

TERTIALRAPPORT

Januari-April
2015



FALKENBERG
Hitta det här

Omvärldsanalys

Långsamt mot återhämtning

Den internationella tillväxten återhämtar sig gradvis, efter några år av långsam utveckling. I år fortsätter det att gå trögt för den för svensk export så viktiga nordiska marknaden. Först nästa år förväntas en något bättre utveckling. Exportvägd BNP i vår omvärld beräknas öka med drygt 2 % i snitt per år 2015 och 2016. Vilket, med tanke på att världen befinner sig i en återhämtningsfas inte kan betraktas som en särskilt stark tillväxt. Utbudet av arbetskraft beräknas minska vilket innebär att arbetslösheten successivt ska kunna minska till nivån 6,6 % vid mitten av år 2016, en nivå som vi räknar med är förenlig med Riksbankens inflationsmål. Detta medför också att löneökningarna efter hand kommer att öka mot nivån 3,5 %.

Offentliga finanserna närmar sig balans

Den offentliga sektorns finansiella sparande uppvissade ett underskott motsvarande 2,1 % av BNP förra året. Underskottet har gradvis ökat de senaste åren. Vi räknar med att årets underskott som andel av BNP näst intill halveras jämfört med föregående år. Förklaringen ligger i att tillväxten tar bättre fart vilket innebär att både inkomster och utgifter för staten ökar.

Bra ökningstakt för skatteunderlaget 2015 och 2016

Realt sett, där hänsyn tagits till kommunernas och landstingens pris- och löneökningar, ökar skatteunderlaget snabbt, med drygt 2 procent per år i år och nästa år. Även 2017 och 2018 beräknas det reala skatteunderlaget öka mer än det genomsnittligt gjort under 2000-talet.

Engångsintäkter stärkte kommunsektorns resultat 2014

Kommunernas och landstingens resultat 2014 blev knappt 14 miljarder, varav drygt 10 miljarder avsåg kommunerna. En orsak till detta är stora intäkter för försäljning och särskild ersättning för kommunal

infrastruktur i ett fåtal kommuner. Även i år kommer kommunerna och landstingen att få engångsintäkter, i form av återbetalda premier. Återbetalningen avser 2004 års inbetalda premier till AFA Försäkring, cirka 5 miljarder, som kommunerna och landstingen nu får tillbaka. Detta är sista gången som återbetalning kommer att göras till kommunsektorn.

Kraftigt demografiskt tryck pressar kommunsektorns ekonomi

Kostnaderna för demografin ökar betydligt snabbare än de gjort under de senaste tjugotal åren. Barn och gamla är de personer som föranleder de högsta kostnaderna i kommuner och landsting. Fram till 2030 ökar antalet personer som är 80 år och äldre med drygt 60 procent. Samtidigt ökar andelen personer i åldern 20–64 år, som föranleder de lägsta kostnaderna, bara med 3 %.

Förebyggande arbete för att stävja kostnadsökningen

Tuffare förutsättningar gör att kommunerna och landstingen måste arbeta för att dämpa kostnadsökningarna. Några kommuner arbetar aktivt med förebyggande arbete med hjälp av sociala investeringar. Förbättrad hälsa, särskilt bland de äldre, skapar förutsättningar att bromsa kostnadsökningarna i hälso- och sjukvården och bidra till en hållbar ekonomi.

Snabba kostnadsökningar för pensioner

Kommunernas och landstingens pensionsskuld har fått stor uppmärksamhet. Den har ofta varit på löpsedlarna och oroat i många år. Det beror naturligtvis på att det rör sig om svindlande belopp. Skulden har ökat i nominella tal under mycket lång tid, men 2014 minskade den. En förklaring till att skulden nu ser ut att vara på toppnivå samtidigt som kostnaderna fortsätter öka snabbt är att den gamla skulden amorteras i takt med de höga pensionsutbetalningarna.

Källa: SKL, Ekonomirapporten april 2015

Skatter och statsbidrag

Prognos skatter och statsbidrag 2015

Vid beräkning av kommunens budget för skatteintäkter, används skatteunderlagsprognoser från SKL (Sveriges kommuner och landsting). Vid budgetens upprättande under hösten 2014 prognostiserade SKL tillväxten av skatteunderlaget 2015 till 4,7 %. I den senaste skatteunderlagsprognosen från SKL prognostiseras tillväxten till 5,0 %. På grund av lägre tillväxt 2013 och 2014, jämfört med prognoserna under hösten, blir dock skatteintäkterna lägre än budgeterat 2015. Prognosen för statsbidragen visar totalt sett 400 tkr lägre intäkter 2015 jämfört med budgeterat.

Totalt prognostiseras kommunens skatteintäkter och statsbidrag inkl. kommunal fastighetsavgift ge ett underskott jämfört med budget på 4,8 mkr.

Prognos skatter och statsbidrag 2016

För 2016 har SKL i sin senaste prognos justerat upp tillväxtprognosen från 4,9 % vid budgettillfället till 5,4 %. Ökningen av skatteintäkterna jämfört med budget är 5,3 mkr. Kommunen tappar å andra sidan 8,5 mkr i statsbidrag 2016 jämfört med budgeterat. Försämringen beror på att Falkenbergs avgift i kostnadsutjämnningen ökar med nära 10 mkr jämfört med tidigare budgeterat. Inkomstutjämningsbidraget ökar något jämfört med budget.

Sammantaget, inkl. fastighetsavgift, minskar kommunens intäkter från skatteintäkter och statsbidrag med 3,2 mkr 2016 jämfört med budgeterat.

Ekonomi

Resultat och prognos

Efter fyra månader redovisar kommunen ett positivt resultat om 5,7 mkr, vilket är avsevärt lägre än föregående års resultat efter första tertialet (30,3 mkr). Verksamhetens nettokostnader är 43,2 mkr högre jämfört med föregående år vilket främst förklaras av ökning av volymer och löner i nämndernas verksamheter. Årets lönerörelse är avslutad, vilken resulterade i en genomsnittlig ökning för tillsvidareanställda med 3,1 %. En ytterligare förklaring till avvikelsen mellan åren är den kostnad för en korrigering av förmånsbestämd ålderspension som belastar 2015 med ett engångsbelopp på 6,7 mkr. De finansiella kostnaderna påverkas negativt av en nedskrivning av elcertifikaten som genomförts på grund av att marknadsvärdet på elcertifikat har sjunkit kraftigt. Såväl finansiella intäkter som kostnader påverkas av det betydligt lägre ränteläget. Nämndernas resultat för första tertialet jämfört med budget innebär ett överskott med 2 mkr.

Prognosen för kommunens resultat 2015 är 22,8 mkr. Det budgeterade resultatet för 2015 är 38 mkr, varvid prognosen innebär ett underskridande av budget med 15,2 mkr. I prognosen är ingen hänsyn tagen till den annonserade återbetalningen från AFA avseende premier 2004 då beloppet fortfarande är okänt. Återbetalningen kommer att innebära att prognosen förbättras.

Den prognostiserade budgetavvikelsen för verksamhetens nettokostnader är ett underskott om 9,4 mkr. Verksamhetens nettokostnader består av nämndernas drift inkl. affärsverksamhet, kommungemensamma verksamheter samt avskrivningar.

För nämndernas drift totalt prognostiseras ett underskott om 7,5 mkr. 1,8 mkr härrör från den resultatreglering från 2014 som medger kommunstyrelsen och servicenämnden att öka sina kostnader med sammanlagt 1,8 mkr 2015 jämfört med budget. För överförmyndarnämnden överfördes 900 tkr i underskott från

2014, vilket innebär att nämnden uppmanades att lämna ett överskott med motsvarande 2015. Överförmyndarnämnden klarar enligt prognosen att lämna 600 tkr i överskott. Överskottet är en följd av fördelningen mellan Varberg och Falkenberg sedan den gemensamma nämnden bildades.

Kommunstyrelsen prognostiserar inkl. affärsverksamheten ett överskott om 3,5 mkr. Överskottet förklaras av markförsäljningar.

Servicenämnden prognostiserar underskott som hänförs till det överskott avseende kostverksamheten som fördes över från 2014 i samband med resultatregleringen.

Tekniska nämndens prognostiserade överskott om 1,5 mkr förklaras av lägre uppvärmningskostnader av kommunägda lokaler.

Underskottet i nämndernas verksamhet ligger framför allt inom försörjningsstödet som prognostiseras överskrida årsbudgeten med 8 mkr. Prognosen grundar sig på utvecklingen under senare delen av föregående år som ser ut att fortsätta även under 2015. Socialnämnden prognostiserar totalt ett överskott om 2 mkr. Inom denna summa ryms större avvikelser framförallt inom äldreomsorgen. Hemtjänsten prognostiseras lämna ett underskott om ca 10-11 mkr och för hemsjukvården prognostiseras ett underskott om 5 mkr. Detta underskott vägs upp av utnyttjade budgetmedel för nya platser inom särskilt boende som planerats starta under året men blivit försenade.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott om 4,3 mkr. Underskottet förklaras främst av volymökningar inom förskola och grundskola.

Bostadsanpassningen prognostiserar volymökning av ärenden, vilket förklarar bygglovsnämndens underskott om 1 mkr.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på 1 mkr. Knappt hälften ligger

inom verksamheten anläggning och bad och förklaras till stor del av flyttkostnaderna för parkverksamheten.

För centralt avsatta, ej utfördelade, nämndsmedel prognostiseras ett överskott om 7,5 mkr (varav 3,5 mkr avskrivningar) jämfört med budget. Överskottet förklaras av att investeringarna inte färdigställts som förväntats vid budgettillfället. Vidare har en ej budgeterad korrigering skett av förmånsbestämd ålderspension som belastar 2015 med ett engångsbelopp på 9,4 mkr (inkl. löneskatt).

Skatteintäkter och statsbidrag förväntas enligt de senaste prognoserna för skatteunderlagsutveckling och utjämning att underskrida budget med 4,8 mkr.

Prognosen för de finansiella intäkterna och de finansiella kostnaderna är lägre än budgeterat. Detta då de förmedlade lånen uppgår till lägre nivåer än budgeterat och på det låga ränteläget.

I prognosen för de finansiella kostnaderna ingår nedskrivning på elcertifikaten om 3,2 mkr och ett större lånebehov än budgeterat för kommunen, då ett markköp om 70,2 mkr kommer genomföras under september månad.

Kommunens övergripande ekonomiska mål är att kommunen ska sträva efter att uppnå god ekonomisk hushållning genom att resultatet ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. För budget 2015 och budgetram 2016 är målet satt till 2 % som ett genomsnitt över de två åren. Det budgeterade resultatet för 2015 utgör 1,8 %. Resultatet för det första tertialet utgör 0,8 % av kommunens skatteintäkter och statsbidrag.

Det prognostiserade resultatet för helåret på 22,8 mkr innebär att resultatet utgör 1,1 % av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed prognostiseras kommunen underskrida kommunfullmäktiges mål för 2015 på 1,8 %.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten är av kommunfullmäktige beslutad till 262,7 mkr inklusive resultatreglering från 2014 på 5,7 mkr. Efter tertial 1 lämnas en prognos på nettoinvesteringar 2015 med 237,9 mkr, exklusive markförvärv och exploatering. Detta innebär en positiv avvikelse mot budget på 24,8 mkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på försenade projekt. Bland dessa kan nämnas Smedjans förskola, Tallgläntan hus A samt Skogstorpsskolans idrottshall. Även brandstationen i Ullared, cirkulationsplats Hertings plan, ombyggnad Klittervägen-Netas berg och

Kattegattsleden bidrar till den prognostiserade positiva avvikelsen, då projekten har budget 2015 men inte blir färdigställda förrän 2016 eller senare. Det finns även ett antal mindre projekt inom kultur- och fritidsnämnden samt social omsorg som avviker negativt på grund av förseningar, vilket är anmält till kommunfullmäktige i samband med hanteringen av över- och underskott från 2014.

Årets markförvärv beräknas till 80 mkr, där den största delen utgörs av den mark kommunen kommer att förvärva av koncernbolaget Falkenbergs Näringsliv AB.

De kommunala bolagen

Falkenbergs Stadshus AB

Resultatet efter finansiella poster uppgår till -2,5 mkr mot budgeterade -2,4 mkr. Avvikelsen gentemot budget om -0,1 mkr beror främst på högre konsultkostnader till kommunen för personal. Räntenettet är något bättre än budget på grund av att räntorna på lånen till Kommuninvest är lägre än budgeterat. Samtidigt är kostnaden för bolagets swapar högre än budgeterat på grund av att STIBOR för tillfället är negativ vilket medför att intäktsräntan på swaparna blir negativ. Prognosen för helåret visar på ett resultat efter finansiella poster om -7,4 mkr att jämföra med budgeterade -7,1 mkr. Förklaringen till avvikelsen är att en justering gjorts av intern-debiteringen mellan kommunen och bolaget vilket medför högre konsultkostnader. Räntenettet förväntas bli något bättre än budgeterat.

Falkenbergs Bostads AB

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 8,4 mkr mot budgeterade 5,5 mkr. Avvikelsen gentemot budget om 2,9 mkr beror främst på lägre energikostnader och lägre kostnader för reparationer. På intäktsidan finns en ej budgeterad försäkringsersättning på 0,5 mkr. Prognosen för helåret visar på ett resultat efter finansiella poster om 19,1 mkr att jämföra med budgeterade 16,4 mkr. Förklaringen till avvikelsen om 2,7 mkr kan hänföras till de minskade kostnaderna för energi och reparationer samt lägre räntekostnader. Årets prognostiserade investeringar uppgår till 100 mkr vilket är 15,5 mkr lägre än budget.

Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 0,6 mkr mot budgeterade 0 mkr. Prognosen för helåret visar på ett resultat efter finansiella poster om 1,3 mkr att jämföra med budgeterade -0,1 mkr. Förklaringen till avvikelsen om 1,4 mkr hänförs till lägre entreprenadkostnader på bolagets fastigheter samt lägre driftskostnader och avskrivningar i industrianläggningen. Både fastigheterna och industrianläggningen hör till Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB:s övriga verksamheter. Beaktat även bolagets huvudverksamheter va, avfall och återvinning är det prognosticerade resultatet ytterligare högre

men överskott från huvudverksamheterna bokförs som en skuld till respektive abonnentkollektiv. Årets prognosticerade investeringar uppgår till 42 mkr, ca 7,4 mkr högre än budget och avvikelsen avser främst exploateringsområden.

Falkenberg Energi AB

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 18,0 mkr mot budgeterade 19,8 mkr. Avvikelsen gentemot budget om -1,8 mkr beror främst på lägre försäljning, eftersom årets fyra första månader har varit varmare än normalt. Detta i kombination med låga elpriser medför att nettoomsättningen är lägre än budget. Den varma väderleken medförde även lägre kostnader för inköp av bränsle till produktion av fjärrvärme än budget. Bränslemixen är billigare på grund av högre andel flis och mindre andel bioolja och gas. Prognosen för helåret visar på ett resultat efter finansiella poster om 31,9 mkr att jämföra med budgeterade 30,7 mkr. Förklaringen till avvikelsen om 1,2 mkr är att installation av rökgaskondensering i fjärrvärmeproduktion kommer att ge mer effekt än budgeterat. Investeringarna ligger hittills under budget. Investeringarna på elnät kommer att vara något högre än budget, medan investeringarna på fjärrvärme kommer att bli under budget. Totalt prognosticeras investeringarna bli bli 9,8 mkr lägre än budget.

Falkenbergs Näringsliv AB

Resultatet efter finansiella poster uppgår till -4,6 mkr mot budgeterade -3,9 mkr. Avvikelsen gentemot budget om -0,7 mkr beror främst på att den budgeterade markförsäljningen om 0,7 mkr med en kostnad på 0,2 mkr ej har skett. Prognosen för helåret visar på ett resultat efter finansiella poster om -11,3 mkr att jämföra med budgeterade -12,5 mkr. Resultat-avvikelsen om 1,2 mkr beror framförallt på den ej budgeterade men nu planerade markför-säljningen om 70,2 mkr till Falkenbergs kommun under hösten. Intäkterna förväntas bli 67,0 mkr högre, rörelsekostnaderna 66,5 mkr högre, räntekostnaderna 0,7 mkr lägre och investeringarna 10,5 mkr lägre än budgeterat för helåret.

Tabeller

Resultaträkning, mkr					
	Utfall 2015-04-30	Utfall 2014-04-30	Utfall 2014	Budget 2015	Prognos 2015
Verksamhetens intäkter och kostnader	-685,7	-645,5	-1 936,5	-2 036,0	-2 048,9
Avskrivningar	-25,4	-22,4	-95,8	-80,9	-77,4
Verksamhetens nettokostnad	-711,1	-667,9	-2 032,3	-2 116,9	-2 126,3
Skatteintäkter	554,7	526,0	1 573,7	1 661,8	1 657,4
Generella statsbidrag och utjämning	165,4	171,5	495,8	496,4	496,0
Finansiella intäkter	4,7	12,8	27,2	25,2	14,6
Finansiella kostnader	-8,0	-12,3	-22,4	-28,5	-18,9
Resultat	5,7	30,3	42,0	38,0	22,8

Nämnder och affärsområden, tkr				
	Budgetavvikelse perioden	Prognos avvikelse budget 2015	Resultat- reglering från 2014	Prognos avvikelse inkl. resultatreglering från 2014
Kommunstyrelsen	4 692	2 206	1 250	3 456
Servicenämnden	1 636	-570	570	0
Bygglövsnämnden	-1 244	-1 000	0	-1 000
Kultur- och fritidsnämnden	-1 794	-960	0	-960
Barn- och utbildningsnämnden	-4 062	-4 250	0	-4 250
Vårdnadsbidrag	387	0	0	0
Tekniska nämnden	3 008	1 500	0	1 500
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	1 125	2 000	0	2 000
Försörjningsstöd	-3 710	-8 000	0	-8 000
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	538	0	0	0
Överförmyndarnämnden	-105	592	-900	-308
Revisionen	-18	0	0	0
Nämnderna exkl. affärsområden	453	-8 482	920	-7 562
Netto exploatering	884	1 000	0	1 000
Elförsörjning vind- och vattenkraft	684	0	0	0
Nämnderna inkl. affärsområden	2 021	-7 482	920	-6 562
Övriga ej utnyttjade centrala nämndsmedel	0	4 000	0	0
Centralt ej utfördelade avskrivningar	0	3 500	0	0
Pensionskostnader (inkl löneskatt)	0	-9 400	0	0
Avvikelse verksamhetens nettokostnader	2 021	-9 382	920	-6 562

Investeringsredovisning, tkr				
	Utfall 2015-04-30	Budget 2015 inkl överföring från 2014	Prognos 2015	Prognos budgetavvikelse 2015
Förskola, grundskola, gymnasium	5 294	73 021	52 999	20 022
Vård och omsorg	2 355	6 100	8 916	-2 816
Kultur- och fritidsverksamhet	4 474	84 875	87 941	-3 066
Infrastuktur	1 851	54 102	46 605	7 497
Övriga investeringar	4 875	44 616	41 417	3 199
Summa	18 849	262 714	237 878	24 836
Varav bidrag	0	-9 350	-5 850	-3 500
Markförvärv	7 079	0	80 000	-80 000
Fondering Strandvägen	-4 728	0	-4 728	4 728
Totalt	21 201	272 064	319 000	-46 936

Volymtal- resursfördelningsmodellen					
	Utfall perioden 2015	Utfall 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Prognos 2016
Barn- och utbildningsnämnden					
förskoleverksamhet	1 525	1 486	1 513	1 508	1 500
förskoleverksamhet	662	642	613	663	605
Antal barn placerade inom kommunalt fritidshem	1 592	1 537	1 605	1 616	1 658
Antal barn placerade inom fristående fritidshem	103	86	95	97	99
grundskola	4 278	4 211	4 207	4 300	4 257
grundskola	377	351	365	380	371
Antal elever inom Falkenbergs gymnasieskola	1 199	1 187	1 190	1 198	1 223
gymnasieskolor	464	475	419	434	373
Antal elever inom grundsärskola	26	28	27	26	
Antal elever inom gymnasiesärskola	19	21	22	19	
Socialnämnden					
Antal ersatta/beställda hemtjänsttimmar (jan-april)	96 401	276 937	240 000	289 000	295 000
Antal befintliga platser särskilt boende demens	235	202	242	235	250
Antal befintliga platser särskilt boende somatisk	264	300	277	264	279
Antal individer med personlig assistans LSS/SFB	105	105	110	108	110
Antal befintliga platser inom bostad med särskild	125	122	130	130	130
Antal personer inom daglig verksamhet (medel)	189	189	227	189	222
Antal timmar boendestöd enligt LSS (jan-april)	3 027	9 742	9 347	9 800	9 800
Antal placeringar institution missbruk (medel)	7	9	-	-	-
Antal placeringar institution socialpsykiatri (medel)	8	8	10	8	10
Antal placeringar på institution för barn, HVB (medel)	9	9	7	8	8
Antal personer jour- och familjehemsplaceringar (medel)	57	49	59	55	55
Antal individer med boendestöd enligt SoL (medel)	9	7	-	10	-

Kommunala bolag

Falkenbergs Stadshus AB, tkr					
Resultaträkning	Utfall 2015-04- 30	Budget 2015-04- 30	Utfall 2014-04- 30	Prognos 2015-12- 31	Budget 2015-12- 31
Rörelsens intäkter	143	199	190	529	597
Rörelsens kostnader	-514	-389	-443	-1 542	-1 166
Avskrivningar	0	0	0	0	0
Rörelseresultat	-371	-190	-253	-1 013	-569
Räntenetto	-2 117	-2 161	-2 138	-6 351	-6 482
Resultat efter finansiella poster	-2 488	-2 350	-2 391	-7 364	-7 051
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0
Skattekostnad	0	0	0	0	0
Årets resultat	-2 488	-2 350	-2 391	-7 364	-7 051
Investeringar	0	0	0	0	0

Falkenbergs Bostads AB, tkr					
Resultaträkning	Utfall 2015-04-30	Budget 2015-04-30	Utfall 2014-04-30	Prognos 2015-12-31	Budget 2015-12-31
Rörelsens intäkter	88 856	88 523	87 907	266 316	265 569
Rörelsens kostnader	-55 203	-57 347	-53 297	-171 492	-172 040
Avskrivningar	-14 654	-14 688	-14 254	-44 000	-44 064
Rörelseresultat	18 999	16 488	20 356	50 824	49 465
Räntenetto	-10 577	-11 025	-11 155	-31 718	-33 075
Resultat efter finansiella poster	8 422	5 463	9 201	19 106	16 390
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0
Skattekostnad	0	0	0	0	0
Årets resultat	8 422	5 463	9 201	19 106	16 390
Investeringar	16 379	38 467	13 663	100 000	115 400

Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB, tkr

Resultaträkning	Utfall 2015-04- 30	Budget 2015-04- 30	Utfall 2014-04- 30	Prognos 2015-12- 31	Budget 2015-12- 31
Rörelsens intäkter	47 212	48 452	46 721	143 274	145 354
Rörelsens kostnader	-37 802	-38 564	-37 569	-115 459	-115 692
Avskrivningar	-6 869	-7 778	-6 665	-21 040	-23 333
Rörelseresultat	2 541	2 110	2 487	6 775	6 329
Räntenetto	-1 964	-2 150	-1 793	-5 443	-6 452
Resultat efter finansiella poster	577	-40	694	1 332	-123
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0
Skattekostnad	0	0	0	0	0
Årets resultat	577	-40	694	1 332	-123
Investeringar	4 398	11 533	17 883	41 978	34 600

Falkenberg Energi koncernen, tkr

Resultaträkning	Utfall 2015-04- 30	Budget 2015-04- 30	Utfall 2014-04- 30	Prognos 2015-12- 31	Budget 2015-12- 31
Rörelsens intäkter	72 176	74 306	72 143	192 894	205 746
Rörelsens kostnader	-48 385	-48 257	-50 644	-142 575	-156 213
Avskrivningar	-5 367	-6 018	-5 579	-17 478	-18 014
Rörelseresultat	18 424	20 032	15 920	32 842	31 519
Räntenetto	-361	-276	-256	-962	-829
Resultat efter finansiella poster	18 064	19 755	15 664	31 880	30 690
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0
Skattekostnad	0	0	0	0	0
Årets resultat	18 064	19 755	15 664	31 880	30 690
Investeringar	6 767	13 756	1 195	31 470	41 270

Falkenbergs Näringsliv AB, tkr		inkl Destination Falkenberg			
AB					
Resultaträkning	Utfall 2015-04- 30	Budget 2015-04- 30	Utfall 2014-04- 30	Prognos 2015-12- 31	Budget 2015-12- 31
Rörelsens intäkter	2 297	3 018	2 020	76 908	9 949
Rörelsens kostnader	-6 322	-6 188	-4 595	-86 783	-20 120
Avskrivningar	-370	-417	-369	-1 069	-1 253
Rörelseresultat	-4 395	-3 587	-2 944	-10 944	-11 424
Räntenetto	-202	-355	-295	-373	-1 076
Resultat efter finansiella poster	-4 597	-3 942	-3 239	-11 317	-12 500
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0
Skattekostnad	0	0	0	0	0
Årets resultat	-4 597	-3 942	-3 239	-11 317	-12 500
Investeringar	266	4 950	388	3 976	14 450



Falkenbergs kommun

311 80 Falkenberg

Kontakcenter: 0346-88 60 00

e-post: kontaktcenter@falkenberg.se

www.falkenberg.se

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Kommunstyrelsen

Periodens resultat

Periodens resultat jämfört med föregående års periodresultat

De minskade kostnaderna 150430 jämfört med 140430 beror främst på att nattpatrullerna med larmverksamhet under området räddningsförbund överförts från kommunstyrelsen till socialförvaltningen. Vidare har området fysisk och teknisk planering haft större intäkter i jämförelse med föregående år på grund av obudgeterad markförsäljning. På området KSF och gemensam service minskar kostnaderna då överförmyndarverksamheten övergått i egen nämnd från 2015. Dock ökar kostnader på samma område med nya satsningar i budget 2015 såsom fibersatsning och utvecklingen av nya e-tjänster.

Budgetavvikelse under perioden

Totalt uppvisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse mellan periodens budget och periodens utfall med 6 659 tkr inklusive affärsverksamheten. De största avvikelserna mot budget för kommunstyrelsen ses inom följande verksamhetsområden:

Fysisk och teknisk planering visar ett överskott med 4 384 tkr vilket främst beror på att det skett försäljning av mark som inte var budgeterad

Elförsörjningen för vindkraft visar på ett överskott om 650 tkr vilket är hänförligt till att vissa verksamhetskostnader avseende april kommer först i maj. Även lägre räntekostnader har påverkat. Dock ska nämnas att det, enligt gällande redovisningsregler, gjorts en nedskrivning på kommunens elcertifikat vid tertial 1 med 3 260 tkr då spotpriset ligger mycket lågt nu. Denna kostnad belastar inte kommunstyrelsen utan redovisas centralt som en finansiell kostnad.

Exploateringsverksamheten avviker positivt från budget då det under perioden sålts exploateringsmark som inte budgeterats.

Prognos för helår

Fysisk och teknisk planering prognosticerar ett överskott med 3 775 tkr rörande obudgeterad markförsäljning samt exploateringsverksamheten prognosticerar ett överskott om 1 000 tkr avseende ej budgeterad försäljning av exploateringsmark.

På kommunstyrelseförvaltningen och gemensam service prognosticeras ett underskott om 320 tkr hänförligt till överskjutande personalkostnader när en planerad pensionsavgång inte genomfördes. För 2015 har resultatreglering för kommunstyrelsen skett med 1 250 tkr avseende kostnader som inte budgeterats för det mål- och visionsarbetet som pågår i kommunen, de uppdrag som getts kommunstyrelsen i budget samt de kostnader som uppstår i samband med utredningsarbete gällande sanering av Ätran. Beaktat denna resultatreglering påverkas prognosen negativt med ytterligare 1 250 tkr för KSF och gemensam service.

Sammantaget blir det prognosticerade resultatet för Kommunstyrelsen 153 447 tkr mot budgeterat 156 652 tkr.

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Bygglövsnämnden

Periodens resultat

Det ekonomiska resultatet är i nivå med samma period föregående år gällande verksamheterna nämnd och bygglövsavdelning.

Det höga utfallet för bostadsanpassningsverksamheten under perioden beror till stor del på ett par stora ärenden som beslutades 2014 och som blivit slutförda 2015. Ett annat skäl är att en stor andel beviljade bidrag för hissanordningar, redan nu 14 stycken mot totalt 12 under 2014.

Prognos för helår

Bostadsanpassningen är en verksamhet där kostnaderna inte går att förutse och ett flertal större ärenden har handlagts under perioden.

Hela bygglövsnämnden prognostiseras att gå över budget med 1000 tkr.

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Kultur- och fritidsnämnden

Periodens resultat, -1 788 tkr

Inför internbudgeten 2015 har ambitionen varit att förbättra budgetperiodiseringarna, främst vad gäller personalkostnaderna. I första hand har historiska värden använts för att fånga upp kostnadsvängningarna över tid. Detta kan innebära att förändrade beteenden under innevarande år kan ge avvikelser mellan utfall och budget.

Intäkter

Budgetavvikelsen (+1 102 tkr), har främst sin grund i att budgetperiodiseringar och utfall avviker. Dessutom har det tillkommit några engångsintäkter, vilka ligger utanför budget. Utfallet avseende tertial 1 2014 och tertial 1 2015 uppvisar en differens på +169 tkr.

Kostnader för arbetskraft

Utfallet (+71 tkr) följer budgeten väl. Utfallet avseende tertial 1 2014 och tertial 1 2015 uppvisar en kostnadsökning på 741 tkr. Denna skillnad ligger i huvudsak på löneuppräknings samt återbesättning av vakanta tjänster.

Övriga verksamhetskostnader

Budgetavvikelsen (-2 962 tkr), kan i stora delar härledas till ansvarsområde Föreningsstöd och närmare bestämt till "Bidrag till studieorganisationer" (-2 152 tkr). Den negativa budgetavvikelsen förklaras av att utbetalningsmönstret för bidragen har förändrats till följd av att samtalsmodellen införts. Den nuvarande periodiserade budgeten tar inte hänsyn till förändringen.

Även utfallet avseende tertial 1 2014 och tertial 1 2015 uppvisar en differens (-2 064 tkr), vilket även detta i huvudsak förklaras av att bidragen har förändrade utbetalningsperioder till följd av att samtalsmodellen införts.

Prognos för helår, - 960 tkr

Nämnden förväntas i nuläget ha ett underskott på helåret enligt nedanstående poster:

Anläggning och bad, - 489 tkr

- 321 tkr, anläggningsförrådet Kristineslätt. Flytt, hyra.
- 38 tkr, intäktsbortfall Kattegatthallen i samband med att Vesterhavsskolan kommer att hyra tider i Arena Vesterhavet fr.o.m höstterminen.
- 130 tkr, vattenförbrukning (2009-2014) avseende ishallen, som FAVRAB tidigare inte fakturerat.

Ungdom, - 118 tkr

- 80 tkr, hyra av lokal på Holgersgatan avseende ungdomsverksamhet.
- 38 tkr, ofinansierad differens avseende lönekostnad för ungdomssamordnare.

Nämnd, - 150 tkr

- 150 tkr, nämndarbete.

Övr, - 203 tkr

- 120 tkr, detaljplanekostnad avseende kvarteret Strandbaden.
- 83 tkr, ofinansierad kostnad för central lokalvårdssamordnare.

Utöver dessa kända faktorer finns ytterligare ett antal obudgeterade poster som i dagsläget inte går att specificera beloppsmässigt. Nämnden kommer att sträva efter att hålla underskottet på en så låg nivå som möjligt och kommer att vara restriktiva gällande återbesättning av tjänster och tillsättning av vikariat. Ambitionsökningar och större inköp kommer att undvikas så långt som möjligt.

Om sommaren blir som 2014 med vackert väder kan underskottet komma att öka pga. intäktsbortfall på Klitterbadet och ökade kostnader för park och kust (nedskräpning och ökad skötsel).

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Barn- och utbildningsnämnden

Periodens resultat

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en negativ periodavvikelse efter fyra månader på -4 055 tkr. Föregående års periodresultat var 6 814 tkr. Arbetet med förbättrad periodisering har fortlöpande pågått under tiden.

Årets periodavvikelse beror på volymökning i förhållande till budget på förskola och grundskola samt förutbetalda kostnader för annan huvudman.

Nedan följer förklaring där det finns periodavvikelser mot budget.

Förskolan har en periodavvikelse på -2 018 tkr. Förskolans periodresultat beror på fler inskrivna barn än budgeterat.

Fritidshem har en periodavvikelse på -901 tkr. Avvikelsen beror på färre barn än beräknat under våren men volymökning beräknas komma till hösten.

Grundskola har en periodavvikelse på -4 125 tkr. Grundskolan kommer under året att ha fler elever än budgeterat. Volymökningen förklaras av nyanlända elever som har kommit under hösten 2014 (72 stycken).

Grundsärskolan har en periodavvikelse på 571 tkr. Ny resursfördelningsmodell kommer att innebära viss ökning av kostnaderna på grundsärskolan till hösten.

Gymnasieskolan har en periodavvikelse på -1 620 tkr. Kostnader för annan huvudman har kommit tidigare än föregående år.

Gymnasiesärskola har en periodavvikelse på 1 575 tkr. Gymnasiesärskolans kostnader för annan huvudman kommer att öka under hösten.

Korttidstillsyn har en periodavvikelse på 455 tkr. Verksamheten har inte belastats med overheadkostnader och lokalkostnader.

Prognos för helår

Kommentera nämndens verksamhet och särskilt om den kommer att avvika från budget. Kommentera även årsprognosen i förhållande till föregående års resultat.)

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter prognostiserar ett negativt resultat för året med -4 250 tkr. Prognosavvikelsen motsvarar 0,5 % av nämndens budget. Prognostiserat underskott förklaras av volymökning i förhållande till budget.

Nedan följer en sammanställning där avvikelse prognostiseras.

Förskolan prognostiserar ett underskott motsvarande -3 000. Prognostiserat underskott förklaras volymökning.

Grundskolan prognostiserar ett underskott på -3 000 tkr. Prognostiserat underskott förklaras volymökning.

Gymnasiesärskola prognostiserar överskott på 1000 tkr.

Korttidstillsyn prognostiserar ett överskott på 750 tkr.

Volymtal

Volymtal	Utfall perioden 2015	Utfall 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Prognos 2016
Antal barn placerade inom kommunal förskoleverksamhet	1 525	1 486	1 513		1 500
Antal barn placerade hos annan huvudman förskoleverksamhet	662	642	613		605
Antal barn placerade inom kommunal fritidshem	1 592	1 537	1 605		1 658
Antal barn placerade hos annan huvudman fritidshem	103	86	95		99
Antal elever inom kommunal F-klass och grundskola	4 278	4 211	4 207		4 257
Antal elever hos annan huvudman F-klass och grundskola	377	351	365		371
Antal elever inom Falkenbergs gymnasieskola	1 199	1 187	1 190		1 223
Antal elever hos annan huvudman gymnasieskolor	464	475	419		373
Antal elever inom grundsärskola	26	28	27		
Antal elever inom gymnasiesärskola	19	21	22		

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Tekniska nämnden

Periodens resultat

Jämfört med samma period föregående år har tekniska nämnden både ett högre utfall men även en högre budget. Verksamheten för drift av enskilda vägar har fått en högre budget 2015 och har därmed också ett högre utfall. Övriga skillnader är inom normal variation.

Vid jämförelse med en periodiserad budget visar tekniska nämnden ett överskott på 3 008 tkr för perioden. Avvikelsen består av både positiva och negativa avvikelser inom de olika verksamheterna.

Verksamheten för parkeringsövervakning visar ett underskott för perioden på 274 tkr. Detta beror på minskat antal nyttoparkeringsplatser.

Miljösaneringar visar en positiv avvikelse för perioden på 532 tkr vilket beror på att en återbetalning av bidrag från Länsstyrelsen gällande miljösaneringar vid Kromverken blev lägre än beräknat.

Verksamheten för gemensamma lokaler visar en positiv avvikelse på 1 939 mkr för perioden, vilket främst förklaras av lägre uppvärmningskostnader än budgeterat. Det ligger även en positiv avvikelse på internt köpt tjänst, vilket beror på sjukskrivning samt att större del än budgeterat belastar investeringsprojekt.

Övriga avvikelser beror på att utfallet inte motsvarar hur budgeten är fördelad mellan månaderna.

Prognos för helår

Tekniska nämndens prognos för 2015 visar ett överskott på 1 500 tkr.

Parkeringsverksamheten prognostiserar ett underskott på 300 tkr på grund av att antalet nyttoparkeringsplatser minskat med 100 stycken.

Miljösaneringar visar en positiv prognos på 430 tkr vilket beror på att en återbetalning av bidrag från Länsstyrelsen gällande miljösaneringar vid Kromverken blev lägre än beräknat.

Gemensamma lokaler visar en positiv prognos på 1 370 tkr, varav 1 000 tkr avser lägre uppvärmningskostnader och 370 tkr avser på lägre kostnader än budgeterat på internt köpt tjänst till följd av sjukskrivning samt att större del än budgeterat belastar investeringsprojekt.

Prognosen för helår är lägre än resultatet för 2014. Detta beror på att man i samband med bokslutet 2014 reserverade medel för nedskrivningar av gymnasiet.

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Socialnämnden

Periodens resultat

NÄMND:						
Socialnämnden						
Verksamhetsområde Nettokostnad (tkr)	Budget 2015-04-30	Utfall 2015-04-30	Utfall 2014-04-30	Budget 2015-12-31	Prognos 2015-12-31	Prognos budget- avvikelse 2015
Hemtjänst FER	0	1 785	2 445	0	3 000	-3 000
Administration	40 595	40 037	32 667	123 722	123 722	0
Falkenbergs egenregi (exkl hemtjänst)	81 359	81 221	81 454	245 872	246 872	-1 000
Myndighetsavdelningen	142 387	140 173	129 574	437 597	431 597	6 000
Summa exkl. försörjningsstöd	264 341	263 216	246 140	807 191	805 191	2 000
Försörjningsstöd	10 000	13 710	37 082	30 000	38 000	-8 000
Summa inkl. försörjningsstöd	274 341	276 926	283 222	837 191	843 191	-6 000
Resultatreglering från 2014	0	0	0	0	0	0
Avvikelse inkl. resultatreglering	274 341	276 926	283 222	837 191	843 191	-6 000

Verksamhetsområde Nettokostnad (tkr)	Budget 2015-04-30	Utfall 2015-04-30	Utfall 2014-04-30	Budget 2015-12-31	Prognos 2015-12-31	Prognos budget- avvikelse 2015
Nämnd	566	594	411	1 725	1 725	0
Administration	23 310	21 765	21 019	73 721	72 221	1 500
Äldreomsorg	142 854	151 516	136 094	434 800	444 900	-10 100
Handikappsomsorg	63 670	58 141	58 537	192 687	185 287	7 400
Individ- och familjeomsorg	33 941	31 201	30 068	104 258	101 058	3 200
Summa exkl. försörjningsstöd	264 341	263 216	246 130	807 191	805 191	2 000
Försörjningsstöd	10 000	13 710	37 082	30 000	38 000	-8 000
Summa inkl. försörjningsstöd	274 341	276 926	283 212	837 191	843 191	-6 000

Kommentarer till driftredovisningen

Det redovisade resultatet visar ett överskott om **1,1 mkr** exklusive försörjningsstödet. Överskottet består främst av budgetmedel avseende till ej uppstartad verksamhet och ännu ej utnyttjad budget avseende uppdatering av IT- och verksamhetssystem.

Administrationen gör ett överskott på **0,6 mkr**. Överskottet består av ännu ej utnyttjad budget avseende uppdatering av IT- och verksamhetssystem. Skillnaden i utfall mellan åren beror främst på att under 2015 har flertalet lokalanpassningar genomförts, vilket inneburit ökade kostnader under årets inledande månader.

Falkenbergs egenregi, exklusive hemtjänstverksamheten, uppvisar ett överskott på drygt **0,1 mkr**. Verksamheten är totalt sett i ekonomisk balans men redovisar vissa avvikelser inom hemsjukvårdsverksamheten, främst avseende den delegerade HSL-tiden.

Hemtjänsten FER visar ett underskott på knappt **1,8 mkr** för perioden. Föregående månad visade verksamheten ett underskott på ca **1,5 mkr**, vilket innebär att hemtjänsten i FER under april månad redovisar ett underskott på ca 300 tkr.

Myndighetsavdelning redovisar ett överskott på **2,2 mkr** efter april månad. Överskottet beror till stor del på ej uppstartad verksamhet inom verksamheterna särskilt boende och daglig verksamhet. Skillnaden i utfall mellan åren beror dels på indexuppräkning av entreprenaderna samt större utbetalningar till hemtjänstverksamheten.

Försörjningsstödet visar efter april månad ett underskott om **3,7 mkr**. Resultatet föregående år motsvarande period visade ett underskott om 2,5 mkr.

Prognos för helår

Trots överskott i flertalet av socialnämndens verksamheter finns det vissa verksamheter som dras med underskott, däribland hemsjukvården (-1,6 mkr) och hemtjänst (-3,4 mkr). Dessa verksamheter drar ner det totala överskottet motsvarande vilket gör att socialnämndens redovisar ett resultat efter fyra månader på 1,1 mkr, exklusive försörjningsstödet.

Administrationen prognosticeras hamna i nivå med budget efter att bytet av IT- och verksamhetssystemet är genomfört och betalt. Detta beräknas färdigställt och i full drift i slutet av 2015.

Falkenbergs egenregi beräknas göra ett underskott i slutet av året om ca 1,0 mkr. Anledningen till det beräknade underskottet beror på budgetöverskridande kostnader för den delegerade HSL-tiden under verksamhetsområdet hemsjukvård.

Hemtjänsten i Falkenbergs egenregi beräknas göra ett underskott om ca 3,0 mkr vid årets slut. Då socialnämnden beslutat om förändrad ersättningsmodell med start från och med mars månad, innebär detta en större månatlig utbetalning till hemtjänstenheterna. Det ska dock understrykas att detta inte har någon påverkan på nämndens sammantagna ekonomi då budget avseende hemtjänsten ligger under Myndighetsavdelningen.

Prognosen för verksamhetsområdet Myndighetsavdelningen är satt till ett överskott om ca 8,0 mkr. Överskottet beror i synnerhet på erhållen budget avseende platser inom verksamheterna daglig verksamhet och särskilt boende.

Med ovan nämnda som bakgrund beräknas socialnämnden göra ett överskott, exklusive försörjningsstödet, vid årets slut på ca 2,0 mkr.

Försörjningsstödet prognostiseras göra ett underskott på ca 8,0 mkr vilket grundar sig i 2014 års sista halva samt att nämnden ser en liknande kostnadsmängd innevarande år.

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Periodens resultat

Nämndens intäkter har inkommit i förväntad takt och perioden visar ett överskott på 548 tkr. Överskottet består dels i att nämnden har vakanta tjänster (till vilka rekrytering befinner sig i slutfasen) dels i att vi ännu inte debiterats för den 30%- iga tjänst vi köper av kommunikationsenheten.

Budgeten har justerats med de 290 tkr som nämnden tilldelats i kompensation för höjda politikerarvoden och årets löneökningar.

Första tertialets uppföljning visar att periodens planerade verksamhet har utförts till 96 % och att inkommande ärenden överstiger de förväntade och uppgår till 114 %.

Prognos för helår

Nämnden förväntas klara sin driftram för 2015 och prognostiserar för 2015 (precis som för 2013 och 2014) ett resultat väldigt nära 0. Överskottet väntas minska när vakanta tjänster tillsatts och de temporära personalförstärkningar som krävs för att klara verksamheten i sommar nyttjats.

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Servicenämnden

Periodens resultat

Periodens resultat för servicenämnden är 2 206 tkr.

Jämförelse mot föregående år för nämnd och förvaltningschef är inte möjlig, då verksamheterna startade i år.

Kost- & Städservice är en intäktsfinansierad verksamhet med ett förväntat +-0 resultat som mål. Verksamheten gör ett positivt resultat om 2 293 tkr mot budget, som är periodiserad i lika tolfte delar. Minskade intäkter under sommaren gör att resultatet hamnar i våg med budget till hösten. Vi tittar på olika periodiseringsnycklar för att hitta en jämnare fördelning av budget inför 2016.

Kost- & Städservice resultat för perioden ligger högre än samma period föregående år, då fasta kostnader för lokalvård debiterades i december jämfört med en fördelning i tolfte delar i år.

Även fordonsverksamheten är en intäktsfinansierad verksamhet med ett förväntat +-0 resultat som mål. Under perioden gör verksamheten ett positivt resultat om 533 tkr. Kostnader kommer att belasta verksamheten under året.

Kontorsservice och postbil är en delvis intäktsfinansierad verksamhet och gör ett underskott mot budget om 621 tkr vilket beror på att debiteringar för löpande beställningar inte är helt klara för första tertialet. Debitering av fasta kostnader ligger på lika tolfte delar, jämfört med föregående år då debiteringen skedde i juni-december.

Kontaktcenter som är en delvis intäktsfinansierad verksamhet följer budget. Jämförelse mot samma period föregående år går inte att göra då verksamheten kom igång i maj 2014.

Prognos för helår

Nämnden beräknar göra ett underskott om 570 tkr vilket motsvarar resultatregleringen från 2014.

KOMMENTARER TILL DELÅRSBOKSLUT 150430

NÄMND: Överförmyndarnämnden

Periodens resultat

Överförmyndarnämndens totala resultat för perioden följer budget och ligger lägre än samma period föregående år.

Nämndens resultat ligger över budget och detta beror på kompetensutveckling lagd för alla ledamöter under första tertialet.

Överförmyndarexpedition följer sin budget och periodens resultat är lägre än samma period 2014.

Budget för arvoden till gode män för ensamkommande barn kommer att gå jämnt upp eftersom bidrag för hela kostnaden återsöks hos Migrationsverket och Socialnämnden. Bidragen släpar dock och utfall under perioden ligger över nollresultat, men kommer att rättas upp under året.

Prognos för helår

Hela överförmyndarnämnden prognostiseras att gå med överskott om 592 tkr och kommer därför inte att kunna hämta igen hela resultatregleringen från 2014 om -900 tkr.