



Delårsrapport 2020





Delårsrapport 2020, Åstorps kommun

Dnr KSFD 2020/251

Antagen av: Kommunfullmäktige 2020-09-28 § 143

Upplaga: 1

Layout: Kommunikationsenheten

Innehåll

Inledning

Om delårsbokslut	5
Organisationsöversikt	6

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse.....	8
God ekonomisk hushållning	8
Fokusområden och mål	10
Måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning	15
Ekonomi	17
Resultat och kapacitet	18
Kommunens samlade verksamhet	21
Personalredovisning	22

Räkenskaper

Resultaträkning	24
Balansräkning	25
Kassaflödesanalys	26
Driftredovisning	27
Investeringsredovisning	28
Tilläggsupplysningar	29
Särredovisning av VA-verksamheten	30

Verksamheter

Kommunfullmäktige	33
Valnämnd och kommunrevision	34
Kommunstyrelsen	35
Bygg- och miljönämnd	40
Bildningsnämnd	45
Kultur- och fritidsnämnd	51
Socialnämnd	54
Räddningsnämnd	59

Kommunala bolag

Björnekulla Fastighets AB	64
AB Kvidingebyggen	64
Björnekulla IT AB	65
Björnekulla Utvecklings AB	65

Inledning



Inledning

Detta delårsbokslut har upprättats utifrån kommunens räkenskaper per 31 juli 2020.

Med ledning av uppgifter från kommunens förvaltningar har räkenskaperna kompletterats med periodiseringsposter.

I delårsbokslutet redovisas även resultatet för motsvarande period föregående år samt en prognos för helåret 2020.

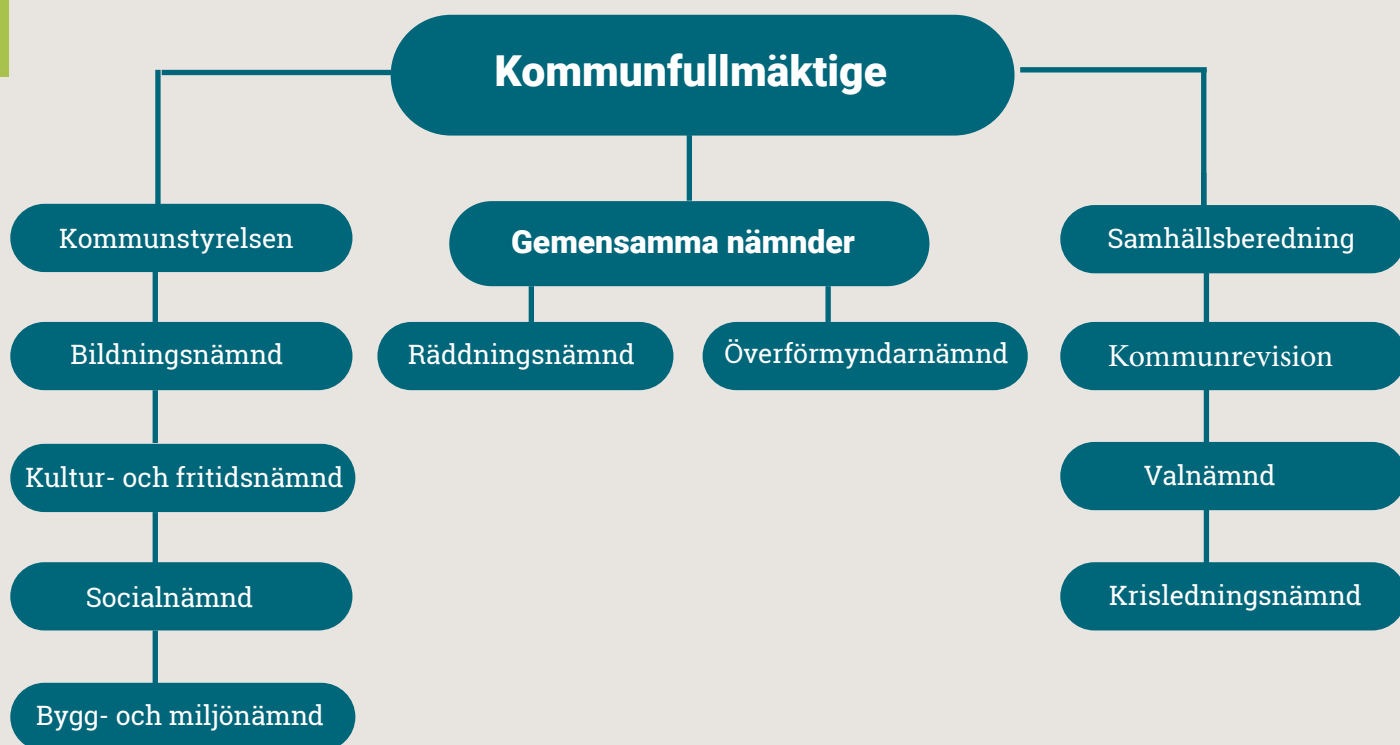
Enligt kommunal redovisningslag ska kommuner minst en gång under varje räkenskapsår upprätta en särskild redovisning, delårsrapport, som omfattar verksamheten från årets början. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utveckling-

en av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång samt lämna upplysningar om sådana förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ställning.

Delårsrapporten kommer att bli föremål för granskning av kommunens revisorer.



Organisationsöversikt



Helägda kommunala bolag

Björnekulla Fastighets AB
 AB Kvidingebyggen
 Björnekulla IT AB
 Björnekulla Utvecklings AB

Delägda kommunala bolag

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB
 Nordvästra Skånes Renhållning AB
 SKL Kommentus
 Kommunassurans Syd AB
 Inera AB

Föreningar

Medelpunkten
 AV Media Skåne
 Kommuninvest ekonomisk förening
 Kvidinge Folkets hus

Förvaltningsberättelse



Förvaltningsberättelse

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. I detta avsnitt värderas måluppfyllelsen för att slutligen bedöma om kommunen har god ekonomisk hushållning.

Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin

Coronapandemin har dominerat den tid delårsrapporten omfattar och är därför den enskilt största viktiga händelsen. Hela den kommunala verksamheten har under perioden ställts om för att skydda riskgrupperna, framför allt de äldre.

Såväl verksamheternas ambitioner som den kommunala ekonomin har påverkats kraftigt. Kommunens skatteintäkter har fallit radikalt. Samtidigt har verksamheterna haft stora merkostnader för hygienartiklar, förbrukningsmaterial och personalkostnader. Staten kompenserar kommunerna i hög utsträckning för både inkomstbortfall och merkostnader.

I avsnittet om ekonomi beskrivs de samhällsekonomiska konsekvenserna vidare och effekterna på kommunens intäkter och kostnader. I nämndernas verksamhetsberättelse finns att läsa om den direkta påverkan coronapandemin haft på verksamhetsnivå.

Befolkningsutveckling

Befolkningsförändring är av väsentlig betydelse för kommunens utveckling så väl utifrån ett verksamhetsperspektiv som ur ett ekonomiskt perspektiv.

Befolkningsutvecklingen bromsade in under 2019 från en mycket expansiv utveckling 2016-2018. Under 2020 väntas en befolkningstillväxt som är mer dämpad än åren 2016-2018 men samtidigt mer expansiv än 2019.

Under årets sex första månader ökade Åstorp kommuns folkmängd med totalt 85 personer till totalt 16 025 personer.

De olika åldersgrupperna förändrades enligt följande:

- 88 barn har fötts (prognos till och med 31 december: 177 barn).
- I åldrarna 1-18 har befolkningmängden ökat med 40 person (prognos +16).
- I åldrarna 19-64 har befolkningmängden ökat med 75 personer (prognos -16).
- I åldrarna 65-79 har befolkningmängden minskat med 1 person (prognos -14).
- I åldrarna 80+ har befolkningmängden ökat med 67 personer (prognos +17).
- 79 personer har avlidit (prognos till och med 31 december: 139 personer).

God ekonomisk hushållning

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 ligger till grund för en värdering av kommunens ekonomiska hushållning.

Förvaltningsberättelsen är alltså en uppföljning av kommunfullmäktiges fokusområden och mål som utmynnar i en bedömning och värdering av god ekonomisk hushållning. Förvaltningarnas måluppfyllelse presenteras i verksamhetsberättelserna.

Samtliga av kommunfullmäktiges mål gäller till och med 2020. Fram tills dess bedöms flertalet mål utifrån en förbättring från föregående års resultat.

Styrmodell – kort beskrivning

Åstorps kommuns målstyrningsmodell bygger på en vision, fokusområden och inriktningsmål. Modellen beslutades av fullmäktige 2012. Fokusområden och inriktningsmål kompletteras av en finansiell styrprincip.

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

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.



Fokusområden

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

Finansiell styrprincip

Den finansiella styrprincipen ska leda till en stark ekonomisk ställning genom ekonomiska måttetal 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.

Mål	År 2016	År 2020
Högst 98 procent av skatter och bidrag ska användas till verksamhetskostnader. Verksamheternas nettokostnader mäts utifrån ett femårsperspektiv.	98 %	98 %
Kommunens soliditet ska vara stark. Soliditeten i procent, inklusive pensionsåtagande före 1998 (medelvärde för länet 36% år 2019).	33 %	Medelvärdet för länet 2019
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).	2,6	0

Fokusområde 1 – ökad sysselsättningsgrad

Ökad sysselsättningsgrad – Vi ska ge alla invånare möjlighet att, efter sina egna förutsättningar, försörja sig genom arbete och motivera unga till sin egen försörjning.

Förtydligande: Det är viktigt att ingen står utanför arbetsmarknaden och att unga människor motiveras till arbete. Därför ska vi samverka med andra parter och myndigheter för att främja olika sätt att skapa fler arbetstillfällen på och bidra till att fler människor blir anställningsbara. Vi ska även underlätta etablering och tillväxt för företag.

Måluppföljning: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Målsättning att ge möjlighet och motivation till egenförsörjning genomsyrar kommunens arbete. Kommunen arbetar med utbildnings- och arbetsmarknadsinsatser i samverkan med Arbetsförmedlingen och arbetsgivare för att få fler i egenförsörjning.

Kommunen arbetar också med näringslivsutveckling så att fler invånarna ser möjligheterna till entreprenörskap och företagande och med tiden själva kan skapa nya arbetstillfällen.

Arbetslösheten i kommunen har ökat med 3,1 procentenheter till 12,2 procent mellan juni 2019 och juni 2020. Arbetslösheten bland unga (18-24 år) ökade under samma period med 7 procentenheter och bland utrikesfödda ökade arbetslösheten med 3,4 procentenheter.

Arbetslöshet

Nyckeltal	Arbetslöshet ålder 16-64 år			Arbetslöshet ålder 18-24 år		
	2019	2020	Förändring 2019-2020 (procentenheter)	2019	2020	Förändring 2019-2020 (procentenheter)
Riket	6,7 %	9,0 %	+2,2	8,2 %	13,2 %	+4,9
Skåne län	9,1 %	11,3 %	+2,2	11,3 %	16,2 %	+5,0
Åstorps kommun	9,2 %	12,2 %	+3,1	11,1 %	18,0 %	+7,0

Kommentar: Siffrorna avser juni månad för respektive år. Arbetslösheten anger andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd av den registerbaserade arbetskraften. Källa: Arbetsförmedlingen

Andel förvärvsarbetande

Nyckeltal	2016	2017	2018	Riket 2018
Andel förvärvsarbetande i kommunen (20-64 år)	74,3 %	74,9 %	75,9 %	79,5 %
Målvärde: Över medelvärdet för riket år 2020				
Källa: KKiK				

Fokusområde 2 – hållbart samhälle

Hållbart samhälle – Vi ska ta hänsyn till miljömässiga, sociala och ekonomiska aspekter i samhällsutvecklingen.

Förtydligande: Ett hållbart samhälle betyder livskvalitet för alla nu och i framtiden. Ett hållbart samhälle tar hänsyn till de ekologiska, sociala och ekonomiska aspekterna i samhällsutvecklingen. För att uppnå ett hållbart samhälle ska vi inte konsumera mer än vad jorden kan producera och inte heller producera mer avfall än vad naturen kan bryta ner. Ett hållbart samhälle innebär:

- Närhet till god samhällsservice
- Bra kommunikationer
- Tillgång till ett varierat fritids- och kulturutbud
- Miljö- och hållbarhet
- Tillgång till en varierad bostadsmarknad

Måluppföljning: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

För att ta steg mot hållbarhet behöver hela kommunen samverka utifrån ett helhetsperspektiv. Kommunen kan göra mer för att få till en sådan samverkan i hållbarhetsarbetet.

Under våren 2020 har hållbarhet lyfts fram i arbetet med att ta fram kommunens nya vision, inriktningsmål och styrmodell. Därtill har ett förslag på nya miljö- och klimatmål tagits fram. Till målen finns även åtgärdsförslag som arbetats fram i dialog med

samtliga förvaltningar och bolag. Utöver detta har en fordonsutredning genomförts och överlämnats som ett budgetunderlag.

För den sociala och ekonomiska hållbarheten har kommunen stora segregationsutmaningar. Kommunen har bland annat problem med otrygghet, trångboddhet och svag etablering på arbetsmarknaden inom vissa grupper och områden. Även ohälsotalen är relativt höga i kommunen, särskilt för medelålders och äldre kvinnor.

I Polisens trygghetsmätning från 2019 fick kommunen ett problemindex på 2,65 vilket indikerar att det finns en upplevd trygghetsproblematik. I enkäten till visionsarbetet framgick att invånarnas klart viktigaste fråga inför framtiden är tryggheten. För att förebygga och motverka trygghetsproblemen initierades det kommunövergripande projektet Tryggare Åstorp under 2019.

Ohälsotal

Ohälsotal	2017	2018	2019	Riket 2019
Ohälsotal för personer i arbetsför ålder (frånvarodagar som ersätts från sjukförsäkringen)				
Målvärde: Under medelvärdet för riket år 2020	32,5	32,3	30,9	23,5
Cykelväg i kommunen, total (meter per invånare)				
Målvärde: 3,0 meter per invånare	2,8	2,8	2,9	2,3
Källa: Kolada				

Upplevd trygghet

Upplevd trygghet	2017	2018	2019	Polisområde Nordvästra Skåne 2019
Invånarnas upplevda trygghet (problemindex med skala 0-6, där 0 är "närmast obefintliga problem" och 6 är "alarmerande påtagligt problem").	2,59	2,53	2,65	2,15
Målvärde: problemindex 2,0 (definieras som "inte särskilt påtagliga problem")				
Källa: Polisens trygghetsmätning				

Fokusområde 3 – förbättra framtiden för barn, unga och äldre

Förbättra framtiden för barn, unga och äldre – Vi ska möjliggöra för individen att nå livskvalitet och framtidstro.

Förtydligande: Utbildningens betydelse ökar i takt med att andelen kunskapsintensiva arbeten ökar och vi ska därför rusta barn och unga för att möta kommande kunskapskrav.

Vi ska även så tidigt som möjligt hjälpa barn och unga som har problem. Ett tryggt åldrande är beroende av goda boendemiljöer, trygghet i det offentliga rummet samt kommunal service och omsorg av god kvalitet. Därför ska vi utveckla och arbeta aktivt med att förbättra dessa faktorer.

Måluppföljning: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Skolans uppdrag är väsentligt för att skapa en god framtid för barn och unga. Inom Åstorps skolor ser vi att andelen 9-klassare som är behöriga till gymnasiet var lägre 2015-2017, kring 78 % jämfört med en tidigare stabil nivå kring 88 % under åren 2000-2014. En förklaring är att skolan fick fler nyanlända elever år 2015-2017, vilket talar för att nedgången var tillfällig.

Under 2018-2019 var behörigheten bättre, 87 respektive 80 procent. Enligt preliminära siffror för 2020 fortsätter behörigheten ligga kring 2018-2019 års nivåer. Detta tyder på en återgång till bättre behörighet, det är dock för tidigt att säga om återgången är långsiktigt stabil.

Kommunen har problem med segregation och sämre levnads- och boendeförhållanden inom vissa grupper och områden. Kommunen är utvald av Delegationen mot segregation som en av 32 kommuner med större segregationsutmaningar. Ett exempel på insats mot segregation är den samverkan som upprättats i tillsynsverksamheten för att minska otryggheten och förbättra boendesituationen för socialt utsatta grupper. Bygghandläggarens tillsynsverksamhet har samverkat med socialförvaltningen och statliga myndigheter, för att ställa krav på fastighetsägare att tillse en god boendestandard och trygga boendemiljöer. Men för att förbättra framtiden för barn och unga behöver vi göra mer för att bryta segregationen.

Inom äldreomsorgen ser vi att andelen brukare inom särskilt boende som är mycket eller ganska nöjda med boendet/omsorgen har legat under riksgenomsnitt perioden 2014-2019.

Inom hemtjänsten är nöjdheten bättre och har legat över eller i nivå med riket under perioden 2012-2018. Dock har personalkontinuiteten inom hemtjänsten försämrats under åren 2016-2019. Vi har ingen siffra för 2020, men i samband med coronapandemin har det varit särskilt prioriterat att minimera antalet medarbetare som möter brukarna.

Andel ej återaktualiserade ungdomar

Andel ej återaktualiserade ungdomar	2017	2018	2019	Riket 2019
Andel ej återaktualiserade ungdomar ett år efter avslutad utredning/insats enligt socialtjänstlag	84 %	78 %	74 %	77 %
Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till gymnasiet (yrkesprogram)	77 %	87 %	80 %	83 %
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år	72 %	74 %	66 %	71 %
Målvärden: 100 %				
Källa: Kolada				

Nöjdhet äldre

Nöjdhet äldre	2017	2018	2019	Riket 2019
Andel av äldre med hemtjänst som anser att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten	92 %	88 %	84 %	88 %
Andel av äldre i särskilt boende som anser att de är mycket eller ganska nöjda med sitt särskilda boende	74 %	79 %	67 %	81 %
Personalkontinuitet inom hemtjänst (genomsnittligt antal olika personer som besöker en vårdtagare under en 14-dagarsperiod)	14	15	16	16
Målvärde: Bättre medelvärde än för riket år 2020				
Källa: Socialstyrelsen				

Fokusområde 4 – Attraktiv arbetsgivare

Attraktiv arbetsgivare – Vi ska ge våra medarbetare förutsättningar till ett hållbart och värdefullt arbetsliv oavsett livssituation.

Förtydligande: För att kunna möta de utmaningar som finns i att rekrytera och behålla kompetent och rätt personal måste vi vara en attraktiv arbetsplats, där medarbetare får växa och utvecklas i en kreativ miljö.

Måluppföljning: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

För att bli en attraktiv arbetsgivare behöver kommunen ständigt förbättra arbetsmiljön och arbeta med kompetensutveckling, kommunikation, ledning och värdegrund. Inom flera av dessa områden har kommunen tagit steg framåt under våren 2020. En satsning har gjorts på kompetensutveckling av chefer via HR:s chefsutbildningar. Därtill fortgår det hälsofrämjande arbetet som gav goda resultat under 2019. Satsningen bidrog till en sänkning av sjukfrånvaron med 1,7 procentenheter mellan 2018 och 2019, till 5,1 procent.

Under det första halvåret av 2020 kan vi se en markant ökning i sjukskrivningarna i samband med coronapandemins inledning. Under mars månad låg kommunens sjukfrånvaro på 9,5 procent, vilket kan jämföras med 6,4 procent i mars 2019. Framför allt var sjukskrivningstalen höga inom socialförvaltningen, där pandemin har haft som störst påverkan i form av smittskyddsåtgärder för att skydda våra brukare. Under månaderna därefter har sjukskrivningarna i kommunen dämpats något men ändå legat högre än motsvarande period 2019.

Coronapandemin har inneburit att en hel del utbildningar och möten har fått ställas in och detta i kombination med brist på verktyg för digitala möten har försvårat arbetssituationen för medarbetarna.

Sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	2017	2018	2019	
Genomsnittlig sysselsättningsgrad för kommunens medarbetare	95 %	96 %	96 %	
Målvärde: Alla medarbetare ska erhålla önskad sysselsättningsgrad till år 2020				
Källa: Personalekonomisk redovisning				

Fokusområde 5 – Service och bemötande

Service och bemötande – Vi ska utföra tjänster med hög kvalitet och god tillgänglighet.

Förtydligande: För oss betyder god service ett gemen- samt förhållningssätt med utgångspunkt i visionen och våra värdeord. Vi har ett respektfullt och profes- sionellt uppträdande med syfte att behandla alla på bästa sätt utifrån deras förutsättningar.

Med stöd i dagens teknik eftersträvar vi tillgänglighet och öppenhet, det ska vara lätt för medborgare, före- tag, föreningar, förtroendevalda och medarbetare att ta del av vår verksamhet och information om kommu- nen.

Måluppföljning: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

Den senaste servicemätningen (JSM Telefront) från 2019 visade på stora förbättringar jämfört med tidiga- re år. Kommunen gick från att vara sämre än genom- snittet för jämförelsekommunerna 2017 till att vara bättre 2019 inom flera områden. Även utifrån enkät- undersökningen Insikt, som riktar sig till företagare, har Åstorp legat över rikssnittet gällande bemötande under de tre senaste åren (2017-2019).

Kommunens myndighetsutövning håller överlag en god kvalitet i servicen och har fått bra omdömen med NKI-index över rikssnittet på de flesta områden inom myndighetsutövning de senaste tre åren (2017-2019). Resultaten indikerar sammantaget att kommunen har en jämförelsevis god kvalitet inom service och bemö- tande.

Under våren lanserades kommunens nya hemsida med fokus på service och tillgänglighet till invånare, företag, föreningar och besökare. Den nya hemsidan har förbättrat den digitala bilden av kommunen och tillgängligheten på information. Utöver detta är ett arbete påbörjat för att kommunen ska bli en språkut- vecklande arbetsplats och därtill har klarspråksutbild- ningar genomförts för medarbetare.

Bemötande

Bemötande i kontakt med kommunen	2017	2018	2019	Riket 2019
Gott bemötande vid kontakter med kom- munen, andel av maxpoäng	65 %	71 %	83 %	88 %
Målvärde: Över medelvärdet för riket år 2020				
Källa: KKiK				

Sammanfattande bedömning av måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning

Intern kontroll

Intern kontroll är en process genom vilken kommunens styrelse, nämnder, ledning och annan personal skaffar sig säkerhet för att kommunens mål uppnås.

Under 2020 har arbetet utförts i enlighet med det av fullmäktige antagna reglementet. Bedömning av vilka områden som ska granskas bygger på väsentlighet och risk. För kontroller som genomförts under 2020

har inte några större brister identifierats. Där avvikelser fanns har rapportering skett till berörd nämnd som vid behov vidtagit åtgärder.

Den interna kontrollen bedöms som väl fungerande och har en omfattning som bedöms som tillräcklig utifrån kommunens storlek och samlade verksamhet.

Finansiell styrprincip

Mål	Målvärde 2016	Målvärde 2020	Prognos 201231
1. Högst 98 procent av skatter och bidrag ska användas till verksamhetskostnader. Verksamheternas nettokostnader mäts utifrån ett femårsperspektiv.	98 %	98 %	96,5 %
2. Kommunens soliditet ska vara stark. Soliditeten i procent, inklusive pensionsåtagande före 1998. (Medelvärdet för länet 36% år 2019).	33 %	Medelvärdet för länet 2019	34 %
3. 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).	2,6	0	115 %

De finansiella målen prognostiseras att uppnås per december månad 2020:

1. Verksamhetens nettokostnader prognostiseras förbrukas 96,5% av skatter och bidrag varför målet om 98% prognostiseras att uppfyllas.

2. Kommunens soliditet prognostiseras uppgå till 34%. Det närmast dokumenterade snittet i länet per 2019-12-31 uppgick till 36% (Finansiell profil, Kommunforskning i Västsverige). Det medför att det är osäkert om soliditetsmålet kommer att uppnås.

3. Årets prognostiserade resultat tillsammans med avskrivningar (korrigerade för anslagsfinansierade avskrivningar) utgör 115% av prognostiserade anslagsfinansierade investeringar. Det medför att årets resultat bedöms täcka de anslagsfinansierade investeringarna varefter målet bedöms uppfyllas.

Fokusområden

Fokusområden	KF	KS	BMN	BIN	SN	KFN	RN
Ökad sysselsättningsgrad	♦	■	♦	♦	●		
Hållbart samhälle	♦	♦	♦	▲	♦	♦	▲
Förbättra framtiden för barn, unga och äldre	♦	♦	▲	▲	♦	♦	♦
Attraktiv arbetsgivare	▲	▲	●	▲	♦	●	▲
Service och bemötande	▲	▲	▲	●	♦	●	▲

Indikatorer i nämnder och styrelser

Indikatorer i nämnder och styrelser	Målvärde 2020
<ul style="list-style-type: none"> • God budgetföljsamhet i samtliga nämnder och styrelser 	100 % av nämnder och styrelser
<ul style="list-style-type: none"> • Åtgärdsplan är upprättad vid befarad negativ budgetavvikelse 	100 % av nämnder och styrelser
<ul style="list-style-type: none"> • Styrelser och nämnder ska löpande erhålla information om det verksamhetsmässiga och ekonomiska utfallet 	10 gånger per år
<ul style="list-style-type: none"> • Plan för intern kontroll är upprättad 	100 % av nämnder och styrelser

Den sammanlagda bedömningen är att Åstorps kommun påvisar god ekonomisk hushållning 2020 trots de stora osäkerheter pandemin medfört för verksamhet och ekonomi.

Måluppfyllelsen är relativt god utifrån de mätningar som gjorts och utifrån i övrigt kända händelser under perioden. Den prognostiserade budgetavvikelsen är fortsatt negativ för bildningsnämnden, vilket indikerar att den ekonomiska kontrollen inom nämnden bör förbättras. Åtgärdsplan från nämnden är upprättad.

Socialnämndens växande underskott är en effekt av pandemin, både vad gäller kostnader för att hantera själva pandemin och ökade kostnader för försörjningsstöd. Övriga nämnder är i balans eller prognostiserar överskott.

Under 2020 har fyra ekonomiska rapporter presenterats genom månadsuppföljningar och delårsrapport. Dessutom har ekonomin belysts i samband med bokslut och budgetberedning. Slutligen har samtliga nämnder beslutat om plan för intern kontroll. Ur ett finansiellt perspektiv har Åstorp en stabil ekonomi med ett starkt prognostiserat resultat för 2020.

Ekonomi

SKR (Sveriges kommuner och regioner) gör bedömningen att coronakrisen medför en djup svensk lågkonjunktur med exceptionella ras för produktion, inkomster och sysselsättning. Det är i dagsläget svårt att bedöma hur stort raset blir på både kort och lång sikt. Med anledning av det beskriver SKR i ekonomi-rapporten från maj månad ett samhällsekonomiskt scenario istället för att göra en sedvanlig konjunkturprognos. Scenariot innefattar en minskning av BNP om 4,9 procent under 2020, med en BNP-ökning om 1,7 procent under 2021, som därmed inte beräknas leda till en återhämtning av nedgången under 2020.

Antal arbetade timmar tillsammans med lönesumman är den viktigaste faktorn för ökade skatteintäkter. SKR:s bedömning är att nedgången för arbetade timmar stannar på -5,5 procent. Samtidigt påverkas skatteunderlaget av de samhällsekonomiska åtgärder som vidtagits med anledning av pandemin, exempelvis utbetalningar av permitteringslön och sociala ersättningar. Krisåtgärderna mildrar de negativa ekonomiska effekterna och håller uppe skatteunderlagstillväxten. Arbetslösheten fortsätter att öka och kommer sannolikt att hamna över 10 procent innan årsskiftet.

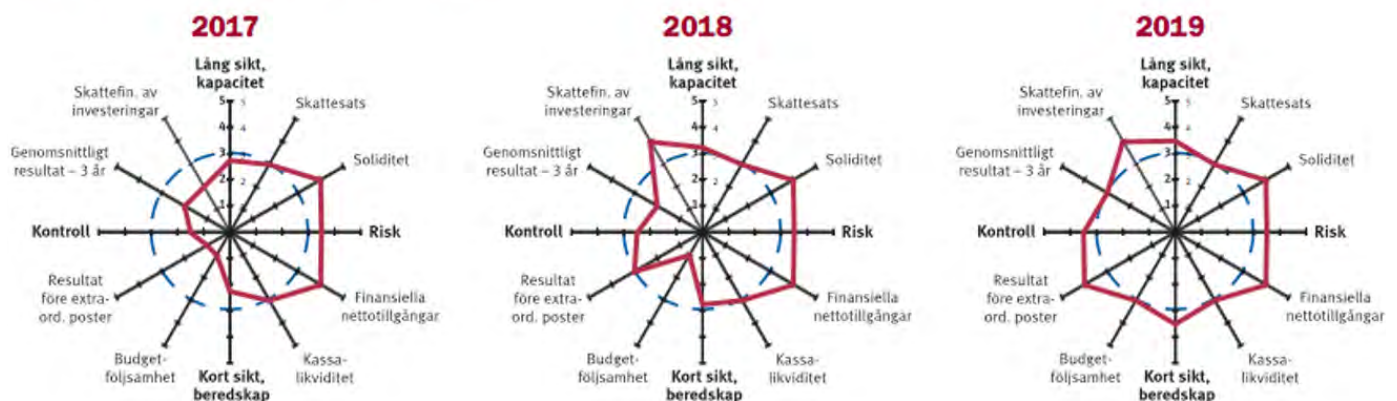
Goda resultat ökar den finansiella handlingsberedskapen på lång och kort sikt. Åstorps kommuns resultat 2019 nådde 3,4 procent och översteg därmed resultatmålet om 2 procent som andel av skatter och statsbidrag. 70 av de svenska kommunerna redovisade underskott i bokslut 2019.

Nedanstående bild redovisar var Åstorps kommun befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats under 2017-2019 i förhållande till Skåne län. I underlaget har kommunens resultat- och balansräkning korrigerats för de delar som avser pensioner och redovisning enligt blandmodell istället för fullfonderingsmodell samt eliminering av internbank i syfte att uppnå högre grad av jämförbarhet mellan Skånes 33 kommuner. Åstorps största utmaning under den senaste femårsperioden har varit ett vikande resultat. 2018 års resultat bröt den negativa trenden. Även nämndernas budgetföljsamhet, som var ett utvecklingsområde, har förbättrats.

Analys

Nedanstående bild redovisar var Åstorps kommun befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats under 2017-2019 i förhållande till Skåne län. I underlaget har kommunens resultat- och balansräkning korrigerats för de delar som avser pensioner och redovisning enligt blandmodell istället för fullfonderingsmodell samt eliminering av internbank i syfte att uppnå högre grad av jämförbarhet mellan Skånes 33 kommuner. Åstorps största utmaning under den senaste femårsperioden har varit ett vikande resultat. 2018 års resultat bröt den negativa trenden. Även nämndernas budgetföljsamhet, som var ett utvecklingsområde, har förbättrats.

...i förhållande till Skåne län



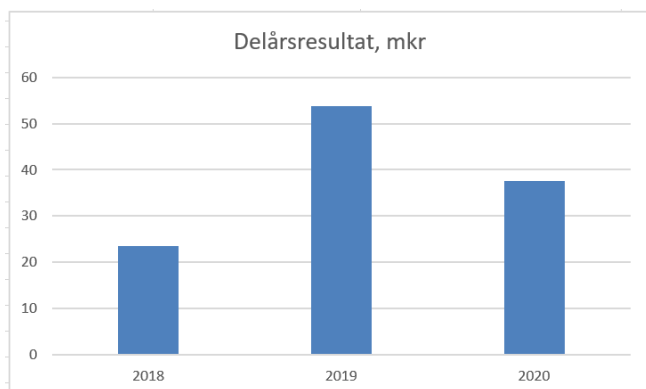
Resultat och kapacitet

I följande avsnitt presenteras kommunens resultat med väsentliga förändringar av intäkter och kostnader och hur dessa påverkar kommunens resultat och kapacitet.

Resultat

Delårsresultat

Delårsresultatet för 2020 uppgår till +37,5 mkr. För motsvarande period 2019 uppgick resultatet till +53,9 mkr. Skillnaden i delårsresultatet beror huvudsakligen på att exploateringsintäkterna resultatfördes tidigare under 2019.



Intäkter

Verksamhetens intäkter har minskat med 10,3 mkr, vilket motsvarar ca 7%, i jämförelse med motsvarande period föregående år. Minskningen av verksamhetens intäkter förklaras främst av att exploateringsintäkterna minskat med 11,0 mkr i jämförelse med föregående period. Då exploateringsintäkter inte är att betrakta som verksamhetsgenererande intäkter har de exkluderats ur beräkningen för att återge en rättvisande bild av verksamhetens samlade intäkter. Efter exkluderingen av exploateringsintäkter är förändringen av verksamhetens intäkter 0,7 mkr, vilket motsvarar 0,5% i jämförelse med motsvarande period föregående år.

Skatteintäkter och generella statsbidrag samt utjämningsposter har ökat med 9,2 mkr eller +1,7% i jämförelse med motsvarande period föregående år. Redovisningen bygger på SKR:s prognos från juni månad. I underlaget minskar skatteintäkterna med 8,4 mkr samtidigt som staten kompenserar bortfallet genom ökade generella bidrag. De ökade generella bidragen som är beslutade under året har periodiserats från beslutsdatum.

Kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 14,5 mkr vilket motsvarar ca 2% i jämförelse med motsvarande period föregående år. Ökningen av verksamhetens kostnader förklaras främst av ökade kostnader för skyddsutrustning, ökade personalkostnader och smittskyddsåtgärder med anledning av pandemin om ca 9,2 mkr. Dessa kostnader är att betrakta som jämförelsestörande. Övriga kostnadsökningar avser årets lönerevision, men då årets avtalsrörelse för flera avtalsområden är senarelagd, ska detta beaktas då jämförelser mellan åren görs.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 24,8 mkr, vilket motsvarar ca 5% i jämförelse med motsvarande period föregående år. Nettokostnadsförändringen är ett resultat av en högre kostnadsutveckling än intäktsutveckling. För att göra en analys av verksamhetens nettokostnader exkluderas ej verksamhetsgenererande intäkter och kostnader, då dessa inte är återkommande faktorer i kommunens gemensamma verksamhet. Exkluderas på detta sätt exploateringsintäkterna, motsvarar verksamhetens nettokostnadsökning 13,8 mkr eller 3%. Ökningen motsvarar ökade kostnader för pandemin och löneökningar.

Verksamhetens nettokostnader	2020-07-31	2019-07-31	Förändring	Förändring %
Verksamhetskostnader	643,4	628,9	14,5	2%
Verksamhetsintäkter	-144,0	-154,3	10,3	-7%
Verksamhetens nettokostnader	499,4	474,6	24,8	5%
Exploateringsintäkter	3,2	14,2	-11	-77%
Verksamhetens nettokostnader (korrigerad)	502,6	488,8	13,8	3%

Helårsprognos

I nedanstående avsnitt presenteras kommunens prognos för resultatet per räkenskapsårets utgång tillsammans med en analys av den prognostiserade drift- och investeringsredovisningen för kommunens samlade verksamhet.

Driftprognos

De av nämnder och styrelser inlämnade driftprognoserna för 2020, tillsammans med bedömningar avseende finansförvaltningen, indikerar att årets resultat kan komma att uppgå till +33,8 mkr, vilket är 12,8 mkr högre än budgeterat resultat. Nämndernas sammanlagda budgetavvikelse i prognosen för helåret 2020 uppgår till -11,6 mkr, se tabell sida 27, medan finansförvaltningen prognostiserade avvikelse uppgår till +24,4. Nedan beskrivs de största prognostiserade avvikelserna.

Socialnämndens presenterar en negativ prognos om -10,9 mkr som till största del består av merkostnader för covid-19 (skyddsmaterial, hygienartiklar, personalkostnader) och ökade kostnader för försörjningsstöd. Kommunstyrelsens prognostiserade avvikelse består främst av höga intäkter från exploateringsverksamheten som uppväger höga kostnader för personal, politisk satsning samt retroaktiva kostnader.

Bildningsnämnden presenterar en negativ budgetavvikelse om -4,0 mkr, vilken främst redovisas under grundskoleverksamheten. Kultur- och fritidsnämnden bedömer att covid-19 medför minskade intäkter på helårsbasis om -0,8 mkr. Räddningsnämndens prognostiserade överskott beror på att den pågående organisationsförändringen ger full ekonomisk effekt först nästa år.

Vatten- och avloppsverksamheten prognostiserar ett verksamhetsresultat på 0 mkr, varefter VA-kollektivet har ett ackumulerat överskott på +0,5 mkr.

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv avvikelse om 24,4 mkr vilket förklaras enligt nedanstående poster:

- Skatteprognosen i enlighet med cirkulär 20:28 (SKR) från 2020-06-12 ger en prognostiserad avvikelse om -38 mkr. Samtidigt kompenseras kommunen med statsbidrag om 37,1 mkr, varav 8,1 avser prognos för avsättning till periodiseringsfond. Samlad prognostiserad avvikelse uppgår till -0,9 mkr.
- Kostnader för covid-19 återsöks under hösten om +9,2 mkr.
- Av de ofördelade anslagen kvarstår medel för lönerrevision och medel för demografiska förändringar. I dagsläget innebär det således ingen avvikelse.
- Prognostiserade pensionskostnader i enlighet med prognos KPA 20-08-05 tillsammans med fullmäktiges tilläggsbudget uppgår till 62,3 mkr i

jämförelse med budgeterat 67,4 mkr, vilket medför en prognostiserad positiv avvikelse om ca 5 mkr.

- Kommunens räntenetto avviker negativt om -3,8 mkr främst beroende på lägre utdelning från bolaget än budgeterat.
- Kapitalkostnaderna för kommunen prognostiseras avvika från budget med +3,5 mkr. Avvikelsen kan förklaras av en låg genomförandegrad av investeringar i förhållande till budget.

Balanskravsutredning

Balanskravsutredning	2020
Prognostiserat årsresultat	33,8
Reavinster per den 31 juli 2020	-2,8
Resultat enligt balanskravsresultat	31,0

Kommentar: Kommunens prognostiserade resultat per december 2020 resulterar i att balanskravet uppfylls.

Investeringsprognos

Kommunens investeringar uppgår per juli månad 2020 till 58,6 mkr, vilket är en ökning med 21,9 mkr i jämförelse med motsvarande period föregående år (36,7 mkr). Investeringsbudgeten 2020 uppgår till 153,7 mkr, vilket innebär att förbrukningen av investeringsbudgeten per juli månad 2020 uppgår till 38%. Kommunens investeringsprognos för 2020 uppgår till 135,5 mkr, vilket innebär en prognostiserad budgetavvikelse om 18,2 mkr och en genomförandegrad per december månad 2020 om 88 %.

Den huvudsakliga prognostiserade avvikelsen avser kommunstyrelsen och räddningsnämnden. Detta beror bland annat på ändrade redovisningsprinciper då datorer numera belastar kommunens drift istället för att bokas upp som en anläggningstillgång. IT-enheten har budgetmedel för utbyte av datorer som därmed inte kommer att nyttjas. Räddningstjänsten ska upphandla nytt höjdfordon under året men leverans beräknas inte förrän nästa år.

VA-investeringarna prognostiseras överskrida budget på grund av negativa budgetavvikelser för Högalid-Maglabý och Södra industriområdet.

Risk och kontroll

I följande avsnitt presenteras en bedömning av kommunens kortsiktiga och långsiktiga betalningsförmåga och hur detta påverkar kommunens riskhantering och kontroll. Betalningsförmåga är ett mått på finansiell motståndskraft och indikerar kommunens handlings- och beredskapsutrymme vid konjunktursvängningar eller andra ekonomiska företeelser av väsentlig karaktär.

Likviditet

Kommunens likviditet uppgår per juli månad 2020 till 181,4 mkr, vilket är en ökning med 84,3 mkr under räkenskapsperioden (140,5 mkr). Likviditetsförändringen kan förklaras med att kommunen inte har genomfört några stora investeringar under räkenskapsåret samtidigt som stora generella statsbidrag betalats ut i räkenskapsårets början och ett internbankslån lösts.

Kassalikviditet

Kommunens likvida medel uppgår till per sista juli till 181,4 mkr. Kassalikviditeten är ett mått som visar kommunens kortsiktiga betalningsförmåga genom att jämföra likvida medel med kortfristiga skulder. Per juli månad 2020 uppgår kassalikviditeten till 141 %, en förbättring 32 procentenheter i jämförelse med samma period föregående år. Detta innebär att den finansiella beredskapen på kort sikt är mycket god. Ungefär en femtedel av kommunens kortfristiga skulder utgörs av semesterlöneskulden som inte kommer att omsättas det närmaste året.



Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår per juli månad 2020 till 320 mkr (varav 239 mkr är vidareutlånat till kommunala bolag). Under räkenskapsåret har ingen ytterligare upplåning gjorts. Den genomsnittliga låneräntan uppgick under 2019 till 0,41 %. Räntebindningstiden är kort, eftersom merparten av kommunens lån är rörliga. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 1,5 år. Detta innebär att kommunen har låga räntekostnader samtidigt som kommunen är känslig för ränteändringar på kort sikt.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Soliditeten exklusive pensionsåtagande uppgick till 46% respektive 36% inklusive pensionsåtagande att jämföra med 47 respektive 37 vid räkenskapsårets början. Soliditeten bedöms vara god och kommunen bedöms ha en god långsiktig betalningsförmåga.

Pensionsförpliktelser

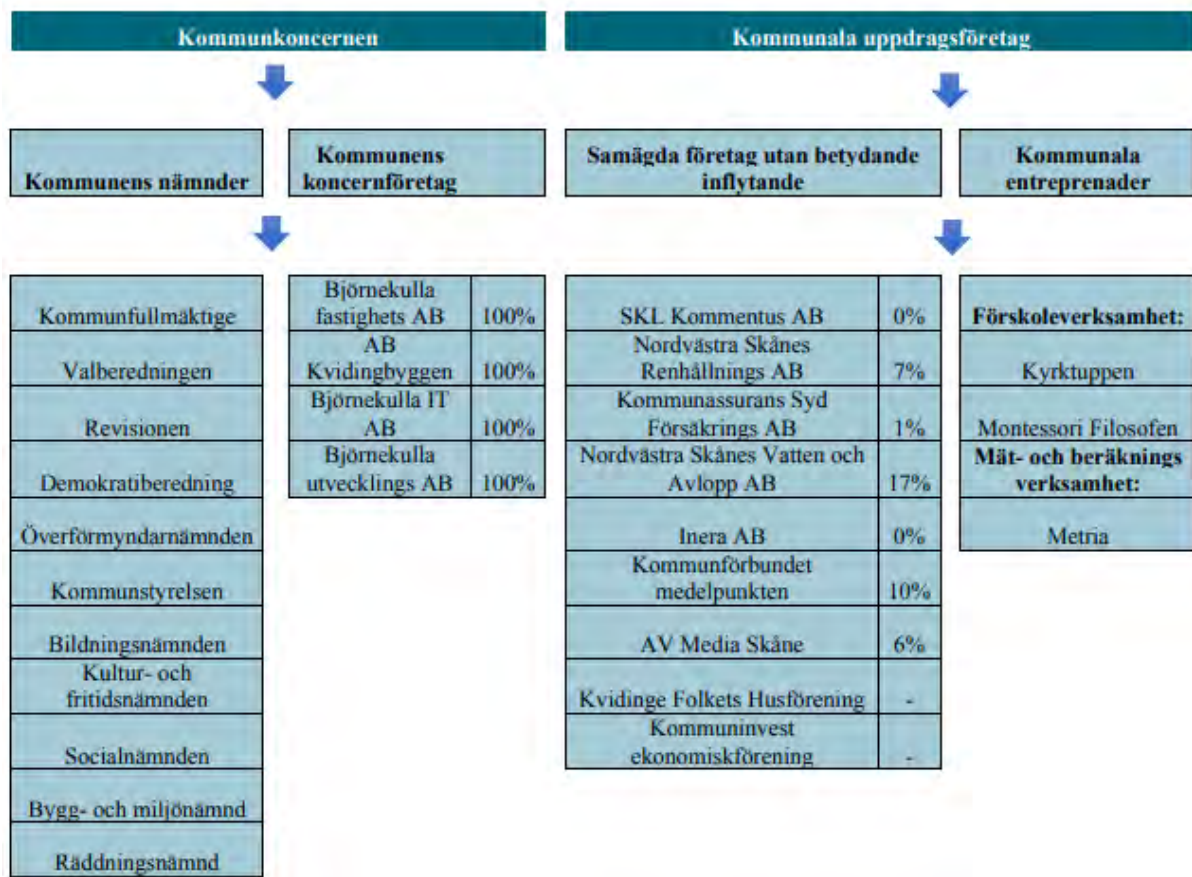
Pensionsåtagandet redovisas enligt fullfonderingsmodellen. Det innebär att samtliga kostnader redovisas i resultaträkningen och att samtliga pensionsförpliktelser framgår av balansräkningen.

Totalt uppgår kommunens avsättningar för pensioner till 118,0 mkr, varav 111,5 utgörs av de pensioner som intjänats fram till 1998. Den sistnämnda delen har ökat med 3,6 mkr sedan årsskiftet som en följd av ändrade RIPS-regler. De totala kostnaderna för pensioner under 2020 uppgick till 22,6 mkr, en ökning med 1,9 mkr jämfört med delårsrapporten 2018. Kommunen förfogar dessutom över en finansiell placering av pensionsmedel i fonder och aktieobligationen om 17,3 mkr.

Borgensåtaganden

Kommunens finansieringspolicy anger att risker ska beaktas vid nya borgensåtaganden. Under räkenskapsåret har inga nya borgensåtaganden tecknats. Vid juli månad 2020 innehar kommunen ansvarsförbindelser om 406,6 mkr (se balansräkning för ytterligare info).

Kommunens samlade verksamhet



Årets resultat

Kommunkoncernens resultat uppgår per juli månad 2020 till 46,6 mkr, vilket är en minskning om 17,2 mkr i jämförelse med samma period föregående år (63,8 mkr). Det lägre resultatet kan huvudsakligen förklaras av sämre intäkter avseende kommunens exploatering (11 mkr).

Vidare visar Björnekulla fastighets AB ett starkt delårsbokslut med ett resultat om 9,1 mkr. Det goda resultatet kan förklaras av låga finansiella kostnader samtidigt som hyresintäkterna ökat på grund av nya hyresavtal som tecknats under räkenskapsperioden.

Finansnetto

Kommunkoncernens finansnetto per juli månad 2020 uppgår till -0,5 mkr, vilket är en försämring med 1,3 mkr i jämförelse med samma period föregående år (+0,8 mkr).

Soliditet

Kommunkoncernens soliditet exklusive pensionsförpliktelser före 1998 uppgick per juli månad 2020 till 33% vilket är en förbättring om 1% sedan årsskiftet. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser före 1998 uppgår per juli månad 2020 till 26% vilket även det är en förbättring om 1% sedan årsskiftet. Förklaringen till koncernen starka soliditet beror främst på starka resultat.

Låneskuld

Kommunkoncernens långfristiga skulder till banker och kreditinstitut uppgår 843 mkr per juli månad 2020, vilket är en ökning med 70 mkr sedan årsskiftet. Upplåningen har skett av bolagen.

Ekonomiska engagemang mellan kommunens koncernföretag

Nedanstående schema visar en samlad bild över de ekonomiska engagemangen mellan kommunkoncernens olika enheter.

Koncerninterna förhållanden							
Bidrag, tillskott och utdelningar		Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
Enhet	Ägarandel	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen		0,0	0,0	0,0	2,5	0,0	0,0
Björnekulla fastighets AB	100 %	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	0,0
AB Kvidingebyggen	100 %	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Björnekulla IT AB	100 %	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Björnekulla utveckling AB	100 %	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter, kostnader, fordringar och skulder		Försäljning		Lån		Borgen	
Enhet	Ägarandel	Köpare	säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen		48,0	1,9	241,0	0,0	241,0	0,0
Björnekulla fastighets AB	100 %	0,9	46,3	0,0	31,5	0,0	211,0
AB Kvidingebyggen	100 %	0,9	1,4	0,0	206,0	0,0	30,0
Björnekulla IT AB	100 %	0,1	0,3	0,0	3,5	0,0	0,0
Björnekulla utveckling AB	100 %	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Personalredovisning

Den 31 juli 2020 hade Åstorps kommun totalt 1 820 (1 831) medarbetare anställda inom AB, en minskning med 11 medarbetare. Då vissa medarbetare innehar mer än en anställning är antalet anställningar något fler 1 871 (1 882) än antalet medarbetare. Av dessa var 1 071 (1 073) medarbetare tillsvidareanställda, 151 (158) var visstidsanställda med månadslön och 598 (600) medarbetare var visstidsanställda med timlön.

Den totala sjukfrånvaron för perioden 2020-01-01 – 2020-06-30, ökade jämfört med perioden 2019-01-01 – 2019-12-31, med 0,25 procentenheter från 5,28 % till 6,23 %. Sjuklönekostnaden per juli månad 2020 uppgår till 7,9 mkr vilket är en ökning med 2,4 mkr eller 45% i jämförelse med motsvarande period föregående år (5,5 mkr).

Sjukfrånvaron för kommunens två stora förvaltningar har under perioden ökat. På bildningsförvaltningen har sjukfrånvaron ökat med 0,89 % (från 4,32 % till 5,21 %) och på socialförvaltningen var ökningen 1,00 % (från 7,62 % till 8,62 %).

Sjukfrånvaron är likvärdig jämfört med föregående period hos de övriga förvaltningarna förutom kommunstyrelseförvaltningen som haft en ökning med 0,62 % (från 6,07 % till 6,69 %).

Sjukfrånvaro totalt

Ålder	Total %	% fr o m dag 60	Kvinnor i %	Män i %
<= 29	3,63	10,31	3,97	2,54
30-49	4,55	32,78	4,79	3,46
>=50	8,75	39,45	9,43	5,67
Totalt	6,23	35,42	6,69	4,25

Räkenskaper



Foto: Anders Ebefelt

Delårsrapport 2020 | 23

Räkenskaper

I detta avsnitt redovisas det ekonomiska utfallet i kommunen och kommun-koncernen, tillsammans med verksamhetens finansiering (kassaflödesanalys) och den ekonomiska ställningen vid årets slut (balansräkning).

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Kommunen				Koncernen			
	Utfall 20-07-31	Utfall 19-07-31	Prognos 20-12-31	Budget 20-12-31	Utfall 20-07-31	Utfall 19-07-31	Prognos 20-12-31	Budget 20-12-31
Verksamhetens intäkter	144,0	154,3	269,8	258,0	183,3	179,0	305,3	294,4
Verksamhetens kostnader	-624,5	-609,6	-1 147,4	-1 149,6	-636,1	-606,6	-1 167,3	-1 169,4
Avskrivningar	-18,9	-19,3	-27,9	-31,4	-35,2	-35,3	-34,4	-37,9
Verksamhetens nettokostnader	-499,4	-474,6	-905,5	-923,0	-488,0	-462,9	-896,4	-912,9
Skatteintäkter	331,3	339,7	573,5	596,1	331,3	339,7	573,5	596,1
Generella statsbidrag och utjämning	203,8	186,2	365,3	343,7	203,8	186,2	365,3	343,7
Verksamhetens resultat	35,7	51,3	50,4	16,8	47,1	63,0	42,4	26,9
Finansiella intäkter	2,8	3,2	6,7	10,5	3,5	1,3	4,7	8,5
Finansiella kostnader	-1,0	-0,6	-6,2	-6,2	-4,0	-0,5	-8,3	-8,3
Resultat efter finansiella poster	37,5	53,9	33,8	21,0	46,6	63,8	38,8	27,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	37,5	53,9	33,8	21,0	46,6	63,8	38,8	27,0

Balansräkning

Balansräkning (Mkr)	Kommunen		Koncernen	
	Utfall 2020-07-31	Utfall 2019-12-31	Utfall 2020-07-31	Utfall 2019-12-31
TILLGÅNGAR	1 165,5	1 166,8	1 690,6	1 579,1
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	783,5	828	1 224,0	1171,7
Immateriella anläggningstillgångar	2,8	3,5	2,8	3,5
Materiella anläggningstillgångar	490,2	448,2	1 207,4	1 153,9
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	317,1	324,7	885,5	906,6
<i>Maskiner och inventarier</i>	53,5	62,5	76,4	86,0
Övriga materiella anläggningstillgångar	119,7	61	245,5	161,3
Finansiella anläggningstillgångar	290,4	376,3	13,8	14,3
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	95,9	98,4	95,9	98,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	286,2	240,4	370,7	309
Förråd m.m.	31,3	31,3	31,6	31,6
Fordringar	55,6	94,4	73,7	72,8
Kortfristiga placeringar	17,8	17,6	17,8	17,6
Kassa, bank	181,4	97,1	247,6	187
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 165,5	1 166,8	1 690,6	1 579,1
EGET KAPITAL	421,0	383,5	434,6	389,3
Årets resultat	37,5	39,6	46,6	43,2
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	383,5	343,9	388,0	346,1
AVSÄTTNINGAR	216,8	213,5	219,6	216,3
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	118,0	114,6	118,0	114,6
Andra avsättningar	98,9	98,9	101,7	101,7
SKULDER	527,7	569,8	1 036,3	973,5
Långfristiga skulder	368,7	387,7	842,9	773,1
Kortfristiga skulder	159,0	182,1	193,4	200,4
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	406,6	406,6	523,7	523,7
Panter och därmed jämförliga säkerheter	0,0	0,0	116,9	116,9
Ansvarsförbindelser	406,6	406,6	406,8	406,8
<i>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar</i>	2,1	2,1	2,1	2,1
Övriga ansvarsförbindelser	404,5	404,5	404,7	404,7
Soliditet exklusive pensioner före 1998	45 %	42 %	33 %	32 %
Soliditet inklusive pensioner före 1998	34 %	33 %	26 %	25 %

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Kommunen		Koncernen	
	200731	191231	200731	191231
(Mkr)				
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	37,5	39,6	46,6	43,2
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar	-3,4	-8,6	-3,4	-9,7
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	14,8	48,5	2,3	88,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	48,9	79,5	45,6	121,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	38,8	-3,4	29,5	-10,2
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	2,2	0,0	2,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-23,1	-17,8	-15,7	-19,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten	64,6	60,5	59,4	94,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,7	-1,3	0,7	-1,3
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-42	-86,5	-55,0	-215,0
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,5	0,0	1,5
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	-41,3	-87,3	-54,3	-214,8
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0,0	5,0	90,0	58,0
Amortering av skuld	-25	-0,7	-28,8	-9,7
Nyupptagen upplåning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	86,0	6,7	-5,7	6,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	84,3	11,0	55,5	55,0
ÅRETS KASSAFLÖDE	84,3	-15,8	60,5	-65,5
Likvida medel vid årets början	97,1	112,9	187,0	252,6
Likvida medel vid årets slut	181,4	97,1	247,5	187,0

Driftredovisning

Kommunens driftsredovisning visar nämndernas ackumulerade utfall per juli månad samt en prognos per december månad 2020 och budget för 2020.

Driftredovisning styrelse/nämnd

Driftsredovisning (Mkr)				
Styrelse/nämnd	Utfall 200731	Prognos 201231	Budget 201231	Prognostiserad budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	-0,6	-1,1	-1,4	0,3
Valnämnd	-0,0	-0,0	-0,1	0,1
Kommunrevision	-0,0	-0,9	-0,9	0,0
Kommunstyrelse	-51,8	-68,2	-70,8	2,6
Räddningsnämnd	-5,9	-10,7	-11,8	1,1
Bygg- och miljönämnd	-3,0	-6,2	-6,2	0,0
Bildningsnämnd	-272,9	-465,8	-461,8	-4,0
Kultur- och fritidsnämnd	-20,7	-34,0	-33,2	-0,8
Socialnämnd	-160,9	-281,4	-270,5	-10,9
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	515,8	902,1	877,7	24,4
Verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	37,5	33,8	21,0	12,8

Investeringsredovisning

Kommunens investeringsredovisning visar nämndernas ackumulerade investeringsutgifter under räkenskapsperioden samt en prognos per december månad 2020.

Investeringsredovisning per nämnd

Investeringsredovisning	Resultat		Budget	Prognostiserad budgetavvikelse
	200731	Prognos 201231	201231	201231
<i>Mkr</i>				
Kommunstyrelsen exkl. VA och exploatering	3,8	25,7	38,7	13
Kommunstyrelsen exploatering	14,9	21,9	22,1	0,2
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Räddningsnämnden	0,7	3,4	9,9	6,5
Bygg- och miljönämnd	0,0	0	0,2	0,2
Bildningsnämnd	1,5	9	11,6	2,6
Kultur- och fritidsnämnd	2,5	6,6	6,6	0,0
Socialnämnd	1,0	5,0	6,4	1,4
Summa nämnder, förvaltningar	24,4	71,6	95,4	23,8
VA	34,3	63,9	58,3	-5,6
TOTALT	58,6	135,5	153,7	18,2

Investeringsredovisning färdigställda projekt i kommunen

Investeringsredovisning kommunen (Mkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fritid och kultur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pedagogisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vård och omsorg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Särskilt riktade insatser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Affärsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensamma verksamheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa färdigställda projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommentar: Under räkenskapsperioden har inga investeringsprojekt slutförts. I huvudsak beror det på att planerade investeringar har försenats eller inte blivit av.

Investeringsredovisning pågående projekt i kommunen

Investeringsredovisning kommunen (Mkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Pågående projekt						
Politisk verksamhet	2,5	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5
Fritid och kultur	6,6	2,5	4,1	6,6	2,5	4,1
Pedagogisk verksamhet	11,6	1,5	10,1	11,6	1,5	10,1
Vård och omsorg	6,4	1,0	5,4	6,4	1,0	5,4
Särskilt riktade insatser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Affärsverksamhet	248,3	136,3	105,9	143,0	64,5	78,5
<i>-Södra industriområdet</i>	66,8	33,3	33,5	22,3	25,5	-3,2
Gemensamma verksamheter	47,7	5,8	41,9	47,7	5,8	41,9
Summa färdigställda projekt	323,1	82,8	169,9	214,4	36,7	177,7

Kommentar: Södra industriområdet är en utbyggnad av verksamhetsområde, vilket innebär försäljning av mark till näringsidkare. I huvudsak beror budgetavvikelsen på att planerade investeringar har försenats på grund av rådande förhållanden på den anvisade marken då en elledning behöver grävas ner för att få tillgång till resterande del av den anvisade marken.

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Rekommendation R17, utkast, juni 2020, utsänd på remiss från Rådet för kommunal redovisning.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar är redovisade enligt verkligt värde.

Avvikelse från redovisningsprinciper

Enlig 5 kap. 4 § lagen om kommunal redovisning skall förpliktelse att betala ut pensionsförmåner som intjänats före år 1998 inte tas upp som skuld eller avsättning. Från och med 2007 avviker kommunen från detta genom att redovisa samtliga pensionsförpliktelser som skuld i balansräkningen. Det övergripande syftet är att ge en mer rättvisande bild av kommunens ekonomiska ställning, i enlighet med 2 kap. 3 § årsredovisningslagen.

Fullfonderingsmodellen påverkar räkenskaperna enligt följande (blandmodellen):

Delårets resultat: 37,5 (33,9) mkr differens om 3,6 mkr
Pensionsavsättningar: 118,0 (6,4) mkr differens om -111,5 mkr

Eget kapital: 637,8 (526,3) differens om 111,5 mkr

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

Enligt RKR R5 Leasing ska en kommun under vissa

förutsättningar aktivera hyresavtal för fastigheter, även om dessa ägs av helägda dotterföretag. Vidare skall objekt som innehas enligt finansiella leasingavtal enligt rekommendationen redovisas som anläggningstillgång i balansräkningen samt förpliktelsen att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som skuld i balansräkningen. Kommunens samtliga hyres- och leasingavtal är klassificerade som operationella leasingavtal.

Ändringar av redovisningsprinciper

Under redovisningsperioden har värderingsprincipen för kortfristiga placeringar korrigerats i enlighet med 7 kap. 6 § LKBR. Från och med 190101 ska finansiella instrument värderas till verkligt värde istället för värdering enligt lägsta värdes princip.

Säsongsvariationer och cykliska effekter

I Åstorps kommun periodiseras budgeten efter kända säsongsvariationer. En analys renderar i att inga väsentliga säsongsvariationer föreligger under räkenskapsperioden.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Delårsresultat inkluderar medel som är jämförelsestörande:

Kostnader för pandemin under årets första sju månader uppgår till ca 9,2 mkr, vilket påverkar delårsresultatet negativt i jämförelse med samma period föregående år. Under hösten ges möjlighet att återsöka kostnaderna från staten.

Under året har kommunen kompenserats för sjuklönekostnader med anledning av pandemin, vilket påverkar delårsresultatet positivt (+2,8 mkr)

Under perioden har färre exploateringsprojekt färdigställs och avyttrats än föregående år. Detta påverkar delårsresultatet med 11,0 mkr i jämförelse med samma period under föregående år.

Uppskattningar och bedömningar

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

Ansvarsförbindelser

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

Särredovisning VA-verksamhet

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB (NSVA) ansvarar sedan 2009 för den kommunala vatten- och avloppsverksamheten i kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Svalöv och Åstorp. NSVA är gemensamt ägt av dessa sex kommuner. Varje kommun har en lika stor ägarandel, dock ligger ägandet av anläggningarna fortfarande kvar i kommunerna.

Vatten- och avloppsverksamheten i Sverige finansieras helt av anslutna kunder genom VA-taxan och ska bedrivas till självkostnadspris samt ha ett nollresultat. Det innebär att VA-verksamhet inte finansieras av skattemedel. Det är kommunfullmäktige i varje kommun som beslutar om investeringsramar och taxor och som därmed sätter ramarna för VA-verksamheten. Anläggningsavgifterna är en engångsavgift som ska täcka kostnaderna för anslutning av nya kunder. I vissa områden tillämpas särtaxa, efter beslut i kommunfullmäktige.

Brukningsavgifter

Brukningsavgifterna ska täcka kostnader för drift av den allmänna vatten- och avloppsverksamheten. De ska också täcka kapitalkostnader för investeringar i huvudledningsnät, reningsverk och andra anläggningar. De i sin tur påverkas av olika faktorer som exempelvis klimatförändringar, lagkrav och reinvesteringstakt. Brukningsavgifterna är uppdelade i en rörlig

del baserad på vattenförbrukningen och en fast del. Tillsammans står det för varje enskild abonnents del av VA-verksamheten. Totalt fanns det 3 886 abonnenter i kommunen den 2019-12-31. Varje kommun har olika förutsättningar, till exempel ledningslängd per kund, storlek på anläggningar och reinvesteringar. Det medför att VA-avgifterna är olika i kommunerna.



Ekonomi

Tabellvärden	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Periodbudget 2020	Avvikelse 2020
Statsbidrag	0	0	0	0	0
Övriga interna intäkter	0,5	0,6	0,6	0,6	0
Övriga externa intäkter	17,0	19,3	19,1	19,8	-0,7
Summa intäkter	17,5	19,5	19,7	20,4	-0,7
Personalkostnader	-0,3	-0,4	-0,3	-0,3	0
Lokalkostnader	-0,2	0	-0,1	0	-0,1
Övriga interna kostnader	-0,7	-0,8	-0,8	-0,8	0
Övriga externa kostnader	-11,9	-14,4	-13,1	-14,3	1,2
Avskrivningar	-3,8	-4,1	-4,4	-4,0	-0,4
Finansiella kostnader	-1,2	-0,3	-0,5	-1,6	1,1
Summa kostnader	-18,2	-19,9	-19,2	-21,0	1,8
Summa Nettokostnader	-0,7	-0,4	0,5	-0,6	1,1

Kommentar: Total redovisar VA-kollektivet ett resultat på 0,5 Mkr per 200731 och ett balanserat resultat på 5,0 Mkr.

Största skillnaderna mellan utfall och budget delåret 2020 är de övriga kostnaderna som är ca 1,2 Mkr lägre än budget. Dessa kostnader avser främst NSVA och skiljer sig mot budget då budgeten baseras på tolfte- delar medan NSVAs fakturering kan skilja sig åt mellan olika månader. På helårsbasis prognosticeras i nuläget en positiv avvikelse på ca 0,1 Mkr. En post som är högre än budgeterat och beräknas bli dyrare på helårsbasis är försäkringskostnaderna, totalt ca 0,5 Mkr.

De övriga intäkterna uppskattas bli ca 0,7 Mkr lägre än budgeterat vilket främst beror på lägre dagvattenintäkter än budgeterat.

Avskrivningskostnaderna är högre än budgeterat då intäkterna från tidigare års anläggningsavgifter finns inräknade i det budgeterade beloppet. I redovisningen finns dessa intäkter bland de övriga intäkterna. Totalt ser dessa kostnader ut att bli 0,6 Mkr högre än budgeterat.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0	0	0	0
Investeringsutgift	-34,3	-63,9	-58,3	-5,6
Nettoinvestering	-34,3	-63,9	-58,3	-5,6

Kommentar: De största avvikelserna gentemot årsbudget är följande:

- VA-utbyggnad Södra industriområdet -5,0 Mkr – Utbyggnad pågår med ny dagvattendamm
- Nyinvestering dricksvatten +5,0 Mkr – Lägre kostnader under året för nytt vattenverk än budgeterat då projektet försenats.
- Utbyggnad av kommunalt avlopp till Högalid/Maglabby -3,8 Mkr – Dyrare projekteringskostnader.
- Utbyggnad av kommunalt avlopp till Hammars väg -0,8 mkr – Arbetet går fortare än planerat.

De finansiella kostnaderna är lägre än budgeterat och beror på att kommunens faktiska ränta för lån är lägre än internräntan. På denna post beräknas en positiv avvikelse på ca 1,7 Mkr.

Baserat på dessa avvikelser beräknas prognosen till ca 1,0 Mkr bättre än budget 2020 och då VA-resultatet är budgeterat till -1,0 Mkr innebär detta att ett resultat runt 0 Mkr prognostiseras.

Verksamhetsberättelse



Verksamhetsberättelse

Den sista delen av delårsredovisningen utgörs av verksamhetsberättelsen där kommunens verksamhet beskrivs utifrån respektive nämnds politiska beslut. Nämndernas och de kommunala bolagens uppdrag beskrivs, tillsammans med måluppfyllelse. Om du vill få en mer utförlig beskrivning kan du läsa respektive nämnds och bolags redovisning.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. De förtroendevalda tillsätts via allmänna val.

Enligt kommunallagen beslutar kommunfullmäktige i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen. Dessa områden rör främst: Mål och riktlinjer för verksamheten, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor, nämndernas organisation och verksamhetsformer, val av ledamöter och

ersättare i nämnder och beredningar, val av revisorer, grunderna för ekonomiska förmåner till förtroendevalda, årsredovisning och ansvarsfrihet, folkomröstning i kommunen samt extra val till fullmäktige.

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	-0,3	-0,6	-0,9	0,3
Lokalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-0,3	-0,5	-0,5	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader	-0,6	-1,1	-1,4	0,3
Summa Nettokostnader	-0,6	-1,1	-1,4	0,3

Kommentar: Driftbudgeten för kommunfullmäktige visar på en positiv budgetavvikelse som föränsas av kortare sammanträden och färre deltagare med anledning av covid-19.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsutgift	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoinvestering	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommentar: Under räkenskapsperioden har inga investeringar planerats eller genomförts.

Valnämnden

Valnämnden ansvarar för uppgifter som enligt vallagen och annan tillämplig lagstiftning ska fullgöras av valnämnd.

Valnämnden är lokal valmyndighet i samband med val till riksdagen, val till landstingsfullmäktige, val till kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt vid eventuellt förekommande folkomröstning, omval eller extra val.

Valnämnden ska fortlöpande följa upp och föreslå eventuella förändringar av kommunens indelning i valdistrikt. Valnämnden ska informera allmänheten om förestående val och folkomröstningar samt i övrigt om väsentliga delar i den egna verksamheten. Ingen verksamhet är planerad för år 2020.

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Personalkostnader	0	0	-0,1	0,1
Lokalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	0	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Summa kostnader	0	0	-0,1	0,1
Summa Nettokostnader	0	0	-0,1	0,1

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0	0	0	0
Investeringsutgift	0	0	0	0
Nettoinvestering	0	0	0	0

Kommentar: Under räkenskapsperioden har inga investeringar planerats eller genomförts.

Kommunrevisionen

Kommunfullmäktige fastställer revisionens reglemente. Revisionen fastställer vilka granskningar som ska genomföras inklusive lekmannagranskningarna av kommunens bolag.

Revisionen ska årligen granska delårsbokslutet och årsbokslutet, därutöver genomförs ett antal förvaltningsgranskningar av nämnderna. Dessutom granskas via lekmannarevisorn, kommunens bolag.

På samma sätt medverkar lekmannarevisorn för organisationerna FINSAM och Medelpunkten när dessa granskas tillsammans med andra berörda kommunrevisorer.

I externa bolag, där kommunen är delägare, medverkar lekmannarevisorn i granskningar via en kom-mungemensam revisionsgrupp.

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	-0,1	-0,3	-0,3	0,0
Lokalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	0,1	-0,7	-0,7	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader	0,0	-1,0	-1,0	0,0
Summa Nettokostnader	0,0	-1,0	-1,0	0,0

Kommentar: Ingen verksamhet har planerats eller genomförts under perioden.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsutgift	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoinvestering	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommentar: Under räkenskapsperioden har inga investeringar planerats eller genomförts.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunkoncernens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ansvar för hela kommunkoncernens utveckling av ekonomi och verksamhet genom samordning, planering, beredning och uppföljning.

I ledningsfunktionen ingår även att effektivisera hela kommunens verksamhet genom att bland annat lämna råd, anvisningar och förslag till åtgärder till nämnderna.

Kommunstyrelsen har även en styrfunktion som innefattar flertalet verksamhetsområden. Exempelvis hanterar HR-avdelningen frågor som gäller förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare och ekonomiavdelningen som hanterar den kommunövergripande ekonomin.

Vidare ansvarar styrelsen för tekniska frågor, genom tekniska kontoret, så som att se till att en tillfredsställande markberedskap upprätthålls, en väl fungerande VA-verksamhet, energiplanering och trafikförsörjning. Styrelsen ansvarar även för att utveckla och samordna kommunkoncernens IT och telefoni, främja sysselsättning, näringsliv, turism, folkhälsa, information och kommunikation samt måltidsverksamhet och migrationsfrågor.

Kommunstyrelsen ska även tillse att samtliga nämnder och förvaltningar har effektiva metoder för styrning av verksamhet och projekt, att verksamheten uppnår beslutade kvalitetsmål och att den löpande verksamheten sköts rationellt och ekonomiskt.

Mål

Övergripande kommentar måluppfyllnad

Utifrån kommunfullmäktiges fokusområden, inriktningsmål och kommunstyrelsens nämndsmål arbetar kommunstyrelseförvaltningen aktivt för att nå måluppfyllnad inom alla områden. Av nämndens mål bedöms ett mål vara uppfyllt, tre delvis uppfyllda och tre nära att bli uppfyllda. Inom vissa områden har dock kommunen större utmaningar, exempelvis gällande segregationen och klimatarbetet.

I årsredovisningen bedöms måluppfyllnaden i hög grad grundat på resultaten för de indikatorer som är kopplade till målen. De flesta indikatorer har dock årlig periodicitet, vilket medför att det inte går att rapportera in per delår. Därför bedöms måluppfyllnaden i delårsbokslutet mer utifrån hur förvaltningen har arbetat under halvåret och vad som har åstadkommit.

Fokusområden

Ökad sysselsättningsgrad

Måluppfyllelse: Målet bedöms som ej uppfyllt.

Fokusområdet innebär att alla invånare ska ges möjlighet att efter sina egna förutsättningar försörja sig genom arbete och att unga ska motiveras till egen försörjning.

Denna målsättning genomsyrar kommunens arbete och i synnerhet arbetsmarknadsenhetens verksamheter. Kommunen arbetar också med näringslivsutveckling så att fler invånare ska se möjligheten till entreprenörskap och företagande och med tiden själva kunna skapa nya arbetstillfällen.

Arbetslösheten i kommunen har ökat med 3,1 procentenheter till 12,2 procent mellan juni 2019 och juni 2020. Arbetslösheten bland unga (18-24 år) ökade under samma period med 7 procentenheter och bland utrikesfödda ökade arbetslösheten med 3,4 procentenheter. Denna negativa utveckling beror till stor del på coronapandemins effekter på samhällsekonomin.

Arbetslösheten ökade mer i Åstorps kommun än i Skåne län och riket, vilket tyder på att kommunens invånare i högre utsträckning arbetar inom sektorer som drabbats ekonomiskt av krisen eller inom områden som generellt sett är konjunktur känsliga.

Kommunen har gjort insatser för att stödja näringslivet under coronakrisen, bland annat genom utfärdande av presentkort till kommunens anställda som gick att nyttja hos lokala företag inom kommunen.

Sysselsättningsnivån och möjligheterna till egenförsörjning ligger dock delvis utanför vad kommunen kan påverka. Externa påverkansfaktorer såsom coronapandemin har gjort att fler står utan sysselsättning. Trots kommunens ambitiösa arbete på området så har alltså utvecklingen för sysselsättningen gått åt fel håll och därav bedöms målet som ej uppfyllt.

Hållbart samhälle

Måluppfyllelse: Målet bedöms delvis uppfyllt.

Fokusområdet innebär att kommunen ska ta hänsyn till miljömässiga, sociala och ekonomiska aspekter i samhällsutvecklingen.

Hållbarhetsperspektiven har lyfts fram i arbetet med att ta fram kommunens nya vision och inriktningsmål. Därtill har ett förslag på kommunens nya miljö- och klimatmål utarbetats för vidare politisk hantering. Till målen finns även åtgärdsförslag som arbetats fram i dialog med samtliga förvaltningar och bolag. Utöver detta har en utredning om kommunens fordon genomförts och överlämnats till politiken som ett budgetunderlag med effektiviseringsförslag.

För den sociala och ekonomiska hållbarheten har kommunen stora segregationsutmaningar. Kommunen har bland annat problem med trångboddhet och svag etablering på arbetsmarknaden inom vissa grupper och områden. Även ohälsotalen är relativt höga i kommunen, särskilt för medelålders och äldre kvinnor.



Förbättra framtiden för barn, unga och äldre

Måluppfyllelse: Målet bedöms delvis uppfyllt.

I Polisens trygghetsmätning från 2019 fick kommunen ett problemindex på 2,65 vilket indikerar att det finns en upplevd trygghetsproblematik. I enkätundersökningen till visionsarbetet framgick att invånarnas klart viktigaste fråga inför framtiden är tryggheten. För att förebygga och motverka trygghetsproblemen initierades det kommunövergripande projektet Tryggare Åstorp under 2019, som dock har pausats under coronapandemin.

Kommunen har problem med segregation och sämre levnads- och boendeförhållanden inom vissa grupper. Detta framgår av flera utredningar och av att kommunen är utvald av Delmos (Delegationen mot segregation) som en av 32 kommuner med större segregationsutmaningar. För att förbättra framtiden för framför allt barn och unga så behöver kommunen bryta segregationen inom boende, skola och arbetsmarknad. Här har kommunen en fortsatt utmaning och behöver göra mer för att nå upp till målet om en förbättrad framtid.

Attraktiv arbetsgivare

Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

För att bli en attraktiv arbetsgivare behöver kommunen ständigt förbättra arbetsmiljön och arbeta med kompetensutveckling, kommunikation, ledning och värdegrund. Inom flera av dessa områden har kommunen tagit steg framåt under våren 2020.

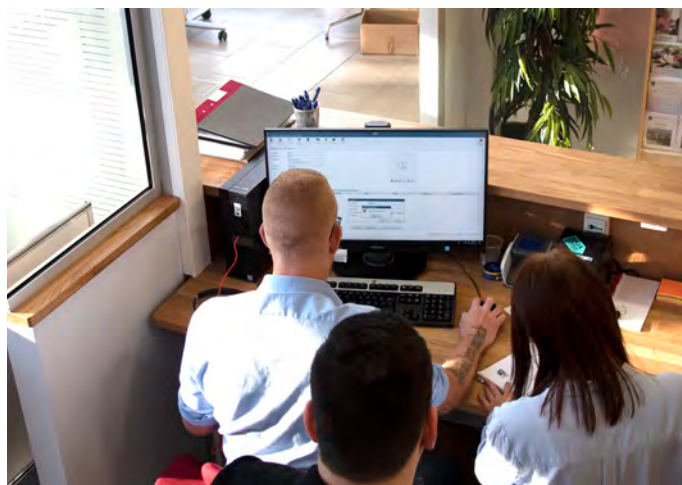
En satsning har gjorts på kompetensutveckling av chefer via HR:s chefsutbildningar. Därtill fortgår det hälsofrämjande arbetet som gav goda resultat under 2019. Satsningen bidrog till en sänkning av sjukfrånvaron med 1,7 procentenheter mellan 2018 och 2019, till 5,1. Under det första halvåret av 2020 kan vi se en markant ökning i sjukskrivningarna i samband med coronapandemins inledning. Under mars månad låg kommunens sjukfrånvaro på 9,5 procent, vilket kan jämföras med 6,4 procent i mars 2019. Framför allt var sjukskrivningstalen höga inom socialförvaltningen, där pandemin har haft som störst påverkan i form av smittskyddsåtgärder för att skydda våra brukare.

Under månaderna därefter (april -juni) har sjukskrivningarna dämpats något men ändå legat högre än motsvarande period 2019. Coronapandemin har inneburit att en hel del utbildningar och möten har fått ställas in och detta i kombination med brist på verktyg

för digitala möten har försvårat arbetssituationen för medarbetarna.

Service och bemötande













Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.



Den senaste servicemätningen från 2019 visade på stora förbättringar jämfört med tidigare år. Kommunen gick från att vara sämre än genomsnittet för jämförelsekommunerna 2017 till att vara bättre 2019 inom flera områden. Resultaten indikerar att kommunen har en jämförelsevis god kvalitet inom service och bemötande.



Under våren lanserades kommunens nya hemsida med fokus på service och tillgänglighet till invånare, företag, föreningar och besökare. Den nya hemsidan har förbättrat den digitala bilden av kommunen och tillgängligheten på information. Utöver detta är ett arbete påbörjat för att kommunen ska bli en språkutvecklande arbetsplats och därtill har klarspråksutbildningar genomförts för medarbetare.

Fokusområden	Nämndsmål	Indikator	Målvärde	Utfall
Ökad sysselsättningsgrad 	Vi ska öka möjligheten för kommunens invånare att förvärvsarbeta. 	Andel anvisade ungdomar till kommunala arbetsmarknadsinsatser som erbjuds arbetsmarknadskunskap med praktik	100%	—
		Antal nystartade bolag per år		—
Hållbart samhälle 	Vi ska minska kommunens miljöpåverkan. 	Antal tjänstecyklar för färd per cykel i tjänsten.	4	—
		Kostnaden för inköpt papper samt kopiering.		—
		Andel inköpta livsmedel som är närproducerade i Skåne.	20%	—
		Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året, andel (%)	30%	—
Förbättra framtiden för barn, unga och äldre 	Vi ska erbjuda en trygg och attraktiv boendemiljö. 	Trygghetsmätning polisen	2	—
		Andel felanmälningar via e-tjänst/infracontrol som åtgärdas inom 30 dagar	95%	—
		Andel färdigställda kommunala tomter av detaljplanlagda tomter.		—
	Kommunens barn, unga och äldre ska ges möjlighet till en hälsosam livsstil. 	Andel matgäster som är nöjda med kvaliteten på de måltider som serveras.	100%	—
		Andel tillgängliga grönområden och grönstråk.	75%	—
		Ohälsotal, dagar		—
Attraktiv arbetsgivare 	Vi ska erbjuda en attraktiv arbetsplats för medarbetare att söka sig till och stanna på. 	Kränkande särbehandling (utredda och konstaterade fall)	0 fall	—
		Sjukfrånvaro (samtliga förvaltningar)	4%	—
		Antal erbjudna sommarferiepraktikantplatser	75	—
		Andel inkomna ärenden till IT-helpdesk som är avslutade inom 24 h.		—
Service och bemötande 	Kommunens invånare och andra intressenter ska ha en god tillgång till information om kommunen och vårt arbete. 	Saknar indikator		
	Kommunens invånare och andra intressenter ska ha god tillgång till kommunens tjänster. 	Användningsnivå för införda e-tjänster		—

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Budget 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	5,0	0,5	0,9	0,9	0,0
Övriga intäkter	26,5	33,1	61,7	56,7	5,0
Summa intäkter	31,5	33,6	62,6	57,6	5,0
Personalkostnader	-39,8	-36,6	-63,5	-62,6	-0,9
Lokalkostnader	-6,4	-4,7	-8,0	-8,0	0,0
Övriga kostnader	-28,7	-25,5	-45,2	-43,7	-1,5
Avskrivningar	-6,8	-6,6	-11,4	-11,4	0,0
Finansiella kostnader	-1,6	-1,6	-2,7	-2,7	0,0
Summa kostnader	-83,3	-75,0	-130,8	-128,4	-2,4
Summa Nettokostnader	-51,8	-41,4	-68,2	-70,8	2,6

Kommentar: Kommunstyrelsens utfall gentemot budget är negativt vid denna uppföljning och beror främst på ett lägre utfall än budgeterat för de övriga intäkterna. Helårsprognosen visar däremot på ett positivt utfall gentemot budget på 2,6 Mkr och består av följande:

-0,9 Mkr Kommunstyrelsen. består av kommunstyrelsen samt dess olika råd och föreningsbidrag till Kvidinge frivilliga. Den negativa avvikelsen avser både ökade arvodeskostnader på grund av extra möten såsom till exempel visionsarbete och högre övriga kostnader på grund av presentkort.

-0,3 Mkr HR-avdelningen. Den negativa avvikelsen avser högre kostnader för personal som avslutat sin anställning samt konsultkostnader för det hälsostrategiska projektet som inte täcks av intäkter från försäkringskassan.

-0,9 Mkr Ledning. Avser till största del kostnader för buss 520 för tidigare år som blivit fakturerade kommunen för sent.

-0,3 Mkr Överförmyndaren består av den gemensamma nämnden i Perstorp som kostnaden för ställföreträdarna i Åstorps kommun. Årets avvikelse beror på ökade kostnader för ställföreträdare samt uppsägningstid för tidigare medarbetare.

+5,0 Mkr Exploateringsverksamheten. Total finns det mark som är möjlig att sälja som skulle innebära att prognosen skulle uppskattas till 16 Mkr bättre än budgeterat. Men av försiktighetsskäl prognostiseras enbart de intäkter där det finns beslut om försäljning av mark och prognosen för 2020 uppgår därmed till +5 Mkr.

Tekniska kontoret har högre städkostnader än budgeterat vid delåret. Detta beror främst på att extra personal anlitas för ökad städning under pandemin. Utöver personalkostnader för städ har tekniska kontoret haft kostnader på 0,4 Mkr för pandemin. Totalt har tekniska kontoret haft kostnader på 0,9 Mkr för pandemin. Tekniska kontoret kommer försöka hantera dessa kostnader inom helårsbudgeten och redovisar därför inte någon prognosavvikelse 2020 men prognosen är osäker.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0,7	0,7	0,0	0,7
Investeringsutgift	-53,7	-112,2	-119,1	6,9
Nettoinvestering	-53,0	-111,5	-119,1	7,6

Kommentar: Utfallet för investeringarna uppgår till 45 % av den totala budgeten 2020. De projekt som inte beräknas genomföras avser IT och central utveckling. Detta beror bland annat på ändrade redovisningsprinciper då datorer numera belastar kommunens driftsredovisning. IT-enheten har budgetmedel för utbyte av datorer som därmed inte kommer att nyttjas. Två projekt som beräknas överskrida budget är Södra industriområdet VA och Högalid-Maglaby.



Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden beslutar i frågor som rör byggande, användning av mark, samhällsplanering och miljö- och hälsofrågor i Astorps kommun.

Lagstiftningsområden:

- Miljöbalken 1998:808
- Livsmedelslagen 2006:804
- Tobakslagen 1993:581
- Strålskyddslagen 1988:220
- Smittskyddslagen 2004:168
- Lagen om handel med vissa receptfria läkemedel 2009:730
- Plan- och bygglagen 1987: 10 (upphävs 2011-05-02)
- Nya Plan- och bygglagen 2010: 900
- PBL, Anläggningslag 1973:1149
- Fastighetsbildningslag 1970:988
- Lag om exploateringsamverkan 1987:11

Mål

Övergripande kommentar måluppfyllnad:

Nämnden hanterar i huvudsak processer och förändringar som är både långa och omfattande. Samhällsplanering är därmed svårt att mäta i mål från ett år till ett annat då effekterna ofta inte är mätbara på så kort sikt.

Då flertalet av uppsatta mål innefattar pågående, löpande och fortsatt arbete, anses därmed flertalet av målen Nära att bli uppfyllt eller Delvis uppfyllt. Förhållandevis få mål får av naturliga skäl därför effekter på ett år och kan anses uppfyllda.

Fokusområden

Ökad sysselsättningsgrad

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Samtliga medarbetare på samhällsbyggnadsförvaltningen har den sysselsättningsgrad de önskar.

När det gäller andel befolkning i kollektivtrafknära lägen är förändringsprocesserna relativt långsamma, men framförallt begränsade i omfattning i en liten kommun. Detta gör att förändringarna kan vara för små eller obefintliga en del år. Dessutom finns heller inga siffror för senaste åren att jämföra med.



Foto: Cecilia Olsson

Hållbart samhälle

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Ett hållbart samhälle ska vara hållbart utifrån både sociala, ekonomiska och miljömässiga aspekter. Med andra ord behöver samtliga förvaltningar i kommunen samverka effektivt för att nå goda resultat. Arbetet för hållbarhet kan på ett och annat sätt omfatta i stort sett all kommunal verksamhet och måste genomsyra arbetet från strategisk nivå, hela vägen fram till genomförande.



Förbättra framtiden för barn, unga och äldre

Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

Åstorps kommun har ett välutvecklat tillsynsarbete på samhällsbyggnadsförvaltningens miljökontor. Senaste tiden har det, utöver den ordinarie tillsynsverksamheten, pågått ett relativt intensivt arbete kring boendesituationen för socialt utsatta grupper. Arbetet har bedrivits tillsammans med bland annat byggkontoret och socialförvaltningen, men också tillsammans med statliga myndigheter. Arbetet har fallit väl ut och Åstorps kommun avser fortsätta detta arbete också framöver.

Företagarnas bedömning av förvaltningens arbete med miljö- och hälsoskydd liksom livsmedelskontroller visar goda resultat och målen inom detta område är uppfyllda.

Attraktiv arbetsgivare

Måluppfyllelse: Målet bedöms som uppfyllt.

På samhällsbyggnadsförvaltningen råder hög trivsel och frisknärvaron är hög. Under 2020 har frisknärvaron på förvaltningen varit över 99 %. Målet om en frisknärvaro om 95 % är därmed uppfyllt.

Service och bemötande

Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

Myndighetsutövningen på samhällsbyggnadsförvaltningen håller en god kvalitet och får ofta högt betyg i de mätningar som genomförs regelbundet. Vid ett flertal tillfällen har förvaltningen hamnat högt i rankingen i landet.

Fokusområden	Nämndsmål	Indikator	Målvärde	Utfall	
Ökad sysselsättningsgrad	Vår fysiska planering ska förbättra förutsättningarna för företagande och prioritera kollektivtrafiknära boenden som underlättar pendling.	Befolkning i kollektivtrafiknära läge, andel (%)	75%	—	
Hållbart samhälle	Vi ska verka för ett inkluderande samhällsbygge genom dialog och krav i både planering och byggprocess samt utpekande av strategiska markinnehav och på så sätt skapa förutsättningar för en varierad bebyggelsestruktur med blandade bostadsformer.	Trångboddhet i flerbostadshus, andel (%)		—	
		I pågående detaljplanering ges goda förutsättningar för en varierad bebyggelsestruktur och olika bostadsformer.		Arbete pågår —	
	Vi ska verka för ett hållbart samhällsbygge där vi integrerar klimatanpassning och prioriterar en hälsosam livsstil med levande centrum, tätortsnära naturområden och fossilfria transporter.	Cykelväg i kommunen, totalt (meter per invånare)	3,3	3,4	●
		Placering i ranking av kommunernas arbete med klimatanpassning (IVL, Svenska miljöinstitutet)	50%	88%	■
Vi ska genom en levande översiktsplan och samverkan med andra förvaltningar, garantera en sammanhållen samhällsbyggnadsprocess från plan till åtgärd.	Samtliga förvaltningars deltagande i ÖP-processen genom medverkan på ÖP-träffar och framtagande av underlag			Uppfyllt —	
		Processbeskrivning för samverkan och ansvarsfördelning mellan Samhällsbyggnadsförvaltningen och Tekniska kontoret, framtagna och implementerad under 2020.		Arbete pågår —	

Fokusområden	Nämndsmål	Indikator	Målvärde	Utfall
	Vi ska minska kommunens miljö- och klimatpåverkan och utsläppen till våra vattendrag, samt främja ekosystemtjänster, biologisk mångfald och värdefulla naturområden.	Placeringen i Aktuell Hållbarhets miljöranking av Sveriges kommuner	100 rankingplats 104 rankingplats	
		Skyddad natur totalt, andel (%)	5,8%	1%
		Vattendrag med god ekologisk status, andel (%)	20%	14%
		Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	4ton CO2-ekv/inv	
Förbättra framtiden för barn, unga och äldre	Vi ska ha hög kvalitet på miljö-, hälsoskydds- och livsmedelstillsyn samt främja samverkan i samband med tillsyn för att minska otryggheten i kommunen och förbättra boendesituationen för socialt utsatta grupper.	Företagarnas bedömning av servicen inom myndighetsområdet Miljö- och hälsoskydd (enligt undersökningen Insikt, NKI)	75	78
		Företagarnas bedömning av servicen inom myndighetsområdet Livsmedelskontroll (enligt undersökningen Insikt, NKI)	81	84
		Antal samverkansinspektioner som syftar till att förbättra tryggheten i kommunen och boendesituationen för socialt utsatta grupper.	10	3
		Rutiner för samverkan mellan miljökontoret och andra förvaltningar i bostadsfrågor, med fokus på att förbättra boendesituationen för socialt utsatta grupper.		Uppfyllt
Attraktiv arbetsgivare	Vi ska erbjuda en attraktiv och utvecklande arbetsplats.	Förvaltningens frisknärvaro	95%	99%
Service och bemötande	Våra tjänster och kommunikation gentemot kommuninvånare och andra aktörer ska präglas av ett gott bemötande och god tillgänglighet, kvalitet och rättssäkerhet.	Andelen som graderat "upplevt gott bemötande" vid kontakt med byggnadskontoret (JSM Telefront).	68%	100%
		Andelen som graderat "upplevt gott bemötande" vid kontakt med miljökontoret (JSM Telefront).	76%	84%
		Företagarnas bedömning av Rättssäkerhet inom myndighetsutövning (enligt undersökningen Insikt, NKI).	79	78
	Vi ska erbjuda lättillgänglig och relevant information om våra verksamheter.	Företagarnas bedömning av Kompetens inom myndighetsutövning (enligt undersökningen Insikt, NKI).	81	76
		Företagarnas bedömning av serviceområdet Information inom myndighetsutövning (enligt undersökningen Insikt, NKI)	77 NKI	73 NKI
		Företagarnas bedömning av serviceområdet Effektivitet inom myndighetsutövning (enligt undersökningen Insikt, NKI)	78	74

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	3,0	4,1	3,8	0,3
Summa intäkter	3,0	4,1	3,8	0,3
Personalkostnader	-5,0	-8,6	-8,3	-0,3
Lokalkostnader	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Övriga kostnader	-0,8	-1,4	-1,4	0,0
Avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader	-6,0	-10,3	-10,0	-0,3
Summa Nettokostnader	-3,0	-6,2	-6,2	0,0

Kommentar: Bygg- och miljönämnden redovisar ett resultat på +0,3 mkr vid delårets slut. Årets prognos visar att nämndens resultat följer budget.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsutgift	0,0	0,0	-0,1	0,1
Nettoinvestering	0,0	0,0	-0,1	0,1

Kommentar: Årets investeringsbudget avser inköp av IT-utrustning. Inköp har enbart gjorts för lägre belopp och har därmed belastat driftsbudgeten.



Foto: Anna Alexander Olsson

Bildningsnämnden

På övergripande nivå inom bildningsnämndens verksamhetsområden styrs verksamheten av de statliga styrdokument; läroplan för grundskola, förskola, fritidshem, särskola och kommunal vuxenutbildning samt skollagen. Till detta adderas de kommunala mål och riktlinjer som kommunen har tagit fram för verksamheten.

Mål

Övergripande kommentar måluppfyllnad:

Elevernas kunskapsresultat har förbättrats under läsåret 2019-2020. Andelen behöriga elever till gymnasiet är 87% en ökning mot föregående år. Trenden från 2018 fram till idag är stabil. Pojkarnas meritvärde i årskurs 9 närmar sig flickornas resultat.

Covid-19 pandemin har under våren 2020 påverkat alla verksamheter på ett högst påtagligt sätt. Barn och elever har i större omfattning än normalt varit frånvarande från förskola och skola. Störst frånvaro har det varit i förskolan. Det har även varit högre frånvaro än normalt hos personalen i alla verksamheter. Skolverket beslutade att inga nationella prov skulle genomföras under våren vilket medfört att vi inte har några aktuella resultat.

Under våren har alla elever från årskurs 1 till 9 tillgång till en-till-en lösning när det gäller digitala verktyg. Den digitala utvecklingen har fått en skjuts framåt i

samband med krav på distans- och fjärrundervisning som en följd av covid19. Komvux har genomfört all undervisning på distans eller med fjärrundervisning. Även i grundskolan har man använt möjligheten med digital undervisningsmetodik.

I ekonomiarbetet har verksamheterna genomfört genomgripande förändringar med bland annat minskning av visstidsanställda, i syfte att ha en budget i balans inför 2021.

Fokusområden

Ökad sysselsättningsgrad

Måluppfyllelse: Inget mål kopplat till detta fokusområde.

Bildningsnämnden har inget mål gällande detta fokusområde under aktuell mandatperiod. Trots avsaknad av mål arbetar framför allt Vuxenutbildningen men även övriga verksamheter i samverkan med AF, arbetsmarknadsenheten och andra kommuner i Familjen Helsingborg för att öka sysselsättningen i kommunen bland annat genom olika utbildningsinsatser och arbetsmarknadsinsatser.



Hållbart samhälle

Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

Bildningsnämndens verksamheter arbetar systematiskt och strukturerat med hållbarhetsfrågor utifrån olika perspektiv såsom miljö, hållbart arbetsliv, psykiskt och fysiskt välmående med mera.



Förbättra framtiden för barn, unga och äldre

Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

Bildningsnämndens verksamheter arbetar kontinuerligt och systematiskt med att förbättra barn och ungas förutsättningar att ha inflytande över sin vardag, att vara delaktiga i sitt lärande och att bli självständiga individer med hög tilltro till sin förmåga. Alla barn och elever ska ges möjlighet att nå sin fulla potential och goda kunskapsresultat genom individuella anpassningar i det dagliga arbetet. Lärandet i förskola och skola ska få barn och elever att bli medvetna om en hälsosam livsstil och hur våra levnadsvanor påverkar miljö och klimat.

Attraktiv arbetsgivare

Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

I alla verksamhetsdelar arbetas det med kontinuerliga uppföljningar gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet. Utöver detta har bildningsförvaltningens verksamheter arbetat tillsammans med HR-avdelningen och fackliga organisationer i ett personalstrategiskt arbete med fokus på arbetsmiljö under 2020.

Nämnden arbetar också med olika faktorer som anses vara strategiskt viktiga i arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare.
















Service och bemötande






















Måluppfyllelse: Inget mål kopplat till detta fokusområde.

Bildningsnämnden har inget mål gällande detta fokusområde under aktuell mandatperiod.

Arbetet med service och bemötande sker dock kontinuerligt i alla verksamhetsdelar på arbetsplatsträffar och i andra forum med personalen.

Fokusområden	Nämndsmål	Indikator	Målvärde	Utfall
Hållbart samhälle	Ett hållbart förhållningssätt präglar alla verksamheter.	Minst två miljöcertifieringar per enhet under 2019-2022.	1 antal miljöcertifieringar per enhet	1 antal miljöcertifieringar per enhet
		Elever i årskurs 9 som känner sig trygga i skolan, andel (%)	81%	80%
		Elever i årskurs 5 som känner sig trygga i skolan, andel (%)	88%	90%
		Elever i årskurs 5 som har studiero på lektionerna, andel (%)	69%	59%
		Elever i årskurs 9 som har studiero på lektionerna, andel (%)	62%	57%
Förbättra framtiden för barn, unga och äldre	Vi skapar förutsättningar för barn och unga att bli självständiga individer med hög tilltro till sin egen förmåga.	Elever i årskurs 9 som anger att de kan nå kunskapskraven i skolan om de försöker, andel (%)	91%	93%
		Elever i årskurs 5 som anger att de kan nå kunskapskraven i skolan om de försöker, andel (%)	92%	92%
	Barn och elever är delaktiga i sitt lärande och har inflytande över sin vardag i förskola, skola och fritidshem.	Andel elever i förskolan som anser att de får vara med och påverka hur de ska arbeta. (förvaltningens enkät/intervju)	85% positiva svar	
		Elever i årskurs 5 som anser att de på lektionerna är med och påverkar på vilket sätt de ska arbeta med olika skoluppgifter, andel (%)	70%	61%
		Elever i årskurs 9 som anser att de på lektionerna är med och påverkar på vilket sätt de ska arbeta med olika skoluppgifter, andel (%)	51%	52%
	Alla verksamheter har inkluderande lärmiljöer med hög tillgänglighet i utbildningen för alla barn och elever.	Andel elever vars skolfrånvaro överstiger 5 %	0%	72%
		Elever i årskurs 5 som anser att lärarna hjälper dem i skolarbetet när de behöver det, andel (%)	94%	94%
		Elever i årskurs 9 som anser att lärarna hjälper dem i skolarbetet när de behöver det, andel (%)	84%	89%
		Elever i årskurs 5 som anser att lärarna förklarar vad de ska göra i skolarbetet så att de förstår, andel (%)	93%	90%
		Elever i årskurs 9 som anser att lärarna förklarar vad de ska göra i skolarbetet så att de förstår, andel (%)	78%	86%

Fokusområden	Nämndsmål	Indikator	Målvärde	Utfall
		Elever i årskurs 9 som anser att lärarna förklarar vad de ska göra i skolarbetet så att de förstår, andel (%)	78%	86% 
	En hälsosam livsstil präglar alla verksamheter. 	Andel elever som anser att de hinner med sitt arbete under skoldagen. (förvaltningens enkät)	100%	77,5% 
		Andel elever i förskola och grundskola som anser att de får ta del av en rörelse-baserad aktivitet varje dag. (förvaltningens enkät)	80%	100% 
		Andel barn i förskolan som har utomhusaktiviteter varje dag. (förvaltningens enkät)	100%	— 
		Andel gröna/godkända mätningar i LIKA "Ledarskap" ökar för varje år för att 2022 vara 100 %	100%	80% 
	Personalen ska ha kunskap och kompetens att använda moderna digitala verktyg i sin undervisning. 	Andel gröna/godkända mätningar i LIKA "Infrastruktur" ökar för varje år för att 2022 vara 100 %		— 
		Andel gröna/godkända mätningar i LIKA "Kompetensutveckling" ökar för varje år för att 2022 vara 100 %		— 
		Andel gröna/godkända mätningar i LIKA "Användning" ökar för varje år för att 2022 vara 100 %		— 
		Andel elever i år 3 som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, kommunala skolor, ska ligga över riksgenomsnittet. 	Elever i år 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, kommunala skolor, andel (%)	62%
	Andel elever i år 3 som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, ska ligga över riksgenomsnittet. 	Elever i år 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i SV och Sv2, kommunala skolor, andel (%)	74%	70% 
	Andel elever i år 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, ska ligga över riksgenomsnittet. 	Elever i år 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	86%	89% 

	Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, ska ligga över riksgenomsnittet.		Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	86%	89%	
	Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska, kommunala skolor, ska ligga över riksgenomsnittet.		Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska, kommunala skolor, andel (%)	92%	92%	
	Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska som andraspråk, kommunala skolor, ska ligga över riksgenomsnittet.		Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	59%	52%	
	Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, kommunala skolor, ska ligga över riksgenomsnittet.		Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, kommunala skolor, andel (%)	88%	90%	
	Andel elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen) ska ligga över riksgenomsnittet.		Elever i åk 9 meritvärde kommunala skolor (exkl. nyinvandrade och okänd bakgr.), genomsnitt (17 ämnen)		217poäng	
	Meritvärdet i årskurs 9 för pojkar ska öka.		Meritvärde för pojkar i årskurs 9 i kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)			
	Andel elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, ska ligga över riksgenomsnittet.		Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgr.), kommunala skolor, andel (%)	86%	87%	
	Andel av Åstorps elever i årskurs 9 som påbörjar sin gymnasieutbildning ska öka.		Elever som avslutat årskurs 9 på våren och som ej återfanns i gymnasieskolan på hösten, hemkommun, andel (%)	1,4%		
	Andel gymnasieelever med examen eller studiebevis inom tre år, hemkommunen, ska ligga över riksgenomsnittet.		Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	71%		
Attraktiv arbetsgivare	 Bildningsnämnden är en arbetsgivare som erbjuder goda villkor för medarbetarna genom bl.a. god arbetsmiljö, god ledar-kompetens, professionell och personlig utveckling, konkurrenskraftiga löner och ändamålsenliga lokaler.		Den genomsnittliga frisknärvaron inom bildningsförvaltningen	95%		

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	27,2	45,1	40,2	4,9
Övriga intäkter	27,4	46,9	43,6	3,3
Summa intäkter	54,6	92,0	83,8	8,2
Personalkostnader	-204,9	-339,6	-327,5	-12,1
Lokalkostnader	-23,6	-40,1	-39,4	-0,7
Övriga kostnader	-95,4	-171,9	-172,5	0,6
Avskrivningar	-3,4	-5,9	-5,9	0,0
Finansiella kostnader	-0,2	-0,3	-0,3	0,0
Summa kostnader	-327,5	-557,8	-545,6	-12,2
Summa Nettokostnader	-272,9	-465,8	-461,8	-4,0

Kommentar: Statsbidrag: Svenska staten fortsätter att betala ut stora belopp i riktade statsbidrag för att stärka förskolan och grundskolan. Bland de större budgeterade bidragen för 2020 återfinns Likvärdig skola (12,1), Lärarlönelyftet (4,3), Karriärtjänster (2,1), Mindre barngrupper (2,1) samt Lågstadiesatsning (1,7). Ett annat stort bidrag från staten som utbildningsnämnden tar del av och har budgeterat för är medel från Migrationsverket för nyanlända och asylsökande barn och elever (10,1).

Övriga intäkter: Både interna och externa intäkter omfattas. De största externa intäkterna är barnomsorgsavgifter (14,0), försäljning av interkommunal verksamhet (12,4) samt bidrag från Arbetsförmedlingen (10,1). Den prognostiserade avvikelsen består till största del av högre försäljning av interkommunal verksamhet.

Personalkostnader: Den prognostiserade avvikelsen förklaras av anställningar som finansieras med ökade statsbidrag och övriga intäkter, dock täcker inte detta personalkostnaderna fullt ut utan lämnar ett gap på 3,9 mkr vilket i stort sett förklarar utbildningsnämndens prognostiserade underskott vid årets slut.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsutgift	-1,5	-9,0	-11,6	2,6
Nettoinvestering	-1,5	-9,0	-11,6	2,6

Kommentar: Bildningsnämndens investeringsbudget för 2020 består av 11,6 mkr. Den prognostiserade budgetavvikelsen förklaras till största del av att planerade medel för inköp av Cromebooks är flyttad till driftsredovisningen.

Åtgärder med anledning av negativ budgetavvikelse: Med anledning av utbildningsnämndens negativa budgetavvikelse har stora åtgärder vidtagits inför läsåret 20/21 för att nå en budget i balans. Effekten av åtgärderna ger en grundskola i balans 2021, vilken är den verksamhet som står för merparten av årets budgetunderskott.

Åtgärder som vidtagits inom grundskolan är främst neddragningar av personal genom att inte återanställa visstidsanställd personal, ej återbesätta tjänster där personal sagt upp sig samt naturliga pensionsavgångar. Neddragningarna spänner över samtliga personalgrupper, däribland elevassistenter, lärare, specialpedagoger, skolledare och servicepersonal.

Grundskolans lämnar 2020 ett underskott om -2,5 mkr. Ökade personalkostnader beror på en kraftig volymökning inom grundskolan som inte har kompenseras i resurstilldelningen. Antalet elever har fördubblats de senaste åren och trenden är, liksom övriga Sverige, en fortsatt ökning. Inför kommande budgetår kvarstår grundskolans obalans och verksamhetens underskott ökar i omfattning på grund av ökade volymer.

Övriga verksamheter förmodas ha en budget i balans 2021, utifrån dagens kända förutsättningar.



Foto: Anna Alexander Olsson

Kultur- och fritidsnämnden

Utöver det som föreskrivs i kommunallagen, förvaltningslagen och andra övergripande lagar ska kultur- och fritidsnämnden inom ramen för uppdraget fullgöra kommunens uppgifter inom följande lagstiftningsområden: bibliotekslagen, (SFS 2013:801). Utöver detta ska kultur- och fritidsnämnden uppfylla de mål och ambitioner som finns inom Åstorps kommun.

Mål

Övergripande kommentar måluppfyllnad:

Måluppfyllelsen är förhållandevis god. Arbetet med de aktiviteter som är kopplade till nämndens mål genomförs enligt plan, så långt covid-19 pandemin det är möjligt.

Fokusområden

Ökad sysselsättningsgrad

Måluppfyllelse: Inget mål kopplat till detta fokusområde

KFN har inget mål kopplat till detta fokusområde under innevarande mandatperiod.

Hållbart samhälle

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Kultur- och fritids verksamheter genomför kontinuer-

ligt förbättrande och kompetenshöjande insatser på området. Medvetenheten inom personalgruppen på hållbarhetsområdet är god. Däremot är verksamheterna idag inte fullt ut hållbara. Det finns ingen entydighet eller övergripande tydligt genomförd policy i kommunen angående avvägningar mellan fossilbränslen och eldrift för maskiner och fordon. Detta bidrar sannolikt till att övergången mot alternativ till fossila bränslen inte är det uppenbara första valet vid nyanskaffning.

Kultur- och fritids verksamhet innebär mycket samarrangemang och utbyte med externa aktörer vars policy vad gäller hållbarhet vi idag inte kan påverka. En möjlig väg vore att ställa högre krav på aktörens hållbarhetsarbete vid ingående av uppdragsöverenskommelser.

Förbättra framtiden för barn, unga och äldre

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Kultur och fritid erbjuder ett brett utbud av aktiviteter med syfte att utveckla och främja ett samhälle präglat av mångfald, demokratiska värderingar och fri åsiktsbildning och vars medborgare bär demokratiska värderingar och respekt för alla människors lika värde.

Verksamheternas inriktning ska främja en utveckling av starka individer med mod och handlingsberedskap och goda förutsättningar att delta i det demokratiska samtalet. God folkhälsa såväl fysisk som psykisk ska vara en ständig ledstjärna då aktiviteter planeras och genomförs. Aktiviteterna ska också erbjuda avkoppling och glädje.

Attraktiv arbetsgivare

Måluppfyllelse: Målet bedöms som uppfyllt.

Sjuktagen inom kultur- och fritid är låga, delåret hamnar på 1,53 %. Satsningar på kompetensutveckling görs kontinuerligt och ett arbete pågår för att förbättra samarbete och kommunikation mellan verksamhetens olika områden.

Gemensamma utvecklingsdagar för all personal i verksamheten genomförs årligen vilket har lett till högre effektivitet och arbetsglädje, och framöver också till att personal inom städ och vaktmästeri på ett mer aktivt sätt kommer att arbeta med värdskap som en del av sitt uppdrag.

Service och bemötande

Måluppfyllelse: Målet bedöms som uppfyllt.

Kultur och fritids samtliga medarbetare arbetar i publik verksamhet och i ständig kontakt med de som använder anläggningar eller tjänster. En hög servicegrad och professionellt bemötande i såväl administration och drift är en självklar ambition.



Fokusområden	Nämndsmål	Indikator	Målvärde	Utfall
Hållbart samhälle	Ett hållbart förhållningssätt präglar alla verksamheter	Kvalitetskartan		Delvis uppfyllt
Förbättra framtiden för barn, unga och äldre	Vi skapar förutsättningar för barn, unga och äldre till ökad fysisk aktivitet och rörelse samt övriga fritidsaktiviteter	Kvalitetskartan		Delvis uppfyllt
	Invånare i Åstorps kommun har en digital kompetens som ger likvärdiga möjligheter att delta i ett digitalt samhällsliv.	Kvalitetskartan		Delvis uppfyllt
	Alla verksamheter har inkluderande förhållningssätt med hög tillgänglighet för alla barn, unga och äldre.	Kvalitetskartan		Uppfyllt
Attraktiv arbetsgivare	Kultur- och fritidsnämnden är en arbetsgivare som erbjuder goda villkor för medarbetarna genom bland annat god arbetsmiljö, god ledarkompetens, professionell och personlig utveckling, konkurrenskraftiga löner och ändamålsenliga lokaler.	Kvalitetskartan		Uppfyllt
Service och bemötande	Vi synliggör arrangemang och verksamhet inom Kultur- och fritidsnämnden till en bred allmänhet.	Kvalitetskartan		Delvis uppfyllt

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	0,7	1,1	1,4	-0,3
Övriga intäkter	2,0	3,6	4,0	-0,4
Summa intäkter	2,7	4,6	5,3	-0,7
Personalkostnader	-8,9	-15,0	-15,0	0,0
Lokalkostnader	-8,5	-14,5	-14,4	-0,1
Övriga kostnader	-4,1	-5,9	-5,9	0,0
Avskrivningar	-1,8	-3,2	-3,2	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Summa kostnader	-23,4	-38,6	-38,5	-0,1
Summa Nettokostnader	-20,7	-34,0	-33,2	-0,8

Kommentar: Den prognostiserade budgetavvikelsen består till största del av minskade intäkter för lokalhyra på grund av covid-19 samt uteblivet statsbidrag för Skapande skola.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsutgift	-2,5	-6,6	-6,6	0,0
Nettoinvestering	-2,5	-6,6	-6,6	0,0

Kommentar: Flertalet planerade investeringar kommer att genomföras enligt plan, med reservation för de som är avhängiga yttre faktorer såsom exempelvis byggnation av Tingdalshallen som är försenad.

Åtgärder med anledning av negativ budgetavvikelse: Under resterande år kommer allmän kulturverksamhet att helt fokusera på barn- och unga och förutbestämda aktiviteter. Rekryteringar och vikarietillsättningar sker med yttersta restriktivitet.



Socialnämnden

Socialförvaltningen tillhandahåller tjänster inom äldreomsorg, handikappomsorg, hälso- och sjukvård samt individ- och familjeomsorg för att du som kommuninvånare ska få den hjälp och det stöd du är i behov av när behoven inte kan tillgodoses på annat sätt.

Målgrupper som omfattas av socialtjänstens ansvar är personer som är i behov av insatser för att uppnå en skälig levnadsnivå.

Enligt särskilda bestämmelser ska socialtjänsten värna om följande grupper:

- Barn och unga
- Äldre personer
- Människor med funktionshinder
- Personer med missbruksproblem
- Personer som vårdar och stödjer närstående
- Brottsoffer
- Skuldsatta personer.

Mål

Övergripande kommentar måluppfyllnad:

Pandemin och dess effekter på verksamheten har förändrat fokus på mycket av planerat arbete inom alla verksamheter. Socialförvaltningens alla verksamhetsområde arbetar med målarbetet och delar av dessa är uppfyllda. Arbetet är planerat att fortsätta under resterande del av året.

Fokusområden

Ökad sysselsättningsgrad

Måluppfyllelse: Målet bedöms som uppfyllt.

” Alla medarbetare inom socialförvaltningen erbjuds en anställning på 100 %.

Hållbart samhälle

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Agenda 2030 innehåller 17 globala mål för hållbar utveckling. Målen syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla människor, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser. Åstorps kommun arbetar mot målen i Agenda 30.



Förbättra framtiden för barn, unga och äldre

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Samverkan inom och över gränser inom kommunal verksamhet ger större möjlighet att ge kommuninvånare det stöd som de är i behov av i sin vardag. En samverkan med externa samarbetspartners är påbör-

jad och kommer att utvecklas med stöd av programförklaringen, Ett tryggare Åstorp.

Attraktiv arbetsgivare

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Att fortsätta arbetet med att bli en attraktiv arbetsgivare är ett ständigt pågående arbete. Att lyckas med rekrytering av personal kommer att kräva en samverkan mellan alla kommunala förvaltningar och tillsammans med näringslivet.











Service och bemötande

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Att möta kommuninvånaren med hög service och ett gott bemötande är ett ständigt arbete inom socialnämndens alla verksamheter, dygnet runt, sju dagar i veckan.

Måluppföljning

Kommentar: Socialnämndens utfall är inte kända förrän utgången av 2020, eftersom det är snittet för innevarande år som är målvärde.

Fokusområden	Nämndsmål	Indikator	Målvärde	Utfall
Ökad sysselsättningsgrad 	Socialnämnden ska verka för att alla kommuninvånare är självförsörjande och i sysselsättning 	Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)		—
		Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen		—
Hållbart samhälle 	Socialnämnden ska aktivt samverka internt och externt för att bidra till ett socialt hållbart samhälle 	Vuxna biståndsmottagare med försörjningshinder på grund av arbetslöshet, andel (%)		—
		Vuxna biståndsmottagare med försörjningshinder på grund av sjukdom och ohälsa, andel (%)		—
		Vuxna biståndsmottagare med försörjningshinder på grund av sociala skäl, andel (%)		—
		Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)		—
		Vuxna biståndsmottagare med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)		—
	Socialnämnden ska bejaka den digitala utvecklingen i samhället 	SKL - eBlomlåda för Åstorp, socialförvaltningen		—
Socialnämnden ska styra och följa upp nämndens ekonomi 	Ekonomisk följsamhet		—	
Förbättra framtiden för barn, unga och äldre 	Socialnämnden ska arbeta för lika rättigheter, skyldigheter och möjligheter för alla kommuninvånare 	Brugarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)		—
		Brugarbedömning barn- och ungdomsvård IFO - helhets-syn, andel (%)		—

		Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO vårdnadshavare - helhetssyn, andel (%)	—
		Brukarbedömning boendestöd SoL - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	—
		Brukarbedömning ekonomiskt bistånd IFO - helhetssyn, andel (%)	—
		Brukarbedömning gruppboendestöd LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)	—
		Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)	—
		Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - helhetssyn, andel (%)	—
		Brukarbedömning missbruksvård IFO - helhetssyn, andel (%)	—
Attraktiv arbetsgivare	Socialnämnden ska erbjuda sina medarbetare goda arbetsvillkor och utvecklingsmöjligheter	Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel (%)	—
		Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	—
Service och bemötande	Socialnämndens verksamheter ska präglas av respekt, värdighet och trygghet	Brukarbedömning boendestöd SoL - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	—
		Brukarbedömning gruppboendestöd LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	—
		Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet (mycket trygga), andel (%)	—
		Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)	—
		Brukarbedömning ekonomiskt bistånd IFO - få kontakt, andel (%)	—
		Brukarbedömning missbruksvård IFO - få kontakt, andel (%)	—
Service och bemötande	Socialnämndens verksamheter ska präglas av respekt, värdighet och trygghet	Brukarbedömning boendestöd SoL - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	—
		Brukarbedömning gruppboendestöd LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	—
		Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet (mycket trygga), andel (%)	—
		Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)	—
		Brukarbedömning ekonomiskt bistånd IFO - få kontakt, andel (%)	—
		Brukarbedömning missbruksvård IFO - få kontakt, andel (%)	—

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	10,1	13,4	13,7	-0,3
Övriga intäkter	18,2	28,6	29,3	-0,7
Summa intäkter	28,3	42,0	43,0	-1,0
Personalkostnader	-118,3	-204,6	-207,0	2,4
Lokalkostnader	-16,4	-29,3	-28,8	-0,5
Övriga kostnader	-53,3	-87,3	-75,3	-12
Avskrivningar	-1,1	-2,1	-2,1	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Summa kostnader	-189,2	-323,4	-313,5	-9,9
Summa Nettokostnader	-160,9	-281,4	-270,5	-10,9

Kommentar: Prognosen för helåret beräknas till -10,9 mkr, varav -11,0 mkr beräknas vara direkta merkostnader för pandemin. Det betyder att den prognostiserade avvikelsen för verksamheten exklusive merkostnader för pandemin är +0,1 mkr. I den totala prognosen på -10,9 mkr har inte räknats in någon täckning från staten. I prognosen förväntas kostnaderna för inköp av ytterligare skyddsmaterial och förbrukning uppgå till c:a 3,0 mkr. Om det sker större utbrott, smittspridning under hösten kan det leda till ökade kostnader för personal. Detta har inte medräknats i prognosen.

Intäkterna prognostiseras till -1,0 mkr. Ersättningen från Migrationsverket minskar då antalet ensamkommande minskar. LSS-verksamheten har fått en lägre volym av både timmar och ärenden inom personlig assistans vilket ger lägre intäkter från Försäkringskassan.

Kostnaderna beräknas överstiga budget med -9,9 mkr. Kostnaderna för personal har minskat på grund av minskad volym inom stödboenden för ensamkommande, personlig assistans och familjehem. Personalkostnaderna inom vård- och omsorg har bromsats upp genom aktiva åtgärder för att skapa bättre planering av bemanning vid frånvaro och ledig kapacitet.

För att förhindra smittspridning har socialnämnden haft höga kostnader för inköp av skydds- och förbrukningsmaterial under året, vilket förklarar den största delen av den negativa prognosen för övriga kostnader.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har fortsatt att öka under 2020. Fler hushåll får bidrag, hushållens storlek har ökat och det har skett en ökning av antalet bidragstagare i åldersgruppen 18-25 år. För att bromsa utvecklingen samarbetar socialförvaltningen med Activa i projektet "Öka takten" för att tillsammans kunna slussa personer till sysselsättning och därmed minska kostnaderna för försörjningsstöd.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsutgift	-1,0	-5,0	-6,4	1,4
Nettoinvestering	-1,0	-5,0	-6,4	1,4

Kommentar: Socialnämnden har en investeringsbudget på 6,4 mkr. Utfallet efter juli är -1,0 mkr. Under året har verksamheten gjort investeringar i bland annat kontors- och personalutrymme i Kommunhuset. Arbete med utbyte av verksamhetssystemet har tidigare blivit framflyttat men påbörjas under augusti 2020. Under hösten kommer det ske fortsatt utbyte av möbler, inventarier och sängar enligt plan.

Socialförvaltningen kommer också upprätta en plan och införa ytterligare tekniska lösningar som förbättrar och underlättar för brukare och personal inom verksamheten. Vid årets slut beräknas 1,4 mkr återstå av årets investeringsmedel, varav 1,0 mkr avser byte av verksamhetssystem. Detta arbete beräknas pågå även under 2021.



Räddningsnämnden

Klippans kommun och Åstorps kommun är en gemensam nämnd enligt 3 kap. 3 a § kommunallagen och i övrigt i enlighet med bestämmelserna i nämnda lag för sådan nämnd, kallad Klippans och Åstorps kommuners räddningsnämnd (nedan kallad nämnden), för samverkan om den kommunala räddningstjänsten.

Åstorps kommun är värdkommun och nämnden ingår i värdkommunens organisation. Utöver vad som följer av lag gäller detta reglemente och ett mellan kommunerna ingånget samverkansavtal för räddningsnämnden.

Nämnden har att svara för en gemensam räddningstjänst inom Klippans och Åstorps kommuner i enlighet med vad som vid var tid åvilar var och en av kommunerna enligt gällande räddningstjänstlagstiftning. Nämnden fullgör också de uppgifter som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnd som svarar för räddningstjänsten.

Nämnden ska medverka (ej ansvara) i kommunernas arbete för upprätthållande av krishanteringssystem, säkerhetsskydd, internt skydd samt riskhanterings- och försäkringsfrågor för kommunerna. Ansvaret för dessa uppgifter ingår inte i nämndens ansvar utan åvilar alltjämt respektive kommun.

Mål

Övergripande kommentar måluppfyllnad:

Räddningstjänsten Söderåsen har under inledningen på året arbetat med hur den egna organisationen ska förstärkas enligt beslutad organisation och två av tre steg är nu genomförda. Sista steget kommer att påbörjas i november då resterande organisation ska startas upp.

Avseende larmstatistiken på Räddningstjänsten Söderåsen har det varit 386 uttryckningar fram i slutet av juli och ligger i samma nivå som i fjol, då vid hade 416 uttryckningar vid samma tidpunkt.

Räddningstjänsten har under vinter och vår lagt mycket jobb på att rekrytera och utbilda ny personal till verksamheten. Ser man till de operativa styrkorna så har övningsverksamheten och utbildning av ny personal i stort genomförts enligt plan.

Därutöver har även flera kvällsövningar/helgövningar genomförts med all deltidspersonal. Den dagliga verksamheten har lagt mycket tid och arbete för att lösa logistik och planering för att få med all deltidspersonal på övningarna.

Förebyggande enheten (som räddningstjänsten köper via avtal från Räddningstjänsten Skånenordväst) har under året fortsatt arbetat med den lagstadgade myndighetsutövningen.

I stort har den beslutade tillsynsplanen följts gällande ärende, remisshantering och tillsyn enligt Lagen om skydd mot olyckor, och Lagen om brandfarliga och explosiva varor.

Fokusområden

Ökad sysselsättningsgrad

Måluppfyllelse: Inget mål kopplat till detta fokusområde.

Räddningstjänsten Söderåsen jobbar kontinuerligt med sysselsättning och rekryteringsfrågor och har för tillfället inga större förändringar.

Hållbart samhälle

Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

Räddningstjänsten har under första delen av året utfört den planerade tillsynen av brandskydd inom kommunerna och hanterat de tillstånd och remisser som inkommit enligt lag om skydd mot olyckor och Lag om brandfarliga och explosiva varor.

På den operativa sidan har vi hanterat de larm som inkommit till räddningstjänsten.

” Målet med att nå 90% av kommuninvånarna med livräddande styrka inom 20 minuter är uppnått.

Förbättra framtiden för barn, unga och äldre

Måluppfyllelse: Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Räddningstjänsten har under vinter och vår tillhandahållit och utfört utbildningar enligt efterfrågan och planering inom brandkunskap och hjärt- lungräddning. Detta gäller såväl internt inom kommunerna som externa parter men efterfrågan har varit betydligt mindre på grund av covid-19 pandemin.

Attraktiv arbetsgivare

Måluppfyllelse: Målet bedöms som nära att bli uppfyllt.

Räddningstjänsten har kunnat rekrytera på de flesta platserna och har ett bra rykte. Verksamheten har följt planerad övnings- och utbildningsplan, vilket innebär att alla har rätt utbildning för yrkesrollen.

Vad det gäller övriga utmaningar så har verksamheten en konstant utmaning i att rekrytera och behålla både dagtid- samt deltidspersonal med den samhällsstruktur och rörlighet som i dagsläget råder på arbetsmarknaden.

Service och bemötande

Måluppfyllelse: Inget mål kopplat till detta fokusområde.

Räddningstjänsten har under året saknat förmåga att kontinuerligt följa upp händelser och ärendehantering enligt lagen om skydd mot olyckor samt lagen om brand och explosiva varor i den omfattning som krävs.

Fokusområden	Nämndsmål	Indikator	Målvärde	Utfall
Hållbart samhälle	Myndighetsutövning ska följa planerad tillsynsplan enligt LSO (Lag om skydd mot olyckor) och LBE (Lag om brandfarliga och explosiva varor).	Antal gjorda tillsynsbesök utifrån LSO/LBE		—
		U. Nöjd Kund-Index, Företagsklimat - Brandtillsyn		—
		Mått 33. Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen?		—
		Andelen invånare som anser att kommunens webbinformation är god ska öka (%)		—
	Räddningstjänsten ska planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt för invånarna.	Andel av kommunens invånare som nås av livräddande styrka inom 20 minuter.	90%	100%
	Andel larm där utryckningspersonalens anspänningstid är under 5 minuter.			—
Förbättra framtiden för barn, unga och äldre	Räddningstjänsten ska utbilda kommunens verksamheter i brandkunskap.	Antal utbildade personer (kommunanställda, elever och övriga i Åstorp och Klippan)		—
	Öka tryggheten och säkerheten barn och unga samt att motverka psykisk ohälsa.	Uppföljning och redovisning av planen i sin helhet. Redovisning av vilka övriga samhällsaktörer som varit delaktiga.		—
Attraktiv arbetsgivare	Plan för utbildning- och kompetensutveckling för räddningstjänsten personal ska finnas, alla operativa befäl ska ha minst räddningsledare A- utbildning.	Andel av tjänstgöringstiden som har bemannats med rätt utbildade operativa befäl (minst räddningsledare A)		—
	Kvalitetssäkring av övningsplan för den operativa deltidspersonalen.	Genomförda övningstimmar per individ (ej befäl)		—
	Ny organisation för Räddningstjänsten Söderåsen ska vara på plats.	Uppföljning		—

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	17,1	28,3	28,3	0,0
Summa intäkter	17,1	28,3	28,3	0,0
Personalkostnader	-10,8	-19,5	-20,2	0,7
Lokalkostnader	-1,1	-1,8	-1,8	0,0
Övriga kostnader	-9,8	-15,7	-16,1	0,4
Avskrivningar	-1,2	-1,9	-1,9	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Summa kostnader	-23,0	-39,0	-40,1	1,1
Summa Nettokostnader	-5,9	-10,7	11,8	1,1

Kommentar: Utfallet för delåret hamnar på 0,6 Mkr för den gemensamma Räddningsnämnden, Åstorp och Klippans kommun.

Förklaringen till överskottet är att 2020 års budget är beräknad utifrån att den nya organisationen ska vara på plats från och med halvåret 2020. Budgeten är i redovisningen jämnt fördelad över året det är därmed rimligt med ett överskott vid delåret. Överskottet är beräknat att täcka de kommande kostnaderna när hela den nya organisationen är på plats vilket beräknas ske i november 2020.

Årets prognos beräknas i nuläget till -0,4 Mkr för Räddningstjänsten Söderåsen och avser ökade lokalkostnader i slutet av året i samband med färdigställandet av stationen i Klippan.

Investeringar

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Investeringsinkomst	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsutgift	-0,6	-3,4	-9,9	6,5
Nettoinvestering	-0,6	-3,4	-9,9	6,5

Kommentar: Budget under året avser i huvudsak nytt höjdfordon med en budget på 8 mkr. Upphandling påbörjas under året men kan komma att ta tid. Annars genomförs investeringen 2021.

Kommunala bolag



Kommunala bolag

Björnekulla fastighets AB

Björnekulla Fastighets AB producerar, hyr ut och förvaltar attraktiva och prisvärda lokaler för kommunala verksamheter. Bolaget har i uppdrag att bidra till att uppfylla kommunens mål om ett hållbart samhälle samt ha en långsiktigt effektiv förvaltning av fastighetsbeståndet.

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Intäkter	52,3	86,9	87,4	-0,5
Kostnader	-45,9	-84,0	-84,0	0,0
Varav personal	-6,1	-11,7	-11,7	0,0
Resultat	6,4	2,9	3,4	-0,5

Kommentar: Björnekulla Fastighets AB uppvisar ett resultat vid delåret om 6,4 Mkr (föregående år 6,2 Mkr).

Hysesintäkterna ligger något under budget, detta beror på att intäkter för akuta förskolor som legat med i investeringsbudgeten ej realiserats enligt initial tidplan.

Driftskostnaden för fastighetsbeståndet ligger i paritet med budget. Ingen nyupplåning har skett under året, dock har ett lån om 25 Mkr i internbanken ersatts med ett externt lån mot kommunal borgen.

AB Kvidingebyggen

AB Kvidingebyggen är ett allmännyttigt bostadsbolag inom områdena förvaltning, uthyrning, fastighetsutveckling samt byggprojekt. Bolaget har i uppdrag att bidra till att uppfylla kommunens mål om ett hållbart samhälle samt att vara en viktig del i kommunens utveckling för såväl invånare som för näringsliv genom förvaltning, anskaffning och utveckling av attraktiva bostäder och lokaler.

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Intäkter	20,5	33,6	34,2	-0,6
Kostnader	-18,8	-31,9	-32,0	0,0
Varav personal	-2,2	-3,6	-3,6	0,0
Resultat	1,7	1,7	2,2	-0,6

Kommentar: AB Kvidingebyggen uppvisar ett lägre resultat vid delåret om 1,7 Mkr (föregående år 2,7kr).

Det låga resultatet beror till största del på hyresbortfall vid stamreoveringar på Torggatan i Kvidinge och Trädgårdsgatan i Åstorp. Då stamreoveringen i Kvidinge nu är helt avslutad förväntas hyresintäkterna inflyta enligt budget under årets andra halva.

Den långfristiga låneskulden har ökat något under perioden, detta i samband med att fyra lån om 60 Mkr i internbanken har ersatts med externa lån mot kommunal borgen.

Björnekulla IT AB

Björnekulla IT AB ansvarar för Åstorps kommuns utbyggnad av IT-infrastruktur inom kommunen. Utbyggnaden prioriterar ortssammanbindande nät tillsammans med kommunens arbetsställen och industriområden. Bolaget ska också verka för anslutning till befintliga nät inom kommunen.

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Intäkter	1,1	1,7	1,6	0,1
Kostnader	-0,7	-1,5	-1,5	0,0
Resultat	0,4	0,2	0,1	0,1

Kommentar: Björnekulla IT AB redovisar ett bra resultat efter delåret, 421 tkr (föregående år 331 tkr).

Två startavgifter och försäljning av fiber till BjäreKraft under första kvartalet ledde till ökade intäkter jämfört med budget. De externa kostnaderna har under perioden legat lägre än budgeterat. Under perioden har två av bolagets lån i internbanken lösts in och ej ersatts av nya lån.

Björnekulla Utvecklings AB

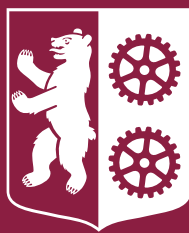
Björnekulla Utvecklings AB ska medverka till att skapa förutsättningar för entreprenörer/finansiärer och andra intressenter att etablera verksamhet som gynnar kommuninvånarna och kommunens utveckling.

Ekonomi

Mkr	Redovisning 31/7	Prognos 31/12	Årsbudget	Avvikelse 31/12
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,1	-0,1	0,0	0,1
Resultat	-0,1	-0,1	0,0	-0,1

Kommentar: Björnekulla Utvecklings AB redovisar ett resultat på -0,1 för delåret. De externa kostnader som belastar resultatet består främst i att den tid som VD lägger ner i bolaget vidarefaktureras från Björnekulla Fastighets AB.

Åstorp - Söderåsstaden där människor och företag möts och växer



ÅSTORP