



**Falkenbergs
kommun**

Tertialrapport 1 - Falkenbergs kommun

**Falkenbergs kommun
Tertial 1 2023**

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Förvaltningsberättelse	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Drifts- och investeringsredovisning.....	6
Driftsredovisning kommunen	6
Driftsredovisning bolagen.....	9
Investeringsredovisning kommunen.....	10
Investeringsredovisning bolagen.....	11
Ekonomiska rapporter	12
Resultaträkning	12

Inledning

Planerings- och uppföljningsprocessen

Planering och uppföljning är en förutsättning för en effektiv verksamhet. Syftet med Falkenbergs kommuns planerings- och uppföljningsprocess är att säkerställa ett effektivt genomförande och en hållbar utveckling av verksamheten utifrån kommunfullmäktiges styrning.

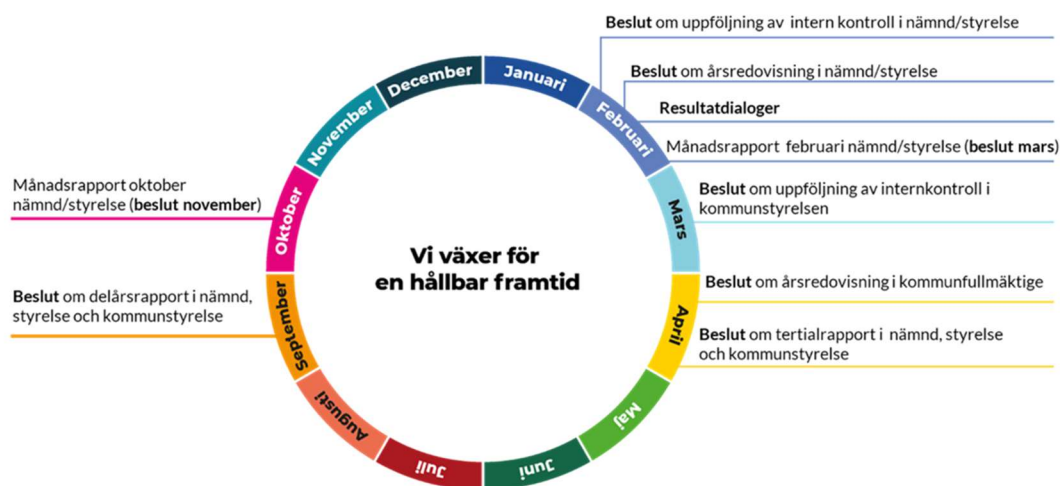
Lärande och uppföljning

Systematisk uppföljning och analys är en central och viktig del i Falkenbergs kommuns styrmodell. Uppföljning och analys handlar om att ge förutsättningar för ett lärande och underbyggda prioriteringar och på så sätt få utveckling och förbättring i verksamheterna. Varje nämnd och bolag ansvarar för att regelbundet och systematiskt följa upp den egna verksamheten utifrån mål och resultat, kvalitet, ekonomi och medarbetare. Kvalitet i analysarbetet är grundläggande för att kunna skapa välgrundade slutsatser och utveckla och förbättra den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsen ansvarar i sin tur för att sammanställa och rapportera till kommunfullmäktige utifrån budget och prioriterade mål samt övrigt som är av risk och väsentlighet utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och styrelser. Vid behov kompletteras rapporteringen med dialogsamtal mellan kommunstyrelsens arbetsutskott och nämnds- / bolagspresidium samt förvaltnings- / bolagsledning.

Kommunens planering och uppföljningsprocess åskådliggörs i årshjulet nedan. Gemensam uppföljning sker vid fem tillfällen per år: månadsrapport efter februari och oktober, tertialrapport efter april, delårsrapport efter augusti och årsredovisning efter årets slut.

Årshjul för lärande & uppföljning



Årets uppföljningsrapporter har en gemensam grundstruktur men skiljer sig åt i omfattning och fokus. I tertialrapporten beskrivs verksamhetens utveckling och ekonomiska ställning genom fokus på händelser av väsentlig betydelse samt drifts- och investeringsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Det allmänna läget

Under våren 2022, i samband med framtagandet av budget 2023, gjordes en samlad utblick kring faktorer som bedömdes påverka kommunkoncernen under kommande år. I utblicken sågs svensk BNP återhämta tappet efter pandemin och konjunkturuppgången sågs fortsätta trots en ökande inflation, Rysslands invasion av Ukraina och stigande räntor. En ökad tillväxt i skatteunderlaget gav höga skatteintäkter och statsbidrag vilket gynnade intäktssidan positivt. Kostnadssidan påverkades i högre grad än tidigare av ökade volymer, priser, pensions- och lönekostnader samt räntekostnader.

Befolkningstillväxten i Falkenberg var under budgetarbetet 2022 högre än den genomsnittliga tillväxten i riket. Kommunens verksamhet kommer att fortsätta växa på grund av fler äldre och barn i samhället, vilket inte bara innebär en ekonomisk utmaning utan även en kompetensförsörjningsutmaning.

Investeringsbehovet i kommunkoncernen är stort, vilket medför en oro för den kraftigt ökade skuldsättningen, i kombination med ökade räntenivåer, som blir en följd av att Riksbanken försöker bromsa in den kraftigaste inflationen sedan 90-talet. Inflationsökningarna har kraftigt överstigit prognoserna som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) rapporterade i början av 2022.

Utblicken för 2023 har kraftigt försvagats då vi nu befinner oss i en lågkonjunktur på grund av den höga inflationen som bitit sig fast. Detta innebär kraftiga kostnadsökningar framför allt på råvaror, energi, pensioner samt räntor, parallellt med minskning av reala skatteunderlaget.

Prognos och avstämning mot finansiella mål

För att långsiktigt bibehålla god ekonomisk hushållning har Falkenbergs kommun beslutat om två finansiella mål, ett resultatmål där resultatet ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och statsbidrag samt ett soliditetsmål där soliditeten ska uppgå till minst 30,0 %. Soliditeten visar hur mycket av tillgångarna som finansierats via eget kapital och därmed betalningsförmågan på lång sikt.

Resultatandelen för det första tertialet uppgår till -1,7 % och prognosen för helåret 2023 pekar på 0,2 %, att jämföra med budgeterade 2,0 %. Detta innebär att målet inte uppfylls för tertialet och enligt prognosen för helåret.

Soliditeten uppgår vid det första tertialet till 34,0 % och enligt prognosen för helåret till 33,9 %, vilket kan jämföras med den budgeterade soliditeten som uppgår till 34,8 % (inklusive pensionsförpliktelsen och exklusive förmedlade lån). Det innebär att detta finansiella mål uppfylls både för tertialet och enligt prognosen för helåret. (Om vi inkluderar omklassificering av externa hyresavtal till finansiell leasing är soliditeten 28,8 % för tertialet och 28,9 % i helårsprognosen).

Kommunen redovisar ett negativt resultat på 18,0 mnkr för första tertialet. Det är 57,6 mnkr lägre än föregående års periodresultat som var ett överskott på 39,6 mnkr. Det lägre resultatet förklaras framför allt av att verksamhetens nettokostnadsutveckling vida överstiger ökningen av skatteintäkter och statsbidrag. Framför allt beror det på borttagna pandemirelaterade bidrag samt stora kostnadsökningar i nämndernas verksamheter såsom ökade lokalkostnader, volymökningar, löneökningar samt en stor ökning av kommunens pensionskostnader. Även för finansnettot syns ökade kostnader, framför allt på grund av ökade räntekostnader. Ökningen av skatteintäkter och statsbidrag är också lägre än motsvarande period föregående år.

Helårsprognosen beräknas till plus 5,3 mnkr, vilket är 55,6 mnkr lägre än budgeterat (60,9 mnkr). Skatteintäkter och generella statsbidrag väntas bli 50,7 mnkr högre än budget. Skatteintäkterna avviker negativt med 14,0 mnkr till följd av ett lägre taxeringsutfall 2021 än budgeterat samt ändrade

regler för reseavdrag. Statsbidragen avviker positivt med 64,6 mnkr på grund av en högre inkomstutjämnning än budgeterat, nytillkomna statsbidrag efter budgetbeslutet samt de ändrade reglerna för reseavdrag. Verksamhetens nettokostnad väntas bli 95,5 mnkr högre än budget. De största prognostiserade underskotten syns för pensionskostnader, högre löneökningar än budgeterat samt ett stort prognostiserat underskott på socialnämnden. För de finansiella posterna prognostiseras ett budgetunderskott på 10,7 mnkr hänförligt till att de högre utlåningsräntorna slår igenom succesivt under året samt en högre genomsnittlig upplåning under 2023 än budgeterat.

Årets investeringar, inklusive överföring från 2022, är budgeterade till 534,4 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 74,9 mnkr. Efter första tertialet lämnas en prognos för 2023 på 476,9 mnkr. Det innebär en avvikelse mot budget med 57,5 mnkr, vilket skulle innebära att 89,2 % av det budgeterade investeringsutrymmet kommer utnyttjas under året.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomisk utveckling

SKR lämnar under året prognoser kring den samhällsekonomiska utvecklingen och tar fram budgetförutsättningar som landets kommuner kan använda i sitt planerings- och uppföljningsarbete. Den senaste prognosen lämnade SKR i april 2023 genom cirkulär 23:20. Prognosen präglas av de ekonomiska konsekvenserna orsakade av den fortsatta höga inflationen som inte beräknas komma ned till centralbankernas inflationsmål under 2023.

De ekonomiska utmaningarna för kommuner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. SKR förutspår att många kommuner förväntas redovisa underskott både 2023 och 2024, trots kommunernas arbete med effektiviseringar, besparingar och eventuella skattehöjningar. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen, SKR bedömer i sina prognoser att resultaten återhämtas först 2025-2026.

Parallellt med detta ökar de långsiktiga behoven av välfärd, och bristen på arbetskraft växer när andelen invånare över 80 år ökar medan andelen i arbetsför ålder minskar. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning. Den långsiktiga situationen, och därmed utmaningarna, ser olika ut beroende på kommunens ekonomiska ställning, struktur, investeringsbehov och framtida befolkningsförändring.

SKR:s prognos visar även en inbromsning av skatteunderlaget 2023-2024, men upprätthåller ändå en ökning i linje med en historisk utveckling. Återigen är det lönesummans bidrag som håller tillbaka utvecklingen. Under 2023-2026 ökar det reala skatteunderlaget med i genomsnitt 1,1 %. 2023 står ut som ett mycket svagt år med 2,5 % minskning. Det är först 2025 som det reala skatteunderlaget kommer att vara uppe på 2022 års nivå igen.

Drifts- och investeringsredovisning

Driftsredovisning kommunen

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Utfall perioden fg. år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår	Avvikelse inkl. resultat-regl.
Kommunstyrelsen	-68,2	-69,5	1,3	-61	-208,9	-204,4	-4,5	-4,5
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	9,2	7,1	2,1	6,6	21,5	14,5	7,0	7,0
Barn- och utbildningsnämnden	-470,9	-454,1	-16,7	-427,6	-1 276,3	-1 273,3	-3,0	-3,0
Socialnämnden, exkl. ekonomiskt bistånd	-361,3	-352,5	-8,8	-351,2	-1 074,9	-1 044,4	-30,5	-30,5
Socialnämnden, ekonomiskt bistånd	-16,1	-13,9	-2,2	-12,6	-47,8	-41,3	-6,5	-6,5
Kultur-, fritids- och teknikkommittén	-87,5	-82,7	-4,7	-76	-257,8	-244,5	-13,3	-13,3
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-0,8	0,3	-1,1	0	-10,8	-10,6	-0,2	-0,2
Bygglövsnämnden	-2,3	-2,6	0,3	-1,3	-8,0	-8,0	0,0	0,0
Servicekommittén	-52,7	-51,4	-1,3	-45,7	-150,0	-150,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	-0,1	-0,1	0,0	-1,1	-4,2	-4,2	0,0	0,0
Revisionen	-0,5	-0,6	0,1	-0,3	-1,8	-1,8	0,0	0,0
Centralt budgeterade nämndsmedel	0,0	0,0	0,0	0	-71,3	-53,6	-17,7	-17,7
Nämnderna inkl. affärsråden	-1 051,1	-1 020,0	-31,2	-970,2	-3 090,3	-3 021,6	-68,7	-68,7
Justering finansiella poster hos nämnderna	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering generella statsbidrag redovisade hos nämnderna	-0,6	0,0	-0,6	-4,6	-2,2	0,0	-2,2	-2,2
Nämnderna inkl. affärsråden efter justering	-1 051,6	-1 020,0	-31,6	-974,6	-3 092,5	-3 021,6	-70,9	-70,9
Kommungemensamma poster	-15,2	24,8	-39,9	-2,6	-42,8	-18,1	-24,7	-24,7
Verksamhetens nettokostnad	-1 066,7	-995,2	-71,5	-977,2	-3 135,3	-3 039,7	-95,5	-95,5

På grund av avrundning kan avvikelser förekomma i rapportens tabeller.

Periodens budgetavvikelser

För verksamhetens nettokostnad redovisas ett budgetunderskott på 71,5 mnkr varav nämndernas underskott uppgår till 31,2 mnkr* och underskottet för kommungemensamma poster uppgår till 39,9 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse rymmer både över- och underskott. Det största underskottet är hänförligt till barn- och utbildningsnämnden och beror framför allt på svårigheter att anpassa personalorganisationen på grundskolan till ett lägre elevantal än budgeterat. Orsaker som genererar varaktiga budgetavvikelser beskrivs under rubriken helårsprognos. Utöver dessa finns temporära orsaker såsom att budgeten inte är periodiserad i enlighet med utfallet. Underskottet på kommungemensamma poster förklaras framför allt av högre pensionskostnader än budgeterat. Orsaken förklaras under prognosavvikelsen.

*Justering görs för statsbidrag som har finansierat verksamhet på nämnderna men som ska redovisas som generella statsbidrag (-0,6 mnkr) samt finansiella poster bokförda under nämnderna som ska redovisas under finansiella poster (0,2 mnkr). Beaktat justeringarna uppgår nämndernas budgetunderskott till 31,6 mnkr.

Prognosens budgetavvikelser

För verksamhetens nettokostnad prognostiseras ett budgetunderskott på 95,5 mnkr varav nämnderna prognostiserar ett underskott på 68,7 mnkr* och prognosen för kommungemensamma poster är ett underskott på 24,7 mnkr. I den senaste prognosen i februari väntades verksamhetens nettokostnad bli ett underskott på 68,7 mnkr vilket innebär en prognosförsämring på 28,4 mnkr. Den

största prognosförändringen är hänförlig till socialnämnden.

**Justering görs för prognostiserade statsbidrag som finansierar verksamhet på nämnderna och ska redovisas som generella statsbidrag (2,2 mnkr). Beaktat justeringen uppgår nämndernas prognosunderskott till 70,9 mnkr.*

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på 4,5 mnkr. Underskottet är hänförligt till ökade kostnader för färdtjänst och förklaras av att antalet resor återgått, och till och med ökat, jämfört med före pandemin samt en högre uppräknig på grund av ökade bränslekostnader.

För **kommunstyrelsens affärsverksamhet** prognostiseras ett överskott på 7,0 mnkr varav 2,0 mnkr är hänförliga till affärsverksamhetens elproduktion och beror på ökade intäkter till följd av ett högre spotpris på el. Det prognostiserade spotpriset på el baseras på uppgifter från Falkenberg Energi AB. Överskottet minskar till följd av att man i budgeten inte tagit hänsyn till att prismodellen med timdebitering vid fluktuerande priser ger ett cirka 25 % lägre genomsnittligt timspotpris än det genomsnittliga spotpriset som beräknas per månad. Prismodellen med timdebitering innebär att priset på sålda kWh är lägre när produktionen är hög och vice versa. Merparten av den producerade elen säljs när priset är lågt. För affärsverksamhetens exploateringsverksamhet prognostiseras ett överskott på 5,0 mnkr hänförligt till ett resultat i exploateringsverksamheten i samband med försäljning av exploateringsmark.

Trots att **barn- och utbildningsnämnden** prognostiserar med färre barn och elever i verksamheterna motsvarande ett överskott på 4,4 mnkr, prognostiserar nämnden ett underskott på 3,0 mnkr. Den positiva volymavvikelsen utgörs av färre inskrivna elever än budgeterat på fritidshem (+0,2 mnkr), grundskola (+10,5 mnkr) och gymnasieskolan (+7,2 mnkr). Volymöverskottet minskar till följd av fler inskrivna barn på förskolan (-5,7 mnkr) samt fler inskrivna elever på grundsärskola (-6,2 mnkr) och gymnasiesärskola (-1,6 mnkr). Trots att ökningen av elevantalet i sarskoleverksamheterna inte är så stora genererar det stora underskott då kostnaden per elev är hög. Beaktat volymöverskottet på 4,4 mnkr uppgår nämndens faktiska underskott till 7,4 mnkr. Anledningen är framför allt svårigheter att anpassa personalorganisationen i grundskolan till det lägre elevantalet samt högre kostnader för skolskjuts och taxi.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 30,5 mnkr. Jämfört med prognosen i februari, som var ett resultat i nivå med budget, innebär det en prognosförsämring med 30,5 mnkr. Prognosförsämringen förklaras av att ingen bedömning gjordes på verksamhetsnivå vid den senaste rapporteringen. I underskottet ryms ett volymöverskott på 12,8 mnkr som är hänförligt till området vård och omsorg av äldre och då färre insatser i den kommunala hemtjänsten (+20,2 mnkr), färre insatser inom funktionsstöd S o L (+0,2 mnkr) samt färre insatser inom vuxna med missbruksproblematik (+0,4 mnkr). Volymöverskottet minskar till följd av fler insatser än budgeterat inom funktionsstöd LSS (-2,3 mnkr) samt fler insatser inom barn- och ungdomsvård (-5,7 mnkr). Beaktat volymöverskottet på 12,8 mnkr uppgår nämndens faktiska underskott till 43,3 mnkr. Merparten av nämndens underskott förklaras av de strukturella underskott som även förklarade 2022 års underskott. Framför allt handlar det om högre personalkostnader än budgeterat inom området vård och omsorg av äldre och då framför allt inom den kommunala hemtjänsten, höga placeringskostnader inom externa placeringar, ej budgeterade insatser inom skyddat boende och externa LSS-boenden. Därtill syns även underskott till följd av att statsbidraget för god vård och omsorg av äldre lyfts bort från nämndens ram 2023 vilket använts för att höja grundbemanningen inom särskilt boende och hemtjänst. Nämnden ser inte det som möjligt att minska grundbemanningen med hänsyn till brukarnas och personalens trygghet. Högre hyreshöjningar 2023 än budgeterat samt att schablonintäkter från Migrationsverket inte täcker kommunens boendekostnader för ukrainska flyktingar är ytterligare förklaringar till underskottet.

För **ekonomiskt bistånd** prognostiseras ett underskott på 6,5 mnkr vilket är i nivå med underskottet 2022 på 6,7 mnkr.

Kultur-, fritids- och teknikenämnden prognostiserar ett budgetunderskott på 13,3 mnkr varav 11,3

mnkr framför allt är hänförligt till högre energikostnader. Det högre spotpriset på el men också högre kostnader för fjärrvärme och vatten innebär ett prognostiserat underskott på 8,3 mnkr. Resterande underskott kopplat till energikostnader beror på att Skatteverket efter en dom i EU-domstolen har beslutat att ogiltigförklara Sveriges skattebefriade biogas. Beslutet gäller retroaktivt och innebär att Skatteverket återkräver 1,0 mnkr för respektive år mellan 2021–2023, totalt 3,0 mnkr. Det prognostiserade underskottet utöver energikostnader avser framför allt en minskad intäkt för Falkenbergs Arena hänförlig till att Falkenbergs FF spelar i en lägre serie och i och med detta har en lägre årshyra 2023.

För **centralt budgeterade nämndsmedel** prognostiseras ett budgetunderskott på 17,7 mnkr. Underskottet är hänförligt till att löneökningarna 2023 prognostiseras bli högre än budgeterat samt att ingen höjd togs i budget för nya upphandlingar under 2023.

Prognosen för **kommungemensamma poster** är ett underskott på 24,7 mnkr. I prognosen ingår ett underskott på 42,7 mnkr hänförligt till att pensionskostnaderna kommer överstiga budget. Anledningen är att pensionskostnaderna räknas upp med prisbasbeloppet som är inflationsstyrt. I budget 2023 togs höjd för ett nytt pensionsavtal och ett stigande prisbasbelopp. Efter att budgeten togs har prisbasbeloppet dock ökat ytterligare. Uppräkningen påverkar årets premieinbetalningar, utbetalningar till befintliga pensionärer samt värdesäkring av de redan inbetalda premierna till framtida pensionärer. Underskottet minskar på grund av ett prognostiserat statligt elstöd på 18,0 mnkr som kommunen har möjlighet att söka för elförbrukningen under oktober 2021 till september 2022.

Driftsredovisning bolagen

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Bokslut perioden fg. år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Falkenbergs Stadshus AB	-1,7	-1,4	-0,3	-0,8	-5,3	-4,3	-1,0
Falkenberg Energi AB	23,4	14,6	8,8	21,0	4,5	10,8	-6,3
Falkenbergs Bostads AB	7,9	14,1	-6,2	14,0	49,1	42,3	6,8
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,4	-0,4
Destination Falkenberg AB	-4,4	-4,2	-0,2	-4,0	-11,0	-10,1	-0,9
Räddningstjänsten Väst	7,8	0,0	7,8	3,2	5,2	0,1	5,1

På grund av avrundning kan avvikelser förekomma i rapportens tabeller.

Samtliga resultat avser resultatet efter finansiella poster.

Falkenbergs Stadshus AB

Moderbolaget i bolagskoncernen bedriver ingen egen verksamhet. För perioden redovisas ett negativt resultat på 1,7 mnkr, vilket är 0,3 mnkr lägre än budget. Till största delen är det räntekostnader som avviker mot budget. Helårsprognosen uppskattas till ett negativt resultat på 5,3 mnkr, vilket är 1,0 mnkr lägre jämfört med budget. Detta är till största del hänförligt till högre räntekostnader.

Falkenberg Energi AB

Periodens resultat uppgår till 23,4 mnkr, vilket är 8,8 mnkr högre än budget. Avvikelsen för periodresultatet beror på att budgeten inte är periodiserad i enlighet med utfallet. Prognosen för helåret uppskattas till 4,5 mnkr vilket är 6,3 mnkr lägre än budget varav största avvikelsen avser mycket högre bränslekostnader på flis och pellets för fjärrvärmeverksamheten.

Falkenbergs Bostads AB

Periodens resultat uppgår till 7,9 mnkr, vilket är 6,2 mnkr lägre än budget. Detta är främst hänförligt till högre kostnader för el, värme och vatten. Prognosen för helåret uppgår till 49,1 mnkr vilket är 6,8 mnkr högre än budget. Det prognostiserade resultatet påverkas negativt av uteblivna hyresintäkter på 7,5 mnkr för äldreboendet Trädgården i samband med om- och tillbyggnad. Resultatet påverkas även negativt av det allmänt högre kostnadsläget framför allt gällande el, värme och vatten. De markant ökade kostnaderna täcks inte av 2023 års hyreshöjningar utan bolaget planerar för besparingsåtgärder för att täcka delar av de ökade kostnaderna. Att resultatet ändå prognostiseras bli ett budgetöverskott förklaras av en reavinst på 10,0 mnkr för den kommande försäljningen av fastigheten Leken, ett prognostiserat statligt elstöd på 4,5 mnkr samt besparingsåtgärder på 5,0 mnkr.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget följer budget för perioden, detsamma gäller i stort sett för helårsprognosen.

Destination Falkenberg AB

För perioden redovisas ett negativt resultat på 4,4 mnkr vilket är i linje med budget. Prognosen för helåret beräknas bli ett underskott med 11,0 mnkr vilket är 0,9 mnkr lägre än budget. Detta beror framför allt på lägre projektintäkter.

Räddningstjänsten Väst

Periodens resultat uppgår till 7,8 mnkr. Detta förklaras med tidigare års statsbidrag för att stärka arbetet med civilt försvar, intäkter för årsavgifter avseende automat- och inbrottslarm, lägre oförutsedda personalkostnader samt lägre kostnader för beredskap och utbildningar än budgeterat. Prognosen för helåret är 5,1 mnkr högre än budget med samma förklaring som ovan.

Investeringsredovisning kommunen

Område, mnkr	Utfall perioden	Budget helår	Överföring från fg. år	Total budget inkl. överföring fg. år	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget
Barn och utbildning						
Lokalinvesteringar, förskola	0,6	2,0	1,0	3,0	5,0	-2,0
Lokalinvesteringar, grundskola	34,7	199,0	59,3	258,3	260,9	-2,6
Övrigt	2,0	7,0	4,6	11,6	11,9	-0,3
Summa barn och utbildning	37,3	208,0	64,9	272,9	277,8	-4,9
Infrastruktur						
Gator och cirkulationsplatser	0,1	19,2	2,0	21,2	16,2	5,0
Gång- och cykelvägar	4,8	22,1	7,9	30,0	28,8	1,2
Hamnverksamhet	0,8	14,9	7,5	22,4	3,1	19,3
Övrigt	3,1	8,6	2,1	10,7	9,5	1,2
Summa infrastruktur	8,8	64,8	19,5	84,3	57,6	26,7
Övriga investeringar						
Kultur och fritidsverksamhet	4,1	8,5	9,2	17,7	14,5	3,2
Vård och omsorg	2,6	3,5	0,0	3,5	4,3	-0,8
Lokalinvesteringar, övriga	3,9	6,1	8,1	14,2	13,7	0,5
Fastighetsunderhåll	13,0	43,0	1,9	44,9	44,9	0,0
Investeringar inom exploateringsprojekt	0,5	67,1	0,0	67,1	51,6	15,5
Övrigt	2,3	2,9	26,9	29,8	18,1	11,7
Summa övriga investeringar	26,4	131,1	46,1	177,2	147,1	30,1
Markförvärv	2,4	0,0	0,0	0,0	2,4	-2,4
Summa investeringar	74,9	403,9	130,5	534,4	484,9	49,5
Varav investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt exkl. investeringsbidrag	74,9	403,9	130,5	534,4	484,9	49,5

På grund av avrundning kan avvikelser förekomma i rapportens tabeller.

Årets investeringar, inklusive överföring från 2022, är budgeterade till 534,4 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 74,9 mnkr. Efter första tertialet lämnas en prognos för 2023 med 484,9 mnkr. Det innebär en avvikelse mot budget med 49,5 mnkr, vilket skulle innebära att 90,7 % av det budgeterade investeringsutrymmet utnyttjas under året.

Investeringar inom förskola, skola och gymnasium budgeteras till 272,9 mnkr och årets prognos uppgår till 277,8 mnkr, vilket innebär att budgeten skulle överskridas med 4,9 mnkr. Det största pågående projektet är Tröingeskolan som är kommunens största investering någonsin. Skolan kommer innefatta årskurserna F-9 i fyra parallella årskurser och kommer öppna höstterminen 2025. Projektet avviker negativt för året, men följer sin projektbudget. Projektering av Vinbergs förskola har påbörjats då den har tidigare lagts och beräknas bli klar sommaren 2025. Tidigareläggningen innebär en negativ avvikelse 2023, men även detta projekt tros följa sin totala projektbudget.

För investeringar i infrastruktur uppgår prognosen till 57,6 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot årets budget med 26,7 mnkr. Den planerade investeringen för breddning av Marstensvägen är budgeterad för att genomföras under året men kommer slutföras först nästa år, vilket bidrar till den positiva budgetavvikelsen. Utbyggnad av Kattegattleden mellan Morup och Ås slutförs i sommar och det gör även gång- och cykelvägen mellan Vinberg och Ljungby. Det planeras även för en ny cirkulationsplats i korsningen väg 767, Petters väg och Kanslistvägen och under året sker det renoveringar i Falkenbergs och Glommens hamn, men flera av de planerade åtgärderna är försenade

och kommer genomföras först 2024.

Övriga investeringar budgeteras med 177,2 mnkr och årets prognos uppgår till 147,1 mnkr. Den största posten är investeringar inom exploateringsprojekt som består av utbyggnad av allmän plats, så som gator, vägar och grönområden, när områden i kommunen exploateras. Många av projekten är senarelagda på grund av försenade detaljplaner vilket är en stor orsak till den positiva avvikelsen för året. Under perioden har kommunen förvärvat mark i Vessigebro för att möjliggöra byggnation av en ny räddningsstation.

Investeringsredovisning bolagen

Område, mnkr	Utfall perioden	Budget helår	Överföring från fg. år	Total budget inkl. överföring fg. år	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget
Kommunala bolag						
Falkenbergs Stadshus AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Falkenberg Energi AB	14,1	161,3	0,0	161,3	164,2	-2,9
Falkenbergs Bostads AB	41,9	392,0	0,0	392,0	181,9	210,1
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	21,1	209,9	0,0	209,9	162,9	47,0
Destination Falkenberg AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	-0,3
Summa	77,1	763,2	0,0	763,2	509,3	253,9
Kommunförbund						
Räddningstjänst Väst AB	0,7	35,3	0,0	35,3	22,3	13,0

På grund av avrundning kan avvikelser förekomma i rapportens tabeller.

Prognosen för bolagens investeringar är 509,3 mnkr. Det innebär att det kommer att utföras investeringar för 253,9 mnkr lägre än budget. Detta skulle innebära att 66,7 % av det budgeterade investeringsutrymmet utnyttjas under året. Avvikelsen är framför allt hänförligt till försenade projekt på Skrea 5:4 och Kärreberg för Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB. För Falkenbergs Bostads AB är framskjutna investeringar och framskjutna renoveringar anledningen till minskade investeringsutgifter.

Långa leveranstider för beställda fordon gör att prognosen för Räddningstjänst Väst är 13,0 mnkr lägre än budgeterat.

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Utfall perioden fg. år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	204,7	*	204,7	197,5	*	*	*
Verksamhetens kostnader	-1 224,1	-948,2	-275,9	-1 128,6	-2 998,2	-2 894,1	-104,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-47,3	-47,3	0,0	-46,0	-137,1	-145,6	8,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 066,7	-995,5	-71,2	-977,1	-3 135,3	-3 039,7	-95,6
Skatteintäkter	763,8	766,3	-2,5	732,2	2 284,8	2 298,7	-13,9
Generella statsbidrag och utjämning	292,4	270,9	21,5	280,8	877,4	812,8	64,6
Verksamhetens resultat	-10,5	41,7	-52,2	35,9	26,9	71,8	-44,9
Finansiella intäkter	21,9	24,4	-2,5	8,6	93,1	78,0	15,1
Finansiella kostnader	-29,4	-29,6	0,2	-4,9	-114,7	-88,9	-25,8
Resultat efter finansiella poster	-18,0	36,5	-54,5	39,6	5,3	60,9	-55,6

* Budgetering sker på nettonivå, vilket innebär att budgeterade intäkter ingår i raden verksamhetens kostnader. På grund av avrundning kan avvikelser förekomma i rapportens tabeller.