



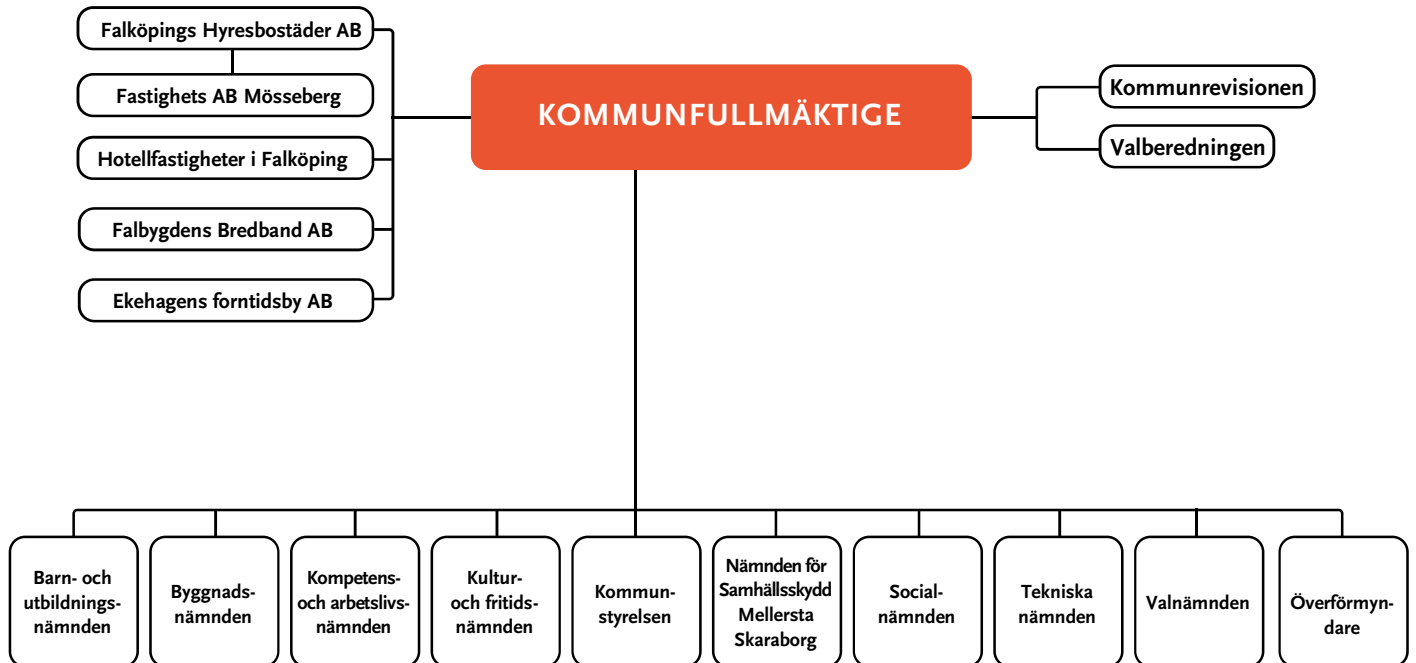
DELÅRSRAPPORT

per april 2021

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	DEN KOMMUNALA KONCERNEN	3
	VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	4
	HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	6
	STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	8
	GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	22
	BALANSKRAVSRESULTAT	23
	VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	24
	FÖRVÄNTAD UTVECKLING	22
EKONOMISK REDOVISNING	RESULTATRÄKNING	29
	BALANSRÄKNING	31
	NOTFÖRTECKNING	33
	DRIFTREDOVISNING	41
	INVESTERINGSREDOVISNING	47
	FLERÅRIGA INVESTERINGAR	59
	SAMMANFATTNING OCH ANALYS	62

Den kommunala koncernen



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

DAGENS KOMPLEXA SAMHÄLLE

De samhällsutmaningar som kommunen står inför är komplexa. Det är inte en enskild aktör som kan tillgodose lösningen. Att möta de komplexa frågorna kring hållbar utveckling kräver helhetssyn. Insikten att det är flera olika, och inte alltid tydligt sammankopplade, kunskapsområden som berörs och att samverkan och samspel behövs är essentiellt för att kunna hantera frågorna.

En komplex verklighet kan också bli en orolig verklighet för den enskilde individen. Konsekvenserna i spåren av pandemin börjar bli tydliga där en ökad psykisk ohälsa märks liksom ökade skillnader i socioekonomisk status. En ökad polarisering i samhället, lokalt som globalt, syns också.

Det är ur mångfalden och dialogen som de gemensamma visionerna om morgondagen och framtiden kan formas. En högre grad av tvärfunktionellt samarbete gynnar medborgaren samt stärker den tillitsbaserade styrkedjan. En tillitsbaserad styrning är nödvändig för att hantera en komplex verklighet.

OMVÄRLDSFÖRÄNDRINGAR

Den omvärldsanalys som kommunen beskrivit i flerårsplanen 2021-2023 gäller fortfarande. Den ger ett långsiktigt helhetsperspektiv på hur trender och förändringar påverkar möjligheterna att skapa Det goda livet i Falköping och att förverkliga de mål som

formulerats för kommunens framtida utveckling. Omvärldsanalysen tar sin utgångspunkt i sex övergripande trender som alla har en påverkan på kort eller lång sikt för Falköpings kommun; globalisering, demografiska förändringar, ökad individualisering, urbanisering, klimatförändring och teknikutveckling.

Under pandemin har det blivit än mer tydligt hur en sammankopplad värld ökar den globala sårbarheten. Det som händer i övriga världen får snabbt konsekvenser även lokalt. Efter ett år med

coronapandemi är den tid vi lever i

nu fortsatt osäker och anorlunda. Belastningen på

välfärden har varit och är fortfarande hög.

Restriktioner och hög smittspridning utmanar fortsatt samhället på olika sätt. Även om vaccinering av vuxna i Sverige och resten av världen pågår, så är det inte över.

I början av pandemin tog digitaliseringen stora och snabba kliv framåt. Att börja använda de digitala verktygen var en av förutsättningarna för att kunna lösa

de uppkomna situationerna där fysiska träffar inte längre var möjliga. Digitalisering är inte ett mål i sig, men syftar till att effektivisera verksamheterna och underlätta vardagen för kommunens invånare. Digitaliseringens möjligheter kan vara både inkluderande genom att fler kan nås, men också exkluderande för de som lever i ett digitalt utanförskap. Nästa digitala steg blir att utveckla den digitala strukturen, samt möta invånarens behov gemensamt över myndighets- och förvaltningsgränser. Investering i teknik är en del, men



de personella resurserna och digital kompetens hos den enskilde väger också tungt.

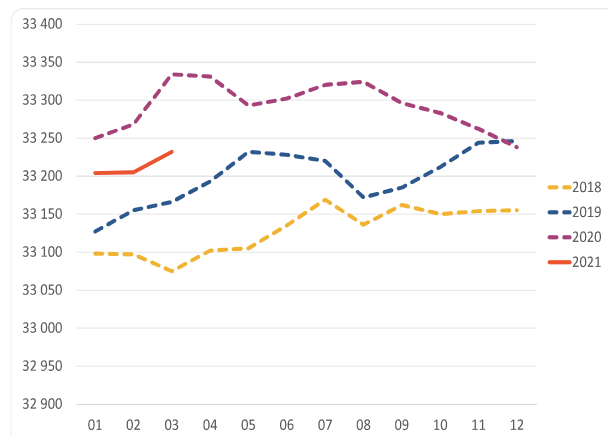
Konsekvenserna av pandemin är allvarliga både på individ-, organisation- och samhällsnivå. Samhällsekonomin har klarat sig bättre än vad som befarades vid en fortsatt pandemi. Många branscher har det fortsatt svårt och arbetslösheten ligger på höga siffror även om dessa sakta sjunker. Det som oroar är att långtidsarbetslösheten fortsätter att öka. Arbetsmarknaden står inför en strukturomvandling där arbeten förändras eller försvinner, vilket i sin tur medför nya eller förändrade kompetenskrav.

Klimatförändringar är ständigt aktuellt på världsgendan. Den globala uppvärmningen får katastrofala följder, som höjda havsnivåer, stormar och skogsbränder och att extremtemperaturer uppnås allt oftare. Den globala uppvärmningen innebär mycket mer än att det blir några grader varmare. De fattigaste och mest sårbara människorna på vår planet drabbas hårt av klimatförändringarna. Därtill hotas viktiga arter och hela ekosystem. Sveriges regering vill att Sverige ska bli världens första fossilfria välfärdsland, målet är senast 2045.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Den positiva befolkningsutvecklingen bröts under hösten år 2020. Antalet invånare per 2020-03-31 uppgår till 33 232 personer vilket är en minskning med 6 personer sedan årsskiftet. Dock är det en ökning med 27 personer i mars jämfört med i februari då befolkningen uppgick till 33 205 .

Befolkningsutveckling 2018-2021, antal invånare

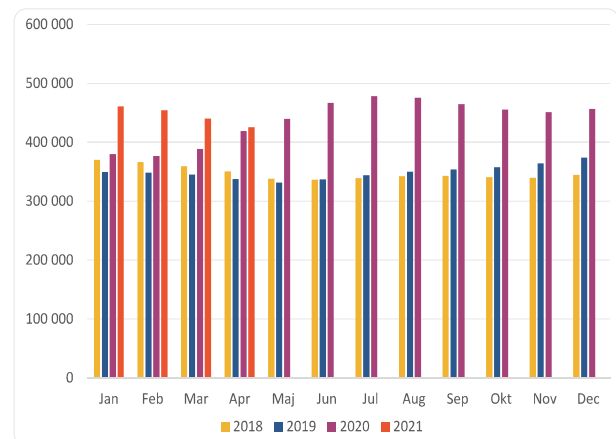


ARBETSMARKNADSSTATISTIK

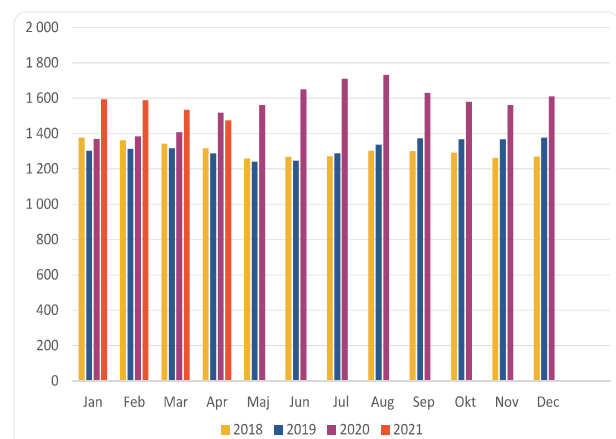
Den totala andelen arbetslösa i åldern 16-64 år är i april 8,2 % i riket, motsvarande andel 2020 var 8,2 %. I Falköpings kommun är andelen 9,1 % att jämföra med 9,5 % under samma period föregående år.

Arbetslösheten sjunker sakta, men långtidsarbetslösheten fortsätter att öka. Den åldersgrupp som ökat mest bland långtidsarbetslösa är 55-64 åringarna. De som innan pandemin hade en stark förankring på arbetsmarknaden har svårt att komma tillbaka. Strukturomvandlingen kan vara en förklaring, där arbeten förändras eller försvinner och inte kommer tillbaka. Det i sin tur innebär nya eller förändrade kompetenskrav.

Riket total antal arbetslösa 16-64 år



Falköping totalt antal arbetslösa 16-64 år



Händelser av väsentlig betydelse

FÖRVALTNINGSFORM

Barn- och utbildningsnämnden

För att minska segregationen har upptagningsområden för grundskolan i tätorten omorganiserats från och med förskoleklass. Förändringsarbetet pågår enligt plan. Pandemin har påverkat verksamheten inom samtliga skolformer, både avseende närvaro och undervisningens utformning. Distansundervisning har i omgångar genomförts, främst i gymnasieskolan men periodvis även i grundskolans senare år. Distansundervisningen påverkar undervisningens utformning och när pandemin drar ut på tiden ökar hotet av att fler undervisningsskulder uppstår.

De riktade statsbidrag som kommunen ansöker om för barn- och utbildningsområdet har minskat, anpassats och förändrats.

Beslutet i överdomstolen om Platåskolan kommer att påverka det fortsatta arbetet med skolorganisationen och hela organisationen berörs av beslutet. Det innebär att den pressade situationen för framförallt grundskolans trångboddhet kommer att kvarstå under lång tid framöver och behöver konsekvensbeskrivas.

Byggnadsnämnden

Bygglovsenheten har haft en markant ökning av antal inkomna ärende, både förhandsbesked, lov och anmälningspliktiga ärenden. Även tillsynsärenden har ökat. De flesta ärenden har dock varit av enklare natur vilket inte innebär så stora intäkter. När det gäller tillsyn har byggnadsnämnden beslutat om ett rivningsföreläggande av samtliga byggnader på en ovårdad fastighet i Stenstorp.

Kommunstyrelsen

Nämnden/förvaltningen är fortsatt påverkad av Covid-19. Arbeta sker via distans och möten är förlagda som digitala.

IT-digitalisering, pandemin har snabbat på utveckling-

en inom digitaliseringen. Ökade kostnader på licenser och nya avtal. Ett exempel är behovet av mobila enheter där verksamheternas efterfrågan har ökat.

I väntan på Kommunledningsförvaltningens genomlysning av organisationen finns vakanser och viss specialkompetens saknas. Med denna process ökar konsultkostnader.

Kultur- och fritidsnämnden

Internt arbete har genomförts för överta driften av platåbergen och djurparken från 1 april. Övertagandet av verksamheterna på Mösseberg ökar förvaltningens möjligheter att skapa attraktivitet. Utbudet växer och upplevelserna bli fler och förmeras i ett samlat Mösseberg.

Viktiga framsteg är att några verksamheter lyckats återuppta samverkan med skolan. Ekehagens forntidsby har trots rådande restriktioner skolklasser som är bokade för besök under våren och Odenbadet har öppnat upp för skolsim.

En avgörande faktor för förvaltningen under pandemin har varit och är den innovativa förmågan. Denna ses även mycket viktig fram över då förutsättningarna spås förändras jämfört med innan pandemin.

Kompetens- och arbetslivsnämnden

Pandemin är fortfarande den faktor som påverkar förvaltningen allra mest, både i strategiskt och operativt perspektiv. Fjärr- och distansstudier fortgår och det rådande läget påverkar elevernas studietid. Arbetsmarknadsenhetens verksamheter har varit fortsatt stängda men vissa insatser har kunnat genomföras, anpassade till rådande restriktioner. Genomströmningstakten har bromsats upp och det har varit svårt att stegförflytta deltagare som planerat. Arbetslöshetssiffrorna ligger på fortsatt höga nivåer lokalt och oroande är framför allt andelen långtidsarbetslösa.



Pandemins restriktioner att arbeta hemifrån har skapat nya digitala arbetsmiljöer vars konsekvenser ännu inte går att se verkningarna av.

Under hösten 2020 tog politiken i Falköpings kommun ett inriktningsbeslut om att förnya arbetsmarknadspolitiken genom att revidera arbetsmarknadsstrategin. Verksamhetsövergången av Stöd- och försörjningsenheten från SOC till AME som en del i inriktningsbeslutet om att förnya arbetsmarknadspolitiken sker 1 maj. Under många månader har förvaltningens verksamheter och processer påverkats i hög grad med planering och samverkan inom kommunen för att skapa förutsättningarna för en lyckad övergång.

I utredningen om kommuners medverkan i den statliga arbetsmarknadspolitiken har kommunens roll som extern aktör förtydligats och därmed kan kommuner delta i upphandlingar från Arbetsförmedlingen (AF). Formerna för detta är ännu oklara men ökar möjligheter att kunna hjälpa en ännu bredare målgrupp. AF är en viktig samarbetspartner för förvaltningen och myndighetens situation drabbar förvaltningens verksamheter.

Samhällsskydd mellersta Skaraborg

En ny lagstiftning för LSO kommer att påverka hela räddningstjänstsvetige under kommande år.

Avsiktsförklaring är upprättad för trygghetscentralen gällande larmoperatörer för trygghetslarm.

Arbetet med att förnya fordonsparken är påbörjat och ett nytt höjdfordon har införskaffats till organisationen.

Socialnämnden

Coronapandemins fortsatta påverkan

Under våren har fortsatt fokus legat på styrning och ledning utifrån grunduppdraget och de nya restriktioner, riktlinjer och förhållningssätt som kommit från regeringen och Folkhälsomyndigheten (FHM). En central tvärfunktionell beredningsgrupp på förvaltningen har fortsatt arbeta med att följa utvecklingen gällande covid-19 och tillsammans, så snart behov funnits, tagit fram och reviderat rutiner och informationsmaterial till såväl personal som brukare/klienter.

Tekniska nämnden

Covid -19

I samband med utbrottet av virusjukdomen covid-19 förändrades omvärlden totalt under fjolåret. För städavdelningens del fortsätter pandemin att påverka avdelningen. Tillfälliga omflyttningar av personal och anpassningar görs löpande beroende på hur verksamheter är stängda, öppna och/eller bedriver distansarbete. Gymnasieskolan har till viss del studier på distans men för att kunna hålla rekommenderat avstånd så används lokalerna fullt ut som tidigare.

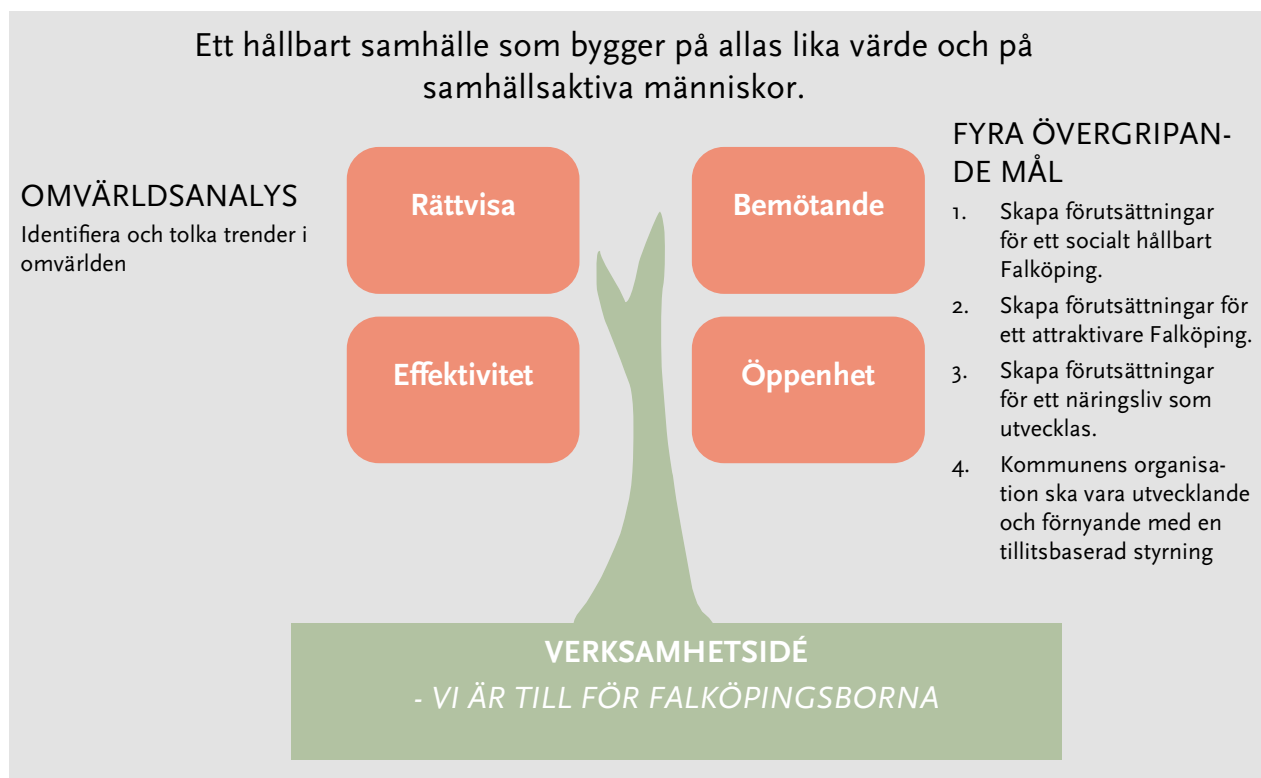
För kostavdelningen fortsätter effekter av den pågående pandemin att påverka verksamheten. Fortsatt erbjuds det lunchlåda till de elever på gymnasiet som bedriver distansundervisning. Utöver det finns det på gymnasiet servering av korv och bröd i entrén och dessutom finns möjlighet att hämta salladslåda i cafeteria. Allt för att försöka minimera trängsel i matsalen.

I övrigt har skolrestaurangerna återgått till bufféserving med minst två olika lunchrätter att välja mellan, men salladsutbudet är fortfarande något begränsat i förhållande till kostavdelningen önskar erbjuda.

Biogas

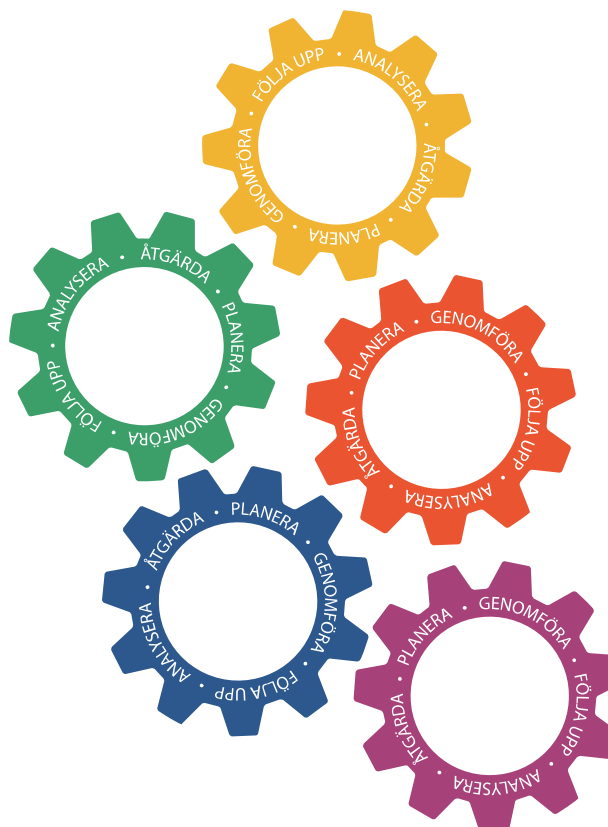
Nationellt är det hård konkurrens om matavfall till röttningsanläggningar vilket gör att priset för behandling av matavfall ligger på historisk låga nivåer. Avtalet om leverans av biogas löper på under året och ersättningen i gällande avtal är låg vilket tillsammans innebär drastiskt försämrad lönsamhet för verksamheten. Samarbete med externa aktörer behöver utvecklas för att få tillbaka lönsamheten i verksamheten.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten



INLEDNING

Kommunen ansvarar för att bedriva en effektiv verksamhet med god kvalitet utifrån nationella lagar och kommunala politiska mål, styrdokument och ekonomisk tilldelning genom budget. En framgångsfaktor är att skapa en fungerande styrkedja som binder ihop de olika nivåerna i organisationen från kommunfullmäktiges vision till verksamheternas genomförande. Detta kräver ett systematiskt arbete genom uppföljning och analys av resultat utifrån helhetssyn. Falköpings kommun har ansvar för viktiga samhällsfunktioner som en del av den service som samhället ger till sina medborgare. Kommunens verksamheter styrs till stor del av kommunallagens bestämmelser där det framkommer att den ansvarar för barnomsorg, utbildning, socialtjänst och äldreomsorg liksom ansvaret för byggande av bostäder, hälsoskydd, miljöskydd och räddningstjänst. Centralt i kommunallagen är att kommunen genom sitt självstyre får bestämma vad den ska arbeta med och i vilken omfattning, men allt måste ta sin utgångspunkt i att kommunen är till för medborgaren. Syftet är att omätta och nå nationella krav, statliga och kommunala mål. Kommunen som huvudman fördelar olika ansvarområden tillsammans med budget ut till nämnderna.





SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT SOCIALT HÅLLBART FALKÖPING

MÅLREDOVISNING UPPFÖLJNING OCH NULÄGE AV MÅL 1

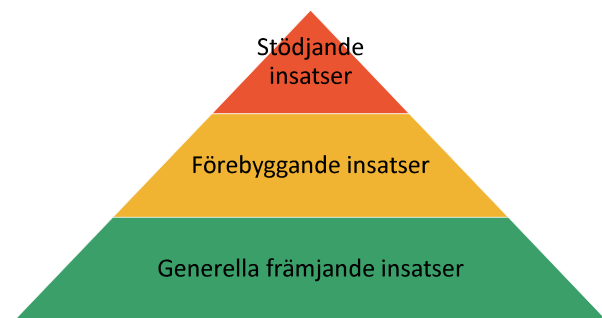


I Falköpings kommun skapas det goda livet tillsammans genom tron på att framtiden går att utveckla och förbättra

FÖREBYGGANDE INSATSER BARN OCH UNGA

För att jobba med ett socialt hållbart Falköping behöver det hälsofrämjande och förebyggande arbetet fokuseras. En stor andel barn och unga är fortsatt trygga och trivs i Falköping. Samtidigt råder en utmanande situation. Många familjer är trötta i pandemin och den psykiska ohälsan ser inte ut att minska. De familjer som redan från början var utsatta har många gånger fått det ännu tuffare. Tillgången till sociala sammanhang och möten med trygga vuxna - såväl i skolan som på fritiden - har minskat till följd av pandemin. Behov av att jobba förebyggande och främjande i samverkan står i relation till ökade krav på effektiviseringar.

Kommunens verksamheter har ansträngt sig för att upprätthålla ett kompensatoriskt och hälsofrämjande arbete. I skolan fortsätter arbetet med extra anpassningar och särskilt stöd. Barn- och elevhälsans förebyggande arbete har utvecklats och individualiserats. Flera verksamheter arbetar för att stärka upp sitt barnrättsarbete.



Det pågår också ett arbete för att utveckla och samordna kommunens föräldraskapsstöd och skapa "en väg in" för föräldrar som vill ha stöd i sitt föräldraskap. Stödet till föräldrar ska utvecklas att passa föräldrar från olika etniciteter och till barn i olika åldrar.

Ett arbete som syftar till att stärka samverkan mellan skola och socialtjänst har påbörjats. Stärkt bemanning Dotorp utgör utgångspunkt för arbetet. Målet är att hitta en struktur som bygger på relationsskapande för att tidigt och förebyggande kunna arbeta kring familjer. Genom att hitta goda lösningar för familjer kan mer kraftfulla åtgärder undvikas längre fram, såsom placeringar. Genom en rådgivningsfunktion ska skolpersonal kunna höra av sig till socialtjänsten för att få råd och kunna slussa familjen till rätt hjälp tidigare.

Många av kommunens mötesplatser har varit tillgängliga fast i nya former – bibliotek och fritidsgårdarna har haft öppet och erbjuder också digitala mötesplatser. Tagga lov har erbjudit lovaktiviteter för barn på flera geografiska områden och kommunens familjecentral har haft uteaktiviteter.

Ytterligare ett pågående utvecklingsarbete är områdesbaserat arbete. Här undersöktes förutsättningar för allaktivitetshus i ett antal olika tätorter i Falköping. Floby är en plats där kommun i samverkan med civilsamhälle redan kommit långt i områdesbaserat arbete. Kommunen har med stor delaktighet från föreningar och elever i årskurs nio utvecklat lokalsamhället och skapat mötesplatser som tillvaratar mångas intressen. Gemensamt gym och en hälsoslinga är några delar av resultatet. Utifrån detta finns en förhoppning att det



elevaktiva arbetet ökar och att det går att jobba med områdesbaserat arbete framöver.

QR-koden till vänster länkar till en film om Mötesplats Floby.

DET ÄR MÄNNISKORNA SOM SKAPAR ETT HÅLLBART SAMHÄLLE

En viktig förutsättning för visionen om ”Det Goda Livet i Falköping” är kommuninvånarnas möjligheter att vara delaktiga. Nationellt stärktes den mellanmänniskliga tilliten och tilliten till det offentliga systemet under pandemins första faser. Den medborgarundersökning som gjorts i Falköping visar dock att människor rankar sina möjligheter att vara delaktiga relativt lågt. Det går ännu inte att bedöma vilka konsekvenser krisen kommer ha för mellanmänniskliga relationer på lång sikt, men några verksamheter lyfter oro kring konsekvenserna av det uteblivna fysiska mötet. Detta gäller exempelvis möten mellan elever och personal, mellan svenskar och nysvenskar, mellan medborgare och kommun i medborgardialoger samt mellan unga och vuxna

på fritidsgårdar och på andra sociala mötesplatser

Kommunen strävar utifrån förutsättningarna som pandemin ger att upprätthålla ett arbete i frågorna. Alla grundverksamheter har ställt om för att anpassa sig till de nya förutsättningarna och kunna skapa möten mellan människor och bjuda in till dialog i den utsträckning det är möjligt. Det har inneburit en anpassning till mer digitala mötesformer. Några exempel på dialoger som genomförts är fastighetsavdelningen som pratat med föräldrar om Odensbergsskolans ombyggnad och tillbyggnad samt barn som har fått vara med i arbetet med lekplatser på Hästbackens förskola och Broddetorspskolan. Unga kommunutvecklare har med hjälp av en nystartad ungdomspanel vid namn UNIK och de ca 100 ungdomar som ingår i panelen hjälpt bibliotek, ungdomsmottagning och kostavdelning i utvecklingen av sitt arbete. En medborgardialog som innefattar såväl ungdomar som andra grupper är den om utvecklingen av stadskärnan. Prognosen är att det kommer bli lättare att hålla medborgardialog när smittspridningen lättar i och med vaccinering, men att det kommer, precis som för det hälsofrämjande arbetet, att krävas en återanpassning till ett mer normalt läge först.

I Falköpings kommun är ambitionen att skapa faktisk och upplevd trygghet genom relationsskapande och möten mellan människor. Den medborgarenkät som genomfördes under år 2020 visar att invånarna upplever sig mindre trygga än tidigare år och resultatet är lågt i jämförelse med andra kommuner i Sverige. En utredning som gjorts kring organisation och fokus i trygghetsfrågorna i Falköping har resulterat i att kommunledningsgruppen valts ut att leda arbetet. Fokus ligger på att skapa helhet i trygghetsarbetet genom att fortsätta arbeta med hur de grupper som finns kan komplettera varandra på ett bra sätt. Ett exempel på en viktig insats som redan pågår inom trygghetsområdet är SSPF – samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritid med syfte att fånga upp unga i riskzon för kriminalitet. Inom EST – effektiv samordning för trygghet har en app börjat användas, som kommer hjälpa till att få en lägesbild över otrygga miljöer som sedan kan analyseras och åtgärdas på kort och lång sikt. En stor del av det arbete som bidrar till relationell trygghet har redan beskrivits under rubriken om förebyggande insatser.

FULLFÖLJDA STUDIER OCH ETABLERING PÅ ARBETSMARKNADEN

Det är svårt att prognosticera fullföljda studier och etablering på arbetsmarknaden. Utifrån rådande situation i skolan på grund av pandemin finns det farhågor om att det kommer finnas en återstående undervisningsskuld mot såväl gymnasie- som grundskoleelever, vars konsekvenser är svåra att överblicka.

Måluppfyllelsen är dessutom fortsatt låg för eleverna på grundskolan, där en hög andel riskerar att inte nå behörighet till gymnasiet från grundskolan. Sista prognosuppföljningen i april månad visade dock en något mer positiv bild som kan tyda på att föregående års resultatnedgång avseende slutbetyg och behörighet till gymnasiet var en engångshändelse. Under 2020/2021 har pandemin påverkat undervisningen på många sätt i alla skolformer. Distansundervisning har pågått sedan i mars 2020 för gymnasieskolan.

Fullföljda studier är ett av de viktigaste stegen som kan tas för att en individ ska förbli i eller närma sig egen försörjning. Ett arbete har påbörjats inom skolorganisationen för att ta fram en långsiktig utvecklingsplan för hela utbildningsorganisationen som innehåller strategier för såväl arbets- som utvecklingsorganisationen. Kommunens ansvar för arbetsmarknadsenheten (AME), vuxenutbildning (VUX), uppdragsutbildning och eftergymnasiala utbildningar kommer vara betydande för framtida kompetensförsörjning. Inget tyder på att inflödet av elever till utbildning i svenska för invandrare (SFI) kommer att minska, men däremot sjunker antalet sökande som är i etablering.

Coronarestriktionerna har slagit hårt mot de som befinner sig utanför arbetsmarknaden. Det är svårt att prognosticera hur många som kommer ha behov av kommunens utbud och stöd för att kunna göra stegförflyttningar mot en egen försörjning och det finns en farhåga att det kommer vara än fler än under 2020.

I mars antog kommunfullmäktige en reviderad arbetsmarknadsstrategi som ett led i Falköpings förnyade arbetsmarknadspolitik. För kommunstyrelsen innebär den nya strategin krav på att stödja en effektiv matchning av arbetssökande gentemot arbetsmarknaden samt

att goda relationer mellan kommunens organisation och arbetsgivare fortlever och utvecklas.

Arbetslöshetssiffrorna för Falköpings kommun ligger på höga nivåer (9,5 %) och av de deltagare som blir inskrivna på kommunens arbetsmarknadsenhet (AME), uppgick andelen med försörjningsstöd vid årsskiftet till 57 % och i april 2021 till 46 % (55%, 2020). Det kommer vara av stor vikt att både verksamhet och samverkan med näringslivet är beredda när coronarestriktionerna lättar och insatser kan genomföras så att deltagare får stöd att stegförflytta sig närmare arbetsmarknaden.

BRA BOSTÄDER OCH GODA BOENDEMILJÖER

Medborgaren ska vara en utgångspunkt i samhällsbygget och dennes kvalitativa värden sätts i fokus i skapandet av stads- och landsbygd. Att ha en bostad i en väl fungerande boendemiljö ökar möjligheterna att klara andra delar såsom utbildning, arbete och fritid. Nog så viktigt är att kommunikationerna följer nybyggnationerna. Fortfarande saknas busstrafik till exempelvis Fåraberget och Tåstorps demenscentrum. Mer samverkan behövs därför mellan såväl interna aktörer som externa aktörer för att långsiktigt kunna skapa bra bostäder och goda boendemiljöer för alla människor.

Anläggandet av det nya bostadsområdet på Fåraberget har fortgått och under första tertialen har byggnationen av etapp 2B påbörjats. Etappen innehåller cirka 40 småhustomter, flerbostadshus och möjlighet till byggnation av en framtida förskola.

SAMMANFATTNING

Falköpings kommun arbetar med social hållbarhet utifrån dess komplexitet. Utmaningen är att på bästa möjliga sätt skapa förutsättningar för en bred, stabil och långsiktigt social hållbarhet genom att arbeta förebyggande och främjande. Även om det går att skönja en viss positiv progression inom några områden, såsom måluppfyllelse i grundskolan, står kommunen inför stora utmaningar. De som redan är utsatta har blivit mer utsatta under pandemin inom alla områden; skola, sysselsättning, boendesituation, familjerelationer och fritid. Främjandearbetet bör fortsätta att prioriteras men utmanas samtidigt av de effektiviseringar som måste till för att hålla budgeten.

Utifrån de utmaningar som beskrivits finns ett stort behov av att jobba med social hållbarhet. Det finns hopp om att återuppta utvecklingsarbetet och samverkan när alltfler nås av vaccin. Samtidigt kommer det att behövas en uppstartsfas för såväl civilsamhälle som kommunala verksamheter för att återhämta sig och landa in i något mer normalt läge innan det är möjligt att bedriva utvecklingsarbete med fart.



MÅL 2

SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT ATTRAKTIVARE FALKÖPING

MÅLREDOVISNING UPPFÖLJNING OCH NULÄGE AV MÅL 2



FALKÖPINGS KOMMUN SKA VARA EN BRA PLATS ATT BO, VERKA OCH LEVA PÅ - EN PLATS DÄR MEDBORGARNA KÄNNER STOLTHET

En ny skolorganisation håller på att ta form och kommunen gör stora satsningar på förskolor och skolor både på landsbygden och i tätorten. Allt för att barn och unga ska få förutsättningar för en så bra och likvärdig skola som möjligt och samtidigt skapa funktionella utbildningslokaler och attraktiva arbetsplatser för pedagogerna. Platåskolan, som en viktig kugge i denna omorganisation, har försenats på grund av överklaganden. Detta påverkar och försenar byggprocesser och organisationsförändringen.

I arbetet med den nya skolorganisationen har skolelever varit delaktiga under processens gång. Eleverna har framfört tankar och idéer om hur det kan skapas bra lärmiljöer, både för skolbyggnader och dess utemiljöer. Falköpings kommun ska upplevas som en kommun som driver och ligger i framkant avseende skolutveckling. Arbetsökande ska känna att jobbet de längtar till finns i Falköping.

Pandemin har påverkat verksamheter som riktas mot kommunens invånare. Under 2021 har verksamheter

som Odenbadet öppnats igen för allmänheten, och därmed blivit det första badhuset som öppnats i Skaraborg. Andra verksamheter, som Ekehagens Forntidsby och muséet, har kunnat tillåta besök från allmänheten som uppfyller kraven på Folkhälsomyndighetens restriktioner, med hjälp av ett nytt bokningssystem.

VÄRDESKAPANDE STADS- OCH LANDSBYGDSMILJÖER

Falköpings kommun vill stärka attraktiviteten genom att försköna stads- och landsbygdsmiljöerna och därmed göra det offentliga rummet till en nära, trygg och inspirerande miljö med mötesplatser. Under första tertialen har arbetet med att ta fram en ny grönstrukturplan för Falköpings kommun startats. En processplan har arbetats fram där första steget är en inventering av våra grönytor under sommaren för att tydliggöra vilka värden som finns bland våra olika grönytor.

Attraktiviteten stärks också genom att skapa trygga färdvägar för gångtrafikanter och cyklister, och nya projekt med att bygga ut cykelbanor längsmed Marknadsgatan och Fogdegatan har påbörjats.

Projekttävlingen med syfte att förnya Falköpings

stadskärna är nu i slutfasen. Sista datum för inlämning av förslag har passerats och en jury kommer att hantera de inkomna förslagen under maj månad. En vinnare kommer att utses i början av juni.

KLIMATSMART KOMMUN MED GODA OCH HÅLLBARA KOMMUNIKATIONER SAMT UTBYGGD INFRASTRUKTUR

Hela den kommunala organisationen arbetar för att Falköpings kommun både som organisation och geografisk yta ska vara fossilfri år 2030.

Förslaget till Klimatstrategi 2021-2030 har skickats på remiss till kommunens samtliga nämnder under 2021. Beslut väntas tas i kommunfullmäktige i juni månad. Falköping deltar i Västra Götalands satsning ”kommunernas klimatlöften”. Kommunen har antagit 11 nya klimatlöften som ska genomföras under 2021, samt angivit att sju andra mål är något kommunen redan jobbar med. Klimatsamverkan har stärkts under första tertialen och behöver fortsätta att utvecklas under resten av året.

Tre stora fokusområden att arbeta med för att åstadkomma en fossilfri organisation till år 2030 är en konvertering av de fastigheter som har inslag av fossil uppvärmning, kommunens fordonspark samt alla fossildrivna arbetsredskap/maskiner. Fastighetsavdelningen kommer succesivt att se över och kostnadsberäkna en omställning av berörda fastigheter.

Ett arbete med en ny trafikstrategi för kommunen har påbörjats och en processplan har tagits fram. Ett förfrågningsunderlag för en konsult, som ska stötta kommunens projektgrupp med att ta fram trafikstrategin, har arbetats fram under första tertialen. I denna trafikstrategi, som har bäring mot den kommande klimatstrategin för kommunen, kommer vissa förutsättningar för en konvertering av kommunens fordon-/maskinpark att anges.

Falköpings kommun arbetar även med att underlätta för kommunens invånare att göra hållbara val i vardagen genom energirådgivning till företag och privatpersoner samt med aktiviteter riktade till allmänheten om klimat.

SAMMANFATTNING

Arbetet för ett attraktivare Falköping präglas av långsiktiga processer. Falköpings kommun har fortsatt det strategiska arbetet med utveckling av infrastruktur, kommunikationsmöjligheter, attraktiva boendemiljöer. Arbetet pågår också med att försköna stads- och landsbygdsmiljöer.

Platåskolan, som är en viktig del i den nya skolororganisationen, har försenats på grund av överklagande.

En ny klimatstrategi är under behandling och kommer vara ett verktyg i kommunens klimatarbete framöver.



SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT NÄRINGS LIV SOM UTVECKLAS

MÅLREDOVISNING UPPFÖLJNING OCH ANALYS AV MÅL 3



UTVECKLA KOMMUNENS BEMÖTANDE OCH SERVICEKVALITET

Covid-19 och dess restriktioner bromsar fortfarande in möjligheterna till fysiska träffar mellan kommun, näringsliv och övriga samverkansparter. Kommunens ambition och förhoppning är att mötesplatser för näringslivet ska kunna öppnas upp senare under året. Falköpings näringsliv har överlag klarat sig bättre än vad som befarats. Sedan 1 januari 2021 har inga nya varsel lagts lokalt inom industrin, men inom restaurang och nöjesliv finns en stor oro för vad som ska hända framöver.

Falköpings kommun ansökte och tilldelades ett projekt under 2021 från Tillväxtverket om Hållbar Besöksnäringsutveckling. Kommunen ser en fortsatt god utveckling av nyföretagandet i kommunen, under förra året ökade antal nystartade företag med 22 %.

SKR:s (Sveriges kommuner och regioners) Öppna jämförelser om företagsklimatet redovisar resultaten från Insikt – en kvalitetsmätning av kommunernas myndighetsutövning och service gentemot företag. Resultatet för 2020 visar att den långsiktiga positiva trenden fortsätter. Falköpings Kommun placerar sig bäst bland Skaraborgs kommuner, tredje plats i Västra Götaland och 44:e plats i riket (av 181 medverkande kommuner) med ett NKI (Nöjd Kund Index) på 77 (av 100). Detta ses som ett gott tecken på att näringslivet

upplever kommunen som en god samverkanspart som ger god service.

INFRASTRUKTUR SOM MÖJLIGGÖR ETABLE- RINGAR

Kommunen arbetar ständigt med att attrahera nya företag för etablering. Etablering kräver en bra infrastruktur, där expansion möjliggörs genom en god markreserv. Falköping har ett strategiskt kommunikationsläge vid västra stambanan och en bra infrastruktur som ska användas och utvecklas för att stärka Falköpings attraktivitet. Detta skapar förutsättningar för logistikutveckling och nyetableringar samt stärker befintligt näringsliv. En infrastruktur med hög ambitionsnivå påverkar utvecklingen av företagande.

På Marjarp har de fleråriga projekten med att bygga ut nya industrigator för etableringar kunnat avslutas under första tertialen 2021. Även två terminalspår har färdigställts, varav ett av dem kommer att säljas direkt till privat aktör enligt tidigare upprättat avtal. Verksamheten utvecklas mycket positivt, helt i enlighet med den fastställda godstransportstrategin som anger färdriktningen för utvecklingen av Skaraborg Logistic Center till ett starkt, delregionalt logistikcentra.

UTVECKLA FÖRETAGANDET OCH MATCHA KOMPETENS

Ett aktivt samarbete och god kommunikation präglar

kommunens näringslivsarbete. Kommunledningsförvaltningens (KLF) näringslivsenhet och kompetens- och arbetslivsnämnden fortsätter stärka strukturerna som ska gynna såväl näringslivet som individen som ska matchas till arbetsgivare. Under årets första månader har en behovskartläggning påbörjats. Ett slutgiltigt resultat finns ännu inte färdigt.

Många processer är förberedda och väntar på att restriktionerna ska lättas. Flera av aktiviteterna kommer ge effekter på längre sikt än bara 2021, men förhoppningen är att praktiskt kunna påbörja planerade samarbeten med näringslivet under hösten.

Ansvar för kommunens reviderade arbetsmarknadsstrategi vilar främst på kompetens- och arbetslivsnämnden och dess förvaltning. Stöd ska ges av samtliga verksamheter i den övriga kommunala organisationen för att få fler i egen försörjning. Framöver kommer det vara av stor vikt att motivera arbetsgivare att stärka sitt sociala engagemang och ansvar för att jämna ut siffrorna gällande arbetslöshet och det utanförskap som det kan medföra. Kommunen behöver erbjuda ett matchande utbildningsutbud och lämpliga arbetsmarknadspolitiska åtgärder, men det krävs också att arbetsgivare är villiga att ta emot elever/praktikanter samt vågar nyanställa. Skaraborgs vuxenutbildningsavtal breddar utbudet för Falköpingsmedborgare på ett resurseffektivt sätt.

FALKÖPING – EN DRIVANDE AKTÖR

Falköpings kommun är aktiv i två större delregionala tillväxtprojekt, Utveckling av Inflyttarservice och Stärkt Företagsklimat i Skaraborg. En utveckling av centrumkärnan pågår enligt planering.

Kultur- och fritidsnämnden utvecklar tillsammans med näringslivsavdelningen ett företagsnätverk för kreativa näringar. När stöd ges till kreativa näringar genom att bland annat skapa och annonsera ut arbetstillfällen, kommer detta i sista änden ge en upplevelse till medborgaren. Flera insatser har genomförts för att stötta det kulturella näringslivet. Ett exempel är lösenordsjakten som genomfördes runt påsk för att stödja handeln och samtidigt gynna både fysisk aktivitet och social samvaro för medborgaren.

Naturturismen har ökat och det är hårt tryck på naturområden, besöksmål i landskapet samt spår och leder. Inom besöksnäringens område har turistavdelningen uppdraget Visit Hornborgasjön 2.0 med tydlig inriktning på att utveckla en hållbar och robust destination. Antalet gästnätter sjönk med 40 % under våren och sommaren 2020 och analys av årets beläggning kommer redovisas senare under 2021. Trots en pågående massvaccination förväntas många semestra i närmiljö även under 2021, vilket kan påverka den lokala handeln och turismen. Besöksnäringen förväntas återhämta sig framöver, men kommer med stor sannolikhet att ha förändrat sig utifrån den nya verklighet som pandemin skapat.

SAMMANFATTNING

Det är av fortsatt stor vikt att kommunen är en aktiv och stöttande part i näringslivet utveckling i pandemins efterspel. Det lokala näringslivet, besöksnäringen och kultursektorn har påverkats olika mycket och det är först senare under året som ett nytt nuläge kommer växa fram gällande arbetsmarknad, kompetensbehov, arbetslöshet och samverkansbehov.

Dagens konjunkturläge kommer att utmana näringslivet och kommunens arbetsmarknadspolitiska åtgärder samt framtida utbildningsutbud. Samverkan mellan alla kommunens verksamheter behöver utvecklas för att målet med den reviderade arbetsmarknadsstrategin ska nås. Syftet med en förnyad arbetsmarknadspolitik är att skapa bättre förutsättningar för kommunens medborgare att komma i arbete och delaktighet istället för arbetslöshet och utanförskap. En långsiktig effekt förväntas därför vara ett minskat behov av försörjningsstöd.

Arbetet med att utveckla infrastruktur för att möjliggöra etablering fortlöper enligt planer och strategier.

MÅL 4

KOMMUNENS ORGANISATION SKA VARA UTVECKLANDE OCH FÖRNYANDE MED EN TILLITSBASERAD STYRNING

MÅLREDOVISNING UPPFÖLJNING OCH NULÄGE AV MÅL 4



EN LÄRANDE OCH UTVECKLANDE VERKSAMHET

Det senaste årets förskjutning mot distansarbete inom flera verksamheter har fört med sig såväl möjligheter som utmaningar.

I den digitala vardagen har en ny arbetsmiljö formats men det går ännu inte att dra slutsatser om konsekvenserna av långvarigt distansarbete. Det är viktigt att även fortsättningsvis ha en medvetenhet om och följa upp medarbetarnas arbetssituation ur olika perspektiv. I tider av osäkra prognoser och omställning blir det nära ledarskapet än viktigare och det behövs en tät kommunikation med och mellan medarbetare. Inom en del verksamheter har det visat sig att arbetet med att utveckla relationer varit särskilt utmanande, då det inte funnits möjlighet att träffas fysiskt och prata i olika forum lika ofta, lätt och naturligt som innan covid-19. När personal arbetat hemifrån har de medmänskliga mellanrummen, som annars uppstår naturligt på arbetsplatsen, uteblivit.

Även om distansarbetet har utvecklat den digitala kompetensen inom flera av kommunens verksamheter så

har de största kommunala yrkesgrupperna, t.ex. inom vård, omsorg och utbildning fått uppleva att arbetsmiljön präglats av andra utmaningar. För många medarbetare har det blivit vardag att hantera smittskyddsåtgärder relaterat till pandemin, hög sjukfrånvaro och en förändrad arbetssituation. De medarbetare som normalt sett arbetar i verksamheter som nu pausats har i stället kunnat hjälpa till där belastningen varit högre. Situationen gör att det kollegiala stödet och lärandet fyller en stor funktion. För att möta framtida utmaningar är det viktigt att dra lärdomar av hur utmaningarna hantearats under pandemin.

En god kvalitet i verksamheten förutsätter att verksamheterna samverkar och organiseras utifrån uppdrag och att resurserna används på ändamålsenligt och effektivt sätt för att nå uppsatta mål. En gemensam förståelse för vilka behov och utmaningar som ska mötas är också av stor vikt, inte minst för att kunna ställa om och anpassa verksamheten till omvärldens krav. Det finns flera exempel på aktiviteter som syftar till en optimerad resursanvändning. Till exempel sker kontinuerlig uppföljning av behov avseende fordon och lokaler, såväl ägda som hyrda, så att dessa kan användas på bästa sätt på både kort och lång sikt. Dialogen mellan förvaltningar och verksamheter har också

intensifierats i syfte att bättre tillvarata de kommunala resurserna och minska behovet av att köpa externa tjänster.

I samband med budgetdagarna i februari samlades förtroendevalda och tjänstepersoner i workshops kring tillitsbaserad styrning, under ledning av Martin Sande från företaget Dialouges. Samtalen gav inblick i varandras uppdrag och ledde till givande diskussioner om hur långt respektive personers ansvarsområden sträcker sig. Samtalen gav också näring till relationerna, som är viktiga för att bygga tillit och förtroende i styrkedjan.

Under våren 2021 kommer kommunledningsgruppen, analysgruppen, HR-avdelningen och HR-strategiska gruppen att arbeta vidare med processen kring tillit, initialt med stöd av processledare från företaget Proredo. Syftet är att tydliggöra hur kommunen ska arbeta med införandet av den tillitsbaserade styrningen i verksamheterna samt med återkoppling kring vad som ska göras utifrån den nya målformuleringen i mål 4.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

I början av året antogs en ny kommun-övergripande kompetensförsörjningsplan för åren 2021-2022 med bred ansats i hela kompetensförsörjningsprocessen utifrån de olika delarna attrahera, rekrytera, utveckla, behålla, avsluta. Arbetet med att kvalitetssäkra och utveckla rekryteringsprocessen har fortsatt.

Under mars månad genomfördes den kommunövergripande chefs- och medarbetarundersökningen. Resultatet avseende nöjd medarbetarindex (NMI) och hållbart medarbetarengagemang (HME) fortsätter ligga på en hög nivå jämfört med andra kommuner. Svarefrekvensen var god även denna gång och nu påbörjas arbetet i verksamheterna utifrån resultatet.

Hos nämnderna finns flera exempel på kompetenshöjande insatser såsom deltagande i nationella nätverk samt samarbete med högskola och universitet. Webbinarium och föreläsningar som under pandemin genomförts digitalt har ökat möjligheten för många medarbetare att delta. Denna ökade kunskapsinhämtning och omvärldsbevakning behöver fångas upp för att komma medborgaren till gagn. Samtidigt ses grupper av med-

arbetare som till följd av pandemin inte haft möjlighet att genomföra planerad kompetensinsatser.

Genom Kompetens- och omställningsavtalet KOM-KR har arbetsgivaren möjlighet att ansöka om medel för förebyggande utbildningsinsatser. Syftet med insatserna ska vara att tillgodose framtida kompetenskrav i verksamheten och undvika framtida arbetsbristsituationer. De insatser som pågår för närvarande är Yrkes-svenska för lokalvårdare som genomförs digitalt samt B-körkort för några medarbetare inom hemtjänsten. Fler insatser planeras för att genomföras under perioden 2021 – 2023.

SYSTEMEFFEKTER I VERKSAMHETERNA

Flera förvaltningar beskriver utveckling mot ett mer processbaserat arbetssätt, vilket underlättar tvärfunktionell och verksamhetsöverskridande samverkan. Ett exempel är övergången av enhet stöd och försörjning till kompetens- och arbetslivsnämnden. Efter övergången bildar enheten tillsammans med AME en ny organisation med gemensamma arbetsprocesser. Sedan årsskiftet har flera workshops hållits med denna organisation. Fokus har varit att tillsammans ta fram vision och målbild för de kommande åren.

Många av kommunens utmaningar kräver samarbete över förvaltnings- och verksamhetsgränser och det gör kravet på gemensam uppföljning utifrån helheten allt viktigare. Uppföljning och analys är bland de viktigaste delarna i utvecklingsarbetet och är beroende av att medarbetarna har kännedom om, förståelse för och delaktighet i arbetet. Under pandemin har en del samverkansarbeten fått stå tillbaka eller minskats ner, men samtidigt har nya samarbeten tvingats fram av pandemin vilka med stor sannolikhet kommer att kvarstå även efter pandemin. En viktig fråga för framtiden är prioritering av insatser och arbetsmetoder. Det är inte möjligt att genomföra allt som var planerat innan pandemin och samtidigt fortsätta arbeta med de nya insatserna. En utvärdering behövs för att se i vilka fall de nya insatserna och även arbetsmetoderna fungerar bättre och ska bibehållas. Till viss del kan de nya och gamla metoderna komplettera varandra. Ytterligare steg behöver tas gällande samverkan mot målen inom kommunen. Hur kan ytterligare förvaltningsövergripande arbete genomföras för att möta de framtida utmaningar som ses?

Digitaliseringen är en viktig faktor för att kvalitets-säkra de processer som driver kommunen framåt samt för effektivisering och en god arbetsmiljö. Exempel på utvecklingsområden är digitaliserade ansökningsprocesser, automatiserad handläggning, fortsatt utveckling av e-arkiv, en kommunövergripande lösning för digital signering och mobil dokumentation. Digital kompetenshöjning hos medarbetare och medborgare är en viktig förutsättning för att digitaliseringen ska få önskad effekt. Kommunens processer behöver också fortsatt anpassas till digitala arbetssätt.

VERKSAMHETERNA ÄR TILL FÖR KOMMUNIN-VÅNARNA

För att på bästa möjliga sätt möta medborgarnas behov ses omställningsförmågan som en av de viktigaste förutsättningarna. Detta har blivit väldigt tydligt under pandemin och förutspås vara av stor vikt för att möta ytterligare utmaningar framöver. Försvårande omständighet under pandemin har varit den osäkra tidsaspekten. Därav har det varit svårt att uppskatta konsekvenser av minskad eller utebliven verksamhet. Kommunens organisation behöver vara snabbriktig och ge förutsättningar för flexibilitet. För att snabbt identifiera utmaningar över förvaltningsgränser och att vidta åtgärder tillsammans krävs förutsättningar såsom: närvärldsbevakning, förståelse för andra förvaltningars arbete, ekonomiska förutsättningar, kompetens samt trygghet för medarbetare att arbeta flexibelt och snabbriktigt.

Under rådande pandemi har medarbetarnas innovationsförmåga och ansvarstagande varit av ytterligare vikt för att i största möjliga mån erbjuda kommunens utbud och tjänster till medborgarna. Chefer vittnar om den goda handlingskraft och innovativa förmåga som visat sig under pandemin. En kris kan fungera väldigt bra som idégenerator vilket varit synligt under pandemin. Medarbetare som befinner sig längst ut i kärnverksamheterna och dagligen möter medborgare är de som oftast kan avgöra vilka konsekvenser olika aspekter kommer att ge. Likaså vilka förändringar som krävs för att förbättra verksamheten. I de fall där pandemin har genererat en ökad medarbetardriven innovation och inflytande bör detta tas till vara på och spridas som goda exempel till andra avdelningar och förvaltningar.

SAMMANFATTNING

I den digitala världen har en ny arbetsmiljö formats och det kommer fortsättningsvis vara viktigt att följa upp medarbetarnas arbetssituation ur olika perspektiv. Det kollegiala stödet och lärandet fyller en stor funktion under rådande pandemi, vilket blivit än tydligare när medarbetare arbetat i andra verksamheter än den ordinarie utifrån att verksamheter varit stängda.

Digitaliseringen är en fortsatt viktig faktor för att kvalitets-säkra de processer som driver kommunen framåt samt för effektivisering och en god arbetsmiljö. Den beslutade digitaliseringsstrategin kommer vara till hjälp i arbete framöver.

Arbete med tillitsbaserad styrning är påbörjat och där ledare och medarbetare medverkar till en god arbetsmiljö och effektiv verksamhet med god kvalitet.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Utöver balanskravet har Falköpings kommun i flerårsplanen för 2021-2023 beslutat om följande finansiella mål:

Mål 1: Resultatet ska över tid uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag. Över tid avser en tioårsperiod. För perioden 2021-2023 skall dock resultatet årligen uppgå till minst 45 mnkr.

Mål 2: Kommunens lån får högst uppgå till 1 700 mnkr vid utgången av perioden 2021-2023.

Mål 3: Från 2024 får kommunens investeringar årligen högst uppgå till summan av avskrivningar och resultat, dvs låneskulden skall inte öka.

Styrdokumentet "Riktlinje för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv" har ännu inte uppdaterats men tanken är att så kommer göras under året. Därav är det de finansiella målen från flerårsplanen som följs upp här.

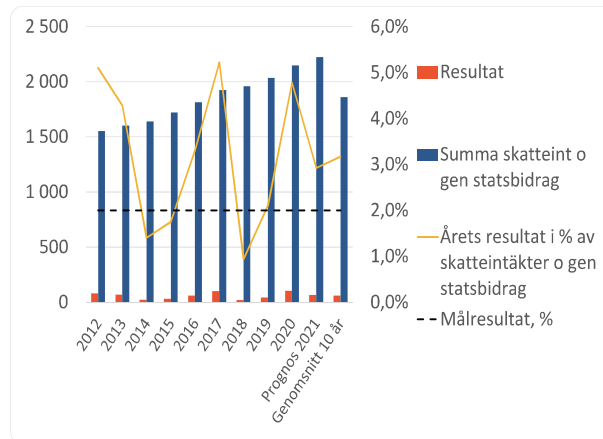
Utvärdering av finansiellt mål 1

Resultatkravet skall ses över tid vilket i målet är definierat till en 10 årsperiod. Sett över denna period så uppgår Falköping kommuns genomsnittliga resultat, inkl prognos 2021, till 59,0 mnkr vilket överstiger målet med 14,0 mnkr. Resultatnivån motsvarar under samma period 3,2 % i resultat av skatter och generella statsbidrag.

För det enskilda året prognostiseras resultatet till 65,0 mnkr vilket överstiger det enskilda årets mål på 45 mnkr.

Målet prognostiseras därmed bli uppfyllt för det enskilda året 2021.

Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag



Utvärdering av finansiellt mål 2

Kommunens lån prognostiseras uppgå till 1 188 713 tkr per den sista december 2021 vilket understiger målnivån med 511 287 tkr.

Målet prognostiseras därmed bli uppfyllt för det enskilda året 2021.

Utvärdering av finansiellt mål 3

Målet följs upp först 2024.

(TKR)	Utfall 2020-04	Utfall 2021-04	Prognos 2021
Resultat inkl. semesterlöneskuld	-29 715	-10 722	65 000
Förändring semesterlöneskuld	61 069	60 819	0
Resultat exkl. semesterlöneskuld	31 354	50 097	65 000
Skatteintäkter	460 105	507 554	1 504 680
Generella statsbidrag och utjämning	236 816	241 169	718 807
Resultatet i % av skatter och statsbidrag	4,7%	6,7%	2,9%
Resultat som 2 % av skatter och statsbidrag	13 938	14 974	44 470
Låneskuld (inkl. kortfr del)	1 096 813	1 088 713	1 188 713
Kvar att låna upp till 1 700 000 tkr	603 187	611 287	511 287

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska intäkterna varje år överstiga kostnaderna. Om kostnaderna ändå skulle överstiga intäkterna ett år, ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet återställas inom tre år. Eventuella realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar ska inte medräknas.

Baserat på i detta dokument angiven prognos kommer balanskravsresultatet att vara positivt vid årets slut enligt tabellen till höger. Lagens krav på intäkter och kostnader i balans uppfylls och det kommer inte finnas något negativt resultat att återställa nästkommande år.

Balanskravsresultat (tkr)

	Prognos 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	65 000
- Samtliga realisationsvinster*	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-
+/- Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-5,0
+/- Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	60,0
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-
Årets balanskravsresultat	60,0

* *Prognostiserade vinster vid försäljning av tillgång avser försäljning av exploateringsmark. Därav korrigeras inte resultatet pga denna summa.*



Väsentliga personalförhållanden

HR-avdelningen ansvarar för att utveckla, samordna och följa upp processerna för arbetsgivarfrågorna i kommunen. Ett systematiskt arbete genomförs inom alla områden för att uppnå detta. Vidare skall arbetet med att kvalitetssäkra och effektivisera samtliga processer inom området fortlöpa.

HR-avdelningen ser också betydelsen av att fokusera ytterligare på att understödja kommunens medarbetare till ett hållbart och meningsfullt arbetsliv samt fortsätta arbetet med attraktiv arbetsgivare.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

I början av året antogs en ny kommunövergripande Kompetensförsörjningsplan för åren 2021-2022 med bred ansats i hela kompetensförsörjningsprocessen utifrån de olika delarna Attrahera-Rekrytera-Utveckla-Behålla-Avsluta. Arbetet med att kvalitetssäkra och utveckla rekryteringsprocessen har fortsatt. Rekryteringsverktyget har kompletterats med att kravprofilen upprättas i systemet. Omställningsarbete pågår i olika former för att coacha och stödja medarbetare och chefer i olika typer av omställningssituationer, bland annat karriärcoachning, karriärväxlingsprogram och handledning.

Flera av vårens aktiviteter så som utbildningsinsatser, nätverksträffar och besök på yrkeslivsmässor och rekryteringsdagar har blivit inställda eller har genomförts digitalt med anledning av Covid-19. Med anledning av Covid-19 har även utvecklingen av digitala forum utvecklats, bland annat har vissa utbildningar, nätverksträffar och möten genomförts via digitala mötesplatser.

För att stärka arbetsgivarvarumärket har bland annat arbetet med kommunens LinkedIn-konto utvecklats och intensifierats med fler inlägg och ökat antal följare som resultat. Arbetet med att fortsätta digitalisera och utveckla

Under mars månad genomfördes Chefs- och Medarbetarundersökningen. Resultatet avseende Nöjdmedarbetarindex (NMI) och Hållbart medarbetarengagemang (HME) fortsätter ligga på en hög nivå jämfört med andra kommuner. Svarsfrekvensen var god även denna

gång och nu påbörjas arbetet med handlingsplaner utifrån resultatet.

ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Utifrån rådande läge med Covid-19 så pågår arbetet med att stötta verksamhet och chefer utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Det innebär att utbildningsinsatser, personalaktiviteter har pausats i väntan på att läget förbättras och att vi planerar så att insatser ska kunna bedrivas på ett säkert sätt.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet fortgår som vanligt i verksamheterna och det är viktigt att arbetet fortsätter enligt årsplaneringen. En uppdatering har gjorts av rutinen - Arbetsgivarens ansvar och krav på fördelning av arbetsmiljöuppgift.

Nytt omställningsavtal gäller från 2020-05-01 som innebär att det är enklare att använda detta vid avslut av anställning. Avtalet omfattar även förebyggande kompetensutvecklingsinsatser.

Samverkan med facken i arbetet med Friskare arbetsplatser är uppstartad och kommer fortgå löpande för att fokusera på friskfaktorer i arbetet som kan stärkas genom olika insatser.

ARBETSRÄTT, LÖN OCH VILLKOR

Avdelningen har inlett ett samarbete inom arbetsrätt för att gemensamt skapa ett utbildningsmaterial inom kommunerna, Östra Skaraborg (Ö9). Även en revidering av lönepolicyn är påbörjad samt att arbetet med att se över processen för den avtalsenliga löneöversynen har satts igång.

SJUKFRÅNVARO

Av Falköpings kommuns medarbetare har 56 % ingen sjukfrånvaro alls under jan - apr (52 % 2020) och 22 % har 1-5 sjukfrånvarodagar under jan-apr 2021 (24 % 2020).

Tabellen nedan visar sjukfrånvaro samtliga anställda inklusive anställda med timlön (sjuktimmars av tillgänglig ordinarie arbetstid).

SJUKFRÅNVARO (%), JAN-APR	2020-04	2021-04
Sjukfrånvaro, tot	8,7	7,6
Kvinnor	9,7	8,7
Män	5,8	4,3
Varav över 60 dagar	28,3	30,5
- 29 år	7,8	7,5
30-49 år	6,4	7,3
50 år -	7,3	8,0

Sjukfrånvaron har minskat totalt sett (Jmf jan-apr 2020). Sjukfrånvaron vid årsskiftet (2020-2021) var 8,2 % så det är en minskning sedan årsskiftet. Perioden jan - apr är sjukfrånvaron generellt högre än under övriga månader under året, på grund av Covid-19, förkylningar, influensor m fl. infektionssjukdomar.



Förväntad utveckling

FÖRVALTNINGSFORM

Barn- och utbildningsnämnden

Måluppfyllelse för barn- och utbildningsnämnden prognostiseras hålla nuvarande nivå eller utvecklas i något positiv riktning avseende elevers slutbetyg och behörighet under 2021. För att höja måluppfyllelsen och elevers resultat krävs att förutsättningarna förbättras. Nuvarande resurstilldelning, rekryteringsläge och påverkan av pandemin försvårar möjligheterna att vända utvecklingen. Det förebyggande och främjande barn- och elevhälsoarbetet visar ändå en viss positiv progression.

Förseringen av Platåskolan riskerar att tillfälligt minska kommunens måluppfyllelse inom mål 2.

Efter ett drygt år i en pandemin som kraftigt påverkat möjligheten till samverkan mellan näringsliv och nämndens verksamheter prognostiseras att vaccinet kommer bidra till en normalisering och fortsatt gott samarbete med näringslivet från och med hösten och framåt.

Nämndens upparbetade systematiska kvalitetsarbete och ett nytt tillägg i riktlinjerna för kvalitetsarbetet, att stärka den dialogbaserade uppföljningen, prognostiseras vara en bra grund för målbedömning av mål 4. Förvaltningens framtagna utbildningsplan, med en tydlig arbets- och utvecklingsorganisation, kommer gynna och tydliggöra dialoger och möten, som är grunden till den tillitsbaserade styrningen.

Byggnadsnämnden

Lovärenden: Antal inkomna ärenden har fortsatt att öka under 2020. Antal ansökningar om bygglov och förhandsbesked har ökat med 30 % och antal anmälningar har ökat med 96 % jämfört med förra året. Det förväntas en ökad inströmning av enklare bygglovsärenden under perioden maj-oktober.

Fysisk planering: Antalet planuppdrag har ökat under den aktuella perioden. Det handlar om både uppdrag för kommunala verksamheter och uppdrag initierade av externa aktörer.

Hur kommande år kommer att se ut är svårt att förutse med tanke på den pågående pandemin och vilka konsekvenser den medför, både kortsiktigt och långsiktigt och hur nationell och global ekonomi kommer att påverkas. Med tanke på ett ökat antal planbesked kommer byggandet troligtvis att vara minst på samma nivå som 2020.

Kommunstyrelsen

Fortsätta bidra till att utveckla, implementera och säkerställa att Falköpings kommun har en ”normalkommunal ekonomifunktion” centrala ekonomiavdelningen och hela kommunens ekonomifunktioner. Fortsätta utveckla arbetet i ekonomigruppen.

Utveckla och inkludera fler funktioner i förvaltningarna.

HR-avdelningen kommer att fortsätta leda, samordna och följa upp kommunens utveckling inom personalområdet. Avdelningen ser också betydelsen av att fokusera ytterligare på att understödja kommunens medarbetare till ett hållbart och meningsfullt arbetsliv samt fortsätta arbetet med attraktiv arbetsgivare.

IT-avdelningen och kansliavdelningen ska leda ett kommunövergripande projekt att införa e-signering i hela organisationen. För införandet av Microsoft 365 behöver en risk- och sårbarhetsanalys göras utifrån lagstiftningen GDPR.

Näringslivsavdelningen förbereder en återstart av publika verksamheter och aktiviteter i höst, nu planerar vi med dubbla planer, bibehålla restriktioner och lättnader, det gör verksamheten mycket mer svårarbetad. Avdelningen kommer under andra halvåret fördjupa hållbarhetsarbetet kring besöksnäringen, framförallt nu med Tillväxtverkets projektmedel. Ser och tror på ett fortsatt gott inflöde på mark och lokal och etableringsförfrågningar även nyföretagarrådgivningen tror på fortsatt stark utveckling under andra halvåret.

Stadsbyggnadsavdelningens antal planuppdrag har ökat och det handlar både om planering för kommunala verksamheter men även planer initierade av privata aktörer. Arbeta med påbörjade projekt kommer att fortsätta. Uppdrag från KS kommer att slutföras enligt

tidsplanen. Verksamheten kommer att fortsätta med arbetet med digitalisering av olika delar av verksamhetsprocesser.

Kultur- och fritidsnämnden

Pandemin skapar en så kallad skuld utifrån kultur- och fritidsnämndens reglerade uppdrag. Fler barn som inte lär sig simma, föreningar som minskar verksamhet och färre ungdomar som är fysiskt aktiva, läsförståelse som minskar när ytor mellan bibliotekarier och invånare blir färre, kultur som inte upplevs när scener och ytor inte får vara öppna och tillgängliga. Det kommer vara avgörande för kultur- och fritidsnämnden att kompensera för detta i flera år framöver.

Kopplat till denna skuld blir det också väsentligt att landa i vad som ska prioriteras. Det ekonomiska utrymmet minskas inom kultur- och fritidsnämnden de kommande åren. Vilka mötesplatser ska finnas? Vilka anläggningar ska finnas och var ska de finnas? På vilket sätt ska verksamheterna bedrivas för att nå så många som möjligt på ett så bra sätt som möjligt? Falköpings struktur idag utmanar när resurser ska fördelas. Det kommer sannolikt behövas en kultur- och fritidsstrategi som är politiskt antagen som sätter riktningen i sektorns frågor kopplat till kommunens övergripande utveckling.

Den höga innovationskraft som funnits under pandemin kommer prägla utvecklingen av arbetet framåt. Det digitala utbud som tagit form behöver utvärderas och göras till en del av det basutbud verksamheterna består i. Detta skapar utrymme att forma om tidigare sätt att bedriva verksamhet på. Denna utveckling kommer att synas både kopplat till det som erbjuds invånaren och det som påverkar medarbetaren. Färre resor till och från arbetet, fler digitala möten, fler digitala mötesplatser mm.

Nämndens arbete påverkas i mycket stor utsträckning. De mål som ska uppnås utgår ifrån en tid som samhället just nu inte befinner sig i. Det är omöjligt att måluppfyllelsen upplevs god men under de förutsättningar som råder anses ändå nämndens verksamheter verka i mycket positiv riktning. Det vill säga ha en god måluppfyllelse utifrån de omständigheter som råder.

Nämnden har under året många tillfälliga projekt och medel ifrån kommunens övergripande strategiska medel och statliga tillfälliga satsningar. Att lyckas utföra projekt på kort tid av hög kvalitet utmanar förvaltningen och ställer höga krav. Det är många medarbetare som arbetar hårt för att dessa projekt och medel ska användas ansvarfullt och det ökar arbetsbelastningen under året.

Kompetens- och arbetslivsnämnden

Verksamhetsövergång Stöd- och försörjningsenhet till AME

Den nya arbetsmarknadsstrategin samt övergången av socialförvaltningens stöd- och försörjningsenhet till kompetens- och arbetslivsförvaltningen är två viktiga delar i Falköpings förnyade arbetsmarknadspolitik. Arbetsmarknadsfrågan kommer att vara ett fokusområde framåt för kommunen och syftet är att gemensamt främja stegförflyttningar för individen, kompetensförsörja arbetsmarknaden samt minska behovet av försörjningsstöd. Den nya organisationen inom arbetsmarknadsenheten förväntas få en helhetsbild med möjlighet till fördjupad analys av målgruppen som står i behov av försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd. Då kommer aktivitetsutbud och insatser att kunna utvecklas för att bättre matcha individernas behov och förutsättningar.

Hållbar matchning

Förvaltningens målsättning är matchning till arbete. Dagens rådande konjunkturläge, arbetslöshet samt strukturomvandling på arbetsmarknaden utmanar förvaltningens möjligheter till optimal matchning. Samverkan med branscher, nätverk och externa aktörer kommer även fortsatt att vara av stor vikt för att möta kompetensbehov med rätt utbud av utbildning och arbetsmarknadspolitiska åtgärder. Matchning mot arbetsmarknaden börjar direkt när eleven/deltagaren kommer i kontakt med någon av förvaltningens verksamheter. Arbetet med valkompetens förväntas ge effekter som färre avbrott och fler godkända betyg. Vuxenutbildning och fullföljda studier är verktyg för en hållbar matchningsprocess och för individens etablering på den öppna arbetsmarknaden.

Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Arbetet med att säkerställa redundans i linje med basavtal 2 för ledning av våra operativa styrkor intensifieras och färdigställs under kv3. Även arbetet med att säkerställa att vi svarar upp mot de nya ledningsnivåerna enligt ny LSO (Lag om skydd mot olyckor) samt samarbetet kring operativ förmåga med angränsande räddningstjänster fortlöper enligt plan.

Kommunernas samordningscentral, KSC, förbereder för att kunna erbjuda ytterligare tjänster till kommunerna/verksamheterna från 2022 om arbetet med trygghetslarm faller ut enligt avsiktsförklaringen. Vidare fortgår samarbetet med MSB i utvecklingen av KSC som en utav fem SGSI noder. (Swedish Government Secure Internet)

Avdelningen för skydd och säkerhet återtar det arbete som fått stå tillbaka under pandemihanteringen och intensifierar arbetet med säkerhetsskydd, informations-säkerhet och totalförsvarsarbetet.

Socialnämnden

Verksamhet utifrån covid-19

Allt eftersom medborgare blir vaccinerade mot covid-19 förväntas verksamheterna successivt kunna återgå till sina grunduppdrag. Under hösten förväntas dagverksamheten för äldre att starta upp. Aktiviteter på äldreboende kommer förhoppningsvis kunna ske i högre utsträckning. Allt beror dock på den smittspridning som sker och hur nämndens resurser behöver anpassas i förhållande till detta.

Ökat Omsorgsbehov för brukare på särskilt boende

Det finns tendenser till att personer som flyttar in på särskilda boenden för äldre har avsevärt tyngre omsorgsbehov. I kontakt med andra kommuner upplever de situationen på samma sätt som Falköping. Det kan ännu inte dras någon slutsats om detta enbart beror på covid-19 eller om det är en allmänt högre vårdtyngd.

Tekniska nämnden

Kostavdelningen behöver lägga stort fokus på matsvinn. Kommunen har avgett klimatlöften inför 2021, kopplat till Agenda 2030 och "Västra Götaland ställer om" där minskningen av matsvinn utgör den största utmaningen.



Det andra löftet

kopplat till klimatlöftena handlar om mängden CO2e per kg inköpta livsmedel, Avdelningen nådde målet redan förra året men fortsätter att minska sin påverkan av klimatet genom klimatsmarta inköp av den offentliga maten.

Städavdelningen följer med stort intresse branschens utveckling som är på frammarsch gällandes maskiner med robotiserad teknik för offentlig miljö/lokaler. I framtid leder detta till effektiviseringar av metoder och moment. Satsningar på kompetens- och teknikutveckling kommer att ske inom de närmaste åren. Inköp av effektiva maskiner och redskap görs fortlöpande. Med medel från Omställningsfonden har digital utbildning påbörjats i Yrkessvenska för lokalvårdare. Utbildningen genomförs under stora delar av 2021.

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (TKR)	NOT	KOMMUNEN					
		UTFALL 2020-04	UTFALL 2020-12	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGNOS 2021	PROGNOS- AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	2	175 192	544 016	168 383	447 679	479 919	32 239
Verksamhetens kostnader	3	-854 877	-2 434 722	-886 804	-2 445 279	-2 495 706	-50 427
Avskrivningar	4	-40 903	-128 417	-44 376	-136 700	-136 700	-
Verksamhetens nettokostnader		-720 588	-2 019 123	-762 798	-2 134 300	-2 152 487	-18 187
Skatteintäkter	5	460 105	1 441 057	507 554	1 473 600	1 504 680	31 080
Generella statsbidrag och utjämning	6	236 816	705 263	241 169	718 700	718 807	107
Verksamhetens resultat		-23 666	127 197	-14 075	58 000	71 000	13 000
Finansiella intäkter	7	1 111	5 079	6 124	7 000	9 000	2 000
Finansiella kostnader	8	-7 160	-29 788	-2 770	-20 000	-15 000	5 000
Resultat efter finansiella poster		-29 715	102 487	-10 722	45 000	65 000	20 000
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT		-29 715	102 487	-10 722	45 000	65 000	20 000
Förändring semesterlöneskuld		61 069		60 819	-	-	
PERIODENS RESULTAT EXKL. FÖRÄNDR SEMLÖNESKULD		31 354		50 097	45 000	65 000	20 000

ANALYS AV KOMMUNENS RESULTATRÄKNING

Verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkterna är 6,8 mnkr lägre än föregående år. Framförallt är det bidragen som har minskat. Kompensation för höga sjuklönekostnader till följd av Covid-19 infördes i april förra året. Totalt sett har kommunen fått 1,8 mnkr mer i år än föregående år, mindre belopp per månad men fler månader.

Schablonersättningen från Migrationsverket minskar under perioden med 4,8 mnkr jämfört med föregående år.

Prognosen pekar på en positiv avvikelse på intäktsidan på 32,2 mnkr främst till följd av högre intäkter inom socialnämndens område. Staten täcker, liksom föregående år, delar av kommunens sjuklönekostnader med anledning av Covid-19 vilket medför högre prognostiserade intäkter än budgeterat.

När det gäller kostnaderna så ökar dessa med 3,7 % jämfört med föregående år. Lönerrevisionen är ej klar för samtliga anställda. Pensionskostnaderna är betydligt högre till följd av förändrat livslängdsantagande.

Prognosen på kostnadssidan pekar på en negativ avvikelse på 50,4 mnkr varav de största avvikelserna finns inom Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden.

Kostnader kopplade till Covid-19 för bl.a. bemaning och material påverkar fortsatt räkenskaperna.

Avskrivningar

Avskrivningarna ökar jämfört med tidigare år till följd av höga investeringsnivåer. Ett mindre antal färdigställda projekt har aktiverats per april vilket leder till högre avskrivningar.

Avskrivningarna förväntas bli i nivå med budget.

Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning

Skatteintäkterna bokförs utifrån SKR:s lämnade prognos varav den senast kom den 29 april. Utvecklingen av skatteintäkterna har sedan i höstas varit positiv.

Prognosen pekar på ett överskott gentemot budget på 31,1 mnkr när det gäller skatteintäkterna och ett utfall i nivå med budget när det gäller generella statsbidrag och utjämning.

Sammantaget beräknas skatter och statsbidrag generera ett överskott på 31,2 mnkr vid årets slut.

Finansnettot

De finansiella intäkterna har ökat under perioden jämfört med föregående år. Ökningen består i att aktier och andelar har värderats till marknadsvärde och utvecklingen på marknaden har i år varit god.

Under 2020 löstes två swappar vilket har inneburit att räntekostnaderna har minskat från 3% till knappt 1% på 2 lån x 75 mnkr.

Eftersom en pensionskultsberäkning har gjorts i detta delårsbokslut så har den finansiella kostnaden på pensionsavsättningen bokförts vilket är en skillnad jämfört med föregående år. Dock innehåller resultatet inga förluster för försäljning av finansiella tillgångar i år.

Resultat

Periodens resultat uppgår till -10,7 mnkr med hänsyn tagen till semesterlöneskuldens uppbokning. Resultat att utvärdera, dvs resultat exklusive semesterlöneskuld uppgår till 50,1 mnkr vilket är ett bättre resultat än föregående år då motsvarande summa var 31,4 mnkr.

Årets resultat beräknas bli 65,0 mnkr, vilket innebär en avvikelse mot budget på 20,0 mnkr. Detta trots att nämnderna sammantaget prognostiserar ett underskott på 10,1 mnkr. Skatteintäkterna beräknas bli 31,1 mnkr högre än budgeterat vilket är den främsta orsaken till det prognostiserade överskottet. För mer information om nämndernas prognoser, se avsnittet driftsredovisning.

Balansräkning

BALANSRÄKNING (TKR)	NOT	KOMMUNEN			
		UTFALL 2020-04	UTFALL 2020-12	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	2 951	2 190	1 809	0
Materiella anläggningstillgångar	11	2 472 543	2 643 188	2 666 366	3 141 400
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		2 381 017	2 541 756	2 569 254	2 968 000
Maskiner och inventarier		91 526	101 431	97 111	173 400
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	12	38 260	32 400	32 400	53 000
Summa Anläggningstillgångar		2 513 754	2 677 777	2 700 574	3 194 400
Bidrag till infrastruktur	13	49 693	40 096	37 601	36 800
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	14	685	3 069	2 284	0
Fordringar	15	124 631	177 180	131 971	130 000
Kortfristiga placeringar		0	87 715	92 915	86 000
Kassa och bank	16	155 839	109 538	70 511	97 500
Summa Omsättningstillgångar		281 155	377 503	297 682	313 500
SUMMA TILLGÅNGAR		2 844 602	3 095 376	3 035 857	3 544 700
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Periodens resultat		-29 715	102 487	-10 722	45 000
Resultatutjämningsreserv		60 800	100 000	100 000	60 800
Övrigt eget kapital		1 023 900	984 700	1 087 187	1 039 900
Summa Eget kapital		1 054 985	1 187 187	1 176 466	1 145 700
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	145 288	153 373	172 986	180 000
Andra avsättningar	17	111 145	107 173	105 590	105 000
Summa Avsättningar		256 433	260 545	278 576	285 000
Skulder					
Långfristiga skulder	18	1 121 541	1 138 642	1 151 332	1 520 000
Kortfristiga skulder	19	411 643	509 001	429 483	594 000
Summa Skulder		1 533 184	1 647 643	1 580 815	2 114 000
SUMMA EGET KAP, AVSÄTTN OCH SKULDER		2 844 602	3 095 376	3 035 857	3 544 700
Pensionsförpliktelser, intj före 1998, inkl. särskild löneskatt		Ej beräkn	633 710	649 687	

ANALYS AV KOMMUNENS BALANSRÄKNINGEN

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

De största projekten som har aktiverats under perioden är ny röttkammar och efterröttkammare inom biogasverksamheten totalt 37 mnkr. Investeringsbidrag på ca 8 mnkr minskar kommunens anskaffningsutgift för projektet. Dessutom har flera mindre projekt aktiverats under det första delåret. Pågående arbeten har ökat från 152,2 mnkr vid årsskiftet till 176,5 mnkr per den sista april.

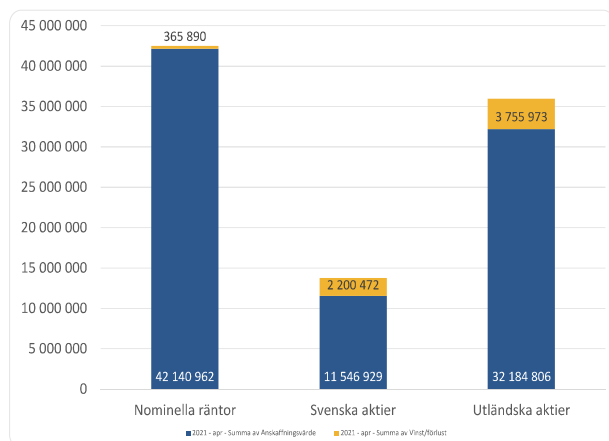
Finansiella anläggningstillgångar

Ingen förändring när det gäller finansiella anläggningstillgångar under perioden.

Omsättningstillgångar

Nyinvestering i aktier och andelar, i syfte att finansiera pensionsskulden, gjordes under föregående år. Innehavet klassificeras som en finansiell omsättningstillgång, se mer information i redovisningsprinciperna. Marknadsvärdet på dessa överstiger anskaffningsvärdet med 7,0 mnkr vid bokslutstillfället.

Aktier, anskaffningsvärde och värdegrerling



Omsättningstillgångar består, förutom av innehav i aktier och andelar, av bokförda värden på försäljningsbar mark samt lager IT-produkter och VA-material.

Avsättningar

Pensionsavsättningar inkl. särskild löneskatt har ökat med 19,6 mnkr under första delåret. Pensionsavsättningarna avser pensioner både för anställda och förtroendevalda. Ökningen är ovanligt stor då förut-

sättningarna för beräkningen av pensionsavsättningen har förändrats efter styrelsebeslut Sveriges kommuner och regioner. Det är det så kallade livslängdsantagandet som har förändrats. Män lever statistiskt sett längre än vad man tidigare har haft med i beräkningarna. Det innebär att skulden ökar med ett engångsbelopp som för Falköpings del uppgår till ca 7 mnkr inklusive särskild löneskatt. (Även ansvarsförbindelsen påverkas men eftersom kostnaden uppstår först vid utbetalningstillfället påverkas inte periodens resultaträkning.)

Kostnader för sluttäckning av deponier möts av en minskad avsättning på 1,5 mnkr.

Långfristiga skulder

Inga nya lån har tagits under perioden. I maj kommer kommunen ta nästa lån vilket är ett så kallat Grönt lån. Ett grönt lån är öronmärkt för miljö- och klimatrelaterade projekt.

Vid årets slut beräknas de långfristiga skulderna uppgå till 1 189 mnkr.

Ett investeringsbidrag avseende den nya röttkammaren som uppgår till 8,4 mnkr har aktiverats under perioden. Bidraget intäktsförs i samma takt som investeringen.

Kortfristiga skulder

I detta delår är semesterlöneskulden på en mycket hög nivå då anställda ännu inte börjat ta ut sin intjänade semester. Utfallet för semesterlöneskulden var relativt högt i helårsbokslutet vilket kvarstår även nu i delåret.

När det gäller den upplupna pensionskostnaden så debiterar KPA den största delen av denna för föregående år i mars månad vilket innebär en rejäl sänkning sedan bokslutet.

Ansvarsförbindelse, pensioner intjänade innan 1998

Förändringen av livslängdsantagandet påverkar även ansvarsförbindelsen, pensioner intjänade innan 1998. Dock kommer effekten i resultaträkningen först vid utbetalningstillfället.

Notförteckning

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Den kommunala redovisningslagen regleras av Lagen om kommunal bokföring och redovisning (SFS 2018:597). Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger anvisningar och rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Falköpings kommun följer lagen och tillämpar redovisningsprinciperna.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Samma regler tillämpas för immateriella och materiella anläggningstillgångar.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 5 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp.

Anskaffningsvärde

Ränteutgifter aktiveras inte. Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen det räkenskapsår de hänförs till.

Avskrivning

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Restvärde är ej satt på kommunens anläggningstillgångar. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

För tillgångar med identifierbara komponenter med olika nyttjandeperioder tillämpas komponentavskrivning sedan år 2017. Anläggningar anskaffade innan 2017 har ej komponentuppdelats.

Nyttjandetider/Avskrivningstider

Nyttjandetider bedöms av samhällsbyggnadsförvaltningen för respektive anläggningstillgång inom förvaltningens område.

Avskrivningsmetod

Linjär avskrivningsmetod tillämas, dvs. lika stora

nominella belopp varje år. Anskaffningar aktiveras tertialvis vilket innebär att avskrivningar på nya objekt startar i april, augusti och december.

Finansiella omsättningstillgångar

Under sommaren 2020 inskaffades värdepapper i syfte att generera värdeökning. Dessa medel förväntas finansiera en del av kommunens pensionssskuld.

Värdepappren ingår i en värdepappersportfölj som innehåser på lång sikt. Innehavet i portföljen kommer dock, i enlighet med Policy för finansverksamheten, att skifta över tiden och därav klassificeras innehavet som en finansiell omsättningstillgång.

Portföljen värderas till marknadsvärde eftersom syftet med innehavet är att generera värdeökning.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Nytt antagande om livslängd har antagits av SKR:s styrelse under perioden och medfört tillkommande kostnader pga att anställda beräknas leva längre.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Den avgiftsbestämda ålderspensionen, som årligen intjänas, tryggas genom försäkring. Inbetalning av premie sker till den försäkring som medarbetaren valt.

Som avsättning redovisas bl.a. den förmånsbestämda ålderspensionen samt tillhörande särskild löneskatt. Alternativ KAP-KL är ett alternativ till förmånsbestämd pension och denna del är bortförsäkrad.

Aktualiseringsgraden uppgick per den sista april till 98,0 %.

Koncernredovisning

Falköpings kommun äger följande företag till 100 %:

- Falköpings Hyresbostäder AB (med det helägda dotterbolaget Fastighetsaktiebolaget Mösseberg)
- Hotellfastigheter i Falköping AB
- Ekehagens Forntidsby AB

Koncernredovisning upprättas ej i delårsbokslut.

Avsättningar

Pensioner

Pensionsavsättningar beräknas vanligtvis två gånger per år, augusti och december, av kommunens pensionsadministratör KPA. I år har en extra beräkning gjorts i april pga det nya livslängdsantagandet. Skulden har bokats till i beräkningen angivna värden. Detta gäller endast anställda. För förtroendevalda har ingen ny beräkning gjorts för perioden.

Avsättning bidrag till statlig infrastruktur

Bidraget till E20 har tidigare indexerats med Trafikverkets investeringsindex för väghållning. Sedan 2020 följer kommunen det underlag som skickas ut via kommunalförbundet. I slutet av året kommer nästa utbetalning ske.

Övriga, mindre avsättningar för bidrag till statlig infrastruktur indexerats inte utan uppgår till summa enligt avtal.

Avsättning för återställande av deponier

Inga nya beräkningar har gjorts när det gäller avsättningen för återställande av deponier utan beräkningen som gjordes i bokslutet år 2020 gäller fortfarande.

Avsättningen tas i anspråk allt eftersom kostnader för återställning uppstår.

Intäkter från exploatering

Inkomster från försäljning av exploateringsmark redovisas som intäkter i samband med försäljningen. Ingen del fördelas schablonmässigt till investeringsbidrag (anslutningsavgift gata/park) sedan år 2018. Dock återfinns anslutningsavgifter för gata och park, som minskar anläggningstillgångarnas värde, redovisade fram till och med bokslutet år 2017 i anläggningsredovisningen.

Skatteintäkter

SKL:s aprilprognos har använts vid redovisningen av skatteintäkterna.

Operationell leasing/Ej uppsägningsbara hyreskontrakt

Information om operationell leasing/ej uppsägningsbara hyreskontrakt lämnas ej i not eftersom det inte finns någon förteckning över kommunens samtliga avtal.

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2020-04	UTFALL 2020-12	UTFALL 2021-04
NOT 2 VERKSAMHETENS INTÄKTER			
Försäljningsintäkter	14 146	45 281	13 470
Taxor och avgifter	37 774	118 351	37 648
Hyror och arrenden	17 304	48 460	17 249
Bidrag	76 066	238 004	70 191
Vinster vid avyttring av tillgångar	3 322	9 158	4 786
Försäkringsersättningar	12	152	-
Övriga intäkter	26 569	84 610	25 039
Summa Verksamhetens intäkter	175 192	544 016	168 383
NOT 3 VERKSAMHETENS KOSTNADER			
Lön förtroendemän	-2 782	-8 038	-2 635
Lön personal	-451 755	-1 214 076	-456 279
Sociala avgifter	-120 010	-373 676	-120 721
Pensionskostnader och särskild löneskatt	-43 982	-127 840	-59 073
Material och tjänster	-202 763	-383 165	-211 989
Bidrag, vård och ersättningar	-34 372	-322 926	-35 635
Förluster vid avyttring av tillgångar	0	-3 725	-1 934
Förändring av avsättning	787	-1 275	1 462
Summa Verksamhetens kostnader	-854 877	-2 434 722	-886 804
NOT 4 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	-381	-1 143	-381
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-31 522	-95 905	-34 550
Avskrivningar maskiner och inventarier	-9 000	-27 300	-9 446
Nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	0	-4 070	0
Summa Avskrivningar	-40 903	-128 417	-44 376
NOT 5 SKATTEINTÄKTER			
Preliminär kommunalskatt	490 974	1 472 923	492 697
Slutavräkningsdifferens, föregående år	-16 156	-8 102	8 398
Preliminär slutavräkning, innevarande år	-14 713	-23 764	6 458
Summa Skatteintäkter	460 105	1 441 057	507 554
NOT 6 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING			
Inkomstutjämnin g	140 881	422 642	143 014
Regleringsbidrag/-avgift	11 342	34 025	32 991
Kostnadsutjämnin g	31 974	95 922	34 577
LSS-utjämnin g	4 963	14 889	6 760
Kommunal fastighetsavgift	21 784	65 345	23 827
Generella bidrag från staten	25 873	72 440	-
Summa utjämnin g och generella statsbidrag	236 816	705 263	241 169

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2020-04	UTFALL 2020-12	UTFALL 2021-04
NOT 7 FINANSIELLA INTÄKTER			
Utdelningar på aktier och andelar	322	687	43
Ränteintäkter	177	555	13
Vinst vid avyttring av fin omsättningstillgångar	-	49	1
Verkligt värde fin omsättningstillgångar	-	1 782	5 279
Borgensavgift	612	2 006	668
Indexering E20	-	-	120
Övriga finansiella intäkter	-	-	-
Summa Finansiella intäkter	1 111	5 079	6 124
NOT 8 FINANSIELLA KOSTNADER			
Räntekostnader lån	-3 195	-22 313	-1 532
Ränta på pensionsavsättningar	-	-3 298	-1 096
Borgensavgift		-	-
Indexering E20	-1 560		-
Förlust vid avyttring av fin anläggningstillgång	-2 205	-2 205	-
Verkligt värde fin anläggningstillgångar	-	-	-
Övriga finansiella kostnader	-199	-1 972	-142
Summa Finansiella kostnader	-7 159	-29 788	-2 770
NOT 9 JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER			
Försäkringsersättning	-	152	-
Förändrat livslängdsantagande i RIPS, pensionsskuld	-	-	7 321
Summa jämförelsestörande poster	-	152	7 321
NOT 10 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
<i>Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</i>			
Ingående anskaffningsvärde	3 428	3 428	3 428
Inköp	-	-	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	3 428	3 428	3 428
Ingående ack.avskrivningar	-95	-95	-1 238
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-381	-1 143	-381
Utgående ack. avskrivningar	-476	-1 238	-1 619

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2020-04	UTFALL 2020-12	UTFALL 2021-04
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
Utgående ack. nedskrivningar	-	-	-
Utgående redovisat värde	2 951	2 190	1 809
<i>Immateriella tillgångar</i>			
Redovisat värde vid årets början	3 332	3 332	2 190
Årets investeringar	-	-	-
Utrangeringar och avyttringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-381	-1 143	-381
Övriga förändringar	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	2 951	2 190	1 809
NOT 11 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
Ingående anskaffningsvärde	3 214 611	3 214 611	3 506 093
Inköp	43 193	290 777	40 589
Försäljningar	-30	-92	-934
Utrangeringar	-	-2 656	-2 987
Överföringar	-	3 454	
Utgående anskaffningsvärde	3 257 775	3 506 093	3 542 761
Ingående ack. avskrivningar	-1 017 610	-1 017 610	-1 111 346
Försäljningar	-	-	
Utrangeringar	-	2 168	1 059
Överföringar	-	-	
Årets avskrivningar	-31 522	-95 905	-34 550
Utgående ack. avskrivningar	-1 049 131	-1 111 346	-1 144 837
Ingående ack. nedskrivningar	-1 090	-1 090	-5 160
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-4 070	-
Utgående ack. nedskrivningar	-1 090	-5 160	-5 160
Pågående anläggningar	173 463	152 168	176 489
Utgående redovisat värde	2 381 017	2 541 755	2 569 253

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2020-04	UTFALL 2020-12	UTFALL 2021-04
<i>Maskiner och inventarier</i>			
Ingående anskaffningsvärde	419 517	419 517	449 225
Inköp	1 503	29 708	5 132
Försäljningar	-	-	-48
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	421 020	449 225	454 309
Ingående ack. avskrivningar	-320 494	-320 494	-347 794
Försäljningar	-	-	42
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-9 000	-27 300	-9 446
Utgående ack. avskrivningar	-329 494	-347 794	-357 198
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
Utgående ack. nedskrivningar	-	-	-
Utgående redovisat värde	91 526	101 431	97 111
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Redovisat värde vid årets början	2 294 935	2 294 934	2 491 018
Årets investeringar	44 697	320 485	45 721
Utrangeringar och avyttringar	-30	-580	-2 868
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-4 070	-
Årets avskrivningar	-40 522	-123 205	-43 995
Övriga förändringar	-	3 454	-
Pågående investeringar, förändring under perioden	173 463	152 168	176 489
Redovisat värde vid årets slut	2 472 543	2 643 186	2 666 364
NOT 12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Aktier	14 598	10 445	10 445
Andelar	17 652	17 652	17 652
Aktier och obligationer, pensionsmedel	-4 153	-	-
Obligationer, förlagsbevis	5 000	-	-
Långfristig utlåning	5 154	4 294	4 294
Bostadsrätter	9	9	9
Summa finansiella anläggningstillgångar	38 260	32 400	32 400

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2020-04	UTFALL 2020-12	UTFALL 2021-04
NOT 13 BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR			
E20	32 667	28 000	25 667
<i>Bidrag</i>	70 000	70 000	70 000
<i>Upplösning (10 år)</i>	-37 333	-42 000	-44 333
Cirkulationsplats kv Megaliten väg 46	17 026	12 096	11 935
<i>Bidrag</i>	17 433	12 950	12 950
<i>Upplösning (25 år)</i>	-407	-854	-1 015
Summa bidrag till statlig infrastruktur	49 693	40 096	37 601
NOT 14 FÖRRÅD OCH EXPLOATERINGSMARK			
Förråd	394	1 759	990
Exploateringsmark	291	1 310	1 294
Summa förråd och exploateringsmark	685	3 069	2 284
NOT 15 KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
Kundfordringar	16 303	30 739	17 424
Övriga kortfristiga fordringar	108 328	146 441	114 547
Summa kortfristiga fordringar	124 631	177 180	131 971
NOT 16 KASSA OCH BANK			
Kassa	35	49	43
Bank	51 639	73 688	60 526
Plusgiro	104 166	35 801	9 943
Summa kassa och bank	155 839	109 538	70 511
NOT 17 AVSÄTTNINGAR			
Avsättning för pensioner	101 328	109 103	124 473
Avsättning för garanti- och särskild ålderspension	-	932	1 453
Avsättning för pensioner till förtroendemän	15 857	13 602	13 469
Avsättning för särskild löneskatt på pensioner	28 103	29 736	33 591
Avsättning för återställande av depoinier	35 955	38 017	36 555
Avsättning för bidrag till statlig infrastruktur	75 191	69 156	69 035
Summa Avsättningar	256 433	260 545	278 576
NOT 18 LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Lån i banker och kreditinstitut	1 090 813	1 084 413	1 088 713
Anslutningsavgift VA	14 393	19 867	20 228
Investeringsbidrag	16 335	34 362	42 392
Summa långfristig låneskuld	1 121 541	1 138 642	1 151 332

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2020-04	UTFALL 2020-12	UTFALL 2021-04
NOT 19 KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder	-47 521	-86 879	-46 848
Upplupna räntor	-1 047	-361	-631
Upplupen pensionskostnad	-23 939	-63 150	-23 015
Semesterlöneskuld	-162 059	-110 291	-171 110
Kortfristig del av låneskuld	-6 000	-8 400	-
Förutbetalda skatteintäkter	-28 177	-46 104	-8 831
Övriga kortfristiga skulder	-142 901	-193 816	-179 048
Summa Kortfristiga skulder	-411 643	-509 001	-429 482

Driftredovisning

(TKR)	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGNOS 2021	PROGNOS- AVVIK 2021	FÖRÄNDR PROGN MAR/APR
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET						
Nämnder						
Barn- och utbildningsnämnden	-248 773	-256 049	-772 406	-781 443	-9 037	-9 037
Byggnadsnämnden	-246	-245	-900	-900	0	0
Kommunstyrelsen	-33 955	-34 460	-102 952	-104 052	-1 100	-800
Kompetens- och arbetsnämnden	-22 792	-26 016	-62 688	-62 688	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	-22 530	-24 729	-71 557	-75 357	-3 800	0
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-9 823	-10 734	-32 997	-33 097	-100	0
Socialnämnden	-270 126	-276 334	-875 066	-872 800	2 266	1 066
<i>Äldreomsorg och funktionsnedsättning</i>	-208 571	-208 376	-690 196	-675 600	14 596	3 296
<i>Individ- och familjeomsorg</i>	-61 555	-67 957	-184 870	-197 200	-12 330	-2 230
Tekniska nämnden	-60 978	-66 843	-192 045	-190 400	1 645	645
Kommunrevisionen	-162	-88	-1 300	-1 300	0	0
Valnämnden	-8	-5	-100	-100	0	0
Överförmyndaren	-2 007	-1 942	-4 100	-4 100	0	0
Summa nämnder	-671 400	-697 445	-2 116 111	-2 126 237	-10 126	-8 226
Centralt						
Pensioner och lönebikostnader	-7 805	-19 190	-33 000	-37 000	-4 000	3 000
Löneutrymme	0	8 326	-2 250	-2 250	0	0
Förändring av semesterlöneskuld	-61 069	-60 819	0	0	0	0
Moms omsorgsboende	1 365	1 350	5 000	4 000	-1 000	0
Fastighetsskatt	-115	-115	0	0	0	0
Tillfall budgetpott, oförutsett	0	0	-1 000	-1 000	0	0
Lokalhyra på lokaler som ska avyttras	-1 255	-469	-4 000	-4 000	0	0
Medel för att motverka ensamhet och isolering för äldre	0	0	-1 000	-1 000	0	0
Strategiska utvecklingsmedel	0	0	-6 500	-6 500	0	0
SIR	-312	0	0	0	0	0
Vinst vid avyttring av tillgångar	3 313	4 305	5 000	7 000	2 000	2 000
Förlust vid avyttring av tillgångar	0	-1 928	0	-2 000	-2 000	-2 000
Rivningskostnader	0	0	0	0	0	0
Försäkringsersättning	0	0	0	0	0	0
Bidrag till statlig infrastruktur (E20)	-2 566	-2 495	-7 000	-8 500	-1 500	-1 500
Övrigt finansverksamheten	5 658	-2 499	0	0	0	0
Summa centralt	-62 785	-73 534	-44 750	-51 250	-6 500	1 500
SUMMA SKATTEFIN. VERKSAMHET	-734 185	-770 978	-2 160 861	-2 177 487	-16 626	-6 726
TAXEFIN. VERKSAMHET						
Vatten och avlopp	-2 351	-446	0	0	0	0
Biogas	628	-1 759	0	-4 700	-4 700	0
SUMMA TAXEFIN. VERKSAMHET	-1 723	-2 206	0	-4 700	-4 700	0
TOTALT	-735 908	-773 184	-2 160 861	-2 182 187	-21 326	-6 726
Övriga poster						
Avskrivningar	-40 903	-44 376	-136 700	-136 700	0	0
Återföring av kapitalkostnader	56 209	54 756	163 261	166 400	3 139	3 139
Skatteintäkter	460 105	507 554	1 468 900	1 499 980	31 080	21 980
Generella statsbidrag	236 816	241 169	723 400	723 507	107	-20 393
Finansiella intäkter	1 111	6 124	7 000	9 000	2 000	2 000
Finansiella kostnader	-7 144	-2 763	-20 000	-15 000	5 000	0
Summa övriga poster	706 194	762 462	2 205 861	2 247 187	41 326	6 726
Årets resultat exkl. förändring semesterlöneskuld	-29 714	-10 722	45 000	65 000	20 000	0
Förändring semesterlöneskuld	61 069	60 819				
Årets resultat exkl. förändring semesterlöneskuld	31 355	50 097	45 000	65 000	20 000	0

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Förskola	-42,7	-42,3	-135,0	-130,7	4,4
Grundskola	-98,8	-100,8	-277,7	-275,8	1,9
Gymnasium	-33,0	-33,5	-93,8	-98,1	-4,2
Övrigt	-74,3	-79,4	-265,8	-276,9	-11,1
Summa nämnden	-248,8	-256,0	-772,4	-781,4	-9,0

Utfall

Utfallet per 30 april är 256,0 mnkr, vilket är något högre än utfallet för samma period i fjol, men eftersom det varit en lönerörelse och kostnadsuppräknings mellan utfallen är en högre nivå väntat. Tar man hänsyn till den lönerörelse som varit, dvs räknar om utfallen så de är på samma lönenivå, blir utfallet 30 april något lägre så de åtgärder som vidtagits för att hantera fjolårets underskott syns i helårseffekt i utfallet per 30 april. Det är fortfarande en del större avvikelser mot budget, på både intäkter och kostnader, men de senaste årens bruttobudgetering har gjort att det blir bättre och bättre då bruttobudgeteringen synliggör dem på ett mycket tydligare sätt. Den största avvikelsen, på interna kostnader, beror till största delen på att nämnden fått internhyra som överstiger den hyreskostnad nämnden fått i sin ram. Den utdebiterade hyran är ca 11,0 mnkr högre än den tilldelning nämnden fått. Det är också anledningen till att nämnden har ett prognostiserad underskott. Helårsprognosen för nämnden utan den avvikelsen blir 2,0 mnkr i överskott.

Prognos

Förskola

Precis som föregående år är förskolans budgetföljsamhet god och förskolan har ett prognostiserat överskott på 4,4 mnkr på helår.

Grundskola

Till skillnad mot föregående år har grundskolan inget riktat sparkrav på sin verksamhet. Det i kombination med helårseffekten av de åtgärder som vidtogs ifjol gör att grundskolan vänt fjolårets underskott och prognostiseras få ett överskott på 1,9 mnkr på helår.

Gymnasieskola

Gymnasiet har fortsatt svårt att hålla sin budget, vilket stor del beror på minskade externa intäkter i form av statsbidrag och ersättning för asylsökande elever. Man har vidtagit ytterligare åtgärder för att komma tillrätta med detta, men de kommer inte få helårseffekt förrän nästa år. Gymnasiet prognostiseras få ett underskott på 4,2 mnkr på helår.

Övrigt

Övriga poster inkluderar bla nämndens samtliga lokalkostnader. I år har man debiterat ut drygt 11 mnkr mer i internhyra än vad nämnden fått kompensation för i ram. Det innebär en stor avvikelse på övriga poster som kommer rättas med en budgetväxling under året alt tas med i budgetprocessen inför 2022.

KOMMUNSTYRELSEN

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Kommunledningsförvaltningen	-27,7	-27,1	-86,5	-87,5	-1,1
Samverkan och samordning	-3,0	-5,0	-9,6	-9,6	0,0
Politik	-3,0	-2,3	-6,9	-6,9	0,0
Summa nämnden	-33,6	-34,5	-102,9	-104,0	-1,1

Utfall och prognos

Kommunstyrelsens budgetram från årets början var -100,1 mnkr. Kompensation av 2020 och 2021 års löner har skett om -3,7 mnkr samt en minskning av kapitalkostnader 0,9 mnkr, där av ny ram om -102,9 mnkr.

Analys intäkter

Inom Stadsbyggnadsavdelningens byggenhet har antal lovavärende har ökat med ca 40 % under period januari-april 2021 jämfört med samma period 2020. De inkomna ärenden handlar till stor del om mindre om- och tillbyggnader och enklare åtgärder vilket innebär också mindre intäkter i form av taxaavgift. Dessa åtgärder medför inte krav på utsättning och detta innebär utebliven avgift enligt mät- och karttaxa. Även planenshetens intäkter är kopplade till bygglovstaxa. Utfallet visar att verksamheternas intäkter ligger i linje med budget och prognosen är enligt plan.

Intäkter inom verksamheterna Camping och Vandrar-

hem avviker ca 30 % från budget av utfallet de fyra första månaderna. Prognosen är att ett underskott om -0,3 mnkr av intäkter vid årets slut.

Analys kostnader

Personalkostnaderna prognostiseras med ett överskott om 0,8 mnkr inom Hållbar utveckling och Hållbar kommunikation. Inom samtliga avdelningar finns vakanser, vilket påverkar kapaciteten att leverera. Vilka tjänster som ska tillsättas ska framgå av den översyn av förvaltningen som pågår. Utifrån vakanser har avdelningarna svårt att motsvara förväntningar från politik, andra förvaltningar när det gäller främst utvecklingsfrågor, utredningar och strategiskt arbete.

Det underskott av verksamhetskostnaderna som avviker mot budget beror på de kostnadsökningar som avtal, licenser medför årligen. Framför allt inom IT-avdelningen där digitalisering har ökat drastiskt från verksamheterna i hela kommunen under pandemiåret. Konsultkostnader är en annan ökning till följd av besparing av tjänst mellan åren 2020 och 2021. En viss specialkompetens måste köpas in då den inte finns inom befintliga befattningar i förvaltningen. Dessa tillsammans blir en avvikelse om -1,6 mnkr mot budget i denna prognos.

Kommunstyrelsen lämnar en prognos på ett underskott om -1,1 mnkr vid årets slut.

Åtgärder för att nå balans

Den del från överskottet av vakanser medför att en del av verksamhetskostnadsökningar kan hanteras samt återhållsamhet vad gäller inköp av varor får prioriteras för att nå balans inom kommunstyrelsen.

KOMPETENS- OCH ARBETSLIVSNÄMNDEN

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Utbildning av vuxna	-11,6	-15,0	-30,4	-31,1	-0,8
Arbetsmarknad	-5,5	-5,3	-14,9	-14,3	0,6
Gemensamt	-5,8	-5,7	-17,4	-17,2	0,2
Summa nämnden	-22,8	-26,0	-62,7	-62,7	0,0

Utfall

Resultaträkningen avser den verksamhet som nämnden

ansvarar för per 30 april. Budget, utfall och prognos kopplat till den planerade verksamhetsövergången av Stöd- och försörjningsenheten per 1 maj rapporteras i kommande uppföljningar.

Inom utbildning av vuxna kan konstateras att schablonersättningen är lägre än budgeterat och även lägre jämfört med föregående år. Statsbidrag kopplat till yrkesutbildningar betalas två gånger per år varav den första sker före sommaren och baseras på antal producerade poäng. Arbetsmarknadsenheten har lönebidragsanställningar där en ny bedömning sker per 31 maj, vilket kan komma att påverka intäktssidan. Personalkostnaderna är generellt lägre än budget inom de olika verksamheterna. Det beror på främst sjukskrivningar. Utfallet för övriga kostnader är något högre än budget, vilket följer tidigare års siffror under de fyra första månaderna.

Prognos

Nämnden lämnar per delår april en prognos i nivå med budget. Schablonersättningen är nedskrivna och hänsyn är tagen till lägre personalkostnader. En medvetenhet finns om att nogsamt följa de övriga kostnaderna då budgeterade medel för de posterna är lägre än tidigare år. Det finns även fortsatt osäkerhetsfaktorer som en följd av pandemin. Olika satsningar görs från regeringen kopplat till både arbetsmarknad och utbildning. Ingen hänsyn är tagen till detta i prognosen per april.

Stöd- och försörjningsenheten är en del av Arbetsmarknadsenheten från 1 maj. Den beslutade budgetväxlingen kommer att föras om under maj. Det kan redan nu konstateras att enheten prognosticeras med ett underskott om 12 mkr per helår. KAN kommer få bära 8 mkr av dessa medan 4 mkr tillfaller Socialnämnden.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Strategi o ledning	-3,7	-4,0	-12,9	-12,9	0,0
Kultur	-6,0	-5,9	-16,0	-16,7	-0,7
Fritid	-12,8	-14,9	-42,7	-45,8	-3,1
Summa nämnden	-22,5	-24,7	-71,6	-75,4	-3,8

Utfall och prognos

Nämndens resultat per april uppgår till -24,7 mnkr och utgör cirka 35 % av året budget. Prognosen för årets utfall visar underskott om 3,8 mnkr.

Verksamheterna är fortsatt påverkade av folkhälso-myndighetens rekommendationer för minskad smittspridning. Nedstängningen har pågått sedan november månad. I prognosen antas att det finns möjlighet att återgå till normalt öppethållande från sommaren/hösten. Intäktsbortfallet kan innebära att 25 % av budgeterade intäkter utebli på grund av minskade badavgifter, hallhyror, café- och butiksförsäljning samt färre skolelever på Ekehagens forntidsby.

Kostnaderna uppgår till 31 % av budget efter april. Personal- och verksamhetskostnadernas förbrukning visar 29 % för samma period. Vissa delar av verksamheterna har kunnat minska kostnaderna för personal under nedstängningen medan andra behöver upprätthålla god bemanning för att säkerställa att folkhälso-myndighetens rekommendationer följs.

Åtgärder för att nå balans

I prognosen finns mycket stora osäkerheter om hur situationen under året kommer att utvecklas. Om det visar sig att ytterligare en ny våg av Covid-19-smitta breder ut sig under hösten kommer det att innebära försämring av den presenterade prognosen. Åtgärder som kunnat vidtas är anpassning av bemanningen inom de områden där det är möjligt.

SAMHÄLLSSKYDD MELLERSTA SKARABORG

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Gemensam vsh	-9,8	-10,6	-32,8	-32,9	-0,1
Vsh Falköping	-0,0	-0,1	-0,2	-0,2	-0,0
Summa nämnden	-9,8	-10,7	-33,0	-33,1	-0,1

Utfall och prognos

Nämndens resultat per april uppgår till -10,7 mnkr och utgör ca 33 % av årets budget. Prognos för årets utfall visar ett mindre underskott om 0,1 mnkr.

Liksom föregående år påverkar åtgärder för att minska smittspridning av Covid-19 den utåtriktade verksam-

heten genom att externa utbildningar inte bedrivits och tros heller inte kunna bedrivas under året. Både kostnader och intäkter blir därmed påverkade och bedömning är att ett underskott om 0,3 mnkr uppstår.

I årets investeringar ingår anskaffning av fordon mm som ökar kapitalkostnaderna och innebär en ökning om cirka 0,3 mnkr utöver budget. Ett antal äldre fordon är sålda i samband med förnyelse av fordonsparken. Försäljningsintäkterna beräknas till 0,3 mnkr.

Prognosen för gemensam avtalad SMS-verksamhet visar ett underskott om drygt 0,2 mnkr. Falköpings andel uppgår till 43,4 % och övriga kommuners andel till 56,6 %. Efter fördelning mellan Falköpings kommun och de övriga kommunerna inom SMS ökar driftbidragen med 0,1 mnkr och Falköpings kommuns andel ger ett underskott 0,1 mnkr.

SOCIALNÄMNDEN

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Äldreomsorg och funktionsnedsättning	-208,6	-208,4	-690,2	-675,6	14,6
Individ- och familjeomsorg	-61,6	-68,0	-184,9	-197,2	-12,3
Summa nämnden	-270,1	-276,3	-875,1	-872,8	2,3

Utfall

På intäktssidan har nämnden ansökt om och fått utbetalt riktade statsbidrag. Medlen skall användas senast 31 december 2021 och återrapporteras i början av 2022. I den mån medlen inte används eller använts i annat syfte än villkoren anger, ska de återbetalas. De satsningar som planeras med dessa medel är därför av tillfällig karaktär, eftersom medlen till större del inte är permanenta. Prognosen innehåller också statlig ersättning för sjuklönekostnader till och med april.

På kostnadssidan märks fortsatta effekter av covid-19. Exempelvis redovisar särskilda boenden för äldre extra kostnader för bemanning kopplat till covid-19. En beräkning hittills uppgår till drygt 5 600 timmar, motsvarande cirka 1,3 mnkr.

Kostnader för inköp av sjukvårdsmaterial har stigit, delvis på grund av större åtgång, men också till följd av att leverantörernas priser ökat markant. Exempelvis

har priset för handskar ökat med 94 % sedan pandemin startade.

Kostnader för ekonomiskt bistånd överstiger budgeten med 4 mnkr, vilket också kommer att bli resultatet vid årets slut, då verksamheten övergår till KAN.

Utfallet per april för interna hyror avviker från nu gällande budget. Anledningen är att en ny riktlinje för beräkning av internhyror har använts och bokförts, men budgetmässigt har förändringen inte gjorts ännu. I prognosen har dock antagits att avvikelsen ska bli noll.

Prognos

Prognosen för förvaltningsövergripande verksamheter visar ett överskott mot budget, till största delen hänförligt till statliga ersättningar för Covid-19 om totalt 8 mkr. Därtill kommer lägre personalkostnader på grund av vakanser och tjänstledigheter samt en liten reserv för oförutsedda kostnader.

Inom IFO är prognosen för kostnader för placeringar av barn och unga att budgeten inte kommer att hållas, ett stort underskott förväntas. Under årets första tertial har kostnaderna för placeringar ökat jämfört med samma period föregående år. Flera placeringar med höga dygnskostnader har varit nödvändiga att genomföra, vilket har inneburit att kostnaderna har skjutit i höjden. Även antalet konsulentstödda familjehem har ökat på grund av att det varit svårt att rekrytera egna familjehem. I prognosen finns ingen höjd tagen för placeringar som inte är kända.

Sammantaget lämnar socialnämnden en prognos på ett litet överskott, men prognosen innehåller flera osäkerhetsfaktorer då bara fyra månader av året har gått. De största osäkerhetsfaktorerna är pandemins påverkan på personalkostnader och placerings-kostnader inom IFO:s verksamhet.

Åtgärder för att nå balans

Separat handlingsplan gällande IFO:s underskott redovisas i separat bilaga - Handlingsplan för verksamhet Myndighet och Hälso- och sjukvård, (f.d. Individ- och Familjeomsorgen), tertial 1, 2021.

TEKNISKA NÄMNDEN - SKATTEFINANSIERAT SAMT RENHÅLLNINGEN

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Park/Gata	-20,9	-25,0	-65,5	-65,7	-0,2
Kost	-30,5	-30,3	-96,8	-93,8	3,0
Fastighet	-7,1	-9,2	-17,9	-22,2	-4,3
Städ	-0,6	-0,3	-1,4	-1,4	0,0
Övrigt	-1,9	-2,1	-10,4	-7,3	3,1
Summa nämnden	-61,0	-66,8	-192,0	-190,4	1,6

Utfall

Nämndens resultat den 30 april är -66,8 mnkr vilket är 34,8 % av budgeten.

Livsmedelsavtalen ger idag bra priser i förhållande till omgivande kommuner med andra avtal. Under årets fyra första månader har avdelningen serverat 50 000 portioner färre än under samma period ifjol.

Pandemin fortsätter påverka städavdelningen. Gymnasieskolan har inledningsvis fortsatt haft studier på distans, dagverksamheter har varit stängda, idrottsanläggningar har i stort varit stängda samt att vissa kontorsarbetsplatser i stor utsträckning haft distansarbete. Det har inneburit att städavdelningens personalstyrka anpassats bland annat genom att göra omflyttningar för att hushålla med de ekonomiska resurserna under de perioder när vissa verksamheter har stängt ner helt eller delvis.

Rivningskostnaden för Stenstorpsskolan beräknas till drygt 6 mnkr och är inte budgeterad.

Efter 1 april 2021 omorganiserar driften av friluftsrådet Mösseberg till Kultur och Fritid vilket innebär att både personal och budget flyttas dit (5,1 mnkr).

Sluttäckning av deponier genom att täta och sluttäcka de gamla deponiområdena pågår på tre platser, Falevi, Stenstorp och Floby. Första tertialet har mindre jobb med lakvatten samt dränering och färdigställande av slänter utförts. 1,8 mnkr har använts hittills under 2021 och ytterligare 3 mnkr prognosticeras under resterande året.

Prognos

Prognosen för 2021 visar på ett överskott med 1,6 mnkr för de skattefinansierade delarna. Överskottet beror delvis på överkompensation vid budgetfördelning av löner och kapitalkostnader.

Rivningskostnaden för Stenstorpsskolan, ca 6 mnkr är inte budgeterad men ingår i prognosen.

Livsmedelsavtalen ger idag bra priser i förhållande till omgivande kommuner med andra avtal. Under årets fyra första månader har avdelningen serverat 50 000 portioner färre än under samma period förra året vilket också bidrar till möjligheten att hålla budget.

Hysesrabatter för externa hyresgäster, på grund av Covid 19 kommer också att påverka utfallet.

Bidrag för ersättning av sjuklönekostnader januari-juni bidrar till den positiva prognosen.

Sänkningen av internräntan genererar lägre hyreskostnader för kostavdelningen med 0,8 mnkr.

TEKNISKA NÄMNDEN - TAXEFINANSIERAT

Vatten och avlopp

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Vatten och avlopp	-2,4	-0,4	0,0	0,0	0,0
Summa nämnden	-2,4	-0,4	0,0	0,0	0,0

Utfall

En ökad renoveringstakt av ledningsnät och VA-anläggningar innebär ökade kapitalkostnader, detta möts dock av en sänkt internränta från 2% till 1,25 % vilket påverkar utfallet så att kapitalkostnaderna inte ökar jämfört med tidigare år.

Prognos

Prognosen är att budget håller.

Biogas

	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGN 2021	AVVIK 2021
Biogas	0,6	-1,8	0,0	-4,7	-4,7
Summa nämnden	0,6	-1,8	0,0	-4,7	-4,7

Utfall

Tillgången på matavfall att behandla i anläggningen har varit god under första tertialet dock med lägre behandlingsavgifter vilket minskar intäkterna mot föregående år.

Den nya röt-kammaren har tagits i drift under början av året vilket gör att kapitalkostnaderna ökar.

Prognos

Tillgången till rötbart matavfall för resten av året är begränsad och behandlingspriserna på historiskt låga nivåer. Sammantaget befaras ett stort underskott, - 4,7 mnkr, under året då inte mer material med bättre behandlingspriser kan avtalas.

Åtgärder för att nå balans

Biogasen har rejält minskade intäkter och är under utredning. Befarat underskott är inte finansierat utan kommer att belasta kommunens resultat.

CENTRALA POSTER

Utfall och prognos

Löneökningar budgeteras i ett första skede centralt för att senare fördelas ut till verksamheterna. I bokslut 2020 bar finansverksamheten en kostnad för löneökning 2020 som ännu inte var utbetald. Detta innebär att finansens har en motsvarande intäkt i år som prognostiseras användas i sin helhet genom att budgetmedel fördelas ut till nämnderna för att täcka årets löneökningar.

Pensioner och lönebikostnader förväntas överstiga budget med 4 mnkr till följd av nytt livslängdsantagande när det gäller pensionsskuldens beräkning. Lägre arbetsgivaravgifter för unga innebär att underskottet inte blir fullt så stort som de ökade pensionskostnaderna.

Strategiska utvecklingsmedel, tillfällig budgetpott för oförutsett samt medel för att motverka ensamhet och isolering för äldre visar i delårsbokslutet ett noll-utfall men medlen förväntas användas i sin helhet under perioden fram till årsskiftet.

Investeringsredovisning

NÄMND (TKR)	UTFALL 2020-04	UTFALL 2021-04	BUDGET 2021	PROGNOS 20201	PROGNOS- AVVIKELSE 2021
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET					
Barn- och utbildningsnämnden	-1 673	-1 848	-9 100	-7 300	1 800
Byggnadsnämnden	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	-19 548	-6 378	-45 300	-34 000	11 300
Kompetens- och arbetslivsnämnden	-106	30	-700	-700	0
Kultur- och fritidsnämnden	-194	-123	-1 588	-1 588	0
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-51	-5 773	-2 200	-6 667	-4 467
Socialnämnden	-146	-369	-4 100	-3 919	181
Tekniska nämnden	-96 935	-41 724	-309 612	-231 900	77 712
Kommunrevisionen	0	0	0	0	0
Valnämnden	0	0	0	0	0
Överförmyndare	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierad verksamhet	-118 653	-56 186	-372 600	-286 074	86 526
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET					
Vatten och avlopp	-3 920	-9 895	-39 100	-39 600	-500
Biogas	-98	-2 506	0	-3 000	-3 000
Summa taxefinansierad verksamhet	-4 018	-12 401	-39 100	-42 600	-3 500
TOTAL	-122 671	-68 587	-411 700		

BARN OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämnden förväntas hålla sin investeringsbudget 2021. Nämnden överskred sin investeringsbudget med 1,8 mnkr 2020. Detta pga att kostnader för tillbyggnaden av Vindängens skola som skulle belastat 2021 istället belastade 2020. Nämnden har därför begärt en ombudgetering om av de -1,8 mnkr till 2021 men det är ännu inte beslutat, vilket är anledningen till att prognosen är lägre än den budget som nämnden i nuläget har

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunövergripande IT-investeringar: Försiktig start på årets IT-investeringar, prognos vid årets slut enligt plan.

Ekonomisystem: Inget utfall de fyra första månaderna. Prognos pekar mot att investeringen inte sker under 2021. Processen är något försenat. Kommer troligen behöva ombudgeteras.

Laddinfrastruktur: Under april och maj månad 2021 installeras publika laddningsstationer på tre platser i Falköpings tätort. Det finns två laddningsmöjligheter vid varje laddningsstation. Dessa laddningsstationer kommer bli redo att tas i bruk under andra kvartalet 2021.

Specificering för investeringar avseende mark- och exploatering redovisas under fleråriga investeringar nedan.

KOMPETENS- OCH ARBETSLIVSNÄMNDEN

Under årets första fyra månader har inga investeringar gjorts. Förvaltningen har planerat inköp under året enligt budget. Datorer är beställda för att kunna byta ut personalens bärbara datorer enligt plan. Även datorer som används vid undervisning kommer att bytas ut enligt plan

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Hittills gjorda investeringar avser inköp till nytt verksamhetssystem och innebandysarg.

Fullmäktige har överfört budget om 688 tkr från samhällsbyggnadsförvaltningen kopplat till enheten Platå. Ännu har inga inköp gjorts till den verksamheten.

Plan finns för inköp under resten av året i nivå med budget.

SAMHÄLLSSKYDD MELLERSTA SKARABORG

Nämndens investeringsanslag för året uppgår till 2,2

mnkr. En begäran om att få ombudgetera överskottet om 4,5 mnkr från 2020 års investeringsmedel har lämnats till kommunstyrelsen. Ärendet är på väg till fullmäktige för beslut.

Genomförda anskaffningar under perioden omfattar bland annat förnyelse av fordonsparken. Hävare och ledningsfordon till brandstationen i Falköping levererades i januari och ett mindre terrängfordon under våren.

Påbyggnad till lastväxlare i form av kemräddningsskåp håller på att färdigställas.

Till tredje etappens utbyte av rökskyddsutrustning är merparten av inköpen gjorda. Utrustningen är placerad på brandstationen i Skara och beräknas att tas i bruk efter sommaren.

SOCIALNÄMNDEN

Hittills i år har investeringarna omfattat dörrlarm på äldreboende och inköp av sängar till hjälpmedelsenheten.

Planerade investeringar avser s.k. hotellås på ett par äldreboenden och inköp av en transportbuss inom daglig verksamhet för funktionsnedsättning.

TEKNISKA NÄMNDEN

När denna rapport skrivs har ännu inte beslut om ombudgetering av föregående års investeringsmedel tagits.

Park/gata

Reinvesteringar och löpande investeringar för park/gata följer den fastställda utvecklingen och ser ut att rymmas inom budget för 2021. Många av investeringsobjekten som utförs i egen regi har varit inaktiva under stora delar första tertialen av året. Detta då vintern varit lång och det ofta är ineffektivt att genomföra anläggningsarbeten på vintern.

Fastighet

I investeringsbudgeten ingår reinvesteringar för 18,9 mnkr. Reinvesteringar är större underhållsåtgärder på

våra fastigheter. Exempel på åtgärder som utförs under 2021 är renovering av bastu och duschrum på Odenbadet, hissbyten, reparation yttertak, renovering papptak, byte ventilationsaggregat, fasadrenoveringar på flera fastigheter.

Exempel på löpande investeringar är komplettering av utebelysning vid skolor och förskolor, upprustning av utemiljön vid skolor.

Lokalförändringar utförs i samråd med övriga förvaltningar, exempel på lokalförändringar är åtgärder som ”hyresgästen” vill ha utfört som inte är ett underhåll.

VA-kollektivet taxefinansierat

Reinvesteringsjobb med omläggning av ledningsnät och reliningar fortgår enligt flerårsplan.

Under hela 2021 har arbetet med renoveringar av ledningar i Kättilstorp fortsatt för att under året kunna slutföras. Nybyggnad av pumpstation på överföringsledningen via Vartofta har påbörjats för att kunna pumpa spillvattnet från Kättilstorp till Falköping och lägga ner det gamla reningsverket.

Fleråriga investeringar

TEKNISKA NÄMNDEN - SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET

INVESTERINGSPLAN (mkr)	UTFALL 2021-04	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
Fastighet skolor	-7,9	-474,7	-146,1	-473,2	1,5
Platåskolan - Fastighet	-5,3	-338,0	-48,1	-338,0	0,0
Vindängen	-2,4	-100,0	-97,1	-98,5	1,5
Mössebergsskolan ventilation	0,0	-4,7	-0,1	-4,7	0,0
Odensbergsskolan - förskola/kök	-0,2	-32,0	-0,8	-32,0	0,0
Markanläggning moduler Odensberg	0,0	0,0	0,0		0,0
Fastighet vård och omsorg	-26,6	-137,0	-62,3	-134,0	3,0
Frökindsgården, ombyggnad	-0,6	-23,1	-1,0	-23,1	0,0
Nytt korttidsboende	-0,1	-28,7	-0,4	-28,7	0,0
Fridhem	0,0	-4,2	-4,1	-4,2	0,0
Ranliden, ombyggnad till kontor	-25,8	-81,0	-56,8	-78,0	3,0
Fastighet Övrigt	-0,8	-13,6	-2,1	-13,6	0,0
Ventilation Stadshuset	-0,1	-5,0	-0,3	-5,0	0,0
Stenstorps vårdcentral	-0,1	-4,0	-0,3	-4,0	0,0
Reservkraft Floby	0,0	-1,0	-0,9	-1,0	0,0
Ishallen	0,0	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Falköpings energisparprojekt (FEP)	-0,5	-1,3	-0,5	-1,3	0,0
Näridrottsplatser (sista året)	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Ekehagen Forntidsgården - restaurering	-0,1	-1,3	-0,1	-1,3	0,0
ParkGata	-0,5	-64,2	-10,1	-64,2	0,0
Platåskolan - Gata	0,0	-23,0	0,0	-23,0	0,0
Plantisparken	-0,5	-11,7	-7,0	-11,7	0,0
Ei-ljusspår (Vartofta kvar)	0,0	-4,5	-2,4	-4,5	0,0
Utveckling stadskärna	0,0	-25,0	-0,7	-25,0	0,0
SUMMA SKATTEFINANSIERAT	-35,8	-689,5	-220,6	-685,0	4,5

Projektet Vindängens skola, Fridhem, reservkraft Floby färdigställdes ifjol. Det återstod endast ströfaktur och redovisas därför inte med text.

Övriga mindre projekt kommenteras inte speciellt i nedanstående text.

Platåskolan – fastighet

Upphandling av entreprenör (Partneringentreprenad) har utförts. Projektering har utförts. Detaljplan och bygglov är överklagats. Byggnationen beräknas påbörjas våren 2021 och beräknas färdigställas sommaren 2023.

Mössebergsskolans ventilation

Ombyggnad ventilation, hus 1, kommer att utföras under 2021.

Odensbergsskolan

Förhyrning av modulskola, skolan beräknas vara klar under 2021.

Projektering av om- och tillbyggnad av förskolebyggnad och kök utförs under året, byggnationen beräknas utföras under 2022.

Frökindsgården

Ombyggnad. Projektdirektiv, förstudie, projektering har utförts. Byggnationen beräknas påbörjas hösten 2021 och vara färdigställd hösten 2022.

Nytt korttidsboende

Projektdirektiv och förstudie har utförts, därefter pla-

neras att fortsätta med projektering. Detaljplanen beräknas vara klar hösten 2021. Byggnationen beräknas påbörjas under 2021 och vara färdigställd under 2022.

Ombyggnad Ranliden

Upphandling av entreprenör (Partneringentreprenad) har utförts. Projektering har utförts. Byggnationen påbörjades våren 2020 och beräknas att färdigställas hösten 2021.

Ekehagen Järnåldersgården

Reparation av Järnåldersgården utförs under 2021.

Stenstorps Vårdcentral

Ombyggnad av vårdcentral på uppdrag av hyresgästen Närhälsan. Ombyggnaden kommer att utföras under 2021.

FEP – Falköpings energisparprojekt

Floby bad och Stenstorps bad, färdigställande av värmepumpinstallation kompletterad med solcellsanläggning.

Under 2021 kommer att utföras förstudier på:

- Stadshusets ombyggnad.
- Centralskolan, ombyggnad till F-6 – skola.
- Kyrkerörsskolan, ombyggnad till F-6 – skola.
- Dotorpsskolan, ombyggnad till F-6 – skola.
- Lokaler för fastighetsskötare i Stenstorp.
- Renovering Ishallen.

Projekt direktiv kommer att utföras på:

Idrottsplatsyta för Platåskolan, Åttagårdsskolan, Vartoftaskolan och Elvagården inklusive kök, Gudhems skolan inklusive kök, gruppboende LSS, sprinkler i boenden, Odenbadet, biblioteksfilial Floby.

Platåskolan – gata

Gatuprojektet kopplat till Platåskolan är en del av det stora projektet för Platåskolan och kan först påbörjas när detaljplanen har vunnit laga kraft. Planen just nu är att arbetena ska kunna påbörjas våren 2021 men kan komma att skjutas framåt pga. av överklagande av detaljplan.

Elljusspår Vartofta

Av de tre elljusspår som skulle iordningställas kvarstår spåret i Vartofta samt en del arbeten runt start och målgång. Tyvärr kan inte arbetet med att färdigställa spåret i Vartofta påbörjas förrän marktillgång kan säkras från fastighetsägarna. Arbetet med detta leds av kultur- och fritidsförvaltningen. Projektet förväntas hålla sig inom avsatt budget.

Plantisparken upprustning

Plantisprojektet har bland annat under vintern genomfört effektbelysning av Amfiteatern. Under våren har styrgruppen beslutat att projektet ska avslutas efter de sista åtgärderna som sker under 2021 gällande belysning och viss möblering i parken. Det finns 2,7 mkr i kvarvarande budget för 2021 vilket förväntas tillräckligt för kvarstående arbeten.

Utredning - Utveckling stadskärna /Stora torget

Projektet för Stora Torget har fortsatt genom att arkitekttävlingen har annonserats under första delen 2021. Utvärderingen av arkitekttävlingen kommer att vara klar i maj 2021 och därefter ska omfattningen och etappindelning av projektet beslutas för verkställandet.

Exploatering B5 Vilhelmsro

Kvarstående i detta projekt är iordningställning av ytor efter att fastighetsägare har etablerat sig i området. Detta arbete har påbörjats och kommer fortsätta under våren 2021 men kostnaderna läggs under mark och exploateringsavdelningen.

TEKNISKA NÄMNDEN - TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET

INVESTERINGSPLAN (mnr)	UTFALL 2021-04	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
Vatten och avlopp	-1,6	-53,0	-27,4	-53,5	-0,5
Ombyggnation avloppsnet Kättilstorp	-1,6	-32,0	-24,3	-32,5	-0,5
Utökning verksamhetsomr Kättilstorp	-0,1	-4,0	-0,1	-4,0	0,0
Spillvattenledning Broddetorp-Axvall	0,0	-17,0	-3,1	-17,0	0,0
Biogas	-2,5	-21,3	-28,6	-29,2	-7,9
Ny rötchammare	-2,5	-29,7	-37,0	-37,6	-7,9
Bidrag rötchammare	0,0	8,4	8,4	8,4	0,0
Avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA TAXEFINANSIERAT	-4,1	-74,3	-56,0	-82,7	-8,4

VA

Ombyggnad avlopp Kättilstorp

Förnyelsearbetena på Trädgårdsgatan är klart till två tredjedelar. Spillvattenledningen från Kättilstorp till Vartofta ansluts via ny pumpstation i Vartofta under 2021. Projektet verkställer detaljplanen för industriutbyggnation och fortsatt expansion av samhällets träindustri.

Utökning verksamhetsområde Kättilstorp

Verkställande av detaljplan och utökande av verksamhetsområde för Ryttarevägens förlängning har inledd och beräknas vara klar till sommaren 2021.

Matarvattenledning Danska vägen

För att trygga dricksvattenförsörjningen till reservoarerna efter Skaraborgs Vattens flytt av matarvattenledningar samt BS-mekaniskas nya detaljplan för fortsatt utbyggnad behövdes en ny matarvattenledning i Danska vägen. Etapp 1 budgeterades till 3,0 mnr och färdigställdes för 2,2 mnr. Etapp 2 planeras att utföras 2022.

BIOGAS

Ny rötchammare

Projekt "Ny rötchammare" och "Efterrötchammare" har slutbesiktigats och tagits i drift under början av året. Slutbetalning sker under maj månad efter åtgärdande av besiktningsanmärkningar. Projektet har överskridit projektbudgeten med -7,9 mnr av anledningar som kommer att redovisas i projektredovisningen.

KOMMUNSTYRELSEN - MARK OCH EXPLOATERING

INVESTERINGSPLAN (mnkr)	UTFALL 2021-04	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
MARJARPS LOGISTIKOMRÅDE	-1,6	-96,2	-51,0	-95,8	-0,4
Marjarp etapp 1-3	-1,6	-51,4	-44,2	-48,9	-2,5
Gata	1,4	-33,3	-26,2	-30,8	-2,5
VA	-1,4	-12,5	-12,5	-12,5	0,0
Övrigt Marjarp Belysning	-1,6				0,0
Övrigt Marjarp Etapp 2 GC-väg	0,0	-5,6	-5,5	-5,6	0,0
Två nya terminalspår	0,0	-16,3	-12,1	-18,4	2,1
Gata	0,0	-16,3	-12,1	-18,4	2,1
Överlämningsbangård	0,0	-28,5	5,3	-28,5	0,0
Gata	0,0	-28,5	5,3	-28,5	0,0
Statliga bidrag					
FÅRABERGET	-2,7	-137,5	-43,2	-134,1	-3,4
Fåraberget etapp 2A radhus	0,0	-43,2	-40,3	-39,8	-3,4
Gata	0,0	-11,2	-9,6	-11,2	0,0
VA	0,0	-20,1	-20,1	-16,6	-3,5
Övrigt	0,0	-11,9	-10,6	-12,0	0,1
Fåraberget etapp 2B bostadsomr	-2,7	-19,7	-2,9	-19,7	0,0
Gata	-0,7	-12,3	-0,7	-12,3	0,0
VA	-1,9	-7,1	-1,9	-7,1	0,0
Övrigt	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Nordmannag. rondell inkl. gator	0,0	-11,4	0,0	-11,4	0,0
Gata	0,0	-11,1	0,0	-11,1	0,0
VA	0,0	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Förlängning Nordmannagatan	0,0	-25,5	0,0	-25,5	0,0
Gata	0,0	-18,4	0,0	-18,4	0,0
VA	0,0	-7,1	0,0	-7,1	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Österängsg. gata, rondell, grönområde	0,0	-22,0	0,0	-22,0	0,0
Gata	0,0	-10,7	0,0	-10,7	0,0
VA	0,0	-11,3	0,0	-11,3	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fåraberget genomfartsgata, Fårabergsgatan	0,0	-15,7	0,0	-15,7	0,0
Gata	0,0	-13,3	0,0	-13,3	0,0
VA	0,0	-2,1	0,0	-2,1	0,0
Övrigt	0,0	-0,3	0,0	-0,3	0,0
ÖVRIGT	-2,0	-94,7	-25,7	-96,6	1,9
Alvared 4:164 Månasgårdsgatan	-0,1	-0,7	-0,4	-0,7	0,0
Gata	-0,1	-0,4	-0,1	-0,4	0,0
VA	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Iordningsställande av parkering del av Kv Byggmästaren	0,0	-1,9	-1,0	-1,9	0,0
Gata	0,0	-1,9	-1,0	-1,9	0,0

INVESTERINGSPLAN (mnkr)	UTFALL 2021-04	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
Rivning av Nilserikssonsg 13 samt iordningställande av pendelparkering					
Gata	-1,8	-2,8	-2,3	-2,8	0,0
Iordningställande Vintervägen i Stenstorp	0,0	-5,9	0,0	-5,9	0,0
Gata	0,0	-3,7	0,0	-3,7	0,0
VA	0,0	-2,1	0,0	-2,1	0,0
Övrigt	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Megaliten etapp 1	-0,4	-19,7	-13,8	-21,7	2,0
Gata	-0,4	-15,1	-9,4	-17,0	1,9
VA	0,0	-4,6	-4,4	-4,7	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Megaliten etapp 2	0,0	-29,3	0,0	-29,3	0,0
Gata	0,0	-22,0	0,0	-22,0	0,0
VA	0,0	-6,0	0,0	-6,0	0,0
Övrigt	0,0	-1,3	0,0	-1,3	0,0
Prästgårdsgårde	0,0	-6,9	-5,9	-6,8	-0,1
Gata	0,0	-6,9	-5,9	-6,8	-0,1
Vilhemsro B5	0,0	-2,5	-2,3	-2,5	0,0
Gata	0,0	-2,5	-2,3	-2,5	0,0
Övriga exploateringar	0,5	-25,0	0,0	-25,0	0,0
SUMMA	-6,3	-328,4	-119,9	-326,5	-1,9

Mark- och exploateringsinvesteringar budgetram för år 2021 är -40,4 mnkr. I denna rapport är inga ombudgeteringar med.

Utfall januari-april -6,3 mnkr. Nedan följer en kortare sammanfattning av respektive flerårigt investeringsprojekt.

MARJARP LOGISTIKOMRÅDE

Enligt § 54 Kommunstyrelsens beslut daterat 2020-02-12 "Anläggande av belysning på Marjarps logistikområde" om en finansiering av -1,5 mnkr har utfall hamnat i år. Syftet med detta beslut och finansiering var att förbättra arbetsmiljön på anläggningen. Uppföljning av två nya terminalspår och Överlämningsbangård Marjarp kommer i augusti.

FÅRABERGET

Fåraberget etapp 2B bostadsområde fortskrider enligt plan.

ÖVRIGT

Rivning av Nilserikssonsgatan 13 samt i iordningställande av pendelparkering. Under våren pågår projektet med parkeringen som beräknas färdigställas under 2021.

På Krokrotts Handelsområde (Megaliten etapp 1) är det vissa åtgärder som återstår efter att den sista tomten byggs. Projektet har fortsatt med att infarter, gräs- och trädplantering samt rondellutsmyckning har utförts.

Sammanfattning och analys

Falköpings kommun genomför tertialvisa uppföljningar, vilket innebär att en uppföljning av kommunens resultat mot budget görs var fjärde månad, den 30 april, den 31 augusti och den 31 december. Uppföljningarna för augusti och december är lagstadgade och revideras av kommunens externa revisorer. I de uppföljningarna görs även mer utförliga uppföljningar mot uppsatta mål.

Falköpings kommuns delårsrapport per april 2021 visar ett positivt resultat på 50,1 mnkr, exklusive förändring semesterlöneskuld. Föregående år var motsvarande resultat 31,4 mnkr. Helårsprognosen totalt för kommunen visar ett resultat på 65,0 mnkr, föregående år var prognosen 10,0 mnkr. Det är alltså betydligt högre resultat än föregående år. Det råder dock fortfarande mycket stor osäkerhet i med anledning av pandemin och den ekonomiska utvecklingen. Flerårsplanen och budgeten för 2021 byggdes på SKR's prognos från oktober 2020 av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag. Nu i delårsrapporten april 2021 har vi lagt in SKR's prognos från 29 april 2021. Sammantaget skatter och generella statsbidrag beräknas nu till 31,2 mnkr högre än vad vi har budget. Det bör dock poängteras att det är prognoser. Nästa prognos från SKR kommer 26 augusti.

Nämndernas prognoser visar underskott på 10,1 miljoner (föregående år - 29,8 mnkr) jämfört med budget. Fyra nämnder prognosticerar underskott, Barn- och utbildningsnämnden - 9,0 mnkr, Kultur och Fritid - 3,8 mnkr, Kommunstyrelsen -1,1 samt Samhällsskydd mellersta Skaraborg -0,1 mnkr. Socialnämnden och Tekniska nämnden prognosticerar överskott på 2,3 respektive 1,6 mnkr. Avvikelsena beskrivs i respektive nämnds delårsrapport samt kortfattat i denna kommuntotala delårsrapport.

Det som kan nämnas generellt kan nämnas är att staten fortsatt ersätta arbetsgivare för ökade sjuklönekostnader pga pandemin samt avvikelser mot budget vad gäller internhyror. Här kommer vi göra en analys och genomgång för att se om vi behöver göra någon budgetjustering under året.

Biogasanläggningen prognosticerar ett underskott på -4,7 mnkr för 2021.

De centrala posterna visar ett underskott på - 6,4 mnkr jämfört med budget vilket till största delen är hänförligt till högre pensionskostnader pga att livslängsantagandet förändrats.

Finansiella och övriga poster, exkl skatter och bidrag, visar ett överskott på 10,1 mnkr. Största avvikelserna finns här under finansiella kostnader och avser lägre räntekostnader pga av att kommunen löste in två räntesvappar under 2020 och som nu genererar lägre räntekostnader.

Falköpings kommuns finansiella mål utgår ifrån kommunlagen, om god ekonomisk hushållning, samt utifrån kommunens egna dokument "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv". Det innebär att det finansiella resultatet ska uppgå till det högsta av följande resultatkrav. Resultatet ska över tid uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag. Över tid avser en tioårsperiod. För perioden 2021-2023 skall dock resultatet årligen uppgå till minst 45 mnkr.

Kommunens lån får högst uppgå till 1 700 mnkr vid utgången av perioden 2021-2023.

Från 2024 får kommunens investeringar årligen högst uppgå till summan av avskrivningar och resultat, dvs låneskulden skall inte öka.

Dokument "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv" kommer att justeras under året så att det överensstämmer med av kommunfullmäktige antagna finansiella mål.

God ekonomisk hushållning innebär att Falköpings kommun skall ha ett resultat för 2021 på 45,0 mnkr vilket också är beslutat budgeterat resultat för 2021. I den nu framlagda delårsrapporten visar prognosen ett resultat om 65,0 mnkr dvs en positiv avvikelse med 20,0 mnkr från budget. Kommunens lån får högst uppgå till 1 700 mnkr vid utgången av perioden 2021-2023. Prognosen är att låneskulden kommer att uppgå till 1 188 mnkr vid utgången av 2021. De finansiella målen för god ekonomisk hushållning för 2021 ser därför ut att uppfyllas för 2021.

Viktigt vid analysen är dock att det är "tidigt på året"

varför prognoserna är osäkra. Vidare bör vi analysera resultatet ifråga att kommunens skatteintäkter höjts med ca 16 mnkr pga den skattehöjning (35 öre, från 21,60 till 21,95 kr) som gjordes inför 2020. En stor del av grunden till den beslutade höjningen avser en förstärkning av ekonomi för att klara den ökade investeringstakten. Effekten av de ökade investeringarna kommer successivt varför man bör se det beräknade goda resultatet 2021 som att kommunen tagit höjd för ökande kostnader för kommande stora investeringar.

Vi kommer få fördröjning i dessa delar inte minst pga Platåskolans försening. Den reviderade kostnadsutjämnningen inför 2020 har också ökat kommunens intäkter. Dessa två faktorer samt att kommunerna i Sverige ser ut att vara något ”överkompenserade” av staten p.g.a. Corona-pandemin även 2021 är det rimligt att Falköpings kommun gör ett större överskott än budgeterat för 2021.