

# Delårsrapport

per april 2022





# Innehållsförteckning

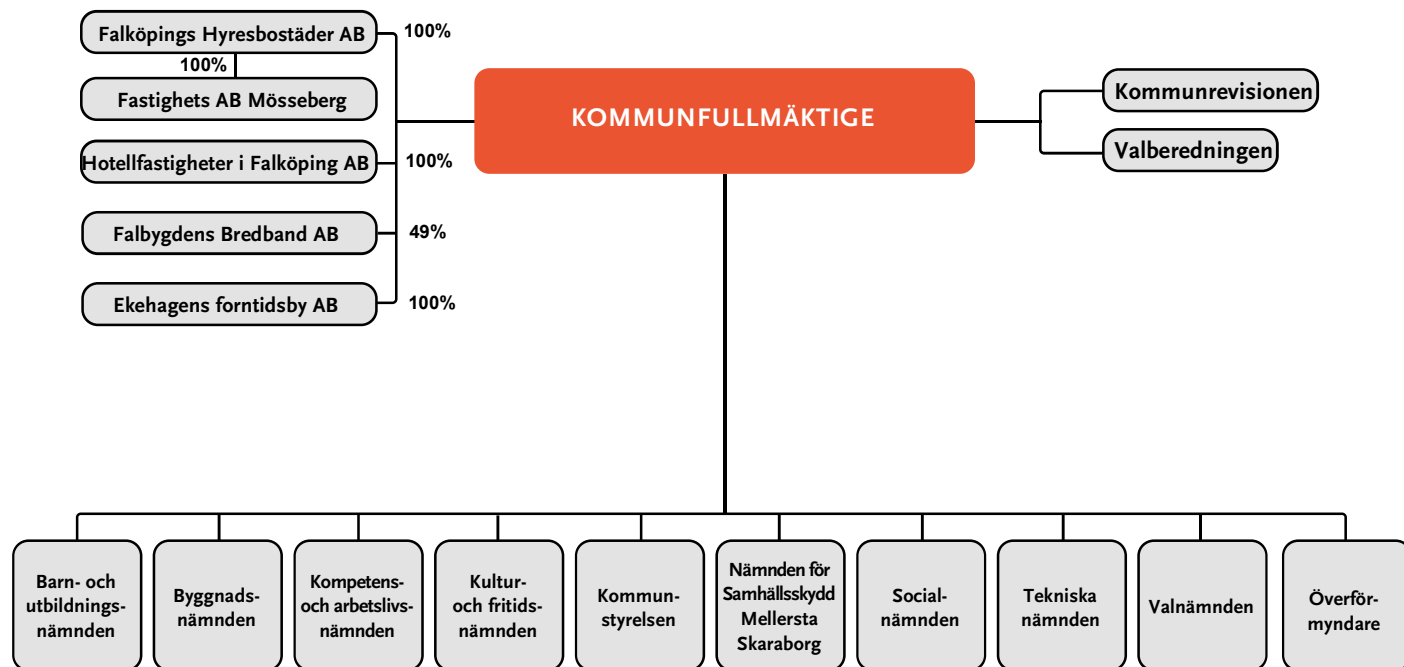
## Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Händelser av väsentlig betydelse	6
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
Balanskravsresultat	20
Väsentliga personalförhållanden	21
Förväntad utveckling	23

## Ekonomisk redovisning

Resultaträkning	25
Balansräkning	26
Notförteckning	28
Driftredovisning	36
Investeringsredovisning	43
Fleråriga investeringar	46
Sammanfattning och analys	51

# Den kommunala koncernen



# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Dagens komplexa samhälle

De samhällsutmaningar som kommunen/kommuner står inför är komplexa. Det är inte en enskild aktör som kan tillgodose lösningen. Att möta de komplexa frågorna kring hållbar utveckling kräver helhetssyn. Insikten att det är flera olika, och inte alltid tydligt sammankopplade, kunskapsområden som berörs och att samverka och samspel behövs är essentiellt för att kunna hantera frågorna. En högre grad av tvärfunktionellt samarbete gynnar medborgaren samt stärker den tillitsbaserade styrkedjan. En tillitsbaserad styrning är nödvändig för att hantera en komplex verklighet. Det är ur mångfalden och dialogen som de gemensamma visionerna om morgondagen och framtiden kan formas.

En komplex verklighet kan också bli en orolig verklighet för den enskilde individen. Konsekvenserna i spåren av pandemin har börjat bli tydliga där en ökad psykisk ohälsa märks liksom ökade skillnader i socioekonomisk status. En ökad polarisering i samhället, lokalt som globalt, syns också och kan komma att påverka många delar i välfärden framöver.

## Omvärldsförändringar

Rysslands invasion och krig mot Ukraina och fortsatta utbrott av Covid-19 i runt om i Asien påverkar omvärlden och så även Falköpings kommun. Svårigheter att få fram teknisk utrustning påverkas fortfarande av den komponentbrist som uppkom under pandemin, men även att flera viktiga kinesiska hamnar stängt ner av staten, för att begränsa Covid-19 spridning, gör att även transporterna försenas.

Även kriget i Ukraina påverkar omvärlden och Europa dels genom stora flyktingströmmar men även högre priser på fossila bränslen och el. Effekten av högre energipriser spiller över på andra varor, exempelvis livsmedel eller annan energikrävande produkter, vilket gjort att inflationen har tagit fart under år 2022. Inflationstakten i april var runt om i Europa och USA över 6 procent på årsbasis vilket överstiger Riksbankens inflationsmål om 2 procent per år.

För att hejda inflationen runt om i västvärlden har ländernas olika riksbankers beslutat att höja styrande räntorna, vilket påverkar möjligheten och kostnaderna att låna till konsumtion. SKR skriver i senaste ekonomirapport att fler höjningar av de styrande

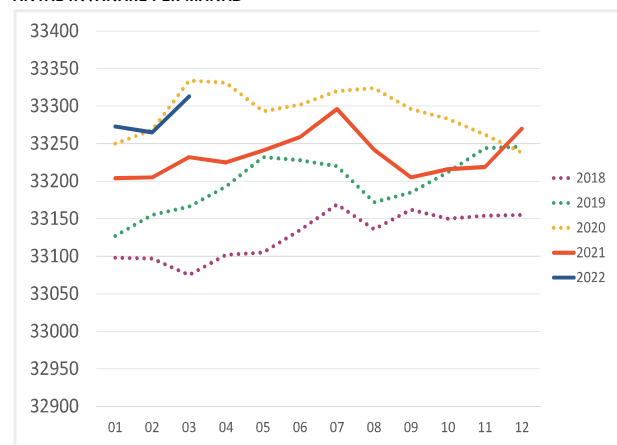
räntorna är att vänta vilket kommer att bromsa upp tillväxten och inflationen, men får samtidigt att konsekvensen att arbetslösheten kommer öka för de personer som redan idag har svaga jobbchanser.

## Befolkningsutveckling

Per den 31 december 2021 var Falköpings kommuns befolkning 33 270 personer. Den 31 mars 2022 uppgår summan till 33 313 personer vilket innebär en ökning med 43 personer, nära 2020 års nivå.

Vid samma tidpunkt föregående år var befolknings-siffran 33 232 personer.

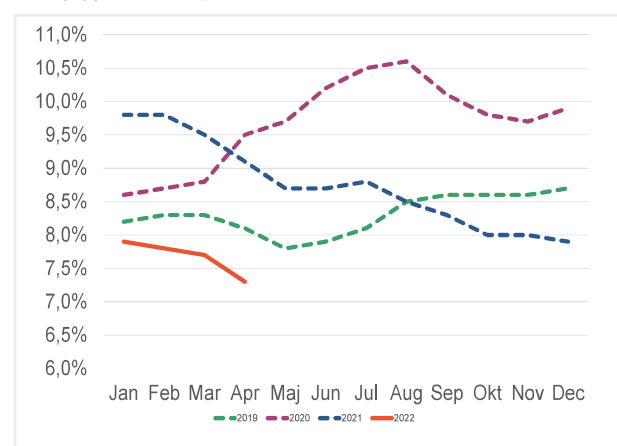
ANTAL INVÅNARE PER MÅNAD



## Arbetsmarknad

Den totala arbetslösheten i Sverige var i april månad 344 536 personer eller 6,8 procent av arbetskraften. I Falköpings kommun är 1 139 personer arbetslösa vilket motsvarar 7,3 procent. Detta är en minskning med 0,6 procentenheter gentemot arbetslöshets-siffran för årsbokslutet för år 2021.

ARBETSLÖSHET PER MÅNAD



## Händelser av väsentlig betydelse

### Förvaltningsform

#### Barn- och utbildningsnämnden

Kriget i Ukraina påverkar nämndens verksamheter både direkt och indirekt. Direkt påverkas nämnden av ökade kostnader på, framförallt på drivmedel. På sikt kommer merparten av nämndens externa kostnader påverkas negativt då priset på drivmedel kommer påverka priset på andra produkter i större utsträckning, ett exempel är ökade skolskjutskostnader. Inflationen var hög och stigande redan i slutet av förra året och förvaltningen förväntar sig fortsatt stora prisökningar under året.

Kriget kan också innebära ett kraftigt ökat elevantal på kort tid för nämndens alla verksamheter, i och med att EU aktiverat massflyktingsdirektivet, men så har ännu inte skett. I nuläget är inte Falköpings Kommun en av migrationsverkets mottagnings-kommun, men trots det har några familjer valt att flytta till Falköping. I enlighet med massflyktsdirektivet, så ska dessa barn och elever erbjudas förskola och skola.

Migrationen in till kommunen för övrigt avtagit och antalet nyanlända fortsätter att minska. Rörligheten mellan kommuner dock fortsatt stor, vilket innebär att många flyttar in och många flyttar ut. Rektorerna lyfter detta fortsatt som en stor påver-kansområde för elevernas lärande när möjligheten till kontinuitet och stabilitet i klasserna ändras.

Effekterna av Pandemin finns fortsatt kvar. Staten förmedlar Covidpengar som i nuläget används till tillfälliga personalförstärkningar för kompensatoriska undervisningsinsatser.

#### Kommunstyrelsen

Rekrytering av biträdande förvaltningschef är klar och tjänsten tillsätts den 31 maj.

Kommunen ingår i ett projekt med flera skaraborgs-kommuner (Ö9) av upphandling av ett nytt ekonomisystem. En leverantör är utsedd efter genomförd upphandling. Förslag till kostnadsfördelning mellan kommunerna är framtagen och på väg att beslutas. Planering pågår för införande av det nya ekonomisystemet som förväntas implementeras till våren 2023.

Ett projekt angående IT-säkerhet har startats upp efter att strategiska utvecklingsmedel har beviljats.

Upphandling av konsult pågår och projektet kommer att sättas igång under hösten.

En rutin för beredningsprocessen har antagits av kommundirektören, vilken är styrande och stödjande för alla förvaltningar. Kansliavdelningen har genom den juridiska rådgivningen stöttat och medverkat i flera övergripande processer.

Falköpings kommun och Hyresbostäder AB samarbetar för att stärka och förebygga det främjande trygghetsarbetet. Rekrytering av en projektjänst är genomförd och tillsattes den 18 april.

Kommunikationsavdelningen har arbetat med att iordningställa en "studio" i stadshuset varifrån kommunens verksamheter kan sända föreläsningar, seminarier, utbildningar anordna digitala möten eller konferenser med mera.

Upphandlingen av extern aktör för drift av både skidbacke och campingen på Mösseberg gick dock inte att genomföra enligt de ursprungliga anvisningarna. Det bedöms vara ytterst liten sannolikhet att hitta en aktör som kan genomföra driften av både skidbacken och campingen på tillfredsställande sätt, och det bedöms mer rimligt att skidbacken sköts av Falköpings kommun medan campingen sköts av annan aktör.

Arbetet att genomföra en kommunövergripande platsvarumärkesprocess är påbörjad då projektmedel är tilldelade och en direktupphandling för processledning är igång.

Kommunstyrelsens godkännande av förslag till detaljplan för Platåskolan (Gamla stan 2:26 m.fl.). Det slutliga antagandet av detaljplanen kommer att ske i kommunfullmäktige.

Iordningställande av allmän plats inom detaljplanen Lilla Sikagårdens verksamhetsområde har påbörjats och beräknas vara klart under våren 2023. Utbyggnaden tillgängliggör 50 000 kvadratmeter och mark för verksamheter.

#### Kompetens- och arbetslivsnämnden

De faktorer som i nuläget bedöms påverka nämndens verksamhet mest är den förstärkta matchningsproblematik som kan ses på arbetsmarknaden där arbetslösheten sjunker generellt, medan långtidsarbetslösheten ökar. Målgruppen som sedan tidigare

befinner sig långt ifrån arbetsmarknaden får en allt längre väg för att göra stegförflyttningar mot arbete.

Ännu kvarstår effekter av Arbetsförmedlingens (AF) reformering som inleddes 2019 och nationellt diskuteras kommunernas roll i arbetsmarknadspolitiken, samtidigt som AF överlåter arbetsförmedlandet för de individer som står närmast arbetsmarknaden till externa aktörer. Eftersom AF är en av förvaltningens viktigaste samverkansparter får det effekter för förvaltningen och frågan om kommunens framtida roll i arbetsmarknadspolitiken följs noga.

## Kultur- och fritidsnämnden

Förvaltningschef Maria Wallengren slutade sin anställning i Falköpings kommun 20 mars 2022.

Tillförordnad förvaltningschef Torbjörn Lindgren tar över ansvaret tills ny förvaltningschef är anställd.

Merparten av restriktionerna kopplade till pandemin togs bort 9 februari. Verksamheterna kunde återgå till mer normala förutsättningar.

## Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Ökad osäkerhet i det säkerhetspolitiska läget i världen.

Restriktionerna kopplade till covid-19 har tagits bort.

Höjda krav i lag och föreskrift får genomslag under 2022 såsom förändrat utbildningskrav, inventering och prioritering av tillsynsobjekt.

## Socialnämnden

Den 24 februari 2022 invaderade Ryssland sitt grannland Ukraina, vilket för Falköpings kommun innebar ett förberedelsearbete för eventuellt flyktingmottagande. För socialförvaltningens del har det handlat om förberedelser av boenden.

Verksamheten har under våren haft en fortsatt påverkan av covid-19 på grund av en hög frånvaro bland personal av olika anledningar (såsom vård av barn,

familjekarantän, egen sjukdom). Egentestcentrat har dock stängts. I och med övergången till att sjukdomen inte längre betraktas som samhällsfarlig kunde flera begränsningar i verksamheterna tas bort och verksamheter som varit stängda kunde åter öppnas.

Utmaningen att rekrytera personal kvarstår. Under våren är det främst semesterperioderna som är svåra att bemanna. Det finns en matchningsproblematik i form av att de personer som söker vikariat i stor utsträckning saknar såväl formell som reell kompetens och ofta även intresse för yrkesområdet. Många gånger har verksamheterna inga andra alternativ än att prova att anställa personer som snart visar sig inte fungera, vilket leder till höga introduktionskostnader utan resultat. Då flera branscher öppnats upp igen efter pandemin har många arbetssökande valt andra områden än vård och omsorg. Behovet av att stärka attraktiviteten inom yrket och hitta nya sätt att angripa utmaningarna framkommer tydligare än någonsin. För att öka attraktiviteten har exempelvis introduktionstiden för de som rekryterats förlängts, vilket får en direkt effekt på personalkostnaderna.

## Tekniska nämnden

Det oroliga världsläget i spåren från pandemin, krigsläget i Ukraina och omställningar för klimatanpassningar har stor påverkan på förvaltningens verksamheter. Framförallt har elpriset, livsmedelspriser och bränslepriser stigit kraftigt, men även priset på byggmaterial, kemikalier och halkbekämpningsflis. Förutom ökade inköpspriser har även leveranstider påverkats negativt.

Upprustning av det civila samhället för att bättre

klara av kris och krig påverkar VA avdelningen. Avdelningen arbetar med att rusta upp gamla vattentäcker samt upprätta en nöd- och reservvattenplan som stöd i kris.

Skyddsrumsåtgärder fortsätter enligt plan. Under första tertialen har en rensning och städning genomförts på



17 av de 33 skyddsrum som kommunen ansvarar för. Under hösten 2021 genomfördes lekplatsbesiktningar på kommunens skolor och förskolor. Detta har resulterat i ett omfattande arbete med att både iordningställa akuta fel men även att skapa en långsiktig underhållsplan för lekplatserna.

## Byggnadsnämnden

Byggenheten har ett stabilt flöde av nyinkomna ärenden som ligger i paritet med tidigare år.

Av fattade bygglovsbeslut så är det fyra som är av större betydelse med hänsyn till arbetstillfällen och stadsutveckling. Dessa är tillbyggnad av tågserviceanläggning på Anneborg 2:4, nybyggnad av flerbostadshus med 16 lägenheter på del av Kyrkerör 1:1, nybyggnad av korttidsboende på Friggeråker 25:8 med flera samt även nybyggnad av industri och lager på Spillkråkan 2 i Stenstorp.

Detaljplan för kvarteret Snickaren 3 blev antagen. Detaljplanens syfte är att pröva markens lämplighet för bostadsändamål i ett centrumära läge.

Positivt planbesked beviljades för fastigheterna Ciselören 3 och Tillskäraren 1 och 3.

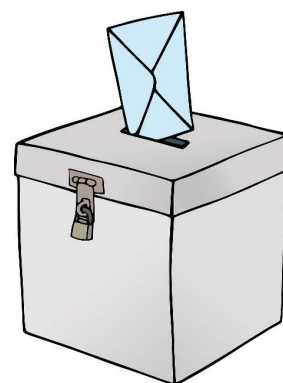
Riktlinje för exploatörsdriven planprocess är antagna i syftet att möjliggöra för exploatörer att delta aktivt och ta mer ansvar i planprocessen. Riktlinjerna förtydligar ansvar och roller samt förutsättningar och villkor i en exploatörsdriven planprocess.

## Valnämnden

Arbetet för att förbereda allmänna val pågår för fullt. Det handlar om att rekrytera röstmottagare och utbilda dem, ordna lokaler för röstning, ta fram information till väljare, beställa valmaterial, etc.

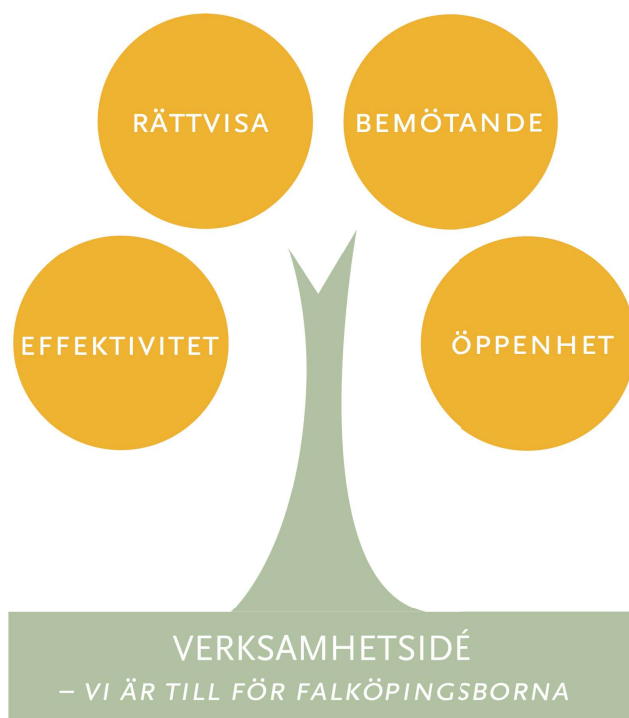
Falköpings kommun har 18 valdistrikt med lika ånga vallokaler, ett tiotal lokaler för förtidsröstning och ca 180 röstmottagare.

En förändrad omvärld ställer högre krav på säkerhetsfrågor och valkansliet samverkar med säkerhetssamordnare och kommunikationsavdelningen.





# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten



## Inledning

Det Goda Livet är kommunens vision om det hållbara samhället, ett samhälle i balans och harmoni, även för kommande generationer. Det Goda Livet bygger på allas lika värde och på samhällsaktiva invånare. Livskvalitetsfrågorna värnas för att öka välbefinnandet och trivseln för invånarna i Falköpings kommun.

Det finns tydliga kopplingar mellan delaktighet, inflytande och hälsa. När enskilda individer och grupper får möjlighet att påverka sin livskvalitet och utvecklingen av samhället i stort, uppstår en känsla av medskapande som bidrar till meningsfullhet. Meningsfullhet är avgörande för att skapa det goda livet för Falköpings kommuns invånare. Falköping tar ansvar för en gemensam framtid och en hållbar utveckling. Kommunen vill skapa det goda livet för kommunens invånare och för kommande generationer.

Viljan är att driva en förändringsprocess där kommunen går före i utvecklingen av ett hållbart samhälle, där naturens och de mänskliga resurserna används medvetet och balanserat. Ekologin sätter ramarna och villkoren med planetens absoluta gränser, ekosystem och naturens resurser. Ekonomin är ett medel för att skapa social hållbarhet. Det är själva målsättningen med det dynamiska och rättvisa samhället där de mänskliga behoven uppfylls. Kommunen ser ett tydligt samband mellan hållbara satsningar och den lokala utvecklingen. Falköping ska vara en bra kommun att besöka, bo och verka i – nu och i framtiden. Kommunen som organisation är till för Falköpingsborna och strävar efter att alla ska behandlas rättvist och lika, att relationer kännetecknas av öppenhet, respekt och ett gott bemötande, att goda resultat uppnås genom effektivitet, tillit och samverkan.





## Skapa förutsättningar för ett socialt hållbart Falköping



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

### Förebyggande insatser barn och unga

För att jobba med ett socialt hållbart Falköping behöver det

hälsofrämjande och förebyggande arbetet fokuseras.

Orosanmälningarna till socialtjänsten och barnplaceringarna har ökat under flera år och trenden ser ut att fortsätta även under år 2022. Det finns fortfarande en situation av trångboddhet inom skolor och förskolor i centralorten vilket utmanar möjligheterna att möta alla elevers behov. Samtidigt går det att se i den senaste LUPP-undersökningen<sup>1</sup> från hösten år 2021 att både killar och tjejer skattar sitt mående sämre jämfört med tidigare år. Totalt svarar 55 % av tjejerna och 78 % av killarna i Falköping att de mår mycket eller ganska bra. Tjejernas rapportering av besvär som nedstämdhet, stress och huvudvärk har ökat och ligger på en hög nivå. Även om covid-19 pandemin och efterföljningarna av den fortfarande påverkar kommunens verksamheter och invånarna syns en viss återhämtning. Bland annat en återhämtning i relationer i och med att tillgången till sociala sammanhang och mötesplatser ökat. Elever är tillbaka i skolmiljön och besöksiffrorna på fritidsverksamheter indikerar också att invånare i Falköpings kommun möts mer på sin fritid. Samtidigt kan konstateras att unga inte återgått till att vara föreningsaktiva i den utsträckning de var före pandemin.

<sup>1</sup> LUPP – Lokal uppföljning av ungdomspolitik. En enkät som

Flera verksamheter har under året fortsatt stärkt upp sitt barnrättsarbete. Inom socialtjänsten har personalgrupper genomgått webb utbildning och det finns en särskild satsning kring barnkonventionen och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Även arbetet som syftar till att stärka samverkan mellan skola och socialtjänst har fortsatt. Syfte är att fler förebyggande insatser ska kunna identifieras och genomföras i ett tidigt skede, så att barnen får bättre förutsättningar till en god psykisk och fysisk hälsa och därmed kan klara av sin skolgång. Förhoppningen är också att antalet barn som placeras utanför det egna hemmet ska minska. Under året har arbetet bland annat handlat om att hitta gemensamma rutiner för samverkan, exempelvis när en elev flyttar hem till kommunen efter extern placering.

Varje förskola och skola har också kontaktpersoner på socialtjänstens barn- och ungdomsenhet, som arbetar med myndighetshandling för barn. Utöver samverkan över förvaltningsgränser pågår också arbete för att stärka samverkan internt på socialförvaltningen – allt för att ge ett bättre och mer samlat stöd för individen.

Ett utvecklingsarbete kring föräldraskapsstöd har pågått under året med syfte att skapa en röd tråd i befintligt föräldraskapsstöd i Falköpings kommun så att insatser erbjuds föräldrar genom hela barnets uppväxt samt när föräldrar från olika kulturer. Allgatan har gemensamt med etniska föreningar och Connect genomfört flera gruppträffar i Föräldraskap i Sverige (FÖS)<sup>2</sup>. Här finns ett fortsatt utvecklingsarbete att göra för att nå ännu fler föräldrar med föräldrastödjande insatser och anpassa stödet så att det fyller det behov föräldrar har.

Utvecklingsarbetet för att förebygga psykisk ohälsa och suicid fortsätter. En handlingsplan är under året framtagen och antagen av styrgruppen för trygghet, tillika kommunledningsgruppen. Flera insatser görs för att höja kunskapen kring psykisk hälsa och suicid såsom psykiatrivecka, utbildning i Mental Health

Utöver samverkan över förvaltningsgränser pågår också arbete för att stärka samverkan internt på socialförvaltningen – allt för att ge ett bättre och mer samlat stöd för individen.

<sup>2</sup> Föräldraskap i Sverige FÖS. ett samhällsorienterat grupprogram som består av fem gruppträffar á 2.5 h för utrikesfödda föräldrar med barn 0-18 år

First Aid (MHFA)<sup>3</sup> till personalgrupper i samtliga förvaltningar, pilotprojekt kring Youth Aware of Mental Health (YAM)<sup>4</sup> i tre högstadieskolor samt räddningstjänstens utbildningar i Akut Omhändertagande av Självordsbenägen Person (AOSP)<sup>5</sup>. Det finns ett fortsatt utvecklingsarbete att göra för att nå fler målgrupper i arbetet såsom exempelvis äldre.

## Det är människorna som skapar ett hållbart samhälle

När människor ges möjlighet att vara med och ha inflytande och skapa tillsammans bidrar det till ett mer hållbart samhälle. Det är viktigt att ge plats för olika perspektiv och olikheter för det är då ett tolerant och inkluderande samhälle skapas. Kommunens arbete med inkludering och delaktighet är i behov av fortsatt utveckling. Senaste LUPP-undersökningen år 2021<sup>6</sup> visar att ungas upplevelse av att kunna vara delaktiga i samhällsutvecklingen har minskat på flera fronter. Färre svarar att de är intresserade av politik och samhällsfrågor jämfört med 2018 och en tydligt lägre andel svarar att de vill vara med och påverka i kommunen. Däremot syns en återhämtning i antalet mötesplatser som kommunen kunnat erbjuda och i ett utvecklingsarbete på gymnasiet stöttar flera förvaltningar gemensamt ungas självorganisering av fritidsaktiviteter.

Även arbetet med dialoger har underlättats av möjligheten att ses fysiskt. Exempel på dialoger som genomförts under våren är de som skett i projektet Ungas rätt till inflytande, som handlar om att utveckla ett metodstöd för ungas inflytande och delaktighet i lokal demokrati- och glesbygdsutveckling. Här har det skett idéverkstäder och ett lite större hackaton där beslutsfattare och unga möttes.

Under våren har antalet frivilliga som söker sig till volontärsverksamheten Agera Mera ökat. Detta är i huvudsak kopplat till situationen i Ukraina. Samtidigt har de som anmält sig kunnat erbjudas och tackat ja till andra typer av volontärsupdrag.

<sup>3</sup> MHFA – första hjälpen till psykisk hälsa. En utbildning för att känna igen och ingripa när någon mår dåligt.

<sup>4</sup> YAM- Youth aware of mental health. En hälsofrämjande och preventiv insats med syftet att förbättra den psykiska hälsan och minska självmordshandlingar hos skolelever.

<sup>5</sup> AOSP – Akut omhändertagande av suicidnära person. En utbildning för blåljuspersonal för att känna igen och ingripa när någon mår dåligt/ befinner sig i en självmordssituation.

<sup>6</sup> LUPP – lokal uppföljning av ungdomspolitiken – enkät som följer upp ungdomarnas syn på hälsa, trygghet, samhälle m.m

## Trygghet

Falköpings kommun har som ambition att skapa trygghet genom relationsskapande och möten mellan människor. Ett utkast till en strategi för trygghet är framtagen med fokus på att stärka skyddsfaktorer såsom anknytning till familjen, anknytning till skola och anknytning till sitt närområde. Genom arbete inom dessa områden kan riskfaktorer såsom brott, psykisk hälsa eller våld undvikas. Inom effektiv samordning för trygghet (EST), som handlar om att hantera otrygga situationer, har kommunen under våren inrättat en styrgrupp med representanter från kommunledningsgruppen. Den är tänkt att initiera orsaksanalyser och insatser när en otrygg situation uppstår, men också fungera som styrgrupp för förebyggande trygghetsarbete på sikt.

## Områdesbaserat arbetssätt

Områdesbaserat arbete handlar om att kommunala verksamheter, bostadsbolag, näringsliv, polis och civilsamhälle arbetar tillsammans med att skapa trygghet genom bland annat mötesplatser och aktiviteter. Under våren 2022 har det områdesbaserade arbetet förstärkts i Falköpings centralort och i tätorterna i kommunen. Som exempel har ett projekt om stärkt social sammanhållning i Dotorpsområdet påbörjats, som är ett samarbete mellan Falköpings kommun och Falköpings Hyresbostäder AB.

## Fullföljda studier och etablering på arbetsmarknaden

### Fullföljda studier

Förvaltningarnas arbete inom grundskola, gymnasieskola, kommunala vuxenutbildningen, uppdragsutbildning och eftergymnasiala utbildningar kommer vara betydande för framtida kompetensförsörjning. En hållbar etablering på arbetsmarknaden säkras genom fullföljda studier och förvaltningarnas ambition är att öka behörighet till gymnasieskola och minska andel avbrott samt icke-godkända betyg med målet att få alla elever att slutföra sin utbildning.

Vid julbetyget för grundskola år 9 2021 återgår elevernas resultat till tidigare låga nivåer. I samtal med rektorer utifrån varje enskild skolenhets resultat synliggörs att ett flertal elever endast har några få delar kvar vilket gör att prognosen för behörighet

till gymnasiet vid slutbetyg våren 2022 bedöms vara likvärdigt som föregående år. Resultaten för åk 7 och åk 8 ligger lägre än tidigare år vid detta tillfälle varpå ett pågående analysarbete sker med grundskolans rektorer som förväntas vara färdigt i augusti.

Barn och utbildningsförvaltningen har tillsammans med kompetens- och arbetslivsförvaltningen en fortskridande samverkan med fokus på fullföljda studie. En av utvecklingspunkterna gäller gruppen ungdomar 16-20 år som varken arbetar eller studerar, de som faller under KAA<sup>7</sup>. En gemensam aktivitetsplan är framtagen och flera processer pågår. Uppföljning sker löpande.

Arbetsmarknaden har fortsatta utmaningar med kompetensförsörjning. I Falköping har 4,1 % av registerbaserad arbetskraft befunnit sig i långvarig arbetslöshet. Efterfrågan på arbetskraft är hög trots att arbetslöshet kvarstår vilket ger en tydlig bild av matchningsproblematik. Målgruppen som sedan tidi-

<sup>7</sup> KAA; Kommunens aktivitetsansvar

gare befinner sig utanför arbetsmarknaden har idag begränsade möjligheter att etablera sig och andelen som befinner sig i en långtidsarbetslöshet ökar.

Kommunens ansvar för AME, vuxenutbildning (VUX), uppdragsutbildning och eftergymnasiala utbildningar kommer vara betydande för framtida kompetensförsörjning. Antalet inskrivna deltagare i VUX har minskat våren år 2022 jämfört med år 2020 samt år 2021. Det är ännu för tidigt för att avgöra om det är en trend som kommer att fortsätta. Dock går det att se att andelen icke-behöriga ökar vilket ytterligare förstärker bilden av matchningsproblematik. Många som studerar inom ramen för VUX kan ha kort utbildningsbakgrund samt svårigheter i det svenska språket vilket kan bromsa upp genomströmningstakten samt öka behoven av stöd för att klara av sina studier.

Det finns en liknande matchningsproblematik inom yrkeprogrammen (YRK). Här har de två yrkesförberedande kurserna som genomförts inom restaurang



och vård utvärderats med goda resultat. En relativt hög andel väljer att avbryta sina studier både på VUX, Svenska för Invandrare (SFI) samt på YRK och det går att se en ökning inom SFI och YRK i jämförelse med tidigare delår aprils mätningar. En högre andel avbryter utbildningen ofta på grund av privata skäl såsom föräldraledighet, flytt eller sjukdom. Skäl som är svårpåverkbara utifrån ett kommunalt perspektiv.

### *Etablering på arbetsmarknaden*

Kommuninvånarens möjlighet till etablering på arbetsmarknaden är avgörande för ett socialt hållbart samhälle och ett gott liv för individen. Med utbildning och möjlighet till egen försörjning kommer också en mer jämlik hälsa vilket har stor betydelse för såväl samhällsutveckling som att kunna bryta sociala strukturer med risk för utanförskap.

Arbetslösheten fortsätta att sjunka och ligger nu på 7,7 % i Falköping, i antal motsvarar det 1 203 personer varav 168 personer är i åldern 18-24 år. Vi ser en ökning jämfört med föregående år i vad gäller antalet deltagare som varit inskrivna i i AME:s<sup>8</sup> arbetsmarknadscenter inklusive ESF -projektet<sup>9</sup> En plattform för alla.

I analysen inför delår april uppmärksammades att statistik gällande delar av AME brister i kvalitet. Registrering och hantering av data behöver ses över skyndsamt för att kunna göra rättvisa analyser av genomförda aktiviteter och stegförflyttningar under resten av året och därmed få en samlad bild av alla verksamheters aktiviteter och avslut.

Positivt är att antalet hushåll som varit i behov av ekonomiskt bistånd minskar. Samtidigt ligger andelen barn som lever i hushåll med behov av ekonomiskt bistånd på en fortsatt hög nivå. Arbete pågår med att utveckla och implementera detaljer kring barnkonventionen i rutiner och beslutsprocesser. Barnperspektivet ska även bäras med in i analys för att förstå målgruppens behov och förutsättningar, för att kunna erbjuda insatser som bryter behovet av bistånd. Barn som lever i dessa hushåll växer upp i en ekonomisk utsatthet, det påverkar dels den mate-

<sup>8</sup> Arbetsmarknadsenheten kan förkortas AME, innefattar de fyra enheterna arbetsmarknadscenter (AMC), Connect, Fabriken och Stöd och försörjning.

<sup>9</sup> ESF; Europeiska socialfonden, finansiering via EU med syfte att främja sysselsättning och social sammanhållning

riella standarden men det kan också påverka barns skolresultat, hälsa och trygghet.

### Sammanfattning

Trots flera oroväckande trender inom social hållbarhet, med fler barn som lever i hushåll med ekonomiskt bistånd, ökande orosanmälningar, matchningsproblematik och minskad upplevelse av inflytande noteras också positiva drag, såsom minskad arbetslöshet och en viss återhämtning i relationer efter pandemin när människor återvänder till mötesplatser. Kommunen gör sammantaget mycket för att möta utmaningarna i alltifrån arbetsmarknadsinsatser och åtgärder för fullföljda studier till tidiga insatser barn och unga genom samverkan och föräldraskapsstöd. Samtidigt finns ett fortsatt behov av att jobba med frågorna. Insatser och arbetsprocesser behöver utvecklas för att bryta behovet av ekonomiskt bistånd och få fler i arbete, Falköpings kommun behöver fortsätta att stärka främjande insatser för att fånga upp barn och familjer samt fortsätta intensifiera arbetet med dialog och inkluderande mötesplatser i efterdyningarna av covid-19 pandemin.



## Skapa förutsättningar för ett attraktivare Falköping



Falköpings kommun ska vara en bra plats att bo, verka och leva på - en plats där medborgarna känner stolthet

Falköpings kommun ska upplevas som en kommun som driver och ligger i framkant avseende skolutveckling. Arbets-sökande ska känna att jobbet de längtar till

finns i Falköping.

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar vidare med att finna lösningar, för att skapa så bra skolförutsättningar som möjligt, i väntan på att Platåskolan ska kunna färdigställas. Skolan är idag på många ställen mycket trångbudda.

Under våren har det påbörjats åtgärder vid den tillfälliga högstadieskolan Högstadium Centrum för att anpassa lokalerna för att åstadkomma ökad trygghet och studero.

Kultur- och fritidsförvaltningen har befarat att de restriktioner som pandemin orsakade skulle resultera i att människor skulle skaffa nya kvarstående vanor på så sätt att behovet av "fysisk kultur på plats" skulle minska, men så verkar det inte bli. Flera besöksmål och mötesplatser såsom Ekehagens forntidsby och Odenbadet vittnar om positiva besöks- och bokningsnivåer. I den mån det går att följa upp var besökarna kommer ifrån ser det även ut som att besökare från andra kommuner ökar igen. Under pandemin utökades det digitala utbudet för att på så sätt tillgängliggöra kultur, upplevelser och kunskap till invånarna och besökare som egentligen velat besöka verksamheterna. För att nå en rimlig arbetsbelast-

ning är det viktigt att väga ambition mot hållbarhet och avgöra när det fysiska kontra det digitala är det bästa alternativet. Digitala tjänster kan också köpas in för att på så sätt nå en hög kvalitet på det digitala utbudet.

Idrottshallar och lokaler har en positiv beläggning och nu är det tydligt att läger och arrangemang som tidigare ställts in på grund av pandemin åter genomförs.

Evenemang ses som en bra metod för medborgardialog och kunskapsspridning, ett sätt att väcka samhällsengagemang och skapa möten mellan människor, vilket främjar ett inkluderande samhälle med aktiva invånare. Här kan det vara av vikt att få kommunövergripande förslag på inriktningar/fokusområden för att lättare kunna samordna insatser mellan förvaltningar och tydliggöra vilka kommande arbeten/evenemang som bör genomföras. Detta skulle också kunna underlätta arbetet med att följa upp effekter.

## Värdeskapande stads- och landsbygdsmiljöer

Falköpings kommun vill stärka attraktiviteten genom att försköna stads- och landsbygdsmiljöerna och därmed göra det offentliga rummet till en nära, trygg och inspirerande miljö med mötesplatser. Ny blomsterplan för 2022 har tagits fram under vintern och ska verkställas under året. Detta innebär ett nytt sätt att skapa attraktiva miljöer för invånare och en större attraktionskraft till det offentliga rummet. Tidigare har blomsterplanteringarna runt omkring i kommunen fått positiv respons bland annat via kommunens Facebooksida och DF-respons<sup>1</sup>. Tydligt är att planteringarna är ett uppskattat inslag till såväl vardag som fest. Blomsterplanen syftar till att ha ett gemensamt gestaltungsuttryck som kan varieras från år till år i såväl Falköpings centralort som i övriga tätorter i kommunen.

Arbetet med att ta fram en ny grönstrukturplan fortsätter och målsättningen är att den ska vara framtagen i slutet av 2022. I dagsläget pågår en projektkrytering av en person som ska göra den inventering som behövs som utgångspunkt för planen.

<sup>1</sup> Kommunens system på hemsidan för att möjliggöra för invånare och andra att lämna synpunkter på hela kommunen.

Attraktiviteten stärks också genom att det skapas trygga färdvägar för gångtrafikanter och cyklister. Samhällsbyggnadsförvaltningen har under första tertiet 2022 startat ett projekt för att skapa trygga gång- och cykelvägar till Mössebergskolan. Detta kommer att följas upp under året med ytterligare projekt längs med Danska vägen.

I projektet för Stora Torget har en arkitekttävling genomförts och avtal har tecknats med en arkitekt. Projektet har delats upp i etapper och första etappen är entréplatsen vid Östertullsgatan som byggs under år 2022.

Det nya bostadsområdet på Fåraberget, etapp 2B, som påbörjades under 2021 har under våren färdigställt vad det gäller infrastrukturen. Etappen innehåller ca 40 småhustomter, flerbostadshus och en förskola.

## Klimatsmart kommun med goda och hållbara kommunikationer samt utbyggd infrastruktur

Klimatstrategi 2021-2030 anger en tydlig riktning för hela den kommunala organisationen med målsättningen/ambitionen att Falköpings kommun både som organisation och geografisk yta ska vara fossilfri år 2030.

Klimatsamverkan har stärkts under första tertiet och behöver fortsätta att utvecklas under resten av året.

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

Bidrag från den lokala naturvårdssatsningen (LONA) har sökts och erhållits från Länsstyrelsen. Bidraget ska användas för att bygga nya våtmarker i Vartofta. Våtmarken ska hantera dagvatten från Vartofta samhälle och är en del av projektet med reinvestering i VA-nätet samt upprustning av samhället inför förändrat klimat.

Arbetet med en ny trafikstrategi för kommunen fortsätter och en processplan har tagits fram. Ett förfrågningsunderlag för en konsult, som ska stötta

kommunens projektgrupp med att ta fram trafikstrategin, har arbetats fram under första tertiet. I denna trafikstrategi, som har bäring mot den kommande klimatstrategin för kommunen, kommer vissa förutsättningar för en konvertering av kommunens fordonspark till fossilfri drivning att anges.

Ett viktigt steg för en fossilfri framtid är även en konvertering av kommunens byggnader till fossilfri uppvärmning. Idag återstår det endast nio fastigheter att konvertera.

Svårigheter ses med att kunna vidta vissa åtgärder som krävs för ett fossilfritt Falköping utan ytterligare beslut i olika frågor. Viktigt är att dessa beslut fattas löpande från och med nu, om alla konverteringar ska

### Sammanfattning

Arbetet för ett attraktivare Falköping präglas av långsiktiga processer och behov av samverkan.

Falköpings kommun har fortsatt det strategiska arbetet med utveckling av infrastruktur, kommunikationsmöjligheter, attraktiva skol- samt boendemiljöer. Arbeta pågår också med att försköna stads- och landsbygdsmiljöer.



## Skapa förutsättningar för ett näringsliv som utvecklas



### Falköping – en drivande aktör

Falköpings kommun ska vara och upplevas som en kreativ och drivande kommun som skapar goda förutsättningar för såväl nya etableringar som befintliga företag i både stad och på landsbygd.

### Bibehålla och utveckla kommunens

#### bemötande och servicekvalitet

Det pågår aktiva interna processer och analyser för att tillgodose en långsiktig plan- och markreserv. Bland annat har en dimensioneringsanalys av markbehov för extern handel genomförts. Falköpings kommun har verkställt strategiska markköp och ser över riktningen på kommande planarbeten. Behovet av mark för nya etableringar ses fortfarande som stort och ny detaljplanerad mark behöver tas fram och finnas till försäljning snarast möjligt.

#### Stimulera företagande och matcha kompetens

Ansvar för kommunens reviderade arbetsmarknadsstrategi vilar främst på kompetens- och arbetslivsnämnden och dess förvaltning. Stöd ska ges av samtliga verksamheter i den övriga kommunala organisationen för att få fler i egen försörjning.

Placeringar av individer för att hjälpa dem att närma sig arbetsmarknaden sker framförallt i verksamheter under barn- och utbildningsnämnden, tekniska nämnden och socialnämnden. Det är i samverkan med kommunens övriga verksamheter som framgång sker gällande såväl subventionerade anställningar som arbetsträning och praktikplaceringar.

Kompetens- och arbetslivsnämnden har tillsammans med kultur- och fritidsnämnden och tekniska nämnden utarbetat en strukturerad samverkan för att bidra

till målet om fler till arbete och färre personer i behov av ekonomiskt bistånd. En identifierad möjlighet är att nyttja potentialen i arbetstillfällen i naturen. Att knyta an personer till så kallade gröna jobb är inget nytt, men en outvecklad del i Falköpings kommun. Under åren 2022-2024 ska de tre nämnderna gemensamt arbeta med konceptet Gröna jobb som innebär riktade subventionerade anställningar samtidigt som individen får aktiv coaching av arbetsmarknadskonulent.

Samtidigt är det av stor vikt att motivera arbetsgivare att stärka sitt sociala engagemang och ansvar för att jämna ut siffrorna gällande arbetslöshet och det utanförskap som det kan medföra. Kommunen behöver erbjuda ett matchande utbildningsutbud och lämpliga arbetsmarknadspolitiska åtgärder, men det krävs också att arbetsgivare är villiga att ta emot elever/ praktikanter samt vågar nyanställa.

#### Infrastruktur som möjliggör etableringar

Falköping har ett strategiskt kommunikationsläge vid västra stambanan och en god infrastruktur, som ska användas och utvecklas för att stärka Falköpings attraktivitet. Detta skapar förutsättningar för logistikutveckling och nyetableringar samt stärker befintligt näringsliv. En infrastruktur med hög ambitionsnivå påverkar utvecklingen av företagande.

Skaraborg Logistic Center (SLC) på Marjarp har sedan tidigare ett beslut om att utvidgas med ny överlämningsbangård. Tillsammans med JULA har kommunstyrelsen planerat för nybyggnation och fört förhandlingar kring ny markförsäljning och planeringen för ytterligare spåranslutningar fortgår.

Efterfrågan på godstransporter och logistiska lösningar är stor, vilket också ökar kraven på fortsatt utveckling av SLC.

#### Sammanfattning och målbedömning

Falköpings kommun tar steg för att säkra en stabil markreserv för framtida etableringar i kommunen, och utvecklingen av logistikcentret på Marjarp fortsätter starkt. Samtidigt kommer ytterligare insatser krävas för att nå arbetsmarknadsstrategins mål om fler människor i egen försörjning, där påbörjade åtgärder skapar goda förutsättningar.





## Kommunens organisation ska vara utvecklande och förnyande med en tillitsbaserad styrning

Verksamheterna är till för kommuninvånarna

Kommunen ska vara en väl fungerande serviceorganisation, med myndighetsansvar, till

Falköpings kommuns invånare. Uppdraget är att skapa goda förutsättningar för att utveckla och tillhandahålla service och tjänster med hög kvalitet och bra bemötande, som utgår från helheten och förenklar vardagen för kommuninvånarna och dem som kommunen är till för.

För att följa upp hur invånarna uppfattar kommunens verksamheter genomförs brukarenkäter,

kundundersökningar och brukardialoger. Kommunens synpunkts- och klagomålshantering är ett annat verktyg för att fånga upp förbättringsbehov som kommuninvånarna ser i verksamheterna. Resultat av undersökningar och synpunkter kommenteras och analyseras senare under året.

En lärande och utvecklande verksamhet

Kommunens organisation ska genom tillsynsstyrning balansera behovet av kontroll med förtroende för medarbetarnas verksamhetsnära kunskap och erfarenhet. Arbete fortgår med att bygga kunskap och förståelse bland organisationens chefer och medarbetare om tillitsbaserad ledning och styrning. Kopplat till detta pågår också arbete med att ta fram verktyg som stöd för chefer att göra omställningen. I fokus är att göra tillitsbaserad styrning praktisk och konkret – att formulera hur den styrningen ser ut. Parallellt med arbetet inom tjänstepersonsorganisationen pågår också arbetet med tillitsbaserad styrning för förtroendevalda.

Genom dialog och delaktighet kan politiker, chefer och medarbetare gemensamt medverka till att skapa en god arbetsmiljö och en effektiv verksamhet med god kvalitet.

En arbetsmiljöenkät har under våren skickats ut till



organisationens chefer, i syfte att undersöka arbetsmiljön och att få en överblick över vilket stöd och vilka insatser cheferna behöver för att ha en hållbarhet i sin roll. Utifrån resultatet på enkäten fortsätter arbetet med att stärka friskfaktorerna i arbetslivet.

Den årliga enkäten för uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet har genomförts med ett gott resultat och förvaltningarna arbetar vidare med handlingsplaner utifrån sitt resultat.

Flerårsplanen tydliggör att kommunen ska ha ett aktivt klimat- och energiarbete i syfte att skapa en god livskvalitet för framtidens invånare. Kommunen ska genom sina investeringar, inköp och upphandlingar minska sitt klimatavtryck och därmed öka sitt miljöansvar.

Nämndernas verksamhetsrapporter ger olika exempel på aktiviteter inom fastställda fokusområden i klimatarbetet. Till exempel är minskad klimatpåverkan en viktig faktor vid upphandling av varor av olika slag. Förekomsten av digitala fakturor har ökat de senaste åren. Andra exempel är att ett förslag till en övergripande klimatstyrande mötes- och resepolicy tagits fram och nu är utskickad på remiss till kommunens nämnder. Arbeta är också påbörjat med att ta fram en grönstrukturplan och avvägningar av olika intressen görs vid markexploatering för att bevara jordbruksmark för matproduktion. Arbeta med en strategi för solenergi har påbörjats och intentionen är att tak på kommunala fastigheter ska kunna arrenderas ut till energiproducenter. Utbildningar och medskapande i klimatomställningen har genomförts i personal- och ledningsgrupper. Engagemang och en vilja att bidra har präglat dessa möten.

### Processbaserat arbetssätt som stärker verksamheternas kvalitet

Ett systematiskt kvalitetsarbete säkerställer måluppfyllelsen och identifierar utvecklingsområden utifrån såväl invånarnas behov och förväntningar, som lagställda krav och verksamheternas uppdrag.

Flera förvaltningar går mot att arbeta processbaserat, inte minst i processer som är gemensamma för verksamheter eller förvaltningar. Det kan även gälla processer där arbete sker i samverkan med andra organisationer. Det konstateras att det ibland finns risk att alla inväntar varandra inom områden där flera är ansvariga. Behov finns då att utse en part som är

sammankallande och som har ansvar för att hålla ihop arbetet, för att det systematiska förbättringsarbetet inte ska stanna upp.

Planering och uppföljning av verksamheterna sker i allt större utsträckning dialogbaserat. Detta arbetssätt håller på att formas och den dialogbaserade uppföljningen behöver utvecklas ytterligare. Ett led i det arbetet är erfarenhetsutbyte mellan förvaltningarna. Dialog ger medverkande parter insyn i varandras arbete, vilket skapar samsyn och förutsättningar för att ytterligare utveckla analysprocessen. Analys och utvärdering är avgörande för att kunna följa upp effekten av olika satsningar. Dialogmöten har genomförts i såväl fysisk form som digitalt.

Digitala lösningar kan vara ett sätt att effektivisera och kvalitetssäkra. Med hjälp av uppföljningsarbete och omvärldsanalys kan det fastställas var och hur digitalisering av processer och tjänster kan bli värdeskapande. För att detta ska kunna ske krävs en ökad digital kompetens i verksamheterna. Målet är att med befintliga resurser kunna åstadkomma mer, genom ökad kvalitet och/eller volym i de insatser och den service som ges inom kommunen. Kommunen ska ses som möjliggörare och möta utmaningar med mod, nytänkande och samarbete.

### Sammanfattning och målbedömning

Arbetet med tillitsbaserad styrning och ledning fortsätter genom konkretisering av vad detta i praktiken innebär. Utvärdering av arbetsmiljö sker löpande och under våren har en enkät kring chefers förutsättningar att utföra sitt uppdrag genomförts.

Internt klimatansvar tas genom att nämnderna genomför många olika typer av aktiviteter inom fastställda fokusområden för klimatarbetet.

Verksamheterna går mot mer processbaserade arbetssätt. Utveckling av dialogbaserad planering och uppföljning pågår och erfarenhetsutbyte mellan förvaltningarna sker. Digitaliseringen är en möjliggörare för att kvalitetssäkra processer, samtidigt som den kan bidra till ökad service för den enskilde.

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## Utvärdering av finansiella mål

Falköpings kommun har i flerårsplanen för 2022-2024 beslutat om följande finansiella mål:

### Finansiellt mål 1

Resultatet ska över tid uppgå till minst 2 procent av skatter och statsbidrag. Över tid avser en tioårsperiod. För perioden år 2022-2024 skall dock resultatet årligen uppgå till minst 45 miljoner kronor.

### Finansiellt mål 2

Kommunens lån får högst uppgå till 1 700 miljoner kronor vid utgången av perioden år 2022-2024. Från år 2024 får kommunens investeringar årligen högst uppgå till summan av avskrivningar och resultat, dvs låneskulden skall inte öka.

## Utvärdering av finansiellt mål 1

Resultatkravet skall ses över tid vilket i målet är definierat till en 10 årsperiod. Sett över denna period så uppgår Falköping kommuns genomsnittliga resultat till 64,5 mnkr vilket motsvarar 3,5 % i resultat av skatter och generella statsbidrag.

För det enskilda året prognostiseras resultatet till 72 mnkr vilket överstiger det enskilda årets mål på 45 mnkr.

(TKR)	PROGNOS 2022
Resultat	72,0
Skatteintäkter och statsbidrag	1 567,6
<b>Resultat i % av skatter och statsbidrag</b>	<b>3,1%</b>

Målet för det enskilda året 2022 samt över en 10-årsperiod är därmed uppfyllt.

## Utvärdering av finansiellt mål 2

I delårsbokslutet per april uppgår den externa låneskulden till 1 125 mnkr. Låneskulden prognostiseras inte öka under året vilket innebär att med hänsyn tagen till löpande amortering så kommer låneskulden vid årets slut uppgå till 1 113 mnkr. (Låneskuld för investeringsbidrag, anslutningsavgifter och finansiell leasing är exkluderat.) Därmed återstår ett låneutrymme om 587 mnkr vilket betyder att målet är uppfyllt för det enskilda året 2022.

(TKR)	PROGNOS 2022
Låneskuld (inkl. kortfr del)	1 113 000
<b>Kvar att låna upp till 1 700 000 tkr</b>	<b>587 000</b>



## Balanskravsresultat

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

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

### BALANSKRAVSRESULTAT (MNKR)

	Prongos 2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	62 356
- Samtliga realisationsvinster	-4 000
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-
+/- Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	9 000
+/- Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	4 000
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>71 356</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>71 356</b>



## Väsentliga personalförhållanden

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

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

### Kompetensförsörjning

Arbetet utifrån den kommunövergripande Kompetensförsörjningsplan för åren 2021-2022 fortlöper med bred ansats i hela kompetensförsörjningsprocessen utifrån de olika delarna Attrahera-Rekrytera-Utveckla-Behålla-Avsluta. Omställningsarbete pågår i olika former för att coacha och stödja medarbetare och chefer i olika typer av omställningssituationer, bland annat karriärcoachning, karriärväxlingsprogram och handledning.

Under våren har utbildningsinsatser, nätverksträffar och besök på yrkeslivsmässor och rekryteringsdagar genomförts både fysiskt och digitalt. Bland annat har medarbetarskapsutbildning genomförts inom flera olika verksamheter. Utbildningen syftar till att skapa en gemensam bild kring rollen som medarbetare, och det finns möjlighet att anpassa utbildningen utifrån specifika behov på de olika arbetsplatserna.

Utvecklingen av kommunens utbildningskalender har fortsatt, med syfte att underlätta och synliggöra möjligheterna till kompetensutveckling för både chefer och medarbetare. Under perioden har 25 utbildningar inom exempelvis arbetsmiljö, första hjälpen vid psykisk ohälsa, systematiskt brandskyddsarbete, projektledning och informationsstress anordnats. Deltagarna har kommit från kommunens olika förvaltningar samt från det lokala näringslivet. Utbildarna har kommit från kommunens organisation och även från externa utbildningsföretag. Detta ger möjlighet att träffas över förvaltningsgränserna och även att utbyta erfarenheter med medarbetare i privata företag.

Ett arbete med att aktualisera kommunens policy för ledar- och medarbetarskap pågår.

Medarbetare över 60 år samt förtroendevalda har erbjudits pensionsinformation som hållits av KPA Pension under våren. Totalt deltog ca 220 personer.

### Arbetsmiljö och hälsa

Första delen av 2022, då covid minskat och mycket återgått till det nya normala i verksamheterna, har det funnits ett ökat behov av samtalsstöd och liknande insatser både via interna resurser och företagshälsovården. Ett aktivt rehabiliteringsarbete pågår både gällande kort- och långtidssjukfrånvaro. SAM-enkäten har genomförts med ett gott resultat och förvaltningarna arbetar vidare med handlingsplaner utifrån sitt resultat. Det systematiska arbetsmiljöarbetet fortgår och det är viktigt att arbetet fortsätter enligt årsplaneringen. Arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud har genomförts digitalt vid flera tillfällen. Som ett led i att verkställa samverkansavtalets inriktning med teman vid arbetsplatsträffar har alla chefer erbjudits att hämta en kortlek som kan användas för att diskutera frågor om jämställdhet, mångfald och jämlikhet i personalgrupperna. Det är en del i det förebyggande arbetet mot diskriminering som diskrimineringslagen kallar aktiva åtgärder och ålägger arbetsgivare att arbeta aktivt med.

Via kommunens intranät har alla medarbetare och chefer erbjudits att delta i fysisk träning både utomhus och inomhus med Coachanna. På onsdagar har det funnits möjlighet att träna Yin yoga, en lugn yogaform som ökar rörligheten och aktiverar kroppens lugn och ro-system. I april anordnades en tipspromenad med korvgrillning av Kommunals IF och HR-avdelningen. Aktiviteterna har varit uppskattade av deltagarna.

En arbetsmiljöenkät har skickats ut till cheferna i syfte att undersöka arbetsmiljön och att få en överblick över vilket stöd och insatser cheferna behöver för att ha en hållbarhet i sin roll. Utifrån resultatet på enkäten fortsätter arbetet med att stärka friskfaktorerna i arbetslivet.

## Arbetsrätt, lön och villkor

Arbetsrättsliga seminarier för chefer har genomförts gemensamt inom kommunerna i Östra Skaraborg (Ög). Årets lönerrevision är till stora delar avslutad och inom kort påbörjas analysen inför nästa revision.

## Sjukfrånvaro

Av Falköpings kommuns medarbetare har 44,2 % ingen sjukfrånvaro alls under jan - apr (53,5 % 2021) och 23,5 % har 1-5 sjukfrånvarodagar under jan-apr 2021 (22 % 2021).

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

SJUKFRÅNVARO (%), JAN-APR	2021-04	2022-04
Sjukfrånvaro, tot	7,6	10,1
Kvinnor	8,7	11,3
Män	4,3	6,7
Varav över 60 dagar	30,5	29,1
- 29 år	7,5	10,2
30-49 år	7,3	9,7
50 år -	8,0	10,5

Sjukfrånvaron har ökat totalt sett (Jmf jan-apr 2021). Sjukfrånvaron vid årsskiftet (2021-2022) var 7,1 % så det är en ökning sedan årsskiftet men perioden jan - apr är sjukfrånvaron generellt högre än under övriga månader under året, på grund av covid-19, förkylningar, influensor m fl. infektionssjukdomar.



# Förväntad utveckling

## Förvaltningsform

### Barn- och utbildningsnämnden

Skolorgansisationsbeslutet är fortsatt viktigt att genomföra då trångboddheten inom grundskolan påverkar elevers, pedagogers samt rektorers arbetsmiljö. Fortsatt inväntas beslut från externa beslutsinstanser.

En viktig faktor för att barn och elever ska lyckas i förskola och skola handlar om kontinuitet. Dels att barnen och eleverna kontinuerligt deltar i undervisningen som erbjuds, men även att de som undervisar finns kvar över tid. En utmaning är kompetensförsörjningen inom både förskola, fritidshem och grundskola. Det är fortsatt svårrekryterat och förutsättningarna att få tag på behörig personal är svår. Rektorerna lyfter att det är särskilt svårt vid deltidstjänster och "plocktjänster". Vid mätningen i mars 2022 fortsätter behörigheten sjunka både inom förskola och fritidshem. Inom förskolan sjunker den från 50% till 46.1% och inom fritidshemmet från endast 25,5% till 21,5%.

Regeringen har under de gångna åren utrett ett flertal områden, där ibland likvärdig skola, en tioårig grundskola, gymnasieutredningen samt betygsutredningen. På grund av det parlamentariska läget samt att det är valår, så är det svårbedömt vilka av dessa förslag som kommer genomföras. Samtliga förslag skulle ha stor påverkan på utbildningsområdet. Från och med 220701 kommer nya kursplaner samt betygskriterier för grund- och grundsärskolan att gälla. Implementeringsarbetet har pågått under höstterminen 2021 och har fortsatt under vårterminen 2022.

### Kommunstyrelsen

Förvaltningen förutspår att det kommer högre tryck av företagshälsovård inom personalstrategi på grund av ökat inflöde och behov av individuella samtal och grupputveckling. Friskvårdsbidrag löper på, dock är tendensen en annan nu än tidigare då det är ett större utflöde av bidrag tidigare på året än vad som är brukligt. En ökning av kostnader prognostiseras gällande kompetensförsörjningsplaner då mer och mer mässor bokas in.

Kansliavdelningen som arbetar förutom mot kommunstyrelsen även mot valnämnden vilket innebär

att i år läggs stort fokus på planering och genomförande av det allmänna val som genomförs i höst.

Som en följd av händelserna i omvärlden har priser på bland annat byggmaterial ökat kraftigt. Detta i kombination med stigande räntor kommer sannolikt att påverka byggnationstakten. Stadsbyggnadsavdelningen har än så länge inte märkt av dessa effekter.

Konjunkturläget börjar kännas allt mer osäkert, flera av Falköpings lokala företag känner av en ökad inflation, varu och komponent brist, en allt större oro för ränteläget. Detta kan matta av investeringsviljan under året.

### Kompetens- och arbetslivsnämnden

Utifrån det osäkra nuläget i omvärlden är det utmanande att göra en träffsäker prognos på förväntad utveckling. Den flyktingkris som pågår påverkar i nuläget inte förvaltningens verksamhet i större omfattning, men skulle utifrån ändrade förutsättningar kunna leda till att verksamhet snabbt måste ställas om. Om nuvarande trender och arbetsmarknadsläge håller i sig fortsätter troligen elevantalet inom Vuxnas lärande att vara oförändrat eller minska i omfattning.

### Kultur- och fritidsnämnden

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

Kopplat till denna skuld blir det också väsentligt att landa i vad som ska prioriteras. En åldrande befolkning utmanar det ekonomiska utrymmet för kultur- och fritidsnämnden. Vilka mötesplatser ska finnas? Vilka anläggningar ska finnas och var ska de finnas? På vilket sätt ska verksamheterna bedrivas för att nå så många som möjligt på ett så bra sätt som möjligt? Falköpings struktur idag utmanar när resurser ska fördelas. Det kommer sannolikt att behövas en kultur- och fritidsstrategi som är politiskt antagen

som sätter riktningen i sektorns frågor kopplat till kommunens övergripande utveckling.

## Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Utifrån rådande säkerhetsläge kommer mycket fokus ligga på att säkerställa kommunernas samt räddningstjänstens förmåga att hantera eventuella störningar samt räddningstjänst under höjd beredskap.

Arbetet med att säkerställa kommunernas ledningsförmåga under höjd beredskap från skyddad ledningsplats fortgår och förväntas gå in i fas 2 under sommaren.

Räddningstjänsten har i dag redan ett väl fungerande redundanssamarbete tillsammans med NÄRF och RÖS ledningssystem som troligtvis kommer utökas med SÄRF under året.

## Socialnämnden

För närvarande råder balans avseende antalet äldreboendeplatser. Antalet brukare med hemtjänst har minskat något under årets första månader. Den beställda tiden i hemtjänst ökade under 2021 men har avtagit under 2022.

Ombyggnaden av två avdelningar på Frökindsgården pågår och förväntas bli färdigställd enligt plan under 2022. Platserna minskas med 9, ombyggda lägenheter blir därmed större och mer anpassade till dagens krav på boende och arbetsmiljö. I samband med öppning av de nya lägenheterna på Frökindsgården minskas samtidigt 10 platser på Elvagården.

Antalet placeringar inom IFO förväntas fortsatt vara högt då det i dagsläget inte finns några indikationer på minskat behov.

## Tekniska nämnden

Det oroliga världsläget i spåren från pandemin, krigsläget i Ukraina och omställningar för klimatanpassningar har stor påverkan på förvaltningens verksamheter. Osäkerheten är stor för prisutvecklingen kommande månader.

Anpassning till klimatstrategins mål kommer att innebära stora investeringar framöver i exempelvis fossilfria fordon, maskiner och reservkraftaggregat.

Ett stort underhållsbehov finns för kommunens fastigheter. De är i behov av renovering, tak- och fasadunderhåll, fönsterbyten, byte av ventilationsanläggningar, belysningsarmaturer, utbyte/relining av rörledningar m.m. De budgetmedel som finns i plan räcker inte till för kommande behov och för att minska befintlig underhållsskuld.

Städavdelningen följer med stort intresse branschens utveckling som är på frammarsch gällandes maskiner med robotiserad teknik för offentlig miljö/lokaler. I framtid leder detta till effektiviseringar av metoder och moment.

Kostavdelningens volymen av antal portioner förväntas öka under året med utgångspunkt från att pandemin är över och att närvaron inom skola och förskola kommer att anta en mer normal nivå. Drygt 1,5% fler ätande under den första tertialen i förhållande till samma period förra året. Till detta kommer att barn- och utbildningsförvaltningen valt att möjliggöra för de barn som är inskrivna i förskolan som 15-timmarsbarn att förlägga sina timmar så att de kan delta i måltider.





# Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (TKR)	NOT	KOMMUNEN					
		UTFALL 2021-04	UTFALL 2021-12	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGNOS 2022	PROGNOS- AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	2	168 383	666 044	172 900	476 657	544 500	67 843
Verksamhetens kostnader	3	-886 604	-2 598 060	-899 168	-2 556 957	-2 622 994	-66 037
Avskrivningar	4	-44 376	-186 641	-51 213	-148 700	-158 000	-9 300
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-762 798</b>	<b>-2 118 657</b>	<b>-777 481</b>	<b>-2 229 000</b>	<b>-2 236 493</b>	<b>-7 493</b>
Skatteintäkter	5	507 554	1 521 371	526 947	1 528 600	1 567 583	38 983
Generella statsbidrag och utjämning	6	241 169	742 190	272 340	757 100	767 911	10 811
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-14 075</b>	<b>144 904</b>	<b>21 806</b>	<b>56 700</b>	<b>99 000</b>	<b>42 300</b>
Finansiella intäkter	7	6 124	17 033	5 655	9 000	8 000	-1 000
Finansiella kostnader	8	-2 770	-19 268	-16 791	-16 000	-35 000	-19 000
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-10 721</b>	<b>142 668</b>	<b>10 670</b>	<b>49 700</b>	<b>72 000</b>	<b>22 300</b>
Extraordinära poster			-	-	-	-	-
<b>Periodens resultat</b>		<b>-10 721</b>	<b>142 668</b>	<b>10 670</b>	<b>49 700</b>	<b>72 000</b>	<b>22 300</b>
Förändring semesterlöneskuld		60 819	-	60 356	-	-	-
<b>Periodens resultat exkl. semesterlöneskuld</b>		<b>50 098</b>	<b>142 668</b>	<b>71 026</b>	<b>49 700</b>	<b>72 000</b>	<b>22 300</b>

## Analys av kommunens resultaträkning

### Verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkterna är något högre än föregående år, 2,7 %. Taxor, avgifter och försäljningsintäkter ökar när verksamheter drar igång igen efter pandemin.

Kompensation för höga sjuklönekostnader till följd av covid-19 ingår i verksamhetens intäkter med 13,1 mnkr (bidrag december till mars där beslut om december kom så sent att det inte kunde tas med i bokslutet).

Kostnaderna ökar med 1,4 % jämfört med föregående år varav material och tjänster ökar med 5,8 %. Lönerrevisionen är till stora delar klar. Pensionskostnaderna är lägre till följd av engångsförändringar i livslängdsantagandet föregående år.

Både intäkter och kostnader prognostiseras bli högre än budgeterat. För mer information om verksamhetens intäkter och kostnader, se driftsredovisningen.

### Avskrivningar

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

Dessutom bokförs finansiell leasing fastighet enligt rekommendation fr.o.m. 2021. Detta leder till att de leasade objekten ska skrivas av istället för att hyra ska bokföras. Avskrivningskostnaderna beräknas öka

med 12 mnkr till följd av ändrad redovisningsprincip. Motsvarande summa har krediterats verksamhetens kostnader vilket innebär att nettoeffekten är noll.

Ordinarie avskrivningar förväntas generera ett mindre överskott vilket netto innebär en prognostiserad avvikelse på 9,3 mnkr vid årets slut.

### Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning

Skatteintäkterna bokförs utifrån SKR:s april-prognos. Utvecklingen är fortsatt positiv och uppgår till + 39 mnkr på helår. Både korrigerad slutavräkning 2021 och slutavräkning 2022 utvecklas positivt. SKR anger att den positiva utvecklingen bl.a. beror på att man räknar med större ökning av främst löneinkomster men även pensioner.

### Finansnettot

Den kraftiga nedgången på börsen påverkar finansnettot med totalt 9,9 mnkr under perioden.

Räntorna stiger vilket innebär högre kostnader för våra lån.

Både när det gäller finansiella intäkter och kostnader prognostiseras underskott, totalt 15 mnkr på helår.

# Balansräkning

BALANSRÄKNING (TKR)	NOT	KOMMUNEN			
		UTFALL 2021-04	UTFALL 2021-12	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	10	1 809	1 561	1 121	0
Materiella anläggningstillgångar	11	2 666 365	2 793 935	2 801 269	2 889 900
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		2 569 254	2 689 039	2 706 017	2 786 900
Maskiner och inventarier		97 111	104 896	95 252	103 000
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	12	32 400	46 954	46 954	50 000
<b>Summa Anläggningstillgångar</b>		<b>2 700 574</b>	<b>2 842 450</b>	<b>2 849 344</b>	<b>2 939 900</b>
Bidrag till infrastruktur	13	37 601	32 612	30 117	29 100
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m.	14	2 284	3 197	3 183	0
Fordringar	15	131 971	195 088	201 062	140 000
Kortfristiga placeringar		92 915	153 761	143 818	98 000
Kassa och bank	16	70 511	123 757	98 853	100 000
<b>Summa Omsättningstillgångar</b>		<b>297 681</b>	<b>475 803</b>	<b>446 916</b>	<b>338 000</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 035 856</b>	<b>3 350 865</b>	<b>3 326 378</b>	<b>3 307 000</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Periodens resultat		-10 722	127 865	10 670	49 800
Resultatutjämningsreserv		100 000	100 000	100 000	100 000
Övrigt eget kapital		1 087 187	1 074 148	1 202 013	1 132 200
<b>Summa Eget kapital</b>		<b>1 176 465</b>	<b>1 302 013</b>	<b>1 312 683</b>	<b>1 282 000</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	172 986	179 116	182 320	165 000
Andra avsättningar	17	105 590	87 464	84 147	105 000
<b>Summa Avsättningar</b>		<b>278 576</b>	<b>266 580</b>	<b>266 467</b>	<b>270 000</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	18	1 151 332	1 301 534	1 291 311	1 350 000
Kortfristiga skulder	19	429 483	480 738	455 917	405 000
<b>Summa Skulder</b>		<b>1 580 815</b>	<b>1 782 272</b>	<b>1 747 228</b>	<b>1 755 000</b>
<b>SUMMA EGET KAP, AVSÄTTN OCH SKULDER</b>		<b>3 035 856</b>	<b>3 350 865</b>	<b>3 326 378</b>	<b>3 307 000</b>

## Analys av kommunens balansräkningen

### Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Det största projektet som har aktiverats under perioden är markanläggning moduler Odensbergsskolan samt gata och VA Fåraberget etapp 2b. Dessutom har några mindre projekt aktiverats under det första delåret. Pågående arbeten har ökat från 70,7 mnkr vid årsskiftet till 90,2 mnkr per den sista april.

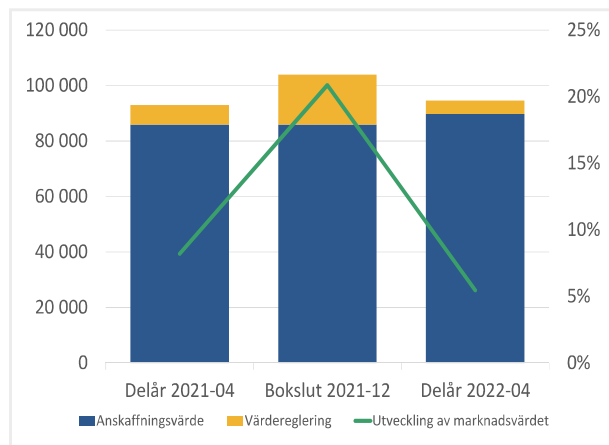
### Finansiella anläggningstillgångar

Ingen förändring när det gäller finansiella anläggningstillgångar under perioden.

### Omsättningstillgångar

Innehavet av aktier och andelar, i syfte att finansiera pensionsskulden samt användas som likviditetsreserv, klassificeras som en finansiell omsättningstillgång. Marknadsvärdet på dessa har minskat under perioden till följd av en negativ utveckling på börsen men överstiger fortfarande anskaffningsvärdet med 4,1 mnkr per den 30 april.

UTVECKLING AV PENSIONSPORTFÖLJEN (TKR OCH %)



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

### Avsättningar

Ingen ny pensionskultsberäkning har gjorts under perioden utan pensionskulten har bokats utifrån KPA:s beräkning i bokslutet 2021. Osäkerhet finns i

nivån på avsättningen pga hög inflation. KPA:s beräkning i augusti är viktig för att kunna prognostisera framtida pensionsavsättning, dels med tanke på inflationen men även på grund av nytt pensionsavtal, AKAP:KR.

Avsättning E20 har ej indexerats under perioden då ny beräkning ej antydde en högre nivå på den framtida utbetalningen. (Nästa utbetalning sker i december.)

### Långfristiga skulder

Inga nya lån har tagits under perioden och prognosen är att inga nya lån kommer behöva tas under resterande del av perioden.

Inga nya finansiella leasingavtal har aktiverats under perioden. Prognosen är att ytterligare ett, moduler Odensbergsskolan, kommer aktiveras under kommande månader.

Inga nya investeringsbidrag har aktiverats under perioden.

### Kortfristiga skulder

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

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

# Notförteckning

## Not 1 Redovisningsprinciper

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

### Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Samma regler tillämpas för immateriella och materiella anläggningstillgångar.

### Gränsdragning mellan kostnad och investering

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

### Anskaffningsvärde

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

### Avskrivning

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år, 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.

Aktiveringar av fastigheter och försäljningar bokförs i april, augusti och december.

### Nyttjandetider/Avskrivningstider

Nyttjandetider bedöms av samhällsbyggnadsförvaltningen för respektive anläggningstillgång inom förvaltningens område.

### Övrigt

Interna poster avseende eget arbete uppgår till 3,6 mnkr.

### Finansiella omsättningstillgångar

Kommunen har placerat medel i två portföljer, dels en pensionsportfölj, dels en likviditetsportfölj.

Pensionsportföljen förväntas finansiera en del av kommunens pensionsskuld. Värdepappren ingår i en portfölj 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 90 mnkr. Portföljen värderas till marknadsvärde eftersom syftet med innehavet är att generera värdeökning.

Likviditetsportföljens anskaffningsvärde är 50 mnkr och syftet med denna är att möta svängningar i likviditeten som tidigare mötts av en hög checkräkningskredit.

### Avsättningar

#### Pensioner

Pensionsavsättningar beräknas vanligen två gånger per år av kommunens pensionsadministratör KPA. På grund av förändrat livslängdsantagande i RIPS beräknades pensionsavsättningarna även i år per april. I bokföringen tas pensionsavsättningarna upp till i beräkningen angivna värden.

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. Alternativ KAP-KL är ett alternativ till förmånsbe-

stämd pension och denna del är bortförsäkrad.

### *Avsättning bidrag till statlig infrastruktur*

Bidraget till E20 har tidigare indexerats med Trafikverkets investeringsindex för väghållning. Sedan 2020 följer kommunen det underlag som skickas ut via kommunalförbundet. I slutet av 2021 gjordes den andra utbetalningen vilken uppgick till 21,1 mnkr.

Övriga, mindre avsättningar, för bidrag till statlig infrastruktur, har inte indexerats 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 2021 gäller fortfarande.

Avsättningen tas i anspråk allt eftersom kostnader för återställning uppstår.

### *Intäkter från exploatering*

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

### **Skatteintäkter**

SKL:s aprilprognos har använts vid redovisningen av skatteintäkterna.

### **Leasing**

Under 2021 gjordes en inventering av hyresavtal fastighet. Avtal som har klassificerats som finansiell leasing finns i balansräkningen på både tillgångs- och skuldsidan. Kriterier som använts vid klassificeringen är bl.a. längd på avtalet.

Information om övriga leasingavtal/ej uppsägningsbara hyreskontrakt lämnas ej i not eftersom det inte finns någon förteckning över dessa avtal.

### **Koncernredovisning**

Falköpings kommun äger följande företag till 100 %:

- Falköpings Hyresbostäder AB med det helägda dotterbolaget Fastighetsaktiebolaget Mösseberg. Bolagskoncernen ingår i sin helhet i koncernredovisningen i denna årsredovisning.
- Hotellfastigheter i Falköping AB
- Ekehagens Forntidsby AB

Koncernredovisning upprättas ej i delårsbokslut.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalys upprättas ej i delårsbokslut.

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2021-04	UTFALL 2021-12	UTFALL 2022-04
<b>NOT 2 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>			
Försäljningsintäkter	13 470	46 630	16 166
Taxor och avgifter	37 648	116 153	42 214
Hyror och arrenden	17 249	47 918	18 117
Bidrag	70 191	224 849	67 812
Vinster vid avyttring av tillgångar	4 786	9 930	3 165
Försäkringsersättningar	-	-	-
Övriga intäkter	25 039	83 470	25 426
<b>Summa Verksamhetens intäkter</b>	<b>168 383</b>	<b>528 950</b>	<b>172 900</b>
<b>NOT 3 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>			
Lön förtroendemän	-2 635	-8 140	-2 750
Lön personal	-456 279	-1 235 989	-451 556
Sociala avgifter	-120 721	-376 145	-142 357
Pensionskostnader och särskild löneskatt	-59 073	-145 497	-44 266
Material och tjänster	-211 989	-399 938	-224 262
Bidrag, vård och ersättningar	-35 635	-354 976	-37 295
Förluster vid avyttring av tillgångar	-1 934	-3 499	-
Förändring av avsättning	1 462	3 177	3 317
<b>Summa Verksamhetens kostnader</b>	<b>-886 804</b>	<b>-2 521 007</b>	<b>-899 168</b>
<b>NOT 4 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>			
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	-381	-1 157	-440
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-34 550	-105 280	-37 054
Avskrivningar maskiner och inventarier	-9 446	-28 472	-9 644
Avskrivningar finansiell leasing	-	-12 226	-4 075
Nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	-	-	-
<b>Summa Avskrivningar</b>	<b>-44 376</b>	<b>-147 135</b>	<b>-51 213</b>
<b>NOT 5 SKATTEINTÄKTER</b>			
Preliminär kommunalskatt	492 697	1 477 824	514 130
Slutavräkningsdifferens, föregående år	8 398	5 496	6 627
Preliminär slutavräkning, innevarande år	6 458	38 050	6 189
<b>Summa Skatteintäkter</b>	<b>507 554</b>	<b>1 521 370</b>	<b>526 947</b>
<b>NOT 6 GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING</b>			
Inkomstutjämning	143 014	429 042	153 779
Regleringsbidrag/-avgift	32 991	71 643	30 564
Kostnadsutjämning	34 577	20 281	39 483
LSS-utjämning	6 760	103 732	7 520
Kommunal fastighetsavgift	23 827	98 974	24 625
Generella bidrag från staten	-	18 520	16 370
<b>Summa utjämning och generella statsbidrag</b>	<b>241 169</b>	<b>742 192</b>	<b>272 340</b>

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2021-04	UTFALL 2021-12	UTFALL 2022-04
<b>NOT 7 FINANSIELLA INTÄKTER</b>			
Utdelningar på aktier och obligationer	43	369	1 149
Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel	1	8	3 788
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	5 279	16 120	-
Borgensavgift	668	1 994	-
Ränteintäkter	13	415	718
Övriga finansiella intäkter	120	120	-
<b>Summa Finansiella intäkter</b>	<b>6 124</b>	<b>19 026</b>	<b>5 655</b>
<b>NOT 8 FINANSIELLA KOSTNADER</b>			
Räntekostnader	-1 532	-4 918	-1 804
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-1 096	-2 086	-
Borgensavgift	-	-	-
Förlust vid försäljning av placeringsmedel	-	-	-
Orealiserad värdeminskning placeringsmedel	-	-	-13 718
Räntekostnad på leasingskuld	-	-3 546	-1 099
Övriga finansiella kostnader	-142	-4 981	-170
<b>Summa Finansiella kostnader</b>	<b>-2 770</b>	<b>-15 531</b>	<b>-16 791</b>
<b>NOT 9 JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER</b>			
Försäkringsersättning	-	-	-
Förändrat livslängdsantagande i RIPS, pensionsskuld	7 321	7 321	-
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>7 321</b>	<b>7 321</b>	<b>-</b>
<b>NOT 10 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
<i>Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</i>			
Ingående anskaffningsvärde	3 428	3 428	3 956
Inköp	-	528	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>3 428</b>	<b>3 956</b>	<b>3 956</b>
Ingående ack.avskrivningar	-1 238	-1 238	-2 395
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-381	-1 157	-440
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-1 619</b>	<b>-2 395</b>	<b>-2 834</b>



NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2021-04	UTFALL 2021-12	UTFALL 2022-04
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 809</b>	<b>1 561</b>	<b>1 121</b>
<i>Immateriella tillgångar</i>			
Redovisat värde vid årets början	2 190	2 190	1 561
Årets investeringar	-	528	-
Utrangeringar och avyttringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-381	-1 157	-440
Övriga förändringar	-	-	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 809</b>	<b>1 561</b>	<b>1 121</b>
<b>NOT 11 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
Ingående anskaffningsvärde	3 506 093	3 706 848	3 935 219
Inköp	40 589	244 457	38 588
Försäljningar	-934	-10 689	-51
Utrangeringar	-2 987	-5 397	-
Överföringar	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>3 542 761</b>	<b>3 935 219</b>	<b>3 973 756</b>
Ingående ack. avskrivningar	-1 111 346	-1 197 516	-1 311 700
Försäljningar	-	1 418	-
Utrangeringar	1 059	1 904	-
Överföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-34 550	-117 506	-41 129
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-1 144 837</b>	<b>-1 311 700</b>	<b>-1 352 829</b>
Ingående ack. nedskrivningar	-5 160	-5 160	-5 160
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>-5 160</b>	<b>-5 160</b>	<b>-5 160</b>
Pågående anläggningar	176 489	70 679	90 249
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 569 253</b>	<b>2 689 038</b>	<b>2 706 016</b>

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2021-04	UTFALL 2021-12	UTFALL 2022-04
<i>Maskiner och inventarier</i>			
Ingående anskaffningsvärde	449 225	449 225	481 025
Inköp	5 132	32 032	-
Försäljningar	-48	-232	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>454 309</b>	<b>481 025</b>	<b>481 025</b>
Ingående ack. avskrivningar	-347 794	-347 793	-376 128
Försäljningar	42	137	-
Utrangeringar	-	-	-
Överföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-9 446	-28 472	-9 644
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-357 198</b>	<b>-376 128</b>	<b>-385 772</b>
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-
Försäljningar	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>97 111</b>	<b>104 897</b>	<b>95 253</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Redovisat värde vid årets början	2 491 018	2 605 604	2 723 256
Årets investeringar	45 721	276 489	38 588
Utrangeringar och avyttringar	-2 868	-12 859	-51
Årets nedskrivningar/återföringar	-	-	-
Årets avskrivningar	-43 996	-145 978	-50 773
Övriga förändringar	-	-	-
Pågående investeringar, förändring under perioden	176 489	70 679	90 249
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 666 364</b>	<b>2 793 935</b>	<b>2 801 269</b>
<b>NOT 12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Aktier	10 445	10 583	10 583
Andelar	17 652	32 068	32 068
Aktier och obligationer, pensionsmedel	-	-	-
Obligationer, förlagsbevis	-	-	-
Långfristig utlåning	4 294	4 294	4 294
Bostadsrätter	9	9	9
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>32 400</b>	<b>46 954</b>	<b>46 954</b>

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2021-04	UTFALL 2021-12	UTFALL 2022-04
<b>NOT 13 BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>			
E20	25 667	21 000	18 667
<i>Bidrag</i>	70 000	70 000	70 000
<i>Upplösning (10 år)</i>	-44 333	-49 000	-51 333
Cirkulationsplats kv Megaliten väg 46	11 935	11 612	11 451
<i>Bidrag</i>	12 950	12 950	12 950
<i>Upplösning (25 år)</i>	-1 015	-1 338	-1 499
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>37 602</b>	<b>32 612</b>	<b>30 117</b>
<b>NOT 14 FÖRRÅD OCH EXPLOATERINGSMARK</b>			
Förråd	990	1 644	1 649
Exploateringsmark	1 294	1 553	1 534
<b>Summa förråd och exploateringsmark</b>	<b>2 284</b>	<b>3 197</b>	<b>3 183</b>
<b>NOT 15 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>			
Kundfordringar	17 424	35 384	20 693
Övriga kortfristiga fordringar	114 547	159 704	180 368
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>131 971</b>	<b>195 088</b>	<b>201 062</b>
<b>NOT 16 KASSA OCH BANK</b>			
Kassa	43	29	41
Bank	60 526	120 065	98 805
Plusgiro	9 943	3 664	7
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>70 512</b>	<b>123 758</b>	<b>98 853</b>
<b>NOT 17 AVSÄTTNINGAR</b>			
Avsättning för pensioner	124 437	129 318	132 057
Avsättning för garanti- och särskild ålderspension	1 453	2 089	2 036
Avsättning för pensioner till förtroendemän	13 469	12 869	12 736
Avsättning för särskild löneskatt på pensioner	33 591	34 840	35 492
Avsättning för återställande av depoinier	36 555	33 540	31 838
Avsättning för bidrag till statlig infrastruktur	69 035	52 624	51 559
Avsättning för saneringsutgifter	-	1 300	750
<b>Summa Avsättningar</b>	<b>278 540</b>	<b>266 580</b>	<b>266 467</b>
<b>NOT 18 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>			
Lån i banker och kreditinstitut	1 088 713	1 114 513	1 109 013
Långfristig leasingsskuld	-	115 258	111 053
Anslutningsavgift VA	20 228	23 641	23 872
Investeringsbidrag	42 392	48 124	47 374
<b>Summa långfristig låneskuld</b>	<b>1 151 333</b>	<b>1 301 534</b>	<b>1 291 311</b>

NOTFÖRTECKNING (TKR)	KOMMUNEN		
	UTFALL 2021-04	UTFALL 2021-12	UTFALL 2022-04
<b>NOT 19 KORTFRISTIGA SKULDER</b>			
Leverantörsskulder	46 848	98 280	55 883
Upplupna räntor	631	448	833
Upplupen pensionskostnad	28 598	65 232	30 639
Semesterlöneskuld	171 110	115 925	176 282
Kortfristig del av låneskuld	-	16 000	16 000
Förutbetalda skatteintäkter	8 831	-	-
Övriga kortfristiga skulder	173 464	184 853	176 280
<b>Summa Kortfristiga skulder</b>	<b>429 482</b>	<b>480 738</b>	<b>455 917</b>

# Driftredovisning

(TKR)	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGNOS 2022	PROGNOS- AVVIK 2022	FÖRÄNDR PROGN MAR/APR
<b>SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>						
<b>Nämnder</b>						
Barn- och utbildningsnämnden	-256 049	-269 764	-821 040	-819 118	1 922	1 037
Byggnadsnämnden	-245	-254	-1 000	-1 000	0	0
Kommunstyrelsen	-34 460	-37 190	-108 458	-109 458	-1 000	0
Kompetens- och arbetslivsnämnden	-26 016	-41 809	-111 700	-120 200	-8 500	0
Kultur- och fritidsnämnden	-24 729	-22 266	-72 850	-72 850	0	0
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-10 734	-11 315	-33 220	-33 643	-423	-273
Socialnämnden	-276 334	-260 919	-843 900	-854 992	-11 092	157
<i>Äldreomsorg och funktionsnedsättning</i>	-208 376	-207 766	-699 654	-691 144	8 510	-189
<i>Individ- och familjeomsorg</i>	-67 957	-53 153	-144 246	-163 848	-19 602	346
Tekniska nämnden	-66 843	-62 083	-187 520	-195 405	-7 885	-7 885
Kommunrevisionen	-88	-25	-1 300	-1 300	0	0
Valnämnden	-5	907	-800	-800	0	0
Överförmyndaren	-1 942	-1 997	-4 000	-4 000	0	0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-697 445</b>	<b>-706 716</b>	<b>-2 185 788</b>	<b>-2 212 766</b>	<b>-26 978</b>	<b>-7 064</b>
<b>Centralt</b>						
Pensionsutbet på ansvförb	-11 875	-11 744	-36 000	-38 000	-2 000	-1 000
Personalomkostnöpålägg inkl. arbetsgivaravg, pensioner och särsk löneskatt	-7 315	4 845	-9 000	-1 956	7 044	7 044
Löneutrymme	8 326	0	-7 900	-9 300	-1 400	-1 400
Förändring av semesterlöneskuld	-60 819	-60 356	0	0	0	0
Moms omsorgsboende	1 350	1 383	5 000	4 000	-1 000	0
Fastighetsskatt	-115	0	0	0	0	0
Centrala poster att omfördela						
Tillfäll budgetpott, oförutsett	0	0	-2 662	-2 662	0	0
Lokalhyra på lokaler som ska avyttras	-469	-182	0	0	0	0
Ej utfördelad internjust hyra o städ	0	0	-8 950	0	8 950	0
Utredning lokalbehov	0	0	0	0	0	0
Strategiska utvecklingsmedel	0	0	-710	-710	0	0
SIR	0	-28	0	-100	-100	-100
Vinst vid avyttring av tillgångar	4 305	3 104	5 000	7 000	2 000	2 000
Förlust vid avyttring av tillgångar	-1 928	0	0	-3 000	-3 000	0
Rivningskostnader	0	0	0	0	0	0
Försäkringsersättning	0	0	0	0	0	0
Bidrag till statlig infrastruktur (E20)	-2 495	-2 495	-7 000	-7 500	-500	0
Övrigt finansverksamheten	-2 499	-879	0	-1 500	-1 500	-674
Osäkerhet kopplat till inflation	0	0	0	0	0	10 000
Kreditering fin leasing	0	5 300	0	16 000	16 000	16 000
<b>Summa centralt</b>	<b>-73 534</b>	<b>-61 053</b>	<b>-62 222</b>	<b>-37 728</b>	<b>24 494</b>	<b>31 870</b>
<b>SUMMA SKATTEFIN VSH</b>	<b>-770 979</b>	<b>-767 769</b>	<b>-2 248 010</b>	<b>-2 250 494</b>	<b>-2 484</b>	<b>24 806</b>
<b>TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>						
Vatten och avlopp	-446	878	0	0	0	0
Biogas	-1 759	-1 057	-2 700	-3 000	-300	-300
<b>Summa taxefinansierad verksamhet</b>	<b>-2 205</b>	<b>-179</b>	<b>-2 700</b>	<b>-3 000</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
<b>Totalt</b>	<b>-773 184</b>	<b>-767 948</b>	<b>-2 250 710</b>	<b>-2 253 494</b>	<b>-2 784</b>	<b>24 506</b>

(TKR)	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGNOS 2022	PROGNOS- AVVIK 2022	FÖRÄNDR PROGN MAR/APR
<b>ÖVRIGA POSTER</b>						
Avskrivningar	-44 376	-51 213	-148 700	-158 000	-9 300	-12 000
Återföring av kapitalkostnader	54 756	58 043	170 410	175 000	4 590	0
Skatteintäkter	507 554	526 947	1 528 600	1 567 583	38 983	2 383
Generella statsbidrag	241 169	272 340	757 100	767 911	10 811	11
Återföring av statsbidrag till nämnd	0	-16 370	0	0	0	0
Finansiella intäkter	6 124	5 641	9 000	8 000	-1 000	5 000
Finansiella kostnader	-2 763	-16 771	-16 000	-35 000	-19 000	-13 000
<b>Summa övriga poster</b>	<b>762 462</b>	<b>778 618</b>	<b>2 300 410</b>	<b>2 325 494</b>	<b>25 084</b>	<b>-17 606</b>
<b>Årets resultat exkl. förändring semesterlöneskuld</b>	<b>-10 722</b>	<b>10 670</b>	<b>49 700</b>	<b>72 000</b>	<b>22 300</b>	<b>6 900</b>
Förändring semesterlöneskuld	60 819	60 356				
<b>Årets resultat exkl. förändring semesterlöneskuld</b>	<b>50 097</b>	<b>71 026</b>	<b>49 700</b>	<b>72 000</b>	<b>22 300</b>	<b>6 900</b>

## Barn- och utbildningsnämnden

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Förskola	-42,3	-45,3	-135,8	-133,2	2,7
Grundskola	-100,8	-106,3	-320,5	-318,9	1,6
Gymnasium	-33,5	-34,2	-100,0	-102,5	-2,5
Övrigt	-79,4	-84,0	-264,7	-264,5	0,2
<b>Summa nämnden</b>	<b>-256,0</b>	<b>-269,8</b>	<b>-821,0</b>	<b>-819,1</b>	<b>1,9</b>

### Utfall

Resultatrapporten visar en positiv avvikelse på intäkter och en negativ avvikelse på kostnader, men sammantaget prognostiseras en positiv avvikelse mot budget för barn- och utbildningsnämnden för 2022.

Det går tydligt att se den kompensation för ökade lokalkostnader nämnden fick i samband med budget 2022, då det i verksamhetsrapporten per 210430 fanns en stor avvikelse på interna kostnader.

Generellt har en nämnden en god budgetföljsamhet och avvikelserna beror på externa faktorer bortom nämndens kontroll.

### Prognos

Förskola: Precis som föregående år är förskolans budgetföljsamhet god och förskolan har ett prognostiserat överskott på drygt 2,6 mnkr på helår. Det är fortfarande en mindre vikarieanvändning inom förskolan pga högre frånvaro bland barnen, vilket förklarar delar av överskottet.

Grundskola: Grundskolan ser än så länge ut att

hålla sin budget även 2022, vilket bekräftar fjolårets trendbrott kring grundskolans ekonomi. Grundskolan prognostiseras få ett överskott på drygt 1,6mnkr på helår.

Gymnasieskola: Gymnasieskolan har ett prognostiserat underskott för 2022. Det prognostiserade underskottet är lägre än förra årets utfall, men man har fortsatt svårt att hålla sin budget och givet Ållebergsgymnasiet har färre inskrivna elever än i fjol har kostnaden per elev ökat mer än det prognostiserade underskottet visar på. Ållebergsgymnasiet prognostiseras få ett underskott på drygt 2,5mnkr på helår.

Övrigt: Övriga kostnader prognostiseras hålla budget 2022. Tillskottet nämnden fick för att täcka ökade lokal-kostnader syns tydligt, då det var ett stort underskott på övriga kostnader föregående år.

## Kommunstyrelsen

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Kommunledningsförvaltningen	-27,1	-29,1	-29,7	-92,5	-0,8
Samverkan och samordning	-5,0	-5,6	-5,9	-9,9	0,0
Politik	-2,3	-2,5	-2,3	-7,1	-0,2
<b>Summa nämnden</b>	<b>-34,5</b>	<b>-37,2</b>	<b>-37,9</b>	<b>-109,5</b>	<b>-1,0</b>

### Utfall

Kommunstyrelsen utfall per den sista april var 37 190 tkr. Det visar ett överskott mot budget i samma period med ca 700 tkr. Jämför man årets utfall i april mot föregående år så har nämndes nettoresultat ökat med 8 %.

Överskottsavvikelsen inom stadsbidrag per april beror till största del till ej budgeterade externa driftprojektintäkter, vilka är fleråriga. Tillväxtverket har förskott utbetalat ca 700 tkr för projektet Hållbar platsutveckling Hornborgasjön och till projektet Lona Falekvarna har 300 tkr utbetalts från arbetsförmedlingen som är ett bidrag för de projektanställdas löner i projektet.

Ytterligare utbetalning av pandemirelaterade stadsbidrag för sjuklönekostnader har kommunledningsförvaltningen totalt erhållit 130 tkr för december år 2021 samt januari-mars år 2022.

Inom personalkostnader finns vakanser som gör att ett överskott visas i perioden. De rekryteringar som är budgeterade från årets början kommer att vara på plats i juni och augusti.

Underskottet inom verksamhetskostnader beror på konsultkostnader som inte är budgeterade. Denna specialkompetens finns inte inom personalen vid kommunledningsförvaltningen. De fleråriga driftsprojekten nämnda ovan om intäkter, har även ej budgeterade kostnader vilket också är en förklaring av underskottet i verksamhetskostnaderna.

### Prognos

Kommunstyrelsens prognostiserar ett underskott om 1 000 tkr. Detta beror bland annat på de konsultkostnader som har uppstått och inte finns med i planerad budget. En annan orsak är den verksamhetsledning för platåbergsenheten avseende camping och skidbacke som inte kommer att följa den planerade budgetram som lagts.

### Åtgärder för att nå balans

Nämnden kommer att på de områden som går att hushålla med den budgetram som blivit tilldelad. De överskott som uppkommer ska i den mån det är möjligt täcka de underskott som uppstår.

## Kompetens- och arbetslivsnämnden

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Utbildning av vuxna	-15,0	-13,1	-31,1	-31,1	0,0
Arbetsmarknad	-5,3	-23,0	-60,2	-68,7	-8,5
Gemensamt	-5,7	-5,7	-20,4	-20,4	0,0
<b>Summa nämnden</b>	<b>-26,0</b>	<b>-41,8</b>	<b>-111,7</b>	<b>-120,2</b>	<b>-8,5</b>

### Utfall

Resultaträkningen avser den verksamhet som nämnden ansvarar för per 30 april. Delårs-resultatet -5 mnkr. Den bärande faktorn bakom det prognostiserade underskottet är utbetalningar av försörjningsstöd som liksom föregående år överskrider budget.

På intäktssidan kan konstateras att schablonersättningen är betydligt lägre jämfört med föregående år. Schablonersättningen har över tid minskat och utgör en väsentligt mindre del av förvaltningens intäkter. Intäkter för statsbidrag kopplat till yrkesutbildningar betalas ut två gånger per år, varav den första sker strax före sommaren. I utfall per 30 april finns inte samtliga intäkter från statsbidragen med vilket påverkar resultatet. I nuläget kvarstår oförändrad bedömning av intäkter för yrkesutbildningar på helår. Gällande intäkter från AF för lönebidragsanställningar är prognosen att dessa i nuläget följer budget.

Utfallet för personalkostnader är i nivå med budget. Liksom tidigare år erhålls ersättning för sjuklönekostnader efter beslut utifrån pandemin.

Nämnden lämnar per delår april en prognos för helår där utfallet är 8,5 mnkr högre än tilldelad budget vilket är en oförändrad prognos från mars månads uppföljning. Det finns även fortsatt osäkerhetsfaktorer som en följd av omvärldsläget i Europa. Utifrån det kan regeringen komma att göra satsningar kopplade till arbetsmarknad och utbildning under året. Ingen hänsyn är tagen till detta i prognosen per april.

### Prognos

Utfall på verksamhetsnivå visar ett underskott för AME. Även på helår prognostiseras ett underskott då utbetalningar av ekonomiskt bistånd även fortsatt bedöms överskrida budget. Ännu syns inga ekonomiska effekter av verksamhetsövergång för Stöd- och försörjnings-enheten från socialförvaltningen till KAF,

troligen dröjer de ytterligare något eller några år. De riktade medel som tilldelats förvaltningen för att förflytta individer från ekonomiskt bistånd beräknas inte få helårseffekt 2022, vilket påverkar resultatet. Personalkostnader på AME är i nivå med budget och bedöms vara så även på helår. Intäkter från AF för lönebidragsanställningar bedöms på helår vara i nivå med budget.

Inom Utbildning för vuxna prognostiseras intäkter för yrkesutbildningar vara i nivå med budget på helår. Intäkterna baseras på antal producerade poäng och betalas ut två gånger per år. I resultatet per delår april ingår inte de medel som betalas ut för första halvåret vilket påverkar utfallet.

Schablonersättningen har tidigare utgjort en betydande intäkt för förvaltningen. År 2022 tillskötts medel om 1,3 mnkr utifrån förändrad fördelning av kommunens samlade schablonersättning. Det föranleder att prognosen för ersättningen per 30 april kvarstår i nivå med budget. Ersättningen har minskat över tid och utgör nu en väsentligt mindre del av förvaltningens intäkter än tidigare. Minskningen förväntas fortsätta utifrån att tillströmning av nyanlända som omfattas av etableringen minskar.

### Åtgärder för att nå balans

I förvaltningen råder en stor medvetenhet om vikten av att följa kostnader och utfall. En utökad ekonomisk rapportering sker vid nämndens möten, där nämnden löpande tar del av ekonomiskt utfall.

Förvaltningen fördjupar under våren 2022 sitt arbete med analys av orsaker inom ekonomiskt bistånd för att nå träffsäkerhet i insatser för individer, ett långsiktigt arbete som bedöms ge långsiktig effekt på kommande års utfall.

Utöver detta sker en utökad användning av subventionerade anställningar kopplat till de riktade medel nämnden tilldelats inför 2022, där inriktningen är att individer förflyttas från ekonomiskt bistånd till en arbetsmarknadsanställning.

## Kultur och fritidsnämnden

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Strategi o ledning	-4,0	-3,6	-13,9	-13,6	0,3
Kultur	-5,9	-5,4	-15,9	-15,9	0,0
Fritid	-14,9	-13,2	-43,1	-43,4	-0,3
<b>Summa nämnden</b>	<b>-24,7</b>	<b>-22,3</b>	<b>-72,9</b>	<b>-72,9</b>	<b>0,0</b>

### Utfall

Nämndens utfall per april uppgår till -22,3 mnkr och utgör 31 % av årets budget.

Alla restriktioner på grund av pandemin upphörde i början av februari och därmed påverkas inte öppethållandet i badet, idrottshallar och Ekehagens forntidsby mm längre av några begränsningar. Den allmänna prisökningen orsakad av oron i omvärlden börjar märkas inom förvaltningen. Av de extra medel som erhållits för strategiska utvecklingsprojekt har endast en mindre del förbrukats. Flera av nämndens verksamheter är dessutom säsongsanknutna och gör att förbrukningen inte är helt linjär under året. Liksom hos flera av kommunens förvaltningar, var sjukfrånvaron hög i början av året på grund av Covid-19. Statens ersättning för höga sjukkostnader ersatte cirka 65 % av sjukfrånvarokostnaderna för perioden december till mars.

### Prognos

Förstärkt personalresurs på badet ger upphov till budgetavvikelse men motverkas av vakans innan ny förvaltningschef tillträder under sommaren.

Andra avvikelser finns inom verksamhetsområdena Kultur samt Stab & strategi och är i huvudsak knutna till bidragsmedel från Statens kulturråd för Stärkta bibliotek och litteraturinköp samt från Skaraborgs kommunalförbund för ett projekt, som bedrivs tillsammans med samtliga kommuner i Skaraborg, om metoder för utvärdering av kulturutbudets effekter. Projektet omsluter cirka en miljon kronor.

Befarade effekter av prisökningar har inte inräknats i prognosen då dessa är osäkra och svåra att överblicka i nuläget. Det är främst priset för el, drivmedel, livsmedel och kemiska produkter som påverkar nämndens verksamheter.



Prognosen för årets utfall visar inte någon avvikelse mot budget i nuläget.

### Åtgärder för att nå balans

I nuläget vidtas inga direkta åtgärder.

### Samhällsskydd mellersta Skaraborg

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Gemensam vsh	-10,6	-11,2	-32,8	-76,7	-0,5
Vsh Falköping	-0,1	-0,1	-0,4	43,4	0,1
<b>Summa nämnden</b>	<b>-10,7</b>	<b>-11,3</b>	<b>-33,2</b>	<b>-33,6</b>	<b>-0,4</b>

### Utfall

Nämndens resultat per april uppgår till -11,3 mnkr och utgör 34 % av årets budget.

Ökad oro i omvärlden påverkar det allmänna prisläget. Förvaltningen påverkas specifikt av höjda priser på el och drivmedel. Liksom hos flera av kommunens förvaltningar, var sjuktalen mycket höga i början av året på grund av Covid-19. För räddningstjänsten blev det mycket kostsamt att bibehålla full bemanning med stort övertidsuttag som följd. Den statliga ersättningen för sjuklönekostnader täcker delvis kostnadsökningen. Antalet brandinspektörer har utökats för att klara ökat lagkrav för tillsynsverksamhet. Externutbildningar återupptas från maj månad vilket inneburit lägre intäkter under perioden fram till och med april. Två vakanta tjänster sänker kostnaderna.

### Prognos

Resultatet i prognosen för årets utfall uppgår till -33,6 mnkr och visar ett underskott om 1,1 mnkr varav Falköpings kommuns andel uppgår till 0,4 mnkr.

Personal- och verksamhetskostnader påverkas av effekterna av hög sjukfrånvaro i början av året, risken för varaktighet i höga drivmedelspriser, ökat behov av kompetensutveckling för ny ledningsorganisation för kommunal räddningstjänst samt ökade lagkrav inom brandskyddstillsynen. På grund av kända vakanser, bland annat förvaltningschef, mildras effekterna. Årets investeringar kan ge ökade kapitalkostnader och internhyran för Falköpings brandstation är högre än den budgetreglering som gjorts för årets hyra.



## Åtgärder för att nå balans

Då vi har svårt att inte genomföra någon utav vår verksamhet utan att det påverkar säkerheten eller de lagstadgade uppgifterna har vi uppmanat till "allmän återhållsamhet" och förbereder för inköpsstopp för all icke absolut nödvändig utrustning. Vi ser även över möjligheten att omfördela personal från staben till förebyggandeavdelningen för att kunna öka antalet tillsyner och med det även intäkterna.

## Tekniska nämnden

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Park/Gata	-25,0	-23,9	-68,6	-70,7	-2,1
Kost	-30,3	-31,2	-96,9	-97,4	-0,5
Fastighet	-9,2	-5,1	-11,1	-17,4	-6,3
Städ	-0,3	0,1	-2,0	-2,0	0,0
Övrigt	-2,1	-2,0	-8,8	-7,8	1,0
<b>Summa nämnden</b>	<b>-66,8</b>	<b>-62,1</b>	<b>-187,5</b>	<b>-195,4</b>	<b>-7,9</b>

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Vatten och avlopp	-0,4	0,9	0,0	0,0	0,0
<b>Summa nämnden</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Biogas	-1,8	-1,1	-2,7	-3,0	-0,3
<b>Summa nämnden</b>	<b>-1,8</b>	<b>-1,1</b>	<b>-2,7</b>	<b>-3,0</b>	<b>-0,3</b>

## Utfall

Nämndens resultat den 30 april är -62,1 mnkr vilket är 33,1 % av budgeten för nämndens skattefinansierade del. Statsbidragen överstiger budget då ersättning för sjuklönekostnaden utgår för januari – mars på grund av Covid-19. De externa intäkterna ligger något under budgeterat.

Stora prisökningar på exempelvis livsmedel, mediakostnader och bränslepriser kan konstateras vilket gör att budgeten överskrids.

Kapitalkostnader har ökat jämfört med tidigare år på grund av att nya investeringar har tagits i bruk.

De interna kostnaderna är högre än föregående år och avviker från budget, delvis på grund av ökade fordonskostnader då äldre fordon bytts ut samt ökade bränslepriser.

VA-avdelningens resultat den 30 april är +0,9 mnkr. Intäkterna är högre jämfört med föregående år, vilket till stor del beror på att taxan ökat med 5 %.

Verksamhetskostnader ökar på grund av det rådande världsläget, bland annat påverkas avloppsreningen av högre kemikalie- och elpriser.

Kapitalkostnaderna är högre än föregående år och är högre än budgeterat, detta på grund av att stora investeringsprojekt har aktiverats.

Biogasens resultat den 30 april är -1,1 mnkr vilket är 39,1 % av budgeten. Tillgången på matavfall att behandla i anläggningen var god under första tertialet dock med låga behandlingsavgifter. Den nya rökammaren har varit i drift under ett år och medfört minskad egen förbrukning av gas till uppvärmning.

## Prognos

Prognosen för 2022 visar på ett underskott med - 7,9 mnkr.

Intäkterna prognostiseras ligga runt budget. Verksamhetskostnader prognostiseras ligga betydligt högre än budgeterat. Stora prisökningar på exempelvis livsmedel, mediakostnader och bränslepriser kan konstateras. Enbart mediakostnaderna prognostiseras till - 8,2 mnkr. De interna kostnaderna är högre än föregående år och prognostiseras överskrida budget, delvis på grund av ökade fordonskostnader då äldre fordon bytts ut samt ökade bränslepriser.

VA-avdelningens prognostiserar att kunna hålla noll budgeten. Intäkterna prognostiseras för året att ligga högre än budgeterat och verksamhetskostnader tros öka på grund av det rådande världsläget. Bland annat påverkas avloppsreningen av högre kemikalie- och elpriser. Kapitalkostnaderna prognostiseras att ligga högre än budgeterat, detta då stora investeringsprojekt har aktiverats och att det under året kommer att slutföras och aktiveras ytterligare projekt.

Biogasen prognostiserar ett underskott med - 0,3 mnkr. Den nya rökammaren har varit i drift under ett år och medfört minskad egen förbrukning av gas till uppvärmning. En ansvarig för biogasen har anställts under året och en överlappning av personal gör att budgeten för personalkostnader överskrids.

## Åtgärder för att nå balans

Prognosen för den skattefinansierade verksamheten hos nämnden visar ett stort underskott. Underskottet beror främst på kostnadsnivåökningar. Till stor del kan avdelningarna parera detta inom förvaltningen men den prognostiserade avvikelser på 7,9 mnkr riskerar att belasta kommunens resultat.

VA-verksamheten finansieras via taxor.

Biogasen befarar ett underskott vilket inte är finansierat utan riskerar att belasta kommunens resultat.

## Socialnämnden

	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGN 2022	AVVIK 2022
Äldreomsorg och funktionsnedsättning	-208,4	-207,8	-699,7	-691,1	8,5
Individ- och familjeomsorg	-68,0	-53,2	-144,2	-163,8	-19,6
<b>Summa nämnden</b>	<b>-276,3</b>	<b>-260,9</b>	<b>-843,9</b>	<b>-855,0</b>	<b>-11,1</b>

### Utfall

Statsbidragens utfall per april innehåller 6 500 tkr i ersättning för sjuklönekostnader för 4 månader. Inga ytterligare sjuklönersättningar är aviserade från staten i år. Utfallet under statsbidrag i övrigt avser hittills utnyttjade statsbidrag och ersättning från arbetsförmedlingen i form av bidrag för olika lönebidrag.

Utfallet för personalkostnader är högre än budget och beror i sin helhet på högre sjuklönekostnader. Januari och februari i år kostade dubbelt så mycket som mars och april.

### Prognos

Prognosen för intäkter avviker från budget beroende på statsbidrag, som inte är budgeterade. Interna intäkter prognosticeras ge ett positivt utfall mot budget, men ger också motsvarande avvikelse på internkostnadssidan. De interna bokningar som sker avser hyror, städkostnader och fordonskostnader mot tekniska nämnden. Internt inom socialförvaltningen sker bokföring av hemtjänst till kommunens egna utförare, ersättning för personalkostnader som bekostas av statsbidrag, delegerad HSL och kostnader för insatser inom LSS.

På kostnadssidan prognosticeras högre verksamhetskostnader än budget, framförallt är det placeringskostnader som beräknas avvika. Personalkostnader beräknas överstiga budget beroende på övertid, sjuklöner och ökade introduktionskostnader av vikarier samt det ändrade heltidsmättet för nattpersonal.

IFOs prognos för 2022 visar på ett underskott på 19 602 tkr jämfört med budget. Under hela 2019 var det i snitt 50 stycken barn och unga som var placerade. Därav 29 stycken (58,63%) i egna familjehem, vilket är en kostnadseffektiv placeringsform. Under 2020 var snittantalet 55 stycken därav 35 stycken (63,37%) placerade i egna familjehem. Detta ledde till att kostnaderna för placeringar gick ner under 2020 jämfört med 2019. Ett kostsamt ärende avslutades i början av 2020 som även det påverkade ekonomin positivt. Under 2021 var snittantalet 60 stycken därav 32 stycken (53,62%) i egna familjehem. Kostnadsökningen mellan 2020 och 2021 hamnade på nästan 16 miljoner kronor och detta beror på att en stor andel av nya placeringar har varit kostsamma placeringar på hem för vård och boende (HVB). Under första tertiet 2022 har snittet ökat ytterligare till 73 stycken placeringar därav 36 stycken (49,32%) i egna familjehem.

Verksamhetskostnader för vuxna visar på ett underskott även för 2022. Antalet placeringar i snitt har gått från 6 stycken 2019, 3 stycken 2020, 6 stycken 2021 och för det första tertiet 2022 ligger snittsiffran på 8 stycken. Kostnaderna ökade kraftigt under 2021 jämfört med 2020. Detta till följd av många placeringar enligt LVM som är väldigt kostsamma. Under första tertiet 2022 har antalet placeringar ökat ytterligare. Detta kan vara en följd av att vuxenboendets verksamhet pausats mellan mars och augusti.

### Åtgärder för att nå balans

Åtgärder för att minska underskottet inom IFO har redovisats i en särskild handlingsplan. De åtgärder som pågår är bland annat arbete för att hitta egna familjehem samt en utökad samverkan med Barn- och utbildningsförvaltningen i syfte att fånga upp barn och unga i ett tidigt skede.

# Investeringsredovisning

NÄMND (TKR)	UTFALL 2021-04	UTFALL 2022-04	BUDGET 2022	PROGNOS 2022	PROGNOS- AVVIKELSE 2022
<b>SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>					
Barn- och utbildningsnämnden	-1 848	-241	-4 200	-6 200	-2 000
Byggnadsnämnden	-	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	-6 378	-12 798	-94 400	-131 000	-36 600
Kompetens- och arbetslivsnämnden	30	0	-700	-700	0
Kultur- och fritidsnämnden	-123	-224	-1 600	-1 600	0
Samhällsskydd mellersta Skaraborg	-5 773	-226	-6 600	-6 600	0
Socialnämnden	-369	-359	-4 200	-1 000	3 200
Tekniska nämnden	-41 724	-36 270	-180 600	-158 675	21 925
Kommunrevisionen	-	0	0	0	0
Valnämnden	-	0	0	0	0
Överförmyndare	-	0	0	0	0
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>-56 186</b>	<b>-50 118</b>	<b>-292 300</b>	<b>-305 775</b>	<b>-13 475</b>
<b>TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>					
Vatten och avlopp	-9 895	-7 644	-44 300	-43 300	1 000
Biogas	-2 506	0	0	0	0
<b>Summa taxefinansierad verksamhet</b>	<b>-12 401</b>	<b>-7 644</b>	<b>-44 300</b>	<b>-43 300</b>	<b>1 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-68 587</b>	<b>-57 762</b>	<b>-336 600</b>	<b>-349 075</b>	<b>-12 475</b>



## Barn- och utbildningsnämnden

### *Utfall och prognos*

Nämndens investeringar prognostiseras få en negativ avvikelse mot budget på 2 mnkr för 2022. Detta beror på att de inventarier som behöver köpas in till den nybyggda skolan i Odenberg inte finns med nämndens investeringsbudget för 2022. Inventarierna i Odenbergsskolan väntas få en kostnad på 2 mnkr. Bortsett från den avvikelsen väntas nämnden hålla sin investeringsbudget för 2022.

## Kommunstyrelsen

### *Utfall*

Totalt blir utfallet för kommunstyrelsen per april är 12 798 tkr. Budget för samma period 31 466 tkr. Budget helår 94 400 tkr.

Utbyggnad av kommun nätet och Teams projektet pågår. Några av planerade aktiviteter får planeras om pga. försenade hårdvaruleveranser – ett globalt problem som främst beror på följd effekter från pandemin.

Inget utfall gällande ekonomisystem. Investeringen av nytt ekonomisystem kommer att ske i Skövde Kommun. Konsekvens till nästa år är att det istället blir driftskostnader för Falköpings Kommun avseende ekonomisystem.

Näringslivsavdelningen kommer att under år 2022 genomföra en upphandling av nya digitala infartsskyltar.

### *Prognos*

Prognos för helår lämnas på 131 000 tkr, visar en avvikelse om ett totalt underskott på 36 600 tkr. Underskottet avser 40 000 tkr knutet till projekt Överlämningsbangård och ett överskott om 3 400 tkr lämnas för icke-fleråriga investeringar. Detta beror bland annat på att ekonomisystemet inte blir en investeringskostnad.

## Kompetens- och arbetslivsnämnden

### *Utfall*

Under perioden 1 januari-30 april har investeringar skett i form av utrustning till Vård- och omsorgsutbildningens metodrum. Utrustningen har köpts in

för att säkra kvaliteten på de praktiska momenten som genomförs på plats. Dessa kostnader beräknas synas först till delår augusti. Under året beräknas en betydande del av investeringsmedlen användas för att uppdatera digital utrustning i form av datorer.

### *Prognos*

På helår bedöms investeringarna ligga i nivå med tilldelad budget.

## Kultur och fritidsnämnden

### *Utfall*

Nuvarande inköp uppgår till -0,2 mnkr av nämndens investeringsbudget på -1,6 mnkr.

Anskaffningen avser inköp till djurparken och frisbeegolfen på Mösseberg samt inventarier till öppen ungdomsverksamhet och administration.

### *Prognos*

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

## Samhällsskydd mellersta Skaraborg

### *Utfall*

Nämndens investeringsbudget för året uppgår till -6,2 mnkr med tillägg för ombudgering av 0,4 mnkr från föregående år. Totalt 6,6 mnkr.

En ny släckbil är under byggnation med planerad leverans i slutet av året. Sista etappen av utbyte av utrustning för rökskydd sker i Götene. Utrustningen är beställd men inte levererad. I utfallet under "Övrigt" ingår tvättmaskin för rengöring av rökskyddsutrustning som placerats på brandstationen i Falköping.

### *Prognos*

Prognosen för året investeringar ligger i nivå med budgeten.

## Socialnämnden

### *Utfall*

Årets investeringar består av möbler och IT-utrustning.

### *Prognos*

För upprustning av inom- och utomhusmiljö kom-

mer statsbidrag att användas, varför utfallet på helår kommer att visa ett stort plus mot budget.

## Tekniska nämnden

### *Utfall*

Budgeterade investeringsmedel för skattefinansierade investeringar är 180,6 mnkr, under perioden januari till april har 36,3 mnkr använts. VA-avdelningen har under samma period förbrukat 7,9 mnkr av de 44,3 mnkr som är budgeterade.

Av reinvesteringsbudgeten är 3,6 mnkr av 60,5 mnkr förbrukade. Underhållsarbeten i fastigheter är planerade och beställda och de mesta kostnaderna kommer under andra halvan av året.

Trafiksäkerhetsarbeten på gång och cykelvägar har genomförts som planerat under första delen av 2022 vid korsningen av Scheelegatan/Danskavägen.

Asfaltsarbeten har upphandlats under våren 2022 men avbrutits då det efter utvärdering av anbuderna inte kunde fastställas vilket som var mest ekonomiskt fördelaktigt för kommunen. Ny upphandling har påbörjats men detta kan riskera att asfaltsarbeten inte blir utförda inom planerad tid samt att kostnader för dessa inte ryms inom planerad budget.

Maskininvesteringar har genomförts enligt maskininvesteringsplanen bland annat har utbyte av redskapsbärare för 1,8 mnkr avropats. De tidigare beställda lastbilarna väntas det ännu på.

Reinvesteringsjobb för VA pågår enligt plan med omläggning av ledningsnät och reliningar.

En läckdrabbad huvud dricksvattenledning mellan Falköping och Slutarp/Kinnarp har renoverats. Totalt byttes cirka 500 meter av dricksvattenledningen. Samtidigt installerades vattenmätarbrunnar för att kunna mäta tryck och flöde genom inkommande ledning.

Arbete med mindre investeringar i el, styr och maskin pågår kontinuerligt. Under våren byttes styrsystem i Valtorps reningsverk ut.

Som en del i arbete med upprustning och förberedelse inför kris utförs reinvesteringar i våra reservvattentäcker. Under våren renoverades Flobys vattentäkt Stockakällan. Inom någon vecka kommer den att bli klar för att kunna tas i drift vid ett eventuellt behov. Efter Floby fortsätter arbetet i Åsarp. Samtidigt håller avdelningen på med en reserv- och nödvattenplan som i första läget fokuserar på områden där tillgången till grundvattentäcker är begränsat, såsom Falköping och Stenstorp.

### *Prognos*

De budgeterade 60,5 mnkr för re- och löpande investeringar beräknas att förbrukas under 2022. VA-avdelningens reinvesteringsbudget på 28,5 mnkr beräknas också förbrukas.

Reinvesteringar och löpande investeringar för park/gata och fastighet följer den fastställda utvecklingen och ser ut att rymmas inom budget för 2022.

Under sommaren 2022 planeras renovering av biologiska bassänger på Hulesjön som en åtgärd för att energieffektivisera samt förbättra utsläppsvärden.

# Fleråriga investeringar

## Tekniska nämnden - Skattefinansierad verksamhet

INVESTERINGSPLAN (mkr)	UTFALL 2022-04	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
<b>Fastighet skolor</b>	<b>-15 432</b>	<b>-446 100</b>	<b>-75 711</b>	<b>-514 500</b>	<b>-68 400</b>
Platåskolan - Fastighet	-108	-388 700	-46 378	-442 300	-53 600
Mössebergsskolan ventilation	-1 574	-4 700	-5 259	-5 200	-500
Odensbergsskolan - förskola/kök	-1 063	-37 700	-2 603	-45 500	-7 800
Odensbergsskolan - moduler skola	-12 687	-15 000	-21 471	-20 500	-5 500
Högstadie centrum (Kyrkerörsskolan)			0	-1 000	-1 000
<b>Fastighet vård och omsorg</b>	<b>-12 867</b>	<b>-140 700</b>	<b>-99 384</b>	<b>-138 850</b>	<b>1 850</b>
Frökindsgården, ombyggnad	-10 233	-25 700	-16 092	-25 500	200
Nytt korttidsboende	-2 570	-34 000	-4 718	-34 350	-350
Ranliden, ombyggnad till kontor	-64	-81 000	-78 574	-79 000	2 000
<b>Fastighet Övrigt</b>	<b>-3 692</b>	<b>-43 150</b>	<b>-6 267</b>	<b>-43 750</b>	<b>-600</b>
Stadshus konferensrum	-9	-6 000	-44	-6 000	0
Stadshus ombyggnad till BU	0	-500	0	-500	0
Stenstorps vårdcentral	-3 543	-5 800	-5 896	-6 000	-200
Ishallen	-100	-29 600	-179	-30 000	-400
Ekehagen Forntidsgården - restaurering	-40	-1 250	-148	-1 250	0
<b>ParkGata</b>	<b>-661</b>	<b>-67 650</b>	<b>-17 838</b>	<b>-67 650</b>	<b>0</b>
Platåskolan - Gata	0	-26 450	-3 147	-26 450	0
Plantisparken	-4	-11 700	-9 377	-11 700	0
El-ljusspår (Vartofta kvar)	0	-4 500	-2 358	-4 500	0
Utveckling stadskärna	-657	-25 000	-2 956	-25 000	0
<b>Övrigt</b>	<b>0</b>	<b>-3 200</b>	<b>-5</b>	<b>-3 200</b>	<b>0</b>
Markanläggning återvinningscentral	0	-3 200	-5	-3 200	0
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERAT</b>	<b>-32 652</b>	<b>-700 800</b>	<b>-199 205</b>	<b>-767 950</b>	<b>-67 150</b>

### Fastighet- skolor

#### *Platåskolan – fastighet*

Nybyggnad 7–9 skola. Upphandling av entreprenör (partneringentreprenad) har utförts. Projektering har utförts. Dispensansökan om flytt av salamander har överklagats och beslut inväntas av Mark och miljödomstolen.

#### *Mössebergsskolans ventilation*

Ombyggnad ventilation, hus 1 har färdigställts under kvartal 1 2022.

#### *Odensbergsskolan*

Projektdirektiv och förstudie har utförts. Beslut har tagits om ombyggnation av förskola och kök medan lokaler för F-6-skolan hyrs in under en period för att täcka det behovet.

Moduler/skola: Förhyrning av modulskola är upphandlad och togs i drift under första kvartalet 2022.

Förskola och kök: Projektering av om- och tillbyggnad av förskole byggnad och kök har utförts och entreprenör (totalentreprenör) är upphandlad. Byggnationen påbörjas under våren 2022 och beräknas färdigställas under 2023.

#### *Högstadie centrum (Kyrkerörsskolan)*

TN har under tertial 1 beslutat om att påbörja projektet med Högstadie centrum's lokalförändring under 2022 och avvikelserapportera 1 000 tkr i syfte att genomföra trygghetsåtgärder för skolmiljön.

### Fastighet- vård- och omsorg

#### *Frökindsgården*

Ombyggnad av avdelningar och kök. Byggnationen

pågår och slutbesiktning av kök är genomfört. Projektet beräknas färdigställas hösten 2022.

### *Nytt korttidsboende*

Nytt korttidsboende, som ersättning för Näregården och Prästgårdsgatan, projektdirektiv, förstudie och projektering har utförts. Byggnationen pågår och beräknas färdigställas våren 2023.

### *Ranliden*

Projektet avslutades i december 2021. Slutredovisning är genomfört för TN. Kvarstående arbete är parkeringsplatser som kan iordningställas efter att detaljplan har omarbetats.

### **Fastighet övrigt**

#### *Stadshuset*

Ombyggnad av ventilation, övriga installationer och underhållsarbeten samt eventuella lokalanpassningar. Projektdirektiv och förstudie har tagits fram. När beslut har tagits om budget kan projektering och byggnation påbörjas.

Konferensrum: Efter mer ingående projektering har det identifierats att ombyggnation av konferensrum påverkar våningen ovanför på grund av ventilationsåtgärder. Detta innebär att även kontoren måste renoveras. Beslut inväntas om fortsatt arbete.

Ombyggnad kontor: Projektering är genomförd och planering vissa åtgärder är redan påbörjade.

#### *Stenstorps vårdcentral*

Ombyggnation av vårdcentralen som förhyrs av Västfastigheter. Byggnationen har påbörjats och beräknas färdigställas hösten 2022.

#### *Ishallen*

Projektdirektiv och förstudie har utförts. Projektering och upphandling av entreprenör (Partneringentreprenad) är påbörjad. Under 2023 beräknas byggnation påbörjas.

#### *Ekehagens forntidsby*

Reparation av Järnåldersgården har påbörjats och entreprenör är anlitad. Arbetet kommer pågå under 2022 och beräknas vara klart 2023.

### **Park/gata**

#### *Platåskolan - Gata*

Ombyggnation av gator och trafikmiljön runt den tänkta 7–9 skolan. Upphandling av entreprenör (partneringentreprenad) har utförts. Projektering har utförts. Detaljplan och bygglov är överklagat och Miljööverdomstolen gav den klagande rätt. Detaljplanen får omarbetas. Byggnationen beräknas påbörjas under 2023 och beräknas färdigställas under 2025. Projektet är uppskattat till 26,4 mnkr (prisjusterat till 2022 års nivå).

#### *Plantisparken upprustning*

Plantisprojektet har fortsatt under första delen av 2022 genom att diverse effektbelysning har placerats ut i parken samt att en del möblering har köpts in.

#### *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.

#### *Stadskärnan*

I projektet för Stora Torget har en arkitekttävling genomförts och avtal har tecknats med en arkitekt. Under första delen av 2022 har bygghandlingar tagits fram för första etappen som ska omfatta entréplatsen vid Östertullsgatan och som förväntas byggas under hösten 2022. I projektet finns en budget avsatt om 25 mnkr och en etappindelning har beskrivits mer utförligt i projektdirektivet .

### **Övrigt**

#### *Markanläggning återvinningscentral*

Projektering och utredning av den nya platsen för återvinningscentralen pågår och just nu görs en trafikmätning.



## Tekniska nämnden - taxefinansierad verksamhet

INVESTERINGSPLAN (mkr)	UTFALL 2022-04	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
<b>Vatten och avlopp</b>	<b>-2 567</b>	<b>-57 500</b>	<b>-35 344</b>	<b>-56 500</b>	<b>1 000</b>
Ombyggnation avloppsnet Kättilstorp	-2 530	-32 500	-30 003	-32 500	0
Spillvattenledning Broddetorp-Axvall	-37	-17 000	-3 093	-17 000	0
Utökning verksamhetsomr Kättilstorp	0	-4 000	-2 243	-3 000	1 000
Danskavägen etapp 2	0	-4 000	-5	-4 000	0
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERAT</b>	<b>-2 567</b>	<b>-57 500</b>	<b>-35 344</b>	<b>-56 500</b>	<b>1 000</b>

### Vatten och avlopp

#### VA - Ombyggnad avlopp Kättilstorp

Arbetet med ledningsnät i Kättilstorp är i slutfasen. Under våren slutbesiktigades Vartofta-Åsaka pumpstationen och under kommande veckor börjar provpumpning från Kättilstorp till Vartofta. Det som är kvar att göra är åtgärder för att ansluta Gyllensvaans fastighet till det nya systemet.

#### VA – Spillvattenledning Broddetorp-Axvall

Under våren/sommaren pågår förhandling med markägare på sträckan mellan Broddetorp och Västra Nolgården. Sträckan planeras under höst/vinter 2022/2023.

#### VA- Utökning verksamhetsområde Kättilstorp

Arbetet med ledningsnätet är färdigt. Det som återstår är mindre återställningar och asfalteringar som görs under våren.

#### VA - Danskavägen etapp 2

Etapp två är planerat till hösten 2022.

## Kommunstyrelsen

INVESTERINGSPLAN (mnkr)	UTFALL 2022-04	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
<b>MARJARPS LOGISTIKOMRÅDE</b>	<b>-4 760</b>	<b>-71 800</b>	<b>-6 349</b>	<b>-111 800</b>	<b>-40 000</b>
<b>Marjarp etapp 1-3</b>	<b>0</b>	<b>-33 300</b>	<b>-26 200</b>	<b>-33 300</b>	<b>0</b>
Gata	0	-33 300	-26 200	-33 300	0
<b>Spårinvestering Marjarp</b>	<b>-922</b>	<b>-10 000</b>	<b>-1 232</b>	<b>-10 000</b>	<b>0</b>
Övrigt	-922	-10 000	-1 232	-10 000	0
<b>Överlämningsbangård</b>	<b>-3 838</b>	<b>-28 500</b>	<b>21 083</b>	<b>-68 500</b>	<b>-40 000</b>
Gata	-3 838	-28 500	-7 792	-68 500	-40 000
Statliga bidrag	0		28 875	0	0
<b>FÅRABERGET</b>	<b>-4 357</b>	<b>-136 800</b>	<b>-49 343</b>	<b>-136 800</b>	<b>0</b>
<b>Fåraberget etapp 2B bostadsområde"</b>	<b>-1 751</b>	<b>-19 400</b>	<b>-11 971</b>	<b>-19 400</b>	<b>0</b>
Gata	-1 369	-12 300	-6 489	-12 300	0
VA	-382	-7 100	-5 482	-7 100	0
<b>Fåraberget etapp 2A radhus</b>	<b>0</b>	<b>-23 100</b>	<b>-20 400</b>	<b>-23 100</b>	<b>0</b>
Gata	0	-11 200	-9 800	-11 200	0
Övrigt (Höstbruksgatan)	0	-11 900	-10 600	-11 900	0
<b>Västerängsgatan, Fåraberget</b>	<b>0</b>	<b>-1 000</b>	<b>-366</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>
Gata	0	-1 000	-366	-1 000	0
<b>Krokstorps Handelsområde (Megaliten et 1)</b>	<b>0</b>	<b>-15 100</b>	<b>-12 400</b>	<b>-15 100</b>	<b>0</b>
Gata	0	-15 100	-12 400	-15 100	0
<b>STE Bredängsgatan</b>	<b>-903</b>	<b>-1 700</b>	<b>-903</b>	<b>-1 700</b>	<b>0</b>
Gata	-218	-700	-218	-700	0
VA	-685	-1 000	-685	-1 000	0
<b>Sikagårdsgatan inkl rondell och gator</b>	<b>-114</b>	<b>-11 400</b>	<b>-114</b>	<b>-11 400</b>	<b>0</b>
Gata	-114	-11 100	-114	-11 100	0
VA	0	-300	0	-300	0
Övrigt	0	0	0	0	0
<b>Förlängning Sikagårdsgatan</b>	<b>-1 589</b>	<b>-27 400</b>	<b>-3 189</b>	<b>-27 400</b>	<b>0</b>
Gata	-929	-18 400	-929	-18 400	0
VA	-660	-7 100	-660	-7 100	0
Övrigt (gata Nordmannag, förlägn Fårab)	0	-1 900	-1 600	-1 900	0
<b>Sikagårdsgatan - gata, rondell och grönområde</b>	<b>0</b>	<b>-22 000</b>	<b>0</b>	<b>-22 000</b>	<b>0</b>
Gata	0	-10 700	0	-10 700	0
VA	0	-11 300	0	-11 300	0
Övrigt	0	0	0		0
<b>Fåraberget genomfartsgata, Fårabergsgatan</b>	<b>0</b>	<b>-15 700</b>	<b>0</b>	<b>-15 700</b>	<b>0</b>
Gata	0	-13 300	0	-13 300	0
VA	0	-2 100	0	-2 100	0
Övrigt	0	-300	0	-300	0
<b>SUMMA MARJARP OCH FÅRABERGET</b>	<b>-9 117</b>	<b>-208 600</b>	<b>-55 692</b>	<b>-248 600</b>	<b>-40 000</b>
<b>ÖVRIGT</b>	<b>-3 422</b>	<b>-26 700</b>	<b>-156</b>	<b>-26 700</b>	<b>0</b>
<b>Oförutsett MEX</b>	<b>0</b>	<b>-2 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 000</b>	<b>0</b>
<b>Anneborg 1:6 Hildasro</b>	<b>-156</b>	<b>-1 800</b>	<b>-156</b>	<b>-1 800</b>	<b>0</b>
Gata	0	-800	0	-800	0
VA	-156	-1 000	-156	-1 000	0
Övrigt	0	0	0	0	0

INVESTERINGSPLAN (mkr)	UTFALL 2022-04	PROJEKT- KALKYL	ACK UTFALL, ALLA ÅR	PROGNOS PROJEKT	AVVIKELSE PROJEKT
<b>Krokstorp handelsområdet etapp 2</b>	<b>0</b>	<b>-13 000</b>	<b>0</b>	<b>-13 000</b>	<b>0</b>
Gata	0	-12 000	0	-12 000	0
VA	0	-1 000	0	-1 000	0
Övrigt	0	0	0	0	0
<b>Vintervägen Stenstorp</b>	<b>0</b>	<b>-5 900</b>	<b>0</b>	<b>-5 900</b>	<b>0</b>
Gata	0	-3 700	0	-3 700	0
VA	0	-2 100	0	-2 100	0
Övrigt	0	-100	0	-100	0
<b>Västorpsgatan/Herregårdsgatan, Floby</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>0</b>
Gata	0	-2 000	0	-2 000	0
VA	0	-2 000	0	-2 000	0
<b>Köp av fastigheter och mark</b>	<b>-3 266</b>				
<b>SUMMA MARK OCH EXPLOATERING</b>	<b>-12 539</b>	<b>-235 300</b>	<b>-55 848</b>	<b>-275 300</b>	<b>-40 000</b>

## Mark- och exploateringsinvesteringar

Prognos för helår lämnas på 125 400 tkr, vilket visar en avvikelse om ett underskott på 40 000 tkr knutet till projekt Överlämningsbangård.

### Marjarp

Det pågående projektet av Överlämningsbangård har en ny kalkyl vilket gör att projektets investeringskostnad förväntas bli betydligt högre än beräknat. Ett ärende om att begära tilläggsanslag är på gång till Kommunfullmäktige. Detta gör att viss omprioritering av innevarande och nästkommande års mark- och exploaterings budget kommer att ske.

### Fåraberget

Projektet fortsätter enligt plan.

### Övrigt

Tre köpeavtal har genomförts. Det ena är Gamla stan

2:26 (del av) där försäljning har skett av cirka 8 000 kvadratmeter industrimark för till- och nybyggnad av den gamla godisfabriken på Sjögatan. Det andra är Kyrkerör 1:1 (del av) där försäljning av en tomt på Smedjegatan avsedd för bostäder har genomförts. På fastigheten ska 16 hyresrätter uppföras. Den sista avser köpeavtal Dotorp 6:28 och Tåstorp 7:7 (del av). Här har försäljning av cirka 9 000 kvadratmeter industrimark på Brogårdets industriområde skett för nybyggnation av lagerbyggnad.

Ett markanvisningsavtal för Alfågeln 2 och 3 (Stenstorp) har genomförts.

En markanvisningstävling för kvarteren Kulingen och Stormen, byggnation av hyresrätter, har genomförts under mars-april.

## 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 lagstadda och revideras av kommunens externa revisorer. I de uppföljningarna görs även mer utförliga uppföljningar mot uppsatta mål.

Falköpings kommuns delårsrapport per april 2022 visar ett positivt resultat på 71,0 mnkr, exklusive förändring semesterlöneskuld. Föregående år var motsvarande resultat 50,1 mnkr. Helårsprognosen totalt för kommunen visar ett resultat på 72,0 mnkr, föregående år var prognosen 65,0 mnkr. Det är alltså högre resultat än föregående år. Det råder dock en hel del osäkerhet i prognosen med anledning av ekonomiska utvecklingen vad gäller inflation och stigande räntor. Flerårsplanen och budgeten för 2022 byggdes på SKR 's prognos från oktober 2021 av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag. Nu i delårsrapporten april 2022 har vi lagt in SKR 's prognos från 28 april 2021. Sammantaget skatter och generella statsbidrag beräknas nu till 49,8 mnkr högre än vad vi har budget. Det bör dock poängteras att det är prognoser. Nästa prognos från SKR kommer 25 augusti.

Nämndernas prognoser visar underskott på 26,9 miljoner (föregående år - 10,1 mnkr) jämfört med budget. Fyra nämnder prognosticerar underskott, Kommunstyrelsen -1,1 Kompetens - och arbetsliv -8,5, Samhällsskydd mellersta Skaraborg -0,4 mnkr, Socialnämnden -11,1 samt Tekniska nämnden - 7,9 . Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar ett överskott på 1,9 mnkr. Avvikelsena beskrivs i respektive nämnds delårsrapport samt kortfattat i denna kommuntotala delårsrapport. Skall vi dock här peka på de större avvikelsena är det knutna till ekonomiskt bistånd, placeringar och generellt är högre kostnader pga inflation.

Biogasanläggningen prognosticerar ett underskott på -3,0 mnkr vilket är en avvikelse jämfört med budget på -0,3 mnkr.

Finansiella intäkter och kostnader visar ett underskott på 20,0 mnkr. Största avvikelsena avser minskning av värdet på värdepapper (pensionsportföljen)

och högre räntekostnader.

Falköpings kommuns finansiella mål utgår ifrån kommunlagen, om god ekonomisk hushållning, samt utifrån kommunens egna dokument "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv". Det innebär att det finansiella resultatet ska uppgå till det högsta av följande resultatkrav.

- Resultatet ska över tid uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag. Över tid avser en tioårsperiod. För perioden 2021-2023 skall dock resultatet årligen uppgå till minst 45 mnkr.
- Kommunens lån får högst uppgå till 1 700 mnkr vid utgången av perioden 2021-2023.
- Från 2024 får kommunens investeringar årligen högst uppgå till summan av avskrivningar och resultat, dvs låneskulden skall inte öka.

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

God ekonomisk hushållning innebär att Falköpings kommun skall ha ett resultat för 2022 på minst 45,0 mnkr. Beslutat budgeterat resultat för 2022 är 49,7 mnkr. I den nu framlagda delårsrapporten visar prognosen ett resultat om 72,0 mnkr dvs en positiv avvikelse med drygt 20 mnkr från budget. Kommunens lån får högst uppgå till 1 700 mnkr vid utgången av perioden 2022-2024. Prognosen är att låneskulden kommer att uppgå till 1 113 mnkr vid utgången av 2022. De finansiella målen för god ekonomisk hushållning för 2022 ser därför ut att uppfyllas för 2022.

Investeringsredovisningen visar på en prognos på ca 218 mnkr under 2022. Budgeterat är 336 mnkr. Med resultat i nivå med budget, knappt 50, mnkr klarar kommunen att investera 150 mnkr/år utan att öka låneskulden. När nu resultat enligt prognosen blir högre kan det innebära att kommunen inte behöver öka lånen under 2022.

Viktigt vid analysen är dock att det är "tidigt på året" varför prognoserna är osäkra. 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 2020. En stor del av grunden till den beslutade höjningen avser en förstärkning av ekonomi för att klara den ökade investeringstakten. Effekten av de ökade investeringarna kommer successivt varför man bör se det beräknade goda resultatet 2022 som att kommunen tagit höjd för ökande kostnader för kommande stora investeringar. Vi kommer få fördröjning i dessa delar inte minst pga Platåskolans försening. Den reviderade kostnadsutjämnningen inför 2020 har också ökat kommunens intäkter. De största posterna som avviker mot budget är skatter och bidrag. Det är mycket positivt att den ekonomiska nedgång p.g.a. Corona-pandemin som SKR' /vi förväntade oss inte inträffat så som befarat utan att prognoserna på skatteintäkter nu är betydligt mer positiva. Det är mot denna bakgrund vi skall se att Falköpings kommun kommer att gör ett större överskott än budgeterat för 2022.

