



**Åstorps kommun och koncern**  
**Budget 2021**  
**Flerårsplan 2022-2023**

Beslutad av:  
Kommunfullmäktige 2020-11-23  
DNR 2020/112

## **Innehållsförteckning**

<b>POLITISK INRIKTNING .....</b>	<b>4</b>
<b>ORGANISATIONSÖVERSIKT .....</b>	<b>5</b>
<b>Vision och styr- och ledningsmodell .....</b>	<b>6</b>
Vision 2030 för Åstorps kommun .....	6
Kommunfullmäktiges inriktningsmål.....	6
Finansiella mål .....	7
Intern kontroll.....	7
<b>DET EKONOMISKA ÅRET .....</b>	<b>8</b>
<b>PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR .....</b>	<b>9</b>
Ekonomiska förutsättningar .....	9
Översikt över verksamhetens utveckling.....	13
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	13
Ekonomisk ställning 2021 samt planår 2022-2023 .....	15
<b>RÄKENSKAPER .....</b>	<b>18</b>
Koncernen .....	18
Kommunen .....	19
Driftbudget .....	22
Investeringsbudget.....	23
<b>VA-VERKSAMHETEN .....</b>	<b>27</b>

## **POLITISK INRIKTNING**

### **Kommunstyrelsens ordförande har ordet**

2020 års turbulens med anledning av coronapandemin har haft stora effekter på kommunens verksamheter, intäkter och kostnader. Åstorps kommun har hanterat situationen på bästa möjliga sätt. Osäkerheterna bär vi dock med oss in i 2021.

Efter regeringens höstproposition ser intäktssidan riktigt stark ut. Parallellt med detta växer Åstorps kommun igen, efter en period av demografisk avmattning, vilket så klart även medför ökade kostnader. Förutsättningarna för 2021 års budget är att uppnå ett resultat om minst 1% av skatter och bidrag, vilket är möjligt i och med kommunens starka resultat de senaste två åren. För att nå detta resultat krävs effektiviseringar motsvarande 1%. I föreliggande budgetförslag har inriktningen varit att värna om kärnverksamheterna för att undvika neddragningar.

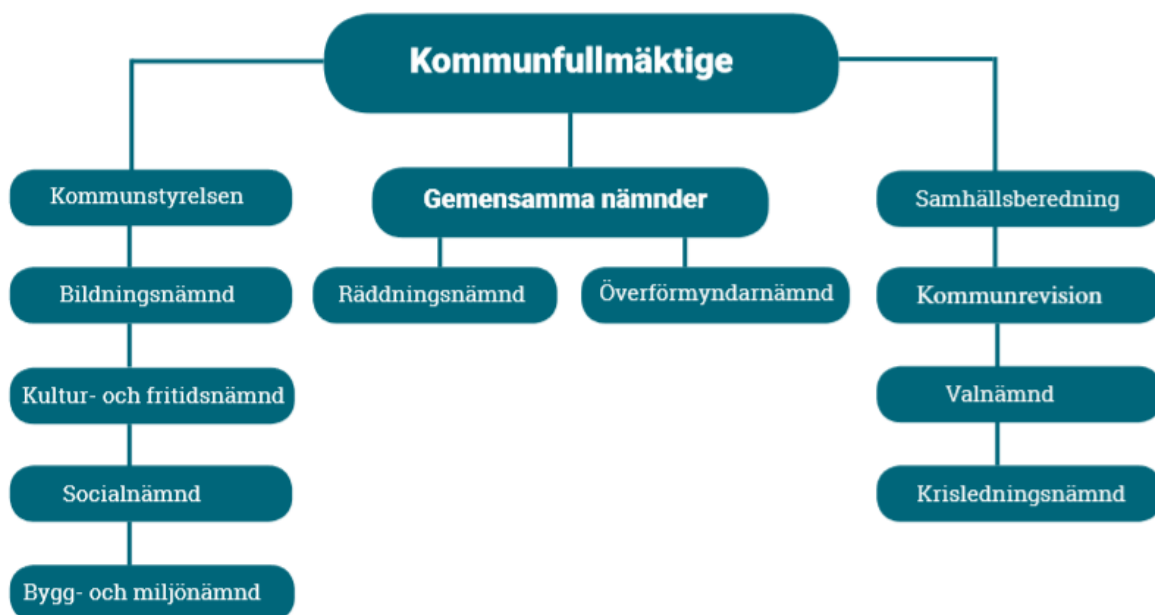
Styrets satsningar omfattar både äldreomsorg och barn och unga. Totalt 9,7 mkr satsas på äldreomsorgen 2021 genom regeringens riktade satsningar. Socialnämnden tillförs därigenom 5,5 mkr som allmän förstärkning och 4,2 mkr som avser medel för kunskapslyft inom äldreomsorgen.

Temat för den styrande minoritetens övriga satsningar riktar sig till de områden där kommunen har socioekonomiska utmaningar, främst kopplat till barn och unga.

- Årets satsning på Kvidinge friluftsbad har haft positiva effekter. För att förstärka detta erbjuds alla barn och unga (åldrarna 0-18 år) möjlighet till utebad genom fri entré.
- Under coronapandemin har många i samhället, inte minst föreningar, drabbats av sämre förutsättningar, bland annat i form av minskade intäkter. Därför satsar styret på ökat föreningsbidrag under 2021.

Ronny Sandberg (S), Kommunstyrelsens ordförande

# ORGANISATIONSÖVERSIKT



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

## **Vision och styr- och ledningsmodell**

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i verksamhet som bedrivs i kommunkoncernen. Kommunens vision anger den övergripande viljeinriktningen för hur Åstorp som kommun och samhälle ska vara. Utifrån visionen och politiska prioriteringar är kommunfullmäktiges tre inriktningsmål framtagna. Dessa inriktningsmål styr både nämndernas, styrelsernas och förvaltningarnas verksamheter.

Varje år i samband med budget fastställer kommunfullmäktige budgetårets och planårens finansiella mål med utgångspunkt från de mer långsiktiga finansiella målen.

I kommunkoncernens årsredovisning värderas inriktningsmål och kommunkoncernens ekonomiska ställning. Syftet är att slå fast om kommunen haft god ekonomisk hushållning under året eller inte.

Såväl kommunens som kommunkoncernens långsiktiga styrprinciper beslutas i fullmäktige i mars för att se till att koncernstyrningen förankras. Det innebär att budgetbeslutet kommer att kompletteras.

## ***Vision 2030 för Åstorps kommun***

Åstorp är porten till Söderåsen med storslagen natur, äventyr och stillhet.

Här kan alla leva ett aktivt liv med rörelse och god hälsa. Vi drar nytta av kommunens centrala läge i Öresundsregionen och våra goda kommunikationer. Närheten till det mesta och den goda boendemiljön förenklar vår vardag och höjer livskvalitén. Här gör vi det enkelt för människor och företag att etablera sig och växa. Vi arbetar för en omställning för ett hållbart samhälle där alla invånare kan leva ett gott liv med låg påverkan på miljö och klimat.

Vi står upp för ett jämställt, sammanhållet och välkomnande samhälle, där alla invånare känner trygghet och tillit till varandra. Utbildning och ett livslångt lärande är nyckeln till att nå ett självständigt liv. I Åstorps kommun får alla unga en bra kunskapsgrund som ger möjlighet att utvecklas efter egen förmåga och potential. Här ser vi styrkan i våra olikheter och har mod att pröva nya vägar.

## ***Kommunfullmäktiges inriktningsmål***

### **God livskvalitet**

Vi skapar god boendemiljö och livskvalitet genom livets alla skeden, där alla kan känna trygghet och delaktighet.

### **Möjlighet att växa**

Vi skapar en skola i framkant och förutsättningar för livslångt lärande, etablering och ett självständigt liv så att människor, föreningar och företag kan växa.

### **Hållbar framtid**

Vi tar betydande steg mot en hållbar framtid för klimatet, människan och naturen.

## ***Finansiella mål***

God ekonomisk hushållning nås genom fullmäktiges inriktningsmål och de finansiella målen. 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.

<b>Finansiella mål 2021-2023</b>
Högst 98 % av skatter och bidrag ska användas till verksamhetskostnader. Verksamheternas nettokostnader mäts utifrån ett femårsperspektiv för att kunna hantera konjunkturväxlingar.
Kommunens soliditet ska vara stark. Soliditeten i %, inklusive pensionsåtagande före 1998.

## ***Intern kontroll***

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

## **Ansvar**

För att ekonomin ska kunna utvecklas gynnsamt, krävs en tydlig ekonomi- och verksamhetsstyrning så att nämnder, styrelser och förvaltningar håller sina budgetar. Varje nämnd beslutar om en verksamhetsplan med nämndsmål och internbudget för att säkerställa att verksamheten bedrivs så effektivt som möjligt. Månadsuppföljningarna och delårsrapporten avser säkerställa god budgetföljsamhet. I de fall en negativ budgetavvikelse befaras, ska nämnd och styrelser upprätta åtgärdsplaner för att återställa underskottet.

Efter februari, mars, april, maj, september, oktober och november beslutar nämnden om helårsprognos och eventuella åtgärder i de fall ekonomisk obalans förekommer. De av nämnderna uppskattade demografiska behovsökningarna följs upp vid två tillfällen under året. Efter augusti månad upprättas delårsrapport och efter december månad årsredovisning efter anvisning från ekonomiavdelningen.

Uppföljning av ekonomisk kontroll görs genom en bedömning av budgetföljsamheten i nämnder och styrelser samt kontroll av att åtgärds- och kontrollplaner upprättas.

## DET EKONOMISKA ÅRET

Månad och år	Händelse
November 2020	Skattesats fastställs. Fullmäktige fastställer budget 2021 med planår 2022-2023.
December 2020	Nämnderna beslutar om internbudget 2021. Beslutet skickas till kommunstyrelsen för kännedom. Ägardialog.
Januari 2021	Nämnderna arbetar med verksamhetsberättelser, bokslut och uppföljning av nämndsmål.
Februari 2021	Bokslutskommuniké.
Mars 2021	Bokslutsdag: Fullmäktige, nämndspresidier och förvaltningar deltar. Kommunens och koncernens hela bokslut presenteras tillsammans med en konsekvensbeskrivning för innevarande år. Samtidigt redovisas omvärldsanalys för kommande år. Nämnder och styrelser beslutar om mål. Årsredovisningen presenteras för kommunstyrelsen för beslut. Första månadsuppföljningen för året rapporteras (efter februari) och presenteras för kommunstyrelsen. Fullmäktige beslutar om God sed för koncernen och ägardirektiv.
April 2021	Nämnderna lämnar in beslutad omvärldsanalys för kommande år och planperiod till kommunstyrelsen inför budgetberedningen. SKL:s skatteprognos som kommer under april utgör grund för beslutet om de planeringsförutsättningarna. Fullmäktige beslutar om årsredovisningen. Månadsuppföljning efter mars. Bolagsstämma.
Maj 2021	Budgetberedning. Månadsuppföljning efter april.
Juni 2021	Beslut om budgetförutsättningar och preliminära ramar. Nämndernas beslut om taxor skickas till kommunstyrelsen.
Augusti 2021	Delårsrapport i enlighet med särskilda anvisningar. Uppföljning av nämndsmål. Skatteprognos i slutet av augusti. Ägardialog planeras.
September 2021	Politiskt arbete med budget i kommunstyrelsen. Ekonomiavdelningen tar fram ärendet Budget 2022-2024. Kommunstyrelseförvaltningen överlämnar delårsrapport för beslut till kommunstyrelsen och fullmäktige.
Oktober 2021	Fullmäktige beslutar om budget 2022. Månadsuppföljning efter september månad.
November 2021	Månadsuppföljning efter oktober månad. Beslut om skattesats.
December 2021	Nämnderna beslutar om verksamhetsplan med internbudget 2022 och nämndsmål. Beslutet skickas till kommunstyrelsen för kännedom.



# PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR

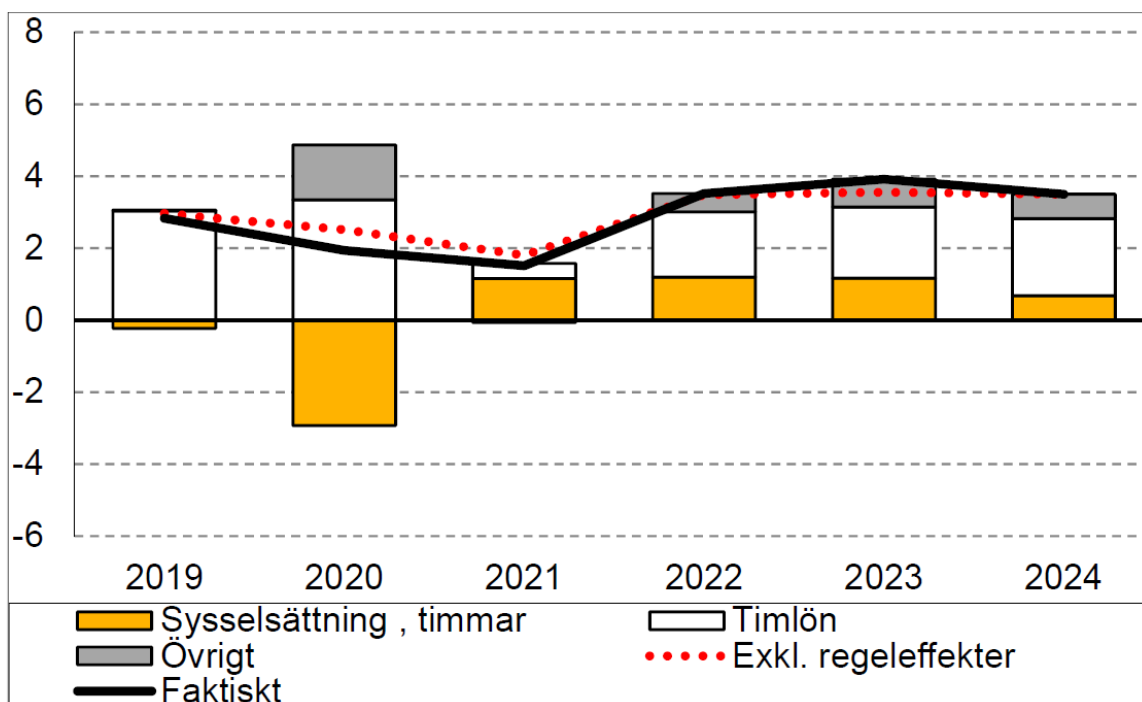
## Ekonomiska förutsättningar

### Kommunernas ekonomi

I Sveriges kommuner och landstings senaste prognos presenteras ett scenario där samhällsekonomin bedöms återhämta sig långsamt från effekterna den globala pandemin medfört. Först 2024 antas konjunkturen hamna i normalläge igen. Att skatteunderlaget växer är en av de viktigaste förutsättningarna för ekonomisk rörelsefrihet. Vidare är antal arbetade timmar den viktigaste faktorn för ökade skatteintäkter. När ekonomin föll kraftigt försämrades sysselsättningen och skatteintäkterna, samtidigt som staten kompenserat det minskade skatteunderlaget med olika ekonomiska åtgärder. Prognosen är behäftad med större osäkerhet än normalt.

**Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter**

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

### Ekonomiska förutsättningar för Åstorps kommun

Kommunsektorns resultat stärktes 2019. 70 kommuner redovisade underskott. För första gången på 15 år minskade kostnaderna (i fasta priser) i kommunerna, vilket man antar beror på att kommunerna påbörjat en anpassning till en mer ansträngd ekonomi. Åstorps kommun har 2018 och 2019 nått starka resultatnivåer som motsvarar 2,2 respektive 3,4% som andel av skatter och statsbidrag. Därmed har kommunen goda förutsättningar att behålla sin finansiella handlingsberedskap på kort och lång sikt. På många andra sätt har Åstorps kommun samma förutsättningar och utmaningar som kommunsektorn i stort. Kommunkoncernen behöver investera som en följd av den demografiska utvecklingen.

### Prognos för 2020

Det budgeterade resultatet för 2020 uppgår till 21,0 mkr. Prognosen för helåret efter september månad uppgick till 54,1 mkr eller ca 5,8% av skatter och statsbidrag. Orsaken till det goda resultatet är intäktsposter av engångskaraktär i form av statsbidrag för att täcka skatteintäktsbortfall, ökade pandemi kostnader och exploateringsintäkter. Nämndernas nettokostnader avviker enligt prognos med -9,7 mkr, men i underskottet ingår kostnader som kommer att kompenseras av statliga medel.

## Demografiska förändringar

Under 2019 hade kommunen en stor utflyttning vilket gjorde att folkmängden minskade något. Första halvan av 2020 har kommunen åter haft en positiv befolkningstillväxt och för hela året prognosticeras en total folkökning på 140 personer (se prognos nedan, där förändring av antal invånare per åldersintervall framgår). Åren 2020-2026 väntas störst ökning i åldrarna 80+, 16-18 år och 10-12 år. Utvecklingen med fler yngre och äldre invånare medför att uppdaterade behovsbedömningar behöver göras gällande både lokaler och resurser inom förskola, skola och äldreomsorg.

Befolkningstillväxten är i hög grad kopplad till hur bostadsbyggandet utvecklas. Det finns stora planer på bostadsbyggande i kommunen, särskilt byggnationerna på Björnekulla ås, Prästamarken (Kvidinge) och Skönbäck (Nyvång). Sammantaget väntas invandringen minska, medan födelsetalen och den inrikes inflyttningen väntas öka. Hur stor ökningen blir, beror till stor del på hur många bostäder som byggs.

### Huvudprognos (uppdaterad september 2020, förändring mellan åren)

Åldersintervall	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
0	-1	5	2	0	1	1	0
1-5	-11	-3	-3	15	-1	5	3
6-9	27	6	22	-1	6	-2	-8
10-12	-6	23	4	16	7	10	13
13-15	7	-13	-1	-5	19	0	11
16-18	42	43	50	12	-8	-1	-5
19-64	81	66	67	123	104	98	63
65-79	-12	7	-11	-12	-26	-48	-15
80-84	16	8	31	4	43	31	23
85+	-2	5	7	21	8	16	12
<b>Totalt</b>	<b>140</b>	<b>149</b>	<b>166</b>	<b>174</b>	<b>154</b>	<b>109</b>	<b>95</b>

## Budgetförutsättningar 2021

Två år med höga resultatnivåer tillsammans med oförändrad skattesats, innebär att Åstorp står bättre rustad att möta den sämre ekonomiska utveckling som väntas de kommande åren. Det är därför möjligt att tillfälligt sänka det budgeterade resultatet till 1% av skatter och bidrag. Pensionskostnaderna som sköt i höjden 2018 har stabiliserats, om än på en hög nivå. De demografiska behoven som avstannade under 2019 fortsätter nu att öka, framför allt inom åldersgruppen 0-19 år. Av detta följer att även investeringstakten ökar.

Under juni månad fastställde kommunstyrelsen planeringsförutsättningar för att ge nämnderna möjlighet att påbörja planeringen av sin verksamhet 2021. Budgetunderlaget omfattade en obalans motsvarande totalt -18 mkr (eller 2 % av skatter och bidrag) att hantera under hösten i stället för att lägga ut generella besparingar. Medel sattes av för att bland annat täcka kostnader avseende löner, bredband, hyreseffekter samt ofördelade medel för demografiska behov. Utifrån dessa utgångspunkter saknades utrymme för ökade ekonomiska ramar.

Åstorps kommun har under tre år tagit del av statliga medel från delegationen mot segregation, så kallade delmos-medel. 2020 var det sista bidragsåret. De statliga medel som erhållits för integration upphör 2021. Likaså upphör medel för etableringsersättning.

De uppdaterade budgetförutsättningarna bygger på följande antaganden:

- Skatter, statsbidrag och utjämning har beräknats enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) cirkulär 2020:39 med reviderad befolkningsprognos och slutavräkning 2020. Det är stora förändringar mellan prognoserna, med en total förbättring på 6,1 mkr. I de generella statsbidragen ingår regeringens beslutade satsning för att stärka välfärden om ca 10 mkr. Samtidigt ökar kommunens kostnader i systemet för LSS-utjämning 3,9 mkr.
- Personalkostnaderna innefattar endast de delar av 2020 års avtal som förhandlats under året. I övrigt räknas upp kostnaderna upp med beräknade löneökningar enligt SKR:s prognos.
- Internräntan är förändrad till 1,25% 2021. Det är en sänkning med 0,25% och speglar kommunsektorns egna upplåningskostnader. Delar av underlaget till nämndernas ramar är justerat/minskat. Resterande justeras i början av 2021.
- Kostnader för pension och ansvarsförbindelse är beräknad enligt KPA:s prognos och antaganden från augusti månad.
- De budgetförutsättningar som föreligger bygger på ränteantaganden enligt KI finans.
- Nämnder och förvaltningar kompenseras i hög utsträckning för löneökningar och beslutade hyreseffekter av föreslagna ny- till och ombyggnader i verksamhetsfastigheter samt kapitalkostnader hänförliga till investeringar.
- I övrigt kända beslut är inarbetade i underlaget.
- Värdeöverföring, koncern, 2,0 mkr.
- Ett budgeterat överskott som motsvarar 1% av skatter och bidrag.

I driftsbudgeten beräknas nämnderna kompenseras för löneökningar upp till en viss nivå, hyreseffekter av föreslagna ny- till och ombyggnader i verksamhetsfastigheter, demografiska förändringar samt kapitalkostnader hänförliga till investeringar. Medel är avsatta för att täcka bildningsnämndens och socialnämndens bedömda volymökning. Det kvarstår ett gap mellan tillgängligt ekonomiskt utrymme och kostnadsutvecklingen för posterna ovan som behöver hanteras under 2022 och 2023 om 21,6 mkr respektive 39,2 mkr. Verksamheternas anpassning behöver påbörjas redan innevarande år för att minska kostnaderna.

Det återstår en uppföljning 2020 av nämndernas uppskattade demografiska behovsökningar. Om förändringarna blir lägre kan ramreduktion bli aktuell. Budgetmedel har 2020 tillförts nämnderna i samband med att IT-utrustning framgent köps med driftmedel istället för som investeringar. Under året har nämnderna kompenseras för löneökningar, höjning av politikerarvoden, hyresförändringar och volymökningar. Dessutom har omfördelningar av medel skett, främst med anledning av organisationsförändringar. Totalt har 11,1 mkr fördelats ut.

I tabellen nedan framgår nämndernas ramförändringar utöver detta inför 2021:

<b>Nämnd</b>	<b>Ramförstärkning/-minskning, mkr</b>
BIN, SN och KFN: Organisationsöversyn avseende vaktmästeri och lokalvård	-0,2
Fördelning till samtliga nämnder: effektivare inköp	-1,0
BIN: ökad extern intäktsfinansiering komvux	-0,8
SN: anpassning av antal platser SäBo till demografiska behov	-2,0
KFN: neddragning tjänst, satsning på friluftsbad	-0,2
KSF: neddragning av chefstjänst, trädgårdstjänst utgår för att möta gällande regelverk samt satsning för att möta ökad arbetslöshet, ökat föreningsstöd	-0,5
Finansförvaltningen för senare fördelning: uppsägning av förmånsportal, digital prenumeration och kaffedebitering	-1,3
<b>Summa</b>	<b>-6,0</b>

## Översikt över verksamhetens utveckling

Av tabellen nedan framgår verksamhetens utveckling beskriven genom vissa nyckeltal. Åren 2017-2019 visar respektive års resultat. 2020 beskrivs genom prognos efter augusti, medan 2021 avser budgeterade tal. Antal anställda 2020 avser 20190930, medan 2021 inte prognostiseras.

Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens nettokostnader	956,7	905,5	828,0	844,5	819,8
Årets resultat	9,6	33,8	39,0	28,5	3,8
Soliditet 1)	31 %	46 %	42 %	43,1 %	45,5 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	31 %	36 %	33,0 %	32,5 %	33,3 %
Investeringar (netto) 2)	150	135,5	95	66,5	51,5
Självfinansieringsgrad 3)	32 %	30 %	168,4 %	211,3 %	81,7 %
Långfristig låneskuld	564,2	303,7	387,0	383,8	317,4
Antal anställda	1 077	1 077	1 069	1 067	1 067
Folkmängd	16 229	16 079	15 940	15 987	15 828
Kommunalskatt	20,29	20,29	20,29	20,29	20,29
1 )	Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.				
2 )	Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.				
3 )	Självfinansieringsgrad definieras som Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.				

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Migration

Under 2019 uppgick samtliga kommuners samlade mottagande av nyanlända med uppehållstillstånd till cirka 25 600 personer. Under år 2020 prognosticerar Migrationsverket att kommunerna kommer ta emot runt 21 000 nyanlända och därefter omkring 19 000-20 000 per år (Migrationsverkets prognos 2020-02-10, P1-20). Under de senaste åren har Åstorps kommun tilldelats noll antal anvisade nyanlända för bosättning och mottagande. Framåt väntas anvisningstalet till kommunen fortsätta vara noll eller mycket lågt. Det finns dock stora osäkerheter i migrationsutvecklingen kopplat till huruvida migrationsavtalet mellan EU och Turkiet kan omförhandlas och hur Grekland och EU hanterar frågan om gränsen mot Turkiet.

Gällande egenbosatta asylsökande har regeringen beslutat om begränsning av möjligheterna till eget boende (EBO) genom att 32 utvalda kommuner med särskilda socioekonomiska utmaningar får möjlighet att till Migrationsverket anmäla en eller flera delar av kommunen som särskilt utsatta områden där egenbosatta kan mista sin rätt till dagersättning och särskilt bistånd. Åstorp är en av de 32 utvalda kommunerna som ges denna möjlighet och detta kan få effekten att antalet egenbosatta asylsökande kommer minska, dock är omfattningen av förändringen och effekterna svårbedömda.

### Infrastruktur och pendlingsmönster

År 2021/2022 planeras tågsträckan Söderåsbanan öppna för persontåg. Enligt plan ska Pågatåget gå mellan Åstorp och Teckomatorp, vilket kommer minska pendlingstiden med tåg mellan Åstorp och Malmö/Lund-området. Åstorp är en utpräglad pendlingskommun. Sedan år 2000 har inpendlingen ökat procentuellt mest från Landskrona, Höganäs och Helsingborg och utpendlingen har ökat procentuellt mest till Landskrona, Malmö och Ängelholm.

Detta tyder på att arbetsmarknaderna i kommunerna har integrerats, särskilt har pendlingen till och från de större kustnära kommunerna ökat. Denna trend av en ökad pendling till/från dessa kommuner förväntas fortsätta och förstärkas ytterligare när Söderåsbanan öppnar för persontåg.

### **Näringsliv och turism**

För näringslivets framtid har Åstorp ett mycket strategiskt läge, centralt beläget i en stor och expansiv arbetsmarknadsregion. Företagen i Åstorp har goda förbindelser för arbetspendling och andra transporter, både med tåg och via motorvägarna.

I Åstorp har företagen haft en god utveckling och denna trend förväntas fortsätta. Flera företag expanderar och utvecklar sin verksamhet, vilket bland annat innebär nyanställningar samt tyder på en trygg utveckling för företagen. Flertalet etableringar är genomförda och på väg in. Inom besöksnäringen är en vidareutveckling att vänta bland annat genom riktade Leaderprojekt såsom Destination Söderåsen.

### **Bredbandsutbyggnad**

Inom kommunen är bredbandsutbyggnaden med fiber god inom tätorterna, med 96 procents anslutningsgrad i samtliga tätorter både för villor och för lägenheter. På landsbygden ligger anslutningsgraden på 10 procent, vilket blir utmaningen att öka framåt.

### **Bostadsbyggande**

Under 2019 blev cirka 40 nya bostäder inflyttningsklara inom kommunen. De kommande åren finns ganska omfattande byggplaner i kommunen. Mellan cirka 70 och 100 bostäder är planerade att byggas per år 2020-2022.

De större byggprojekten i närtid utgörs av villabebyggelse i Grytevad och Nyvång Skönbäck, främst under 2020 och 2021. Sen planeras ett större flerbostadshus centralt i Åstorp (Hästhoven) med 54 lägenheter, enligt befintlig plan färdigställt kring 2021/2022.

Något längre fram planeras en stor bostadsbyggnation på Björnekulla ås, sannolikt med färdigställda bostäder etappvis under åren 2022-2025. Därtill finns en större planerad bostadsbyggnation på Prästamarken i Kvidinge. Planprocessen för Prästamarken har dock bromsats på grund av arkeologiska fynd i området. Detta ger en viss osäkerhet kring när och i vilken utsträckning byggnation av Prästamarken kan ske.

Därtill finns en generell osäkerhet kring den planerade nybyggnationen och bostadsmarknadens utveckling kopplat till hur konjunkturen utvecklas framöver. Men såsom läget har sett ut den senaste tiden - under 2019 och början av 2020 - så finns en god efterfrågan på bostäder i kommunen.

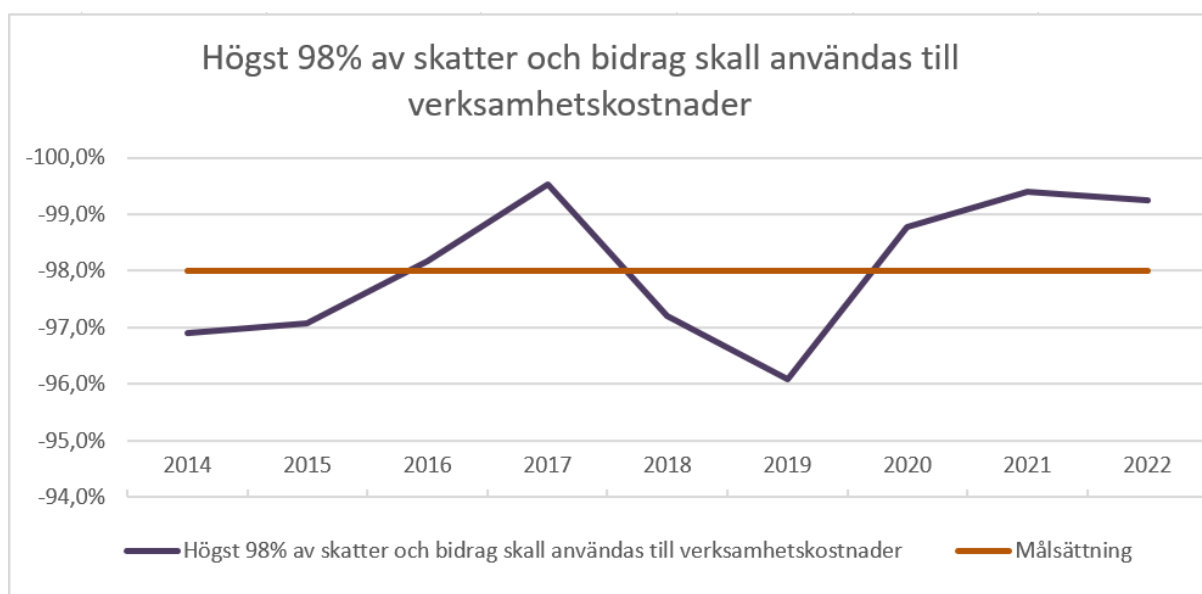
## Ekonomisk ställning 2021 samt planår 2022-2023

### Resultatbudget kommunen och koncernen

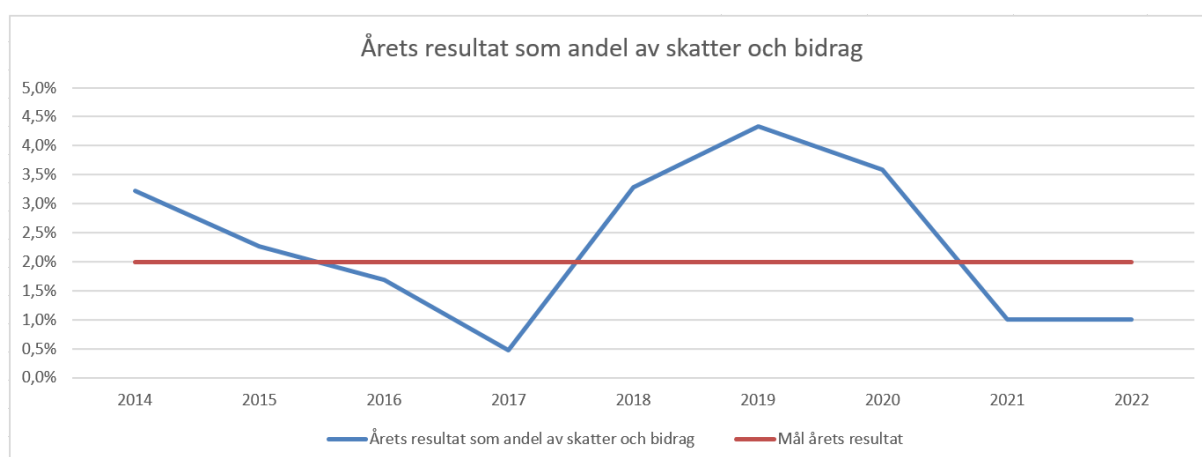
Åstorps kommun budgeterar ett positivt resultat för år 2021 på 9,6 mkr. Kommunens budgeterade resultat 2020 uppgår till 21,0 mkr. Budgeterat resultat planåren 2021 och 2022 uppgår till 9,9 mkr respektive 10,1 mkr. Planårens resultat förutsätter effektiviseringar om ca 22 mkr respektive ca 39 mkr.

Kommunens resultatbaserade långsiktiga finansiella mål är att högst 98% av skatter och bidrag skall användas till verksamhetskostnader under en rullande femårsperiod. Under planperioden nås inte det finansiella målet för de enskilda åren, men de goda resultaten till och med 2020, leder till att det långsiktiga målet nås.

Koncernens resultat under perioden uppvisar en sjunkande avkastning från en god nivå 2021 till acceptabla under planperioden.



Det budgeterade resultatet utgör 1% av skatter och generella bidrag. Detta resultatmål innefattar även intäkter som ej är verksamhetsgenererade.

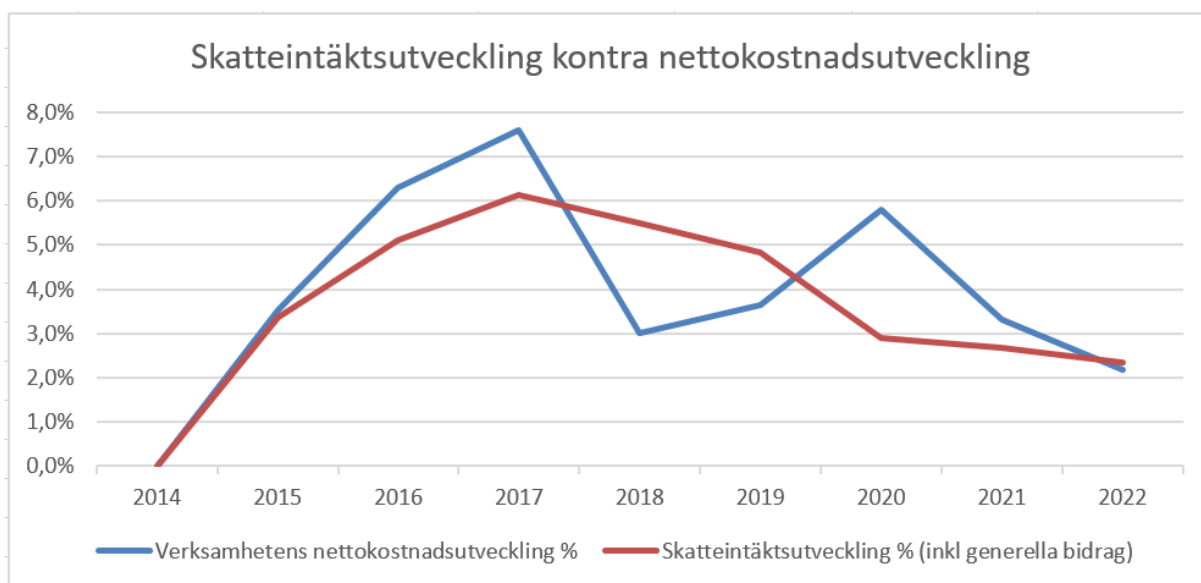


### Driftbudget kommunen

I driftsbudgeten för år 2021 beräknas nämnderna kompenseras för löneökningar upp till en viss nivå, hyreseffekter av föreslagna ny- till och ombyggnader i verksamhetsfastigheter,

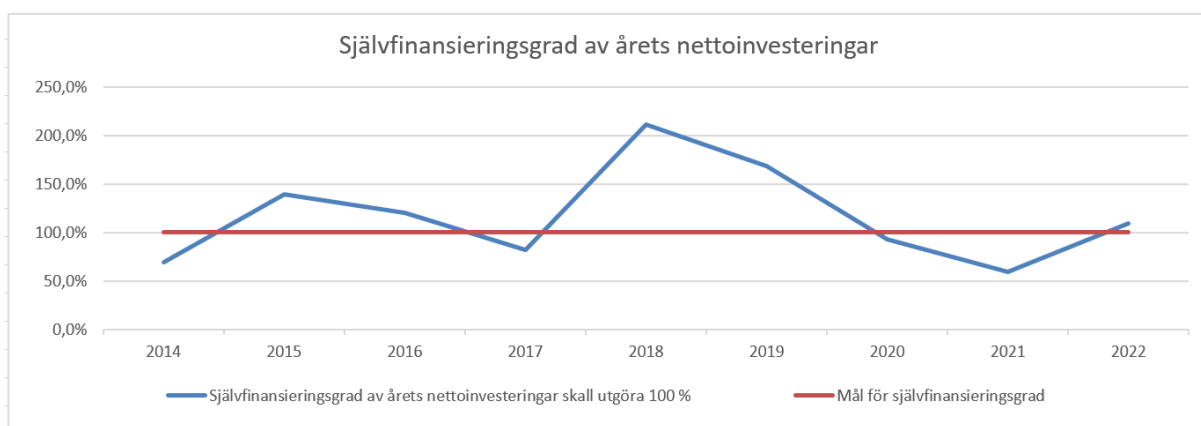
demografiska förändringar samt kapitalkostnader hänförliga till investeringar.

I det budgeterade resultatet för 2022 och 2023 förutsätts ytterligare effektiviseringar genomföras om ca 22 mkr respektive ca 39 mkr för att nå god ekonomisk hushållning. Verksamheternas anpassning behöver påbörjas redan innevarande år för att minska de framtida kostnaderna.



### Investeringsbudget kommunen

Ett mått för att bedöma om investeringsnivån är lämplig är att relatera investeringarna till avskrivning samt redovisat resultat. I denna beräkning exkluderas investeringar i vatten och avlopp och exploateringsinvesteringar. Investeringsbudgeten för 2021 uppgår till 88,9 mkr för den skattefinansierade verksamheten och 61,1 mkr för VA-verksamheten. Måttet bedöms i bifogad investeringsredovisning inte uppfyllas för år 2021 och 2022 som en följd av det låga budgeterade resultatet. Inför budget 2020 har stora omprioriteringar av investeringar gjorts mellan åren för att försöka åstadkomma en budget med en mer realistisk ambition så att varje investeringsprojekt belastar rätt år och genomförandegraden ökar.



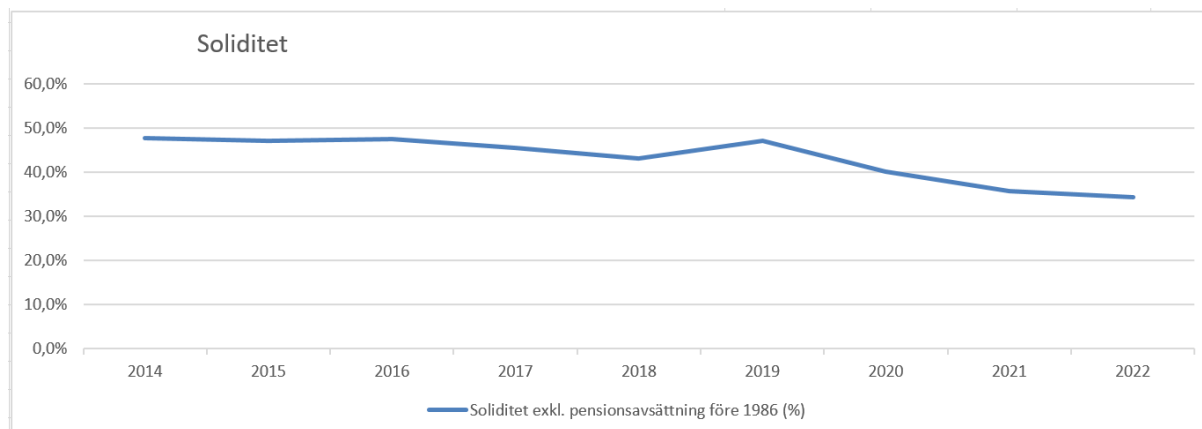
### Balansbudget kommunen

Enligt finansieringsanalysen behöver kommunen nyupplåna 120,0 mkr för 2021. Lånefinansieringsbehovet förklaras främst av investeringar inom exploateringsverksamheten och lägre resultatnivåer under planåren. Både likviditets- och soliditetsmåten når goda nivåer.



## Soliditet

Under budgetåret och planperioden kommer soliditeten att minska något under planperioden. Att minskning sker beror på stora investeringar. På sikt måste resultatnivån höjas för att inte urholka det ekonomiska handlingsutrymmet.



## Lånelimit

Upplåningsbehovet i koncernen är 314,6 mkr för 2020, varav 194,6 mkr avser koncernens bolag. Koncernbolagens upplåning mot kommunal borgen kräver beslut av fullmäktige.

Upplåning (mkr)	2021	2022	2023
Kommunen	120,0	125,0	49,0
Koncernbolagen	194,6	211,0	0,0
<b>Kommunkoncernen</b>	<b>314,6</b>	<b>336,0</b>	<b>49,0</b>

# RÄKENSKAPER

## Koncernen

### Resultatbudget

KOMMUNKONCERNEN (mkr)	Koncernbudget 2020	Koncernbudget 2021	Koncernplan 2022	Koncernplan 2023
Verksamhetens intäkter	306,2	305,2	339,3	383,7
Verksamhetens kostnader	-1 175,7	-1 177,5	-1 223,1	-1 277,9
Avskrivningar	-46,3	-73,3	-83,8	-95,8
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-915,8</b>	<b>-945,5</b>	<b>-967,5</b>	<b>-990,0</b>
Skatteintäkter	601,7	615,3	632,3	657,1
Generella statsbidrag och utjämning	337,9	347,2	352,8	350,8
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>23,8</b>	<b>17,0</b>	<b>17,6</b>	<b>17,9</b>
Finansiella intäkter	6,9	2,6	2,2	2,2
Finansiella kostnader	-3,7	-4,4	-6,4	-7,9
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>27,0</b>	<b>15,2</b>	<b>13,4</b>	<b>12,3</b>
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>27,0</b>	<b>15,2</b>	<b>13,4</b>	<b>12,3</b>

## Kommunen

### Resultatbudget

KOMMUNEN (mkr)	Kommunen budget 2020	Kommunen budget 2021	Kommunen plan 2022	Kommunen plan 2023
Verksamhetens intäkter	284,8	265,7	296,0	333,9
Verksamhetens kostnader	-1 170,9	-1 179,4	-1 222,4	-1 275,2
Avskrivningar	-39,8	-43,0	-51,2	-57,7
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-925,9</b>	<b>-956,7</b>	<b>-977,6</b>	<b>-999,0</b>
Skatteintäkter	601,7	615,3	632,3	657,1
Generella statsbidrag och utjämning	337,9	347,2	352,8	350,8
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>13,7</b>	<b>5,8</b>	<b>7,5</b>	<b>9,0</b>
Finansiella intäkter	8,9	5,5	5,6	5,7
Finansiella kostnader	-1,6	-1,7	-3,2	-4,5
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>21,0</b>	<b>9,6</b>	<b>9,9</b>	<b>10,1</b>
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>21,0</b>	<b>9,6</b>	<b>9,9</b>	<b>10,1</b>

## Balansbudget

BALANSBUDGET (mkr)	Kommunen budget 2020	Kommunen budget 2021	Kommunen plan 2022	Kommunen plan 2023
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>1 223,5</b>	<b>1 449,0</b>	<b>1 560,8</b>	<b>1 598,7</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>986,3</b>	<b>1 176,8</b>	<b>1 287,3</b>	<b>1 324,0</b>
Immateriella anläggningstillgångar	8,9	19,3	25,3	27,5
Materiella anläggningstillgångar	571,7	769,2	882,5	925,5
<i>Mark, byggn och tekn anläggningar</i>	361,4	381,2	392,5	396,8
<i>Maskiner och inventarier</i>	130,6	298,5	394,8	431,4
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	79,7	89,6	95,2	97,4
Finansiella anläggningstillgångar	405,7	388,3	379,6	370,9
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>12,3</b>	<b>95,9</b>	<b>95,9</b>	<b>95,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>224,9</b>	<b>176,3</b>	<b>177,6</b>	<b>178,9</b>
Förråd och exploateringsfastigheter	29,1	29,1	29,1	29,1
Kortfristiga fordringar	78,5	21,5	21,5	21,5
Kortfristiga placeringar	17,3	17,3	17,3	17,3
Kassa och bank	100,0	108,5	109,8	111,0
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>1 223,5</b>	<b>1 449,1</b>	<b>1 560,9</b>	<b>1 598,8</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>392,7</b>	<b>444,4</b>	<b>454,2</b>	<b>464,3</b>
Årets resultat	21,0	9,5	9,8	10,1
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanserat resultat	371,7	434,9	444,4	454,2
<b>Avsättningar</b>	<b>122,3</b>	<b>210,6</b>	<b>207,9</b>	<b>205,4</b>
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	111,3	103,6	100,6	97,8
Övriga avsättningar	11,0	98,9	98,9	98,9
<b>Skulder</b>	<b>708,5</b>	<b>794,1</b>	<b>898,8</b>	<b>929,1</b>
Långfristiga skulder	564,2	564,2	689,2	738,2
Kortfristiga skulder	144,3	229,9	209,6	190,9
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>	<b>366,7</b>	<b>366,7</b>	<b>366,7</b>	<b>366,7</b>
Panter och därmed jämförliga säkerheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarförbindelser	366,7	366,7	366,7	366,7
<i>Pensförpl. som inte tagits upp bland skulder/avs.</i>	364,5	364,5	364,5	364,5
<i>Leasing</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Övriga ansvarförbindelser</i>	2,2	2,2	2,2	2,2
<b>SOLIDITET</b>				
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	35,8 %	37,8 %	35,5 %	35,2 %
Soliditet exkl pensionsförpliktelse	27,0 %	30,7 %	29,1 %	29,0 %

## Finansieringsbudget

FINANSIERINGSBUDGET (mkr)	Kommunen budget 2020	Kommunen budget 2021	Kommunen plan 2022	Kommunen plan 2023
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	21,0	9,5	9,8	19,7
Utbetalningar för ianspråktaga avsättningar	-2,9	-5,3	-5,6	-3,8
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	39,8	43,0	51,2	57,7
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>57,9</b>	<b>47,3</b>	<b>55,4</b>	<b>64,0</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>57,9</b>	<b>47,3</b>	<b>55,4</b>	<b>64,0</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,0	-7,5	-8,5	-5,1
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-144,6	-142,5	-161,9	-97,8
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-144,6</b>	<b>-111,3</b>	<b>-116,3</b>	<b>-40,3</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupptagna lån	95,4	120,0	125,0	49,0
Amortering av skuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Nyupptagen utlåning	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av utlåning	-8,7	-8,7	-8,7	-8,7
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>86,7</b>	<b>86,7</b>	<b>118,4</b>	<b>41,1</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Likvida medel vid årets början	100,0	100,0	100,0	100,0
Likvida medel vid årets slut	100,0	100,0	100,0	100,0

## Driftbudget

Driftsbudget (mkr)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<i>Nämnder/styrelser</i>				
Kommunfullmäktige	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Valnämnden	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kommunrevisionen	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Kommunstyrelsen	-86,3	-92,2	-92,2	-92,2
Räddningsnämnden	-11,8	-12,0	-12,0	-12,0
Bygg- och miljönämnd	-5,1	-5,2	-5,2	-5,2
Bildningsnämnd	-455,9	-466,2	-466,2	-466,2
Kultur- och fritidsnämnd	-35,3	-34,4	-34,4	-34,4
Socialnämnd	-272,7	-270,1	-270,1	-270,1
<i>Justeras: Poster som är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen</i>	-56,3	-74,1	-95,0	-116,4
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-925,9</b>	<b>-956,7</b>	<b>-977,6</b>	<b>-999,0</b>
<i>Skatteintäkter</i>	601,7	615,3	632,3	657,1
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>	337,9	347,2	352,8	350,8
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>13,7</b>	<b>5,8</b>	<b>7,5</b>	<b>9,0</b>
Finansiella intäkter	8,9	5,5	5,6	5,7
Finansiella kostnader	-1,6	-1,7	-3,2	-4,5
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>21,0</b>	<b>9,6</b>	<b>9,9</b>	<b>10,1</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>RESULTAT</b>	<b>21,0</b>	<b>9,6</b>	<b>9,9</b>	<b>10,1</b>

## Investeringsbudget

INVESTERINGSBUDGET (mkr)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<i>Nämnder/styrelser</i>				
Kommunfullmäktige	0	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0	0,0	0,0	0,0
Kommunrevisionen	0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet	29,4	59,6	32,5	38,1
Överförmyndarnämnden	0	0,0	0,0	0,0
Räddningsnämnden	8,5	2,9	6,1	7,2
Bygg- och miljönämnd	0,2	0	0	0
Bildningsnämnd	10,1	12,3	13,0	7,6
Kultur- och fritidsnämnd	5,9	9,8	1,9	1,8
Socialnämnd	5,4	4,3	2,5	2,5
<b>Summa</b>	<b>59,5</b>	<b>88,9</b>	<b>56,0</b>	<b>57,2</b>
Affärsverksamhet	85,3	61,1	114,4	45,8
<b>Summa</b>	<b>144,8</b>	<b>150,0</b>	<b>170,4</b>	<b>103,0</b>

## Specifikation av investeringsbudget

Tkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Markförvärv	-2 500	-2 500	-2 500
<b>Summa</b>	<b>-2 500</b>	<b>-2 500</b>	<b>-2 500</b>
<b>Tekniska kontoret - Anslag</b>			
Armaturutbyte, gatubelysning	-500	-400	-500
Lekplatser	-1 000	-1 000	-700
Fordonsförnyelse	-500	-800	-1900
Trafiksäkerhetsåtgärder	-300	-300	-300
Komplettering cykelvägar	-800	-800	-800
Asfaltering	-5 000	-5 000	-5000
Centrumutveckling	-1 000	-1 000	-1 000
Grönstruktur utveckling/utbyggnad	-1 000	-1000	-1 000
<b>Summa</b>	<b>-10 100</b>	<b>-10 300</b>	<b>-11 200</b>
<b>Tekniska kontoret - Affärsdrivande</b>			
Dricksvattenproduktion nyinvestering	-10 500	-65 700	-5700
Avloppsrening nyinvestering	-100	-3 000	0
Va-ledningsnät nyinvestering	-250	-3 650	-5650

<i>Tkr</i>	<b>Budget 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Dricksvattenproduktion reinvestering	-135	-135	-75
Avloppsrening reinvestering	-15 132	-9 412	-3607
Va-ledningsnät reinvestering	-13 531	-12 031	-8731
Prästamarksområdet	0	-12 000	0
Utvidgning södra industriområdet	-5 000	-5 000	-5 000
Diamantvägen Hyllinge	-2 000	0	0
Skönbäck	-9 000	-3 000	-3 000
NVG	0	0	-3 000
Bjärshög	0	0	-2 500
Persiljan	-2 000	0	0
Hästhoven 6 & 7	-2 000	0	0
Björnekulla Ås	0	0	-3 000
Lejdgatan	0	0	-4 000
Sänna by	0	0	-1 000
V Broby avlopp	-1 000	0	0
Nya serviser	-500	-500	-500
<b>Summa</b>	<b>-61 148</b>	<b>-114 428</b>	<b>-45 763</b>
<b>Tekniska kontoret - Exploatering</b>			
Hyllinge ÅVC	-5 000	0	0
Diamantvägen Hyllinge	-3 000	0	0
S. industriomr. utbyggnad	-11 500	-5 000	-5000
Prästamarksområdet	0	-2 300	-4900
Björnekulla Ås (inkl gångbro)	0	-3 000	-4000
Bjärshög	-5 000	0	0
Persiljan	-2 000	0	0
Hästhoven 6 & 7	-1 800	0	0
Skönbäck	-9 000	-3 000	-3000
Lejdgatan	0	0	-3000
NVG	0	-3 000	0
<b>Summa</b>	<b>-37 300</b>	<b>-13 300</b>	<b>-19 900</b>
<b>KSF - övrigt</b>			
Mottagningskök skolor	-1 710	-1 710	-1710
Utvecklingsmedel bl.a. till system/digitalisering	-1 500	-1 500	-1500
HR-system	-160	-20	-15
Ekonomisystem	-1 500	0	0
Förnyelse bilpark Activa	-150	-400	-400
Inventarier Krysset, Återbruket	-2 100	0	0
Utrustning kundtjänst	-200	-200	-200
Ärende- och dokumenthanteringssystem	0	-500	0



<i>Tkr</i>	<b>Budget 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Bilpool	-50	0	0
Webbsida, intranät	-330	-60	-60
Inventarier kostenheten	-350	-350	-350
Transportvagnar för mat	-300	-300	-300
IT-investeringar infrastruktur	-1 300	-1 300	-1300
<b>Summa</b>	<b>-9 650</b>	<b>-6 340</b>	<b>-4 535</b>
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>-120 698</b>	<b>-146 868</b>	<b>-83 898</b>
<b>Räddningstjänsten</b>			
Släck- räddningsfordon	0	-5 500	-6 000
Insatsledarfordon	-600	0	0
Larmkläder	-650	0	0
Stationsbil	-300	0	0
FIP-bil	0	-600	-600
Höjdfordon	-500	0	0
Andningsskydd	0	0	-600
Radioutrustning, rökskydd	-900	0	0
<b>Summa</b>	<b>-2 950</b>	<b>-6 100</b>	<b>-7 200</b>
<b>Socialnämnden</b>			
Nytt verksamhetssystem	-1 500	0	0
Inventarier verksamheten	-500	-500	-500
Inventarier FV övergripande	-100	-100	-100
Vitvaror verksamhet	-100	-100	-100
Sängar + madrasser SäBo	-350	-400	-400
IT-utrustning verksamhet	-100	-100	-100
It maskin-, programvara, förstärkning till verksamheten	-100	-100	-100
WIFI inom äldre- och gruppboende	-100	-100	-100
Välfärdsteknologi och e-hälsa	-1 000	-1 000	-1 000
Ersättning vitvaror, slitage Hökens lägenheter	0	0	0
Larm/tillbehör	-500	-100	-100
<b>Summa</b>	<b>-4 350</b>	<b>-2 500</b>	<b>-2 500</b>
<b>Bildningsnämnden</b>			
Central förvaltning	-200	-200	-200
Kulturskola	-210	-220	-196
Öppen förskola	-150	0	0
Förskola	-2346	-1350	-999
Fritidsgårdar	-100	-100	-100
Grundskola	-8601	-10642	-5 734

<i>Tkr</i>	<b>Budget 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Grundsärskola	-125	-250	-150
Gymnasieskola	-150	-150	-150
Grundläggande vuxenutbildning	-80	-80	-80
Gymnasial vuxenutbildning	-300	0	0
SFI	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-12 262</b>	<b>-12 992</b>	<b>-7 609</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>			
Allmänna nyinvesteringar och reinvesteringar av utrustning och inventarier i anläggningarna.	-1 000	-1 200	-1 300
Reinvestering av servicebilar (eldrift) till driftpersonal.	-300	-300	0
Utveckling av rekreationsområden och motionsslingor. (Bla skyltning)	-100	-100	-100
Grönnytemaskiner, reinvestering av utslitna maskiner samt nyinvestering i maskiner. (Såmaskin, dressvagn, vertikalskärare, djupluftare)	-275	-200	-200
Utveckling av friluftsbadet. (Beachvolleyboll, Balansbana)	-300	0	0
Björnekullaskolans friidrott	-400	0	0
Utveckling Cykelsport (mountainbikebanor, pumptrack), nyinvestering	-200	-200	-200
Utegyms/hinderbana i Kvidinge, nyinvestering	-200	0	0
Ishallen, reinvestering i verksamhetsspecifik utrustning.	-75	-50	-50
Nyinvesteringar arrangemangshall Bjärshög.	-3 300	0	0
Nyinvestering miljöhus	-250	-250	-250
Anläggande av ställplats för husbil	-200	-200	-200
Nyinvestering Tingvalla strövområde	-1 200	0	0
Nyinvestering Tingdalshallen (utrustning och inventarier)	-375	0	0
BIBLIOTEK 16 Meröppet 17 Digitalisering 18 Teknik 19 Självbetjäning.	-1 000	-600	-400
Nyinvestering konsthallen. Ljus och inventarier	-50	-25	-25
Boknings och bidragssystem	-70	0	0
Reinvestering Björnen inventarier/teknik.	-150	-150	-150
Nyinvestering inventarier/fritidsbank	-350	0	0
Reinvesteringar och nyinvesteringar städutrustning	-425	-150	-200
Nyinvestering utescen	-400	0	0
Utveckling av rekreationsområden och motionsslingor. (Bla skyltning)	-100	-100	-100
<b>Summa</b>	<b>-9 770</b>	<b>-1 925</b>	<b>-1 775</b>
<b>Total summa samtliga investeringar</b>	<b>-150 030</b>	<b>-170 385</b>	<b>-102 982</b>

## VA-VERKSAMHETEN

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

<i>Mkr</i>	Budgetförslag		
	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>RESULTATBUDGET</b>			
Brukningavgifter	34,2	36,3	40,8
Anläggningsavgifter	0	0	0
Periodisering årets anläggningsavgifter	0	0	0
Periodisering tidigare års anläggningsavgifter	0,9	0,9	0,9
Övriga intäkter	0,2	0,2	0,2
<b>Summa externa intäkter</b>	<b>35,3</b>	<b>37,4</b>	<b>41,9</b>
Interna intäkter	1,1	1,1	1,1
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>36,4</b>	<b>38,5</b>	<b>43,0</b>
Externa kostnader	-1,1	-1,1	-1,1
Externa kostnader NSVA	-25,1	-25,4	-27,5
Interna kostnader	-1,4	-1,4	-1,4
Avskrivningar	-9,7	-11,4	-14,9
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-37,3</b>	<b>-39,3</b>	<b>-44,9</b>
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,8</b>	<b>-1,9</b>
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-0,5	-0,5	-0,5
<b>Budgeterat årsresultat</b>	<b>-1,4</b>	<b>-1,3</b>	<b>-2,4</b>
Återföring av tidigare års överskott	5,0	3,6	2,3

### Interna poster

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

<i>Tkr</i>	Budgetförslag		
	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
<b>Internt budgeterade kostnader</b>			
Koncessionsavgift gata	-1 000	-1 000	-1 000

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

### **NORDVÄSTRA SKÅNES VATTEN OCH AVLOPP AB (NSVA)**

Från och med 2009-09-01 ingår Åstorps Kommun tillsammans med kommunerna i Helsingborg, Landskrona, Svalöv, Båstad och Bjuv i ett gemensamt bolag, Nordvästra Skånes vatten och avlopp AB (NSVA). Under 2020 har även Perstorps kommun anslutit. Bolaget har att ansvara för förvaltning och drift av delägande kommuners VA-anläggningar. Avseende VA-anläggningar kvarstår dessa i kommunens ägo. Beträffande driftbudgeten innehar NSVA merparten av dessa kostnader (ca 19-25 Mkr). Totalt aktiekapital för NSVA uppgår till 7 Mkr.