

## **Uppföljningsrapport april 2019, Bollebygds kommun**

## Kommunernas ekonomiska situation

I början på maj kom SKL ( Sveriges Kommuner och landsting ) med en ekonomisk rapport som tydligt visar att kommunerna och regionerna är i början av en period med mycket stora krav på omställning. Det ökade trycket från demografin har varit uppenbart och känt under ett antal år. Hittills har utmaningarna i sektorns ekonomi hanterats genom intäktsökningar från främst skatter och markförsäljning som gynnats av högkonjunkturen.

Men den ekonomiskt starka perioden går mot sitt slut och omfattande åtgärder kommer att bli nödvändiga.

SKL gör bedömningen att skattesatsen till kommuner och regioner ökar med minst 13 öre år 2020, vilket ger drygt 3 miljarder i intäktsökning. För att klara ett resultat på 1 procent som andel av skatter och statsbidrag fram till år 2022 saknas ändå nästan 35 miljarder, givet att kostnaderna ökar i takt med befolkningen. Enligt intentionerna i januariavtalet ska statsbidragen till kommuner och regioner höjas med 5 miljarder per år. Därtill behöver sektorn själv effektivisera verksamheten motsvarande en årskostnad på cirka 20 miljarder år 2022.

## Läget i Bollebygd

Kommunens ekonomi är efter flera år av överskott på nivån 27-37 mnkr betydligt mer ansträngd 2019. De största nämnderna indikerar underskott samtidigt som skatteintäkterna inte uvecklas lika kraftigt som under åren 2015-2018.

Enligt nämndernas prognoser förväntas nettokostnaderna öka med 7,0 % (exklusive reavinster) medan skatteintäkter och generella bidrag ökar med 5,4 %. På sikt är det ohållbart att nettokostnaderna ökar mer än intäkterna, det är därför angeläget att nämnderna anpassar sig till de budgetramar som fastställts i fullmäktige.

Det förväntade resultatet för 2019 är 6,4 mnkr, detta inkluderar dock realisationsvinster för tomtförsäljningar på 6,5 mnkr. Detta innebär i praktiken att kommunen under 2019 använder samtliga skatteintäkter och generella bidrag till driftverksamheten, vilket innebär ett resultat på 0 % av jämfört med det budgeterade på 2,1 samt det finansiella målet på 3,0 %. Avståndet mellan ett nollresultat och det finansiella målet är i nuläget drygt 16 mnkr.

SKL gör bedömningen att det krävs effektiviseringar motsvarande 20 miljarder till år 2022, för Bollebygds del motsvarar detta ca 20 miljoner.

## Personal

### Sjukfrånvaron

Sjukfrånvaro per nämnd	Jan - april 2019			Jan - april 2018
	Kvinnor	Män	Totalt	Totalt
Utbildningsnämnden	6,6 %	3,0 %	6,1 %	-
Socialnämnden	10,6 %	7,7 %	10,1 %	-
Kommunstyrelseförvaltningen	2,8 %	1,1 %	2,3 %	5,3 %
Samhällsbyggnadsförvaltningen	9,9 %	1,3 %	7,1 %	6,7 %
<b>Kommunen totalt</b>	<b>8,3 %</b>	<b>4,1 %</b>	<b>7,5 %</b>	<b>7,6 %</b>

Sjukfrånvaro detaljerat	Jan-april 2019			Jan-april 2018		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Sjukfrånvaro, totalt	8,3 %	4,1 %	7,5 %	8,0 %	5,9 %	7,6 %
Sjukfrånvaro ≥ 60 dagar	40,7 %	16,6 %	38,1 %	34,7 %	24,3 %	33,1 %

Sjukfrånvaro ≤ 29 år	7,9 %	5,0 %	7,0 %	6,7 %	4,7 %	6,1 %
Sjukfrånvaro 30-49 år	7,8 %	3,7 %	7,0 %	7,9 %	6,0 %	7,5 %
Sjukfrånvaro ≥ 50 år	9,2 %	4,1 %	8,4 %	8,9 %	6,7 %	8,4 %

Sjukfrånvaron har minskat marginellt jämfört med motsvarande period föregående år, från 7,6 till 7,5 %. Samhällsbyggnadsnämnden har en något ökad sjukfrånvaro och kommunstyrelsen en minskad. Den sistnämnda består av runt 30 personal vilket gör att frånvaron kan variera ganska mycket och påverkar kommunen totalt sett endast marginellt. Utbildningsnämnden och socialnämnden är nybildade från den 1 mars 2019 och det har i nuläget inte varit möjligt att ta fram jämförande siffror med föregående år.

Långtidsfrånvaron har ökat något. Personer över 50 år har en något högre sjukfrånvaro än de som är yngre, så var det även föregående år. Kvinnor är mer sjukskrivna än män, det gäller i alla grupper i tabellerna ovan, både i år och föregående år.

## Övrig personalstatistik

	Jan-april 2019			Jan-april 2018		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	548	106	654	508	98	606
<i>varav kvinnor resp. män (%)</i>	84 %	16 %	100 %	84%	16%	100 %
Antal visstidsanställda	55	34	89	63	36	99
<i>varav kvinnor resp. män (%)</i>	62 %	38 %	100 %	64 %	36 %	100 %
Antal timmar utförda av timavlönade	23 905	11 468	35 373	22 271	12 771	35 042
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	1 586	537	2 123	3 606	546	4 153
Andel tillsvidare m. heltid (%)	89 %	94 %	90 %	88 %	96 %	89 %

Antalet tillsvidareanställda i kommunen som helhet har ökat med 48 st jämfört med perioden ett år tidigare och är nu 654 st. Det motsvarar en ökning med 7,9 %. Antalet visstidsanställda har däremot minskat med 10 st. Den största ökningen har skett inom utbildningsförvaltningen.

Någon större skillnad är det inte i antalet arbetade timmar utförda av timavlönade mellan åren. Övertid/fyllnadstid och mertid har minskat stort jämfört med föregående år.

## Ekonomi

### Resultaträkning

Belopp i mnkr	2019				2018
	Utfall Jan - april	Prognos Helår	Budget helår	Avvikelse prognos	Utfall helåret
Verksamhetens intäkter	33,8	126,5	120,0		121,9
Verksamhetens kostnader	-218,2	-648,3	-631,9		-597,4
Avskrivningar	-8,0	-24,4	-24,2		-24,6
Jämförelsestörande post					
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-192,4</b>	<b>-546,0</b>	<b>-536,1</b>	<b>-9,9</b>	<b>-500,1</b>
Skatteintäkter	154,2	457,0	458,2	-1,2	432,3
Generella statsbidrag och utjämning	31,4	95,8	91,8	4,0	89,1
Finansiella intäkter	1,0	1,2	0	1,2	7,7
Finansiella kostnader	-0,7	-1,5	-1,5	0	-2,0
<b>Resultat</b>	<b>-6,4</b>	<b>6,4</b>	<b>12,2</b>	<b>-5,8</b>	<b>27,0</b>

Resultatet till och med april är ett underskott med -6,4 miljoner kronor (mnkr). Föregående år var resultatet -4,1 mnkr. Uppföljningen per april är inget bokslut vilket innebär att resultatet per april inte är helt representativt för helåret. Till exempel är en del lönekostnader lägre under sommaren.

Bedömningen i nuläget är att resultatet för helåret kommer ligga i intervallet 6-8 mnkr beroende på i vilken utsträckning den ofördelade budgeten (2,0 mnkr) nyttjas.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) har i sina senaste prognoser nedreviderat förväntade skatteintäkter 2019 – 2021. Man tror på en dämpad löneutveckling och fortsatt lågt inflationstryck vilket innebär lägre ökningstakt av skatteintäkterna. Detta kompenseras dock av högre generella statsbidrag och

utjämningsbidrag än förväntat, bland annat extra medel när kommunen vuxit mer än 1,2 % i genomsnitt de senaste fyra åren. Totalt förväntas skatteintäkter och generella statsbidrag bli 2,8 mnkr högre än budgeterat.

Medel avsatta för löneökningar 2019 (9,0 mnkr) är ännu inte utfördelade per nämnd/verksamhet.

I prognosen ingår reavinster vid tomtförsäljningar på Tyftet m.fl. med 6,5 mnkr.

Vilket framgår under respektive nämnd förväntas underskott inom utbildningsnämnden och socialnämnden samt ett nollresultat för kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden. Det totala resultatet för nämnderna förväntas i nuläget hamna runt -16,4 mnkr.

Nämnd	2019			
	Utfall nettokostnad jan-april	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Avvikelse progn-budget helår
Fullmäktige, mfl	-1 009	-3 263	-3 463	-200
Kommunstyrelsen	-16 503	-55 342	-55 342	0
Utbildningsnämnden	-95 937	-258 907		-8 600
Socialnämnden		-165 478		-7 600
Samhällsbyggnadsnämnden	-12 503	-36 602	-36 602	0
<b>Summa nämnder</b>		<b>-519 592</b>	<b>-535 992</b>	<b>-16 400</b>

Belopp i tkr

## Fullmäktige m.fl.

I denna rad ingår även revisionen, valnämnden, överförmyndaren och jävsnämnden. Dessa följer budget och prognosen är ett nollresultat. För kommunfullmäktige däremot så har kostnaderna för januari-april varit markant högre än normalt. Orsaken är flera utbildningsinsatser för ledamöterna och även för förtroendevalda från andra nämnder också. Kostnaderna består av arvoden för de som deltagit, utbildningarna har hållits av kommunens egna tjänstemän. Prognosen är att budgeten inte kommer räcka utan ett underskott på 200 tkr uppstår.

## Kommunstyrelsen

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	2019				Utfall nettokostnad 2018
	Utfall nettokostnad jan-apr	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Prognos avvikelse helår	
Politisk verksamhet	-774	-2 336	-2 336	0	-2 529
Näringsliv o konsument	-181	-462	-462	0	-497
Miljö, hälsa, hållbar utveckling	36	-186	-186	0	-227
Räddningstjänst och totalförsvaret	-2 679	-8 813	-8 813	0	-8 704
Skolskjutsar	-	<i>flyttats</i>	-	-	-6 420
Färdtjänst	-868	-1 327	-1 627	-300	-1 558
Kollektivtrafik	-54	-346	-346	0	-390
Fackligt	-219	-770	-770	0	-662
Personalfremjande åtgärder	-297	-1 100	-1 000	100	-845
Företagshälsovård	-37	-350	-150	200	-117
IT	-2 735	-9 306	-9 306	0	-8 368
Gemensamt	-8 686	-30 347	-30 647	0	-26 815
<b>Totalt</b>	<b>-16 503</b>	<b>-55 343</b>	<b>-55 343</b>	<b>0</b>	<b>-57 143</b>

Kostnaderna för färdtjänst väntas överstiga budget med 300 tkr. Det var underskott även 2018 och budgeten höjdes med 100 tkr, men detta ser alltså ut att inte räcka till. Västtrafik fakturerar en reglering i efterhand efter varje år (samt även kvartalsvis) varför det är en viss osäkerhet i både prognos- och budgetarbetet. Personalfremjande åtgärder och företagshälsovård väntas visa överskott, i det senare fallet på grund av att man inte nyttjar företagshälsovården fullt ut på grund av att efterfrågade insatser inte kunnat ges på ett bra sätt. Prognosen för gemensamt är noll, men finns en osäkerhet kring hur snabbt rekrytering av ny kommunchef kommer att ske och hur länge vakans finns här.

## Utbildningsnämnden

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	2019				Utfall nettokostnad 2018
	Utfall nettokostnad jan-apr	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Prognos avvikelse helår	
Förskola	-21 312	-63 452	-62 352	1 100	-59 371
Fritidshem	-6 794	-19 767	-18 467	1 300	-19 760

Grundskola F-9	-49 472	-120 888	-129 888	-9 000	-118 504
Gymnasieskola	-15 418	-38 989	-41 989	-3 000	-38 138
Vuxenutbildning	-774	-2 770	-2 770	0	-2 555
Fritid/kultur	-1 572	-10 285	-10 285	0	-10 187
Gemensamt	-257	-1 796	-796	1 000	-416
Nämnden	-337	-960	-960	0	-901
<b>Totalt</b>	<b>-95 937</b>	<b>-258 907</b>	<b>-267 507</b>	<b>-8 600</b>	<b>-249 832</b>

### Förskola

Verksamheten förskolan prognostiserar ett resultat på 1 100 tkr för helåret.

Verksamheten har ute på förskolorna för höga personalkostnader jmf utfördelad budget. Samtidigt går verksamheten plus på den volymbuffert som finns centralt för prestationer och som pga. det lägre barnantalet som fanns då budgeten fördelades. Sett till antalet barn i verksamheten nu i inledningen av året kommer del av bufferten ligga kvar som ett överskott för året.

Man köper mer verksamhet men säljer samtidigt mer än budgeterat.

### Fritidshem

Verksamheten fritidshem prognostiserar ett resultat på 1 300 tkr för helåret.

Personalkostnaderna för verksamheten går minus men precis som för förskolan finns en volymbuffert centralt och enligt prognosen på prestationer kommer medel att ligga kvar som överskott.

### Grundskola F-9

Verksamheten grundskola prognostiserar ett negativt resultat på -9 000 tkr på helåret. Personalkostnaderna för verksamheten är allt för höga jämfört med budget. Detta beror till stora delar på antalet anställda för barn med omfattande stödbehov. Verksamheten har också sedan ht18 utökat personalmässigt för språkval i åk 6.



### Gymnasieskola

Verksamheten gymnasieskola prognostiserar ett negativt resultat på -3 000 tkr för helåret. Hela underskottet utgörs av köpta gymnasieplatser. Prognosen har baserats på att första kvartalets kostnader för köpta platser kommer att fortlöpa under de tre kvarvarande kvartalen.

Det är fortsatt omöjligt att prognostisera hur kostnaderna kommer att falla ut under hösten.

### Vuxenutbildning

Verksamheten vuxenutbildning prognostiserar ett nollresultat för helåret.

### Fritid/kultur

Fritid och kultur prognostiserar ett nollresultat för helåret. Detta förutsätter att samtliga bidrag till föreningar utbetalas under året.

### Gemensamt

Verksamheten prognostiserar ett positivt resultat på 1 000 tkr främst beroende på den buffert för utbildning som placerats här. Bufferten skall ses som en del av den totala prognosen.

Om det prognostiserade elevantalet för grundskolan faller ut så kan bufferten komma att fördelas ut till verksamheten.

### Nämnd

Nämnd prognostiserar ett nollresultat för helåret.

### Socialnämnden

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	2019				Utfall nettokostnad 2018
	Utfall nettokostnad jan-apr	Budget nettokostnad helår	Prognos nettokostnad helår	Prognos avvikelse helår	
Äldreboende	-15 723	-48 806	-48 506	300	-42 748

Hemtjänst	-7 779	-18 380	-20 180	-1 800	-24 855
Hemsjukvård	-6 346	-18 611	-18 611	0	-19 923
Funktionsnedsättning	-15 978	-46 590	-46 590	0	-45 439
IFO inkl flykting	-12 558	-32 111	-38 512	-6 400	-27 014
Nämnden	-52	-980	-680	300	-901
<b>Totalt</b>	<b>-58 436</b>	<b>-165 478</b>	<b>-173 078</b>	<b>-7 600</b>	<b>-160 880</b>

## Äldreboende

Äldreboende består av demensavdelning, somatisk boende och bemanningsenhet. Verksamheten äldreboende prognostiserar ett positivt resultat +300 tkr för helåret. Procentuell beläggning demens och somatisk boende har ökat jämfört med samma period 2018. Äldreboendet har haft 2 parboende januari-april 2019. Demensavdelning har haft 424 dygn med dubbelbemanning mars – april 2019. Hög sjukfrånvaro.

## Hemtjänst

Verksamheten hemtjänst prognostiserar ett negativt resultat – 1 800 tkr för helåret. Verksamheten har högre personalkostnader än budgeterat. Beslutade HSL timmar har ökat med 22 procent jämfört med samma period 2018. HSL ingår inte i beställda timmar och är därmed inte finansierad men måste genomföras. Beslutade SOL timmar har ökat med 8 procent jämfört med samma period 2018. Dubbelbemanning har reducerats jämfört med samma period 2018. Dessa ingår inte i beställda timmar och är därmed inte finansierad men måste genomföras. Antal vårdtagare som är beslutade mer än 120 timmar hemtjänst/månad har ökat med 28 procent jämfört med samma period i 2018. Hög sjukfrånvaro.

## Hemsjukvård

Hemsjukvård består av hemsjukvård, korttid och rehab.

Verksamheten hemsjukvård prognostiserar ett nollresultat på helåret.

Procentuell beläggning korttiden reducerad jämfört med samma period 2018. Korttiden har haft 111 dygn med dubbelbemanning mars-april 2019.

### **Funktionsnedsättning**

Funktionsnedsättning består av boende funktionsnedsatta, personlig assistans och daglig verksamhet.

Verksamheten funktionsnedsättning prognostiserar ett nollresultat för helåret.

### **IFO**

IFO består av myndighetsteam vuxna, myndighetsteam barn - unga, resursteam och flykting.

Verksamheten IFO prognostiserar ett negativt resultat på – 6 400 tkr på helåret. Ökning köpta platser institutionsvård vuxna, övrig vuxen vård och institutionsvård barn - unga.

Två köpta platser skyddat boende. Prognos är ökad fram till sommaren baserad på faktiska tal. Ekonomiskt bistånd över budget. Prognos är ökat till efter sommaren baserad på faktiska tal.

### **Nämnd**

Nämnd prognostiserar ett positivt resultat +300 tkr för helåret.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Verksamhet <i>Belopp i tkr</i>	2019				Utfall nettokostnad 2018
	Utfall nettokostnad	Budget nettokostnad	Prognos nettokostnad	Prognos avvikelse	
	jan-apr	helår	helår	helår	
Nämnden	-368	-973	-973	0	-859
Fys. teknisk planering	-2 447	-10 402	-9 902	500	-6 612
Gator och vägar	-3 195	-8 188	-8 188	0	-8 538
Parker	-1 483	-3 659	-3 659	0	-3 133
Idrottsanläggningar, bad	-38	-210	-210	0	-236
Miljö- och hälsoskydd	-1 077	-2 835	-2 835	0	-2 457
Bostadsanpassning	-826	-1 505	-2 005	-500	-2 471
VA	518	-2 168	-2 168	0	-2 498
Avfall	-892	0	0	0	-56
Gemensamt, fastighet	-1 135	-3 388	-3 388	0	-3 470
Gemensamt, övrigt inkl fordon	-1 214	-3 275	-3 275	0	-3 724
Kost och lokalvård	-346	0	0		349
<b>Summa</b>	<b>-12 503</b>	<b>-36 602</b>	<b>-36 602</b>	<b>0</b>	<b>-33 706</b>

Utfall: Till och med april redovisas totala nettokostnader på 12,5 mnkr vilket i stort är i nivå med budget. Nämnden har ännu inte erhållit kompensation för löneökningar.

Kost och lokalvård är intäktsfinansierad genom intäkter från främst Bildnings- och omsorgsnämnden, de budgeterade kostnaderna är för kost 18 400 tkr och för lokalvård 7 850 tkr.

Även avfallssidan är avgiftsfinansierad med en budgetram på 10 400 tkr.

Prognos: I nuläget görs ingen annan bedömning än att verksamheten på totalen förväntas inrymmas inom befintlig budgetram. Den totala ramen på 36,6 mnkr är 8,6 % högre än nettokostnaderna 2018 vilket innebär relativt goda förutsättningar. Inom verksamheten bostadsanpassning har ett antal ärenden som påbörjades 2018 slutförts, därför är nettokostnaden till och med april relativt hög. Ett antal

ärenden har aktualiserats under april vilket innebär att nettokostnaden förväntas överstiga budgeten med ca 500 tkr.

I likhet med tidigare år är det ekonomiska utfallet avseende fysisk, teknisk planering lågt. Därför görs bedömningen att verksamheten även 2019 kommer generera ett överskott. Hur stort detta överskott kommer bli beror på i vilken takt vakanta tjänster tillsätts och planer färdigställs.

Inom VA och avfall förs resultatet till nästkommande år oavsett ifall det blir över- eller underskott vilket innebär att resultatet för året blir noll.

**INVESTERINGAR**

	Budget	t o m april	årsprognos
<b>Park, fritid</b>			
Tingshusparken	2 800	0	2 800
Malmgården *)	242	0	242
<b>Gata</b>			
Kommunala gång & cykelvägar	1 500	144	1 500
Fartdämpande åtgärder Olsfors	200	0	200
GC-väg Göteborgsvägen	2 315	0	0
<b>Fastighet</b>			
Ny skola, förskola, idrottshall	11 642	446	1 500
Moduler förskola	2 495	2 697	3 000
Tillgänglighetsanpassningar	600		600
Strategiska mark- och fastighetsförvärv	25 000	5 003	5 000
lordningsställande Hembygdsvägen	8 000		0
<b>SBF</b>			
Fiber	800	0	800
Årligt anslag reinvesteringar	800	37	800
System- och uppgraderingskomplettering	300		300
Ungdomsråd, multiarena	500		500
IT, digitalisering m m KS	3 600	450	2 000
Inventarier utbildningsnämnden	800	100	800
Inventarier socialnämnden	800	3	800
<b>Delsumma skattefinansierad verksamhet</b>	<b>62 394</b>	<b>8 880</b>	<b>20 842</b>
<b>Renhållning</b>			
Åtgärder på Råssa ÅVC	1 430	429	1 000
<b>Va</b>			
Reservvattenförsörjning Bollebygd	1 000	0	0
Ny vattentäkt och verk Töllsjö	3 135	40	2 000
VA-plan	696	21	696
Övervakningssystem VA-verken	500	474	500
Reinvesteringar VA-nät	2 500	117	2 000
Överföringsledning	750	93	300
VA-åtgärder Malmgården *)	714	0	714
<b>Delsumma intäktsfinansierad verksamhet</b>	<b>10 725</b>	<b>1 174</b>	<b>7 210</b>
<b>Exploatering</b>			
Prästgården	5 000	-219	2 000
Prästgårdsgärdet/ Fjällastorp	7 000	863	1 000
Malmgården GC-väg *)	500	0	500

Gästgivarvägen (Malmgården)	3 500		0
Malmgården *)	5 663	5 188	5 663
Bergadalen, etapp 2	8 680	51	300
Tyftet 2	961	-3 391	-4 000
Grönkullen/ Getabrohult	6 061	263	500
Kråketorp / Kulla	741	0	0
Forssa	5 000	0	0
<b>Summa exploateringar</b>	<b>43 106</b>	<b>2 923</b>	<b>5 963</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>116 225</b>	<b>12 809</b>	<b>34 015</b>

Den investeringsbudget som antogs i november 2018 var på totalt 102 130 tkr, i april 2019 beslutade fullmäktige att överföra medel för projekt som inte färdigställts på totalt 14 095 tkr. Detta innebär i nuläget en total investeringsbudget på 116 225 tkr.

### Malmgården

I denna uppföljning har de olika posterna som budgeterats under Malmgården (park, VA, GC-väg och exploatering) slagits ihop till en post och redovisats som kostnader under exploatering Malmgården.

I nuläget beräknas kostnaderna till ca 13,5 mnkr för hela projektet, till detta kommer en intäkt från byggherren på 6,0 mnkr vilket ger en nettokostnad på ca 7,5 mnkr vilket är i nivå med den totala budgeten.

### Gång- och cykelvägar

Avser Övregårdsvägen, 50 % finansieras av trafikverket, projektet kommer slutredovisas under året.

### Fastigheter

Markarbetena avseende förskolemodulerna förväntas bli dyrare än förväntat. Strategiska markförvärv avser hittills markköp Getabrohult, därutöver har mark i Töllsjö sålts till Bollebo. I nuläget är inga ytterligare objekt planerade att köpas in. Avseende Hembygdsvägen pågår översyn av antalet kontorsplatser och lokaler för LSS-verksamhet. Oklart när en eventuell ombyggnad kommer påbörjas.

Fiberutbyggnad är beroende på beslut om medfinansiering från VGR.

### **Renhållning**

Arbetena kring ombyggnation ÅVC slutförs under våren.

### **VA**

Nya vattentäkten i Töllsjö kommer i stort färdigställas under året. Även VA-planen kommer vara klar.

### **Exploatering**

Utöver Malmgården förväntas en del VA-och gatuarbete utföras avseende Prästgården. För Prästgårdsgärdet/ Fjällastorp pågår förstudier. För Bergadalen 2-3 förväntas en del plantkostnader.

Inom projektet Taftet 2 har ytterligare sex tomter sålts under året.

För övriga projekt förväntas låga kostnader under året.