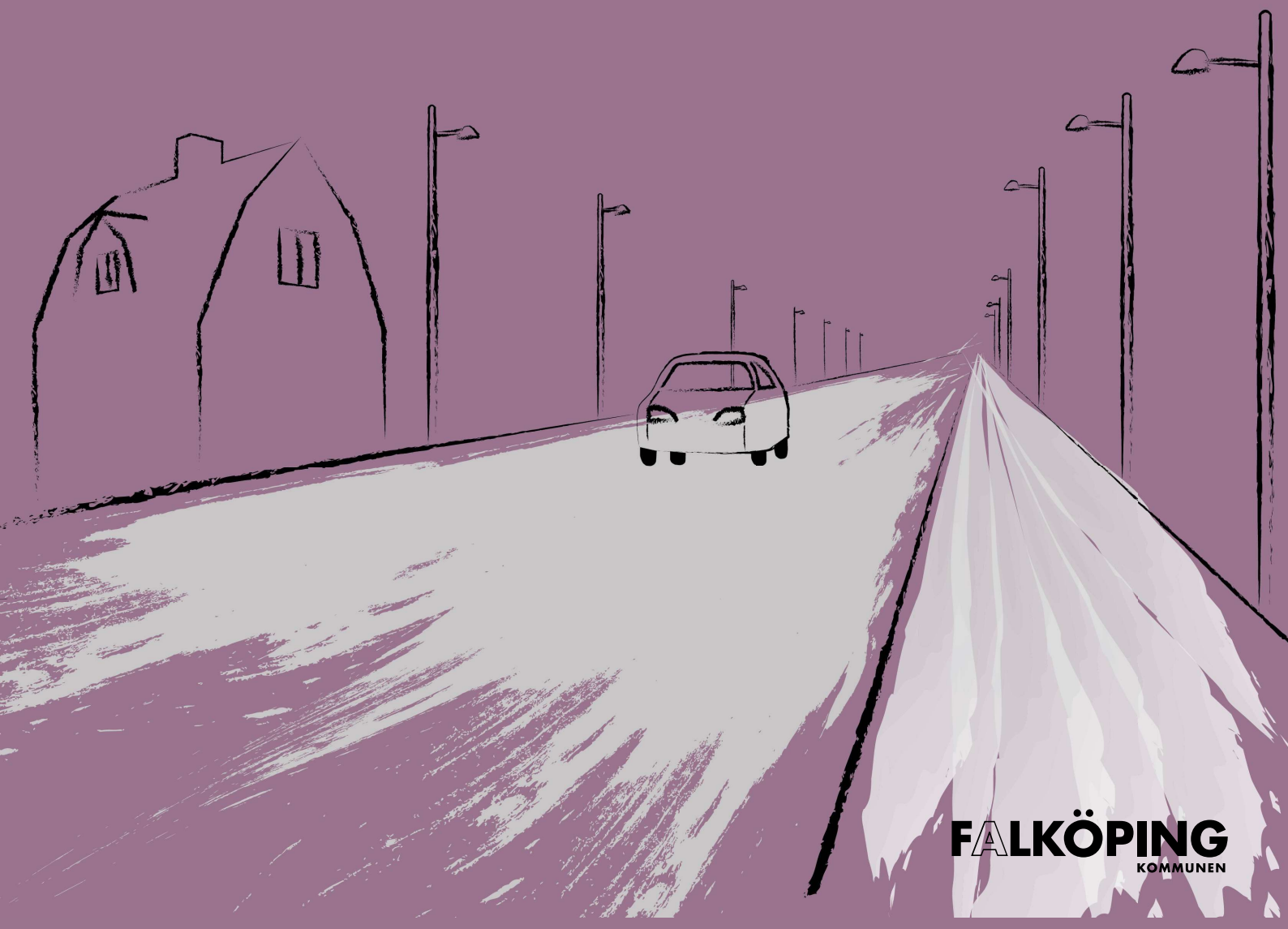




DELÅRSRAPPORT 2 AUGUSTI 2020

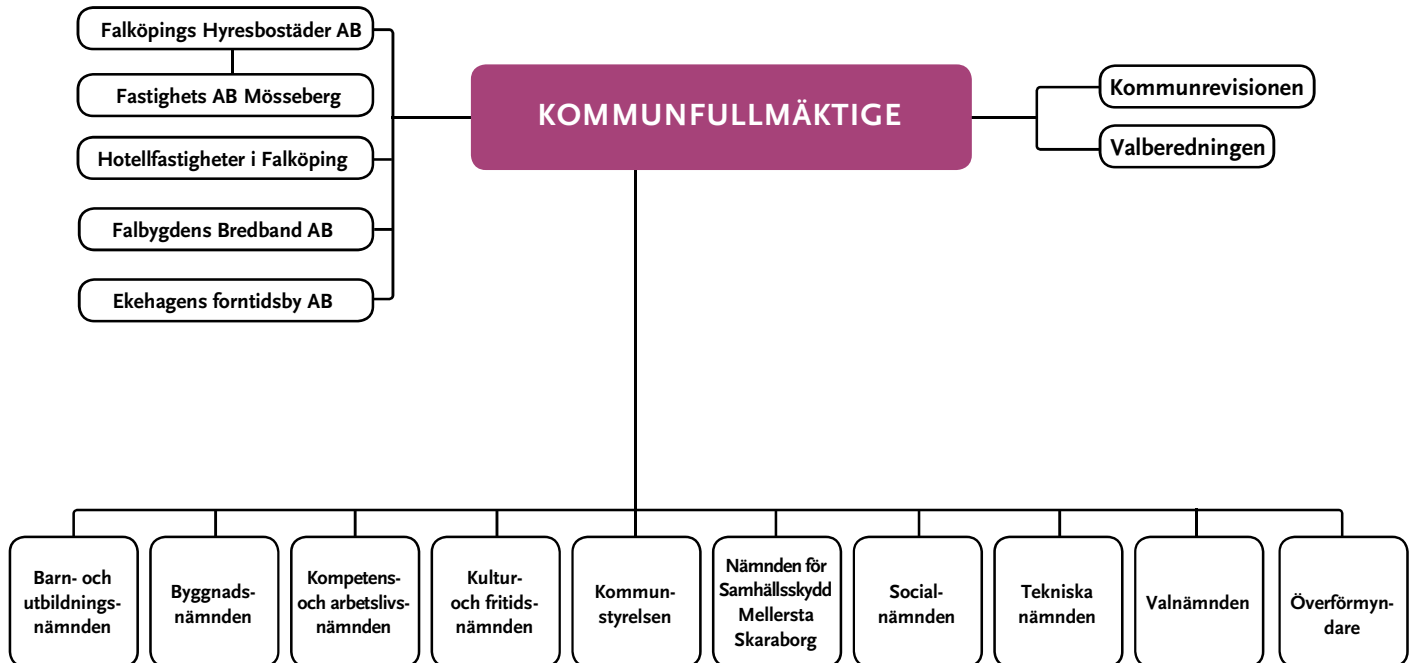


AUGUSTI 2020

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	9
	GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	19
	BALANSKRAVSRESULTAT	20
	PERSONALREDOVISNING	21
	FÖRVÄNTAD UTVECKLING	22

EKONOMISK REDOVISNING	RESULTATRÄKNING	31
	BALANSRÄKNING	33
	NOTFÖRTECKNING	35
	DRIFTREDOVISNING	43
	INVESTERINGSREDOVISNING	52
	FLERÅRIGA INVESTERINGAR	54
	FALKÖPINGS HYRESBOSTÄDER - KONCERN	61
	SAMMANFATTNING OCH ANALYS	62

Den kommunala koncernen



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

DAGENS KOMPLEXA SAMHÄLLE

Att möta de komplexa frågorna kring hållbar utveckling kräver helhetssyn. Det vill säga att inse att det är flera olika, och inte alltid tydligt sammankopplade, kunskapsområden som berörs och att det därför behövs samverkan och samspel för att kunna hantera frågorna. Det är ur mångfalden och dialogen som de gemensamma visionerna om morgondagen och framtiden kan formas. Denna nödvändiga helhetssyn är avgörande för att kunna beskriva och analysera mönster lokalt i Falköping, regionalt i Skaraborg och Västsverige samt globalt för att uppnå balans mellan människa, samhälle och natur.

Covid-19 pandemin innebär en ökad polarisering i samhället, lokalt som globalt. Det finns risk att ungdomar från socioekonomiskt svaga miljöer drabbas hårt när elever själva förväntas ta ett större ansvar för lärandet när gymnasieskolor hålls stängda och undervisning sker på distans. De branscher som drabbas först med varsel och permitteringar av den ekonomiska

lågkonjunkturen är handeln, besöksnäring och hälso- och sjukvården. Det innebär arbetslöshet och minskade inkomster, vilket i sin tur leder till psykisk ohälsa. Spridning av Covid-19 innebär också ökad otrygghet och oro i samhället, och effekterna av frivillig isolering bland både yngre och äldre kommer att märkas under året.

OMVÄRLDSFÖRÄNDRINGAR

Den omvärldsanalys kommunen beskrivit i flerårsplanen gäller fortfarande, inkluderat de övergripande trender och utmaningar som flerårsplanen tar sin utgångspunkt i.

Covid-19 pandemin fortsätter att påverka Falköpings kommun. Begränsade ekonomiska resurser innebär att omprioriteringar behöver göras för att klara en omställning mot det framtiden efterfrågar av kommunal service och tjänster. Samtidigt ser kommunen att det finns rekryteringssvårigheter till följd av en förändrad demografi.

Förväntningarna på kommunen ökar och kraven på kommunens omställning aktualiseras i krisen som pandemin inneburit. Lågkonjunkturen kräver omfattande arbetsmarknadsåtgärder för att sysselsättningsgraden inte ska sjunka allt för mycket, samtidigt som grupper som redan innan pandemin stod långt ifrån arbetsmarknaden nu kommer se avståndet öka allt mer. Den sociala och ekonomiska kris som Covid-19 pandemin innebär synar våra ojämlikheter i samhället.

Lågkonjunkturen som tidigare befarades bli dramatisk har visat sig vara mildare. Vissa branscher har en orolig framtid att vänta, medan andra blomstrar trots pandemin. Nationellt ser vi hur antalet smittade i Covid-19 sjunker och trycket på vården likaså.

Kommunen, precis som resten av världen, inser nu att de restriktioner som genomförts för att hindra smittspridningen kommer att fortsätta vara aktuella för resten av 2020 och med största sannolikhet längre. Utmaningen ligger nu i att inte bara ställa om för ett krisläge utan att anpassa sig till en omvärld som inte nödvändigtvis kommer att återgå till vad det var i början av året.



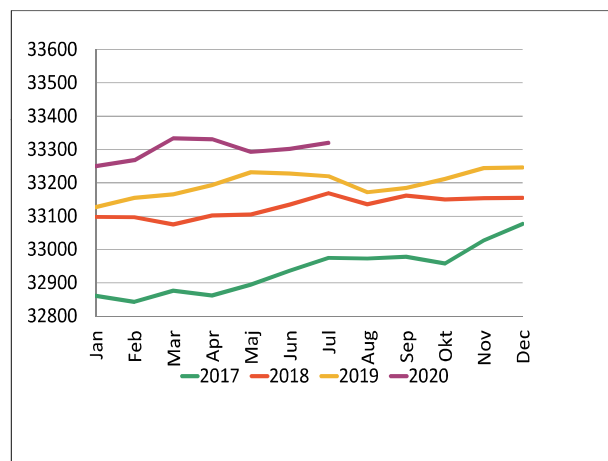
AGENDA 2030

Utgångspunkterna för att förverkliga Agenda 2030 på en lokal nivå i Falköpings kommun är flera. Det kräver en tydlig styrning där vi implementerar de globala hållbarhetsmålen i kommunens flerårsplan och i nämndernas verksamhetsplaner. Denna process har påbörjats under första kvartalet år 2020. Dock krävs en kompetenshöjning inom organisationen för att förstå och koppla hållbarhetsmålen in i styrningen som ska fungera långsiktigt. Organisationen har under 2020 tvingats ställa om vissa tjänster för att möta den pågående pandemin, och en av de processer som påverkats är just denna då möten och vissa planerade utvecklingsinsatser fått ställas in. En utbildningsinsats har dock kunnat göras där politiken vid ett par tillfällen fått information och kunskap om Agenda 2030, inklusive en GAP-analys av Falköpings kommuns styrkor och förbättringsmöjligheter i relation till Agenda 2030.

Utöver kompetenshöjning krävs också nuläges- och konsekvensanalys för att stärka arbetet med att förverkliga de globala hållbarhetsmålen.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Den positiva befolkningsutvecklingen har fortsatt under årets första sju månader om än med en nedgång i maj. Antalet invånare per 2020-07-31 uppgår till 33 320 personer vilket är en ökning med 74 personer sedan årsskiftet. Dock är det en minskning med 14 personer jämfört med befolkningsciffran som redovisades i april månads delårsbokslut.



SKATTEUNDERLAG

Den senaste prognosen från SKR för kommunernas skatteunderlag för 2020 och framåt kom den 24 augusti. Den var betydligt mer positiv än den prognos som SKR kom med 29 april. Det råder dock fortfarande mycket stor osäkerhet och SKR väljer att kalla det för ”scenario” istället för som brukligt prognos. SKR nyanserar dock nu bilden lite av vad som kan bli följderna av Coronakrisen och den förväntade lågkonjunkturen. SKR skriver; De senaste månaderna har dock inneburit en global konjunktur kollaps, med exceptionella ras för produktion, inkomster och sysselsättning i de flesta regioner/länder världen över. Någon klar bild över hur stora tapp det rör sig om kommer vi inte ha förrän längre fram. Betydande ovisshet råder därtill kring vad som väntar framöver. Osäkerheten är hög även på kort sikt, och är kopplad till en rad osäkerhetsfaktorer: kring smittspridning och vårdbehov, kring de smittbegränsande åtgärderna, kring ekonomisk-politiska krisinsatser för att stötta konjunkturen samt kring hur stora de negativa effekterna blir på samhälls-ekonomi som följd av den initiala chocken. Givet exceptionellt hög osäkerhet, är det inte rimligt att göra sedvanliga konjunkturprognoser i nuläget. Den beräkning som ligger till grund för skatteunderlaget åren 2020–2023 är ett scenario. Scenariot är konstruerat utifrån historiska krisepisoder och konjunkturförlopp och analysen beskriver en tänkbar utveckling, men är alltså inte en prognos i vanlig bemärkelse.

För Falköpings del beräknas att vi får ca 20 mnkr lägre i skatteintäkter för 2020 än budgeterat. Samtidigt har regeringen tagit beslut om ”extra bidrag” pga Coronakrisen om 33 mnkr. Utöver detta finns de så kallade ”välfärdssatsningarna” vilka bara delvis var beräknade i vår budget. De generella statsbidragen beräknas nu överstiga budget med 60 mnkr. Sammantaget är att Falköpings kommun, sammanslaget netto skatter och generella statsbidrag, nu beräknas få ca 40 mnkr över budget. Det bör dock poängteras att det är scenarior/prognoser. Det kommer en ny skatteprognos från SKR den 1 oktober och då gör vi nya beräkningar. Noteras även att det är svårt i dagsläget överblicka hur mycket ökade kostnader vi kommer att få pga krisen.

Händelser av väsentlig betydelse

FÖRVALTNINGSFORM

Barn- och utbildningsnämnden

Den pågående pandemin och dess konsekvenser har och kommer att påverka nämndens prioriteringar under lång tid framöver. Vissa arbetsuppgifter och uppdrag kommer att prioriteras och kräva mer tidsutrymme medan andra måste prioriteras ner eller helt upphöra för en tid. Några arbetsuppgifter har hittat nya forum för kommunikation och samordning.

Byggnadsnämnden

Den 1 januari 2020 blev barnkonventionen svensk lag och ska beaktas i byggnadsnämndens verksamhet.

Den 22 januari 2020 beslutade byggnadsnämnden att allmänna handlingar i pappersform får gallras efter att de scannats in och diarieförts. Dubbel-arbetet med att hantera digitala och analoga versioner av samma dokument är ineffektivt. Med digital ärendehantering frigörs arbetstid för medarbetare och kostnader för förbrukning av papper, aktomslag och toner minskar.

Kommunstyrelsen

Uppstådda vakanser har inte återbesatts utan prövas i enlighet med kommunstyrelsens beslut till följd av förvaltningens besparingskrav. Undantag har än så länge varit IT-chef, där rekrytering påbörjades under augusti månad. De vakanser som är tillsatta är Kommundirektör, Pia Alhäll, i maj och HR-chef, Maria Axelsson, i juli.

På ekonomiavdelningen har projektet påbörjats om nytt ekonomisystem. Projektet bedrivs under 2-3 år och görs tillsammans med 8 andra Skaraborgskommuner.

Personalavdelningen har bytt namn till HR-avdelningen.

Det avtal som tidigare inneburit att matavfall från Falköping kommun har använts för biogasanläggning i egen regi med AÖS, koncessionsavtalet, löper ut från och med 1 september 2020. Avtalet är uppsagt och AÖS valde att handla upp behandlingen av både det organiska och det brännbara avfallet. Matavfallet från AÖS område kommer att behandlas i Jönköping.

Under de senaste månaderna har Falköpings kommun arbetat med att säkerställa biogasproduktionen och leverera biogas enligt det avtal som Falköpings kommun har med Göteborg energi. Anläggningen har förutsättningar och tillstånd att behandla olika typer av material. Vid fullt utnyttjande av anläggningen kan 8 GWh produceras. En dialog är initierad med MÖS om tolkning och eventuellt behov av villkorsändring av miljötillståndet. Flytgödsel har godkänts och nu arbetas med att utöka miljötillståndet med ett godkännande av fastgödsel samt utvidga tillståndet till att även omfatta butiksavfall och organiskt avfall från livsmedelstillverkning.

På uppdrag från kommunstyrelsen har arbete påbörjats med översyn av MEX-processen.

Kultur- och fritidsnämnden

Efter att genom en överenskommelseprocess med civilsamhället ha undersökt behovet av en samordnande funktion för det frivilliga arbetet i Falköping beslutade kommunstyrelsen i mars 2020 att anta ett inriktningsbeslut som innebär att Falköpings kommun ska arbeta med en samordnad volontärverksamhet. Arbetet samordnas av kultur- och fritidsnämnden. Under året fortsätter processen genom att i samverkan med civilsamhället utforma verksamheten, namnge den och belysa resursbehov samt att ansöka om medel både internt och externt till arbetet. Beslutet innebär en stor satsning på inkludering och samarbete med det civila, som möjliggör nya metoder i att inkludera Falköpings invånare i arbetet mot målen om social hållbarhet och attraktivitet. Efter utbrottet av Covid-19 fick verksamheten uppdraget att samordna handlingshjälp till personer i riskgrupp i samarbete med Svenska kyrkan.

Kompetens- och arbetslivsnämnden

Covid-19: Direktiven inför höstens studiestart var att fjärr- och distansundervisning skulle fortsätta vilket utmanar såväl teknikbeståndet som medarbetarnas arbetssituation. Elevernas studietid kan komma att påverkas, i form av förlängd lärotid eller avbrott. I de praktiska kurserna inom yrkesutbildning går det inte att erbjuda utbildning fullt ut.

Vilka effekter den ökade arbetslösheten kommer att

få på förvaltningen är i nuläget svårt att säga. Men högst troligt är att det på sikt kommer att generera fler studerande samt ett ökat antal deltagare inom arbetsmarknadsenhetens verksamheter.

Arbetsförmedlingens reformering: Samverkan med Arbetsförmedlingen (AF) är av stor vikt för förvaltningen och en av utgångspunkterna i arbetsmarknadsstrategin. I november 2019 stängdes det lokala AF-kontoret. Från och med mitten av september 2020 ska AF representeras på statens servicekontor tillsammans med försäkringskassan och skatteverket och därmed kan medborgare få del av den service som det stängda AF-kontoret tidigare tillhandahöll.

Arbetsmarknadsstrategin: I februari 2020 presenterades en utvärdering av kommunens arbetsmarknadsstrategi. Under flera år har förvaltningens arbete med att utveckla samverkansformer tillsammans med socialförvaltningen pågått för att minska försörjningsstödet och sätta fler människor i arbete. Utvärderingens slutsatser och rekommendationer lyfter vikten av en gemensam och tydlig organisation där ansvar och beslutsmandat bör finnas hos en förvaltning. Förvaltningen inväntar politiska direktiv för att kunna gå vidare i arbetet.

Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Rådande pandemi Covid-19 har påverkat SMS i många delar med bland annat inställda externutbildningar som är en väsentlig del av SMS verksamhet.

Ny förvaltningschef Pontus Düring är på plats sedan 2020-06-15.

Under en lång tid har vi haft brist på Räddningspersonal i beredskap (RIB) i Götene detta har förbättrats. Organisationen har förstärks med cirka 30 personer genom att rekrytera frivilliga. Tanken är att försöka skapa en organisation om ungefär 100 frivilliga för våra fyra kommuner.

Socialnämnden

Corona-pandemin är den händelse som utan jämförelse påverkat socialnämndens verksamhet mest under året. Tillfällig stängning och minskning av vissa verksamheter har skett. De flesta insatser inom socialtjänst

och kommunal hälso- och sjukvård måste dock fortgå som planerat för att medborgare ska få sina behov av vård, omsorg och stöd tillgodosedda. Den osäkerhet som fortfarande råder kring den fortsatta utvecklingen innebär att det är ovanligt svårt att prognostisera såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga resultat under resten av året.

Personalförsörjningen har under perioden februari-augusti varit påverkad genom högre korttidsfrånvaro än vanligt för sjukdom och vård av barn. Omflyttning av personal från stängda verksamheter och viss överanställning har skett för att säkerställa bemanningen. Vissa utbildningar, utom de som utgör direkta förutsättningar för att kunna introducera ny personal i verksamheten, har pausats och utvecklingsarbeten skjuts på framtiden.

Ett betydande utvecklingsarbete som pågår är införandet av ett nytt verksamhetssystem för dokumentation och handläggning. Individ- och familjeomsorgen (IFO) är först ut och driftstart sker under hösten.

Tekniska nämnden

Fastighetsavdelningen kan redan nu se, som en effekt av de nyligen återinförda internhyrorna, ett större fokus på yteffektivitet (innebärande lägre kostnader). Pandemin covid-19 och de andra förvaltningarnas förändrade förutsättningar påverkar samhällsbyggnadsförvaltningen. Förvaltningens personal rör sig regelmässigt i alla kommunens lokaler såsom lokalvårdare, kostpersonal, fastighetsskötare etc. med uppgift att serva verksamheterna. Hur tryggas säkerheten för den egna personalen och hur säkerställs att andras säkerhet inte riskeras?

De veckor som förflutit utan att måltider till gymnasieeleverna serverats, annat än genom lunchlåda, har förstärkt möjligheterna för verksamheten att få budgeten för året att gå ihop.

Dock finns en viss oro gällande intäkterna då alla de aktiviteter vi tidigare år sålt måltider till, hitintills varit inställda.

Park/Gata ser en minskad intäkt från bilpoolen då tjänsteresorna minskar p.g.a. covid-19.

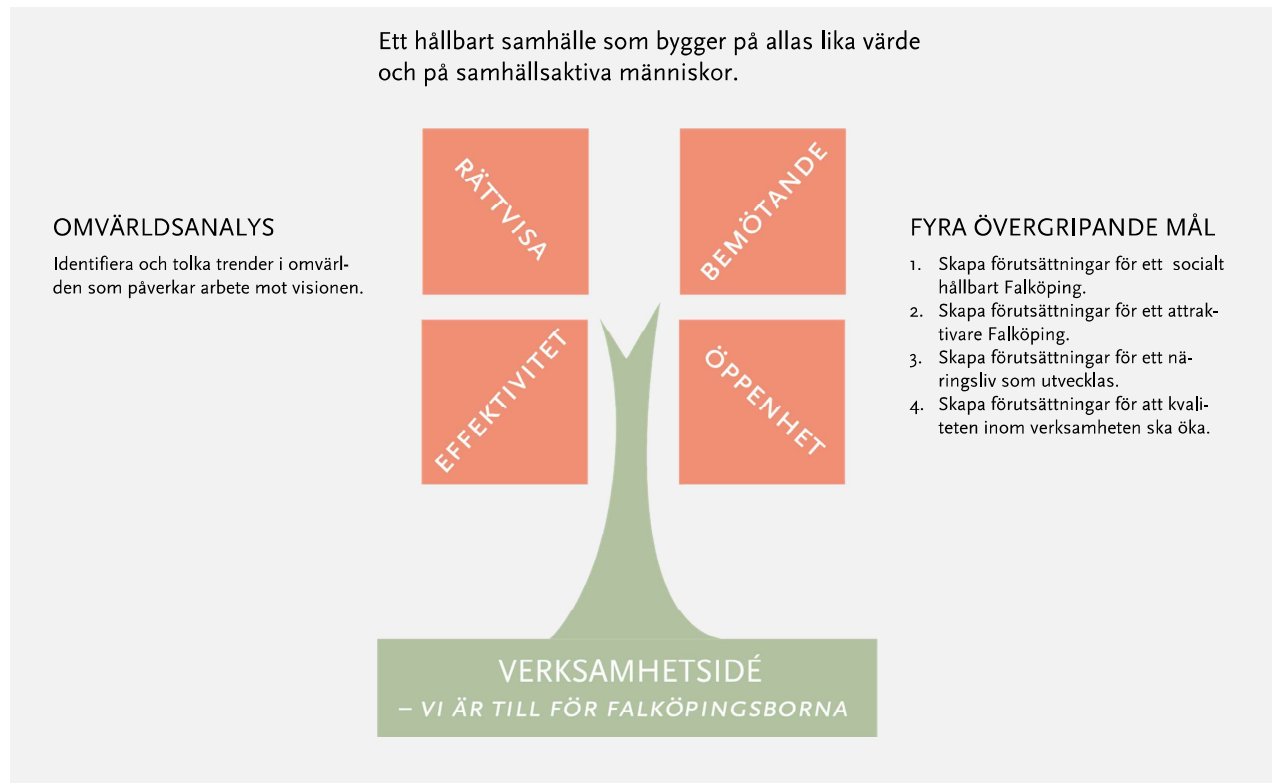
Fastighetsavdelningen har beviljat hyresnedsättningar till fyra externa hyresgäster och bedömer att det inte blir fler nedsättningar resten av året.

För Biogasen har de historiskt sett låga priserna för behandling av matavfall inneburit en drastiskt försämrad lönsamhet för verksamheten. Dessutom upphör kommunens koncessionsavtal med AÖS om behandling av matavfall den sista augusti.

Valnämnden

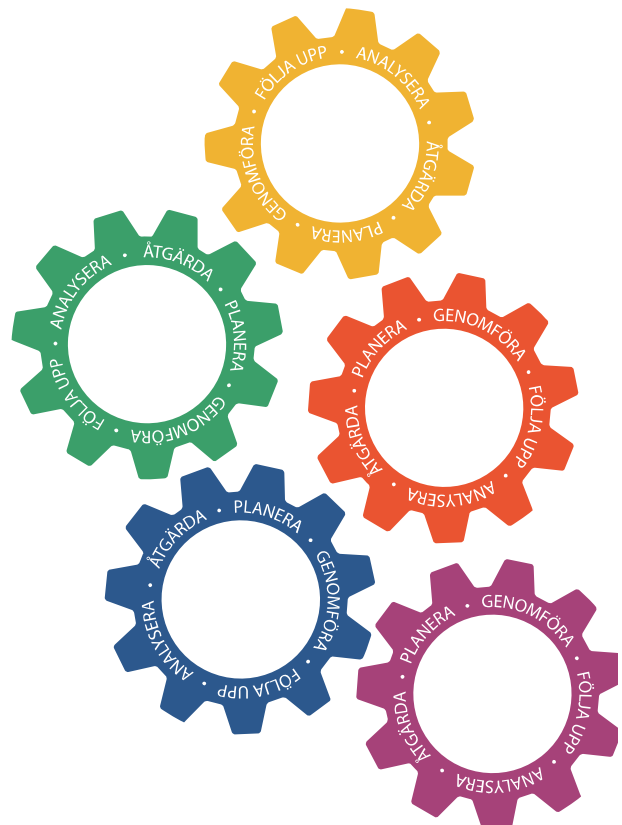
Det finns ingen planerad verksamhet under år 2020, eftersom det varken är allmänna val eller EU-val eller någon inplanerad folkomröstning.

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 omsätta och nå nationella krav, statliga och kommunala mål. Kommunen som huvudman fördelar olika ansvarområden tillsammans med budget ut till nämnderna.



MÅL 1

SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT SOCIALT HÅLLBART FALKÖPING

MÅLREDOVISNING UPPFÖLJNING OCH ANALYS AV MÅL 1



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

DET ÄR MÄNNISKORNA SOM SKAPAR ETT HÅLLBART SAMHÄLLE

För att arbeta med målet ett socialt hållbart Falköping och förverkliga visionen om "Det Goda Livet" behöver kommuninvånarna vara delaktiga. Arbetet med medborgardialog fortsätter och en utbildning i dialogskapande metoder har startats där tjänstepersoner från alla förvaltningar deltar. De sociala restriktioner som Covid-19 för med sig ställer ökade krav att erbjuda möjligheter till delaktighet digitalt.

Kommunstyrelsen har antagit ett inriktningsbeslut om att kommunen ska arbeta med en samordnad volontärverksamhet, vilket möjliggör nya metoder i att inkludera Falköpings invånare i att vara aktörer för förändring i det egna samhället. Arbetet har också påbörjats med att rekrytera och utbilda frivilliga brandmän, som bland annat syftar till att stötta upp verksamheten vid personalkrävande insatser såsom skogsbrand och sökning efter försvunna personer.

En utredning kring kommunens övergripande trygg-

hetsarbete pågår. Utredningen handlar om att definiera det främjande och förebyggande trygghetskapande arbetet och ta fram förslag på prioriteringar och organisering inom det. Det handlar om allt från upplevd trygghet, trygghet i den yttre miljön, trygghet i nära relationer, narkotikarelaterade trygghetsfrågor och psykisk hälsa.

I denna organisation kommer arbetet med Effektiv samordning för trygghet (EST) att ingå. Detta arbete flyter på och orsaksanalyser har genomförts på olika händelser och genom detta har tidiga insatser kunnat genomföras. Planering och uppstartsträff har också genomförts för kunna påbörja arbete med civilinsatsperson (CIP) i Åsarp, vilket förväntas kunna bidra till kommunens förebyggande arbete och bland annat minska responstiden vid larm.

Inom kommunen fortgår också arbete mot våldsbejakande extremism enligt framtaget handlingsprogram.

FRÄMJANDE ARBETE FÖR BARN OCH UNGA

De förändringar som sker i omvärlden på grund av Covid-19 pandemin, så som ökad risk för otrygghet, psykisk ohälsa och våld syns även med tendenser i Falköpings kommun. Kommunens verksamheter har

lyckats göra snabba omställningar för att upprätthålla delar av det förebyggande arbetet och att skapa trygga mötesplatser för barn- och unga. Samtidigt har Covid-19 pandemin gjort att det totalt är färre mötesplatser och att det delar av det förebyggande arbetet halkat efter.

En viktig roll för kommunens organisation är att ge barn och unga en meningsfull fritid som främjar både bildningen och hälsan. Pandemin har utmanat sättet att arbeta, men genom god flexibilitet strävar kommunen att införliva ett så nära normaltillstånd som möjligt. Exempel på insatser är extra stöd till föreningar, erbjuda gratis sommarsimskola, hålla fritidsgårdarna öppna och att genomföra Tagga lov.

Insatsen ”Dotorp – meningsfull fritid” är i uppstartsfasen. Insatsen syftar till att arbeta med barn och deras familjer kring en meningsfull fritid och att sänka tröskeln till föreningslivet.

Som en av vägarna till arbete erbjuds varje år Falköpings ungdomar på år 1 och 2 på gymnasiet att söka feriepraktik. Under våren försvårade Covid-19 situationen kring feriepraktiken och drygt hälften av platserna inom bland annat äldre- och barnomsorg försvann. Ett stort arbete och god samarbetsvilja bland kommunens övriga förvaltningar och det kommunala bostadsbolaget gjorde att alla ungdomar som ansökt ändå kunde erbjudas plats.

FÖREBYGGANDE INSATSER BARN OCH UNGA

Arbetet med att stärka barn- och elevhälsoarbetet inom barn- och utbildningsnämnden har gett goda resultat, även om ytterligare stöd nu efterfrågats från lärargruppen i förskoleklass. För att bemöta detta har ett arbete med trygghets- och studiero i förskolan inletts. Inom arbetet ”Stärkt bemanning Dotorp” hittar socialsekreterare och kuratorer nya sätt att samverka, såsom gemensamma anmälningsmöten och en modell för tätare dialog i arbetet med aktuella familjer. Tidiga effekter har setts så som fördjupat samarbete över förvaltnings- och avdelningsgränser. Arbetet med att implementera barnförhållningsmodellen inom socialnämnden fortskrider, där polis, handläggare och behandlare samverkar i syfte att bättre möta barn som blivit utsatta för våld.

Även familjevårdsteamet fortsätter sitt arbete med att utveckla ett konkret och effektivt internt samarbete.

FULLFÖLJDA STUDIER OCH ETABLERING PÅ ARBETSMARKNADEN

Trångboddheten har påverkat klassrums- och skolsituationen på de flesta skolorna i tätorten, och i prognoserna för våren 2020 framkom att den tidigare positiva trenden avseende måluppfyllelse har brutits och fler elever riskerade att inte nå behörighet till gymnasiet från grundskolan. Vid tiden för slutbetyg var resultatet något bättre än vid aprilprognosen, men sämre än föregående läsår. Anmärkningsvärt är att andelen elever med svensk bakgrund inom denna grupp ökat. Några elever lyckades nå betyg efter lovskolan. Covid-19 har påverkat de flesta av kommunens verksamheter. Gymnasieungdomar har fått en förändrad studiesituation i sin vardag då de studerar delvis via fjärr- och distansundervisning. Att vara på fritidsgården blir en trygg fristad och ett andrum där de kan möta lugna vuxna. Öppen ungdomsverksamhet fyller en viktig funktion under Covid-19 pandemin.

På Arbetsmarknadscenter (AMC) samlokaliseras det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) som stöttar ungdomar att gå tillbaka/vidare till studier eller andra aktiviteter såsom praktik. Trycket på KAA har inte bedömts öka, trots tidigare farhågor. Genom KAA och Connect stärks arbetet med att visa vägar ut i samhället, vilket kan motverka socialt utanförskap. KAA har också framgångsrikt arbetat förebyggande genom att planera elevers övergång mellan högstadieskola och gymnasiet för att eliminera gapet som annars kan uppstå.

Mellan AMC och individ- och familjeomsorgen (IFO) har en samverkansprocess tagits fram som nu testas i liten skala. Planen är att den sedan ska implementeras på bred front. Detta kombinerat med det vråkningsförebyggande arbete som sker genom samverkan med IFO och hyresbostäder förväntas leda till ett bättre välmående för gruppen vuxna. Det kan skapa förutsättningar för att fler av de aktuella vuxna i denna verksamhet på sikt kan få både jobb och en bostad. Ett socialt hållbart Falköping hänger samman med människors möjlighet till egen försörjning. Aktuell

arbetsmarknadsstrategi syftar till att minska försörjningsstödet samt sätta fler i arbete. Resultaten för arbetet är inte tillfredsställande, målgruppen behöver mycket stöd och kommer få allt svårare att etablera sig på arbetsmarknaden nu när konjunkturen kraftigt har bromsats in. Strategin är utvärderad och det krävs nya beslut för att arbetet ska kunna gå vidare.

Kompetenskapitalet kommer vara av stor betydelse när arbetsmarknaden mattas av och fler ska konkurrera om färre arbetstillfällen. Kommunen ska verka för att fler fullföljer sina studier på grundläggande och gymnasial nivå för att stärka individens position på arbetsmarknaden och nå egen försörjning.

SAMMANFATTNING

Falköpings kommun arbetar med social hållbarhet utifrån dess komplexitet och möter utmaningen från flera olika håll för att nå social hållbarhet som är långsiktig och stabil. Genom att utveckla volontärmöjligheter, nya metoder i insatser mot bland annat Dotorp och förankring av medskapande processer i organisationen har kommunen på flera områden skapat förutsättningar för social hållbarhet. Att detta kunnat ske innan utbrottet av Covid-19 innebär att kommunen har bättre möjligheter att hantera den psykiska ohälsa som följer av pandemin.

KORTFATTAD SAMLAD BEDÖMNING AV KOMMUNENS ÖVERGRIPANDE MÅL

Effekterna av Covid-19 anses påverka målbedömningen i hög grad. Kommunens arbete med social hållbarhet sker till största del genom personliga möten, och de restriktioner som pandemin medfört har kraftigt begränsat antalet mötesplatser. Trots restriktionerna har flera verksamheter haft öppet och andra har anpassats för att antingen ske i mindre skala eller digitalt.

Även om den sociala hållbarheten räknas försämrats på grund av pandemin vill här poängteras att kommunens verksamheter fortsätter verka för ökad tillit och stärkta relationer i samhället.

På grund av detta bedöms måluppfyllelsen som godtagbar.

Förslag på åtgärder:

- För att på allvar möta utmaningarna med utanförskap och goda livsvillkor se över fördelning av resurser och prioriteringar för att skapa förutsättningar för ett socialt hållbart Falköping.
- Stärka och öka relationsskapande och samverkan inom och mellan nämnder, med syfte att hitta synergieffekter i mellanrummen och nya arbetssätt för att möta en förändrad omvärld.
- Prioritera arbetet för samverkan inom arbetsmarknadsområdet.
- Stärka fokus på sociala perspektiv inom ramen för den fysiska samhällsplaneringen och skapa boenderelaterade åtgärder som främjar inkludering i samhället. Stärkt samverkan mellan kommun och bostadsbolag behövs också för att utveckla inkluderande boenden.
- Utveckla kompetens och struktur för att använda medskapande och dialog som verktyg tidigt i beslutsprocessen.

Samlad bedömning av måluppfyllelse

MYCKET GOD

GOD

GODTAGBAR

MINDRE GOD

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>



SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT ATTRAKTIVARE FALKÖPING

MÅLREDOVISNING UPPFÖLJNING OCH ANALYS AV MÅL 2



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

Ett fortsatt strategiskt arbete med genomförande av översiktsplanen genom förtätning och förvärv av mark pågår. Detaljplaneläggning av Fåraberget fortsätter för att utveckla det till en ny stadsdel med bostäder och verksamheter. Markarbeten vid bostadsområdet Prästgårdsgårde har startat för att tillskapa 16 nya centrumnära bostäder. Beräknad inflyttning är december 2020. I juni beslutade byggnadsnämnden om bygglov för Platåskolan. Kunskapsinhämtning har skett inom området minskad klimatpåverkan i fysisk planering, vilket har genererat effekter i arbetet med detaljplanen. För att kunna göra rätta prioriteringar vid fysisk planering behöver planerings- och budgetprocess samordnas med målarbetet. Ett strategiskt långsiktigt fokus med väldefinierade delmål på vägen.

Projektet med ombyggnation av Plantisparken har återupptagits efter 1,5 års uppehåll på grund av överklagandet av upphandlingen. Under sommaren 2020 har stora delar av parken kunnat färdigställas med ny lekplats, ny scenplats med gradänger, nya grillar och iordningställda ytor för att skapa en park som ska

kunna fungera som en stadspark.

Ett långtgående utredningsarbete för att öka attraktiviteten på Mösseberg har avslutats med resultatet att en Platåbergsenhet ska bildas som inkluderar de kommunala verksamheter som finns på Mösseberg. Verksamheten ska också ansvara för utvecklingen av platåbergen i kommunen samt spår och leder. Exakt hur detta kommer att se ut är under arbete. Kultur- och fritidsförvaltningen föreslås ansvara för driften och därmed ta över budget från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Downhill Mösseberg är en ny aktivitet på Mösseberg som attraherar cyklister från både Falköping och andra kommuner. När människor till följd av pandemin inte haft möjlighet att samlas i större grupper eller att ta del av vissa besöksmål och evenemang märks det att andra delar får ett uppsving. Falköpings förutsättningar för friluftsliv, tillgången till grönområden och platser för rörelse har visat sig mycket viktig i en tid då alla uppmanas till social distansering. Invånare hittar i stor utsträckning ut till Mösseberg och andra frilufts- och grönområden.

VÄRDESKAPANDE STADS- OCH LANDSBYGDS-MILJÖER

Projektet Utveckling av stadskärnan har fortgått. Syftet med uppdraget är att ta fram ett förslag för gestaltning av stadskärnan med hög kvalitet, hållbarhet och estetik. Visionen är att alla invånare ska vilja vara i stadskärnan och känna sig inkluderade. En dialogprocess genomfördes under hösten 2019 för att inhämta synpunkter och resultatet har nu sammanställts och publicerats på projektets webbsida. Under våren 2020 har arbetet fokuserats på att upprätta underlag till den kommande arkitekttävlingen.

Centralt för Falköpings kommun är att fortsätta utveckla balansen mellan tätort och landsbygd gällande utbud och kommunal service samtidigt som det balanseras med vad som är möjligt utifrån budget. Tanken om vad och vem som prioriteras behöver ständigt vara aktuellt vid planering, analys och beslut. Uppföljning av budget och mål behöver stärkas för att analysen ska kunna påvisa om medel finns för att gagna målen.

Arbete pågår för att möjliggöra ytor för fysisk aktivitet och sociala mötesplatser i hela kommunen. För att öka delaktighet och inflytande från barn och unga har elevråden på skolorna involverats i utformandet av platserna. Ytor kan användas både på skol- och fritid. Senaste åren har medlen som finns för skol- och näridrottsplatser använts till orter på landsbygden. De relativt små medlen har gett stora resultat och är viktiga för att skapa attraktivitet i hela Falköping och gynnar både skolan och fritiden.

Andra insatser och mötesplatser som är viktiga för balansen mellan stad och land är Taggalov, fritidsgårdar, stöd till föreningslivet, biblioteksfilialer och medborgardialog som genomförs runt om på kommunens olika orter.

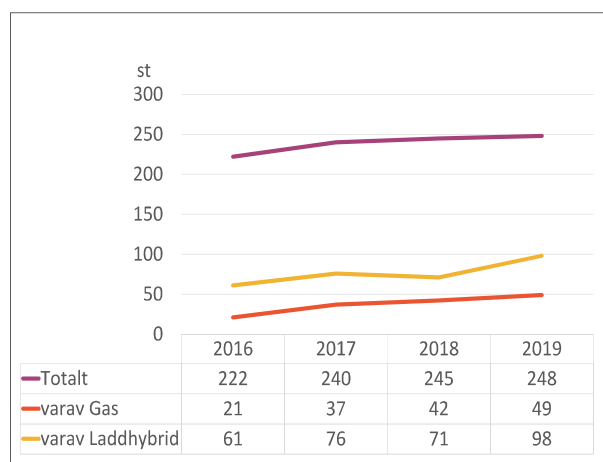
En ny skolorganisation håller på att utvecklas. Kommunen gör stora satsningar på förskolor och skolor både på landsbygden och i tätorten. Syftet är att barn och unga ska få förutsättningar till en så bra och likvärdig skola som möjligt och samtidigt skapa attraktiva arbetsplatser för barn- och utbildningsförvaltningens pedagoger.

KLIMATSMART KOMMUN MED GODA HÅLLBARA KOMMUNIKATIONER SAMT UTBYGGD INFRASTRUKTUR

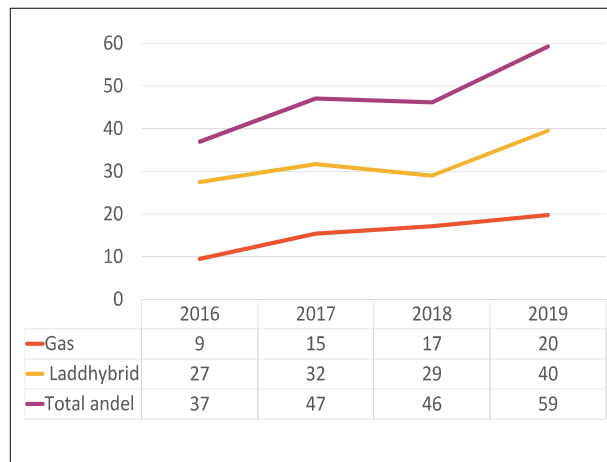
Falköpings kommun har som mål att vara Fossilfri 2030, vilket är ett övergripande mål som ska tas med och konkretiseras i revideringen av energi- och klimatstrategin. Målet gäller både Falköpings kommun som geografisk yta och Falköpings kommun som organisation. Under 2020 har arbetet med att revidera strategin påbörjats samt en analys av kommunens verksamheters klimatutsläpp initierats. Ett första utkast av Falköpings klimatstrategi 2021-2030 presenterades för kommunstyrelsen i augusti 2020. Strategin har tagits fram i linje med Västra Götalands kraftsamling 'Klimat 2030' och innehåller samma fyra fokusområden: hållbara transporter, förnybara och resurseffektiva produkter och tjänster, klimatsmart och hälsosam mat, samt sunda och klimatsmarta bostäder och lokaler. Fyra arbetssätt ska genomsyra alla delar av strategin: kommunen som föregångare, klimatplanering och anpassning, satsning på innovationer samt attraktiva samhällen. Under hösten 2020 ska utkastet förankras och revideras inför ett planerat antagande av kommunfullmäktige på årets sista sammanträde.

Växthusgasutsläppen behöver drastiskt minska för att Falköpings kommun ska kunna nå klimatmålen. Kommunens leasingfordon ska enligt resepolicyen vara biogasdrivna miljöbilar och i andra hand miljöklassade bilar. Det kan konstateras att bilmarknaden idag erbjuder väldigt få biogasdrivna personbilar då efterfrågan på dem inte är stor. Marknaden för biogasdrivna tyngre fordon verkar dock öka.

ANTAL FORDON I KOMMUNEN



ANTAL FORDON I KOMMUNEN



Ett alternativ till biogasdrivna fordon har varit/är laddhybrider då dessa laddar sig själva under färd. Rena elbilar har hitintills inte varit något reellt alternativ för kommunens verksamheter, då det i dagsläget saknas tillräckliga laddningsmöjligheter.

Under 2020 har en utredning vad gäller kommunens stadsbusstrafik startats. Trafiken bedrivs idag med tre linjer med bas i en utredning som genomfördes för cirka 10 år sedan. Antalet resenärer har under denna tid ökat kraftigt, samtidigt som staden också växt ytmässigt. Detta kräver nu en ny utredning vad gäller framtidens stadsbusstrafik i Falköping, vilket ligger linje med omställningen till en fossilbränslefri kommun.

Kulturarvet som finns i Falköping är helt unikt och ger en god möjlighet till ökad attraktion. Kulturrens, kulturmiljöns och de kreativa näringarnas betydelse för lokal och regional utveckling ökar då de genererar tillväxt samt bidrar till en attraktiv miljö att leva och verka i. Under 2020 har Ekehagens Forntidsby graderats till världsnivån enligt Turistrådet Västsveriges klassificeringsverktyg, Sverige-Norden-Världen Nivån visar att besöksmålet uppnått en viss ”mognad” i betydelsen professionellt bemötande, skötsel och presentation.

SAMMANFATTNING

Arbetet för ett attraktivare Falköping präglas av långsiktiga processer och det strategiska arbetet behöver kompletteras av insatser med kortare perspektiv. Den nya skolorganisationen fortsätter att utveckla och för-tätning och förvärv av mark fortsätter enligt översikts-

planen. Projektet Utveckling av stadskärnan går in i nästa fas.

För att kunna göra rätta prioriteringar behöver planerings- och budgetprocess samordnas med målarbetet. Ett strategiskt långsiktigt fokus med väldefinierade delmål på vägen skapar uthållighet och synlighet. Tanken om vad och vem som prioriteras behöver ha en ständig närvaro vid planering, analys och beslut. Uppföljning av budget och mål behöver stärkas för att analysen ska kunna påvisa om medel finns för att gagna målen.

KORTFATTAD SAMLAD BEDÖMNING AV KOMMUNENS ÖVERGRIPANDE MÅL

Många insatser genomförs och mötesplatser skapas idag runt om i kommunen på olika platser. Som en till ytan stor landsbygdskommun är det viktigt att ha en hög grad av service och resurser bör prioriterats för att hela kommunen ska leva.

Falköpings kommun har fortsatt det strategiska arbetet med utveckling av infrastruktur, kommunikationsmöjligheter och attraktiva boendemiljöer på ett sätt som bidrar till måluppfyllelse. Utveckling av Platåbergen fortsätter. Arbetet pågår också för att möjliggöra ytor för fysisk aktivitet och sociala mötesplatser i hela kommunen.

Kommunen är på rätt väg och arbetet som pågår bidrar till att stärka måluppfyllelsen men arbetet med klimatet och klimatanpassning behöver stärkas. Måluppfyllelsen bedöms som god.

Åtgärder för framtiden:

- För att kommunen ska stärka sitt arbete inom hållbarhet i allmänhet och klimatet i synnerhet behöver kommunen utveckla sin roll som motor för hållbar utveckling.
- Arbeta för att behålla och utveckla goda kommunikationer.
- För att fortsätta kunna skapa förutsättningar för att Falköpings kommun ska bli en attraktiv kommun, krävs en god planberedskap för bostadsbebyggelse samt ett aktivt arbete med att planera för ökad integration och klimatan-

passning.

- Centralt för Falköpings kommun är att fortsätta utveckla balansen mellan tätort och landsbygd gällande utbud och kommunal service samtidigt som det balanseras med vad som är möjligt utifrån budget.
- För att kunna göra rätta prioriteringar vid fysisk planering behöver planerings- och budgetprocess samordnas samt ett strategiskt långsiktigt arbete med samverkan i fokus.
- Skapa förutsättningar och underlätta för medborgare att göra hållbara val i vardagen.

Samlad bedömning av
måluppfyllelse

MYCKET GOD	<input type="checkbox"/>
GOD	<input checked="" type="checkbox"/>
GODTAGBAR	<input type="checkbox"/>
MINDRE GOD	<input type="checkbox"/>



SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT NÄRINGS LIV SOM UTVECKLAS

MÅLREDOVISNING UPPFÖLJNING OCH ANALYS AV MÅL 3



UTVECKLA KOMMUNENS BEMÖTANDE OCH SERVICEKVALITET

Kommunen är en aktiv part i branschråd och näringslivsträffar. Utifrån restriktioner som en konsekvens av Covid-19 har möjligheten till nätverk och externa möten begränsats. Det finns en ambition och förhoppning att kommunen under hösten ska öppna mötesplatser för näringslivet igen.

Under andra kvartalet har läget stabiliserat för besöksnäring och handelsföretag i kommunen. Utvecklingen har varit mer åt positivare hållet än vad som förutsetts. Näringslivsavdelningen ser inga konkurser eller oväntade förändringar. Handeln i centrum har klarat sommarmånaderna bättre än vad som befarades. Från och med 1 september återgår alla till ordinarie öppettider igen vilket ses som ett gott tecken på att en mer normaliserad försäljning förväntas.

Den tillverkande sektorn har med krispaketens försorg, klarat krisen i det korta perspektivet. Under våren genomfördes större varsel på några av de större industrierna i Falköpings kommun men läget är nu mer stabilt och närmar sig en mer normal produktion.

Turismutveckling har under året arbetat intensivt med omställningsarbetet under och efter Covid-19. Ett större omvärldsprojekt har genomförts med besöksnäringen, lett av Kairos Future och en rapport och

handlingsplan för området runt Hornborgasjön har tagits fram.

INFRASTRUKTUR SOM MÖJLIGGÖR ETABLERINGAR

Kommunen arbetar ständigt med att attrahera nya företag för etablering. Etablering kräver en god infrastruktur där expansion möjliggörs genom en god markreserv. Falköpings kommun är engagerad i kommunalförbundets arbete med infrastrukturfrågor. Området vid Marjarp utvecklas enligt beslutat planprogram. Falköpings godstransport-strategi (2016-2020) anger färdriktningen för utvecklingen av Skaraborg Logistic Center till ett starkt, delregionalt logistikcentra. Strategin syftar bland annat till att sysselsätta fler inom logistikbranschen, utveckla containertrafiken samt utökning av antal varuägare som nyttjar tågtrafiken. Verksamheten utvecklas mycket positivt, helt i enlighet med den fastställda godstransportstrategin.

UTVECKLA FÖRETAGANDET OCH MATCHA KOMPETENS

Ett aktivt samarbete och god kommunikation präglar kommunens näringslivsarbete. Kommunledningsförvaltningens näringslivsenhet och kompetens- och arbetslivsnämnden fördjupar sin samverkan med syftet att stärka kommunens tjänster och service för kommunens näringsliv. Arbetet pågår enligt plan och har många konkreta insatser planerade. Med jobbs-

kuggning, gemensamma företagsbesök och ett påbörjat gemensamt årshjul kommer insyn i varandras verksamheter att ge samsyn och därmed ett stärkt arbete som gynnar Falköpings näringsliv gällande både företagsanpassad utbildning och service genom kompetensmäkleri. Dagens konjunkturläge kommer att utmana näringslivet och kommunens arbetsmarknadspolitiska åtgärder samt framtida utbildningsutbud. Det kommer vara av stor vikt att aktivt delta i branschråd och nätverk för att utveckla utbud och aktiviteter som ska matcha arbetsmarknadens kompetensbehov på ett hållbart och konkurrenskraftigt sätt. Skaraborgs vuxenutbildningsavtal breddar utbudet för Falköpingsmedborgare på ett resurseffektivt sätt.

Arbetslösheten ökar i hela landet och per juli befinner sig 10,5 % av Falköping kommuns invånare i arbetslöshet enligt Arbetsförmedlingens siffror. (Jämförbart med riket 9,2 %.) Falköping sticker ut i Skaraborg med anmärkningsvärt många som har låg eller helt saknar utbildning. Den faktorn utmanar ytterligare kommunens arbete med att minska försörjningsstöd och få fler att närma sig arbete eller studier.

FALKÖPING – EN AKTIV AKTÖR

Falköpings Kommun är aktiv i två större delregionala tillväxtprojekt, Utveckling av Inflyttarservice och Stärkt Företagsklimat i Skaraborg. En utveckling av centrumkärnan pågår. Sommargatan och kulturkvadranten, som är en pop up-verksamhet, har under sommaren varit tillgänglig i centrum för att öka attraktionskraften.

Inom besöksnärsområdet har andelen gästnätter minskat med 40 % jämfört med samma period föregående år, vilket är en följd av pandemin. Sett över hela regionen var motsvarande siffra nästan 80 %. Falköping har generellt sett klarat sig bättre än övriga regionen vilket kan bero på engagemanget för småskalighet och lokalproduktion. Kommunens besöksverksamheter har fått ställa om för att på bästa sätt ta emot besökare. Påverkansgraden har varit olika och för en del har antalet besökare till och med ökat. Regeringens uppmaning att semestra i sin närmiljö syns i de uppföljningar som näringslivsenheten gjort efter sommaren. Flertalet av besökare runt om i kommu-

nen har kommit från närområdet. Det pågår en analys av gästnatts- och kapacitetsutvecklingen kopplat till besöksnäringen och resultatet ska vara vägledande när kommunen ställer om från destinationsutvecklande till destinationshanterande.

Falköpings förutsättningar för friluftsliv och tillgången till grönområden och platser för rörelse har visat sig mycket viktig i en tid då alla uppmanas till social distansering. Kommunens friluftsområden utnyttjas i hög grad. En utredning för fortsatt utveckling av Platåbergen har presenterats med förslag om framtida organisation och drift för verksamheterna på bergen. Arbetet med Platåbergens Geopark intensifieras då processen går in i nästa steg. Geoparken ska användas som verktyg för att främja den natur- och kulturinriktade besöksnäringen.

Det finns goda möjligheter att utveckla kultur och kulturturism i Falköping. Kommunen ser besöksnäringen utifrån natur- och kulturvärden som ett starkt tillväxtområde där arbetet med affärsutveckling är centralt med fokus på marknadskunskap och produktutveckling.

SAMMANFATTNING

Det är av stor vikt att kommunen är en aktiv part i näringslivets utveckling i återhämtningen efter pandemins konsekvenser. Det lokala näringslivet, besöksnäringen och kultursektorn har påverkats olika mycket. En del verksamheter kommer återhämta sig snabbare än andra.

Arbetet med att utveckla infrastruktur för att möjliggöra etablering fortlöper enligt planer och strategier med fokus på området kring Marjarp.

Dagens konjunkturläge kommer att utmana näringslivet och kommunens arbetsmarknadspolitiska åtgärder samt framtida utbildningsutbud. Samverkan i olika former, både internt och externt, kommer bli allt viktigare för att bidra till näringslivets utveckling samt öka förståelsen för den målgrupp som idag står utanför arbetsmarknaden.

KORTFATTAD SAMLAT BEDÖMNING AV KOMMUNENS ÖVERGRIPANDE MÅL

Antal besöksnätter i kommunen har kraftigt bromsats in även om Falköpings kommun klarat sig bättre i förhållande till Västra götalandetsregionen. Nuvarande siffror tangerar statistik så långt tillbaka som 2011. Både inom handeln och den tillverkande sektorn har en stor mängd permitteringar pågått under våren. En del har lett till varsel men hur stor del som slutar i uppsägningar är ännu inte klart.

Kompetensförsörjning och matchning är alltid en viktig förutsättning för en utvecklande arbetsmarknad. Den ekonomiska samhällskrisen bromsar upp matchningen då pandemin skyndar på strukturomvandlingen på arbetsmarknaden vilket kan medföra att en del yrken kommer förändras för evigt. Yttre faktorer har spelat stor roll för näringslivets utveckling vilket kommunen inte kunnat påverka eller stoppa. Kommunen har under årets första halvår samlat och stärkt samarbetet mellan de instanser som möter näringslivet för att på bästa sätt stötta och på så sätt utveckla näringslivet. Pandemin och dess restriktioner har drabbat många branscher och företag hårt, både globalt och lokalt. Nätverksarbete och möjliggörande för mötesplatser framöver kommer vara av stor vikt för att vidareutveckla relationer och skapa nya möjligheter.

Nuläge, resultat och sammantagen analys pekar på en god måluppfyllelse.

Förslag på åtgärder:

- Förstärka den förvaltningsövergripande samverkan mellan kompetens – och arbetslivsförvaltningen och kommunens näringslivsavdelningen. Samverkan ska syfta till att gemensamt bidra till näringslivets utveckling och kompetensbehov samt öka förståelsen för den målgrupp som idag står utanför arbetsmarknaden.
- Utveckla förutsättningar för hållbar utveckling genom cirkulär ekonomi.

- Markberedskap för att kunna erbjuda alternativ mark som inte kan finnas i bostadsnära miljöer Resultatet från den pågående analysen av gästnatts – och kapacitetsutvecklingen kopplat till besöksnäringen ska vara vägledande när kommunen ställer om från destinationsutvecklande till destinationshanterande.
- Skapa strukturer för att stödja kreativa och kulturella näringar
- Förmedla möjligheterna med klimat/miljödriven tillväxt till lokala företag samt stimulera lokala projekt och aktiviteter som ska minska klimat- och miljöpåverkan.

Samlad bedömning av måluppfyllelse

MYCKET GOD	<input type="checkbox"/>
GOD	<input checked="" type="checkbox"/>
GODTAGBAR	<input type="checkbox"/>
MINDRE GOD	<input type="checkbox"/>

MÅL 4

KVALITÉN INOM VERKSAMHETEN SKA ÖKA

MÅLREDOVISNING UPPFÖLJNING OCH ANALYS AV MÅL 4



UTVECKLA RELATIONER SOM KÄNNETECKNAS AV ÖPPENHET, RESPEKT OCH ETT GOTT BEMÖTANDE

Omvärldens förändringar i samband med pandemin har utmanat kommunens verksamheter ur flera perspektiv med faktorer som legat utanför den egna kontrollen. Flexibiliteten och omställningsförmågan har testats hårt och verksamheterna har tagit stora steg i såväl den digitala som processinriktade utvecklingen. Kommunen som organisation finns till för falköpingsborna och behöver hela tiden sträva efter att dels behålla, men också öka, kvalitén på det breda utbud av service och tjänster som erbjuds. Kommunens relationer ska kännetecknas av öppenhet, respekt och ett gott bemötande. Det är av vikt att den enskilde får komma till tals och lämna sina åsikter. Synpunktshandlingen, arbetet med medborgardialog samt enkäter och brukarundersökningar är verktyg för detta. För att dialogen ska fungera anpassas kommunikation vid behov genom exempelvis användning av tolk.

Olika digitala kanaler används för att kommunicera arbetet i kommunens verksamheter externt, såsom Instagramveckan, vilken ger medborgarna möjlighet att under en vecka följa vardagen i den verksamhet som

har hand om kontot. Under första halvåret har också mycket fokus lagts på uppdaterad och lättillgänglig information på intranät och hemsida kring kommunens hantering av situationen med covid-19. Stor vikt har också lagts vid att informera och utbilda medarbetare i förhållningssätt kring det dagliga arbetet i samband med pandemin.

God samverkan inom och mellan nämnderna utgör en viktig förutsättning för kvalitet och gott bemötande gentemot invånare och brukare. Ett exempel är stärkt samverkan mellan fastighetsavdelningen och de nämnder som har verksamhet i lokalerna.

I och med covid-19 har kommunens medarbetare visat på en god omställningsförmåga. De som kan arbeta på distans, för att minska smittorisk. Den tillitsbaserade styrningen har därmed stärkts, utifrån regeringens direktiv att låta dem som har möjlighet att arbeta hemifrån. Fler möten genomförs digitalt och nya lösningar har prövats, vilket bland annat leder till stärkt kollegialt lärande. Ett exempel är att lärare arbetat tillsammans för att skapa lösningar så att olika individers behov kunnat tillgodoses utifrån fjärr- och distansundervisningen. Vidare har lärare hjälpts åt att bedöma studieresultat och mer arbete har skett tvärfunktionellt.

Medarbetare har därmed utvecklat en större flexibilitet i arbetet vilket gjorts med en öppenhet och respekt inför varandras kunskaper. Att vidga kompetensområden och jobba mer processorienterat, trots att viss verksamhet stängts eller pausats, har skapat förutsättningar för att utveckla relationer både internt och externt.

SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE FÖR ETT HÅLLBART FALKÖPING

Den analys som gjordes i samband med årsredovisningen 2019 visar på att det finns behov av fortsatt utveckling av gemensam struktur för det systematiska kvalitetsarbetet. På grund av rådande läge med covid-19 har en del av detta utvecklingsarbete stått tillbaka, men det finns även exempel där arbetet har fortgått. Ett sådant är det arbete som biståndshandläggare inom socialförvaltningen gör för att få mer likvärdiga bedömningar vid olika typer av utredningar. Detta förbättringsarbete kommer fortgå under året. Inom kultur- och fritidsförvaltningen och SMS provas en ny dialogbaserad metod för analys och uppföljning av mål. Metoden ska öka tyngdpunkten på analysen av genomförda insatser, vilket ska leda till bättre träffsäkerhet och högre kvalitet. Detta gagnar också det kollegiala lärandet och skapar samsyn i strävan mot målen.

På sikt behöver kommunens systematiska kvalitetsarbete stärkas för att samband mellan förutsättningar, processer och resultat ska kunna analyseras och följas över tid. Här ses tydlighet av mål och delmål som en avgörande faktor. Genom att beskriva ovanstående och synliggöra skillnader mellan det faktiska nuläget och ett framtida önskvärt läge skapas en grund för beslut om prioriteringar och systematiskt förbättringsarbete. En samsyn i vissa frågor mellan nämnderna och förvaltningarna skulle vara av stor betydelse för prioriteringar i det gemensamma utvecklingsarbetet.

ATTRAHERA, REKRYTERA, UTVECKLA OCH BEHÅLLA KOMPETENS

Det är ännu för tidigt att utläsa vilka effekter coronapandemin får för framtida kompetensförsörjning. Flera åtgärder fortgår trots den rådande situationen för att kunna säkra kompetens i framtiden.

Bland annat har tekniska nämnden ett samarbete med

Högskolan i Borås, framför allt genom att erbjuda praktikplatser för driftstekniker, vilket förhoppningsvis kan öka antalet sökande framöver då det i dagsläget är utmanande att rekrytera dessa till tekniska nämnden. Ett samarbete pågår även med vuxenutbildningens kockutbildning i Falköping med syfte att få en god framtida kompetensförsörjning.

Över förvaltningsgränserna sker samarbete i den kompetenssamordning (KOKOS) som pågår. KOKOS är en betydande del i den uppdaterade utbildningskalendern på kommunens intranät Falnet. Samverkan med näringslivet förväntas kunna bredda utbildningskalenderns utbud.

Odenbadets medarbetare planerar studiebesök på andra badhus, för att kunna dela sina erfarenheter med kollegor och kunna utveckla verksamheten. På grund av covid-19 är det i nuläget dock svårt att få till studiebesök. På biblioteket har utrymme gjorts i medarbetarnas schema för att alla medarbetare ska kunna lägga tid på omvärldsbevakning. Även här delas lärande och erfarenheter i arbetsgruppen under verksamhetsmöten. Att skapa ett tillåtande klimat där medarbetaren vågar ta upp nya idéer och arbetssätt, samt få möjligheten att diskutera den med andra, är två nyckelfaktorer som har identifierats för att arbeta med medarbetardriven innovation.

INTERNT MILJÖANSVAR

De globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030 handlar bland annat om en hållbar energiförsörjning. Falköpings kommun har arbetat med att sprida kunskap om Agenda 2030 i verksamheterna, men det finns fortfarande mycket arbete kvar att göra.

Hos nämnderna finns flera exempel på aktiviteter för att bidra till att göra verksamheten mer hållbar. Bland annat har tävlingar mellan skolklasser ordnats för att minska matsvinnet i skolmatsalarna. Även inom äldreboenden pågår ett projekt för att se över inköp och matsvinn. En handlingsplan har tagits fram men med anledning av covid-19 har projektet till viss del pausats.

Kommunens fastighetsavdelning har fortsatt arbetet

med energiuppföljningar med syftet att minska energiförbrukningen. Ytterligare ett exempel är att kommunen genom sin senaste upphandling av asfalt till största del kommer att avropa ekoasfalt, som ger ca 30 % lägre klimatavtryck jämfört med vanlig asfalt.

Kostavdelningen, avdelningen för hållbar utveckling, landsbygdsutvecklaren samt kompetens- och arbetslivsförvaltningen har som representanter för Falköpings kommun under våren blivit utvalda att delta i utvecklingsprogrammet KliMATval, ett innovationsstöd för offentlig sektor från Sveriges Kommuner och Regioner. Programmets syfte är att få klarhet i vad våra invånare behöver från oss som offentliga aktörer för att kunna agera för ett mer hållbart samhälle. Falköpings kommuns utmaning är att få kommuninvånarna att äta klimatsmart (livsmedelsval), och hur vi kan arbeta för att utveckla lokal matproduktion som leder till lokal försörjning.

DIGITALISERINGENS MÖJLIGHETER

Digitaliseringen beskrivs som den enskilt starkaste förändringsfaktorn i samhället och är en ständig pågående process som påverkar samhällets alla områden. Restriktionerna med anledning av covid-19 har inneburit att många av kommunens verksamheter behövt hitta alternativ till de arbetssätt och metoder som vanligtvis används. Kriser har historiskt sett ofta medfört utveckling och situationen med covid-19 har drivit på den digitala riktningen då medarbetare varit tvungna att utforska nya digitala arbetssätt.

Visning av lägenheter och även möten mellan brukare och anhöriga på äldreboende har genomförts digitalt. Detsamma gäller för en betydande del av många kommunanställdas möten, såväl internt som externt. Digital ärendehantering inom byggnadsnämnden frigör till exempel arbetstid för medarbetare och kostnader för förbrukning av material för utskrift och kopiering minskar. Fortfarande finns det vissa delar i processen som hanteras i pappersform, såsom grannhöranden och meddelande om slutliga beslut, men arbete pågår för att även digitalisera dessa delar. En digitaliserad socialtjänst är ett annat utvecklingsarbete som fortsätter under året som exempelvis innebär att invånare ska kunna göra e-ansökningar och boka tid med handläggare på webben.

gare på webben.

Övergången till fjärr- och distansundervisning inom gymnasie- och vuxenutbildningen har ställt stora krav på lärare att kunna hantera digitala verktyg. I dagsläget bedrivs enbart distansundervisning för elever i årskurs 2 och 3. Detta är en för ändamålet hållbar lösning för att undvika att stänga skolan till följd av pandemin. Då elever i årskurs 1 ska få förutsättningar att lära känna sina studiekamrater, lärare och skollokaler bedrivs denna undervisning på plats. Karantänkultur har blivit ett nytt begrepp som innebär att nya delar av kultur- och fritidsförvaltningens utbud tillgängliggörs via webb och digital länk.

Även sedan tidigare planerat utvecklingsarbete för en digitaliserad kommun har i samband med pandemin tagit form. Ett arbete med att ta fram en digitaliseringsstrategi utifrån uppdrag i flerårsplanen har gjorts i samverkan mellan samtliga förvaltningar. Digitaliseringsstrategin ska stärka den inre effektiviteten i kommunen samt förbättra arbetsmiljön och minska rekryteringsbehovet av bristyrken.

Det är sannolikt att flera av dessa nya arbetssätt som berör digitalisering kommer att användas parallellt med fysiska möten och traditionella arbetssätt även efter krisen.

I enlighet med digitaliseringsstrategin ser SMS stora möjligheter till effektivisering och utökning av trygghet och säkerhet med hjälp av digitala verktyg. Ett spännande samverkansprojekt ELISA har startats i syfte att skapa en nationell modell för att hantera samhällsstörningar vid kris. Utgångspunkten för arbetet är den av SMS framtagna modellen för EST (Effektiv Samordning för Trygghet). I projektet samverkar Skövde Högskola, Polisen, Embrace safety AB, Länsstyrelsen och SMS. Arbetet följs också av två forskare. Kostnader för digitala investeringar bör ställas mot betydelsen av ökad säkerhet och trygghet men även faktiska kostnader såsom samhällets ökade kostnader för skadegörelse. Ytterligare möjligheter till digitalisering syns bland annat inom tillsyn, intern- och externutbildning.

SAMMANFATTNING

Arbetet med att skapa förutsättningar för ökad kvalitet i verksamheten har delvis behövt prioriteras ned på grund av hantering av de utmaningar som covid-19 inneburit. Samtidigt gör utmaningarna att det blir extra viktigt att säkerställa den grundläggande kvalitetsnivån och lägga arbetstid och resurser på rätt saker. Krisen bidrar också till att nya lösningar och arbetsätt prövas i verksamheterna och att utveckling därmed sker. Den mest påtagliga utvecklingen har skett genom inom områdena för kollegialt lärande och digitalisering. Det kan även konstateras att viss utveckling löpt på enligt tidigare planering. För ökad effekt och tydlighet i målarbetet syns behov av att synliggöra det som saknas, det vill säga skillnaden mellan dagens uppnådda nivå och den framtida önskvärda nivån.

KORTFATTAD SAMLAD BEDÖMNING AV KOMMUNENS ÖVERGRIPANDE MÅL

Kvalitetsbegreppet och att mäta och bedöma kvalitet är komplext. Ökning av förväntningar, krav och reglering på nationell och regional nivå samt dagens samhällskontext innebär att medvetenheten om det komplexa ökar. Verksamheterna har olika förutsättningar och i nämndernas redovisningar och analyser finns skiftande bedömningar inom olika verksamhetsområden. En helhetsbedömning av kvalitén är därför svår att fånga. Att väva in flera perspektiv, till exempel genom medborgar- och brukardialog, är av vikt för att öka möjlighet till inflytande och delaktighet. Vårens förändrade arbetsätt utifrån pandemin har reducerat antal tillfällen till fysiskt medborgardialog.

Alla verksamheter har på ett eller annat sätt påverkats av pandemin. Arbetsätt, flexibilitet och digitaliseringen har satts på prov. Medarbetare har haft en god omställningsförmåga för att på bästa sätt säkerställa den grundläggande kvalitetsnivån inom kommunens verksamheter.

Måluppfyllelsen bedöms som god men det systematiska kvalitetsarbetet behöver stärkas för att samband mellan förutsättningar, processer och

resultat ska kunna analyseras och följas över tid.

Åtgärder framåt

Falköpings kommun behöver:

- Utveckla en gemensam styrmodell som bygger på
 - Analys och uppföljning, som ska vara känd och använd i alla verksamheter.
 - Fortsatt sammankoppla verksamhets- och ekonomi- styrningen för att kunna styra resurser efter behov och utläsa effekter av insatser
 - Prioritera långsiktig hållbar utveckling som innefattar risk- och konsekvensanalyser som tas med i beslut och prioriteringar
- Fortsatt utveckla introduktion, rekrytering och personalsatsningar
- Skapa förutsättningar för digitalisering med ett helhetsperspektiv och fokus på att ställa om i verksamheterna.
- För att skapa förutsättningar för god kvalitet behöver medvetenheten och delaktigheten för kommunens uppdrag öka internt och i samhället.
- Fortsätta stärka medborgardialogen som verktyg för att öka medborgarnas delaktighet samt

Samlad bedömning av måluppfyllelse

MYCKET GOD

GOD

GODTAGBAR

MINDRE GOD

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Utöver balanskravet har Falköpings kommun antagit särskilda riktlinjer för god ekonomisk hushållning, vilket innebär att ekonomin ska styras både i det långa och korta perspektivet. Riktlinjerna innebär att Falköpings resultat över tid ska egenfinansiera reinvesteringar i kommunens anläggningar. Egenfinansiering består dels av planenliga avskrivningar, dels av resultatet.

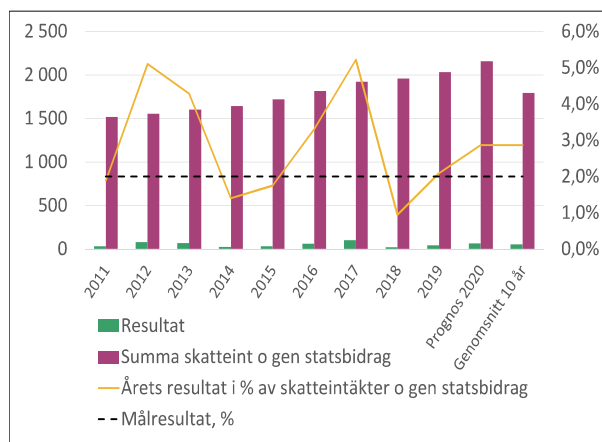
Det kommunen inte ska göra, enligt generationssynsättet, är att skjuta över skulden på kommande generationer. Det innebär att låneskulden ska amorteras. Från och med 2020 beräknas amorteringstiden till 35 år (tidigare 25 år), vilket motsvarar en generation. Det innebär att resultatet över tid minst ska motsvara låneskulden delat med 35.

Resultatet ska dock över tid uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag, om detta resultat är högre än låneskulden delat på 35 år. För att Falköpings kommun ska uppnå god ekonomisk hushållning ska resultatet över tid således uppgå till det högsta av dessa två resultatkrav.

Låneskulden delat med 35 år skulle utifrån delårsprognos för 2020 innebära ett resultatkrav på 32,9 mnkr och 2 % av skatter och statsbidrag skulle innebära ett resultatkrav på 43,1 mnkr. För att uppnå god ekonomisk hushållning 2020 ska resultatet således uppgå till 43,1 mnkr, då detta skulle vara det högsta av de två uppsatta kriterierna. Delårets prognostiserade resultat för 2020 på 61,8 mnkr överstiger därmed resultatkravet med 18,7 mnkr, dvs vi klarar god ekonomisk hushållning för det enskilda året.

Resultatkravet skall dock ses över tid vilket i riktlinjer för god ekonomisk hushållning är definierat till en 10 årsperiod. Sett över denna period så uppgår Falköpings kommuns genomsnittliga resultat, inkl prognos 2020, till 51,3 mnkr. Detta motsvarar 2,9 % i resultat av skatter och generella statsbidrag. Då det finansiella målet är 2,0 % över tid beräknas det finansiella målet för resultatet enligt god ekonomisk hushållning bli uppfyllt.

RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATSBI DRAG



(TKR)	Utfall 2019-08	Utfall 2020-08	Prognos 2020
Resultat inkl. semesterlöneskuld	80 471	116 275	61 814
Förändring semesterlöneskuld	-46 643	-41 008	0
Resultat exkl. semesterlöneskuld	33 828	75 267	61 814
Skatter och statsbidrag	1 355 352	1 422 249	2 156 766
Resultatet i % av skatter och statsbidrag	2,5%	5,3%	2,9%
Resultat som 2 % av skatter och statsbidrag	27 107	28 445	43 135
Låneskuld (inkl. kortfr del)	899 063	1 094 813	1 150 000
Resultat som låneskuld/25 år (2019), /35 år (2020)	35 963	31 280	32 857

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 nedan. Lagens krav på intäkter och kostnader i balans uppfylls och det kommer inte finnas något negativt resultat att återställa nästkommande år.

BALANSKRAVSRESULTAT (TKR)

	Prognos 2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	61,8
- Samtliga realisationsvinster*	0,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+/- Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-0,5
+/- Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	5,7
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	67,0
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	67,0

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

Personalredovisning

HR-avdelningen ansvarar för att utveckla, samordna och följa upp processerna för arbetsgivarfrågorna i kommunen. Ett systematiskt arbete genomförs inom samtliga områden för att uppnå detta.

Vidare ska arbetet med att kvalitetssäkra och effektivisera samtliga processer inom HR. Syftet är att ge verksamheterna bästa möjliga stöd så att de kan möta kommuninvånarnas behov, samtidigt som kommunen är en attraktiv arbetsgivare som erbjuder medarbetare och chefer en god arbetsmiljö och kompetensutveckling.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Efter implementeringen av nytt rekryteringssystem har arbetet med att kvalitetssäkra och utveckla rekryteringsprocessen fortsatt. En del i detta arbete har varit att justera och uppdatera rekryteringsriktlinjen. Tillsammans med fackliga organisationer har det under våren pågått ett arbete med att ta fram en handlingsplan. Detta i syfte att kartlägga nuläget, samt identifiera och ge en samlad bild, av de framtida behov Falköpings kommun står inför inom skolväsendet vad gäller kompetensförsörjning och medarbetarnas kompetensutveckling.

Omställningsarbete pågår i olika former för att coacha och stödja medarbetare och chefer i olika typer av omställningssituationer, bland annat genom karriärcoachning, karriärväxlingsprogram, handledning, pensionskurser med mera. I början av året har kommunen deltagit vid yrkesWWlivsmässor och rekryteringsdagar i syfte att marknadsföra arbetsgivaren, stärka varumärket och skapa kontaktytor för potentiella medarbetare. Några av mässorna besöktes med en Skaraborgsgemensam monter där Falköpings kommun var representerade.

Flera av vårens aktiviteter så som introduktionsdag, utbildningsinsatser, nätverksträffar och besök på yrkeslivsmässor och rekryteringsdagar har blivit inställda med anledning av covid-19. Andra arbetsuppgifter har istället tillkommit inom kompetensförsörjningsområdet, till exempel kompetensinventering inom vissa yrkesgrupper i kommunen. Med anledning av covid-19 har även utvecklingen av digitala forum utvecklats, bland annat har vissa utbildningar, nätverksträffar och möten genomförts via digitala mötesplatser.

ARBETSMILJÖ

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 arbete pågår, med planering av insatser, så att dessa ska kunna ske på ett säkert sätt.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet fortgår som vanligt i verksamheterna och det är viktigt att arbetet fortsätter enligt årsplaneringen.

Nytt omställningsavtal gäller från 2020-05-01 som innebär att möjligheten att använda omställningsstöd vid uppsägning p g a avslutad rehabilitering permanentats. 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.

SJUKFRÅNVARO

Av Falköpings kommuns medarbetare har 42,7 % ingen sjukfrånvaro alls under januari - augusti 2020 och 22,8 % har 1-5 sjukfrånvarodagar under januari – augusti 2020.

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

SJUKFRÅNVARO, JAN-AUG	2019-08	2020-08
Sjukfrånvaro, tot	5,8 %	7,5 %
Kvinnor	6,5 %	8,5 %
Män	3,5 %	4,6 %
Varav över 60 dagar	38,8 %	31,0 %
- 29 år	6,2 %	7,4 %
30-49 år	3,8 %	7,5 %
50 år -	6,8 %	7,6 %

2020 blir ett speciellt år i sjukfrånvarostatistiken pga pandemin covid-19 och andra sjukskrivningsregler.

ÅRSARBETARE

	ANTAL ÅRSARBETARE ENL ÖK	ANTAL ÅRSARBETARE
Alla anställnings och löneformer	3 168	2 840
Tillsvidareanställd månadsavlönad	2 850	2 508
Visstidsanställd månadsavlönad	318	332

Antal årsarbetare enligt ÖK = Antalet anställda enligt överenskommen sysselsättningsgrad

Antalet årsarbetare = Antalet anställda enligt faktisk sysselsättningsgrad.



Förväntad utveckling

FÖRVALTNINGSFORM

Barn- och utbildningsnämnden

Det framgår redan nu att uppföljningsarbetet och effektmätning måste stärkas, både avseende ekonomi och verksamhet samt pandemins påverkan på dessa. Det är av yttersta vikt att det tas fram underlag som underlättar analysarbetet framöver, inte minst för att fånga upp även de positiva effekter rådande situation medfört. Risken för minskade ramar framöver kräver, men kan också föda, ett ökat behov av samarbete och en ökad omtanke.

Kompetensförsörjningen har länge varit en utmaning och kanske delar av den förändras och underlättas genom den snabba utveckling i digitaliseringen som pandemin, delvis, tvingat fram.

Ökad arbetslöshet och känsla av otrygghet påverkar även barn och ungdomar. Att ingjuta mod och framtidstro kommer bli än viktigare framöver.

Byggnadsnämnden

Årets andra tertial följer samma utveckling som den första med en ökning av inkomna ärenden på ca 9 %. Totalt har 310 ärenden inkommit under perioden januari-augusti, varav 251 bygglovsansökningar och 59 anmälningsärenden.

Antalet planuppdrag har ökat under den aktuella perioden. Framförallt handlar det om uppdrag för kommunala verksamheter.

Byggbranschen är på väg in i en lågkonjunktur och i dagsläget är det svårt att göra en bedömning om fortsatt utveckling av byggandet i kommunen.

Kommunstyrelsen

Ekonomiavdelningen kommer fortsätta utveckla de kammungemensamma rutinerna kring ekonomifunktionen i kommunen.

HR-avdelningen kommer att arbeta för att möta nya digitala behov. En prognos om ett ökat inflöde hos företagshälsovården Avonova förväntas.

Covid-19 förväntas fortsätta prägla avdelningen Håll-

bar kommunikations arbete resten av året.

Ej tillsätta vakanser påverkar verksamhetens arbete och innebär att en genomgång av uppdrag och funktioner behöver göras för att sätta en organisation utifrån detta och de resurser som finns att tillgå.

Näringslivsavdelningen kommer under september månad kunna se om konjunkturen för de tillverkande företagen stabiliserats eller om företagen p.g.a. minskad orderingång är tvungna till fler permitteringar.

Utveckling och återhämtningen inom besöksnäring och handel kommer följa den öppning och omstart folkhälsomyndigheten ger möjlighet till.

Näringslivsavdelningen kommer under hösten vara kommundirektören behjälplig i arbetet med att formulera en enhet för Platåbergen och i arbetet med ta fram underlag till en arrendeförfrågan för drift av skidbacke och camping.

Även om omvärldsanalysen pekar på att byggbranschen är på väg in i en lågkonjunktur märks inga effekter av det i kommunen. Antalet planuppdrag har ökat under den aktuella perioden och det handlar framförallt om uppdrag för kommunala verksamheter. Det pågår dialog med flera fastighetsägare som har planer att utveckla sina fastigheter vilket kommer att innebära att verksamheten kommer att få flera planuppdrag.

Kultur- och fritidsnämnden

Då restriktioner på grund av pandemin förväntas kvarstå under hösten och vintern planeras för att möta människors behov på bästa sätt utifrån rådande omständigheter. Nämnden gör sig redo att driva verksamhet trots pandemin.

Utveckling inom nämndens ansvar och mellan nämnder är tydlig. Platåbergenshetens bildande under hösten kommer sätta fokus på naturturism, fysisk aktivitet och det unika platåbergslandskapet. Avdelning Fritid kommer i samband med platåbergenshetens bildande att få nya uppdrag och förväntas inkorporera nya uppdrag i avdelningens ansvar. En ny idrottsstrateg har kommit på plats för att sätta extra ljus på möjligheten att delta i idrotten och föreningslivet och främjande av

fysisk aktivitet. Arbetet för ett socialt hållbart Falköping fortsätter i hög takt där mobilisering för ett socialt hållbart Dotorp synliggör behov mellan förvaltningar och nämnder. Nämnden föreslår en djupanalys av föreningsbidragen gemensamt med akademien. Agera Mera; kommunens satsning på en samordnad volontärverksamhet, har tagit form under våren och prövas för första gången under konstnatten.

Överenskommelseprocessen fortsätter och har bland annat mynnat ut i en sektorsövergripande utbildningsinsats för 25 processledare i stormötestekniker. Detta kopplas samman med det medskapande Falköping. Inom förvaltningen pågår ett arbete för att ta fram genomarbetade nyckeltal vilket kommer hjälpa förvaltning och nämnd att sätta tydligare riktning på verksamheterna.

En process för effektivare målarbete för att lägga tid och energi på rätt saker är också inlett och kommer färdigställas under hösten. Ett samarbete mellan kommunens strateger är inlett för att synliggöra luckor och kompetenser, allt för att ge mer till falköpingsborna. Ett par dokument kring politisk riktning inom kultur- och fritidsområdet behöver ses över. Just nu undersöks möjligheten att ta fram ett visions- eller ramprogram för sektorn som skulle kunna ge en långsiktig idé om vilka behov Falköping har utifrån sektorns uppdrag. Detta ska kopplas till Översiktsplan och stadsplaneringen och kommer ge användbara underlag in i investeringsprocessen. Planen är att det ska vara enkelt att följa behovet av en investering för kultur- och fritidsområdet utifrån de analyser och behov som står beskrivna i ett visionsprogram.

Kompetens- och arbetslivsnämnden

Arbetsmarknadsstrategin: Arbetet med att minska försörjningsstödet samt att sätta fler personer i arbete har inte nått tillfredsställande resultat. Målgruppen behöver mycket stöd och nu när konjunkturen kraftigt har bromsat in blir arbetsmarknadsstrategin ett viktigt verktyg som ska ge styrning framåt.

Minskat antal avbrott – fullföljda studier: Gemensamma definitioner per avbrottsorsak och rutiner för avbrott är av största vikt för att få reda på om avbrottsorsakerna kan eller inte kan påverkas. Om

avbrottsorsaker kan påverkas är det rimligt att anta att fler fullföljer sina studier. När arbetsmarknaden blir mer utmanande kommer fullföljda studier att vara av än större vikt och en utvecklingsfaktor att följa under kommande rapporteringar.

Hållbar matchning: Utifrån rådande läge är det svårt att säga om dagens utbud av utbildning och arbetsmarknadspolitiska åtgärder kommer möta arbetsmarknadens framtida behov. Förvaltningens målsättning är att utbilda och matcha till jobb. Det kommer vara av stor vikt att delta i branschråd och nätverk för att utveckla utbildningsutbud som matchar kompetensbehov på ett hållbart sätt.

Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Förvaltningen förväntas åter kunna uppta merparten av verksamheterna som under våren varit påverkade av restriktioner för begränsad smittspridning av covid-19. Corona-pandemin medförde inledningsvis viss ökning av sjukfrånvaron men återgick senare till ringa omfattning. Om smittspridning i högre grad skulle drabba vår personal kan problem med att upprätthålla bemanning och kompetens uppstå.

Socialnämnden

Verksamhet: Under året kommer utvecklingen av pandemin och de ekonomiska konsekvenserna av denna samt lågkonjunkturen spela roll för vilken utveckling som kan ske.

Ekonomi: Äldreomsorgsramen 2020 innehåller besparingar på totalt 11,4 mkr. Verksamheterna har vidtagit de åtgärder som bedöms ha störst effekt för att klara av att hålla budget. Pandemin covid-19 är en oförutsedd händelse som har fått stor ekonomisk betydelse. Förvaltningen konstaterar ökade kostnader för inköp av personligt skyddsmaterial och annan medicinsk utrustning, men har också sökt ersättning via statliga medel. Eftersökt belopp per 31 augusti uppgår till 4,4 mkr. inklusive medel för LOV-företag. I bokslutet har 75 % av beloppet räknats in som upplupen intäkt, d.v.s. 3,3 mkr. Ytterligare kostnader för resten av året beräknas till 3,5 mkr, där återsökning kan ske senast 30 november. I prognosen har 50 % av det beloppet räknats in. Statlig ersättning för sjukfrånvaro under april-juli har förbättrat resultatet med cirka 6 mkr.

Eventuell ytterligare statlig ersättning för sjukfrånvaro har inte prognostiserats.

IFO:s ram har varit underfinansierad under flera år. Inga tillskott har skett till 2020 och förväntan är fortsatt underskott.

Tekniska nämnden

På grund av covid-19 är det svårt att prognostisera för 2020 och den förväntade utvecklingen för nämnden.

För städavdelningen finns farhågor om att verksamheterna för att spara pengar avsäger sig städavdelningens tjänster för att i stället städa själva. Det finns en anledning till att det finns en städavdelning, där kompetens finns för att bibehålla fastigheternas beräknade livslängd och på så sätt minska kostnaderna för det planerade underhållet. Lokalvårdarna har idag krav på att certifiera sig. Även arbetsmiljöansvaret berörs samt kravet på adekvat omvärldsbevakning då det hela tiden kommer nya material i våra byggnader som ställer nya

krav på det löpande underhållet som lokalvården är en del av.

För Park/gata är den största påverkande händelsen just nu hur snabbt staden växer vilket innebär stora tillkommande ytor som ska skötas. Detta innebär inte bara att medel måste avsättas i budget för att sköta dem utan även att nya rutiner måste sättas för att implementera dessa ytor.

Biogasens koncessionsavtal med AÖS om behandling av matavfall upphörde 31 augusti. Politiska beslut om verksamhetens inriktning kan behöva tas under hösten. Samarbetet med externa aktörer behöver utvecklas för att få tillbaka lönsamheten i verksamheten.



Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (TKR)	NOT	KOMMUNEN					
		UTFALL 2019-08	UTFALL 2019-12	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGNOS 2020	PROGNOS- AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	2	360 957	566 937	351 750	481 278	498 719	17 441
Verksamhetens kostnader	3	-1 560 408	-2 446 041	-1 565 820	-2 432 378	-2 442 171	-9 793
Avskrivningar	4	-69 840	-108 306	-82 129	-121 700	-125 000	-3 300
Verksamhetens nettokostnader		-1 269 290	-1 987 411	-1 296 199	-2 072 800	-2 068 452	4 348
Skatteintäkter	5	952 327	1 429 533	966 654	1 472 500	1 453 565	-18 935
Generella statsbidrag och utjämning	6	403 025	604 132	455 595	642 800	703 201	60 401
Verksamhetens resultat		86 062	46 255	126 050	42 500	88 314	45 814
Finansiella intäkter	7	5 503	14 831	2 958	7 000	3 500	-3 500
Finansiella kostnader	8	-11 094	-18 558	-12 738	-16 000	-30 000	-14 000
Resultat efter finansiella poster		80 471	42 527	116 271	33 500	61 814	28 314
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT		80 471	42 527	116 271	33 500	61 814	28 314
Förändring semesterlöneskuld		-46 643	-	-41 008	-	-	-
PERIODENS RESULTAT EXKL. FÖRÄNDR SEMLÖNESKULD		33 828	42 527	75 262	33 500	61 814	28 314

ANALYS AV KOMMUNENS RESULTATRÄKNING

Verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkterna är 9,2 mnkr lägre än föregående år. Framförallt är det försäljningsintäkterna och hyresintäkterna som har minskat. Försäljningsintäkterna minskar till följd av covid-19 inom bl.a. Kultur- och fritidsnämndens verksamhet, ex Ekehagens forntidsby. Hyresintäkterna minskar bl.a. på grund av färre platser på särskilt boende.

Schablonersättningen från Migrationsverket minskar under perioden men bidragen totalt sett är i nivå med föregående år till följd av bl.a. kompensation för höga sjuklönekostnader, se mer information nedan.

Vinster vid försäljning av tillgång är i nivå med föregående år.

Prognosen pekar på en positiv avvikelse på intäktsidan på 17,4 mnkr främst till följd av högre intäkter inom socialnämndens område. Staten täcker sjuklönekostnader för perioden april-juli med anledning av Covid-19 vilket medför högre prognostiserade intäkter än budgeterat. När det gäller perioden aug-sep får kommunen täckning beroende på kostnadsnivån.

När det gäller kostnaderna så ökar dessa med 0,3 % jämfört med föregående år. Lönerevisionen är ej klar

för samtliga anställda. Kostnad för löneökning som vanligtvis hade hamnat på delår 1 har bokats upp. Detta innebär att lön för personal har ökat med 2,8 % jämfört med föregående år.

Prognosen på kostnadssidan pekar på en negativ prognos på 9,8 mnkr jämfört med budget. Inom socialnämnden är det främst verksamhetskostnader inom IFO som står för underskottet. Inom barn- och utbildningsnämnden har man avvikelser på personalkostnaderna.

Avskrivningar

Avskrivningarna ökar till följd av höga investeringsnivåer. Ett mindre antal färdigställda projekt har aktiverats per april vilket leder till högre avskrivningar. Detta är nytt för i år. Första aktivering 2019 av färdigställda projekt var 31/8 och för 2018 den 31/12.

Avskrivningarna förväntas överstiga budget med 3,3 mnkr. Avskrivningarna är troligen något för lågt budgeterade med hänsyn till de stora investeringsnivåerna. Viss del av avvikelsen kan också förklaras med tidigare aktivering enligt ovan.

Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämn

Skatteintäkterna bokförs utifrån SKR:s lämnade prognos varav den senast kom den 24 augusti. Under våren justerades skatteintäkterna ner rejält p.g.a. konjunktur nedgången till följd av covid-19. Dock har SKR:s siffror förbättras avsevärt i den senaste prognosen. Prognososäkerheten är dock mycket stor. För mer information om skatteintäkterna, se sidan 5.

För att motverka den negativa effekten av minskade skatteintäkter har staten skjutit till extra statsbidrag motsvarande följande:

AVISERADE STATSBI DRAG				
	Beslut	Utbe- talt	Summa helår	Summa resul- tutfört delår
	Feb	Mar	5 605	3 567
Aviserat 20 januari	Jun	Jul	11 273	4 831
Aviserat 2 april	Jun	Jul	33 818	14 494
Aviserat 18 maj	Jun	Jul	9 662	4 141
Avsättningen till periodiseringsfond	Ev under hösten	-	5 774	0
			66 132	27 033

Sammantaget beräknas skatter och statsbidrag generera ett överskott på 42 mnkr vid årets slut.

Finansnettot

De finansiella intäkterna har minskat jämfört med föregående år till följd av försäljningen av aktier då dessa tidigare år gett utdelningar.

I posten finansiella kostnader finns förlust jämfört med bokfört värde för försålda aktier och obligationer vilken uppgår till 2,2 mnkr.

REDOVISNING, FÖRSÄLJNING AV AKTIER OCH OBLIGATIONER (MNKR)	
FÖRSÄLJNING AV AKTIER	
Anskaffningsvärde	59,9
Värdereglering per 2019-12-31	7,5
Bokfört värde vid försäljningen	67,5
Försäljningsintäkt	65,2
Skillnad mellan försäljningsintäkt och anskaffningsvärde	5,3
Skillnad mellan försäljningsintäkt och bokfört värde	-2,3

FÖRSÄLJNING AV OBLIGATIONER	
Anskaffningsvärde	17,7
Värdereglering per 2019-12-31	0,3
Bokfört värde vid försäljningen	18,0
Försäljningsintäkt	18,1
Skillnad mellan försäljningsintäkt och anskaffningsvärde	0,4
Skillnad mellan försäljningsintäkt och bokfört värde	0,1
Summa realiserat resultat (vinst sedan anskaffnings- tillfället)	5,7
Summa resultat jmf med bokfört värde (förlust som påverkar årets resultat)	-2,2

Kommunen har under tertial två investerat i aktier och andelar i enlighet med den nya finanspolicyn. Portföljen klassificeras som en kortfristig placering, omsättningstillgång, på grund av att köp och sälj kommer ske löpande. Anskaffningsvärdet är 86 mnkr och per den 31 augusti har värdet ökat med 0,5 mnkr, vilket är resultatpåverkande. Mer information finns i redovisningsprinciperna.

Under perioden sep-dec kommer två swappar att lösas. Detta innebär en ökad finansiell kostnad på 13 mnkr vilket finns med i prognosen. Detta innebär lägre räntekostnader kommande år.

Resultat

Periodens resultat uppgår till 116,3 mnkr med hänsyn tagen till semesterlöneskuldens uppbokning. Resultat att utvärdera, dvs resultat exklusive semesterlöneskuld uppgår till 75,3 mnkr vilket är ett betydligt bättre resultat än föregående år.

Årets resultat beräknas bli 61,8 mnkr, vilket innebär en avvikelse mot budget på 28,3 mnkr. Tidigare i år har nämnderna sammantaget prognostiserat ett underskott, vilket nu har vänts till ett överskott. Tillsammans med höga generella statsbidrag innebär detta ett förbättrat resultat. För mer information, se avsnittet driftsredovisning.

Balansräkning

BALANSRÄKNING (TKR)	NOT	KOMMUNEN			
		UTFALL 2019-08	UTFALL 2019-12	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	0	3 332	2 571	0
Materiella anläggningstillgångar	11	2 353 928	2 445 254	2 572 773	2 907 400
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		2 269 444	2 346 231	2 487 759	2 730 000
Maskiner och inventarier		84 484	99 023	85 014	177 400
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	12	128 230	123 775	33 064	137 000
Summa Anläggningstillgångar		2 482 158	2 572 362	2 608 407	3 044 400
Bidrag till infrastruktur	13	37 333	52 259	47 127	30 300
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	14	177	360	561	0
Fordringar	15	125 536	142 828	148 575	130 000
Kortfristiga placeringar		0	0	86 494	0
Kassa och bank	16	30 383	42 210	118 134	65 200
Summa Omsättningstillgångar		156 096	185 397	353 765	195 200
SUMMA TILLGÅNGAR		2 675 587	2 810 018	3 009 299	3 269 900
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Periodens resultat		80 470	42 527	116 271	33 500
Resultatutjämningsreserv		60 800	60 800	60 800	60 800
Övrigt eget kapital		981 361	981 373	1 023 900	1 006 400
Summa Eget kapital		1 122 631	1 084 700	1 200 971	1 100 700
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	131 596	141 335	154 756	135 000
Andra avsättningar	17	114 443	110 373	109 998	115 000
Summa Avsättningar		246 039	251 708	264 754	250 000
Skulder					
Långfristiga skulder	18	919 943	1 027 036	1 138 510	1 420 000
Kortfristiga skulder	19	386 974	446 574	405 063	499 200
Summa Skulder		1 306 917	1 473 610	1 543 574	1 919 200
SUMMA EGET KAP, AVSÄTTN OCH SKULDER		2 675 587	2 810 018	3 009 299	3 269 900
Pensionsförpliktelser, intj före 1998, inkl. särskild löneskatt		661 866	647 867	644 680	
Pensionsförpliktelser, förtroendevalda, inkl. särskild löneskatt		11 467	5 926	6 734	

ANALYS AV KOMMUNENS BALANSRÄKNINGEN

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

De största projekten som har aktiverats under perioden är tillbyggnad Kinnarps förskola, 41,0 mnkr samt upprustning av Plantisparken, 6,6 mnkr. Dessutom har flera mindre projekt aktiverats under det första delåret. Pågående arbeten har ökat från 150 mnkr vid årsskiftet till 291,3 mnkr per den sista augusti.

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier och obligationer avsedda att finansiera pensionsskulden såldes under våren. Likviden placerades på ett bankkonto i väntan på nyinvestering i värdepapper, vilket skedde under sommaren, se nedan Omsättningstillgångar.

Omsättningstillgångar

Nyinvestering i aktier och andelar, i syfte att finansiera pensionsskulden, har gjorts under första delåret. Innehavet klassificeras som en finansiell omsättningstillgång, se mer information i redovisningsprinciperna. Marknadsvärdet på dessa överstiger anskaffningsvärdet med 0,5 mnkr vid bokslutstillfället.

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

Avsättningar

Pensionsavsättningar inkl. särskild löneskatt har ökat med 13,4 mnkr under första delåret. Pensionsavsättningarna avser pensioner både för anställda och förtroendevalda.

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

Långfristiga skulder

Ett nytt lån på 100 mnkr har tecknats under perioden. Lånet 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 1 150 mnkr.

Ett investeringsbidrag till Tåstorps demenscentrum som uppgår till 15,8 mnkr har aktiverats under perioden. Bidraget intäktsförs i samma takt som investeringen.

Kortfristiga skulder

De kortfristiga skulderna har minskat sedan årsskiftet. Främst är det leverantörsskulderna som är lägre men även den upplupna pensionskostnaden då KPA debiterar den största delen av denna för föregående år i mars månad. Semesterlöneskulden är som lägst nu efter åtta månader då anställda precis har tagit ut sin sommarsemester/ferie.

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 46 500 kr.

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 tillämpas, dvs. lika stora no-

minella belopp varje år. Avskrivning påbörjas löpande under året när det gäller maskiner och inventarier.

Försäljningar

Investeringar i fastigheter och försäljningar bokförs från och med 2020 även i april vilket är en förbättring jämfört med år 2019 då bokföring skedde endast i augusti och december.

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier som innehas i syfte att generera värdeökning har via ett regleringskonto redovisats till marknadsvärde vid årets början. Dock såldes dessa i mars.

Finansiella omsättningstillgångar

Under sommaren har värdepapper anskaffats i syfte att generera värdeökning. Dessa medel förväntas finansiera en del av kommunens pensionsskuld.

Värdepappren ingår i en värdepappersportfölj som innehas 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. Portföljens anskaffningsvärde är 86 mnkr.

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.

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. Al-

alternativ KAP-KL är ett alternativ till förmånsbestämd pension och denna del är bortförsäkrad.

Aktualiseringsgraden uppgick per den sista december 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 dock redovisas koncernen Falköpings Hyresbostäder AB:s resultaträkning per 31 augusti i denna rapport. Detta är ett tillägg mot föregående år.

Avsättningar

Pensioner

Pensionsavsättningar beräknas två gånger per år av kommunens pensionsadministratör KPA och bokas till i beräkningen angivna värden. Periodens bokning har skett på KPA:s beräkning per augusti 2020. På uppmaning från KPA har dock en justering av siffrorna gjorts pga att KPA inte hade alla beräkningsfaktorer helt klara för en enskild person. Beräkningen från bokslut 2019 gäller för denna person även i delårsbokslutet.

Avsättning bidrag till statlig infrastruktur

Bidraget till E20 indexerar vanligtvis i enlighet med avtal med Trafikverkets investeringsindex för väghållning. Indexet har dock gått ner under perioden och enligt försiktighetsprincipen så har minskningen ej bokats. Övriga, mindre avsättningar, för bidrag till statlig infrastruktur, indexerar 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 2018 gäller fortfarande. Ny beräkning kommer göras under hösten.

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 augustiprognos har använts vid redovisningen av skatteintäkterna.

Statsbidrag

Statsbidrag periodiseras utifrån datum då de beslutas (ej aviseras). Dvs ett statsbidrag som är beslutat i juni intäktsförs med 3/7-delar i delårsbokslutet. Bokföring har skett i enlighet med RKR:s utkast till uppdaterad R17 Delårsrapport. Efter att bokföringen stängts har det kommit ett yttrande från RKR i vilket det anges att statsbidragen kan bokföras på 12:e-delar. Hade vi tillämpat detta yttrande i delårsbokslutet hade resultatet varit 13 mnkr högre. Motsvarande summa kommer intäktsföras under sista delåret, sep-dec.

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.

Kommunen har totalt sett bokfört kostnader på 2,8 mnkr som hyra/leasing anläggningstillgång under perioden. Även korttidshyra ingår i summan. 2,3 mnkr avser avgifter till Hjälpmedelscentralen.

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2019-08	UTFALL 2019-12	UTFALL 2020-08
NOT 2 VERKSAMHETENS INTÄKTER			
Försäljningsintäkter	33 895	51 437	28 595
Taxor och avgifter	75 967	119 943	77 067
Hyror och arrenden	35 710	51 233	32 657
Bidrag	149 887	225 816	152 506
Vinster vid avyttring av tillgångar	7 299	24 420	7 395
Försäkringsersättningar	21	21	-
Övriga intäkter	58 177	94 065	53 534
Summa Verksamhetens intäkter	360 957	566 936	351 754
NOT 3 VERKSAMHETENS KOSTNADER			
Lön förtroendemän	-5 407	-8 155	-5 300
Lön personal	-753 671	-1 195 985	-774 884
Sociala avgifter	-247 872	-369 141	-247 491
Pensionskostnader och särskild löneskatt	-84 604	-132 528	-89 656
Material och tjänster	-400 686	-636 361	-382 330
Bidrag, vård och ersättningar	-68 235	-101 692	-68 093
Förluster vid avyttring av tillgångar	-1	-4 478	-
Förändring av avsättning	67	2 298	1 935
Summa Verksamhetens kostnader	-1 560 408	-2 446 042	-1 565 820
NOT 4 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	-	-95	-762
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-52 921	-81 229	-63 302
Avskrivningar maskiner och inventarier	-16 918	-25 892	-18 065
Nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	-	-1 090	-
Summa Avskrivningar	-69 840	-108 306	-82 129
NOT 5 SKATTEINTÄKTER			
Preliminär kommunalskatt	962 005	1 443 007	981 949
Preliminär slutavräkning innevarande år	1 450	-14 252	-7 140
Slutavräkningsdifferens föregående år	-11 127	778	-8 154
Summa skatteintäkter	952 327	1 429 533	966 654
NOT 6 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING			
Inkomstutjämning	273 336	410 004	281 761
Regleringsbidrag/-avgift	15 517	23 275	22 683
Kostnadsutjämning	50 071	75 107	63 948
LSS-utjämning	10 313	15 469	9 926
Kommunal fastighetsavgift	41 469	61 799	43 568
Generella bidrag från staten	12 319	18 479	33 708
Summa generella statsbidrag och utjämning	403 025	604 133	455 595

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2019-08	UTFALL 2019-12	UTFALL 2020-08
NOT 7 FINANSIELLA INTÄKTER			
Utdelningar på aktier och andelar	4 220	4 884	683
Ränteintäkter	1 072	1 334	547
Vinst vid avyttring av fin omsättningstillgångar	0	1 326	2
Verkligt värde fin omsättningstillgångar	0	4 501	492
Borgensavgift	0	1 665	1 200
Indexering E20	0	1 120	-
Övriga finansiella intäkter	211	1	34
Summa Finansiella intäkter	5 503	14 831	2 958
NOT 8 FINANSIELLA KOSTNADER			
Räntekostnader lån	-7 062	-10 122	-6 339
Ränta på pensionsavsättningar	-2 571	-3 181	-2 371
Borgensavgift	-	-	-
Indexering E20	-719	-	-1 560
Förlust vid avyttring av fin anläggningstillgång	-	-	-2 205
Verkligt värde fin anläggningstillgångar	-350	-4 503	-
Övriga finansiella kostnader	-391	-752	-263
Summa Finansiella kostnader	-11 094	-18 558	-12 738
NOT 9 JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER			
Försäkringsersättning	21	0	0
Summa jämförelsestörande poster	21	0	0
NOT 10 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
<i>Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</i>			
Ingående anskaffningsvärde	-	-	3 428
Inköp	-	3 428	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	-	3 428	3 428
Ingående ack.avskrivningar	-	-	-95
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-	-95	-762
Utgående ack. avskrivningar	-	-95	-857

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2019-08	UTFALL 2019-12	UTFALL 2020-08
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
Utgående ack. nedskrivningar	-	-	-
Utgående redovisat värde	-	-	2 571
<i>Immateriella tillgångar</i>			
Redovisat värde vid årets början	-	-	3 332
Årets investeringar	-	3 428	-
Utrangeringar och avyttringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-	-95	-762
Övriga förändringar	-	0	-
Redovisat värde vid årets slut	-	3 332	2 571
NOT 11 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
Ingående anskaffningsvärde	2 739 396	2 739 396	3 214 612
Inköp	85 618	424 507	63 929
Försäljningar	-55	-19 770	-87
Utrangeringar	-	-8 708	-
Överföringar	-	-20 813	-4
Utgående anskaffningsvärde	2 824 959	3 214 612	3 278 450
Ingående ack. avskrivningar	-942 000	-942 000	-1 017 610
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	4 231	-
Överföringar	-	1 388	-
Årets avskrivningar	-52 921	-81 229	-63 302
Utgående ack. avskrivningar	-994 921	-1 017 610	-1 080 912
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-1 090
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-1 090	-
Utgående ack. nedskrivningar	-	-1 090	-1 090
Pågående anläggningar	439 406	150 319	291 310
Utgående redovisat värde	2 269 444	2 346 230	2 487 759

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2019-08	UTFALL 2019-12	UTFALL 2020-08
<i>Maskiner och inventarier</i>			
Ingående anskaffningsvärde	386 122	386 122	419 517
Inköp	9 881	33 395	4 056
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	396 003	419 517	423 573
Ingående ack. avskrivningar	-294 601	-294 601	-320 494
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-16 918	-25 892	-18 065
Utgående ack. avskrivningar	-311 520	-320 494	-338 559
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
Utgående ack. nedskrivningar	-	-	-
Utgående redovisat värde	84 484	99 023	85 014
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Redovisat värde vid årets början	2 138 451	2 138 451	2 445 254
Årets investeringar	95 499	557 901	67 985
Utrangeringar och avyttringar	-55	-24 248	-87
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-1 090	-
Årets avskrivningar	-69 840	-107 121	-81 367
Övriga förändringar	-	-19 425	-4
Pågående investeringar, förändring under perioden	189 872	-99 215	140 991
Redovisat värde vid årets slut	2 353 927	2 445 254	2 572 773
NOT 12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Aktier	14 448	10 445	10 445
Andelar	17 662	17 652	17 652
Aktier och obligationer, pensionsmedel	63 188	67 491	-
Obligationer, förlagsbevis	27 423	23 025	-
Långfristig utlåning	5 500	5 154	4 958
Bostadsrätter	9	9	9
Summa finansiella anläggningstillgångar	128 230	123 775	33 064

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2019-08	UTFALL 2019-12	UTFALL 2020-08
NOT 13 BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR			
E20	37 333	35 000	30 333
<i>Bidrag</i>	70 000	70 000	70 000
<i>Upplösning (10 år)</i>	-32 667	-35 000	-39 667
Cirkulationsplats kv Megaliten väg 46	-	17 259	16 794
<i>Bidrag</i>	-	17 433	17 433
<i>Upplösning (25 år)</i>	-	-174	-639
Summa bidrag till statlig infrastruktur	37 333	52 259	47 127
NOT 14 FÖRRÅD OCH EXPLOATERINGSMARK			
Förråd	177	49	270
Exploateringsmark	-	311	291
Summa förråd och exploateringsmark	177	360	561
NOT 15 KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
Kundfordringar	32 903	27 891	32 547
Övriga kortfristiga fordringar	92 634	114 936	115 162
Summa kortfristiga fordringar	125 537	142 827	147 709
NOT 16 KASSA OCH BANK			
Kassa	24	50	38
Bank	-6 526	51 776	89 266
Plusgiro	36 884	-9 616	28 831
Summa kassa och bank	30 383	42 210	118 134
NOT 17 AVSÄTTNINGAR			
Avsättning för pensioner	96 515	97 903	106 577
Avsättning för garanti- och särskild ålderspension	-	-	77
Avsättning för pensioner till förtroendemän	9 389	16 161	18 122
Avsättning för särskild löneskatt på pensioner	25 692	27 271	29 980
Avsättning för återställande av deponier	38 973	36 742	34 808
Avsättning för bidrag till statlig infrastruktur	75 470	73 631	75 191
Summa avsättningar	246 039	251 708	264 754
NOT 18 LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Ingående låneskuld	794 063	794 063	996 063
Nyupplåning under året	100 000	200 000	100 000
Omfört till kortfristig skuld	5 000	2 000	-7 250
Årets amortering	-	-	-
Summa långfristig låneskuld	899 063	996 063	1 088 813

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2019-08	UTFALL 2019-12	UTFALL 2020-08
<i>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</i>			
Investeringsbidrag			
Ingående värde	9 063	9 063	16 482
Nya bidrag	3 524	7 749	15 840
Resultatförda bidrag	-199	-330	-330
Summa förutbetalda investeringsbidrag	12 388	16 482	31 992
Anslutningsavgifter VA			
Ingående värde	8 608	8 608	14 491
Nya anslutningsavgifter	-	6 066	3 416
Resultatförda avgifter	-115	-183	-202
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	8 493	14 491	17 706
Summa långfristiga skulder	919 943	1 027 036	1 138 510
NOT 19 KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder	62 817	104 212	54 087
Upplupna räntor	1 175	351	1 220
Upplupen pensionskostnad	38 077	51 107	38 107
Semesterlöneskuld	57 066	100 990	59 982
Kortfristig del av låneskuld	-	3 000	6 000
Övriga kortfristiga skulder	227 839	186 914	244 798
Summa Kortfristiga skulder	386 974	446 574	404 193

Driftredovisning

(TKR)	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGNOS 2020	PROGNOS- AVVIK 2020	FÖRÄNDR PROGN MAJ/AUG
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET						
Nämnder						
Barn- och utbildningsnämnden	-427 274	-504 182	-742 566	-753 065	-10 500	-3 024
Byggnadsnämnden	-1 222	-376	-900	-800	100	100
Kommunstyrelsen	-67 976	-68 301	-110 008	-105 808	4 200	2 193
Kompetens- och arbetslivsnämnden	-36 424	-42 897	-61 856	-61 520	336	141
Kultur- och fritidsnämnden	-27 683	-45 866	-66 522	-69 172	-2 650	300
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-21 657	-21 406	-31 343	-31 643	-300	-236
Socialnämnden	-504 771	-551 219	-853 155	-845 003	8 152	10 043
<i>Äldreomsorg och funktionsnedsättning</i>	-381 154	-428 066	-673 993	-651 769	22 224	8 667
<i>Individ- och familjeomsorg</i>	-123 617	-123 153	-179 162	-193 234	-14 072	1 376
Tekniska nämnden	-245 240	-110 392	-193 187	-185 942	7 245	6 158
Kommunrevisionen	-713	-326	-1 300	-1 300	0	0
Valnämnden	-507	-13	-100	-100	0	0
Summa nämnder	-1 333 469	-1 344 979	-2 060 936	-2 054 353	6 584	15 675
Centralt						
Pensioner och lönebidrag	-15 820	-13 960	-32 900	-26 900	6 000	3 000
Löneutrymme	-183	-11 709	-17 564	-20 000	-2 436	-2 436
Förändring av semesterlöneskuld	46 643	41 008	0	-2 000	-2 000	-2 000
Moms omsorgsboende	3 794	2 711	5 000	4 000	-1 000	0
Fastighetsskatt	53	99	0	0	0	0
Tillfall budgetpott, oförutsett	0	0	-2 500	-2 500	0	0
Lokalhyra på lokaler som ska avyttras	0	-2 510	-4 000	-4 000	0	0
SIR	-451	-550	0	-800	-800	-300
Vinst vid avyttring av tillgångar	6 914	6 804	5 000	6 000	1 000	500
Förlust vid avyttring av tillgångar	0	0	0	-4 300	-4 300	-3 800
Rivningskostnader	0	0	0	0	0	500
Försäkringsersättning	0	0	0	0	0	0
Bidrag till statlig infrastruktur (E20)	-4 667	-5 132	-7 000	-7 700	-700	0
Övrigt finansverksamheten	1 217	1 847	0	-200	-200	0
Summa centralt	37 500	18 608	-53 964	-58 400	-4 436	-4 536
SUMMA SKATTEFIN. VERKSAMHET	-1 295 969	-1 326 371	-2 114 900	-2 112 753	2 148	11 139
TAXEFIN. VERKSAMHET						
Vatten och avlopp	-552	-1 918	0	-1 500	-1 500	-1 100
Biogas	2 320	1 497	-300	-200	100	1 000
SUMMA TAXEFIN. VERKSAMHET	1 768	-421	-300	-1 700	-1 400	-100
TOTALT	-1 294 201	-1 326 792	-2 115 200	-2 114 453	748	11 039
Övriga poster						
Avskrivningar	-69 840	-82 129	-121 700	-125 000	-3 300	-700
Återföring av kapitalkostnader	94 705	112 729	164 100	171 000	6 900	3 700
Skatteintäkter	952 327	966 654	1 472 500	1 453 565	-18 935	40 922
Generella statsbidrag	403 025	455 595	642 800	703 201	60 401	-10 481
Finansiella intäkter	5 502	2 924	7 000	3 500	-3 500	1 000
Finansiella kostnader	-11 049	-12 711	-16 000	-30 000	-14 000	-13 500
Summa övriga poster	1 374 672	1 443 063	2 148 700	2 176 266	27 566	20 941
PERIODENS RESULTAT	80 471	116 271	33 500	61 814	28 314	31 980
Förändring semesterlöneskuld	-46 643	-41 008				
PERIODENS RESULTAT EXKL. SEMESTERLÖNESKULD	33 828	75 262	33 500	61 814	28 314	31 980

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Förskola	-108	-106,7	-173,3	-169,3	4,0
Grundskola	-188	-206,5	-292,7	-301,2	-8,5
Gymnasium	-65	-65,4	-90,2	-92,7	-2,5
Övrigt	-66	-125,6	-186,4	-189,9	-3,5
Summa nämnden	-427	-504,2	-742,6	-753,1	-10,5

Utfall

Det prognostiserade resultatet för barn- och utbildningsnämnden är efter 8 mån en negativ avvikelse mot budget på helår med 10,5 mnkr.

Det är framförallt en avvikelse på personalkostnader som förklarar underskottet, samt lägre etableringsersättning än budgeterat. Det finns även avvikelser på verksamhetskostnader samt på statsbidrag. Ser man på utfallet 2019 är det något högre intäkter efter 8 mån 2020 än samma period 2019, men minskningen av etableringsersättning syns ännu inte i utfallet utan den minskningen kommer under hösten. Då intäkterna 2019 var den största anledningen till det årets negativa resultat är en fortsatt negativ utveckling på intäktssidan oroväckande.

I prognosen är hänsyn tagen till att staten tog sjuklöneansvaret för april-juli, även om bara april och maj finns med i utfallet. Förväntade men ännu inte utbetalda statsbidrag är med i prognosen. Effekterna av anpassningar med anledning av covid-19 syns allra tydligast på kostnader för vikarier som minskat med nästan 90% jämfört med samma period i fjol.

Prognos

Förskola

Förskolan prognostiseras hålla sin budget med god marginal. Den minskade vikarieanvändningen har till största delen gynnat förskolans budget.

Grundskola

Grundskolorna prognostiseras att gå mot ett underskott, även om det minskat något sedan den förra prognosen. Det har gjorts neddragningar på personal i grundskolan, men dessa kommer inte få full effekt

förrän nästa budgetår. Grundskolan förväntas inte hålla sin budget 2020.

Det prognostiserade underskottet avser de flesta enheterna. Nämndens minskade ekonomiska tilldelning syns tydligast i grundskolan och beror på att volymökningarna främst sker där. Inom gruppen nyinflyttade elever har en stor andel behov av särskilt stöd. Väger man in utfallet av måluppfyllelse i åk 9 och dess konsekvenser, blir detta ett problem som berör fler nämnder. Ett större introduktionsprogram är mycket kostsamt, kortsiktigt för nämnden och långsiktigt för hela kommunen.

Gymnasieskola

Ällebergsgymnasiet ser ut att gå mot ett underskott enligt prognos. Det är ett lägre underskott än det man hade i bokslut 2019, vilket visar att trenden går åt rätt håll.

Övrigt

Övriga poster prognostiseras gå med ett underskott. Orsaken är att etableringsersättningen minskat kraftigt och väntas få en negativ avvikelse mot budget samt att BUN inte fått kompensation för hyran på Kinnarps förskola.

Det finns osäkerhet i prognosen gällande gymnasiet. Antalet elever på gymnasiet samt de olika programmens fyllnadsgrad är fortfarande osäkert och innan slutet på september finns det inte säkra siffror kring detta. Det kan potentiellt påverka de interkommunala nettokostanderna

Åtgärder för att nå balans

En översyn av flera delar av barn- och utbildningsnämndens verksamhet pågår, med syfte att minska och effektivisera. Inga nya tjänster eller återbesättande av tjänster sker utan Skolchefs godkännande. De enheter som inte ser ut att hålla budget har blivit inkallade för att diskutera deras ekonomiska situation samt inkommit med en handlingsplan för att nå balans. Nämndens plan för att nå balans i budget, som antogs i och med flerårsplanen, har genomförts, men personalförändringar får inte full effekt förrän nästa budgetår vilket till stor del förklarar det fortsatta underskottet.

En översyn av kuratorsorganisationen har genomförts för att minska antalet kuratorer i förvaltningen.

I nämndens preliminära verksamhetsplan för 2021-2023 ges flera förslag på besparingar och om prognosen efter 8 mån visar sig bli nämndens resultat kommer flera av dessa förslag genomföras.

KOMMUNSTYRELSEN

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Kommunledningsförvaltningen	-49,3	-51,4	-87,1	-82,5	4,6
Samverkan och samordning	-13,6	-11,7	-15,3	-15,7	-0,4
Politik	-5,0	-5,3	-7,6	-7,6	0,0
Summa nämnden	-68,0	-68,3	-110,0	-105,8	4,2

Utfall

Inom verksamhetsområdet kommunledningsförvaltningen är utfall och ett överskott på 6,6 mnkr mot budget ackumulerat augusti. Till största delen beror detta på de vakanser som inte är tillsatta inom kommunledningsförvaltningen. Inom personalstrategi har planerade aktiviteter under året blivit inte utförda på grund av covid-19.

Analys av utfall samverkan och samordning: Inom KS bidragsgivning finns ingen ny återkoppling under januari-augusti från Floby Ryttare angående investeringsbidraget som har periodiserats från föregående år. I detta utfall är en uppbokning gjord på 1,8 mnkr. Utbetalningar i övrigt har skett till de föreningar enligt de avtal och beslut som finns. Inom Överförmyndare är utfall underskott på -0,3 mnkr.

En återbetalning har skett från MÖS i början av april på 0,5 mnkr. Inom Trafiksamverkan har en kostnad hamnat som kommunstyrelsen tog istället för samhällsbyggandeförvaltningen där budget har flyttats för år 2020.

Analys av utfall politik: Utfall ligger lite lägre än budget ackumulerat augusti. Kommunfullmäktiges möte för augusti blev inställt pga. för få ärenden.

Prognos

Prognos för Kommunstyrelsen visar ett överskott på 4,2 mnkr.

Åtgärder för att nå balans

Ingen åtgärd för att nå balans beskrivs i delårsrapport för augusti då kommunstyrelsen levererar ett överskott. Osäkerheten finns om hur covid-19 kommer att påverka prognosen.

KOMPETENS- OCH ARBETSLIVSNÄMNDEN

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Utbildning av vuxna	-19,4	-20,9	-27,2	-29,3	-2,1
Arbetsmarknad	-7,6	-10,6	-17,8	-16,0	1,8
Gemensamt	-9,4	-11,3	-16,9	-16,2	0,6
Summa nämnden	-36,4	-42,9	-61,9	-61,5	0,3

Utfall

Inför delårsrapporteringen per augusti har nämndens budgetram justerats utifrån den årliga löneöversynen 2020, för de avtal som är klara.

En förändring vid jämförelse med föregående år är att hyrorna från årsskiftet är anslagsfinansierade för respektive nämnd.

Nämndens delårsresultat per augusti är 42 897 mkr. I utfallet ingår periodiseringar från 2019 och tillfälliga projektintäkter är redovisade utifrån förbrukade medel. På intäktsidan kan konstateras att schablonersättningen är betydligt lägre än budgeterat och 2 000 tkr lägre vid jämförelse med samma period föregående år. Statsbidraget kopplat till yrkesutbildningarna kommer att betalas ut i slutet av året. En periodisering är bokförd, baserad på uträkning av producerade poäng för första halvåret.

Utfallet för personalkostnader är lägre än budget utifrån sjukskrivningar, föräldrpenning och ej tillsatta men budgeterade tjänster. I ett av krispaketet som regeringen presenterat ingick ersättning för sjuklönekostnader. Kommunerna får full ersättning för sjuklönekostnader april-juli. Därefter kommer ersättningen att betalas ut utifrån en viss procentsats som inte är känd i dagsläget.

Övriga kostnader är bättre än budget.

Prognos

Per delår augusti lämnar nämnden en prognos som är i nivå med budget, med viss försiktighet. Utifrån de olika krispaket som regeringen presentera i spåren av Covid-19 är hänsyn tagen till ersättning för sjuklönekostnader samt borttagen medfinansiering kring statsbidragen kopplade till yrkesutbildningarna. Regeringen har även fört ett samtal kring medel för arbetsmarknadspolitiska åtgärder, men inte lämnat några tydliga besked. Det är medel som skulle kunna bli aktuella för förvaltningens verksamheter. Redovisad schablonersättning har minskat de senaste åren men utifrån de senaste utbetalningarna förstärks trenden och beloppen är rekordlåga.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Stab - strategi	-8,1	-7,7	-12,8	-12,8	0,0
Bibliotek	-4,6	-6,1	-9,2	-9,2	0,0
Kulturarv	-2,7	-5,5	-6,5	-8,4	-1,9
Fritid	-10,0	-19,6	-27,7	-28,1	-0,4
Bad	-0,2	-4,3	-6,1	-6,5	-0,4
Öppen ungdomsvsh	-2,1	-2,6	-4,1	-4,1	0,0
Summa nämnden	-27,7	-45,9	-66,5	-69,2	-2,7

Utfall

Utfallet efter augusti uppgår till 69 % av nämndens budget. Kostnadsförbrukningen uppgår till 67 % och intäkterna till 60 %.

Intäkternas avvikelse har direkt koppling till coronapandemin och beror på lägre intäkter från avgifter i badverksamheten och Ekehagens Forntidsby samt hallhyror på grund av stängda idrottshallar.

Delvis påverkas kostnadssidan av effekterna av coronapandemin, främst genom personalanpassning på Ekehagens Forntidsby och på idrottshallarna. Av stödet till föreningar har 80 % utbetalats och innebär att verksamhetskostnader är något högre efter åtta månader.

Den ökade förbrukningen som visas i jämförelsen mellan augusti 2019 och innevarande år beror på att

internhyror och städkostnader från år 2020 ingår i verksamheternas kostnader. Av ökningen beror 15 mnkr på denna förändring.

Prognos

Prognosen är fortsatt präglad av effekterna av åtgärder för att minskad spridning av coronaviruset. I antagandena för prognosen förutsätts att höstens verksamheter kan bedrivas i mer normal omfattning. Om så inte sker kan påverkan på nämndens ekonomi bli mer ansträngd.

Helårsprognosen för nämndens totala resultat visar en negativ avvikelse mot budget som uppgår till 2,7 mnkr. Prognosen för badet har försämrats på grund av lägre antal besökare under juli medan prognosen för Ekehagens Forntidsby påverkats positivt av stort antal besökare under sommaren. I prognosen beräknas intäktsbortfallet till 3,6 mnkr och effekten av kostnadsanpassningar till 0,9 mnkr. Budgetavvikelsen beror enbart på effekter av corona-pandemin.

Åtgärder för att nå balans

Åtgärder som vidtagits, för att möta effekterna av de stora intäktsbortfallen som påverkar Ekehagens Forntidsby, badet och uthyrning av hallar, är att anpassa personalkostnaderna så långt som möjligt. Vissa övriga kostnader för material kommer också kunna sparas in. Åtgärderna är inräknade i prognosen.

Osäkerheten i prognosen är fortsatt stor. Utfallet av året kan bli sämre men även bättre än vad som visas i prognosen. Störst osäkerhet utgörs av om höstens skolverksamhet på Ekehagens forntidsby kan genomföras i rimlig omfattning.

SAMHÄLLSSKYDD MELLERSTA SKARABORG

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Verksamhet Falköpings kommun	-0,3	-0,3	-0,2	-0,4	-0,2
Gem verksamhet enl samverkansavtal	-48,3	-48,1	-71,7	-72,1	-0,4
Driftbidrag gemensam verksamhet	26,9	27,1	40,6	40,8	0,2
Summa nämnden	-21,7	-21,4	-31,3	-31,6	-0,3

Utfall

Kostnadernas utfall per augusti uppgår till 68 %. Per-

sonalkostnadernas utfall efter augusti uppgår till strax under 68 % av budget och påverkas av något högre sjukfrånvaro, lägre omfattning på utbildningsverksamheten och endast halv effekt av personalneddragning av RIB-personal. Personalkostnader för två av tre semestermånader ingår i utfallet. Verksamhetskostnaderna är lägre än budget efter augusti.

Intäkterna har påverkats av att den externa utbildningsverksamheten på grund av corona-pandemin varit inställd sedan april. Intäktsbortfallet beräknas till mellan 0,3-0,4 mnkr.

Driftbidragen från övriga samverkande kommuner faktureras preliminärt månadsvis med en tolfedel av aktuell budget.

Prognos

Verksamheter Falköpings kommun: Verksamheten omfattar verkstad, ungdomsstyrkan och Skydd & säkerhet. Prognosen visar ett underskott för verkstaden. Minskad efterfrågan och sjukfrånvaro bidrar till ett sämre resultat.

Gemensam verksamhet enligt samverkansavtal: Helårsprognosen efter augusti visar ett underskott på 350 tkr för nettokostnaderna i den gemensamma SMS-verksamheten. Antagandet är oförändrat jämfört med prognos efter april. Falköpings kommuns andel av underskottet uppgår till 150 tkr och övriga kommuners gemensamma del är 200 tkr.

Pandemi Covid-19 har gett en påtaglig inverkan på förvaltningens intäkter från externutbildningar som

har av-/ombokats under perioden april-augusti. I viss utsträckning minskar kostnaderna för utbildande personal och material. Tillsynsverksamheten har kunnat omplanera sin verksamhet och drabbas inte av intäktsbortfall.

Den utåtriktade verksamheten i den breda uppdraget avstannade vilket medfört att personal kunnat om-dirigeras till vikariepool som minskat kostnaderna i samband med sjukfrånvaro och andra ledigheter. Minskad bemanning av räddningspersonal i beredskap (RIB) på stationen i Floby är en effektiviseringsåtgärd som sker med naturlig avgång. Den kommer inte att nå full effekt under året men kan tillfälligt lösas genom minskade personalkostnader inom andra delar av verksamheten.

Ny upphandling av försäkringar ger lägre premier för fordonsförsäkringar och att bränslepriset varit lägre under året bidrar till att höjningen, utöver budget, av internhyran för brandstationen i Falköping delvis kan hanteras inom den totala budgetramen.

Åtgärder för att nå balans

I prognosen finns fortsatt osäkerhet när det gäller corona-pandemin eventuella påverkan på sjukfrånvaron och våra intäkter under hösten.

Åtgärder som vidtagits och räknats in i prognosen är att personal omdirigerats från extern utbildnings- och uppsökande verksamhet för att bemanna vid sjukfrånvaro och annan ledighet under tiden fram till augusti. Tillsyner från april och framåt har omplanerats och genomförs på andra objekt och i normal omfattning.

SOCIALNÄMNDEN

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Verksamhetsområde Förvaltningsgemensamt, Äldreomsorg, Funktionsnedsättning					
Förvaltningsgemensamt	-48,5	-44,6	-83,9	-65,5	18,5
Äldreomsorg	-220,3	-257,8	-404,5	-395,1	9,3
Funktionsnedsättning	-112,4	-126,0	-185,6	-191,2	-5,6
Summa	-381,2	-428,4	-674,0	-651,8	22,2
Verksamhetsområde IFO					
Personal- och övriga kostnader	-30,8	-30,7	-50,3	-48,2	2,1
Statliga bidrag, covid-19	0,0	0,4	0,0	0,5	0,5
Verksamhet barn	-27,5	-25,2	-32,7	-39,4	-6,7
Verksamhet vuxen	-2,9	-1,3	-3,0	-2,7	0,3
Verksamhet ekonomi	-24,0	-26,4	-28,9	-39,8	-11,0
Verksamhet LSS	-17,6	-18,9	-28,2	-29,4	-1,2
Verksamhet socialpsykiatri	-2,8	-3,1	-3,6	-4,7	-1,0
Våld i nära relationer	-2,5	-2,5	-3,5	-3,5	0,0
Insatser mot familjer och vuxna	-9,8	-10,7	-18,3	-16,7	1,5
Insatser mot ungdomar	-4,8	-5,8	-9,7	-9,3	0,3
Ensamkommande (avveckling)	0,0	-0,8	-1,0	-1,0	0,0
Ensamkommande	-0,9	1,8	0,0	1,0	1,0
Summa	-123,6	-123,2	-179,2	-193,2	-14,1
Summa nämnden	-504,8	-551,5	-853,2	-845,0	8,2

Utfall

Bokfört resultat för nämndens båda budgetramar ligger under en linjär förbrukning av budget. Avvikelsen totalt sett förklaras till största delen av erhållna statliga ersättningar. Statlig ersättning för sjukfrånvaro under april-juni har bokförts i resultatet, men även juli månads sjukfrånvaro kommer att ersättas fullt ut. Nämnden har också fått besked om, och fått utbetalt, statliga stimulansmedel under året. På kostnadssidan redovisar hemtjänsten ett överskott, hänförligt till sänkt ersättning till utförarna.

Prognos

Prognosticerat resultat innehåller samma komponenter som beskrivits under utfall.

Prognosen för kostnader gällande placeringar av barn

och unga visar att de budgeterade medlen inte kommer att räcka. Prognosen ser dock bättre ut än tidigare under året vilket till stor del kan förklaras av att vårdavgiften sänkts med 28 % för ungdomsvård som bedrivs av staten under andra halvåret 2020.

Under sommaren har två placeringar skett utifrån lagen om vård av missbrukare, planering för placering i öppnare och billigare former har kunnat ske relativt snart efter beslut om vård av förvaltningsrätten. Detta innebär att det finns goda utsikter att budgetramen kommer hållas gällande placeringskostnader för vuxen. Kostnaderna för det ekonomiska biståndet fortsätter att öka, vilket främst kan förklaras genom ökning av antalet hushåll i behov av bistånd jämfört med föregående år. I år är det i snitt 456 hushåll som beviljats bistånd per månad, jämfört med 409 föregående år. Under juni och juli ökade antalet nya ärenden med 34,3 %, vilket antas bero på att det i år har varit betydligt svårare än vanligt att få sommarjobb. Situationen har gjort att fler behövt söka sig till socialtjänsten för sin försörjning efter studenten och under studieuppehåll från högskolorna. Detta bör då rimligtvis innebära att antalet hushåll sjunker i samband med att skolterminerna startar igen.

Kostnaderna har ökat med 9,2 %, men har alltså inte ökat i riktigt samma omfattning som antal hushåll, vilket är positivt. Värt att notera är att detta skett trots höjning av riksnormen och prisjusteringar på biståndsberättigade kostnader såsom boende och el. Dock är kostnadsläget alltjämt mycket oroande och avvikelse mot budgeterade medel är cirka 1 miljon kronor per månad hittills under året. Med stora varsel, högre arbetslöshet och stor ekonomisk osäkerhet finns anledning att anta att söktrycket på ekonomiskt bistånd kommer fortsätta öka ytterligare under återstoden av året och även under kommande år. Ett ökat tryck på Arbetsförmedlingen förväntas också leda till längre väntetider och mindre stöd till de arbetsökande, vilket kan leda till längre tid i arbetslöshet.

Övriga verksamhetsområden inom IFO beräknas hålla sina budgetramar.

Åtgärder för att nå balans

Gällande IFO är en separat handlingsplan framtagen som är bilagd delårsrapporten.

TEKNISKA NÄMNDEN - SKATTEFINANSIERAT SAMT RENHÅLLNINGEN

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Park/Gata	-38,6	-41,1	-65,0	-64,4	0,5
Kost	-52,9	-58,5	-93,6	-90,3	3,2
Fastighet	-125,7	-7,4	-24,7	-23,9	0,8
Städ	-24,5	-0,2	-1,9	-0,9	1,0
Övrigt	-3,7	-3,8	-8,0	-6,3	1,7
Summa nämnden	-245,4	-110,9	-193,2	-185,9	7,2
Renhållning	0,2	-0,1	0,0	0,0	0,0

Utfall

Budgetväxling för internhyror, städ samt kollektivtrafik medför att nettoutfallet inte är jämförbart mot föregående år.

Totalt har nämnden inte haft några större oförutsedda kostnader vilket medför att resultatet hittills ser bra ut. Vintern har varit mild, skadegörelserna har varit låga och pandemin covid-19 har påverkat nämnden med en totalt minskad kostnad.

Park/gata: En mild vinter med mycket liten vinterväghållning har bidragit till lägre kostnader. Asfaltsunderhållet har kostat mer än budgeterat och verksamheten för terminalspåren på Marjarp, som har växt mycket senaste åren, har ökade kostnader.

Kost: En rad åtgärder kopplade till covid-19 har gjort att personalkostnaden varit något lägre än budgeterat under våren. Ersättning från staten för sjuklönekostnader har haft stor betydelse och livsmedelskostnaden är betydligt lägre än budgeterat då avdelningen fram till den sista augusti serverat 132 000 portioner färre än samma period förra året.

Fastighet: Den milda vintern har bidragit till att mediakostnaden de första 8 månader är 2 mnkr lägre än budgeterat.

Städ: Gymnasieskolan och vuxenskola har under

våren haft studier på distans, vårdens dagverksamheter samt idrottsanläggningar har varit stängda. Detta har inneburit att personal flyttats om och kunnat ersätta vid sjukdom och semestrar istället för att ta in vikarier.

Prognos

Park/gata: Prognos + 0,5 mnkr, en mild vinter medför en prognos för vinterväghållningen på +1,6 mnkr. Asfaltsunderhållet kostar mer än budgeterat och verksamheten för terminalspåren på Marjarp som har växt mycket senaste åren och nu kräver en större budget för att hålla sig inom ram. Även för bilpoolen förväntas ett negativt resultat då användningen av dessa minskat kraftigt p.g.a. av covid-19.

Kost: Prognos +3,2 mnkr. En rad åtgärder kopplade till covid-19 har gjort att personalkostnaden varit något lägre än budgeterat under våren. Ersättning från staten för sjuklönekostnader har haft stor betydelse och livsmedelskostnaden är betydligt lägre än budgeterat då avdelningen fram till 31 augusti serverat 132 000 portioner färre än samma period förra året.

Fastighet: Prognos +0,8 mnkr p.g.a. de lägre mediakostnaderna där prognosen visar på 3,7 mnkr i överskott. I prognosen har räknats in en bedömd kostnad för rivningen av Stenstorpskolan.

Städ: Prognos + 0,9 mnkr. Överskottet beror till viss del på covid-19. Gymnasieskolan och vuxenskola har under våren haft studier på distans, vårdens dagverksamheter samt idrottsanläggningar har varit stängda. Detta har inneburit att personal flyttats om och kunnat ersätta vid sjukdom och semestrar istället för att ta in vikarier. Sjukfrånvaron har också varit låg under perioden vilket också inneburit färre vikarier.



Övrigt: Prognos + 1,7 mnkr. Minskade kostnader p.g.a. Covid -19 ihop med att nämnden inte haft några oförutsedda kostnader har bidragit till överskottet.

TEKNISKA NÄMNDEN - TAXEFINANSIERAT

Vatten och avlopp

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Vatten och avlopp	-0,6	-1,9	0,0	-1,5	-1,5
Summa nämnden	-0,6	-1,9	0,0	-1,5	-1,5

VA-avdelningen prognosticerar ett underskott på -1 500 tkr för 2020. En ökad renoveringstakt av ledningsnät och VA-anläggningar innebär ökade kapitalkostnader. Ett ökat personalbehov föreligger för att planera, leda och dokumentera arbetet. Vakant tjänst som driftechef har rekryterats under våren.

Förslaget till kommunfullmäktige är höjning av brukningstaxan för 2021 med 4,0 %. Taxorna för kommande åren 2022 och framåt håller på att ses över för att få en långsiktig täckning av kostnaderna som ökar då investeringstakten är fortsatt hög.

VA-kollektivet har budgeterat för att intäkterna kommer att täcka kostnaderna för 2020 men prognosen visar på underskott. VA-fonden var vid 2019 års utgång negativ och bör återställas inom planperioden.

Luftvattenspolning genomfördes som en del av underhållsplanen för Stenstorp under slutet av 2019. Åtgärden medförde utfällning av järnhaltiga avlagringar vilket medfört ett omfattande utredningsarbete under början av 2020 med ytterligare rensningar och spolningar av ledningsnätet. Problemet med rostfärgat vatten har avklingat men inneburit merkostnader då många arbetstimmar gått åt för att åtgärda problemet.

Anslutningen av nya abonnenter i exploateringsområden är fortsatt hög. Nya tomter för bostäder är snart slut men det tillkommer strax nya då det börjar byggas på det nytillkomna området på Fåraberget. Marjarpsområdet byggs ut för handel/industri fastigheter. Tillkommande anslutning av vattenföreningar utanför verksamhetsområde har minskat då många områden börjar bli fullt utbyggda.

Biogas

	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGN 2020	AVVIK 2020
Biogas	2,3	1,5	-0,3	-0,2	0,1
Summa nämnden	2,3	1,5	-0,3	-0,2	0,1

Koncessionsavtalet att behandla matavfall från Avfallshantering Östra Skaraborgs medlemskommuner har upphört från första september. Ersättningen för behandling av matavfall ligger på historiskt låga nivåer vilket innebär kraftigt sänkta intäkter för verksamheten.

För att biogasproduktionen ska fortsätta måste andra lättnedbrytbara organiska material tas in som inte ger samma intäkter. Samarbete med externa aktörer kan komma att behöva utvecklas för att anpassa verksamheten till rådande marknadssituation.

Kapitalkostnaderna budgeterades att öka då ny rötchamrarna tas i drift. Projektet är lite försenat men kommer att tas i bruk under hösten 2020.

Matavfallet fortsatte att öka under första tertiet men biogasproduktionen kommer inte att kunna öka förrän den nya rötchamraranläggningen är tagen i drift och mer material finns att tillgå. Prognosen är ett mindre överskott på + 100 tkr.

BYGGNADSNÄMNDEN

Byggnadsnämndens budget omfattar byggnadsnämndens egna kostnader i form av politikerarvoden, reseersättningar, mobilabonnemang med mera.

Byggnadsnämnden har inget personalansvar och ingen verksamhetsbudget, utan detta ligger på kommunstyrelsen. Byggnadsnämnden anser dock att det är av största vikt att avdelningen kan rekrytera och behålla kompetent personal. Verksamheten ska bedrivas med kontinuitet och kvalitet.

Byggnadsnämnden har tilldelats en budgetram på 900 tkr som är avsedda för byggnadsnämndens egna kostnader i form av politikerarvoden och politikernas omkostnader.

VALNÄMNDEN

Budgeten om 0,1 mnkr beräknas hållas.

CENTRALA POSTER

Utfall

I augusti är semester- och ferielöneskulden som lägst p.g.a. att semester/ferie precis tagits ut. Detta innebär att kommunens samlade resultat visar på en högre nivå i augusti än vad prognosen visar. Resterande månader kommer personal att tjäna in semester vilket innebär att skulden kommer öka och resultatet minska. I driftsredovisningen redovisas därför resultatet både inklusive förändring av semester-/ferielöneskuld men även rensat för denna reglering.

Ersättning från Försäkringskassan för juli månads sjuklönekostnad har bokats upp centralt. Bidraget för augusti kommer inte kommunen till del förrän i september.

Vinster vid försäljning av exploateringsmark, småhus- tomter och industrimark, uppgår till 6,8 mnkr vilket är i nivå med föregående år.

Eftersom lönerörelsen ännu inte är klar finns budget för årets löneökning kvar centralt. Dock har en kostnad motsvarande första delårets del av total löneökning bokats upp.

Prognos

Troligen kommer posten pensioner och lönebikostnader visa på ett överskott vid årets slut. Delårets utfall tyder på detta. Dock är pensionerna svårprognostiserade då förändringar för ett litet antal anställda/förtroendevalda kan få stor effekt på kostnadsnivån.

Bidrag till statlig infrastruktur kommer bli 0,7 mnkr högre än budgeterat eftersom upplösning av bidrag cirkulationsplats kv Megaliten väg 46 görs fr.o.m. 2019.

Stenstorpsskolan kommer troligen rivas under andra delåret. Kvarstående bokfört värde belastar kommunens centrala poster medan tekniska nämnden belastas med själva rivningskostnaden.

Investeringsredovisning

NÄMND (TKR)	UTFALL 2019-08	UTFALL 2020-08	BUDGET 2020	PROGNOS 2020	PROGNOS- AVVIKELSE 2020
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET					
Barn- och utbildningsnämnden	-3 416	-2 745	-6 700	-11 700	-5 000
Byggnadsnämnden	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	-43 989	-42 701	-156 100	-67 800	88 300
Kompetens- och arbetslivsnämnden	-306	-475	-700	-700	0
Kultur- och fritidsnämnden	-553	-368	-900	-900	0
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-68	-757	-5 300	-5 078	222
Socialnämnden	-70	-1 191	-5 000	-1 500	3 500
Tekniska nämnden	-206 419	-109 014	-345 400	-216 200	129 200
Kommunrevisionen	0	0	0	0	0
Valnämnden	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierad verksamhet	-254 820	-157 251	-520 100	-303 878	216 222
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET					
Vatten och avlopp	-19 202	-18 526	-53 700	-39 900	13 800
Biogas	-7 769	-13 833	-29 700	-15 600	14 100
Summa taxefinansierad verksamhet	-26 972	-32 358	-83 400	-55 500	27 900
TOTAL	-281 792	-189 609	-603 500	-359 378	244 122

Barn och utbildningsnämndens förväntas få en negativ avvikelse mot budget med 5 mnkr 2020. Detta beror på att kostnaden för inventarierna på Vindängen faller ut 2020, men ligger i budget 2021.

Prognos för kommunstyrelsens investeringar för år 2020 beräknas till -4,9 mnkr. Investeringar är under upphandling och drar ut på tiden. På flera av kommunens äldreboenden planerades det utbyggnad av trådlösa nät under året. På grund av de införda besöksrestriktionerna har dessa arbeten fått skjutas på framtiden.

Bland investeringarna inom Socialnämnden märks framförallt slutliga inköp till Tåstorps demenscentrum. Löpande byter förvaltningen också ut datorer. Sol-skydd i form av markiser har satts upp på några äldreboenden som tidigare inte haft solskydd. Prognosen för resten av året innefattar fortsatta utbyten av datorer och inventarier.

Av tekniska nämndens budget för de skattefinansierade re- och löpande investeringarna har 26,6 mnkr förbrukats. VA-avdelningen har förbrukat 7,0 mnkr till re- och löpande investeringar.

Av budgeten för de skattefinansierade re- och löpande investeringarna beräknas 57,1 miljoner kronor att

förbrukas under 2020. Av VA-avdelningens reinvesteringar budget beräknas 21,1 miljoner att förbrukas.

Park/gata: Reinvesteringar och löpande investeringar för park/gata följer den fastställda utvecklingen och ryms inom budget för 2020. Flera av reinvesteringarna är sådana att de inte kommer utföras årligen utan en viss budget behöver upparbetas under tid för att kunna utföras. Exempel på detta är reinvesteringar för broar och Marjarp industri- och logistikområde. Reinvestering för parker har inte kunnat utföras enligt plan då så många andra projekt har varit tvungna att prioriteras och det kräver en stor mängd projektering från tjänstemän för att utföra dessa investeringar.

Fastighet: I investeringsbudgeten ingår reinvesteringar för 22,9 mnkr. Reinvesteringar är större underhållsåtgärder på våra fastigheter. Exempel på åtgärder som kommer att utföras under 2020 är renovering av Utsiktstornets tak, renovering av tak på Medborgarhuset, målning av utebassänger på Odenbadet och fönsterbyte Vårdcentralen Stenstorp.

VA-kollektivet taxefinansierat: Reinvesteringsjobb med omläggning av ledningsnät och reliningar fortgår enligt planen. Hittills har reliningar 1,6 km spillvattenledningar i Falköping, Stenstorp och Gudhem. Arbete med byte av dricksvattenledningar i Marka har påbörjats.

Kommunstyrelsens och Tekniska nämndens fleråriga projekt ingår i tabellen ovan. Mer information om dessa projekt lämnas på kommande sidor.



Fleråriga investeringar

TEKNISKA NÄMNDEN - SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET

INVESTERINGSPLAN (mnkr)	UTFALL 2020-08	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
Barn- och utbildning	-72,7	-566,9	-215,1	-555,8	11,1
Platåskolan	-16,5	-361,0	-33,9	-361,0	0,0
Fastighet	-16,5	-338,0	-33,9	-338,0	0,0
Gata	0,0	-23,0	0,0	-23,0	0,0
Vindängen	-50,9	-100,0	-91,1	-100,0	0,0
Fastighet	-50,9	-100,0	-91,1	-100,0	0,0
Mössebergsskolan nybyggn	0,0	-24,5	-14,8	-14,9	9,6
Mössebergsskolan ventilation	0,0	-4,7	0,0	-4,7	0,0
Förskolan Trollet	-0,1	-35,0	-33,4	-33,4	1,6
Förskolan Kinnarp	-5,1	-41,7	-41,9	-41,9	-0,2
Vård och omsorg	2,0	-341,0	-215,2	-339,8	1,2
Frökindsgården, ombyggnad	-0,1	-19,0	-0,1	-23,0	-4,0
Nytt korttidsboende (ersätter Näregården och Prästgårdsgatan)	-0,2	-23,0	-0,2	-27,8	-4,8
Fridhem	-0,6	-4,0	-0,8	-4,2	-0,2
Ranliden, ombyggnad till kontor	-9,9	-81,0	-10,9	-81,0	0,0
Tåstorp demensboende	12,7	-214,0	-203,3	-203,8	10,2
Övrigt	-11,0	-72,5	-48,2	-70,4	2,1
Falköpings energisparprojekt (FEP)	-1,4	-8,0	-1,4	-8,0	0,0
Centralförrådet tillbyggnad	0,0	-5,0	-7,2	-7,2	-2,2
Brandstationen tillbyggnad	-0,4	-24,5	-21,8	-21,8	2,7
Plantisparken byggnad	-1,1	-1,2	-1,1	-1,2	0,0
Reservkraftverk Floby	0,0	-0,8	0,0	-1,0	-0,2
Ekehagen Järnåldersgården	0,0	-1,3	0,0	-1,3	0,0
Djurparken Fågelhus	0,0	-1,2	0,0	-1,2	0,0
Tillbyggnad byggnad slalombacken	-0,7	-0,3	-0,9	-1,0	-0,7
Mösseberg pumpledning Pankasjön	0,0	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Näridrottsplatser (sista året)	0,0	-0,9	0,0	-0,9	0,0
Aktivitetsområde Dotorp	0,0	-2,0	-0,2	-2,0	0,0
El-ljusspår (Vartofta kvar)	-0,1	-4,5	-2,3	-4,1	0,4
Djurpark lekplats	-0,6	-0,5	-0,6	-0,6	-0,1
Plantisparken upprustning	-6,6	-11,7	-6,6	-9,5	2,2
Mössebergsparken upprustning	0,0	-1,8	0,0	-1,8	0,0
Expl B5 Gata Vilhelmsro	0,0	-7,9	-5,9	-7,9	0,0
Projektering	-0,8	-10,0	-1,1	-11,0	-1,0
Utredning Odensbergsskolan	-0,1	-5,0	-0,1	-5,0	0,0
Utredning Lärcenter ombyggn	-0,1	-2,0	-0,1	-2,0	0,0
Utredning Utveckling stadskärna	-0,3	-2,0	-0,7	-2,0	0,0
Utredning Ishallen	-0,2	-1,0	-0,2	-1,0	0,0
Utredning Ventilation Stadshuset	0,0	0,0	0,0	-1,0	-1,0
SUMMA SKATTEFINANSIERAT	-82,5	-990,4	-479,6	-977,0	13,4

Nedan följer en sammanfattning av respektive flerårigt investeringsprojekt. Projekten Förskolan Trollet, Mösseberg nybyggnad och Brandstation/Midfalegatan färdigställdes ifjol. Det återstår endast ströfakturor och redovisas därför inte med text. Övriga mindre projekt kommenteras inte speciellt i nedanstående text.

Platåskolan – fastighet

Upphandling av entreprenör (Partneringentreprenad) har utförts. Projektering pågår. Detaljplan och bygglov är överklagats. Byggnationen beräknas påbörjas hösten 2020 och beräknas färdigställas hösten 2022.

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. Som tänkt plan är just nu kommer arbetena att kunna påbörjas i februari 2021 men kan komma att skjutas framåt pga. av överklagande av detaljplan och bygglov.

Vindängens skola

Tillbyggnad. Upphandling av entreprenör (Partneringentreprenad) har utförts. Projektering har utförts. Byggnationen påbörjades sommaren 2019 och kommer att färdigställas till årsskiftet 2020/2021.

Mössebergsskolans ventilation

Ombyggnad ventilation, hus 1, kommer att utföras när Vindängens tillbyggnad är klar 2021.

Förskolan Kinnarp

Nybyggnad av förskola inkl. tillagningskök och matsal. Byggnationen påbörjades februari 2019 och färdigställdes våren 2020.

Frökindsgården

Ombyggnad. Projektdirektiv har tagits fram, därefter planeras att påbörja projektering. Beslut om påbörjande av projektering har ej tagits.

Nytt korttidsboende

Projektdirektiv och förstudie har utförts, därefter planeras att fortsätta med projektering. Detaljplanarbetet har påbörjats.

Nybyggnad vid Fridhem

Projektering har utförts. Byggnationen påbörjades maj 2020 och kommer att färdigställas till årsskiftet 2020/2021.

Ombyggnad Ranliden

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

Tåstorp demensboende

Ett sökt statligt bidrag från Boverket på 15 840 000 kr har beviljats och utbetalades i början på april. Här återstår endast ett fåtal fakturor, arbetet har ej kunnat avslutas p.g.a. Covid-19.

FEP – Falköpings energisparprojekt

Under 2020 kommer arbeten att utföras som

- Förbättrad styrutrustning
- Ombyggnad ventilationsanläggningar
- Medfinansiering av fönsterbyten vid reinvesteringar
- Solcellsanläggningar

Plantisparken byggnad

Förrådsbyggnad vid Amfiteatern kommer att byggas under hösten 2020.

Reservkraft Floby

Byggnad med reservkraftaggregat färdigställs under hösten 2020.

Ekehagen Järnåldersgården

Reparation av Järnåldersgården utförs hösten 2020.

Djurparken fågelhus

Kommer att utföras 2021.

Tillbyggnad byggnad slalombacken

Tillbyggnad påbörjades våren 2020, färdigställs september 2020.

Mössebergs pumpledning

Pumpledningen kommer inte utföras under 2020.

Näridrottsplatser

Planeras och utförs i samråd med Kultur- och fritid samt Barn- och utbildningsförvaltningen.

Aktivitetsområde Dotorp

Styrgruppen har inte gett besked om hur arbetet ska fortskrida och arbetet är därmed pausat.

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.

Djurparken lekplats

Lekplatsen vid djurparken på Mösseberg är helt klar under sommaren 2020. Projektet har blivit något dyrare är beräknat.

Plantisparken upprustning

Plantisprojektet har kunnat startas igen efter nästan två års uppehåll på grund av den överklagade upphandlingen av lekplatsen. Under sommaren har lekplatsen,

grillplatser, scenplats, boulebanor kunnat färdigställas. Projektet förväntas rymmas inom budget och få ett utfall om ca 10 mnkr under 2020. Avvaktar därefter fortsatta uppdrag från styrgruppen.

Mössebergsparken upprustning

Det fortsatta arbetet med Mössebergsparkens upprustning är inriktat på renovering av den kvarstående svandammen. För att kunna göra detta krävs lov från Länsstyrelsen och även en viss möjlighet till medfinansiering. Detta lov har inte erhållits än.

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 avslutas under hösten 2020. Projektet håller sig inom avsatt budget.

*Utredning Utveckling stadskärna**/Stora torget*

Projektet för Stora Torget kommer att ha ett begränsat utfall för 2020 då den tänkta arkitekttävlingen för projektet inte kan startas innan en total projektbudget beslutats i investeringsbudgeten för 2021 i november.

TEKNISKA NÄMNDEN - TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET

INVESTERINGSPLAN (mnr)	UTFALL 2020-08	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
Vatten och avlopp	-11,6	-52,0	-24,1	-52,5	-0,5
Ombyggnation avloppsnet Kättilstorp	-9,3	-32,0	-18,0	-32,5	-0,5
Spillvattenledning Broddetorp-Axvall	0,0	-17,0	-3,1	-17,0	0,0
Matarvattenledning Danska vägen	-2,2	-3,0	-3,0	-3,0	0,0
Biogas	-13,8	-29,7	-31,1	-29,7	0,0
Ny rötchammare	-13,8	-29,7	-31,1	-29,7	0,0
SUMMA TAXEFINANSIERAT	-25,4	-81,7	-55,2	-82,3	-0,5

Ombyggnad avlopp Kättilstorp

Etappen i Ryttarevägen är färdig. Just nu pågår arbete i Villagatan som nästan är färdigt. Ny pumpstation är färdigbyggd i Kättilstorp och väntar på att pumpa vattnet till Vartofta. Fortsatt arbete på Trädgårdsgatan i Kättilstorp samt arbete med pumpstation i Vartofta. Projektet beräknas att färdigställas 2022.

Ny spillvattenledning Broddetorp-Axvall

Ledningen läggs i samarbete med Vallebygdens el. Vallebygdens kommer inte att fortsätta med ledningar i år utan tidigast nästa år, därför är prognosen på projektet 50 tkr.

Matarvattenledning Danska vägen

Etapp 1 med nedläggning av matarvattenledning i Danska vägen är avslutad. Projektdirektiv för etapp 2 är framtagen och medel för utförande är äskade till 2021-2022.

Ny rötchammare

Projektering, förfrågningsunderlag och upphandling av rötchammare och efterrötchammare utfördes under 2018. Byggstart våren 2019 med markarbeten, flytt av gamla ledningar samt pålning. Bottenplatta har gjutits under sommaren 2019 och rötchammarna monterades under sen höst. Byggnationen har fortsatt under 2020 med maskinrum samt maskinell utrustning samt el/styr med planerat färdigställande till september. Utprovning och idrifttagning under oktober-november. Bidrag från klimatklivet till utökad rötchammarevolym har beviljats med 6,75 mnr samt ytterligare 1,65 mnr för efterrötchammare. Kommunfullmäktige har tagit investeringsbeslut på 29,7 miljoner kronor till projektet.

KOMMUNSTYRELSEN - MARK OCH EXPLOATERING

INVESTERINGSPLAN (mnkr)	UTFALL 2020-08	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
MARJARPS LOGISTIKOMRÅDE	-28,4	-146,6		-34,2	
Marjarp etapp 1-3	-21,5	-50,3		-23,3	
Gata	-12,4	-33,3		-12,4	
VA	-4,6	-12,2		-4,6	
Övrigt	-0,3	-0,6		-0,3	
Väg 184 cirkulation N Tvärvägen	-1,8	0,0		-1,8	
Förläggning Sikagården	-2,4	-4,2		-4,2	
Två nya terminalspår	-12,3	-16,3		-16,3	
Gata	-12,3	-16,3		-16,3	
Överlämningsbangård	5,4	-80,0		5,4	
Gata	0,0	-16,0		0,0	
Statliga bidrag	5,4	-64,0		5,4	
FÅRABERGET	-7,9	-104,3		-21,0	
Fåraberget etapp 2A radhus	-7,9	-16,5		-16,5	
Gata	-7,0	-11,2		-11,2	
VA	-0,9	-5,3		-5,3	
Övrigt				0,0	
Fåraberget etapp 2B bostadsomr	0,0	-18,3		-3,3	
Gata		-13,0		-2,0	
VA		-5,0		-1,0	
Övrigt		-0,3		-0,3	
Nordmannag. rondell inkl. gator	0,0	-10,2		0,0	
Gata		-10,0			
VA		-0,2			
Nordmannag. Industrigata	0,0	-23,7		0,0	
Gata		-16,0			
VA		-7,7			
Förläggning Nordmannagatan	0,0	-1,3		-1,2	
Gata		-1,3		-1,2	
Österängsg. gata, rondell, grönområde	0,0	-21,3		0,0	
Gata		-10,0			
VA		-11,3			
Fåraberget genomfartsgata, Fårabergsgatan	0,0	-13,0		0,0	
Gata		-12,5			
VA		-0,2			
Övrigt		-0,3			
ÖVRIGT	-3,7	-66,7		-7,7	
Alvared 4:164 Månasgårdsgatan	-0,3	-0,7		-0,3	
Gata		-0,4			
VA	-0,3	-0,3		-0,3	
Iordningsställande av parkering del av Kv Byggmästaren	0,0	-1,9		0,0	
Gata		-1,9			

INVESTERINGSPLAN (mnr)	UTFALL 2020-08	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
Rivning av Nilserikssong 13 samt iordningställande av pendelparkering	0,0	-2,8		-0,3	
Gata		-2,8		-0,3	
Iordningställande Vintervägen i Stenstorp	0,0	-4,8		0,0	
Gata		-3,0			
VA		-1,7			
Övrigt		-0,1			
Megaliten etapp 1	-0,9	-1,0		-0,9	
Gata	-0,9	-1,0		-0,9	
VA					
Övrigt					
Megaliten etapp 2	0,0	-29,3		0,0	
Gata		-22,0			
VA		-6,0			
Övrigt		-1,3			
Prästgårdsgärde	-2,5	-26,2		-6,2	
Gata	-0,1	-1,2		-1,3	
Övriga exploateringar	-2,4	-25,0		-4,9	
Summa fleråriga projekt	-40,0	-317,6	0,0	-62,9	0,0

Nedan följer en sammanfattning av respektive flerårigt investeringsprojekt. Prognos för mark- och exploateringsinvesteringar för år 2020 -62,9 mnr.

Marjarp 1-3

Industrigatorna Logistikvägen och Virkesvägen blir helt klara för trafik i slutet av 2020. Gång- och cykeltrafik, samt planerade VA anläggningar likaså. Projektet har delats upp i tre olika projekt med olika prioritet och olika utförare.

Samtliga stenmurar inom detaljplanerna har flyttats till naturområden och frigjort industrimarken. Flytt av diken och förläggning av trummor har gjorts enligt detaljplanerna. Marjarp Belysning pågår upphandling.

Två nya terminalspår

Spåren är färdigbyggda, slutbesiktigade och tagna i drift under sommaren 2020. Slutligt godkännande från Transportstyrelsen beräknas bli klart i oktober. Trots överklagad upphandling med en försening på fyra månader har motsvarande försening jobbats in tillsammans med entreprenören. Efter godkännande kvarstår försäljningen av järnvägsspåren inne på Julas terminal

enligt avtal.

Överlämningsbangård Marjarp

Upphandlingen av generalkonsult planeras till januari 2021. Upphandling av järnvägsentreprenaden under vintern 2021-2022. Byggstart beräknas under våren 2022 och färdig anläggning första halvåret 2023.

Fåraberget etapp 2 A – radhus

Parken på Fåraberget pågår arbete och färdigställs under 2021. Lekplatsen som är inkluderad i projektet är ännu inte påbörjad, start under 2021. Västerängsgatan, Vårbruksgatan och Höstbruksgatan anlades under 2020, kommer att färdigställas under 2021. Utbyggnad av VA nät enligt detaljplan. Projektet är klart, sista etapp var vattenvägen i Fårabergets park.

Fåraberget etapp 2 B bostadsområde

28 villatomter, 28 620 kvm bruttoarea för radhus och lägenheter i flerbostadshus (ca 200-300 bostäder) dec 2020-sept 2021.

Nordmannagatan rondell inkl. gator och Nordmannagatan industrigata

Utbyggnaden är en del i Fåraberget bostadsområde och är en förutsättning för verksamhetsområdet utmed väg 184 Lilla Sikagården som omfattar ca 50 000 kvm mark för verksamheter. Okt 2021- dec 2022.

Förlängning Nordmangatan

Den inledande delen av gatans förlängning är utförd, kvarstående är några återställanden.

Österängsgatan gata, rondell, grönområde

70 000 kvm industrimark för större industrier tredje kvartalet 2022 till -okt 2023.

Fåraberget genomfartsgata (Fårbergsgatan)

Utbyggnaden är en förutsättning för Fåraberget etapp 3 som innefattar ett större antal villatomter samt lägenheter i flerbostadshus. Nov 2023-mars 2024.

Alvared 4:164 Månsagårdsgatan

Utbyggnad av gata enligt detaljplan p.g.a säkerhets-skäl. Arbetet är färdigt.

Iordningställande av parkering av Kv. Byggmästaren

40 nya centralt belägna parkeringsplatser. Genomförs under 2020.

Rivning av Nils Erikssonsgatan 13 samt iordningställande av pendelparkering

2 000 kvm komplettering till befintlig pendelparkering väster om tågstationen.

Iordningställande Vintervägen i Stenstorp

9 villatomter, utbyggnad under 2024-2025.

Megaliten etapp 1

Vissa åtgärder återstår efter att de sista tomterna byggs. Utbyggnad av VA nät enligt detaljplanen. Byggs i egen regi. Mindre del av markarbete med dammar är kvar.

Megaliten etapp 2

Mark för handelsområde om ca 100 000 kvm kvartersmark. Byggnadstid april 2024- okt 2025.

Prästgårdsgårde

Projektet kommer inte att avslutas under 2020, fortsätter under 2021.

Övriga exploateringar

De rivningar som är beslutade av kommunstyrelsen som Marjarp Friggeråker 24:9, Lilla Sikagården, förskolan Skytten och Trymm 22 är klara.

Vilhemsro är i stort sett avslutat efter att de sista tomterna bebyggts under 2020.

I Åsarp är arbetena på Fredahlsgatan och Månsagårdsgatan avslutade.

Väg 184, cirkulationsplats – bidrag till Trafikverket

Enligt beslut KS 2014 § 172 samt ordförandebeslut om godkännande av genomförande och tilläggsavtal till medfinansieringsavtal- cirkulationsplats väg 184, Brogårdets industriområde har en summa om 1,82 miljoner kronor betalats till Trafikverket, vilket motsvarar 25% av kostnader för gång och cykelpassage (enligt avtalet). Kostnaden belastar investeringskonto och det fanns inga medel reserverade för detta projekt.

Falköpings Hyresbostäder - Koncern

RESULTATRÄKNING (TKR)	UTFALL 2020-08
Hyresintäkter	104 846
Övriga rörelseintäkter	2 973
Rörelsens intäkter	107 819
Drift- och underhållskostnader	-42 644
Fastighetsskatt/-avgift	-1 912
Övriga externa kostnader	-4 491
Personalkostnader	-15 052
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-20 862
Rörelsens kostnader	-84 961
Rörelseresultat	22 858
Resultat från finansiella poster	
Resultat från andelar i koncernföretag	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	13
Räntekostnader och liknande resultatposter	-4 190
Resultat efter finansiella poster	18 681
Bokslutsdispositioner	
Skatt på periodens resultat/rättelse tidigare taxering	
Periodens resultat	18 681

I koncernen Falköpings hyresbostäder ingår förutom moderbolaget Falköpings hyresbostäder även det helägda dotterbolaget Fastighets AB Mösseberg.

Trots att omsättningen kommer att vara något lägre 2020 än förväntat, på grund av Corona-rabatter och avslutat lokalkontrakt för Ungbo, förväntas resultatet bli högre än förväntat. Det kan främst förklaras av

- att underhållsåtgärder har fått ställas om på grund av Corona (från åtgärder som kostnadsförs till åtgärder som komponentförs).
- att arbetsgivaravgifterna varit lägre och ersättning för sjuklön erhållits på grund av Corona.
- att återföring av nedskrivningar gjorts preliminärt för 2020 med 2 962 tkr.
- att effekterna av olika energisparåtgärder fallit väl ut.
- att ränteläget är fortsatt lågt.

Som negativa poster ser man framför allt att befarade kundförluster ökar.

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 augusti 2020 visar ett positivt resultat på 75,3 mnkr, exklusive förändring semesterlöneskuld. Föregående år var motsvarande resultat 33,8 mnkr. Helårsprognosen totalt för kommunen visar ett resultat på 61,8 mnkr, föregående år var prognosen 19,0 mnkr. Det är alltså betydligt högre resultat än föregående år. Det råder ju dock mycket stor osäkerhet i år med anledning av pandemin och den ekonomiska krisen. I SKR's prognos, som man i år kallar scenario, förväntas skatteintäkterna sjunka med ca 20 mnkr för 2020. Samtidigt har regeringen tagit beslut om "extra bidrag" pga Coronakrisen om 33 mnkr. Utöver detta finns de ska "välfärdssatsningarna" vilka bara delvis var beräknade i vår budget.

De generella statsbidragen beräknas nu överstiga budget med 60 mnkr. Sammantaget är att Falköpings kommun, sammanslaget netto skatter och generella statsbidrag, nu beräknas få ca 40 mnkr över budget. Det bör dock poängteras att det är scenarior/prognoser. Det kommer en ny skatteprognos från SKR den 1 oktober och då gör vi nya beräkningar. Noteras även att det är svårt i dagsläget överblicka hur mycket ökade kostnader vi kommer att få pga krisen.

Nämndernas prognoser visar överskott på 6,5 miljoner (föregående år - 17,2 mnkr) jämfört med budget. De största budgetavvikelserna finns i socialnämnden som prognosticerar ett överskott 8,2 mnkr (föregående år underskott 14,8 mnkr) och barn- och utbildningsnämnden som visar på ett underskott på 10,5 mnkr (-6,0 mnkr). Kommunstyrelsen och tekniska nämnden prognosticerar relativt stora överskott, Kompetens och arbetslivsnämnden ett mindre överskott medan Kultur och Fritid beräknar ett relativt stort underskott. Samhällsskydd mellersta Skaraborg beräknar ett mindre underskott och Byggnadsnämnden ett mindre överskott. Avvikelserna beskrivs i respektive nämnds

delårsrapport samt kortfattat i denna kommuntotala delårsrapport. De centrala posterna visar ett underskott på 4,4 mnkr och finansiella och övriga poster ett överskott på 27,5 mnkr. De taxefinansierade verksamheterna prognoserar ett underskott på 1,4 mnkr jämfört med budget.

På grund av Corona-pandemin ersätter staten arbetsgivare för sjuklönekostnader under april tom juli. Denna ersättning fördelas ut på respektive nämnd. För perioden augusti tom december ersätts sjuklönekostnader utifrån merkostnader pga pandemin. Vidare ersätter staten ökande kostnader för pandemin vilket söks från Socialstyrelsen. Denna ersättning berör främst socialnämnden.

Falköpings kommuns finansiella mål utgår ifrån kommunlagens regler om god ekonomisk hushållning. I kommunens dokument "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv" finns detta definierat vad detta innebär för Falköpings kommun.

Det finansiella resultatet ska uppgå till det högsta av följande resultatkrav.

- Resultatet ska över tid uppgå till minst två procent av skatter och statsbidrag. Över tid avser en tioårsperiod
- Resultatet beräknat som låneskuld delat på 35 år.

God ekonomisk hushållning innebär att Falköpings kommun skall ha ett resultat för 2020 på 42,3 mnkr. Beslutat budgeterat resultat för 2020 är 33,5 mnkr, dvs under det finansiella målet. Resultatet skall dock ses över tid. I den nu framlagda delårsrapporten visar prognosen ett resultat om 61,8 mnkr dvs en positiv avvikelse med 28,5 mnkr från budget. Det finansiella målet för ekonomisk hushållning ser därför ut att mer råde uppfyllas för 2020. Viktigt vid analysen är dock att prognosen för kommunens skatteintäkter är mycket osäkra. Den 1 oktober kommer en ny prognos från SKR och då bör vi vara något mer säkra på våra skatteintäkter för 2020. Vidare bör vi analysera resultatet ifrån att kommunens skatteintäkter höjts med ca 16 mnkr pga den skattehöjning (35 öre, från 21,60 till 21,95 kr) som gjordes inför året. 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 2020 som att kommunen tagit höjd för ökande kostnader när de stora investeringarna är färdigställda runt 2022. Den revi-

derade kostnadsutjämnings har också ökat kommunens intäkter, knappt 20 mnkr jämfört med 2019. Med dessa två faktorer samt att kommunerna i Sverige ser ut att vara något ”överkompenserade” av staten p.g.a. Corona-pandemin är det rimligt att Falköpings kommun gör ett större överskott än budgeterat för 2020.

DENOMRÅDET GUDHEM STRÖGET FLOBY DOT
ALEVI STENSTORP KYRKERÖR ÅSARP STORA
LANTIS ODENSBERG KÖTTORGET VARTOFTA
ARLEBY ÅTTAGÅRDEN VILSKE-KLEVA TÅSTORP
BRISMENE FÅRABERGET BORGUNDA VILHELMRO
ILHELMSBERG ULLENE BESTORP SEGERSTAD AN
ABLICK SKÖRSTORP ÖSTERTULL ULLENE FRIG
ALTORP SLÖTA KÄTTILSTORP VÄSTERTULL BRO
LIDEN KÄLVENE RANTEN KINNARP MÖSSEB
INDÄNGEN LUTTRA GRÖNELUND TORBJÖRNT
DENOMRÅDET GUDHEM STRÖGET FLOBY DOT
ALEVI STENSTORP KYRKERÖR ÅSARP STORA
LANTIS ODENSBERG KÖTTORGET VARTOFTA
ARLEBY ÅTTAGÅRDEN VILSKE-KLEVA TÅSTORP
BRISMENE FÅRABERGET BORGUNDA VILHELMRO
ILHELMSBERG ULLENE BESTORP SEGERSTAD AN
ABLICK SKÖRSTORP ÖSTERTULL ULLENE FRIG
ALTORP SLÖTA KÄTTILSTORP VÄSTERTULL BRO
LIDEN KÄLVENE RANTEN KINNARP MÖSSEB
INDÄNGEN LUTTRA GRÖNELUND TORBJÖRNT
DENOMRÅDET GUDHEM STRÖGET FLOBY DOT
ALEVI STENSTORP KYRKERÖR ÅSARP STORA
LANTIS ODENSBERG KÖTTORGET VARTOFTA
ARLEBY ÅTTAGÅRDEN VILSKE-KLEVA TÅSTORP

