

Delårsrapport april 2018

Innehåll

Sammanfattning	3
Driftredovisning inklusive prognos	4
Barn- och utbildningsnämnden	5
Byggnadsnämnden	7
Kommunstyrelsen.....	7
Kompetens- och arbetslivsnämnden	7
Kultur- och fritidsnämnden	7
Nämnden för Samhällsskydd mellersta Skaraborg.....	7
Socialnämnden	8
Tekniska nämnden	11
Centrala poster.....	11
Taxefinansierade verksamheter	12
Finansiella poster	12
Investeringsredovisning inklusive prognos.....	13
Barn- och utbildningsnämnden	13
Kommunstyrelsen.....	13
Kompetens- och arbetslivsnämnden	14
Kultur- och fritidsnämnden	14
Nämnden för Samhällsskydd mellersta Skaraborg.....	14
Socialnämnden.....	14
Tekniska nämnden	14
Taxefinansierade verksamheter	15

Sammanfattning

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

Falköpings kommuns delårsrapport per april 2018 visar ett resultat på 44,7 miljoner kronor. Då denna uppföljning inte är ett bokslut har inga periodiseringar för intäkter och kostnader som ligger utanför perioden bokförts. Istället bör läsaren lägga fokus på de helårsprognoser som nämnder och övriga lämnat. Helårsprognosen visar ett resultat på 13,4 miljoner kronor, då är det prognosticerat att KS oförutsett på 12,0 mkr inte utnyttjas.

Nämnderna prognoserar ett överskott på 13,5 miljoner kronor jämfört med budget. De största budgetavvikelserna finns i socialnämnden som visar ett överskott inom äldreomsorg och funktionsnedsättning på 27,8 miljoner kronor samtidigt som individ- och familjeomsorgen visar på ett underskott på 15,9 miljoner kronor. Avvikelserna beskrivs närmare i driftsredovisningen och i delårsrapporten för socialnämnden.

De centrala posterna visar ett överskott på 3,5 miljoner kronor som är kopplat till att semesterlöneskulden inte beräknas öka.

De taxefinansierade verksamheterna prognoserar ett överskott på 0,3 miljoner kronor jämfört med budget.

Finansiella poster visar en lägre prognos än budgeterat med 17,1 mkr. Huvuddelen beror på att skatter och generella statsbidrag förväntas bli lägre än vad som budgeterats. Detta beror på två faktorer, dels att Falköpings kommun inte haft så stor befolkningsökning som SKL räknade med i sina prognoser i höstas som låg till grund för budgeten och dels att statsbidragen baserat på flyktingvariabler sänkts för kommunen.

Falköpings kommuns investeringar prognoseras till 390 miljoner kronor, vilket är 42 miljoner kronor mindre än budget på 432 miljoner kronor. Aktiverade investeringar per april uppgår till 68 miljoner kronor.

Driftredovisning inklusive prognos

Driftredovisning (belopp i tkr)	Nettokostnad tom 30 april 2018	Nettokostnad tom 30 april 2017	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Differens budget- helårsprognos
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET					
Nämnder					
Barn- och utbildningsnämnden	191 424	189 822	596 900	596 900	-
Byggnadsnämnden	252	770	1 800	1 880	-80
Kommunstyrelsen	32 341	37 193	113 800	101 100	12 700
Kompetens- och arbetslivsnämnden	13 123	10 828	46 900	46 859	41
Kultur- och fritidsnämnden	11 031	10 849	36 100	38 570	-2 470
Samhällsskyddsnämnden	10 584	7 853	29 240	31 552	-2 312
Socialnämnden	225 630	224 401	745 538	733 719	11 819
Äldreomsorg och funktionsnedsättning	173 877	173 003	591 538	563 751	27 787
Individ- och familjeomsorg	51 753	51 398	154 000	169 968	-15 968
Tekniska nämnden	133 415	105 537	363 620	369 820	-6 200
Kommunrevisionen	200	433	1 300	1 300	-
Valnämnden	22	23	1 600	1 600	-
Summa nämnder	618 022	587 710	1 936 798	1 923 300	13 498
Centralt					
Pensioner och lönebikostnader	8 179	7 462	27 800	24 850	2 950
Löneutrymme	-	-	46 000	45 500	500
Förändring av semesterlöneskuld	-	-	-	-	-
Moms omsorgsboende	-943	-1 366	-5 000	-5 000	-
Bidrag till statlig infrastruktur (E20)	-	-	7 000	7 000	-
Summa centralt	7 235	6 096	75 800	72 350	3 450
SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	625 257	593 806	2 012 598	1 995 650	16 948
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET					
Vatten och avlopp	756	3 295	-	-	-
Biogas	-292	-29	600	300	300
SUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	464	3 266	600	300	300
TOTALT	625 721	597 072	2 013 198	1 995 950	17 248
Avskrivningar	-34 541	-31 575	-100 000	-104 000	-4 000
Återföring av kapitalkostnader	47 227	42 537	127 100	131 388	4 288
Skatteintäkter	463 021	448 494	1 390 900	1 386 311	-4 589
Generella statsbidrag	194 451	204 901	616 500	601 184	-15 316
Finansiella intäkter	2 732	3 054	4 000	5 500	1 500
Finansiella kostnader	-2 458	-2 476	-12 000	-11 000	1 000
Summa finansiella poster	670 432	664 935	2 026 500	2 009 383	-17 117
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	44 711	67 863	13 302	13 433	131
Realisationsvinst	-	-	-	-	-
Realisationsförlust	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	44 711	67 863	13 302	13 433	131

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden prognoserar i nivå med budget. I prognosen har hänsyn tagits till förväntade externa intäkter i form av beslutade, men ej utbetalda, statsbidrag samt icke ej beslutade men troliga statsbidrag under 2018.

Prognosen förutsätter utöver detta att de 2 100 tkr som felaktigt togs från BUN:s ram 2018 samt det effektiviseringskrav på 3000 tkr täcks med extra medel.

Förskola

Under de senaste åren har antalet barn i förskolan ökat. Förskolorna är fyllda till bristningsgränsen, framförallt i centralorten men även i vissa förskolor utanför centralorten.

Alla nybyggen och renoveringar gör tillgången på lokaler osäker på kort sikt eftersom vi blir begränsade av modulernas kapacitet i flera fall. Detta förväntas lösa något när bla Urd står färdigt under slutet av året, men det gör endast lokalsituationen mindre akut och inte löst.

Statsbidrag för att minska gruppstorleken i förskolan har sökts även för nästa läsår.

Efter årets första fyra månader ser förskolan ut att hålla sin budget, det varierar lite mellan enheterna, men totalt sett går förskolan mot ett nollresultat.

Grundskola inkl fritidshem och särskola

Samtliga grundskolor avviserar att ekonomin är mycket ansträngd och man förutser stora problem att placera ytterligare barn. I dagsläget bedrivs undervisning på CFF för att det helt enkelt inte finns plats på någon grundskola.

Volymökning som sker under året hanteras inom den budget man blivit tilldelad, med undantag för de extra förskoleklasser som sätts upp på centralskolan där nämnden äskat för extra anslag.

Extra pedagoger/resurser finns fortsatt anställda tack vare statsbidraget lågstadiesatsningen och fritidshemssatsningen.

Rekrytering av behörig personal är fortsatt svårt med en stegrande lönenivå som följd.

Friskolan Torén Framtid har idag 98 inskrivna elever, vilket är i nivå med föregående år.

Trots de ovan beskrivna svårigheterna går grundskolan mot ett nollresultat, givet att vi beviljas de extra medel vi äskat för förskoleklasserna på centralskolan.

Gymnasieskola inkl särskola

Elevantalet på Allebergsgymnasiet är stabilt och andelen sökande från våra kommunala skolor är högt. Flera av de nationella programmen har höga kostnader jämfört med andra kommuner.

IM-programmet är fortsatt Allebergsgymnasiets största program. De senaste åren har en organisation byggts upp kring nyanlända elever på IM-språk för att förstärka språkinläring och förbereda eleverna för framtiden. På sikt kan denna organisation effektiviseras när antalet nyanlända elever minskar och elevernas språkkunskaper ökar.

Det är väldigt svårt att prognostisera kring gymnasiet så här tidigt på året då höstterminen är väldigt beroende på antalet behöriga sökande. Det finns inte ännu en tillförlitlig siffra på det, men med det sagt ser även gymnasiet ut att hålla sin budget.

SPC och CFF

SPC ser ut att gå mot ett litet överskott, men vi förväntar oss fler ansökningar om tilläggsbelopp inför hösten som troligtvis kommer äta upp det överskottet.

CFF har en ansträngd budget, men med lite personalomstuvningar inför hösten väntas de hålla sin budget.

Musikskolan

Musikskolan ligger med marginal på rätt sida och förväntas klara sin budget utan problem.

Övrigt

Det finns ingen central buffert för oförutsedda händelser 2018. Utöver detta råder en stor osäkerhet kring vad som händer med asylintäkter och etableringsersättning samt den effektivisering samt felaktigt minskad ram som nämndes tidigare.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden har beviljats en budget på 1800 tkr. Utfallet efter april månad visar att det är förbrukat 252 tkr för nämndens kostnader, vilket är i enlighet med årsbudget. Utredningar i pågående detaljplanarbete är påbörjade men nämnden har ännu inte erhållit fakturor för detta. Därför har inga konsultkostnader uppkommit under januari – april 2018.

Bedömningen att byggnadsnämndens verksamhet under 2018 kommer att bedrivas inom tilldelad ekonomisk ram.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens prognos för helåret 2018 beräknas till ett överskott om 12,7 miljoner kronor jämförelse mot budget. Avvikelsen beror på att de 12 miljoner kronor som är beslutat till kommunstyrelsens förfogande enligt prognos inte kommer att användas. Inom ansvarsområdet Hållbar- utveckling/enheten stadsbyggnad prognoserar ett överskott om 0,7 miljoner kronor jämförelse mot budget. Detta beror på vakanta tjänster.

Kompetens- och arbetslivsnämnden

Nämndens prognos visar ett överskott på 41 tkr.

I utfall för första tertialen finns bokförda förutbetalda intäkter på 3 307 tkr från 2017 som avser yrkesvux (reguljär och språkförstärkt), etableringsersättning samt projekt som kommer genomföras och redovisas under 2018. Regeringen har anslagit medel till de kommuner som uppnått ett betingat antal extra tjänster, vilket har inneburit en utbetalning från Arbetsförmedlingen på 1 800 tkr. Pengarna kommer användas till uppstart av aktivitetscenter utifrån att den budget som flyttades från socialförvaltningen (2 000 tkr, gällande Bruk För Alla) till största delen redan är förbrukat. 1 650 tkr av det budgeterade beloppet har betalats ut tom april.

Den schablonmässiga etableringsersättningen för de första fyra månaderna är något lägre än föregående år.

I och med en verksamhetsövergång av Bruk för Alla är det i dagsläget svårt att göra en prognos på helåret. De prognosbelopp som presenteras för nämnden är baserat på den verksamhet vi har idag.

Kultur- och fritidsnämnden

Det redovisade utfallet per april utgörs av bokföringens värden med hänsyn tagen till att vissa intäkter och kostnader periodiserats för att avspegla budgetperioden. Helårsprognosen innefattar de kända kostnaderna för bland annat löner enligt nya avtal och faktiska kapitalkostnader. Detta innebär att prognosen visar en avvikelse mot budget på -2 470 tkr som uppstått på grund av att budgetreglering för dessa poster ännu inte har skett. Det finns inget behov av åtgärder i nuläget.

Nämnden för Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Det redovisade utfallet per april utgörs av bokföringens värden med tillägg och avdrag så att redovisningen visar kostnader och intäkter som hör till perioden. Kostnads- och intäktsnivåns ökning mellan åren kan till stor del förklaras av den uppväxling som finns i avtalet som är tecknat mellan de samverkande kommunerna. Götene och Skara kommuner tillför organisationen 1,2 mnkr även för 2018 för att höja och likställa kvalitén i verksamheten som bedrivs.

Utfallet av periodens intäkter respektive kostnader uppgår båda till 36 procent av budgeten vilket är något över den linjära riktpunkten 33 procent. Personalkostnaderna har påverkats bland annat av de större helger som infaller under första delen av året. Medan intäktssidan ökning beror på erhållna lönebidrag utanför budget och av verkstadsintäkterna redovisning..

Helårsprognosen innefattar kända kostnader för årets faktiska kapital-kostnader och höjda personalkostnader med anledning av årets nya löneavtal. Detta innebär att prognosen visar en negativ avvikelse mot nämndens budget som kommunfullmäktige fastställde hösten 2017 och underskottet uppgår till 2,3 mkr. I ett förslag till budgetreglering som, enligt kommunens styrprinciper, är under behandling finns förslag om att öka nämndens budget motsvarande 1,7 mkr för höjda kapitalkostnader och tillägg för 2017 års löneavtal för deltidsanställd brandpersonal. I förslaget ingår även en växling av medel mellan kommunstyrelsen och nämnden för en ny tjänst som informationssäkerhetssamordnare om 400 tkr. Återstående del av prognostiserat underskott utgörs av kostnader med anledning av 2018 års nya löneavtal som gäller från april alternativt maj. Förvaltningens beräkning visar att ökningen uppgår till cirka 1 mkr varav Falköpings kommuns andel uppgår till knappt halva beloppet. Den andra delen av årets kostnader för lönerörelsen kommer att belasta övriga samverkande kommuner motsvarande sina respektive budgetandelar.

Under förutsättning att budgetreglering enligt ekonomiska styrprinciper även görs för löneavtalen 2018, kommer nämnden att visa en ekonomi nära nog i balans med årets budget. Undantaget är att växlingen av medlen för informationssäkerhetssamordnaren inte fullt ut täcker kostnaderna för denne.

Åtgärder:

För att eliminera befarat underskott kommer följande åtgärder att vidtas:

Med nuvarande bedömning bör underskott kunna undvikas.

Socialnämnden

Nämnden har två ekonomiska ramar, där Äldreomsorgsramen (ÄO) visar ett positivt utfall och Individ- och familjeomsorgsramen (IFO) visar ett negativt utfall i prognosen, det samlade resultatet mot budget landar på 12 819 tkr. Som jämförelse kan nämnas att prognosticerat resultat vid samma tidpunkt 2017 var 19 624 tkr. Resultatet vid årets slut blev 18 788 tkr.

Äldreomsorg och funktionsnedsättning

Äldreomsorg

Äldreomsorgen omfattar särskilda boenden, hemtjänst i ordinärt boende, kommunal hälso- och sjukvård (HSL) i form av sjuksköterskor, rehab samt bostadsanpassning. Prognosen visar ett positivt resultat för resursverksamheten inom särskilda boenden om knappa 2 000 tkr, för hemtjänsten cirka 6 000 tkr och för den kommunala HSL:en 2 900 tkr.

Hemtjänsten bytte ersättningsmodell med start 1 september 2017. I årsbokslutet, då modellen varit i bruk 4 månader, märktes ett positivt utfall på utförarsidan, något som fortsatt under årets första 4 månader. Totalt sett prognosticerar utförarsidan i princip ett nollresultat för året.

Biståndsenheten hade med sig en budget in i 2018 som var baserad på högre antal beviljade timmar och det genererar det positiva resultatet för hemtjänsten. Resursverksamheten är under omorganisation, dels flyttas teamet som jobbar inom hemtjänsten till de olika hemtjänstområdena, dels har ett införande av systemmodulen Besched-bemannning skett.

Överskottet inom kommunal HSL förklaras av obesatta tjänster inom sjuksköterskeorganisationen samt ett framgångsrikt arbete med inskrivningar i HSL och kostnader för delegerad HSL. Övergången till ersättning för beställd tid kontra utförd tid kan också ha påverkat utfallet, utvärdering ska göras.

Funktionsnedsättning

Totalt sett visar funktionsnedsättning ett överskott, men utförd assistans enligt SFB (socialförsäkringsbalken) visar ett prognosticerat underskott på 3 786 tkr i dagsläget. Beviljade timmar från Försäkringskassan minskar, men det förklarar inte hela underskottet. Här kommer kontroller att göras av samtliga beslut på assistansenheten, för att se om besluten är matchade mot utlagda scheman och faktiskt arbetad tid. Underskottet påverkas också av kostnader för ökad introduktion, sjukhusvistelser och transporter till Göteborg övertalighet m.m. Försäkringskassan har givit avslag för ärenden i våra grannkommuner och vi har åtminstone 5 ärenden i vår verksamhet som kan bedömas på samma sätt. Genomsnittlig kostnad för dessa är 1 600 tkr/ärende. De positiva budgetavvikelserna finns i alla de övriga verksamheterna, de största är hänförliga till korttidsverksamheten och daglig verksamhet.

Förvaltningsgemensamt

Det positiva resultatet är i princip hänförligt till en förvaltningsgemensam reserv, som lindrar underskottet inom IFO, men som också kommer att användas till nya projekt och nya personalkostnader som är förvaltningsövergripande.

Individ- och familjeomsorg

IFO gjorde vid årsbokslutet ett stort underskott och prognosen visar att även detta år kommer generera ett underskott. Den direkta orsaken till underskottet är kostnaderna för placeringar, för såväl barn och unga, som för vuxna med missbruksproblem, vuxna utsatta för våld i nära relationer och personer med funktionsnedsättningar.

Inte heller kostnaderna för det ekonomiska biståndet tycks kunna rymmas inom befintlig budget. Under flera år har budgeten för detta minskat då det funnits en förhoppning om att arbetsmarknadsstrategin och satsningen på att lägga arbetsmarknadsfrågor på en enda förvaltning, kompetens- och arbetslivsförvaltningen (KAF), skulle leda till fler personer i sysselsättning. Detta har ännu inte gett avsedd effekt, och kostnaderna för det ekonomiska biståndet ligger istället något högre än tidigare år. Det pågår ett arbete kring samlokalisering mellan socialförvaltningen och KAF för att kunna öka möjligheterna att stärka arbetsmarknadskopplingen för personer som mottar försörjningsstöd. Orsak till ökningen är dels att normen varje år skrivs upp, även om denna ökning är marginell, men också att personer som uppbär försörjningsstöd står allt längre från arbetsmarknaden. Det handlar om personer som är språksvaga eller har funktionsnedsättningar och som aldrig etablerat sig på arbetsmarknaden. Inte heller satsningen på extratjänster inom kommunen har gett förväntad effekt då flertalet av dessa tjänster inte gått till personer som uppburit försörjningsstöd.

Inflödet av nya ärenden inom området våld i nära relationer har varit stort under det första kvartalet. Fram till sista april har 20 utredningar påbörjats (2017 genomfördes 35 utredningar). De ärenden som kommit in har i många fall krävt insats i form av skyddat boende, vilket till största del verkställts på kvinnojourer i grannkommuner vilket är kostnadseffektivt. Om utvecklingen håller i sig förväntas kostnaden för VIR bli betydligt högre än budgeterat.

Barn- och ungdomsvården, och då framförallt kostnaderna för placeringar på externa HVB, och konsulentstödda familjehem står för det största prognosticerade underskottet. Antalet barnavårdsanmälningar har stadigt ökat under senare år, och så även antalet inledda utredningar. Det har dock inte skett någon signifikant ökning under första tertialen jämfört med de senaste åren. En stor del av de ärenden som inkommer rör barn och unga som lever i socioekonomiskt utsatta familjer. Det är en hög förekomst av våld, såväl mellan föräldrar som från föräldrar till barn, samt mellan barn. De barn och unga som placeras externt har flera försök med öppenvårdsinsatser bakom sig, utan förväntat resultat, vilket tyder på att problematiken är tung och komplex.

När det gäller kostnaderna för missbruksvården arbetar avdelningen alltmer effektivt med hemmaplansalternativ och en stor utveckling av möjligheten att erhålla vård via VBO och öppenvården har skett. Behovet av LVM-vård är omöjlig att förutspå, men denna vård är alltid kostsam, och ett beslut om tvångsvård har fattats under första tertialen. Inom socialpsykiatri finns två placeringar av personer med omfattande stödbehov som inte kunnat verkställas inom kommunens egna verksamheter. Båda placeringarna förväntas bli mycket långvariga. Enligt prognosen kommer placeringskostnaderna för såväl socialpsykiatri som missbruk att överskridas.

Det är svårt att efter en tertial uttala sig om kostnadsutvecklingen när det gäller personlig assistans och SoL i assistansliknande form. Nya rättsfall på området kan dock tydas på att fler kommer att kunna få sina behov tillgodosedda genom beviljad assistans via Försäkringskassan. Dock kommer ett nytt ärende med omfattande stöd startas upp under våren och det har fattats fler beslut om elevhemsboende och ytterligare en extern placering av ett funktionsnedsatt barn.

Den egna fasta verkställigheten i form av vuxenboendet, ungdomsboendet samt behandlingsteamet prognosticeras hålla budget. Om kostnaderna stiger finns föreslagna åtgärder som kan sättas in för att hålla budget. Även de förebyggande insatserna förväntas totalt att hålla budget.

Förutsättningarna för verksamheten kring ensamkommande barn och unga förändras ständigt och det är i dagsläget ovisst hur många ungdomar som kommer att finnas kvar inom kommunens verksamhet, samt vilka intäkter respektive kostnader som kommer finnas. Verksamheten kan med andra ord både generera ett underskott eller ett överskott vid årets slut. En mer precis prognos kommer kunna lämnas vid delårsbokslutet.

Åtgärder:

För att eliminera befarat underskott kommer följande åtgärder att vidtas:

IFO (Individ- och familjeomsorg)

För en stabil ekonomisk utveckling och god kvalitet i verksamheten är det viktigt med stabila personalgrupper på avdelningen. Det har under flera år varit svårigheter att rekrytera medarbetare med rätt kompetens, såväl bland handläggare som bland chefer. De nya medarbetare som tillkommit har i stor utsträckning saknat erfarenhet av myndighetsutövning vilket gjort att mycket tid lagts på att introducera personal. Även på chefsidan har det förekommit vakanser och ett försök under våren att rekrytera ny enhetschef till Barn- och ungdomsenheten har inte lyckats, rekrytering kommer fortlöpa.

Ett stort arbete på avdelningen har påbörjats med att se över riktlinjer, rutiner och processkartläggningar för arbetet. Arbetet kommer fortlöpa under hela 2018 och även 2019 med en förväntan om att ett tydligare ledningssystem kommer förenkla och effektivisera handläggning och verkställighet.

Särskild handlingsplan kring arbetet med placeringar finns upprättad.

Bedömd effekt av ovanstående åtgärder:

Ovanstående åtgärder kommer inte kunna åtgärda det prognosticerade underskottet, men förhoppningen är att de kommer mildra det. Att vända kostnadsutvecklingen kring placeringar av framförallt barn och unga är inte något som kommer lösas under året utan behöver ses på längre sikt.

Tekniska nämnden

Prognosen för nämndens skattefinansierade verksamhet är ett underskott med -6 222 tkr. Detta beroende på att Park/Gata visar ett stort underskott i och med den snörিকা starten på 2018. Kosten beräknar ett litet underskott på grund av ökade livsmedelskostnader. Fastighetsavdelningen befarar ett underskott på grund av extraordinära händelser. På Vartofta skolan upptäcktes skador på bjälklaget i en byggnad. En del nya beslut har tagits eller förmodligen kommer att tas med nya förhyrningar, övertagande av Bruk För Alla, nya moduler till skolan och samlokalisering mellan Kompetens- och arbetsmarknadsenheten och Socialförvaltningen. Avfall beräknas också gå med underskott. Städavdelningen och övrigt (kansli, stadshusservice, reception och nämnd) prognostiserar med ett överskott.

Åtgärder;

För att eliminera befarat underskott kommer följande åtgärder att vidtas:

Den snörিকা starten på året ihop med de extraordinära händelserna gör att budgeten inom nämnden kommer att förbrukas.

Prognosen visar att tilldelad budget kommer att överskridas om alla planerade projekt skall genomföras under året. Arbetet med följderna av nya skolorganisationen och de extra ordinära händelserna påverkar arbetet i ordinarie verksamhet. Detta gör att vi kan prioritera om och minska underskottet till viss del.

Centrala poster

I lämnad prognos beräknas semesterlöneskulden ligga kvar på samma nivå som föregående år varför en besparing på 2,9 mnkr mot budget visas.

Taxefinansierade verksamheter

VA

Många vattenläckor i början på året samt pågående driftprojekt har ökat på utgifterna. Resultatet kommer att utjämnas under året och prognosen är nollresultat för helåret. I VA-fonden finns 2 313 tkr fonderade från 2017 års överskott.

Biogas

Uppföljningen tyder på ett överskott. Kan kostnaderna hållas på samma låga nivå året ut blir resultatet ett överskott mot budget på 300 tkr. Dock är intäkterna oklara så tidigt på året men då mängden matavfall att processa ökar och även producerad biogas mot föregående år så är prognosen positiv.

Finansiella poster

Finansiella poster visar en lägre prognos än budgeterat med 17,1 mkr. Huvuddelen beror på att skatter och generella statsbidrag förväntas bli lägre än vad som budgeterats. Detta beror på två faktorer, dels att Falköpings kommun inte haft så stor befolkningsökning som SKL räknade med i sina prognoser i höstas som låg till grund för budgeten och dels att statsbidragen baserat på flyktingvariabler sänkts för kommunen.

Investeringsredovisning inklusive prognos

Investeringsredovisning (tkr)	Nettokostnad tom 30 april 2018	Budget 2018	Helårsprognos 2018	Differens budget- helårsprognos
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET				
Nämnder				
Barn- och utbildningsnämnden	170	5 700	5 986	286
Byggnadsnämnden	-	-	-	-
Kommunstyrelsen	7 765	40 800	40 800	-
<i>Kommunledning</i>	1 663	5 800	5 800	-
<i>Exploateringsbudget</i>	6 102	35 000	35 000	-
Kompetens- och arbetslivsnämnden	-	800	690	-110
Kultur- och fritidsnämnden	128	800	800	-
Samhällsskyddsnämnden	286	4 200	2 002	-2 198
Socialnämnden	2 733	4 600	5 217	617
Tekniska nämnden	52 883	335 100	289 918	-45 182
Summa nämnder	63 965	392 000	345 413	-46 587
SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	63 965	392 000	345 413	-46 587
TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET				
Vatten och avlopp	4 473	30 000	42 100	12 100
Biogas	122	10 000	2 500	-7 500
SUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	4 595	40 000	44 600	4 600
TOTALT	68 560	432 000	390 013	-41 987

Av årets investeringsbudget på 432 mkr har 68,5 mkr att aktiveras under innevarande år.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämndens tilldelade budgetram på 5 700 tkr samt ombudgerade medel från föregående år på 286tkr fördelas till IT-satsningar, inventarier och IT till ny byggda lokaler samt reinvestering och kompletteringar på övriga skolor och förskolor.

Kommunstyrelsen

Inom kommunstyrelsens investeringsplan pågår processerna med e-arkiv, nytt beslutstödssystem, laddningsinfrastruktur samt digitaliseringssystem.

Betalningen av Skidata-system för liftkort till slalombacken som var avsett under 2017 skedde i början på 2018.

Från år 2017 till år 2018 kommer följande investeringspengar som inte är med i denna prognos:

- Kommunövergripande investeringar 1 200 tusen kronor
- Infrastruktur Marjarp 700 tusen kronor
- E-arkiv 450 tusen kronor

Av kommunens mark-och exploateringsinvesteringar kommer följande investeringspengar som inte är med i denna prognos:

- Dryport Skaraborg, spårinvestering 10 200 tusen kronor
- Cirkulationsplats Megaliten 2 600 tusen kronor
- Kopparlagen 14, 1 500 tusen kronor
- Prästgårdsgårde 5 100 tusen kronor
- Iordningställande inför lagerterminal 2 500 tusen kronor

Nämndens investeringsprognos ligger i linje med budget.

Kompetens- och arbetslivsnämnden

Nämndens investeringsprognos ligger i linje med budget.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens investeringsprognos ligger i linje med budget.

Nämnden för Samhällsskydd mellersta Skaraborg

Förvaltningens planerade förbrukning av årets investeringsanslag uppgår till 2 mnkr.

Socialnämnden

Nämndens investeringsprognos ligger i linje med budget.

Utförda investeringar avser uppgradering av larm inom särskilda boenden, medicinskåp inom kommunal HSL, diverse möbler inom funktionsnedsättning och särskilda boenden samt utbyte av datorer. Investeringsbehov uppkommer kontinuerligt under året.

Tekniska nämnden

Många investeringar för park/gata är igång och förväntas följa budget för 2018. Dock saknas budget för utbyggnaden av parkeringen i Broddetorp vilken förväntas kosta ca 700 tkr.

Inom fastighetsavdelningen ligger i plan många investeringsprojekt, flera av de stora investeringarna kommer ej att påbörjas enligt plan. Detta innebär att prognosen visar att 130 miljoner av 2018 års anslag kommer att förbrukas kommande år.

Dock är flera stora projekt i gång: Plantis, nya Demensboendet, Förskolan Urd samt Åsarp skola. Projektering pågår av 7-9 skolan, Vindängen, Kinnarps förskola, Förskolan Trollet samt tillbyggnad av brandstation.

Park/Gata, VA-avdelningen och Fastighetsavdelningen är alla berörda av dessa projekt i mer eller mindre utsträckning.

Taxefinansierade verksamheter

VA

Planerade investeringar och reinvesteringar pågår och anslagna medel kommer att förbrukas. Prognosen visar att tilldelad budget kan komma att överskridas om alla planerade projekt skall genomföras under året. Avgifter för anslutning till VA hittills i år är 3 124 tkr. Utbyggnaden av VA-nät på Marjarp pågår, men bokförs på ”skattekollektivet”. En fördelning till VA kommer att göras när projektet är färdigt.

Biogas

Oklart om budgeten kommer att förbrukas under 2018 beroende på om nybyggnad av rötchammare kommer igång. Kostnad för projektering och upphandling under året ca 1 000 tkr.