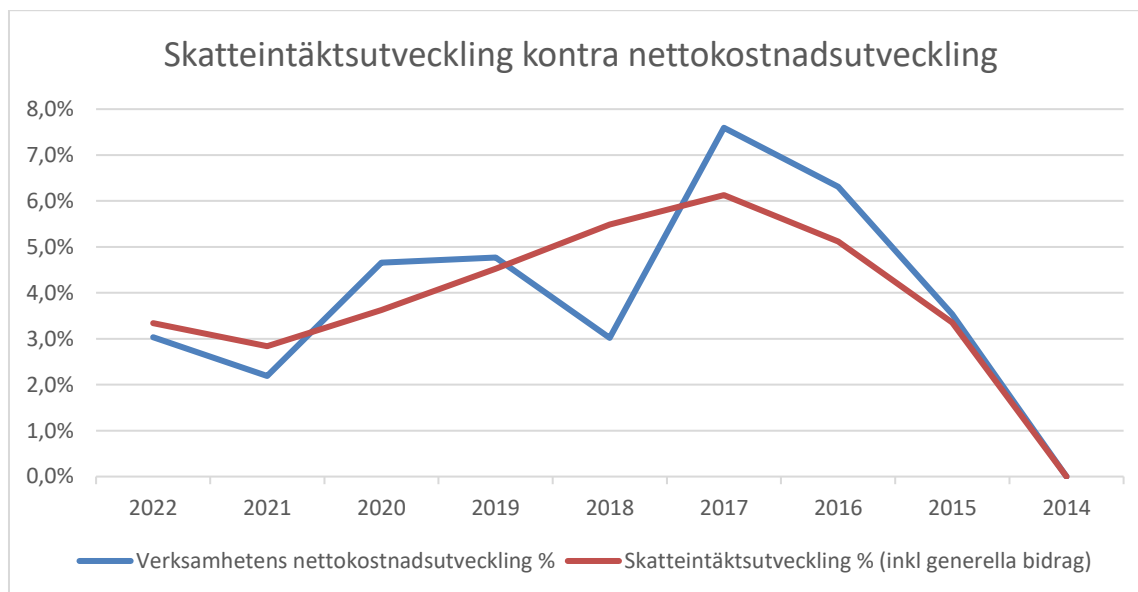
Det budgeterade resultatet utgör drygt 2% av skatter och generella bidrag. Detta resultatmål innefattar även intäkter som ej är verksamhetsgenererade.



Driftbudget kommunen

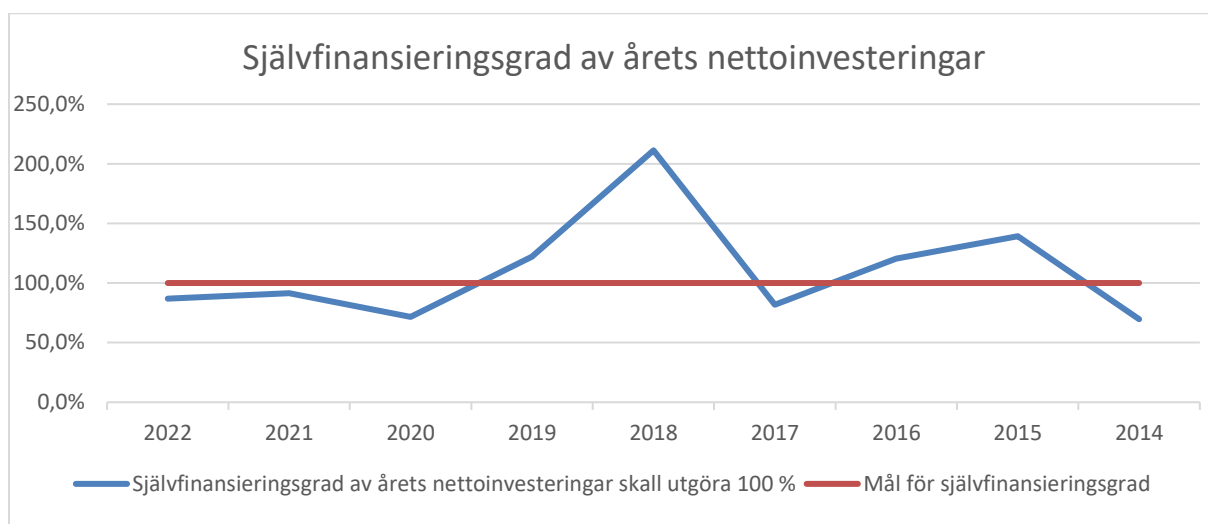
I driftsbudgeten för år 2020 beräknas nämnderna kompenseras för löneökningar upp till en viss nivå, hyreseffekter av föreslagna ny- till och ombyggnader i verksamhetsfastigheter, demografiska förändringar (utfördelade i ram) samt kapitalkostnader hänförliga till investeringar.

I det budgeterade resultatet för 2021 och 2022 förutsätts ytterligare effektiviseringar genomföras om ca 32 mkr respektive ca 24 mkr för att nå god ekonomisk hushållning. Verksamheternas anpassning behöver påbörjas redan innevarande år för att minska de framtida kostnaderna. Samtidigt förväntas ökad inköpsstyrning ge ekonomisk effekt om 1,3 mkr och en satsning på frisknärvaro 1,5 mkr samt att förvaltningarna finansierar de ökade IT-kostnaderna.



Investeringsbudget kommunen

Enligt av kommunfullmäktige antagit mål gällande investeringar får dessa högst uppgå till avskrivning samt redovisat resultat. I denna beräkning exkluderas investeringar i vatten och avlopp och exploateringsinvesteringar. Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 89,5 mkr för den skattefinansierade verksamheten och 85,3 mkr för VA-verksamheten. Målet bedöms i bifogad investeringsredovisning inte uppfyllas för år 2020. Inför budget 2020 har stora omprioriteringar av investeringar gjorts mellan åren för att försöka åstadkomma en budget med en mer realistisk ambition så att varje investeringsprojekt belastar rätt år och genomförandegraden ökar.

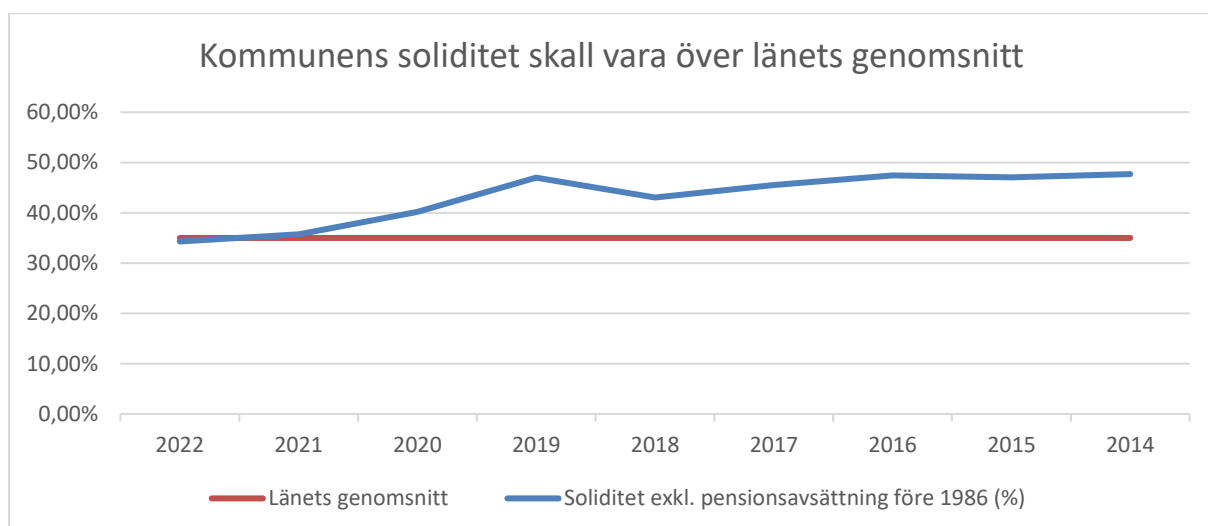


Balansbudget kommunen

Enligt finansieringsanalysen behöver kommunen nyupplåna 97,7 mkr för 2020. Lånefinansieringsbehovet förklaras främst av investeringar inom exploateringsverksamheten och lägre resultatnivåer under planåren. Både likviditets- och soliditetsmåten når goda nivåer.

Soliditet

En av kommunfullmäktiges målsättningar är att kommunens soliditet ska vara stark och för att år 2020 uppgå till medelvärdet för länet. Under budgetåret och planperioden kommer soliditeten att minska med ca 13 procentenheter jämfört med bokslut 2017. Att minskning sker beror på stora investeringar. På sikt måste resultatnivån höjas för att inte urholka det ekonomiska handlingsutrymmet.



Lånelimit

Upplåningsbehovet i koncernen är 216,7 mkr för 2020, varav 119 mkr avser koncernens bolag. Koncernbolagens upplåning mot kommunal borgen kräver beslut av fullmäktige.

Upplåning	2020	2021	2022
Kommunen	97,7	126,9	49,7
Koncernbolagen	119,0	211,0	0,0
Kommunkoncernen	216,7	337,9	49,7

RÄKENSKAPER

Koncernen

Resultatbudget

Kommunkoncernen	Koncernbudget 2019	Koncernbudget 2020	Koncernplan 2021	Koncernplan 2022
<i>Mkr</i>				
Verksamhetens intäkter	238,7	306,2	336,4	376,8
Verksamhetens kostnader	-1 052,3	-1 175,7	-1 215,5	-1 275,4
Avskrivningar	-71,0	-46,3	-55,2	-61,7
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-884,6	-915,8	-934,3	-960,3
Skatteintäkter	594,4	601,7	619,3	643,4
Generella statsbidrag och utjämning	309,6	337,9	338,1	341,8
VERKSAMHETENS RESULTAT	19,4	23,8	23,1	24,9
Finansiella intäkter	0,6	6,9	8,0	10,7
Finansiella kostnader	-10,1	-3,7	-5,1	-7,1
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	9,9	27,0	26,0	28,5
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	9,9	27,0	26,0	28,5

Kommunen

Resultatbudget

Kommunen	Kommunen budget 2019	Kommunen budget 2020	Kommunen plan 2021	Kommunen plan 2022
<i>Mkr</i>				
Verksamhetens intäkter	201,4	269,8	292,3	320,2
Verksamhetens kostnader	-1 054,1	-1 155,9	-1 190,0	-1 240,0
Avskrivningar	-41,1	-39,8	-48,7	-55,2
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-893,8	-925,9	-946,4	-975,0
Skatteintäkter	594,4	601,7	619,3	643,4
Generella statsbidrag och utjämning	309,6	337,9	338,1	341,8
VERKSAMHETENS RESULTAT	10,2	13,7	11,0	10,2
Finansiella intäkter	2,8	8,9	10,5	13,7
Finansiella kostnader	-10,0	-1,6	-2,4	-4,2
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	3,0	21,0	19,1	19,7
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	3,0	21,0	19,1	19,7

Balansbudget

Balansbudget	Kommunen budget 2019	Kommunen budget 2020	Kommunen plan 2021	Kommunen plan 2022
<i>Mkr</i>				
TILLGÅNGAR	1 239,1	1 223,5	1 350,0	1 399,7
Anläggningstillgångar	1 080,9	986,3	1 112,8	1 162,5
Immateriella anläggningstillgångar	46,4	8,9	15,7	18,6
Materiella anläggningstillgångar	553,8	571,7	700,1	755,6
<i>Mark, byggn och tekn anläggningar</i>	435,5	361,4	374,3	379,8
<i>Maskiner och inventarier</i>	78,5	130,6	239,7	286,9
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	39,8	79,7	86,1	88,9
Finansiella anläggningstillgångar	480,7	405,7	397,0	388,3
Bidrag till statlig infrastruktur	12,7	12,3	12,3	12,3
Omsättningstillgångar	145,5	224,9	224,9	224,9
Förråd och exploateringsfastigheter	20,5	29,1	29,1	29,1
Kortfristiga fordringar	96,6	78,5	78,5	78,5
Kortfristiga placeringar	16,4	17,3	17,3	17,3
Kassa och bank	12,0	100,0	100,0	100,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 239,1	1 223,5	1 350,0	1 399,7
Eget kapital	335,0	392,7	411,8	431,6
Årets resultat	3,0	21,0	19,1	19,7
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanserat resultat	332,0	371,7	392,7	411,9
Avsättningar	112,5	122,3	119,6	117,1
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	112,5	111,3	108,6	106,1
Övriga avsättningar	0,0	11,0	11,0	11,0
Skulder	791,6	708,5	818,6	851,0
Långfristiga skulder	614,9	564,2	691,3	741,0
Kortfristiga skulder	176,7	144,3	127,3	110,0
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER	366,7	366,7	366,7	366,7
Panter och därmed jämförliga säkerheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarförbindelser	366,7	366,7	366,7	366,7

Balansbudget	Kommunen budget 2019	Kommunen budget 2020	Kommunen plan 2021	Kommunen plan 2022
<i>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar</i>	364,5	364,5	364,5	364,5
<i>Leasing</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>	2,2	2,2	2,2	2,2
SOLIDITET				
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	35,8 %	40,6 %	38,0 %	37,8 %
Soliditet exkl pensionsförpliktelse	27,0 %	32,1 %	30,5 %	30,8 %

Finansieringsbudget

Finansieringsbudget	Kommunen budget 2019	Kommunen budget 2020	Kommunen plan 2021	Kommunen plan 2022
<i>Mkr</i>				
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	3,0	21,0	19,1	19,7
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar	-3,2	-2,9	-2,4	-2,3
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	41,4	39,8	48,7	55,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	41,2	57,9	65,4	72,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	2,2	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	43,4	57,9	65,4	72,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-125,2	-144,6	-183,8	-113,7
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-125,2	-144,6	-183,8	-113,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	162,7	95,4	127,1	49,8
Amortering av skuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Nyupptagen utlåning	-92,7	0,0	0,0	0,0
Amortering av utlåning	11,8	-8,7	-8,7	-8,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	81,8	86,7	118,4	41,1
ÅRETS KASSAFLÖDE	0,0	0,0	0,0	0,0

Finansieringsbudget	Kommunen budget 2019	Kommunen budget 2020	Kommunen plan 2021	Kommunen plan 2022
Likvida medel vid årets början	21,4	100,0	100,0	100,0
Likvida medel vid årets slut	21,4	100,0	100,0	100,0

Driftbudget

Driftsbudget (mkr)	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
<i>Nämnder/styrelser</i>				
Kommunfullmäktige	-1,3	-1,4	-1,4	-1,4
Valnämnden	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1
Kommunrevisionen	-0,9	-1,0	-1,0	-1,0
Kommunstyrelsen	-75,0	-86,3	-86,3	-86,3
Överförmyndarnämnden	-1,2	0,0	0,0	0,0
Räddningsnämnden	-9,9	-11,8	-11,8	-11,8
Bygg- och miljönämnd	-4,5	-5,1	-5,1	-5,1
Bildningsnämnd	-425,4	-455,9	-455,9	-455,9
Kultur- och fritidsnämnd	-31,2	-35,3	-35,3	-35,3
Socialnämnd	-259,1	-272,7	-272,7	-272,7
<i>Justeras: Poster som är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen</i>	-85,1	-56,3	-76,8	-105,4
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-893,8	-925,9	-946,4	-975,0
<i>Skatteintäkter</i>	594,4	601,7	619,3	643,4
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>	309,6	337,9	338,1	341,8
VERKSAMHETENS RESULTAT	10,2	13,7	11,0	10,2
Finansiella intäkter	2,8	8,9	10,5	13,7
Finansiella kostnader	-10,0	-1,6	-2,4	-4,2
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	3,0	21,0	19,1	19,7
Extraordinära poster	0	0	0	0
RESULTAT	3,0	21,0	19,1	19,7

Investeringsbudget

Investeringsbudget	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
<i>Mkr</i>				
Kommunfullmäktige	0	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0	0,0	0,0	0,0
Kommunrevisionen	0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet	10,8	29,4	22,1	17,8
Överförmyndarnämnden	0	0,0	0,0	0,0
Räddningsnämnden	5,1	8,5	2,4	5,6
Bygg- och miljönämnd	0,2	0,2	0,1	0,1
Bildningsnämnd	13,3	10,1	6,6	11,4
Kultur- och fritidsnämnd	4,6	5,9	7,9	3,1
Socialnämnd	8,3	5,4	2,9	2,5
Summa	42,3	59,5	42,0	40,5
Affärsverksamhet	82,9	85,3	140,4	73,2
Summa	125,2	144,8	182,4	113,7

Specifikation av investeringsbudget

Investeringspecifikation	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
<i>Mkr</i>			
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,0	0,0
Kommunrevisionen	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	-114,7	-162,5	-91,1
Markförvärv	-2,5	-2,5	-2,5
Armaturutbyte, gatubelysning	-0,4	-0,5	-0,4
Lekplatser	-0,3	-0,3	-1,0
Fordonsförnyelse	-0,4	-0,4	-1,6
Trafiksäkerhetsåtgärder	-0,3	-0,3	-0,3
Komplettering cykelvägar	-0,8	-0,8	-0,8
Asfaltering	-4,5	-4,5	-4,5
Hyllinge Torget ombyggnad	0,0	0,0	0,0
Centrumutveckling	-0,5	-1,0	-1,0
Grönstruktur utveckling/utbyggnad	-1,0	-1,0	-1,0
Dricksvattenproduktion	-11,2	-66,0	-5,0

Investeringspecifikation	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Avloppsrening	-29,8	-5,0	-1,0
Va-ledningsnät	-1,7	-1,7	-4,2
Dricksvattenproduktion	-0,4	-0,5	-0,5
Avloppsrening	-3,3	-7,5	-12,7
Va-ledningsnät	-13,8	-13,7	-12,0
Prästamarksområdet	0,0	-12,0	0,0
Utvidgning södra industriområdet	0,0	-5,0	-5,0
Skönbäck	0,0	-6,0	0,0
Norra Vallgatan, exploatering	0,0	0,0	-3,0
Bjärshög	0,0	0,0	-2,5
Backsippan	0,0	0,0	-1,5
Björnekulla Ås	0,0	0,0	-3,0
Lejdgatan	0,0	0,0	-4,0
Högalid, Maglaby, Mårtenstorp avlopp	-10,0	0,0	0,0
V Broby avlopp	0,0	0,0	-1,0
Hammars väg	-4,0	0,0	0,0
S. industriomr. utbyggnad	-11,5	-5,0	-5,0
Prästamarksområdet	0,0	-2,3	-4,9
Hyllinge	0,0	-5,0	0,0
Skönbäck	0,0	-7,0	0,0
Persiljan	0,0	-2,0	0,0
Hästhoven 6 & 7	0,0	-1,8	0,0
Bjärshög	0,0	0,0	-5,0
Norra Vallgatan, VA	0,0	0,0	-3,0
Mottagningskök skolor	-1,7	-1,7	-1,7
Utvecklingsmedel bl.a. till system/digitalisering	-7,0	-4,0	-2,0
IT-investeringar	-2,1	-3,8	0,0
Kommunhus inventarier	-4,3	0,0	0,0
Förnyelse bilpark Activa	-1,4	-0,5	-0,4
Administrativa datorer	-0,4	0,0	0,0
IT-utrustning kundtjänst	0,0	0,0	0,0
Bilpool	-0,2	-0,1	0,0
Digitala skyltar	-0,5	0,0	0,0
Inventarier kostenheten	-0,4	-0,4	-0,4
Transportvagnar för mat	-0,3	-0,3	-0,3
Tvättutrustning Activa	0,0	-0,1	0,0
Köksutrustning Activa	0,0	-0,1	0,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0
Räddningsnämnden	-8,5	-2,4	-5,6

Investeringspecifikation	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Släck- räddningsfordon	0,0	0,0	-5,0
Styrkeledare-/FIP-bil	0,0	-0,7	0,0
Administrationsfordon	0,0	-0,3	0,0
FIP-bil	-0,5	0,0	-0,6
Höjdfordon	-8,0	0,0	0,0
Andningsskydd	0,0	-0,6	0,0
Larmkläder	0,0	-0,9	0,0
Bygg- och miljönämnd	-0,1	0,0	0,0
IT-utrustning	-0,1	0,0	0,0
Bildningsnämnd	-10,1	-6,6	-11,4
Central administration/arbetsmiljö	-0,2	-0,2	-0,2
Hyllingeskolan matsal	0,0	0,0	0,0
Cromebooks i Grundskolan (F-9, 1-1 satsning)	-1,8	-1,8	-1,8
Ipads i FSK (3-1 satsning)	-0,3	-0,3	-0,3
Digital plattform för system	-0,3	-0,1	-0,1
Digitala läromedel inköpsfas	-0,6	-0,1	-0,1
Utemiljö befintliga verksamheter	-0,5	-0,5	-0,5
Fritidsgårdar inventarier	-0,1	-0,1	-0,1
Slöjd (trä varje år och textil vartannat år)	-0,1	-0,2	-0,1
Nya Haganässkolan inventarier	0,0	0,0	-3,5
Nya Haganässkolan accesspunkter	0,0	0,0	-0,8
Nya Haganässkolan digitala projiceringsvertyg	0,0	0,0	-1,0
Nya Haganässkolan inventarier moduler	0,0	0,0	0,0
Div inventarier Familjecentral	-0,2	0,0	0,0
Div inventarier Elevhälsan	-0,1	-0,1	-0,1
Div inventarier Pedagogisk mediacentrum	-0,5	-0,5	-0,5
Div inventarier och upprustning Björnekulla	-0,6	-0,4	-0,2
Div inventarier och upprustning Hyllinge, Nyvång	-1,2	-0,8	-0,7
Div inventarier och upprustning Haganäs, Rågen	-0,9	0,0	0,0
Div inventarier och upprustning Tingdal, Kvidinge	-2,3	-1,2	-0,9
Div inventarier och upprustning Särskolan	-0,1	-0,1	-0,3
Div inventarier och upprustning Vuxenutbildning	-0,2	0,0	-0,1
Inventarier kulturskola	-0,3	-0,3	-0,3
Kultur- och fritidsnämnd	-5,9	-7,9	-3,1
Inventarier samtliga fritidsanläggningar	-1,0	-1,1	-1,2
Servicebil driftpersonal	-0,3	-0,3	0,0
Utveckling/underhåll rekreationsområden och motionsslingor	-0,1	-0,1	-0,1
Utbyte grönytemaskiner	-0,3	-0,3	-0,2

Investeringspecifikation	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utveckling av gamla campingområdet	-0,5	-0,3	0,0
Bowlinghallen datorprogram, klotreturer och laminatbanor	-1,3	0,0	0,0
Aktivitetshall	0,0	-3,3	0,0
Inventarier bollhall Tingdal	0,0	0,0	0,0
Nyinvestering padelbana	0,0	0,0	0,0
Utveckling cykelsport	-0,5	-0,2	-0,2
Tingdalshallen inventarier	-0,4	0,0	0,0
Aktivitetsområde, utegym, hinderbana lek i Kvidinge	0,0	0,0	0,0
Ishallen verksamhetsspecifik utrustning	-0,1	-0,1	-0,1
Ställplats för husbil	-0,2	-0,2	-0,2
Parkouranläggning	0,0	-1,2	0,0
Integrerat Meröppet bibliotek nya Haganässkolan	0,0	0,0	-0,6
Meröppet Hyllinge och Nyvång bibliotek	-0,1	0,0	0,0
Digitalisering bibliotek	-0,1	-0,1	-0,1
Inventarier och inköp av system bibliotek	-0,1	-0,1	-0,1
Självbetjäning biblioteken	0,0	-0,3	0,0
Inventarier/teknik	-0,2	-0,2	0,0
Konsthallen ljus och inventarier	-0,1	0,0	0,0
Miljöhus/sophus och sopsortering	-0,5	-0,3	-0,3
Städmaskiner	-0,4	-0,2	-0,2
Socialnämnd	-5,3	-4,4	-2,5
Nytt verksamhetssystem	-2,5	-1,5	0,0
Inventarier verksamheten	-0,5	-0,5	-0,5
Inventarier FV övergripande	-0,1	-0,1	-0,1
Vitvaror verksamhet	-0,1	-0,1	-0,1
Sängar + madrasser SäBo	-0,3	-0,4	-0,4
IT-utrustning verksamhet	-0,1	-0,1	-0,1
It maskin-, programvara, förstärkning till verksamheten	-0,1	-0,1	-0,1
IT-utveckling av verksamhetssystem	0,0	0,0	0,0
WIFI inom äldre- och gruppboende	-0,1	-0,1	-0,1
Välfärdsteknologi och e-hälsa	-1,0	-1,0	-1,0
Ersättning vitvaror, slitage Hökens lägenheter	-0,3	0,0	0,0
Larm/tillbehör	-0,2	-0,5	-0,1
Gruva Nyvång	-0,5	0	0
Summa nämnder, förvaltningar	-144,8	-182,4	-113,7

VA-VERKSAMHETEN

VA-verksamheten är självfinansierad via avgifter och regleras av lagen om allmänna vattentjänster, detta innebär att en särredovisning ska upprättas för VA-verksamheten. Inför framtiden utreds frågan att bygga ett nytt reningsverk, hantera vattenförsörjningen i kommunen samt utbyggnad av VA till landsbygden. Detta är projekt som är förknippade med större kostnader vilket kan innebära ökade avskrivnings- och kapitalkostnader på sikt.

<i>Mkr</i>	Budgetförslag		
RESULTATBUDGET	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Brukningsavgifter	34,6	36,4	40,7
Anläggningsavgifter	0	0	0
Periodosering årets anläggningsavgifter	0	0	0
Periodisering tidigare års anläggningsavgifter	0	0	0
Övriga intäkter	0,4	0,4	0,4
Summa externa intäkter	35,0	36,8	41,1
Interna intäkter	0	0	0
Verksamhetens intäkter	35,0	36,8	41,1
Externa kostnader	-1,1	-1,1	-1,1
Externa kostnader NSVA	-21,2	-22,3	-22,8
Interna kostnader	-1,4	-1,4	-1,4
Avskrivningar	-9,8	-12,3	-15,1
Verksamhetens kostnader	-33,5	-37,1	-40,4
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	1,5	-0,3	0,7
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-0,5	-1,7	-3,0
Budgeterat årsresultat	1,0	-2,0	-2,3
Återföring av tidigare års överskott	3,2	4,2	2,2

Interna poster

Nedan är en sammanställning av de interna kostnader VA-kollektivet har via kommunen. Koncessionsavgiften avser ersättning till gatuverksamheten för nyttjande av kommunens mark och ledningsnät. Posten kravverksamhet och inkasso baseras på bedömd tidsåtgång enligt schablon. Portokostnaden består av andelen utskickade fakturor och övrigt består främst av personalkostnader för administration.

<i>Tkr</i>	Budgetförslag		
Internt budgeterade kostnader	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Koncessionsavgift gata	-1 000	-1 000	-1 000

<i>Tkr</i>	Budgetförslag		
Future	-40	-40	-40
Krav- och inkassoverksamhet	-109	-109	-109
Porto	-61	-61	-61
Avgifter autogiro	-10	-10	-10
Övrigt	-185	-185	-185
Summa interna kostnader	-1 405	-1 405	-1 405

NORDVÄSTRA SKÅNES VATTEN OCH AVLOPP AB (NSVA)

Från och med 2009-09-01 ingår Åstorps Kommun tillsammans med kommunerna i Helsingborg, Landskrona, Svalöv, Båstad och Bjuv i ett gemensamt bolag, Nordvästra Skånes vatten och avlopp AB (NSVA). Bolaget har att ansvara för förvaltning och drift av delägande kommuners VA-anläggningar. Avseende VA-anläggningar kvarstår dessa i kommunens ägo. Beträffande driftbudgeten innehar NSVA merparten av dessa kostnader (ca 19-25 Mkr). Totalt aktiekapital för NSVA uppgår till 6 Mkr.