



**Falkenbergs  
kommun**

# Tertialrapport 1 - Falkenbergs kommun

---

**Falkenbergs kommun**

**Tertial 1 2025**

## Innehållsförteckning

|   |    |
|---|----|
| 1 Inledning.....                                | 3  |
| 2 Förvaltningsberättelse .....                  | 4  |
| 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling..... | 4  |
| 3 Ekonomiska rapporter .....                    | 6  |
| 3.1 Resultaträkning.....                        | 6  |
| 4 Drifts- och investeringsredovisning.....      | 7  |
| 4.1 Driftsredovisning kommunen.....             | 7  |
| 4.2 Driftsredovisning bolagen .....             | 10 |
| 4.3 Investeringsredovisning kommunen.....       | 11 |
| 4.4 Investeringsredovisning bolagen.....        | 15 |



## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

#### Omvärlden

##### USA:s handelskrig sätter världsekonomin i gungning och påverkar oss alla

Förhöjd osäkerhet och turbulens färgar i nuläget utsikterna för världsekonomin. Den nya handelskonflikten dämpar global efterfrågan och utrikeshandel. Sammantaget förutses en markant avmattning i global BNP tillväxt i år. Rådande omvärldsläge ger en svag svensk exportmarknad liksom avvaktande hushåll och företag. Därför kommer lågkonjunkturen i Sverige att kvarstå även nästa år menar Sveriges kommuner och Regioner (SKR). Utifrån det svaga konjunkturläget väntas Riksbanken i år sänka styrräntan till 1,75 % enligt SKR senaste prognos. Lägre bolåneräntor driver ner KPI-inflationen till 0,6 % vid utgången av 2025, vilket stärker hushållens realinkomster både i år och nästa år. I takt med starkare tillförsikt hos hushållen väntas en konsumtionsdriven konjunkturuppgång inledas nästa år.

För arbetsmarknaden förutses en knapp sysselsättningsökning i år men fortsatt stigande arbetslöshet. Antalet arbetade timmar ökar visserligen svagt i år, men sett till helåren 2024 och 2025 går antalet arbetade timmar i princip sidledes. Precis som 2024 bidrar en relativt hög ökning av timlönen till att skatteunderlaget ökar i år.

Denna återhämtning ska framför allt ses i skenet av de föregående årens kraftiga kostnadsökningar i kommunsektorn, som till stor del förklarades av den höga inflationen – inte minst dess genomslag på kommunernas pensionskostnader.

SKR ser en ljusning i de ekonomiska förutsättningarna för 2025 när effekten av de lägre räntorna slår igenom och tillväxten tar fart. För 2025 hänger utvecklingen till stor del ihop med minskade pensionskostnader till följd av lägre inflation. Men även om resultaten i kommunerna kommer att stärkas, kommer låneskulden att öka på grund av stora investeringsnivåer och det kräver prioriteringar i landets kommuner.

SKR bedömer att skatteunderlagets utveckling nominellt kommer ligga strax över 4 % 2025 – 2028. Detta måste emellertid sättas i relation till pris- och löneuppräkningsökningar och då blir bilden svagare. Det reala skatteunderlaget visar hur mycket man har kvar efter att man betalat pris- och löneökningarna. Innevarande år förväntas en kraftig positiv real utveckling medan 2026 blir ett mer normalt år. Dessa variationer beror främst på effekter i pensionssystemet. För åren 2026 och framåt är utvecklingen tillbaka i ett mer normalt läge med en real tillväxt på strax över 1 till 1,5 %.

#### Avstämning mot finansiella mål

För att långsiktigt uppnå god ekonomisk hushållning har Falkenbergs kommun beslutat om tre finansiella mål. Resultatmålet innebär att resultatandelen ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Målet bedöms nås enligt prognosen i tertialrapport 1 (+3,6 %). Målet bidrar till att kommunen kan delfinansiera sina investeringar. Soliditetsmålet innebär att soliditeten skall uppgå till minst 30 % för att säkerställa kommunens betalningsförmåga på lång sikt. Målet bedöms inte nås enligt prognosen i tertialrapport 1 (29,8 %). För att utveckla den ekonomiska kontrollen och styrningen beslutade kommunfullmäktige 2023 om ett tredje finansiellt mål. Målet följdes upp för första gången i årsredovisningen 2024 och mäter nämndernas budgetföljsamhet samt prognossäkerhet. Det innebär dels en budget i balans, dels att prognossäkerheten vid årets slut som mest ska avvika med 1 % mot prognosen vid delårsbokslutet i augusti. Målet mäts i delårsrapport per augusti och i årsredovisningen.

## Ekonomiskt resultat per april 2025

Kommunen redovisar ett positivt periodresultat på 79,5 mnkr för första tertialet. Det är 83,9 mnkr högre än föregående års negativa periodresultat på 4,4 mnkr. Att periodresultatet är mycket högre i år jämfört med föregående år har flera förklaringar. Generella ökningarna av nämndernas nettokostnader 2025 beror på att de som nyttjar kommunens tjänster växer i antal, samt uppräknings av löner och ökade kostnader för lokaler. Ett sänkt personalomkostnadspålägg 2025 håller nere nettokostnadsökningen. Dessutom har barn- och utbildningsnämnden en låg nettokostnadsökning på grund av en lägre ökningstakt av antalet barn och elever, samtidigt med en mindre personalorganisationen jämfört med motsvarande period föregående år. För kommunstyrelsens affärsverksamhet är nettokostnadsutvecklingen positiv, framför allt utifrån att det varit större intäkter från försäljning av exploateringsmark jämfört med motsvarande period föregående år.

En annan stor anledning till det väsentligt högre periodresultatet är att kommungemensamma nettokostnader minskar jämfört med föregående år. De främsta förklaringarna är att statsbidraget för god vård och omsorg av äldre bokförs centralt från och med 2025, då socialnämnden erhållit budget för att finansiera verksamheten kopplad till statsbidraget. Dessutom fortsätter kostnaderna för pension att minska. Till viss del påverkas jämförelsen av periodresultatet även av att utfallet inte matchar hur budgeten är periodiserad. I stort är utvecklingen av verksamhetens nettokostnader mer positiv i förhållande till ökningen av skatteintäkter och statsbidrag till skillnad mot motsvarande period föregående år.

## Helårsprognos verksamhetsåret 2025

För året prognostiseras ett överskott på 125,7 mnkr vilket är 56,3 mnkr högre än budgeterat. Skatteintäkter och generella statsbidrag väntas bli 31,6 mnkr högre än budget vilket så gott som i sin helhet är hänförligt till högre statsbidrag. Framför allt beror det på att nämndernas resultat justeras för statsbidrag med 25,8 mnkr som finansierat verksamhet på nämnderna. Enligt regelverket ska dessa statsbidrag klassas som generella statsbidrag. Utöver det syns en högre intäkt för fastighetsavgifter.

Verksamhetens nettokostnad förväntas bli 20,3 mnkr lägre än budget. Nämnderna prognostiserar ett överskott på 11,1 mnkr och för kommungemensamma poster prognostiseras ett överskott på 34,9 mnkr. För justeringsposter prognostiseras ett underskott på 25,8 mnkr vilket motsvaras av tidigare nämnda justering av nämndernas resultat för ökning av de generella statsbidragen. Det största prognostiserade överskottet på nämnderna syns för kommunstyrelsens affärsverksamhet och det största överskottet på kommungemensamma poster avser lägre kostnader för pension och personalomkostnadspålägg än budgeterat. Läs mer i avsnittet Driftsredovisning. För de finansiella posterna prognostiseras ett budgetöverskott på 4,3 mnkr. Den främsta orsaken är en lägre genomsnittlig upplåning än budgeterat.

## Investeringar

Årets investeringar, inklusive tilläggsbudget och överföring från 2024, är budgeterade till 367,9 mnkr. Periodens utfall, exklusive investeringsbidrag, uppgår till 96,3 mnkr. Efter första tertialet lämnas en prognos för 2025 med 358,9 mnkr. Det innebär ett överskott mot budget med 9,0 mnkr, vilket skulle innebära att 97,6 % av det budgeterade investeringsutrymmet utnyttjas under året. Läs mer i avsnittet Investeringsredovisning.

## 3 Ekonomiska rapporter

### 3.1 Resultaträkning

| Mnkr                                     | Utfall perioden | Budget perioden | Avvikelse perioden | Utfall perioden fg. år | Prognos helår   | Budget helår    | Avvikelse helår |
|--|-----------------|-----------------|--------------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 231,0           | *               | 231,0              | 194,0                  | *               | *               | *               |
| Verksamhetens kostnader                  | -1 287,8        | -1 091,1        | -196,7             | -1 247,7               | -3 200,5        | -3 220,8        | 20,3            |
| Avskrivningar och nedskrivningar         | -59,1           | -58,8           | -0,3               | -58,6                  | -188,2          | -188,2          | 0,0             |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      | <b>-1 115,9</b> | <b>-1 149,9</b> | <b>34,0</b>        | <b>-1 112,3</b>        | <b>-3 388,7</b> | <b>-3 409,0</b> | <b>20,3</b>     |
| Skatteintäkter                           | 859,5           | 830,5           | 29,0               | 793,7                  | 2 493,1         | 2 491,5         | 1,6             |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 343,7           | 333,7           | 10,0               | 325,7                  | 1 031,1         | 1 001,1         | 30,0            |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            | <b>87,3</b>     | <b>14,3</b>     | <b>73,0</b>        | <b>7,1</b>             | <b>135,5</b>    | <b>83,6</b>     | <b>51,9</b>     |
| Finansiella intäkter                     | 30,8            | 32,3            | -1,5               | 40,5                   | 95,5            | 112,2           | -16,7           |
| Finansiella kostnader                    | -38,6           | -42,1           | 3,5                | -52,0                  | -105,3          | -126,3          | 21,0            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>79,5</b>     | <b>4,5</b>      | <b>75,0</b>        | <b>-4,4</b>            | <b>125,7</b>    | <b>69,4</b>     | <b>56,2</b>     |

\* Budgetering sker på nettonivå. Intäkterna återfinns nettoredovisade under verksamhetens kostnader.  
På grund av avrundning kan avvikelser förekomma i rapporten.

## 4 Drifts- och investeringsredovisning

### 4.1 Driftsredovisning kommunen

| Mnkr  | Utfall perioden | Budget perioden | Avv. perioden | Utfall period en fg. år | Prognos helår   | Budget helår    | Avv. helår   | Avv. inkl. resultat regl. |
|---|-----------------|-----------------|---------------|-------------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------------|
| Kommunstyrelsen   | -68,1           | -69,3           | 1,1           | -70,9                   | -213,9          | -216,7          | 2,8          | 3,1                       |
| Kommunstyrelsens affärsverksamhet                                     | 4,8             | 3,4             | 1,4           | -4,4                    | 14,4            | 4,7             | 9,8          | 9,8                       |
| Barn- och utbildningsnämnden  | -496,9          | -509,9          | 13,0          | -491,0                  | -1 412,2        | -1 412,6        | 0,5          | 0,5                       |
| Socialnämnden, exkl. ekonomiskt bistånd                               | -414,8          | -412,5          | -2,2          | -378,6                  | -1 217,6        | -1 217,6        | 0,0          | -10,8                     |
| Socialnämnden, ekonomiskt bistånd                                     | -17,5           | -15,4           | -2,1          | -17,4                   | -50,4           | -45,6           | -4,8         | -4,8                      |
| Kultur-, fritids- och tekniknämnden                                   | -94,8           | -102,1          | 7,3           | -95,5                   | -299,2          | -300,0          | 0,9          | 0,9                       |
| Servicenämnden  | -56,4           | -57,4           | 0,9           | -52,6                   | -168,5          | -170,0          | 1,5          | 1,5                       |
| Miljö- och hälsoskyddsnämnden   | -4,1            | -4,7            | 0,5           | -1,5                    | -11,2           | -11,7           | 0,5          | 1,3                       |
| Bygglövsnämnden   | -2,1            | -3,3            | 1,2           | -3,5                    | -9,0            | -9,0            | 0,0          | 0,0                       |
| Överförmyndarnämnden  | -0,1            | -0,1            | 0,0           | -0,1                    | -5,1            | -5,1            | 0,0          | 0,0                       |
| Revisionen  | -0,1            | -0,6            | 0,5           | -0,2                    | -1,9            | -1,9            | 0,0          | 0,0                       |
| Centralt budgeterade nämndsmedel                                      | 0,0             | 0,0             | 0,0           | 0,0                     | -72,3           | -72,3           | 0,0          | 0,0                       |
| <b>Nämnderna inkl. affärsverksamhet</b>                               | <b>-1 150,2</b> | <b>-1 171,9</b> | <b>21,7</b>   | <b>-1 115,7</b>         | <b>-3 446,8</b> | <b>-3 457,9</b> | <b>11,1</b>  | <b>1,3</b>                |
| Justering generella statsbidrag redovisade hos nämnderna              | -8,6            | 0,0             | -8,6          | -12,5                   | -25,8           | 0,0             | -25,8        | -25,8                     |
| Justering finansiella poster  | 0,1             | 0,0             | 0,1           | 0,3                     | 0,1             | 0,0             | 0,1          | 0,1                       |
| Justering omklassificering externa hyresavtal till finansiell leasing | 2,0             | 1,9             | 0,1           | 1,9                     | 5,7             | 5,7             | 0,0          | 0,0                       |
| <b>Nämnderna inkl. affärsverksamhet efter justeringsposter</b>        | <b>-1 156,7</b> | <b>-1 170,0</b> | <b>13,2</b>   | <b>-1 126,0</b>         | <b>-3 466,8</b> | <b>-3 452,2</b> | <b>-14,6</b> | <b>-24,4</b>              |
| Kommungemensamma poster   | 40,9            | 20,0            | 20,9          | 13,7                    | 78,0            | 43,1            | 34,9         | 34,9                      |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>                                     | <b>-1 115,8</b> | <b>-1 149,9</b> | <b>34,1</b>   | <b>-1 112,3</b>         | <b>-3 388,8</b> | <b>-3 409,0</b> | <b>20,3</b>  | <b>10,5</b>               |

I verksamheternas nettokostnader ryms nämndernas drift inklusive affärsverksamhet, justeringsposter samt kommungemensamma poster. I kommungemensamma poster ryms pensioner, sociala avgifter, internräntor, semesterskuldförändring och vissa statsbidrag.

För sociala avgifter och kommunens kollektivavtalade pensionsavgifter (personalomkostnader) sker en intern schablondebitering till förvaltningarna som intäktsförs centralt i kommunen. Eventuella avvikelser mellan de centrala schablonintäkterna och de faktiska kostnaderna uppstår centralt under kommungemensamma poster.

*Internräntan är en intern budgetregleringspost som reglerar att kostnader för ränta belastar den nämnd som förvaltar en anläggning. Internräntan påverkar nämndernas nettokostnader men däremot inte kommunens resultat. Den verkliga påverkan på resultatet beror på bankräntan på kommunens långfristiga skulder.*

### **Periodens budgetavvikelser**

För verksamhetens nettokostnad redovisas ett budgetöverskott på 34,1 mnkr. Här ryms ett överskott för nämnderna på 21,7 mnkr \*, ett överskott för kommungemensamma poster på 20,9 mnkr medan justeringsposter innebär ett underskott på 8,4 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse rymmer både över- och underskott. Det största periodöverskottet finns på barn- och utbildningsnämnden och kultur-, fritids- och teknikenämnden. På barn- och utbildningsnämnden handlar det framför allt om att de kostnadsanpassningar som gjordes under höstterminen 2024, för att nå en budget i balans, även påverkar kostnaderna under vårterminen 2025. Kostnaderna kommer att öka under höstterminen. På kultur-, fritids- och teknikenämnden förklaras överskottet främst av tillfälliga vakanser och att budgeten inte är periodiserad i enlighet med utfallet. Överskottet för kommungemensamma poster förklaras framför allt av att SKR reviderade ner prognosen för personalomkostnadspålägget 2025 efter att Falkenberg beslutat om budgeten för 2025. Det syns även en temporär avvikelse kopplat till semesterlöneskulden. Orsaker som genererar varaktiga budgetavvikelser beskrivs under rubriken helårsprognos.

*\* Justeringsposter avser statsbidrag (-8,6 mnkr) och finansiella poster (0,1 mnkr) som finansierat verksamhet på nämnderna men ska redovisas som generella statsbidrag respektive finansiella poster samt omklassificering av externa hyresavtal till finansiell leasing (0,1 mnkr).*

### **Prognosens budgetavvikelser**

För verksamhetens nettokostnad prognostiseras ett budgetöverskott på 20,3 mnkr. Här ryms ett överskott för nämnderna på 11,1 mnkr \*, ett överskott för kommungemensamma poster på 34,9 mnkr samt ett underskott för justeringsposter på 25,7 mnkr.

Inräknat årets resultatreglering, som på totalen är ett underskott på 9,8 mnkr som överfördes mellan 2024 och 2025 (KS 2025/32), uppgår nämndernas prognosöverskott till 1,3 mnkr. Årets resultatreglering rymmer ett överfört överskott på 0,3 mnkr för kommunstyrelsen, ett överfört underskott på 10,8 mnkr för socialnämnden och ett överfört överskott på 0,8 mnkr för miljö- och hälsoskydds-nämnden.

*\* Justeringsposter minskar nämndernas resultat med 25,7 mnkr och avser statsbidrag som har finansierat verksamhet på nämnderna som ska redovisas som generella statsbidrag (-25,8 mnkr) samt finansiella poster som ska redovisas under finansiella poster (0,1 mnkr).*

**Kommunstyrelsen** prognostiserar ett överskott på 2,8 mnkr framför allt till följd av att avsatta medel för samverkan inom Region Halland inte förväntas nyttjas. Dessutom prognostiseras lägre kostnader för färdtjänst kopplat till att ökningstakten i antalet resor har planat ut. Överskottet minskar till följd av högre konsultkostnader än budgeterat inom samhällsutveckling, samt kommunala planuppdrag som saknar finansiering. 2024 överfördes ett överskott på 0,3 mnkr för kommunstyrelsen till 2025 på grund av att digitaliseringsprojekt blivit förskjutna i tid till 2025. Resultatregleringen innebär att kommunstyrelsen kan redovisa ett underskott på 0,3 mnkr och ändå anses ha en budget i balans. Beaktat detta uppgår nämndens faktiska prognosöverskott till 3,1 mnkr.

För **kommunstyrelsens affärsverksamhet** prognostiseras ett överskott på 9,8 mnkr. För exploateringsverksamheten prognostiseras ett överskott på 14,0 mnkr framför allt till följd av högre försäljningsvolymerna än budgeterat för *Falkenbergsmotet Norra*. För vindkraftsproduktionen prognostiseras ett underskott på 5,6 mnkr. Den främsta orsaken är lägre intäkter till följd av vindkraftverk som står stilla eller går med nedsatt effekt men också på en överbudgeterad produktion. För vattenkraftsproduktionen prognostiseras ett överskott på 1,4 mnkr som framför allt förklaras av något högre spotpriser än budgeterat och lägre

underhållskostnader.

**Barn- och utbildningsnämnden** prognostiserar ett överskott på 0,5 mnkr. Avvikelsen rymmer både över- och underskott. De största överskotten är hänförliga till nämndens budget för oförutsedda kostnader samt lägre kostnader för personal och andra verksamhetskostnader på centrala enheter. De största underskotten syns inom fritidsverksamheten och gymnasieverksamheten. För fritidsverksamheten handlar det om fler elever inom anpassat fritidshem och för gymnasieverksamheten samt att fler gymnasieelever väljer dyrare program under annan huvudman.

I nämndens verksamheter förväntas antalet barn och elever överstiga budget motsvarande 5,2 mnkr vilket nämnden har kompenserats för genom en budgettilldelning. Förskolan förväntas ha fler barn (+2,3 mnkr), grundskolan fler elever (+0,9 mnkr), anpassad grundskola fler elever (6,2 mnkr) medan fritidshemmen förväntas ha färre elever (-1,0 mnkr), gymnasieskolan färre elever (-0,7 mnkr) samt anpassad gymnasieskola färre elever (-2,5 mnkr).

**Socialnämnden** prognostiserar ingen avvikelse mot budget. De senaste åren har nämnden erhållit ett statsbidrag för att minska andelen timanställda inom äldreomsorgen. Enligt regler för hur statsbidraget ska redovisas bokförs detta till en viss del i efterhand. Av statsbidraget som erhöles under 2024 ska 25,8 mnkr intäktsföras 2025. Kopplat till detta beslutade kommunfullmäktige att 10,8 mnkr av nämndens underskott 2024 skulle överföras till 2025, vilket motsvarade nämndens underskott i egen regi 2024. Resterande 15,0 mnkr av statsbidraget har nämnden möjlighet att använda som en buffert i sitt arbete att nå en budget i balans i sina verksamheter inom nämndens egen regi 2025. Resultatregleringen mellan 2024 och 2025 innebär att socialnämnden ska redovisa ett budgetöverskott på 10,8 mnkr för att anses ha en budget i balans. Beaktat detta uppgår nämndens faktiska underskott till 10,8 mnkr.

De största utmaningarna nämnden har inom sin egenregi (Vård och omsorg Falkenberg) syns inom hemtjänsten och boendeverksamheterna inom funktionsstöd. Gällande hemtjänsten ligger utmaningen i att den genomsnittliga brukaren har en låg omfattning på insatserna, vilket gör att kringtiden (att ta sig till och från brukarnas hem) för varje insats blir hög i förhållande till själva insatsen. En stor anledning till den låga omfattningen på insatserna är att brukare med omfattande hemtjänstinsatser fått plats på särskilt boende där 45 nya platser öppnats från 1 januari 2025. För boendeverksamheterna inom funktionsstöd är den största utmaningen att enheterna behöver ha en högre grundbemanning för att uppfylla det nya lagkravet på dygnsvila. Inom nämndens myndighetsutövning är den största utmaningen högre kostnader per plats för externa placeringar. Främst handlar det om placeringar av personer med missbruksproblematik och inom LSS-placeringar där behovet inte kan tillgodoses på hemmaplan.

I nämndens verksamheter förväntas antalet vård- och omsorgstagare understiga budget motsvarande 6,7 mnkr och nämndens budget har därför justerats ner med motsvarande. Inom funktionsstöd LSS har nämnden erhållit helårsbudget för fyra platser på gruppboende vilka startas upp först i augusti 2025 (+5,4 mnkr) och inom funktionsstöd SoL är det något färre individer med personlig assistans samt boendestöd (+1,3 mnkr).

För **ekonomiskt bistånd** prognostiseras ett underskott på 4,8 mnkr att jämföra med underskottet för 2024 som uppgick till 8,3 mnkr. Det lägre underskottet förklaras dels av att det skett en tilldelning med 2,0 mnkr för ekonomiskt bistånd i budget för 2025, dels att kostnadsutvecklingen för ekonomiskt bistånd är fortsatt låg samtidigt som volymerna ligger på en fortsatt stabil nivå. Av underskottet för 2025 är 3,0 mnkr hänförligt till utbetalningar av ekonomiskt bistånd och 1,8 mnkr avser subvention till arbetsmarknadsinsatsen resursjobb.

**Kultur-, fritids- och teknikknämnden** prognostiserar ett budgetöverskott på 0,9 mnkr som framför allt är hänförligt till vakanser och högre intäkter från parkeringsavgifter än budgeterat.

**Servicenämnden** prognostiserar ett budgetöverskott på 1,5 mnkr som är hänförligt till Måltid Falkenberg. Överskottet förklaras dels av en effekt av stordriftsfördelar och anpassade matsedlar, dels av att

livsmedelspriserna i snitt inte stigit så mycket under första tertialet. Antalet måltider förväntas överstiga budget motsvarande 0,6 mnkr vilket nämnden har kompenserats för genom en budgettilldelning.

**Miljö- och hälsoskyddsnämnden** prognostiserar ett överskott på 0,5 mnkr främst på grund av vakanser. 2024 överfördes ett överskott på 1,3 mnkr för miljö- och hälsoskyddsnämnden till 2025 för att öka vissa insatser under 2025 som inte kunde genomföras under 2024 på grund av vakanta tjänster. Resultatregleringen innebär att miljö- och hälsoskyddsnämnden kan redovisa ett underskott på 1,3 mnkr och ändå anses ha en budget i balans. Beaktat detta uppgår nämndens faktiska prognosöverskott till 1,8 mnkr.

Prognosen för **kommungemensamma poster** är ett överskott på 34,9 mnkr. Kommunens pensionskostnader prognostiseras till 197,1 mnkr vilket är 16,0 mnkr lägre än budget. Den största positiva avvikelsen är kopplad till den förmånsbestämda pensionen som är lägre än budgeterat på grund av att ett högre inkomstbasbelopp gör att färre kommer upp i nivåerna för förmånsbestämd pension. För personalomkostnadspålägg prognostiseras ett överskott på 20,0 mnkr. Anledningen är att SKR, efter att Falkenberg beslutat om budget 2025, sänkte sin prognos för rekommenderat personalomkostnadspålägg.

## 4.2 Driftsredovisning bolagen

| Resultat efter finansiella poster (mnkr) | Utfall perioden | Budget perioden | Avv. perioden | Bokslut perioden fg. år | Prognos helår | Budget helår | Avv. helår |
|--|-----------------|-----------------|---------------|-------------------------|---------------|--------------|------------|
| Falkenbergs Stadshus AB                  | -1,6            | -1,9            | 0,3           | -2,1                    | -1,0          | -5,6         | 4,6        |
| Falkenberg Energi AB                     | 25,0            | 22,3            | 2,7           | 23,1                    | 31,8          | 26,8         | 5,0        |
| Falkenbergs Bostads AB                   | 6,2             | 8,0             | -1,8          | 10,5                    | 52,6          | 24,2         | 28,4       |
| Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB   | 0,9             | 0,7             | 0,2           | -0,6                    | 1,1           | 0,7          | 0,4        |
| Destination Falkenberg AB                | 0,1             | -0,2            | 0,3           | -3,5                    | 0,3           | 0,3          | 0,0        |
|  |                 |                 |               |                         |               |              |            |
| Bolagskoncernen Falkenbergs Stadshus AB  | 30,8            | 15,4            | 15,4          | 27,9                    | 81,4          | 46,4         | 35,0       |

Den konsoliderade prognosen efter finansiella poster för bolagskoncernen Falkenbergs Stadshus är 35,0 mnkr högre än budgeterat resultat om 46,4 mnkr. De främsta förklaringarna bakom avvikelsen är från Falkenbergs Bostads AB, primärt relaterad till försäljningen av fastigheter i Ullared i kombination med högre hyresintäkter och ett mer gynnsamt ränteläge än budgeterat. Även Falkenberg Energi AB bidrar med ett högre resultat än budgeterat, främst utifrån högre anslutningsavgifter och lägre fasta kostnader för elnät. Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB har en positiv årsprognos som enligt beräkning ökar avsättningen mot kollektivet med 9,8 mnkr vid årets slut. Genomgående för bolagskoncernen påverkar ett mer gynnsamt ränteläge årsprognosen med 11,8 mnkr i lägre räntekostnader, samt att förseningar i investeringsprojekt ger lägre avskrivningar under året om uppskattningsvis 14,6 mnkr.

### 4.3 Investeringsredovisning kommunen

| Investeringsredovisning, mnkr             | Projektutfall |                |              | Varav årets investeringar |                |               |               |                     |
|---|---------------|----------------|--------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------|
| Investeringsprojekt                       | Projektbudget | Projektprognos | Prognos avv. | Årets budget              | Tilläggsbudget | Utfall period | Årets prognos | Årets prognos- avv. |
| <b>Barn och utbildning</b>                |               |                |              |                           |                |               |               |                     |
| Tröingeskolan                             | 489,0         | 489,0          | 0,0          | 28,0                      | 33,9           | 43,8          | 65,3          | -3,4                |
| Tröingeskolan inventarier                 | 20,0          | 20,0           | 0,0          | 18,0                      | -1,7           | 2,1           | 16,3          | 0,0                 |
| Ventilationsåtgärder Tullbroskolan        | 16,7          | 17,7           | -1,0         | 7,7                       | 0,0            | 5,0           | 11,8          | -4,1                |
| Inventarier Tullbroskolan                 | 0,5           | 0,5            | 0,0          | 0,5                       | 0,0            | 0,0           | 0,5           | 0,0                 |
| Evakuering Tullbro ventilationsåtg.       | 1,7           | 1,7            | 0,0          | 0,5                       | 0,0            | 0,0           | 0,5           | 0,0                 |
| Hertingskolan, ombyggnad                  | 45,0          | 45,0           | 0,0          | 2,0                       | 0,0            | 0,6           | 1,5           | 0,5                 |
| Vinbergs nya förskola                     | 35,1          | 35,4           | -0,3         | 13,1                      | 0,0            | 10,6          | 15,0          | -1,9                |
| Inventarier Vinbergs förskola             | 0,8           | 0,8            | 0,0          | 0,8                       | 0,0            | 0,0           | 0,8           | 0,0                 |
| Okome förskola och skola                  | 15,0          | 15,0           | 0,0          | 1,0                       | 0,0            | 0,1           | 1,0           | 0,0                 |
| Anpassad grundskola, Skogstorp            | 2,0           | 2,0            | 0,0          | 2,0                       | 0,5            | 0,2           | 2,0           | 0,5                 |
| Renovering, hemkunskapssalar              | 2,0           | 2,0            | 0,0          | 2,0                       | 0,0            | 0,1           | 2,0           | 0,0                 |
| Integritetsskyddande åtgärder             | 2,0           | 2,0            | 0,0          | 1,0                       | 0,3            | 0,2           | 1,2           | 0,1                 |
| Digital infrastruktur, grundskolor        | 5,0           | 5,0            | 0,0          | 1,0                       | -0,3           | 0,1           | 0,7           | 0,0                 |
| <b>Kultur, fritid och offentlig miljö</b> |               |                |              |                           |                |               |               |                     |
| Falkenbergs nya badhus                    | 434,1         | 434,1          | 0,0          | 6,0                       | 0,0            | 0,5           | 5,0           | 1,0                 |
| Centrumlyftet                             | 4,5           | 4,5            | 0,0          | 3,0                       | 0,0            | 0,2           | 3,0           | 0,0                 |
| Promenadstråken runt Ätran                | 30,0          | 30,0           | 0,0          | 6,0                       | 0,0            | 0,3           | 2,0           | 4,0                 |
| Lekplats Gruebäck                         | 4,2           | 4,2            | 0,0          | 3,7                       | 0,0            | 0,0           | 3,7           | 0,0                 |
| Lekmiljö Dals Ångar                       | 4,5           | 4,5            | 0,0          | 0,5                       | 0,0            | 0,0           | 0,2           | 0,3                 |
| Släntstabilisering Ätran                  | 4,0           | 4,0            | 0,0          | 4,0                       | 0,0            | 0,1           | 4,0           | 0,0                 |
| Renovering Fajansbron                     | 2,0           | 2,0            | 0,0          | 2,0                       | 0,0            | 0,1           | 2,0           | 0,0                 |
| Skrea badbrygga, underhåll                | 2,0           | 2,0            | 0,0          | 2,0                       | 0,0            | 0,0           | 2,0           | 0,0                 |
| Konstgräsplan, nyanläggning               | 9,0           | 9,0            | 0,0          | 4,0                       | 0,0            | 0,1           | 4,0           | 0,0                 |
| Tröinge Idrottshall, inventarier          | 1,0           | 1,0            | 0,0          | 1,0                       | 0,0            | 0,1           | 1,0           | 0,0                 |
| Vallarna Friluftsteater, gradänger        | 5,0           | 5,0            | 0,0          | 0,5                       | 0,0            | 0,0           | 0,5           | 0,0                 |
| FBG IP konstgräs/belysning                | 5,0           | 5,0            | 0,0          | 0,0                       | 1,4            | 0,1           | 1,4           | 0,0                 |
| Tillgänglighetsanp. badplatser            | 2,0           | 1,3            | 0,7          | 0,0                       | 0,9            | 0,0           | 0,2           | 0,7                 |
| <b>Infrastruktur</b>                      |               |                |              |                           |                |               |               |                     |
| Säkra skolvägar                           | 7,5           | 7,5            | 0,0          | 1,5                       | 0,0            | 0,0           | 1,5           | 0,0                 |
| Stafsingevägen inklusive cykelväg         | 14,7          | 14,7           | 0,0          | 5,7                       | 0,0            | 0,1           | 2,0           | 3,7                 |
| Förstudie gång-/cykelväg, Ullared         | 0,5           | 0,5            | 0,0          | 0,5                       | 0,0            | 0,0           | 0,0           | 0,5                 |
| Falkenbergs och Glommens hamn             | 36,0          | 33,2           | 2,8          | 10,1                      | 0,8            | 3,8           | 14,3          | -3,4                |
| Muddring FBG yttre hamn                   | 15,1          | 15,1           | 0,0          | 15,1                      | 0,0            | 0,1           | 15,1          | 0,0                 |

| Investeringsredovisning, mnkr      | Projektutfall  |                 |              | Varav årets investeringar |                 |               |               |                    |
|------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------------------|-----------------|---------------|---------------|--------------------|
| Investeringsprojekt, fortsättning  | Projekt-budget | Projekt-prognos | Prognos avv. | Årets budget              | Tilläggs-budget | Utfall period | Årets prognos | Årets prognos-avv. |
| CPL och GC-tunnel, väg 767         | 24,8           | 24,8            | 0,0          | 0,2                       | 0,0             | 0,0           | 0,2           | 0,0                |
| Kattegattsleden                    | 42,0           | 42,0            | 0,0          | 0,5                       | 0,0             | 0,2           | 0,5           | 0,0                |
| GC-infrastruktur, cykelvägvisning  | 9,6            | 9,6             | 0,0          | 0,0                       | 1,6             | 0,0           | 1,6           | 0,0                |
| Utbyggnad enligt cykelstrategi     | 5,0            | 5,0             | 0,0          | 0,0                       | 1,2             | 0,0           | 1,2           | 0,0                |
| <b>Övriga investeringar</b>        |                |                 |              |                           |                 |               |               |                    |
| Stadshuset ventilationsåtgärder    | 6,5            | 6,5             | 0,0          | 4,5                       | 0,0             | 3,0           | 6,1           | -1,6               |
| Hertings kraftverk, underhåll      | 4,4            | 4,4             | 0,0          | 1,0                       | 0,0             | 0,0           | 1,0           | 0,0                |
| Laddplatser parkeringar            | 2,3            | 2,3             | 0,0          | 2,3                       | 0,0             | 0,0           | 1,0           | 1,3                |
| Reservkraft och trygghetspunkt     | 5,0            | 5,8             | -0,8         | 5,0                       | 0,0             | 0,0           | 5,0           | 0,0                |
| Investeringsbidrag, reservkraft mm | 0,0            | -0,8            | 0,8          | 0,0                       | 0,0             | -0,8          | 0,0           | 0,0                |
| Underhåll Motorn och Gjuteriet     | 4,0            | 4,0             | 0,0          | 1,0                       | 0,0             | 0,0           | 1,0           | 0,0                |
| Takomläggning hamnen               | 7,0            | 7,0             | 0,0          | 7,0                       | 0,0             | 0,0           | 7,0           | 0,0                |
| Redundant serverhall               | 2,0            | 2,0             | 0,0          | 2,0                       | 0,0             | 0,0           | 2,0           | 0,0                |
| Lokalanpassning gruppboende        | 4,0            | 4,0             | 0,0          | 0,0                       | 0,7             | 1,0           | 1,1           | -0,4               |
| Elbesparande åtg fastigheter       | 16,2           | 16,2            | 0,0          | 0,0                       | 2,8             | 1,5           | 2,8           | 0,0                |
| Familjecentral Falkenberg          | 1,0            | 1,0             | 0,0          | 1,0                       | 0,0             | 0,0           | 1,0           | 0,0                |
| Trädgården inventarier             | 6,2            | 6,2             | 0,0          | 1,0                       | 2,3             | 3,1           | 3,3           | 0,0                |
| Övrigt                             | 0,0            | 0,0             | 0,0          | 0,1                       | 5,1             | 0,2           | 5,2           | 0,0                |
| <b>Summa investeringsprojekt</b>   | <b>1 355,9</b> | <b>1 353,7</b>  | <b>2,2</b>   | <b>168,8</b>              | <b>49,4</b>     | <b>76,6</b>   | <b>220,5</b>  | <b>-2,3</b>        |

| Investeringsredovisning, mnkr           | Projektutfall  |                 |              | Varav årets investeringar |                 |               |               |                    |
|---|----------------|-----------------|--------------|---------------------------|-----------------|---------------|---------------|--------------------|
| Exploateringsinvesteringar              | Projekt-budget | Projekt-prognos | Prognos avv. | Årets budget              | Tilläggs-budget | Utfall period | Årets prognos | Årets prognos-avv. |
| Tröingedal                              | 90,1           | 90,1            | 0,0          | 20,5                      | 0,0             | 4,4           | 17,3          | 3,2                |
| Skrea Lyckan                            | 57,5           | 57,5            | 0,0          | 5,5                       | 0,0             | 0,0           | 0,5           | 5,0                |
| Tånga Parkstad                          | 22,7           | 22,7            | 0,0          | 4,0                       | 0,0             | 0,0           | 0,2           | 3,8                |
| Falkenbergsmotet Norra                  | 98,4           | 98,4            | 0,0          | 4,9                       | 0,0             | 0,0           | 7,8           | -2,9               |
| Övriga exploateringsinvesteringar       | 270,5          | 270,5           | 0,0          | 20,2                      | -1,0            | -0,4          | 8,7           | 10,5               |
| <b>Summa exploateringsinvesteringar</b> | <b>539,2</b>   | <b>539,2</b>    | <b>0,0</b>   | <b>55,1</b>               | <b>-1,0</b>     | <b>4,0</b>    | <b>34,5</b>   | <b>19,6</b>        |

| Investeringsredovisning, mnkr              | Årets investeringar |                |                  |               |                    |
|--|---------------------|----------------|------------------|---------------|--------------------|
|  | Årets budget        | Tilläggsbudget | Periodens utfall | Årets prognos | Årets prognos-avv. |
| <b>Årliga anslag</b>                       |                     |                |                  |               |                    |
| Årligt anslag, BUN                         | 7,0                 | 0,5            | 1,3              | 7,5           | 0,0                |
| Reinvestering maskiner, gymnasieskolan     | 2,0                 | 0,0            | 0,1              | 2,0           | 0,0                |
| Årligt anslag, SN                          | 3,5                 | 0,5            | 0,8              | 4,0           | 0,0                |
| Underhåll lekplatser, årligt anslag        | 1,0                 | 0,0            | 0,0              | 1,0           | 0,0                |
| IT-investeringar                           | 1,1                 | 0,0            | 1,0              | 1,1           | 0,0                |
| Digitalisering, årligt anslag              | 0,7                 | 0,0            | 0,0              | 0,7           | 0,0                |
| Årligt anslag för snabba lokalanpassningar | 1,0                 | 0,4            | 0,0              | 1,4           | 0,0                |
| Årligt anslag för fastighetsunderhåll      | 45,0                | -0,1           | 7,2              | 44,9          | 0,0                |
| Årligt anslag, KFT                         | 32,0                | -1,5           | 4,1              | 30,5          | 0,0                |
| Klitterbadet årligt anslag underhåll       | 0,5                 | 0,3            | 0,2              | 0,8           | 0,0                |
| Hyresgästanpassningar & garantiåtgärder    | 1,2                 | 0,0            | 0,1              | 1,2           | 0,0                |
| Årligt anslag, SVN                         | 0,4                 | 0,0            | 0,0              | 0,4           | 0,0                |
| Oförutsedda investeringar KS               | 0,1                 | 0,0            | 0,0              | 0,1           | 0,0                |
| <b>Summa årliga anslag</b>                 | <b>95,5</b>         | <b>0,1</b>     | <b>14,9</b>      | <b>95,6</b>   | <b>0,0</b>         |

| Investeringsredovisning, mnkr                           | Projektutfall  |                |              | Varav årets investeringar |                |               |               |                    |
|---|----------------|----------------|--------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
|   | Projektbudget  | Projektprognos | Prognos-avv. | Årets budget              | Tilläggsbudget | Utfall period | Årets prognos | Årets prognos-avv. |
| <b>Summering av investeringar</b>                       |                |                |              |                           |                |               |               |                    |
| Summa investeringsprojekt                               | 1 355,9        | 1 353,7        | 2,2          | 168,8                     | 49,4           | 76,6          | 220,5         | -2,3               |
| Summa årliga anslag                                     |                |                |              | 95,5                      | 0,1            | 14,9          | 95,6          | 0,0                |
| Summa exploateringsinvesteringar                        | 539,2          | 539,2          | 0,0          | 55,1                      | -1,0           | 4,0           | 34,5          | 19,6               |
| Årets markförvärv                                       |                |                |              | 0,0                       | 0,0            | 0,0           | 7,5           | -7,5               |
| <b>Summa investeringar inklusive investeringsbidrag</b> | <b>1 895,1</b> | <b>1 892,9</b> | <b>2,2</b>   | <b>319,4</b>              | <b>48,5</b>    | <b>95,5</b>   | <b>358,1</b>  | <b>9,8</b>         |
| Varav årets investeringsbidrag                          |                |                |              | <b>0,0</b>                | <b>0,0</b>     | <b>-0,8</b>   | <b>-0,8</b>   | <b>0,8</b>         |
| <b>Summa investeringar exklusive investeringsbidrag</b> | <b>1 895,1</b> | <b>1 892,9</b> | <b>2,2</b>   | <b>319,4</b>              | <b>48,5</b>    | <b>96,3</b>   | <b>358,9</b>  | <b>9,0</b>         |

Årets investeringar, inklusive tilläggsbudget och överföring från 2024, är budgeterade till 367,9 mnkr. Periodens utfall, exklusive investeringsbidrag, uppgår till 96,3 mnkr. Efter första tertialet lämnas en prognos för 2025 med 358,9 mnkr. Det innebär ett överskott mot budget med 9,0 mnkr, vilket skulle innebära att 97,6 % av det budgeterade investeringsutrymmet utnyttjas under året.

I tabellen redovisas både jämförelsen mellan total projektbudget och total prognos samt årets budget mot årets prognos. Investeringsuppföljningen visar generellt en god budgetföljsamhet sett till projektprognoserna. Nedan kommenteras de projekt som avviker med mer än 1 mnkr för året.

### **Barn och utbildning**

Två projekt prognostiserar ett underskott mot årets budget: *Tröingeskolan* och *ventilationsåtgärder på Tullbroskolan*. Det sammanlagda underskottet uppgår till 3,4 mnkr. I båda fallen beror avvikelsen på den konkurs som drabbade entreprenören i slutet av 2024, vilket lett till fördröjningar och förskjutna betalningar som till stor del belastar 2025. För Tullbroskolan förväntas, av samma orsak, även ett underskott mot total projektbudget på 1 mnkr. Tröingeskolan bedöms i dagsläget följa totalbudget, trots vissa utgiftsökningar till följd av konkursen. Även *Vinbergs förskola* avviker negativt mot årets budget med 1,9 mnkr. Den totala projektprognosen visar ett mindre underskott på 0,3 mnkr.

### **Kultur, fritid och offentlig miljö**

Inom detta område är avvikelserna mot årsbudget främst positiva. Projektet *Promenadstråken runt Åtran* finansieras genom en gåva från en kommuninvånare. Projektbudgeten är 30 mnkr och genomförandet är till största delen planerat under 2026 och 2027, vilket innebär att hela årsbudgeten inte förväntas förbrukas i år.

### **Infrastruktur**

Två projekt har avvikelser mot årsbudget som överstiger 1 mnkr. *Utbyggnaden av Stafsingevägen* är under projektering och lämnar en positiv prognos för 2025 men följer total projektbudget. *Underhåll i Falkenbergs hamn* visar en negativ avvikelse för året, totalprognosen är ännu osäker men pekar i nuläget på ett överskott.

### **Övriga investeringar**

*Ventilationsåtgärder i Stadshuset* förväntas överskrida årets budget, men följer total projektbudget. Projektet *Laddplatser på parkeringar* var budgeterad att slutföras 2025 men kommer att slutföras först 2026 och prognostiserar därför ett överskott mot årets budget.

Kommunen har erhållit ett investeringsbidrag om 800 tkr från staten för *reservkraft och trygghetspunkter*. Projektet med samma namn prognostiserar ett motsvarande underskott, vilket innebär att nettoavvikelsen blir noll.

### **Exploateringsinvesteringar**

I *Skrea Lyckan* och *Tånga Parkstad* väntas en budgetavvikelse på grund av försening i planprocessen till följd av omfattande utredningar. När det gäller *Tröingedal* beror avvikelsen på en mindre förskjutning av investeringsvolymen mellan åren. Ingen avvikande projektprognos har lämnats, eventuella förändringar i prognoserna behandlas i kommande budgetberedning.

### **Markförvärv**

Årets prognos för *markförvärv* avser ett kommande förvärv av en gård med åkermark i Skogstorp.

## Investeringsredovisning bolagen

| Område, mnkr                           | Utfall perioden | Budget helår | Överföring från fg. år | Total budget inkl. överföring fg. år | Prognos helår | Avvikelse prognos/budget |
|--|-----------------|--------------|------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------|
|  |                 |              |                        |                                      |               |                          |
| <b>Kommunala bolag</b>                 |                 |              |                        |                                      |               |                          |
| Falkenbergs Stadshus AB                | 0,0             | 0,0          | 0,0                    | 0,0                                  | 0,0           | 0,0                      |
| Falkenberg Energi AB                   | 19,7            | 78,8         | 10,7                   | 89,5                                 | 69,4          | 20,1                     |
| Falkenbergs Bostads AB                 | 71,4            | 218,0        | -30,0                  | 188,0                                | 179,5         | 8,5                      |
| Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB | 54,2            | 343,7        | 53,1                   | 396,8                                | 295,7         | 101,1                    |
| Destination Falkenberg AB              | 0,0             | 0,2          | 0,0                    | 0,2                                  | 0,2           | 0,0                      |
| <b>Summa</b>                           | <b>145,3</b>    | <b>640,7</b> | <b>33,8</b>            | <b>674,5</b>                         | <b>544,8</b>  | <b>129,7</b>             |

Falkenberg Energi AB har en prognos gällande investeringar för 2025 som är 20,1 mnkr lägre än budget. Avvikelsen är hänförlig till lägre underhåll/ reinvestering och nyinvesteringar än planerat på grund av framflyttning eller att de har utgått. Falkenbergs kommun kommer att stå för delar av den anslutningsavgift som betalats till Eon för anslutning av Falkenberg Östra enligt avtal, detta medför att årets budget blir en positiv avvikelse men totalbudgeten för projektet påverkas inte. Projekt Ågård har en prognos som är 2,6 mnkr högre än ursprunglig budget på grund av oförutsedda behov av justeringar i byggprocessen.

Investeringar inom Falkenbergs Bostads AB pågår enligt beslutade ramar från styrelsen. Sista etappen i ROT-projektet på Trädgården kommer färdigställas under senare delen av 2025. Det andra stora projektet är Sloalyckan och där kommer etapp 2 vara klart till sommaren. Efter sommaren kommer sedan etapp 3 att påbörjas.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB:s största avvikelser finns inom vattenproduktion och större projekt inom distribution. Framför allt är det arbetet med Kärreberg vattenverk som avviker, och på grund av förändringar och omfattning av förfrågningsunderlag inför upphandling har tidplanen för projektet blivit framflyttat. Projektet bedöms underskrida årets budgeterade medel med 25 mnkr. Av de större projekten inom distribution är det arbetet med överföringsledningen mellan Vessigebro och Falkenberg som avviker mest, och projektet bedöms underskrida årets budgeterade medel med cirka 38 mnkr på grund av förseningar i upprättande av markavtal med markägare.