

ÅSTORPS KOMMUN



DELÅRSBOKSLUT 2010-07-31

med helårsprognos

Åstorps kommuns vision:

Invånarna är stolta över Åstorps kommun, som har ett variationsrikt, naturnära boende och ett varierat serviceutbud av hög kvalitet och tillgänglighet utifrån innevånarnas behov och önskemål.

Delårsbokslut 2010-07-31 med helårsprognos

Innehåll

Sida

Resultatanalys.....	1
Sammanställning budgetavvikelse	5
Kommunens redovisning.....	6
Resultaträkning.....	6
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys.....	9
Sammanställd redovisning	10
Resultaträkning.....	10
Balansräkning	11
Kassaflödesanalys.....	13
Nämnder och styrelser, sammanfattning.....	14
Kommunfullmäktige	15
Revision.....	16
Valnämnd	17
Kommunstyrelse.....	18
Kommunstyrelseförvaltning	19
Bygg- och miljönämnd.....	22
Bildningsnämnd	24
Medborgarnämnd	26
Hälso- och omsorgsnämnd	28
Revisionsberättelse.....	30



Resultatanalys

Delårsresultat januari-juli 2010

Koncernen¹

Åstorp har tillhört de kommuner i Skåne som de senaste åren har ökat kraftigt när det gäller befolkningen. Enligt den senaste mätningen från SCB tyder dock siffrorna på att ökningstakten avstannat. Per 2010-06-30 var befolkningsökningen 7 personer att jämföra med 105 personer per 2009-06-30. Ökningen förklaras helt av födelseöverskott. Nettoinflyttningen ligger på -2 personer.

Konjunkturläget har förbättrats snabbt under 2010. Dock sker återhämtningen från en låg nivå. Förbättringen syns i delårsbokslutet bl. a. i upprevidering av slutavräkningarna gällande skatter och utjämning. Se vidare skrivning under detta avsnitt på sidan 4.

Totalt resultat för koncernen uppgår till 47,5 Mkr varav 40,5 Mkr är hänförligt till kommunen och 6,3 Mkr avser bolagskoncernen. Bolagskoncernens olika delar består av BFAB 4,1 Mkr, Kvidingebyggen 2,2 Mkr samt BITAB 0,04 Mkr. Resterande 0,7 Mkr avser korrigerings för övervärden på fastigheter.

Kommunen²

Kommunens delårsresultat uppgår till 40,5 (-2,6) Mkr. Förändringen är stor och kan främst härledas till skatter och avgifter. I följd var skatteavräkningen -19,2 Mkr. Motsvarande siffra i årets delårsbokslut är 7,9 Mkr. Vidare har konjunkturstödet på 14,3 Mkr höjt resultatet 2010. I likhet med tidigare år har hela skatteavräkningen redovisats per 2010-07-31 utan periodisering. Detta gäller även konjunkturstödet.

Vad gäller pensionerna är basbelopps- och räntedexeringen 3,4 Mkr lägre 2010. Detta har också påverkat pensionsskuldens förändring som är 3,5 Mkr lägre 2010 jämfört med 2009.

Helårsprognos 2010

Koncernen³

Koncernens helårsprognos uppgår till 20,4 (2,0) Mkr. Prognostiserat resultat för dotterbolagskoncernen uppgår till 1,9 Mkr samt för kommunen till 17,4 Mkr. Resterande belopp 1,1 Mkr avser korrigerings av övervärden på fastigheter.

Bolagskoncernens resultat per 2010-07-31 uppgår till 6,3 Mkr. Merparten av planlagt underhåll kommer att ske under hösten 2010 varpå bolagskoncernens helårsprognos är i paritet med budgeterat utfall. Rådande ränteläge medför att räntekostnader förväntas bli c:a 5,0 Mkr lägre än budgeterat. Underhållsåtgärder på specifika bostadsbestånd, såsom Ormastorpsgatan, med avsikten att påbörjas senare har således tidigare lagts till 2010.

¹ Föregående års utfall är inom parentes.

² „

³ „

Kommunen

Det totala prognostiserade helårsresultatet uppgår till 17,4 Mkr. Detta innebär en positiv budgetavvikelse på 1,5 Mkr.

I följande avsnitt kommenteras de största avvikelserna i förhållande till budget. Siffrorna inom parentes avser beräknad budgetavvikelse helår.

Politisk verksamhet (0,2 Mkr)

Positiv budgetavvikelse förklaras av högt budgeterade övriga kostnader för kommunstyrelse och personalutskott. Vidare beräknas personalkostnaderna ge ett budgetöverskott relaterat till pensionärsråd och personalutskott. Detta på grund av färre sammanträden än budgeterat.

Kommunstyrelseförvaltning (-1,6 Mkr)

På grund av den stränga vintern med stora mängder snö, kommer anslaget för vinterväghållning att överskridas med 0,7 Mkr. Vidare har åtgärder vidtagits på vallen i Hyllinge vilka kostat c:a 1,1 Mkr. Bland annat har justering gjorts efter sprickbildning på vallens topp. På slänten mot samhället har massor grävts bort och ersatts med makadam.

Arbetsmarknadsenheten beräknar ett överskott på 0,3 Mkr. Detta beror bl. a. på överenskommelserna med Arbetsförmedlingen inom jobb- och utvecklingsgarantin samt inom jobbgarantin för unga.

Vuxenutbildningen prognostiserar ett underskott på 0,1 Mkr. Detta förklaras av semesterkostnader vid chefsbyte, högre kostnader för köp av utbildning annan kommun samt högre kostnader för omvårdnadsutbildningen.

Bygg- och miljönämnd (0,2 Mkr)

Förvaltningen beräknas få något större intäkter än budgeterat. Vidare förväntas personalkostnaderna något understiga budget. Avvikelsen dock inom felmarginal.

Bildningsnämnd (0 Mkr)

På grund av fler barn och/eller längre vistelsetid inom såväl barn- som skolbarnomsorg redovisas ett överskridande på -2,5 Mkr. Interkommunala ersättningar beräknas ge en negativ avvikelse på -1,8 Mkr, främst beroende på fler elever inom gymnasie- och gymnasiesärskolan. Dessa avvikelser kompenseras med för ändamålet avsatta resurser redovisade inom finansförvaltningen.

Hälsa- och omsorgsnämnd (-6,8 Mkr)

Den största avvikelsen avser placeringskostnader inom individ och familjeomsorg med 4,9 Mkr. Korttidsvistelse och externa köp boende avviker negativt med 0,8 Mkr.

Inom äldreomsorgen avviker personalkostnaden negativt på grund av periodvis hård belastning. Vidare har



omorganisationen inneburit extra kostnader för personal för bl.a. bredvidgång.

Medborgarnämnd (-2,0 Mkr)

Trots utökad budget 2010 för försörjningsstöd med 5,5 Mkr prognostiseras en negativt avvikelse med -1,5 Mkr. I övrigt beräknas överskridande på ej effektuerat sparbetting från 2008 samt kostnader för personal utöver budgetet.

Finansförvaltning (11,8 Mkr)

Positiv avvikelse förklaras i huvudsak av: Prognostiserade slutavräkningar gällande 2009 samt 2010 med 7,9 Mkr, varav har kompletteringsbudgeterats 2,9 Mkr avseende asfaltering av vägar och uteblivna hyror inom äldreomsorgen. På grund av försiktighet vid budgeteringen finns en positivt avvikelse på skatter och utjämnning på 5,0 Mkr.

Måluppfyllelse

Nedanstående mål är fastställda av KF för år 2010.

Verksamhetsmässiga mål:

A. Erbjuda attraktiva boende- och offentliga miljöer som inbjuder till gemenskap och god hälsa

Mål: 100% av kommunens invånare skall nås av livräddande styrka inom 20 minuter.

Utfall: *Fram till och med 2010-07-31 har framkomsttiden för 100% av larmen varit 20 minuter eller kortare.*

Mål: Hälsofrämjande arbete och tidiga insatser skall prioriteras. Jämförs med motsvarande insatser 2009.

Utfall: *Familjecentralerna har i genomsnitt haft 29 besökare per familjecentral och öppettid under läsåret 2009/2010. Föräldrautbildningen, Active parenting, har under samma period haft åtta grupper med i genomsnitt nio deltagare per grupp.*

Läsåret 2008/2009 hade föräldrautbildningen i snitt 6 grupper med 7 deltagare per grupp.

Målet bedöms att uppfyllas.

B. Utöva ett aktivt miljöarbete som bidrar till ett långsiktigt hållbart samhälle

Mål: Kartlägga och motverka föroreningar och läckage från mänsklig påverkan på mark, luft och vatten.

Utfall: 50 av 145 verksamheter planeras att inspekteras för att kartlägga vilken påverkan verksamheterna har på miljön. I förekommande fall skall tillses att åtgärdsplan upprättas.

59 av 145 verksamheter genomförda. Ett fåtal av inspektionerna, där brister upptäckts, har föranlett att åtgärdsplaner har upprättats.

Mål: Prioritera klimatrelaterade frågor såsom omhändertagande av dagvatten, erosion, sättnings- och översvänningsrisker.

Utfall: *Upprätta riktvärden för förorenat dagvatten 2010 samt redovisa hur aktuella detaljplaner uppfyller inriktningarna. Kommunala riktvärden upprättade och antagna i Bygg- och miljönämnden. Redovisning av hur aktuella detaljplaner uppfyller målen påbörjas under hösten.*

Målet bedöms att uppfyllas.

C. Stimulera former för dialog och engagemang bland kommunens invånare

Mål: Förslag på ny struktur och layout ska under 2010 presenteras och beslutas avseende kommunens webbsida och intranät med genomförande senast 2011.

Utfall: *Förslaget har presenterats för chefsgruppen som givit kommunsekreteraren och kommunens webb-grupp stöd i framtagande av struktur och layout. Kostnader för åtgärder beräknas kunna tas inom befintliga ramar för budget 2011. Arbete återstår men målet bör kunna nås.*

Mål: Utveckla lättillgängliga kontaktpunkter för dialog med brukare, vårdtagare, klienter, anhöriga och kommuninvånare.

Utfall: *Anhörigräffar inom vård och omsorgsboende samt inom gruppboende IFO/LSS skall ske minst två gånger per år.*

Anhörigräffar har genomförts på samtliga enheter under första halvåret. Under andra halvåret planeras att genomföra ytterligare en träff på varje enhet.

Målet bedöms att uppfyllas.

D. Verka för goda lokala och regionala kommunikationer

Mål: Planera för en fortsatt utveckling av gång- och cykelvägar samt prioritera nya bostads- och verksamhetsområden i stationsnära lägen och/eller med goda busskommunikationer.

Utfall: *Mätning av att samtliga upprättade detaljplaner beaktar och i möjligaste mån införlivar aktuellt mål.*

Målet integreras kontinuerligt i kommande och pågående planarbete.

Målet bedöms att uppfyllas.

**E. Verka för kommunens verksamhet skall präglas av tillgänglighet, god service och hög kvalitet**

- Mål:** Kommuninnevånare som på olika sätt vänder sig till medborgarförvaltningen skall via e-post eller telefon få återkoppling inom ett dygn eller via vanlig postgång inom två dygn.
- Utfall:** Mätning av svarstider. *Mätning kommer att göras under hösten.*
- Mål:** Alla skall erbjudas kunskapsutveckling utifrån sina förutsättningar med syfte att nå målen.
- Utfall:** Mätning av antal elever som nått kravnivån i skolår 5 i ämnena svenska, matematik och engelska. Andelen elever som nått kravnivån skall överstiga motsvarande andel under år 2009. Mätning av elever med fullständiga betyg i årskurs 9. Andelen elever med fullständiga betyg skall överstiga motsvarande andel under 2009. *Andelen elever i årskurs 5 som nått kravnivån var 90% för läsår 09/10. Motsvarande siffra var 84% för läsår 08/09. Andelen elever med fullständiga betyg var 75% för läsår 09/10. Motsvarande siffra var 76% för läsår 08/09.*
- Mål:** Alla skall känna sig trygga.
- Utfall:** Antal dokumenterade kränkningar inom bildningsförvaltningens verksamhet med barn mäts under vårterminen 2010 och jämförs med motsvarande mätning höstterminen 2010. *Under läsåret 09/10 har bildningsnämnden haft 26 (1,6%) fall där barn kränkt varandra och där åtgärdsprogram har upprättats. Under samma period har nämnden haft 13 (0,8%) dokumenterade mobbingsfall.*
- Mål:** Utveckla möjligheter till social samvaro, kulturella upplevelser och utevistelse.
- Utfall:** Genomförandeplaner skall finnas och vara undertecknade av vårdtagare/brukare/klient eller deras företrädare i samtliga nya ärenden från och med 2010. *Via internkontrollen har den sociala dokumentationen följts upp. Det kan konstateras att det finns vissa förbättringsområden som planeras att vara åtgärdade innan årets slut.*

Målet bedöms att delvis uppfyllas.

F. Verka för att kommunen skall vara en attraktiv arbetsgivare.

- Mål:** Företagshälsovården arbetar med rehabilitering av sjukskrivna och anställda med upprepad korttidsfrånvaro. Ohälsotalet skall vara på en låg nivå.
- Utfall:** Totala sjukfrånvaron av tillgänglig arbetstid 2010 skall ligga under 4,5%. *Per 2010-06 var sjukfrånvaron 4,13%.*
- Mål:** Alla ledare skall ges kompetensutveckling inom ramen för kommunens ledarskapsförsörjningsprogram med inriktning att bli en attraktiv arbetsgivare.
- Utfall:** Antal genomförda insatser under 2010 skall uppgå till minst 6. *Under januari-juli har 4 ledarutvecklingsinsatser genomförts och ytterligare 2 är inplanerade i oktober och december.*

Målet bedöms att uppfyllas.

Ekonomiska mål:**Nettokostnader/skatter och bidrag skall högst uppgå till 98% sett över en femårsperiod.**

- Utfall:** *Enligt prognosen för 2010 blir kvoten 97,2%. Mätt över tiden 2006-2010 blir motsvarande siffra 98,1%. Målet beräknas uppfyllas under 2010 men ligger strax under måltalet för femårsperioden.*

Investeringar exkl. affärsverksamhet och exploatering skall inte överstiga avskrivningarna för motsvarande tillgångar.

- Utfall:** *Prognosen för investeringar är 12,9 Mkr. Motsvarande prognos för avskrivningar är 11,6 Mkr. Överskjutande del avser projekt som inte utförts tidigare år och som lagts till i form av kompletteringsbudget 2010.*

För koncernen skall investeringar i BFAB inte överskrida BFAB:s resultat samt avskrivningar på de investeringar som beställts av Åstorps kommun. Mätning över en femårsperiod.

- Utfall:** *Under femårsperioden 2006-2010 uppgår färdigställda investeringar till 114,8 Mkr. Under samma period uppgår BFAB:s resultat samt avskrivningar till 50,3 Mkr. Då investeringar överskrider resultat och avskrivningar under given mätperiod, beräknas därför målet ej bli uppfyllt. Beaktas bör dock att speciella energisparåtgärder om 16 Mkr gjorts för att minska framtida driftkostnader samt ur miljöhänseende finna alternativa energikällor.*



Soliditeten inklusive pensionsskuld för kommunen skall öka med minst 5%-enheter sett över en fem-årsperiod. Ökningen skall fortgå tills soliditeten enligt föregående uppgår till totalt 28%.

Utfall: Soliditeten mäts vid årsskiftet.

Målen bedöms att ej uppfyllas.

Sammanfattning måluppfyllelse

De av Kommunfullmäktige uppsatta målen uppfylls inte fullt ut. Arbete pågår med samtliga och de flesta bedöms kunna uppnås per bokslutsdatum 2010-12-31.

Med hänsyn till såväl ekonomiskt resultat som måluppfyllelse bedöms Åstorps kommun driva sin verksamhet enligt god ekonomisk hushållning.

Investeringar

Kommunens totala investeringsbudget (inklusive kompletteringsbudget) uppgår 2010 till 45,8 Mkr. Prognosen visar på ett utfall på 32,6 Mkr. Avvikelse är till största delen hänförlig till samhällsbyggnadskontorets verksamhet och består av:

Tågstopp Kvidinge	+7,4 Mkr
Utbyggnad Björnåsområdet	+1,5 Mkr
Miljöförbättringar Storg. Kvidinge	+1,2 Mkr
Sanering av avloppsnätet	+3,0 Mkr
Raket kommunikationssystem	+0,1 Mkr
Överskjutande belopp beräknas överflyttas till 2011.	

BFAB:s budgeterade investeringar för kommunen uppgår till 24,5 Mkr. Prognosen är att budgeterade medel kommer att användas, dock finns en förskjutning beträffande projekt Almen.

Skatter och utjämning

I motsats till motsvarande period föregående år har i utfallet 2010-07-31 positiva skatteavräkningar erhållits. Totalt beräknas de till 7,9 Mkr. Motsvarande period i fjol var skatteavräkningarna -19,2 Mkr. Av 2010 års avräkning har 2,9 Mkr används vid kompletteringsbudget gällande asfaltering och uteblivna hyresintäkter. I övrigt finns positiva budgetöverskridande på 5,0 Mkr förklarar av att innevånareantalet 2009-11-01 översteg det budgeterade.

Total positiv budgetavvikelse gällande skatter och utjämning uppgår till 9,9 Mkr.

Finansnetto

Finansnettot uppgår per 2010-07-31 för kommunen till 1,8 Mkr att jämföra med -2,0 Mkr per 2009-07-31. Förändringen förklaras av sänkta räntekostnader. Per 2010-07-31 uppgick andel lån som kombinerats med swapavtal till 58,3%. Prognostiserad årsränta beräknas till 2,92%.

För koncernen uppgår finansnettot per 2010-07-31 till -7,4 Mkr jämfört med -11,4 Mkr per 2009-07-31. Förändringen beror liksom kommunen på sänkta räntekostnader.

Pensioner

Under åren 2005-2009 inbetalades för höga premier gällande pensioner till förtroendevalda. Det felaktigt inbetalda beloppet uppgår totalt till 1,6 Mkr varav 0,2 Mkr avser personer som redan gått i pension. Medgivande har erhållits av de flesta, som är födda 46 och senare, om en reglering hos KPA. I prognosen har av försiktighetsskäl upptagits 1,0 Mkr.

Arbetsgivaravgifter

I november 2009 indikerade AFA en sänkning av avgiften avseende avtalsgrupp- och avgiftbefrielseförsäkring för 2010. Då budgeten för 2010 redan var lagd tog vi inte hänsyn till denna sänkning. Effekt beräknades till 2,7 Mkr vilket belopp budgeterades under finansförvaltningen som en reserv.

Enligt en dom i regeringsrätten 2009-06-23 har kommunerna rätt att få återbetalt löneskatt på vissa förvärvsinkomster. För Åstorps del uppgick återsökt belopp till 0,5 Mkr. I januari har utbetalts 0,4 Mkr. Resterade del avser kommunalrådstjänsten som Skatteverket bedömer vara en anställning. Beslutet kommer att överklagas.

Balanskrav 2010

Då helårsresultatet för 2009 är positivt finns inget ingående negativt resultat att återställa.

Prognosen för 2010 är ett positivt resultat på 17,4 Mkr.

I prognostiserat resultat ingår även en post om -1,2 Mkr avseende åtgärder för bullervallar och deponier, vilken återlägges.

Vidare skall i balanskravsutredning ej realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar medräknas, varför 0,3 Mkr återlägges.

Beaktat ovanstående prognostiserar resultatet enligt balanskravsutredning uppgå till 18,3 Mkr varvid ingen återställning krävs.

**BUDGETAVVIKELSE I KKR**

U=Utfall P=Prognos

	2006 U	2007 U	2008 U	2009 U	2010-03P	2010-04P	2010-05P	2010-07P
FÖRVALTNINGAR	Avvikelse	Avvikelse	Avvikelse	Avvikelse	Avvikelse	Avvikelse	Avvikelse	Avvikelse
Politiska nämnder	683	491	866	550	83	82	82	162
Medborgarnämnd		-423	-3.241	-5.435	-210	-710	-710	-2.008
Bygg- o miljonämnd		298	1.285	627	0	4	0	150
Kommunstyrelseförv.	-29	-43	2.245	3.508	-700	-700	-550	-500
Bildningsnämnd		-5.091	5.082	107	0	0	0	0
Hälso- o omsorgsnämnd		-8.986	-2.856	2.885	-2.915	-3.823	-6.392	-6.848
S:a verksamheterna	-29	-14.245	2.515	1.692	-3.825	-5.229	-7.652	-9.206
SBK-affär, exploatering	8.546	4.449	7.022	382	0	-951	-966	0
Finansförvaltning	23.603	12.090	3.075	11.330	12.000	12.511	9.388	11.768
Summa	32.803	2.785	13.478	13.954	8.258	6.413	852	2.724
Bullervallar/deponi		-1.381	-5.884	-838	-400	-700	-800	-1191
Budgetavvikelse totalt	32.803	1.404	7.594	13.116	7.858	5.713	52	1.533
Budget	5.843	1.630	5.467	4.420	15.907	15.907	15.907	15.907
Redovisat resultat	38.646	3.034	13.061	17.536	23.765	21.620	15.959	17.440

Resultaträkning, kommunen

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010	Budget 2010	Prognos 2010
Verksamhetens intäkter	69.569	121.876	72.327	102.426	116.724
Verksamhetens kostnader	-393.604	-674.996	-402.461	-690.422	-717.166
Avskrivningar	-7.731	-13.308	-8.224	-15.654	-14.079
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-331.766	-566.428	-338.358	-603.650	-614.521
Skatteintäkter	233.986	416.957	255.673	423.683	432.681
Generella statsbidrag och utjämning	97.738	172.284	122.228	195.469	199.301
Skattenetto	331.724	589.241	377.901	619.152	631.982
RESULTAT EFTER SKATTENETTO	-42	22.813	39.543	15.502	17.461
Finansiella intäkter	9.853	16.122	9.272	15.220	15.300
Finansiella kostnader	-11.850	-20.311	-7.453	-14.815	-14.130
Finansnetto	-1.997	-4.189	1.819	405	1.170
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-2.039	18.624	41.362	15.907	18.631
Kostnader bullervallar och deponi	-598	-1.088	-886	0	-1.191
REDOVISAT RESULTAT	-2.637	17.536	40.476	15.907	17.440

Tilläggsupplysningar till resultat- och balansräkningarna

Årets delårsbokslut har i likhet med föregående år upprättats per den sista juli.

Kommunens delårsbokslut är förenklat så till vida att notverket helt har utelämnats. Kommenteras bör att i posten generella statsbidrag och utjämning ingår ett engångsbelopp avseende tillfälligt konjunkturstöd för 2010 uppgående till 14.323 kkr för delår 2010 samt prognos 2010.

Delårsbokslutet har upprättats i enlighet med god redovisningssed. Periodisering av intäkter och kostnader har gjorts i enlighet med föregående bokslutstillfälle. Vidare har periodisering tillämpats med utgångspunkt från av nämnder lämnade uppgifter.

Ingen förändring av redovisningsprinciper har skett sedan föregående bokslutstillfälle, ej heller någon felrättning.

Delårsbokslutet har varit föremål för översiktlig granskning av kommunens revisorer.

Balansräkning, kommunen

Tusentals kronor

	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	104.691	122.291	119.062
Maskiner och inventarier	35.326	39.299	34.296
Pågående nyanläggningar	20.592	1.834	14.709
Summa materiella anläggningstillgångar	160.609	163.424	168.067
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier och andelar i dotterföretag	40.023	40.023	40.023
Andra aktier och andelar	1.599	2.620	2.620
Långfristiga fordringar på dotterföretag	487.771	525.199	545.328
Bostadsrätter	194	299	274
Övriga långfristiga fordringar	480	1.192	1.192
Summa finansiella anläggningstillgångar	530.067	569.333	589.437
Summa anläggningstillgångar	690.676	732.757	757.504
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Förråd	278	295	256
Exploateringsmark	22.728	22.630	22.614
Kortfristiga fordringar på dotterföretag	10.126	8.835	11.523
Övriga kortfristiga fordringar	10.802	20.166	18.607
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26.937	31.964	35.586
Kortfristiga placeringar	15.792	16.077	16.077
Kassa och bank	26.261	39.874	24.169
Summa omsättningstillgångar	112.924	139.841	128.832
SUMMA TILLGÅNGAR	803.600	872.598	886.336

Balansräkning, kommunen

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>			
Eget kapital	156.835	177.008	217.484
därav delårsresultat	-2.637	17.536	40.476
Summa eget kapital	156.835	177.008	217.484
<u>Avsättningar</u>			
Pensioner intjänade före 1998	141.308	138.244	132.594
Pensioner intjänade fr.om. 1998	2.701	2.577	2.296
Summa avsättningar	144.009	140.821	134.890
<u>Skulder</u>			
<u>Långfristiga skulder</u>			
Anläggningslån	377.000	417.021	422.000
Övriga långfristiga skulder	11.738	12.273	12.768
Summa långfristiga skulder	388.738	429.294	434.768
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder	8.869	12.598	7.371
Kortfristiga skulder till dotterföretag	32	244	203
Checkräkningskredit	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	14.759	11.281	14.898
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	90.358	101.352	76.722
Summa kortfristiga skulder	114.018	125.475	99.194
Summa skulder	502.756	554.769	533.962
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	803.600	872.598	886.336
<u>Panter och ansvarsförbindelser</u>			
Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	0	0	
Ställda panter vid föregående årsskifte	Inga	Inga	Inga
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser vid föregående årsskifte	43.671	42.436	42.436
Kommuninvest i Sverige AB	355.564	419.235	419.235
<u>Soliditet</u>			
Soliditet exklusive pensionsskuld före 1998	37,1%	36,1%	39,50%
Soliditet inklusive pensionsskuld före 1998	19,5%	20,3%	24,54%

Kassaflödesanalys, kommunen

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010
<u>Den löpande verksamheten</u>			
Årets resultat	-2.637	17.536	40.476
Justering för av- och nedskrivningar	7.731	13.308	8.224
Justering för realisationsresultat	-77	-2.168	-476
Förändring pensionsskuld	2.637	-551	-5.931
Minskning långfristiga fordringar	0	-1	0
Ökning långfristiga skulder	1.102	1.638	495
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-1	-120	-25
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	8.755	29.642	42.763
Minskning förråd, lager och exploateringsmark	4	84	55
Minskning kortfristiga fordringar	10.719	0	0
Ökning kortfristiga fordringar	0	-2.561	-5.361
Minskning kortfristiga skulder	0	0	-26.280
Ökning kortfristiga skulder	16.247	27.703	0
VERKSAMHETSNETTO	35.725	54.868	11.177
<u>Investeringsverksamheten</u>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-11.480	-21.188	-12.875
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	77	2.499	509
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-1.000	-1000	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	20	0	25
INVESTERINGSNETTO	-12.383	-19.689	-12.341
<u>Finansieringsverksamheten</u>			
Långfristig upplåning	50.000	40.070	5.000
Amortering av skuld	-49.951	0	-21
Utlåning	-32.000	-74.000	-25.000
Tillkommer kortfristig del av ny utlåning	548	756	1.223
Återbetald utlåning	4.122	8.381	4.258
Avgår kortfristig del av återbetald utlåning	0	-712	0
FINANSIERINGSNETTO	-27.281	-25.505	-14.540
PERIODENS KASSAFLÖDE	-3.939	9.674	-15.704
Likvida medel vid årets början	30.200	30.200	39.874
Likvida medel vid bokslutstillfället	26.261	39.874	24.170
<u>Räntebärande nettotillgång/skuld</u>			
Räntebärande nettotillgång(+)/skuld(-) vid årets början	91.459	91.459	117.008
Räntebärande nettotillgång(+)/skuld(-) vid bokslutstillfället	119.288	117.008	132.771

Resultaträkning, sammanställd redovisning

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010	Budget 2010	Prognos 2010
Verksamhetens intäkter	83.188	145.095	83.429	125.049	147.512
Verksamhetens kostnader	-384.873	-665.627	-390.946	-683.629	-712.834
Avskrivningar	-13.902	-24.215	-14.651	-27.230	-25.625
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-315.587	-544.747	-322.168	-585.810	-590.947
Skatteintäkter	233.986	416.957	255.673	423.683	432.681
Generella statsbidrag och utjämning	97.738	172.284	122.228	195.469	199.301
Skattenetto	331.724	589.241	377.901	619.152	631.982
RESULTAT EFTER SKATTENETTO	16.137	44.494	55.733	33.342	41.035
Finansiella intäkter	452	762	133	621	392
Finansiella kostnader	-11.885	-20.398	-7.500	-14.934	-19.749
Finansnetto	-11.433	-19.636	-7.367	-14.313	-19.357
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	4.704	24.858	48.366	19.029	21.678
Kostnader bullervallar och deponi	-598	-1.088	-886	0	-1.191
REDOVISAT RESULTAT	4.106	23.770	47.480	19.029	20.487

Tilläggsupplysningar till resultat- och balansräkningarna

Årets delårsbokslut har i likhet med föregående år upprättats per den sista juli.

Kommunens delårsbokslut är förenklat så till vida att notverket helt har utelämnats. Kommenteras bör att i posten generella statsbidrag och utjämning ingår ett engångsbelopp avseende tillfälligt konjunkturstöd för 2010 uppgående till 14.323 kkr för delår 2010 samt prognos 2010.

Delårsbokslutet har upprättats i enlighet med god redovisningssed. Periodisering av intäkter och kostnader har gjorts i enlighet med föregående bokslutstillfälle. Vidare har periodisering tillämpats med utgångspunkt från av nämnder lämnade uppgifter.

Ingen förändring av redovisningsprinciper har skett sedan föregående bokslutstillfälle, ej heller någon felrättning.

Delårsbokslutet har varit föremål för översiktlig granskning av kommunens revisorer.

Balansräkning, sammanställd redovisning

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	542.116	562.218	568.406
Maskiner och inventarier	55.886	60.467	55.155
Pågående nyanläggningar	63.123	67.322	82.080
Summa materiella anläggningstillgångar	661.125	690.007	705.641
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier och andelar	1.599	2.620	2.620
Bostadsrätter	194	299	274
Övriga långfristiga fordringar	3.828	4.140	4.140
Summa finansiella anläggningstillgångar	5.621	7.059	7.034
Summa anläggningstillgångar	666.746	697.066	712.675
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Förråd	632	897	771
Exploateringsmark	22.728	22.630	22.614
Kortfristiga fordringar	11.614	20.510	20.323
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	28.031	17.761	36.116
Kortfristiga placeringar	15.792	16.077	16.077
Kassa och bank	46.763	79.996	80.004
Summa omsättningstillgångar	125.560	157.871	175.905
SUMMA TILLGÅNGAR	792.306	854.937	888.580

Balansräkning, sammanställd redovisning

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>			
Eget kapital	112.776	132.441	179.921
därav delårsresultat	4.106	23.770	47.480
Summa eget kapital	112.776	132.441	179.921
<u>Avsättningar</u>			
Pensioner intjänade före 1998	141.308	138.244	132.594
Pensioner intjänade fr.om. 1998	2.701	2.577	2.296
Avsättning skatteskuld	5.742	6.818	6.858
Summa avsättningar	149.751	147.639	141.748
<u>Skulder</u>			
<u>Långfristiga skulder</u>			
Anläggningslån	379.987	419.837	424.645
Övriga långfristiga skulder	11.738	12.273	12.768
Summa långfristiga skulder	391.725	432.110	437.413
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder	13.760	22.677	14.777
Checkräkningskredit	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	18.960	14.210	16.654
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	105.334	105.860	98.067
Summa kortfristiga skulder	138.054	142.747	129.498
Summa skulder	529.779	574.857	566.911
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	792.306	854.937	888.580
<u>Panter och ansvarsförbindelser</u>			
Pensionsförpliktelser inklusive löneskatt	0	0	0
Ställda panter vid föregående årsskifte	3.660	3.660	3.660
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser vid föregående årsskifte	43.771	42.549	42.549
Kommuninvest i Sverige AB	355.564	419.235	419.235
<u>Soliditet</u>			
Soliditet exklusive pensionsskuld före 1998	32,1%	31,7%	35,17%
Soliditet inklusive pensionsskuld före 1998	14,2%	15,5%	20,25%

Kassaflödesanalys, sammanställd redovisning

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010
<u>Den löpande verksamheten</u>			
Årets resultat	4.106	23.770	47.480
Justering för av- och nedskrivningar	13.902	24.215	14.651
Justering för realisationsresultat	-77	-2.142	-641
Förändring pensionsskuld	2.637	-551	-5.931
Förändring övriga avsättningar	0	1.076	40
Ökning långfristiga fordringar	0	-418	0
Ökning långfristiga skulder	1.102	1.296	495
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	2	-120	-25
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	21.672	47.126	56.069
Minskning förråd, lager och exploateringsmark	39	0	142
Ökning förråd, lager och exploateringsmark	0	-128	0
Minskning kortfristiga fordringar	8.172	0	0
Ökning kortfristiga fordringar	0	-4.292	-8.497
Ökning kortfristiga skulder	5.880	24.231	0
Minskning kortfristiga skulder	0	0	-22.920
VERKSAMHETSNETTO	35.763	66.937	24.794
<u>Investeringsverksamheten</u>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-45.598	-86.133	-30.604
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	77	2.499	985
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-1.000	-1.000	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	20	0	25
INVESTERINGSNETTO	-46.501	-84.634	-29.594
<u>Finansieringsverksamheten</u>			
Långfristig upplåning	50.000	40.070	5.000
Amortering av skuld	-50.122	0	-192
FINANSIERINGSNETTO	-122	40.070	4.808
PERIODENS KASSAFLÖDE	-10.860	22.373	8
Likvida medel vid årets början	57.623	57.623	79.996
Likvida medel vid bokslutstillfället	46.763	79.996	80.004
<u>Räntebärande nettotillgång/skuld</u>			
Räntebärande nettotillgång(+)/skuld(-) vid årets början	-380.451	-380.451	-420.521
Räntebärande nettotillgång(+)/skuld(-) vid bokslutstillfället	-380.329	-420.521	-425.329

Nämnder och styrelser

Driftsredovisning

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010	Budget 2010	Avvikelse 2010	Prognos 2010
Kommunfullmäktige	-363	-569	-376	-626	-9	-635
Kommunrevision	-387	-721	-429	-784	0	-784
Valnämnd	-98	-102	-16	-191	14	-177
Kommunstyrelse	-1.761	-2.848	-1.702	-3.283	157	-3.126
Kommunstyrelseförvaltning	-32.918	-55.388	-33.479	-62.425	-500	-62.925
Bygg- och miljönämnd	-1.655	-2.231	-831	-2.680	150	-2.530
Bildningsnämnd	-197.069	-340.408	-199.174	-347.284	0	-347.284
Medborgarnämnd	-16.220	-28.591	-17.694	-28.533	-2.008	-30.541
Hälso- och omsorgsnämnd	-80.906	-140.499	-86.194	-146.200	-6.848	-153.048
Finansiering	329.338	589.981	381.257	607.913	11.768	619.681
Extraordinära poster	-598	-1.088	-886	0	-1.191	-1.191
TOTALT	-2.637	17.536	40.476	15.907	1.533	17.440

Investeringsredovisning

Tusentals kronor	Delår 2009	Bokslut 2009	Delår 2010	Budget 2010	Avvikelse 2010	Prognos 2010
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0	0	0
Kommunrevision	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelse	0	-195	0	836	0	836
Kommunstyrelseförvaltning	-9.420	-15.899	-9.716	-38.801	13.159	-25.642
Bygg- och miljönämnd	0	0	0	0	0	0
Bildningsnämnd	-1.955	-4.689	-1.709	-6.098	0	-6.098
Medborgarnämnd	0	0	0	0	0	0
Hälso- och omsorgsnämnd	-105	-405	-1.450	-1.700	0	-1.700
Finansiering	-1.000	-1.000	0	0	0	0
TOTALT	-12.480	-22.188	12.875	-45.763	13.159	-32.604



Kommunfullmäktige

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-376	-635	-626	-9
varav personal	-284	-472	-499	27
Nettokostnad	-376	-635	-626	-9

INVESTERINGAR	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	0	0	0	0
Nettokostnad	0	0	0	0

KOMMENTAR, driftbudget:

Utfallet avviker mot budget med 9 kkr i stort förklarad av högre kopieringskostnad jämfört med såväl budget som med föregående år.

ÅTGÄRDER med anledning av negativ budgetavvikelse:

Återhållsamhet med kostnader under resterande del av året.

Per-Arne Håkansson (S)
Ordförande



Revisionen

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter	28	28	27	1
Kostnader	-457	-812	-811	-1
varav personal	-98	-168	-140	-28
Nettokostnad	-429	-784	-784	0

INVESTERINGAR	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	0	0	0	0
Nettokostnad	0	0	0	0

KOMMENTAR, driftbudget:

Rent praktiskt påbörjar revisionen sitt verksamhetsår då föregående års bokslut är klart, vilket innebär att per balansdagen är c:a fyra månader av revisionens verksamhet genomförd, och några av 2010 års planerade granskningar har påbörjats. Någon avvikelse av nedlagda kostnader i förhållande till planering kan ej identifieras, varför revisionen förväntas hålla tilldelad budget.

Bengt Sebring (M)
Ordförande



Valnämnd

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter	0	183	175	8
Kostnader	-16	-360	-366	6
varav personal	-10	-316	-325	9
Nettokostnad	-16	-177	-191	14

INVESTERINGAR	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	0	0	0	0
Nettokostnad	0	0	0	0

KOMMENTAR, driftbudget:

Valnämnden beräknar ett smärre överskott på 14 kkr förklarar av att statsbidraget blev något högre än budgeterat samt att arvodena beräknas bli lägre än budget.

Ulf Cronbring (S)
Ordförande



Kommunstyrelsen

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning 2010-07-31	Prognos 2010-12-31	Budget 2010	Avvikelse 2010-12-31
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-1 702	-3 126	-3 283	157
varav personal	-952	-1 585	-1 726	141
Nettokostnad	-1 702	-3 126	-3 283	157

INVESTERINGAR	Redovisning 2010-07-31	Prognos 2010-12-31	Budget 2010	Avvikelse 2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	0	836	836	0
Nettokostnad	0	836	836	0

KOMMENTAR, driftbudget:

Beräknat budgetöverskott för Kommunstyrelsen på totalt 157 kkr förklaras i första hand av lägre kostnader än budgeterat för såväl sammanträdesarvoden som övriga kostnader.

KOMMENTAR, investeringsbudget:

836 kkr avser ej utfördelad generell neddragning 2010.

Ronny Sandberg (S)
Ordförande



Kommunstyrelseförvaltning

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter	32 747	56 903	51 692	5 211
Kostnader	-67 021	-120 928	-114 117	-6 811
varav personal	-27 863	-49 115	-48 611	-504
Nettokostnad	-34 274	-64 025	-62 425	-1 600

INVESTERINGAR	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	-9 716	-25 642	-38 801	13 159
Nettokostnad	-9 716	-25 642	-38 801	13 159

Uppföljning inriktningar:

A. Erbjudna attraktiva boende- och offentliga miljöer som inbjuder till gemenskap och god hälsa.

1. 100% av kommunens invånare skall nås av livräddande styrka inom 20 minuter.

Fram t.o.m. 2010-07-31 har framkomsttiden för 83% av larmen varit 10 minuter eller lägre.

Fram t.o.m. 2010-07-31 har framkomsttiden för 100% av larmen varit 20 minuter eller lägre.

Målet har uppnåtts för de första sju månaderna.

C. Stimulera former för dialog och engagemang bland kommunens invånare.

1. Förslag på ny struktur och layout ska under 2010 presenteras och beslutas avseende kommunens webbsida och intranät med genomförande senast 2011.

Förslaget har presenterats för chefsgruppen som har givit kommunsekreterare och kommunens webb-grupp fortsatt stöd i framtagandet av struktur och layout. Kostnader för åtgärder beräknas kunna tas inom befintliga ramar för budget 2011. Arbete återstår men målet bör kunna uppnås.

E. Verka för att kommunen skall vara en attraktiv arbetsgivare.

1. Företagshälsovården arbetar med rehabilitering av sjukskrivna och anställda med upprepade korttidsfrånvaro. Målsättningen är att ohälsotalet förblir på en låg nivå. Totala sjukfrånvaron av tillgänglig arbetstid 2010 ska ligga under 4,5%.

Januari – juni 2009 var den totala sjukfrånvaron 4,41%. För hela året 2009 var siffran 4,05%

Januari – juni 2010 var motsvarande siffra 4,13%. Målet bör kunna uppnås.

2. Alla ledare skall ges kompetensutveckling inom ramen för kommunens ledarförslöjningsprogram med inriktning att bli en attraktivare arbetsgivare. Antal genomförda utvecklingsinsatser under 2010 ska uppgå till minst sex stycken.

Januari – juli 2010 har fyra ledarutvecklingsinsatser genomförts och ytterligare två är inplanerade i oktober och december. Målet bör kunna uppnås.

KOMMENTAR, driftbudget:

Central administration +/- 0 kkr

Ingen avvikelse konstateras jämfört med budget.

Vuxenutbildningen -100 kkr

Intäkterna beräknas bli högre än budget framför allt beroende av intäkter avseende Yrkesvux.

Personalkostnaderna beräknas bli högre än budget (jämfört med redovisningen 2010-04-30) beroende på att Omvårdnadsutbildningen under hösten kommer att genomföras i egen regi. Även chefsbytet och utbetalning av inestående semester kommer att påverka personalkostnaderna negativt. När det gäller övriga verksamhetskostnader så kommer kostnaden för köp av utbildning i annan kommun att bli något högre än budgeterat.

Arbetsmarknadsenheten +300 kkr

I prognosen för hela 2010 räknar Arbetsmarknadsenheten med ett överskott på 300 kkr. Överskottet beror bl.a. på överenskommelserna med Arbetsförmedlingen inom jobb- och utvecklingsgarantin och jobbgarantin för ungdomar.

Räddningstjänsten +/- 0 kkr

I dagsläget är prognosen för helåret ett nollresultat, dock med varning för de ökade personalkostnaderna som beror på fortsatt hög larmfrekvens. Denna avvikelse är av förståeliga skäl väldigt svårt att påverka.

SBK - Affär +/- 0 kkr

Inventering av kommunens dagvattenutsläppspunkter har skett i vår. Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB (NSVA) kommer nu att ta prov på de 40-tal utsläppspunkter som kommunen har. NSVA har svårt att hålla driftbudgeten för bl.a. reningsverk och pumpstationer.

SBK - Anslag -1.800 kkr

Vinterväghållningen blev 700 kkr dyrare än budgeterade medel.

Vallen i Hyllinge kommer att kosta c:a 1.100 kkr under 2010. SBK har gjort en omfattande justering av vallens topp eftersom stora sprickor uppstått under vintern. Delar av släntfoten in mot samhället har grävts bort eftersom natriumsulfat trängts ut i ytan. Massorna är ersatta med makadam. Nya konsultkostnader för vallen krävs under 2010. Bygg- och miljönämnden har beslutat om ett föreläggande som innebär att kostnadsjämförelser skall göras avseende borttransport av vallen, alternativt behålla vallen under 20 år. Uppdraget är omfattande. Kostnaden (200 kkr) för konsultarbetet är hittills endast uppskattat.

SBK - Exploatering +/- 0 kkr

Ingen avvikelse konstateras jämfört med budget. Förhandling om större företagsetablering pågår. Planarbete för verksamhetsområdet vid Malmövägen pågår. Särskild hänsyn tas till Kölebäcken. Inköp av Heiner Paulssons mark intill Tingdalsskolan har skett under året.

Integrationsenheten +/- 0 kkr

Ersättningar kommer även fortsättningsvis att sökas och erhållas från Svenska ESF-rådet, vilket medför att det inte bör finnas någon risk för negativ budgetavvikelse i bokslutet per 2010-12-31.

KOMMENTAR, investeringsbudget:

Investeringen beräknas följa fastställd budget.

Räddningstjänsten +121 kr

RAKEL är i dagsläget i full drift som radiokommunikationsmedel inom "blåljusverksamheterna" och SOS i Skåne. Dock behövs det olika kompletterande åtgärder under året, exempelvis kart- och utalarmeringsstöd.

*SBK – Affär +3.000 kkr*

NSVA har gjort upp en affärsplan. För Åstorps del föreslås stora reinvesteringar på avloppsreningsverket i Nyvång.

Arbetet med inkopplingsarbetet av den nya ledningen från Kvidinge är nu slutfört. Anslutning av ny vattenledning till högreservoaren på Björnås kommer att göras i höst. En ny vattenborra har utförts i Kvidinge vid monumentet och kommer att tas i drift under vintern. Ledningsarbetena på Haganäsgatan och Bjärshögsgatan kommer att färdigställas under hösten och vintern.

Ombyggnaden av vattenverket i Kvidinge, tillsammans med den nya större överföringsledningen till Åstorp, har medfört att vi i sommar, trots kraftig värmebölja, inte har behövt införa något bevattningsförbud.

SBK – Anslag +1.188 kkr

Naturlika planteringar är klara. Gatuarbeten pågår. Tillgänglighetsanpassning av busshållplatser pågår. Byte av gatubelysningsarmaturer kommer att ske under hösten. Miljöförbättringar i Kvidinge avvaktas tills det att statliga medel beviljats (tidigast under 2011).

SBK – Exploatering +8.850 kkr

Projektering av Linnégatan är i slutfas. Tågstopp i Kvidinge utförs ej under 2010. Arbetet med ombyggnad av Rönnvägen enligt detaljplan för Björnåsområdet kommer att upphandlas under augusti-september. Nybyggnation av GC-väg längs Odengatan kommer att utföras 2011.

ÅTGÄRDER med anledning av negativ budgetavvikelse:*Vuxenutbildningen*

De utökade kostnaderna p.g.a. chefsbytet är av engångskaraktär. Vid beviljande av utbildning i annan kommun med interkommunal ersättning som följd, finns riktlinjer fastställda av kommunstyrelsen. Möjlighet att påverka denna budgetpost är inte så stor. Förhoppningen är dock att en förbättrad arbetsmarknad kan leda till en något minskad efterfrågan och därmed lägre kostnader.

Räddningstjänsten

Ständig process pågår för att hålla budget. Alla kostnader/inköp inom räddningstjänsten, följs upp och prövas i kostnad/nytta perspektiv.

SBK – Affär

Dialog med NSVA om budget och utfall har ägt rum och fortsätter under hösten. För att minska utgifterna kommer en del planerat underhållsarbete inte att utföras. I Åstorp har 1,5 tjänst på VA-ledningsnätet försvunnit genom pensionsavgångar vid halvårsskiftet. Någon nyrekrytering planeras inte.

SBK – Anslag

Kostnader för vallen i Hyllinge redovisas under parkdriften. Dessa kostnader kan endast i begränsad omfattning påverkas. Vinterväghållningen var för Åstorps del mycket omfattande och därmed kostnadskrävande. Budgeten är anpassad för en normalskånsk vinter med endast ett fåtal snövädersdagar.

Göran Clausson
Kommunchef



Bygg- och miljönämnden

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter	2 476	3 642	3 610	32
Kostnader	-3 398	-6 263	-6 290	27
varav personal	-2 033	-3 586	-3 693	107
Nettokostnad	-922	-2 621	-2 680	59

INVESTERINGAR	Redovisning	Prognos	Budget	Avvikelse
	2010-07-31	2010-12-31	2010	2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	0	0	0	0
Nettokostnad	0	0	0	0

Uppföljning inriktningar:

B. Utöva ett aktivt miljöarbete som bidrar till ett långsiktigt hållbart samhälle.

1. Kartlägga och motverka föroreningar och läckage från mänsklig påverkan på mark, luft och vatten. 50 av 145 verksamheter planeras att inspekteras för att kartlägga vilken påverkan verksamheterna har på miljön i förekommande fall ska tillses att åtgärdsplan upprättas.

59 av 145 inspektioner genomförda, ett fåtal inspektioner där brister upptäckts har föranlett föreläggande om åtgärder.

2 Prioritera klimatrelaterade frågor såsom omhändertagande av dagvatten, erosions, sättnings och översvåmningsrisker

- Upprätta kommunala riktvärden för förorenat dagvatten.
- Redovisa hur aktuella detaljplaner uppfyller inriktningar.

Kommunala riktvärden upprättade och antagna i Bygg- och miljönämnden. Redovisning kring detaljplanernas uppfyllelse kommer ske löpande under året. För måluppfyllelse återstår redovisning hur aktuella detaljplaner uppfyller målet, detta arbete kommer påbörjas under hösten 2010.

D. Verka för goda lokala och regionala kommunikationer.

1. Planera för en fortsatt utveckling av gång- och cykelvägar samt prioritera nya bostads- och verksamhetsområden i stationsnära lägen och/eller med goda busskommunikationer.

Samtliga upprättade detaljplaner skall beakta och i möjligaste mån införliva aktuellt mål. Exempel på planarbete där målet införlivats är kvarteret Resedan, Åstorp och Lejdgatan, Nyvång.

Målet integreras kontinuerligt i kommande och pågående planarbeten.

KOMMENTAR, driftbudget:

Prognostiserat resultat för driftbudgeten följer i allt väsentligt antagen budget för 2010. Smärre avvikelser finns mellan respektive verksamhet. Noterbart är att prognostiserad positiv budgetavvikelse ligger inom felmarginalen. I redovisning och prognos ingår 91 kkr avseende nedlagd tid för val- lar/deponier.



KOMMENTAR, investeringsbudget:

Nämnden har ingen investeringsbudget för 2010.

ÅTGÄRDER med anledning av negativ budgetavvikelse:

Inga åtgärder nödvändiga, dock följs intäkterna extra noga även detta år då en avvikelse här slår hårt mot nämndens totala utfall.

*Anita Månsson
Förvaltningschef*



Bildningsnämnden

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning 2010-07-31	Prognos 2010-12-31	Budget 2010	Avvikelse 2010-12-31
Intäkter	25 649	38 982	38 982	0
Kostnader	-224 823	-386 266	-386 266	0
varav personal	-125 174	-216 490	-216 490	0
Nettokostnad	-199 174	-347 284	-347 284	0

INVESTERINGAR	Redovisning 2010-07-31	Prognos 2010-12-31	Budget 2010	Avvikelse 2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	-1 709	-6 098	-6 098	0
Nettokostnad	-1 709	-6 098	-6 098	0

Uppföljning inriktningar:

A. Erbjudna attraktiva boende- och offentliga miljöer som inbjuder till gemenskap och god hälsa.

1. Hälsofrämjande arbete och tidiga insatser skall prioriteras. Jämförs med motsvarande insatser år 2009. Mätning av frekvens gällande antal besök på samtliga familjecentraler och antal deltagare i föräldrautbildningarna.

Familjecentralerna (öppna förskolor) har i genomsnitt haft 29 besökare per familjecentral och öppetdag. Föräldrautbildningen, Active parenting, har under läsåret haft åtta grupper med i genomsnitt nio deltagare per grupp.

E. Verka för kommunens verksamhet skall präglas av tillgänglighet, god service och hög kvalitet.

1. Alla skall erbjudas kunskapsutveckling utifrån sina förutsättningar med syftet att nå målen
a. Mätning av antal elever som nått kravnivån i skolår 5 i ämnena svenska, matematik och engelska. Andelen elever som nått kravnivån skall överstiga motsvarande andel under år 2009.

Andelen elever som har nått kravnivån (kunskapsmålen) i ämnena svenska, matematik och engelska i årskurs fem var 84% läsåret 08/09 och 90% för läsåret 09/10.

b. Mätning av elever med fullständiga betyg i årskurs 9. Andelen elever med fullständiga betyg skall överstiga motsvarande andel under år 2009.

Andel elever med fullständiga betyg var 75% läsåret 09/10 och för läsåret 08/09 76%.

2. Alla skall känna sig trygga. Antal dokumenterade kränkningar inom bildningförvaltningens verksamheter med barn mäts under vårtermin 2010 och jämförs med motsvarande mätning höstterminen 2010.

Kränkande behandling är handlingar som kränker barns eller elevers värdighet såsom nedsättande tilltal, ryktesspridning, förlöjliganden eller fysiskt våld. Under läsåret 2009/2010 har bildningsförvaltningen haft 26 (1,6%) fall där barn/elever har kränkt varandra och där åtgärdsprogram har upprättats.

**KOMMENTAR, driftbudget:**

Efter ekonomens genomgångar med budgetansvariga inom samtliga verksamheter kan konstateras att prognosen bedöms bli enligt budget 2010, exklusivt vissa volymökningar som kommenteras nedan.

Volymutvecklingen för förskola/skolbarnomsorg och gymnasieskola ser ut att bli högre än prognostiserat. Anslaget för dessa volymökningar ligger under kommunstyrelsen och ingår således inte i den befintliga budgeten för 2010.

Den prognostiserade volymökningen avseende producerade timmar för verksamheten förskola beräknas bli 920 timmar, vilket motsvarar 5,4 årsarbetare till en kostnad av 2.065 kkr. För verksamheten skolbarnomsorg är bedömningen att produktionen blir 252 timmar utöver budgeten. Det motsvarar 1,0 årsarbetare till en kostnad av 383 kkr. Anslaget för volymökningen ligger under kommunstyrelsen och regleras vid årets slut.

Gymnasieskolans volymökning blir sannolikt 20 elever mer och beror främst på att fler elever från individuella programmet kommer in på nationella program till hösten 2010 i jämförelse med tidigare år. Kostnaden blir utöver ramen 1.792 kkr. Anslaget för volymökningen ligger under kommunstyrelsen och regleras vid årets slut.

KOMMENTAR, investeringsbudget:

Prognosen bedöms bli enligt budget.

ÅTGÄRDER med anledning av negativ budgetavvikelse:

Bedömningen av prognosen för 2010 görs genom att förvaltningsekonomen har dialog om ekonomin med budgetansvariga varje månad. Då det föreligger behov av djupare analyser sker detta oftast mellan ekonomen och den budgetansvarige. Ekonomen avrapporterar kontinuerligt till förvaltningschefen. Analyser av volymutvecklingen görs av förvaltningsekonomen tillsammans med chefsekonomen.

Det är fortfarande budgetdisciplin och regelbunden uppföljning som gäller för samtliga verksamheter inom förvaltningen.

Claes Jarlvi
Förvaltningschef



Medborgarnämnd

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning 2010-07-31	Prognos 2010-12-31	Budget 2010	Avvikelse 2010-12-31
Intäkter	69	80	100	-20
Kostnader	-17 763	-30 621	-28 633	-1 988
varav personal	-7 642	-12 831	-12 763	-68
Nettokostnad	-17 694	-30 541	-28 533	-2 008

INVESTERINGAR	Redovisning 2010-07-31	Prognos 2010-12-31	Budget 2010	Avvikelse 2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	0	0	0	0
Nettokostnad	0	0	0	0

Uppföljning inriktningar:

E. Verka för kommunens verksamhet skall präglas av, god service och hög kvalitet.

1. Kommuninnevånare som på olika sätt vänder sig till medborgarförvaltningen skall via e-post eller telefon få återkoppling inom ett dygn eller via brev med vanlig postgång inom två dygn.

Av två inkomna ansökningar om serveringstillstånd har målet om högst två månaders handläggningstid efter kompletta ansökningshandlingar uppfyllts. Målet om en handläggningstid på tre veckor för ansökan om bostadsanpassningsbidrag har hittills i år inte uppnåtts. En utvärdering sker i slutet av året.

KOMMENTAR, driftbudget:

Försörjningsstöd – helårsprognos -1.515 kkr

Målet är att av kommunens totala hushåll skall 96% var självförsörjande. Målet var inte uppnått 2009 då 94% var självförsörjande. Försörjningsstödet har ökat sedan början av 2008 och har sedan början av 2009 stigit kraftigt. I arbetsmarknadsprognoser från april väntas arbetslösheten nå sin topp 2010. Störst andel ärenden är arbetslösa utan ersättning där personer i åldersgruppen 18 - 25 år är överrepresenterade. Antalet ärenden var i januari och februari 260 - 270 men under perioden mars-juli har inkommit c:a 300 ärenden per månad. Under juli månad uppgick antalet öppna ärenden till 315. Kostnaderna har under årets sju första månader varierat mellan 1.000 kkr och 1.450 kkr. Omkostnaderna ligger kvar på samma genomsnittliga nivå som de senaste månaderna blir helårsprognos 15.065 kkr jämfört med budget 13.550 kkr inklusive kompletteringsbudget. Det innebär ett underskott med 1.515 kkr.

Personalkostnader: -68 kkr

Det höga antalet barnavårdsanmälningar/-ansökningar har bidragit till att arbetssituationen är ohållbar och att rättssäkerheten ifrågasätts. Den höga arbetsbelastningen medför övertidskostnader. Försök att hitta interna lösningar inom kommunen har inte lett till något resultat varvid en extra rekrytering av tillfällig personalförstärkning. I samråd med Medborgarnämnden är behovet av förstärk-



ning av visstidsanställning av socialsekreterare under sex månader, maj-oktober. Ytterligare ökade personalkostnader beror på merkostnader i samband med intern lösning av områdeschef vuxenheten resten av året, beräknade kostnader för rekrytering av områdeschef samt vikarie-/överlappningskostnader överförmyndartjänst. Under hösten kommer underskottet att kunna balanseras genom att områdeschefen för barn och unga under andra halvåret på halvtid även ansvarar för verkställigheten Hälso- och omsorg samt att förvaltningschefen påbörjar sitt uppdrag för FINSAM från och med september.

Övriga kostnader: -425 kkr

För att minska det totala underskottet för övriga verksamhetskostnader håller verksamheten nere kostnaderna där det är möjligt. Det kommer trots det inte att vara möjligt att klara ett sparbetning sedan 2008. De kostnader förvaltningen har är direkt hänförliga till att kunna bedriva verksamheten. I prognosen ingår även kostnader för utbildning överförmyndartjänst och för ombyggnation i samband med att växel flyttas ut till Medborgarkontoret. Orsaken till flyttningen är arbetsmiljörelaterad.

Bostadsanpassning

För de ärenden som hittills handlagts har kostnaderna understigit budget. Kostnadsutveckling är beroende av vilka ansökningar som inkommer till Medborgarkontoret.

ÅTGÄRDER med anledning av negativ budgetavvikelse:

Fortsatt återhållsamhet råder när det gäller kostnader som är påverkbara i verksamheten. Kostnader för personalens fortbildning och handledning är påverkbara. Men efter senaste årens neddragningar av utbildningssatsningar och handledning kräver nu verksamheten att förvaltningen satsar på fortbildning och handledning. Därav beräknas att ingen större besparing kan ske.

Satsningen på ytterligare en handläggare av försörjningsstöd beräknas kunna minska ökningen av utbetalningarna något. Personalen hinner på ett bättre sätt följa upp individerna och se till den enskildes behov av stöd, hjälp och motivation på vägen till egen försörjning. Uppföljning av satsningen kommer att ske under hösten.

Anita Månsson
Förvaltningschef



Hälso- och omsorgsnämnd

Alla belopp i kkr

RESULTAT	Redovisning 2010-07-31	Prognos 2010-12-31	Budget 2010	Avvikelse 2010-12-31
Intäkter	22 789	38 090	36 428	1 662
Kostnader	-108 983	-191 138	-182 628	-8 510
varav personal	-72 454	-126 593	-124 043	-2 550
Nettokostnad	-86 194	-153 048	-146 200	-6 848

INVESTERINGAR	Redovisning 2010-07-31	Prognos 2010-12-31	Budget 2010	Avvikelse 2010-12-31
Intäkter				0
Kostnader	-1 450	-1 700	-1 700	0
Nettokostnad	-1 450	-1 700	-1 700	0

Uppföljning inriktningar:

C. Stimulera former för dialog och engagemang bland kommunens invånare.

1. Utveckla tillgängliga kontaktpunkter för dialog med brukare, vårdtagare, klienter, anhöriga och kommuninvånare.

Anhörigträffar har genomförts samt är planerade inom respektive verksamhet.

E. Verka för kommunens verksamhet skall präglas av tillgänglighet, god service och hög kvalitet.

1. Utveckla möjligheter till social samvaro, kulturella upplevelser och utevistelse.

Via internkontrollen har kontroller av den sociala dokumentationen gjorts och det finns fortfarande vissa förbättringsområden som planeras vara åtgärdade innan årets slut.

KOMMENTAR, driftbudget:

Underskott: - 6,8 Mkr

Äldreomsorg

Prognosen inom äldreomsorgen är svårbedömd på grund av omorganisation och i samband med den, utdata ur lönesystemet efter omrapportering. Äldreomsorgen har varit och är periodvis hårt ansträngd och extra bemanning har satts in för att klara verksamheten. För att minska det totala underskottet har förstärkningsturer under helger planerats bort, restriktiv hållning vid tillsättning av timvikarier samt förkortade turer på semesterschemat har vidtagits för att begränsa ett överskridande. Personalkostnaderna pekar trots vidtagna åtgärder på ett överskridande av budget med c:a 1.350 kkr. Därutöver tillkommer kostnader i samband med omorganisationen motsvarande c:a 600 kkr för bland annat bredvidgång och flytt att brukare inom särskilt boende. Kostnaderna för färdtjänst fortsätter att öka och kommer trots tidigare tillskott att överskrida budget med 100 kkr. Köp av boende SoL visar ett överskott på 300 kkr då en brukare har upphört under våren.

LSS

Placeringskostnader samt kontaktpersoner -1.200 kkr. Korttidsvistelse, externa köp boende

LSS



visar underskott på 800 kkr och kontaktpersoner 300 kkr. Då ingår kostnaden för ett boende under hösten förväntas bli lägre och en placering korttidstillsynen som inte genomförts som planerat.

Personalkostnader för egna boende/egen verksamhet visar ett underskott på -300 kkr. Man försöker planera och arbetar vidare med att hålla nere personalkostnaderna där det är möjligt.

Personlig assistens +500 kkr. Under året har hittills tillkommit flera nya brukare vilket innebär att reservanslaget för nya brukare och prognosen för personlig assistens visar ett minskat överskott, 300 kkr, vilket innebär att reservanslaget för nya brukare snart är förbrukat. Kostnaderna för avlösning i hemmet och ledsagarservice visar ett överskott motsvarande 200 kkr.

IFO

Placeringskostnader -4.880 kkr. Institutionsvård och familjehem barn/unga och familjehem vuxna visar på kraftiga underskott. Orsaken till detta är flera nya placeringar i början av året för barn/unga, förlängda insatser för familjehem vuxna samt nya placeringar i förstärkta familjehem barn/unga. Däremot visar institutionsplaceringar vuxna på överskott då brukare inte förväntas vara placerade hela året. Prognosen grundar sig på de placeringar/insatser och den tidsperiod som hittills är beslutade. En vakant tjänst på Pollux under årets första månader ger ett överskott på 120 kkr.

KOMMENTAR, investeringsbudget:

Hälso- och omsorgsnämnden har av kommunfullmäktige för år 2010 tilldelats en investeringsram på 1.500 kkr. Av dessa avser 500 kkr ett årligt återkommande investeringsanslag och 1.000 kkr Astern. Därutöver har hälso- och omsorgsnämnden som en kompletteringsbudget få ytterligare 200 kkr för icke förbrukade investeringsmedel 2009.

Fördelning av investeringsanslag:

- Inventarier Astern: 1.300 kkr
- IFO/LSS 90 kkr
- Återstår ofördelat: 110 kkr

Summa investeringsram 2010: 1.500 kkr

Kompletteringsbudget 2010:

- Inventarier daglig verksamhet, ny verksamhet: 200 kkr

Totalt: 1.700 kkr

Prognosen bedöms bli enligt budget.

ÅTGÄRDER med anledning av negativ budgetavvikelse:

Inom IFO har placeringskostnaderna i år skjutit i höjden. Inom området pågår intensivt arbete med att försöka motarbeta placeringar genom att lösa problemen på ett tidigare stadium och på hemmaplan. För att få en bättre helhet kring barn och unga arbetar sedan sommaren utredningssidan inom medborgarförvaltningen och verkställigheten under en gemensam chef. Inom äldreomsorgen har den stora omorganisationen i samband med att lokalerna i Astern togs i bruk i juni inneburit en del extra kostnader med flytt, bredvidgång etc. Vi hoppas nu ha skapat effektiva enheter som framöver kommer att arbeta för en hög kvalitet och effektivitet. Inom LSS är budgeten i balans inom den egna verksamheten däremot ökar kostnaderna för korttidsvistelse samt kontaktpersoner. Inom hela förvaltningen är man mycket medveten om det ekonomiska läget.

Gunilla Velin
Förvaltningschef



ÅSTORPS KOMMUN
Revisorerna

Till kommunfullmäktige

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2010-07-31

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2010-07-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas bedömning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Bedömningen är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

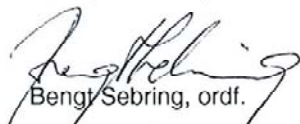
Vid granskningen har framkommit

- att det är sannolikt att kommunens och kommunkoncernens resultat för året blir positivt. Det är därmed också sannolikt att det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas.
- att det är sannolikt att de av kommunfullmäktige antagna finansiella målen för året formellt inte kommer att uppfyllas. Vissa nyupprättade mål mäts över en femårsperiod och uppfylls då formellt inte men en tillämpning för bara innevarande år visar en i huvudsak positiv utveckling.
- att det är sannolikt att verksamheten drivits så att fullmäktiges beslutade mål och inriktningar för verksamheten i huvudsak kan nås
- att delårsrapporten är upprättad i enlighet med god redovisningssed för kommuner

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Sammantaget är det vår bedömning att de krav kommunen själv satt upp för att verksamheten skall anses bedrivas i god ekonomisk hushållning till väsentlig del kommer att uppnås vid en bedömning av 2010 års resultat. Vissa nyupprättade mål mäts över en femårsperiod och uppfylls då formellt inte men vid en tillämpning för bara 2010 visar en i huvudsak positiv utveckling.

Åstorp den 9 september 2010


Bengt Sebring, ordf.


Bengt Joehns, 2:e v ordf.


Tord Sturesson, 1:e v ordf.


Stig Andersson


Nils Persson



ÅSTORPS KOMMUN
Kommunstyrelseförvaltningen
Besöksadress: Stationen
Postadress: 265 80 ÅSTORP
Telefon: 042 - 640 00
Telefax: 042 - 640 92
E-post: ksf@astorp.se
Internet: www.astorp.se