



**Budget 2021, Budgetramar 2022 & Kommunplan 2023
Investeringsplan & Exploateringsplan 2021-2025
Fastställd av kommunfullmäktige 2020-06-30**



**Falkenbergs
kommun**

Innehållsförteckning

Sammanfattande beslut.....	3
Vi prioriterar välfärden, det kräver nya arbetssätt.	4
Kommunövergripande styrning.....	6
Ett föredöme inom hållbarhet	7
Välfärd med god kvalitet	8
Västsveriges starkaste näringsliv	9
Uppdrag till kommunens nämnder	10
Budgetförutsättningar	11
Omvärlden, Sverige och Falkenberg.....	11
Resultatbudget	19
Verksamheternas nettokostnader.....	20
Nämndernas budgetramar.....	21
Kommunstyrelsen	21
Barn- och utbildningsnämnden	23
Socialnämnden.....	26
Kultur-, fritids- och tekniknämnden.....	31
Servicenämnden	33
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	34
Bygglovsnämnden	35
Överförmyndarnämnden	36
Revisionen	37
Balansbudget	38
Finansieringsbudget	39
Investeringsplan 2020-2024	40
Exploateringsverksamhet.....	43
Finansiell analys.....	45
Bolagens budget	48
Sammanställd budget för koncernen Falkenbergs kommun.....	53

Sammanfattande beslut

- 1 Fastställa skattesatsen för kommunalskatt i Falkenbergs kommun 2021 till 21.10 kr per skattekrona.
- 2 Godkänna budget 2021, budgetram 2022 och plan 2023 inklusive investeringsplan 2021 – 2025 i sin helhet.
- 3 Disponera resultatutjämningsreserven för att täcka underskottet år 2021.
- 4 Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2021 nyupplåna, dvs. öka kommunens långfristiga skulder, med totalt 550 000 tkr.
- 5 Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2021 omsätta lån, dvs. låna upp motsvarande belopp på de lån som sägs upp eller förfaller till betalning under 2021.
- 6 Fastställa internräntan för 2021 till 1,25 %.
- 7 Fastställa borgensavgiften gällande förmedlade lån till de kommunala bolagen till 0,45 %.
- 8 Lämna särskilda uppdrag till nämnder enligt förteckning i avsnitt "Uppdrag till kommunens nämnder".
- 9 Fastställa indikatorer och målnivåer på fullmäktigenivå enligt kommunens styrmodell för styrning av kommunens verksamheter.
- 10 Fastställa att förändringar av indikatorer och målnivåer på fullmäktigenivå enligt kommunens styrmodell för styrning av kommunens verksamheter gäller från 2020.
- 11 Uppdra kommunstyrelsen att komplettera kommunfullmäktiges bevakande indikatorer med en indikator som mäter invånarnas tillit.
- 12 Uppdra åt nämnderna att besluta om sin internbudget för 2021 senast 30 november 2020.
- 13 Anteckna att alla till kommunstyrelsen inkomna skrivelser, uppdrag, med mera, som hänskjutits till budgetberedningen i det upprättade budgetförslaget 2021, anses behandlade.
- 14 Anteckna att sammanställd budget för koncernen Falkenbergs kommun har redovisats i budgetdokumentet.

Vi prioriterar välfärden, det kräver nya arbetssätt.



Framtid Falkenberg – Lars Fagerström (L), Georgia Ferris (KD), Markus Jöngren (MP), Per Svensson (S)

Prioriteringarna i den här budgeten är väldigt tydliga. Trots en utmanande ekonomisk situation väljer vi i Framtid Falkenberg att bibehålla eller öka personaltätheten i förskolan, skolan och omsorgen. Vi fullföljer också våra satsningar på mindre barngrupper i förskolan, F-6 skolor i hela kommunen, ökad kvalitet i LSS-verksamheten och växande landsbygder.

Falkenberg och de flesta andra kommuner står inför en tuff ekonomisk utmaning i spåren av coronapandemin då skatteintäkterna minskar samtidigt som kostnadsökningarna på grund av en större andel barn och äldre i samhället fortsätter. Ska vi lyckas ge kommuninvånarna en välfärd av god kvalitet i framtiden måste vi prioritera. Vi väljer då att minska ambitionerna för administration, utredning och övrig förvaltning. Verksamhet som är viktig men inte viktigast. Viktigast är istället att våra invånare får bra skola och omsorg oavsett var de bor eller vilka de är. Vi ställer därmed en allt högre tilltro till att det är våra anställda längst ut mot medborgarna som är med och utvecklar verksamheten i högre omfattning och att vi förtroendevalda tar ett större ansvar för utvecklingsarbetet på ledningsnivå. När vi utreder saker ska vi göra det för att vi verkligen saknar kunskap, inte för att kommunen alltid gjort så. Våra anställdas stora kompetens ska användas mer för att genomföra beslut och leverera bästa möjliga välfärd än att planera och utreda vilken väg vi ska ta. Processerna i samhället går allt fortare och då måste även kommunen flytta arbetstid från planeringsstadiet till genomförandestadiet.

Den styrmodell som introducerades förra året ska nu bli det verktyg som det är tänkt. Fokus ska bli på effekt och de övergripande politiska målen för kommunkoncernen. Eftersom hållbarhet och välfärd är två av våra tre mål väljer vi att höja ambitionerna för grundskolan och vill att minst 95 % av eleverna ska nå en gymnasiebehörighet. Ska detta lyckas måste hela kommunkoncernen hjälpa till. Alla anställda som möter barn och ungdomar förväntas att hjälpa till för att vi ska nå det målet. Ingen faktor är så viktig som utbildning för hur du lyckas och kommer må i ditt liv, därför är detta den bästa investering vi kan göra för att öka jämlikheten, minska segregationen och ge alla våra barn och ungdomar möjlighet till ett gott liv i hela Falkenbergs kommun.

Framtid Falkenberg prioriterar kommunens kärnverksamhet i ett mycket tufft ekonomiskt läge. De resurser som läggs på välfärden de närmaste åren är väl investerade pengar och kommer göra Falkenberg till en bättre kommun på lång sikt med lägre arbetslöshet, högre utbildningsnivå och ökad jämlikhet mellan olika delar av kommunen. Förhoppningen är att skapa en kommun där ingen hålls tillbaka och där ingen lämnas efter. Tillsammans med näringsliv och civilsamhälle kommer vi klara att bygga upp kommunen igen efter coronapandemins alla konsekvenser.

Per Svensson
Kommunstyrelsens ordförande (S)

Kommunövergripande styrning

Vision - Vi växer för en hållbar framtid!

Vår kommun ska vara hjärtat i Halland, här ska människor, föreningar och företag växa i samverkan med varandra. Vi är stolta över och kända för vårt näringsliv och vår starka gemenskap. Vi har Hallands bästa läge och vi ska stärka vår position i Västsverige genom ökat samarbete med omvärlden.

I vår kommun ska vi ha en välfärd med god kvalitet som inte lämnar någon efter och inte håller någon tillbaka. Det ska vara attraktivt att bo i hela vår kommun och kommuninvånarna ska kunna vara trygga i vardagen och stolta över sin livsplats. Kommunens befolkning ska växa stabilt och kommunen ska bli ett föredöme bland svenska kommuner när det gäller social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet. Vi ska prioritera arbetet med Agenda 2030 och hushålla med både platsens och kommunens resurser så att även framtidens kommuninvånare kan leva ett gott liv i hjärtat av Halland.

Kommunövergripande mål

Falkenbergs kommun har beslutat om tre kommungemensamma mål som gäller i hela kommunkoncernen. De tre målen är: Ett föredöme inom hållbarhet, Välfärd med god kvalitet och Västsveriges starkaste näringsliv.

Ett föredöme inom hållbarhet

Vi ska arbeta för att kommunen på sikt ska bli klimatpositiv, bevara den biologiska mångfalden, skapa resurseffektiva och giftfria kretslopp samt värna och förstärka naturens ekosystemtjänster, till exempel en tryggad och säker vattenförsörjning nu och i framtiden.

Vår kommun ska vara en tolerant plats där demokrati och arbetet för ökad jämlikhet och jämställdhet är självklart. En förutsättning för att framtidens kommuninvånare ska kunna leva ett gott liv i hjärtat av Halland är att vi arbetar aktivt med hållbarhet ur alla de tre aspekterna; socialt ekologiskt och ekonomiskt.

Vi arbetar särskilt aktivt med förbättrad folkhälsa och mer jämlika och bättre uppväxtvillkor för barn och ungdomar. För att nå dit krävs en god samhällsplanering där ökad inkludering och hållbarhet prioriteras och ett större fokus på att

utbildning och arbete är vägen till ökad jämlikhet och integration för hela familjer. Ska vi lyckas med de höga ambitionerna inom hållbarhet är samverkan med näringsliv, civilsamhälle, grannkommuner, region och övriga aktörer nödvändigt.

Välfärd med god kvalitet

I vår kommun ska vi erbjuda en välfärd av god kvalitet som du kan lita på. I utbildningssystemet ska ingen lämnas efter och ingen hållas tillbaka och vi ska ge invånarna en god omsorg när de har behov av det. Här erbjuds invånarna en valfrihet inom välfärden som bidrar till utveckling av den totala verksamheten.

För att lyckas skapa god kvalitet i välfärden ska vi arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare för både befintlig och framtida personal. Vår personal ska känna stolthet över sitt viktiga arbete, ha en god arbetsmiljö och våra chefer ska bedriva ett gott ledarskap.

En förutsättning för att lyckas med välfärden är att vi har en effektiv organisation med en god ekonomisk hushållning. Vi ska samverka mer med civilsamhället, grannkommuner och region för att bli mer effektiva och höja kvalitén för de invånare vi är till för.

Västsveriges starkaste näringsliv

I vår kommun ska det finnas mycket goda förutsättningar för olika typer av företag att växa. Det ska finnas tillgång till kompetens och en varierad arbetsmarknad med hög sysselsättningsgrad. Det ska vara möjligt att starta eller etablera företag i hela kommunen. Våra landsbygder ska växa och bli mer attraktiva och vi ska ha en levande och attraktiv stadskärna. Kommunorganisationen ska erbjuda näringsliv och invånare god service och ett bemötande i toppklass. Vi ska ha en god samverkan med både grannkommuner och region för att ge vårt näringsliv bättre förutsättningar.

Vi ska vårda och utveckla det goda samarbetsklimat som finns i näringslivet och mellan kommun och näringsliv. I Falkenberg arbetar vi tillsammans för att stötta alla som vill utveckla sitt företag eller sin affärsidé.

Kommunens styrmodell

I samband med beslutet om en ny politisk viljeinriktning så beslutades även om en ny styrmodell. Syftet med Falkenbergs styrmodell är att följa upp och säkra kommunens kvalitet och ekonomi i enlighet med de politiska beslut och ambitionsnivåer som finns. I strävan att klara grunduppdraget, nå visionen och därmed också en hållbar framtid behöver Falkenberg vara en attraktiv kommun med en god kvalitet. För att tillgodose detta använder sig Falkenbergs kommun av ett mål-, resultat- och tillitsorienterat förhållningssätt.

Mål-, resultat- och tillitsstyrning i Falkenbergs kommun

Mål-, resultat- och tillitsstyrning i Falkenberg innebär i korthet att kommunen arbetar med ett begränsat antal mål samt att tillit råder till professionen att föreslå indikatorer för uppföljning. Genom att fokusera på effekt och mätbara resultat har vi möjlighet att göra analyser, dra slutsatser och genomföra förbättringsåtgärder.

Indikatorer

Indikatorer är ett centralt begrepp i Falkenbergs styrmodell. Indikatorer är olika typer av nyckeltal/mätetal. Vi delar vi in begreppet indikatorer i det som kallas för målindikatorer och det som kallas för bevakande indikatorer.

Målindikatorer är nyckeltal som mäter måluppfyllelse med hjälp av beslutade målnivåer och som visar hur väl ett mål är uppfyllt. Målindikatorer är påverkbara av kommunorganisationen och har därmed en stark korrelation mellan de insatser kommunen gör och det resultat som uppnås. Målindikatorerna har ett resultatperspektiv för att vi i Falkenberg ska styra mot förväntad effekt och inte fastna i indikatorer som är av mer beskrivande art. Varje målindikator har ett tydligt ägarskap hos någon/några av kommunens förvaltningar eller bolag som även är ansvariga för att indikatorn följs upp och analyseras. Indikatorerna är möjliga att mäta minst en gång per år och beslutas alltid politiskt.

Bevakande indikatorer är nyckeltal som är viktiga för verksamheten att följa och ha koll på över tid – men som i regel saknar målvärden. Detta beror på att påverkansgraden för utfallet av resultatet huvudsakligen finns hos andra aktörer eller gäller Falkenberg som geografisk plats. Målnivåer kan sättas under förutsättning att det sker i samverkan med andra eller genom att ange riktning att verka





för någonting. Bevakande indikatorer kan finnas både på politisk nivå och på verksamhetsnivå.

Metod för bedömning av indikatorer och mål

Resultatet av varje målindikator delas in i tre olika målnivåer baserat på om målnivån är uppfylld, delvis uppfylld eller ej uppfylld. Om inget mätresultat är tillgängligt kan ingen bedömning göras. De olika nivåerna utmärks med färgmarkering enligt nedan.

Värderingssystem för bedömning av indikatorer

Symbol Grad av måluppfyllelse

-  Grönt - målnivå uppfylld
-  Gult - målnivå delvis uppfylld
-  Rött - målnivå ej uppfylld
-  Streck - mätning ej genomförd/sammanställd

Genom värderingssystemet blir det möjligt att göra en bedömning av övergripande mål. Detta sker genom hur väl organisationen nått politiskt uppsatta målnivåer för beslutade målindikatorer. Metod för bedömning av de övergripande målen ser ut enligt följande kriterier:

- Ett mål bedöms som uppfyllt om minst 75 % av indikatorerna har klarat målnivån för grönt utfall. Dock får ingen av indikatorerna visa ett rött utfall - då kan målet inte bedömas som uppfyllt. I det exemplet bedöms istället målet som delvis uppfyllt.
- Ett mål bedöms som ej uppfyllt om minst 50 % av indikatorerna visar ett rött utfall.
- Ett mål bedöms som delvis uppfyllt om resultatet av indikatorerna varken når kriteriet för uppfyllt eller ej uppfyllt.

Nedan redovisas målindikatorer och bevakande indikatorer för kommunfullmäktiges styrning och uppföljning av de övergripande målen.

Ett föredöme inom hållbarhet

Målindikatorer	GRÖN	GUL	RÖD
Hållbar (minskad) energianvändning – Effektivisering av energiförbrukning i kommunkoncernens lokaler	≥2%	1-1,9%	0-0,9%
Minskad klimatpåverkan – Effektivisering av kommunkoncernens direkta och indirekta utsläpp	≥12%	6-11,9%	0-5,9%
Minskning av brännbart avfall – Effektiviseringen av brännbart avfall i kommunkoncernen	≥5%	1-4,9%	0-0,9%
Minskad vattenförbrukning – Effektiviseringen av vattenförbrukningen i kommunkoncernen	≥5%	1-4,9%	0-0,9%
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet – Andel deltagare som avslutat sina insatser inom den kommunala arbetsmarknadsverksamhetens och som börjat arbeta eller studera.	40-100%	30-39%	0-29%
Andel elever med examen inom 3 år (exklusive IM) – Antal elever som började på gymnasium i kommunal regi i kommunen för tre år sedan med examen inom tre år.	90-100%	80-89%	< 80%
Trygghetsindex boende – Andel invånare i kommunala bostäder som upplever att de är trygga i sitt boende	> 85%	80-85%	< 80%

Bevakande indikatorer

Koldioxidutsläpp i Falkenbergs kommun - Visar utsläpp av växthusgaser från olika sektorer i Falkenbergs kommun som geografisk plats.

Avfallsmängd total i Falkenbergs kommun - Visar avfallsmängder i kg/per person i Falkenbergs kommun som geografisk plats.

Slutanvändning av energi totalt - Visar energianvändningen i MWh per invånare i Falkenbergs kommun.

Unga som varken arbetar eller studerar (UVAS) - Indikatorn mäter de personer som mellan 17-24 år som under kalenderåret inte haft inkomster som överskridit ett basbelopp, inte haft studiemedel, varit utbildningsregistrerad eller studerat vid SFI mer än 60 timmar.

Ohälsotal i befolkningen - Ohälsotalen är ett mått på antalet utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning, aktivitets- och sjukersättning från socialförsäkringen dividerat med befolkningen i åldern 16-64 år.

Disponibel inkomst män/kvinnor - Indikatorn mäter kvinnors disponibla mediannettoinkomst som andel av mäns disponibla mediannettoinkomst. Avser personer 20 år och äldre som är folkbokförda i området.

Individens huvudsakliga inkomstkälla - En individ kan klassificeras in under en huvudsaklig inkomstkälla under året utifrån nio inkomstkällor (förvärvsarbetande, studerande, vård av barn/anhörig, sjuk, arbetslös, förtidspensionär, ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadspolitisk åtgärd, ålderspensionär). Den variabel som står för den högsta andelen av det totala beloppet utgör en individs huvudsakliga inkomstkälla.

Barn och ungas hälsa - Indikatorn mäter skolbarnens egen uppfattning om deras hälsa och välbefinnande i årskurs F/1, årskurs 4, årskurs 8 samt årskurs 1 på gymnasiet. Indikatorn redovisas i en helhet för samtliga årskurser samt uppdelat per årskurs.

Arbete eller utbildning 90 dagar efter avslutad etablering - Indikatorn mäter i vilken grad personer som genomgått arbetsförmedlingens etableringsprogram går vidare till arbete eller studier inom Falkenbergs kommun.

Ekologisk status ytvatten - Indikatorn mäter näringshalter i kommunens sjöar, vattendrag och hav.

Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel % - Antal invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll dividerat med totalt antal invånare 0-19 år, multiplicerat med 100. Med ekonomiskt utsatta avses hushåll med låg inkomst eller ekonomiskt bistånd.

Valdeltagande - Antal avgivna röster i senaste kommunalvalet, regionvalet samt riksdagsvalet (giltiga och ogiltiga) dividerat med antal röstberättigade, multiplicerat med 100

Välfärd med god kvalitet

Målandikatorer	GRÖN	GUL	RÖD
Nöjdhet särskilt boende – Andel personer i särskilt boende som är mycket eller ganska nöjda med sitt särskilda boende	86-100%	76-85 %	<76%
Nöjdhet hemtjänst – Andel personer med hemtjänst som är mycket eller ganska nöjda med sin hemtjänst	86-100%	76-85 %	<76%
Behörighet högskoleförberedande program – Andel elever i årskurs 9 i kommunala skolor som är behöriga till det estetiska programmet på gymnasiet	85-100%	75-84%	<75%
Behörighet till yrkesförberedande program – Andel elever i årskurs 9 i kommunala skolor som är behöriga till ett yrkesprogram på gymnasiet	95-100%	80-94%	<80%
Nöjdhet kontaktcenter – Mäter den generella nöjdheten hos ett urval av de kunder som haft kontakt med kommunens kontaktcenter för att få hjälp.	>80%	70-80%	<70%
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt. – Den totala sjukfrånvarotiden, ackumulerad under året, som andel (%) av den tillgängliga ordinarie arbetstiden. Avser samtlig kommunalt anställd personal.	0-4,9 %	5-6%	>6%
Andel barngrupper i förskolan med yngre barn (1-3 år) som har 12 barn eller färre	98-100%	90-97%	<90%
Andel barngrupper i förskolan med äldre barn (4-5 år) som har 15 barn eller färre	95-100%	90-94%	<90%

Bevakande indikatorer

Befolkningsutveckling - Befolkningsutvecklingen är en indikator som speglar invånarutvecklingen under året/åren som varit i andel i %.

Andel invånare med tillgång till fiber - Andel hushåll i Falkenbergs kommuns som har tillgång till bredband om minst 100 megabit per sekund.

Andel invånare med eftergymnasial utbildning – Invånare med eftergymnasial utbildning 25-64 år, andel (%). Eftergymnasial avser: eftergymnasial utbildning kortare än 3 år, längre än 3 år samt forskarutbildning.

Nöjd Medborgar-index (SCB medborgarundersökning) – Indikatorn är ett mått på invånarnas betyg och omdöme kring kommunens verksamheter. Mäts via enkätutskick till kommunens invånare.

Nöjd Region-index (SCB medborgarundersökning) – Indikatorn är ett mått på hur invånarna ser på sin kommun som en plats att bo och leva på. Mäts via enkätutskick till kommunens invånare.

Nöjd Inflytande-index (SCB medborgarundersökning) - Indikatorn är ett mått på hur väl invånarna i kommunen är nöjda med sitt inflytande. Mäts via enkätutskick till kommunens invånare.

Skattekraft kommun, kr/inv - Kommunalt skatteunderlag utgörs av beskattningsbar förvärvsinkomst för fysiska personer. Skattekraften beräknas som skatteunderlag i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång.

Leveranssäkerhet elnät landsbygd - Indikatorn mäter medelavbrottstiden för oplanerade elavbrott (min/kund) för invånarna och de verksamheter som får el via företaget Eons elnät som äger elnätet utanför Falkenberg stad.

Västsveriges starkaste näringsliv

Målandikatorer	GRÖN	GUL	RÖD
Företagsklimat (Löpande Insikt) – Företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen (poängskala 0-100) inom brandskydd, serveringstillstånd, bygglov, livsmedelskontroll, miljö- och hälsoskydd och markupplåtelse	76-100	67-75	0-66
Andel elever/studerande elever på vuxenutbildningen som är i arbete eller behörig för vidare/högre studier efter avslutad utbildning.	90 % -100 %	80-89%	< 80 %
Leveranssäkerhet el – Antal oplanerade elavbrott på högspänning i Falkenbergs lokala elnät	0-7	8-10	>10

Bevakande indikatorer

Företagsklimat, näringslivsranking - Kommunrankning (1-290) av det sammanviktade företagsklimatet. Svenskt näringsliv företagsranking innehåller totalt 18 faktorer som viktas olika tungt. Den tyngst vägande delen i rankingen är företagets bedömning av "Det sammanfattande omdömet om företagsklimatet i kommunen".

Arbetslöshet - Procentuell andel av den registerbaserade arbetskraften, 16-64 år, som är öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd.

Förvärvsarbetande (andel totalt förvärvsarbetande i kommunen) - Antal förvärvsarbetande i åldern 20-64 år dividerat med antal invånare i åldern 20-64 år den 31/12. Med förvärvsarbetande avses personer med löneinkomst av anställning under november månad, och personer med inkomst av aktiv näringsverksamhet.

Inpendlingsomfattning - Inpendling är en indikator som visar hur stor andel av kommunens förvärvsarbetande som bor i en annan kommun.

Utpendlingsomfattning – Utpendling är en indikator som visar hur stor andel av invånarna (nattbefolkningen) som förvärvsarbetar i en annan kommun.

Tillväxt/förädlingsvärde - Tillväxt mätt i förädlingsvärde är skillnaden mellan försäljningsvärdet och kostnaden för inköpta varor och tjänster bland Falkenbergs kommuns aktiebolag

Antal nystartade företag - Visar antalet nya företag, inklusive kommunägda företag, per 1000 invånare i kommunen 16-64 år

Antal konkurser - Antal företagskonkurser inom Falkenbergs kommun

Andel gymnasieelever som genomför UF (Ung företagsamhet) i Falkenbergs kommun

Uppdrag till kommunens nämnder

I anslutning till budgetförslaget lämnas ett antal uppdrag till kommunens nämnder. Uppdragen kommer att förtydligas i uppdragshandlingar som kommer att fastställas av kommunstyrelsen senast i augusti 2020. Uppdragen ska påbörjas omgående, delrapporteras till kommunstyrelsen i november samt vara slutredovisade inför budgetberedningen 2021.

- Kommunstyrelsen får i uppdrag att se över hur de strategiska och operativa IT-frågorna bör hanteras inom kommunkoncernen samt se över kommunkoncernens samlade behov av och tillgång till IT-licenser och programvaror och ge förslag på en kommungemensam organisation/modell för systemförvaltning.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att se över kommunens fordonsverksamhet och bilpool samt granska nämndernas användning och behov. I uppdraget ingår att presentera förslag på ambitionsförändringar med tillhörande konsekvensanalys vad gäller miljö, ekonomi och politisk ambition.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en långsiktig hållbar lokalstrategi för kommunens fastighetsbestånd samt inhyrda lokaler. I uppdraget ingår bland annat att kartlägga de kommunägda lokaler som inte används och ge förslag innehållande konsekvensbeskrivningar av olika handlingsalternativ. Uppdraget utförs i samarbete med kultur-, fritids- och tekniknämnden, samt vid behov övriga nämnder och bolag.
- Socialnämnden får i uppdrag att se över administrationen gällande externa placeringar av barn och unga, såsom utredningar, orosanmälningar och placeringar. En omvärldsanalys ska göras där det ingår en jämförelse med andra kommuner som lyckats organisera sin motsvarande verksamhet på ett framgångsrikt sätt. Nämnden ska ge förslag på eventuella alternativa sätt att organisera verksamheten. Resultatet av uppdraget ska ligga till grund för att fastställa korrekta à-priser för de olika kategorierna inom externa placeringar, vilka ska gälla från 2022.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att göra en genomlysning av kommunens resursfördelningsmodell för beräkning av à-priser samt compensation vid volymförändringar. Uppdraget ska utföras i samarbete med barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden.

Budgetförutsättningar

Omvärlden, Sverige och Falkenberg

Omvärlden

Världsekonomin upplever en exceptionellt snabb konjunkturedgång, i samband med coronapandemin. På global nivå syns ett brant fall i produktion, inkomster och sysselsättning. Efterfrågekollapsen sker mer eller mindre parallellt för det stora flertalet av länder och regioner. Utvecklingen de senaste månaderna är helt unik, och högst dramatisk. Osäkerhetsfaktorerna är så pass många och stora att det i nuläget knappast är möjligt att göra sedvanliga konjunkturprognoser. Klart står dock att den svenska ekonomin 2020 krymper. För kvartal två 2020 räknar Sveriges kommuner och regioner (SKR) med ett rekordartat fall för svensk BNP. En ovanligt snabb uppgång för arbetslösheten väntar och en djup lågkonjunktur är ett faktum. I SKR:s scenario för samhällsekonomin antas produktion och sysselsättning i Sverige dock vända upp under andra halvåret 2020. Lågkonjunkturer förutsätts kvarstå ända till 2023. Utsikterna för det kommunala skatteunderlaget försvagas nu markant, med anledning av fallande sysselsättning och sjunkande inkomster i samhället.

Den stora frågan är i vilken grad som företag och hushåll kommer att slås ut, såväl i Sverige som globalt, av den initiala chocken samt under perioden fram till dess att en återhämtning tar fart. Till sist är det den slutliga efterfrågan, det vill säga hushållens konsumtion världen över som måste stärkas. Att företag och fabriker tillåts starta upp igen räcker inte i sig, så länge efterfrågan på varor och tjänster inte repar sig. En mer robust återhämtning förutsätter stigande försäljning och ordervolymer liksom en stärkt tillförsikt om framtiden.

Utöver nedgången av inkomster och tillgångsvärden utgör osäkerheten om utsikterna en hämmande faktor för investerings- och konsumtionsbeslut hos företag och hushåll världen över. För att vågen av uppsägningar och konkurser ska stoppas måste samhällen/ekonomier börja fungera mer som vanligt igen, hushållens inkomster och konsumtionsefterfrågan behöver återställas, företagens förlorade försäljning behöver återvända. Gränser behöver öppnas för att det globala handelsutbytet ska återhämtas. Inte minst är detta oerhört viktigt för Sverige för att inte exportindustrin ska åsamkas stora permanenta skador.

Den skarpa nedgången i BNP beror på ett betydande fall för hushållens konsumtionsutgifter. Framförallt är det konsumtionen av tjänster som drabbats på bred front. På kortare sikt antas konsumtionen begränsas, dels då utbudet temporärt har tagit skada, då vissa typer av tjänster inte finns att tillgå, dels då det sannolikt dröjer något innan hushållens konsumtionsbeteende normaliseras. Detta antas dock endast i mindre grad medföra en bestående dämpning. Förutsättningarna för en rejäl konsumtionsrekyt förutsätts vara tämligen goda när väl möjligheterna för handel och resande återställs och ljuset i tunneln kan skönjas. Det finns risk för en ihållande högre sparbenägenhet, om tillförsikten hos hushåll inte återställs.

Den försvagning av arbetsmarknaden, som inleddes redan 2019, tilltar nu med stor kraft. Den skarpaste nedgången bedöms ske i den privata tjänstesektorn, som står för hälften av alla sysselsatta i Sverige (och 2/3 av sysselsättningen i näringslivet). Därmed väntas en stor minskning för den totala sysselsättningen, för såväl antalet arbetade timmar som för antalet sysselsatta. SKR:s scenario utgår från att en stor del av detta bortfall i sysselsättning kan återinträda i produktion och arbete redan i kvartal tre 2020. Spridningseffekterna efter krisens första våg bedöms tynga arbetsmarknaden i flera år framöver. Den skarpa nedgång i sysselsättningen som beräknas ske 2020 medför att andelen arbetslösa stiger med cirka 2 procentenheter. Andelen arbetslösa antas kvarstå på cirka 9 % 2021. Den kraftiga sättningen i konjunkturer gör det rimligt att förvänta sig låga löneökningar framöver, inte minst inom industrin. I normalfallet brukar en förändrad arbetsmarknadskonjunktur synas med fördröjning på löneutvecklingen. Den uppskjutna avtalsrörelsen gör dock löneutvecklingen 2021 osäker.

En rad av år med låg inflation väntar. Utsikterna är dock onekligen osäkra. Man kan tänka sig en utveckling mot stigande inflation framöver i det fallet stagnerande produktion och utbud och bestående transport- och handelshinder uppstår. De stora ekonomiska stimulanserna i världen kan då ge en impuls till ökad inflation.

Även om det finns problem och utmaningar i den svenska ekonomin syns inget generellt problem med strukturellt svag konkurrenskraft. De offentliga finanserna är starka jämfört med andra länder. Den svenska ekonomins beroende av omvärlden är hög och risken för en svagare omvärldskonjunktur är uppenbar.

De risker och utmaningar som syntes före pandemin såsom brexit, geopolitiska spänningar, tullkonflikter med mera har inte försvunnit. Strukturella problem tenderar att komma upp till ytan och i värsta fall utlösa en kris, när konjunkturen försvagas. Risken finns att stigande förluster och kreditförluster hos företag och banker eskalerar till den punkt att en regelrätt finanskris närmar sig och att likviditetsproblemen alltmer övergår i solvensproblem för hushåll, företag och stater.

Sveriges kommuner

Den snabba konjunkturedgången försvagar det kommunala skatteunderlaget markant, både 2020 och efterföljande år. SKR räknar med att den underliggande ökningstakten 2020 blir den lägsta sedan 1990-talskrisens bottenår 1993. Den reala utvecklingen beräknas bli den svagaste på mer än 15 år. Skatteunderlaget beräknades öka förhållandevis svagt redan år 2019. Den viktigaste orsaken till den svaga utvecklingen 2020 är att antalet arbetade timmar minskar, men även att löneökningarna förväntas bli lägre än 2019 bidrar.

I nominella termer blir skatteunderlagets ökning måttlig även 2021, trots att SKR:s scenario utgår från att ekonomin då befinner sig i en återhämtningsfas. Arbetade timmar stiger snabbt och därmed växer lönesumman i god takt trots att löneökningar avtar ytterligare.

Realt sett beräknas en relativt stark tillväxt i skatteunderlaget från och med 2021, inte minst tack vare antagandet om måttliga pris- och löneökningar för den kommunala sektorns kostnader. SKR:s scenario innebär stora nedjusteringar av skatteunderlagsutvecklingen 2019–2020, men snabbare ökning av skatteunderlaget 2021–2023 än vad SKR tidigare räknat med. Skatteintäkterna är dock väsentligt lägre hela perioden från och med 2020 i scenariot jämfört med den skatteunderlagsprognos SKR publicerade i februari 2020.

Falkenberg

Tillväxten i skatteunderlaget 2020 drabbas hårt av de effekter som coronapandemin orsakar på den

ekonomiska tillväxten. Omfattande generella statsbidrag av engångskaraktär för år 2020 hjälper till att kompensera för de minskade skatteintäkterna och förbättrar resultatet. Trots dessa statsbidrag prognostiseras resultatet till endast 16 mnkr för 2020 enligt rapporten för tertial 1, vilket är en negativ avvikelse mot budget med 17 mnkr.

Det tapp i tillväxten som uppstår 2020 i skatteunderlaget följer med in i planperioden samtidigt som tillväxten i skatteunderlaget förväntas bli låg för de kommande åren. Nettokostnadernas ökningstakt är hög, i synnerhet 2021 beroende på ökat antal barn, elever och brukare. Trots ökade krav på effektiviseringar i verksamheterna är de budgeterade kostnaderna större än de budgeterade intäkterna år 2021. I budgeten för 2021 kommer därför resultatutjämningsreserven (RUR) behöva tas i anspråk för att nå ett balanskravsresultat som är noll. Under planperioden blir de ekonomiska resultaten något bättre, men överskottsmålet om 2 % av skatter och bidrag uppnås inte under något år under planperioden. Därtill ska läggas behovet av en hög investeringstakt i kommunkoncernen för att möta behovet av förskolor, skolor, äldreboenden och bostäder som ytterligare genererar driftskostnader, avskrivningar och räntekostnader. Det innebär en kraftigt ökad skuldsättning för kommunkoncernen då det inte är möjligt att egenfinansiera så stora investeringar. Med ökad skuldsättning ökar även riskerna för ökade räntekostnader vid högre räntenivåer framöver.

Befolkningsutveckling

Under perioden 2019 - 2029 förväntas befolkningen i Falkenbergs kommun att öka med 4 809 invånare, från 45 359 personer till 50 168 personer. Det är framför allt i prognosens första år (2020-2021) som befolkningen förväntas öka som mest. Detta beror på att ett stort antal bostäder beräknas bli färdigproducerade (392 stycken 2020 samt 316 stycken 2021). Övriga år i prognosen har en jämnare prognostiserad befolkningsutveckling med anledning av att det förväntade antalet nybyggda bostäder är likt, cirka 220 stycken årligen. Under hela perioden beräknas antalet inflyttade bli i genomsnitt 2 385 personer per år medan antalet utflyttade skattas till 1 905 personer. Detta ger ett årligt flyttnetto på 480 personer för varje år under prognosperioden.

Antalet barn som föds förväntas vara 513 per år i genomsnitt under prognosperioden medan antalet avlidna skattas till 496 personer. Dessa faktorer

Befolkningsprognos 2020-2029

Ålder	Utfall 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028	Prognos 2029	Ökning %
0-5	3 111	3 167	3 225	3 228	3 277	3 325	3 351	3 372	3 390	3 406	3 421	9%
6-15	5 205	5 391	5 552	5 682	5 787	5 829	5 903	5 942	5 983	6 083	6 149	15%
16-19	1 998	2 012	2 016	2 071	2 074	2 164	2 242	2 320	2 411	2 399	2 428	18%
20-64	24 101	24 392	24 577	24 649	24 784	24 862	24 981	25 170	25 314	25 474	25 613	6%
65-79	7 948	8 078	8 218	8 252	8 270	8 271	8 261	8 219	8 202	8 256	8 311	4%
80-w	2 996	3 034	3 099	3 233	3 359	3 517	3 670	3 825	3 987	4 108	4 246	29%
Summa	45 359	46 074	46 687	47 115	47 551	47 968	48 408	48 848	49 287	49 727	50 168	10%
Ökning antal/år		715	613	428	437	417	440	440	439	440	441	4809
Ökning %/år		1,6%	1,3%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	1,0%
Andel > 79 år i % av total	6,6%	6,6%	6,6%	6,9%	7,1%	7,3%	7,6%	7,8%	8,1%	8,3%	8,5%	
Ålder 20-64 år i % av total	53,1%	52,9%	52,6%	52,3%	52,1%	51,8%	51,6%	51,5%	51,4%	51,2%	51,1%	

medför en naturlig befolkningsförändring med 17 personer per år. Den genomsnittliga befolkningsökningstakten mellan 2020-2029 förväntas vara 481 personer per år vilket innebär en årlig befolkningsökning med cirka 1 %.

Likt de senaste befolkningsprognoserna spås andelen arbetsföra invånare (20-64 år) att fortsatt minska. Under prognosperioden minskar andelen invånare i åldersgruppen 20-64 år med 2 procentenheter medan andelen barn och unga (0-19 år) samt andelen äldre (65+ år) ökar med cirka 1 procentenhet vardera. Försörjningskvoten som visar på relationen mellan antalet personer som behöver bli försörjda och antalet personer som kan bidra till deras försörjning kommer enligt prognosen att öka från 0,89 till 0,96. Detta kan jämföras med försörjningskvoten i riket som ökar från 0,78 till 0,82 under samma period.

Åldersintervall	2020	2024	2029
0-19 år	22,9%	23,6%	23,9%
20-64 år	52,9%	51,8%	51,1%
65+ år	24,2%	24,6%	25,0%
Summa	100 %	100 %	100 %

Nämndernas tilldelning

Under planperioden tilldelas nämnderna bland annat budget för volymökningar, löneökningar ökade kapitalkostnader, ökade lokalkostnader och ambitionshöjningar.

De totala volymökningarna uppgår till 57,7 mnkr

2021, 40,7 mnkr 2022 samt 32,5 mnkr 2023. Volymerna utgörs av barn och elever på barn- och utbildningsnämnden, brukare på socialnämnden samt skötselutgifter till följd av investeringar och exploateringar på kultur-, fritids- och teknikkommittén. På barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden är budget avseende volymer omfattande och utgör cirka 85-90 % av nämndernas budgetramar.

Budgeterade löneökningar för 2021 uppgår till 31,6 mnkr. För 2021 budgeteras även 12,5 mnkr som kompensation till nämnderna, för helårseffekt av 2020 års löneökningar, då avtalen för 2020 inte är klara. För åren 2022 och 2023 budgeteras löneökningarna till 33,9 mnkr respektive 46,9 mnkr.

Nämnderna erhåller normalt sett en årlig prisuppräkning för att kompenseras för årlig kostnadsökning gällande övriga verksamhetskostnader. Prisuppräkningen baseras på PKV (prisuppräkning för kommunal verksamhet). I föregående års budget beslutades om halverad prisuppräkning för 2021 och 2022. Detta beslut är justerat så att ingen prisuppräkning sker under åren 2021-2023.

Den ekonomiska framtiden som innebär demografiförändringar och stora investeringar som följd är nu ännu mer osäker till följd av coronavirusets utbrott. Detta ställer krav på förändring och optimering av kommunens verksamhet. Försörjningskvoten minskar, innebärande att de i arbetsför ålder inte ökar i samma takt som äldre och yngre, samtidigt som coronapandemin innebär kraftigt minskad tillväxt av skatteintäkter under 2020. Ny teknik, digitalisering och ändrade arbetssätt är möjliga verktyg

Nämndernas tilldelning	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Löneökningar, justering pension och köpt verksamhet	58 980	38 430	63 378
Volymökningar	57 661	40 698	32 546
Ambitionsökningar/övrig tilldelning	46 967	7 772	754
Övriga justeringar	-1 445	-2 951	-393
Prisuppräknig	0	0	0
Effekt verksamhetsöversyn	-42 593	-23 762	-24 110
Summa	119 570	60 187	72 175

för att minska kostnaderna, samtidigt som det ger möjlighet att bibehålla eller öka kvaliteten i verksamheterna. För att möta de ekonomiska utmaningarna framöver beslutades i föregående års budget att en verksamhetsöversyn skulle genomföras under 2021 och 2022. Översynen ska resultera i anpassningar av verksamheten, med lägre kostnader som följd. Även för 2023 krävs en verksamhetsöversyn. Verksamhetsanpassningarna under planperioden motsvarar en minskad budgetram varje år med 0,8 % på barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden, som ansvarar för kommunens mest omfattande kärnverksamheter. Dessa verksamhetsanpassningar ska i möjligaste mån inte leda till effektiviseringar som påverkar personaltäteten i kärnverksamheterna. Övriga nämnders budgetram minskas med 1 % varje år under planperioden med undantag av miljö- och hälsoskyddsnämnden samt bygglovsnämnden som under 2021 ska genomföra verksamhetsanpassningar motsvarande 2 % av budgetramen. Det ska även ske en minskning av ambitionsnivån kring administration, utredning och övrig förvaltning på de större nämnderna under 2021.

God ekonomisk hushållning

För att långsiktigt uppnå god ekonomisk hushållning har Falkenbergs kommun 2015 beslutat om ett resultatmål om 2 % av skatteintäkter och statsbidrag samt att soliditeten skall uppgå till 30 %. I soliditetsberäkningen har hela pensionsskulden före 1998 inräknats och förmedlade lån till dotterbolagen exkluderats.

Tillväxten i skatteunderlaget 2020 drabbas hårt av de effekter som coronapandemin orsakar på den ekonomiska tillväxten. Den snabba konjunkturedgången försvagar det kommunala skatteunderlaget markant. Omfattande generella statsbidrag av engångskaraktär för år 2020 hjälper till att kompensera för de minskade skatteintäkterna och förbättrar resultatet. Trots dessa statsbidrag prognostiseras resultatet vid första tertialet till endast 16 mnkr för 2020 vilket är en negativ avvikelse mot budget med

17 mnkr. Det tapp i tillväxten som uppstår 2020 i skatteunderlaget följer med in i planperioden samtidigt som tillväxten i skatteunderlaget förväntas bli låg för de kommande åren. Nettokostnadernas ökningstakt är hög, i synnerhet 2021, främst beroende på ökande volymer. Sammantaget innebär detta att resultatandelen för 2021 är negativt och för 2022 och 2023 uppgår det till 0,8 % respektive 1,1 %. I budgeten för 2021 kommer därför resultatutjämningsreserven (RUR) behöva tas i anspråk för att nå ett balanskravsresultat som är noll. Överskottsmålet om 2 % av skatter och bidrag uppnås därmed inte under något år under planperioden.

Den demografiska utvecklingen innebär en hög investeringstakt i kommunen för att möta behovet av förskolor, skolor och äldreboenden. Detta genererar ytterligare driftkostnader, avskrivningar och räntekostnader. För kommunen innebär det att soliditeten beräknas uppgå till 26,9 % år 2021, till 26,8 % år 2022 och 27,3 % år 2023. Målet att soliditeten ska uppgå till 30 % uppnås således inte under planperioden. För att förbättra soliditeten är det viktigt att prioritera hårdare bland investeringsbehoven alternativt att öka det interna kassaflödet. Detta sker genom att öka det ekonomiska överskottet i resultaträkningen. Dessa åtgärder leder till ett lägre lånebehov. Se vidare "Finansiell analys".

I bokslutet 2019 gjordes bedömningen att Falkenbergs kommun sammantaget har en delvis god ekonomisk hushållning då de tre övergripande målen delvis uppfylldes och ett av de finansiella målen uppfylldes. Utsikterna för att kunna göra samma bedömning i bokslutet för 2021 ser i dagsläget betydligt mörkare ut.

Ekonomi i balans och resultatutjämningsreserv

Falkenbergs kommun har inget underskott att återställa från tidigare år enligt balanskravet och har enligt prognosen för 2020 en resultatutjämningsreserv

Balanskravsutredning

Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	7,0	15,9	-14,4	23,1	32,2
Realisationsvinster	-3,4	-0,1	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3,6	15,8	-14,4	23,1	32,2
Reserverade medel till resultatutjämningsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,6
Användning av medel från resultatutjämningsreserven	0,0	0,0	14,4	0,0	0,0
Balanskravsresultat	3,6	15,8	0,0	23,1	29,6
Akkumulerad resultatutjämningsreserv	246,2	246,2	231,8	231,8	234,4

(RUR) om 246 mnkr. Syftet med reserven är att den ska kunna användas för att utjämna resultatet över en konjunkturcykel och därmed undvika kortsiktiga verksamhetsneddragningar. Kommunen har möjlighet att, under vissa förutsättningar, budgetera med resultatutjämningsreserven. Enligt av kommunfullmäktige fastställda riktlinjer om hantering av resultatutjämningsreserven kan reserven användas om det årliga underliggande skatteunderlaget för riket förväntas understiga den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med SKR:s nuvarande prognos är det möjligt under åren 2020–2023.

Falkenbergs kommun planerar att disponera resultatutjämningsreserven under planperioden. Resultaträkningen i budgeten för 2021 visar på ett underskott om 14,4 mnkr. Resultatutjämningsreserven kommer därför lösas upp så att ett balanskravsresultat om noll kronor uppnås år 2021.

Kommunens skatteintäkter

Kommunens skattesats uppgår till 21,10 och ingen förändring är budgeterad under planperioden. Skatteintäkter kommer in i kommunkassan det år som de avser, men är preliminära fram tills taxeringen är slutgranskad i december påföljande år. Därför spelar prognoser över skatteunderlagets tillväxt stor roll för planeringen i kommuner och regioner. Om tillväxten av kommunens skatteunderlag skiljer sig från den genomsnittliga tillväxten i riket, justeras det via inkomstutjämningen. Falkenbergs kommun använder sig av SKR:s prognoser vad gäller skatteunderlagets tillväxt. Enligt SKR:s cirkulär 20:20 anges skatteunderlagets tillväxt för år 2020 till 0,9 %, för år 2021 till 3,5 %, för år 2022 till 3,7 % och för år 2023 till 3,8 %. Skatteunderlagets ökning 2020 rymmer en negativ påverkan med 0,5 % för höjt grundavdrag för personer som fyllt 65 år. Som kompensation höjdes anslaget för kommunal-

ekonomisk utjämning i budgetpropositionen 2020. Sedan 2015 ligger kommunens egen befolkningsprognos till grund för budgetarbetet. I februari 2020 tog kommunstyrelsen beslut om den prognos som ligger till grund för planperiodens budget. Prognosen presenteras under avsnittet "Befolkningsutveckling".

Skatteintäkter Tkr	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Skatteintäkter	2 002 520	2 084 847	2 180 727

Statsbidrag och kommunal fastighetsavgift

Budgeterade belopp för statsbidrag och kommunal fastighetsavgift utgår från SKR:s cirkulär 20:20. De generella statsbidragen utgörs av inkomst- och kostnadsutjämning samt regleringsbidrag/-avgift. De utbetalas tillsammans med skatteintäkterna och är preliminära tills taxeringen är slutgranskad. Inkomstutjämningen reglerar att kommunen uppnår en garanterad nivå med 115 % av en uppräknad medelskattekraft i riket. Kostnadsutjämningen syftar till att utjämna för strukturella behovs- och kostnadsskillnader, såsom skillnader i befolkningsstruktur och geografiska förhållanden. Systemet ska däremot inte utjämna för skillnader i vald servicenivå, avgiftssättning och effektivitet.

Falkenbergs kommun är bidragstagare i inkomstutjämningen. Skattekraften i Falkenberg är preliminärt beräknad till 89,6 % av riksgenomsnittet 2020, vilket medför ett bidrag med 11 406 kr per invånare för att komma upp till den garanterade nivån på 115 %.

Kostnadsutjämningen bygger på kommunens beräknade standardkostnader som jämförs med

rikets genomsnittliga standardkostnader. Prognosen för kostnadsutjämningen 2021 är en avgift om 16,3 mnkr. Detta är en minskning av avgiften med 7,6 mnkr jämfört med 2020. För flertalet områden inom kostnadsutjämningen ökar Falkenbergs kostnader långsammare än riket. Framförallt ökar Falkenbergs kostnader långsammare än riket gällande förskoleklass och grundskola. Inom gymnasieskola minskar Falkenbergs standardkostnad medan rikets ökar. Falkenbergs standardkostnad inom gymnasieskolan är dock fortfarande högre än rikets. Inom äldreomsorg ökar Falkenbergs standardkostnad mer än riket samtidigt som Falkenbergs standardkostnad redan innan ökningen ligger högre än riket.

Utöver de generella statsbidragen utbetalas även utjämning av LSS-kostnader (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) samt kommunal fastighetsavgift. LSS-utjämningen är ett mellan-kommunalt system där avgifter och bidrag beror på den specifika kommunens kostnader i förhållande till övriga kommuner. Den preliminära beräkningen år 2021 för LSS-utjämningen är ett bidrag med 21,0 mnkr. Jämfört med prognosen för 2020 har bidraget ökat med 2,0 mnkr. Ökningen beror på att de kostnader som ligger till grund för LSS-utjämningen i Falkenberg har ökat samt att kostnaderna har ökat i större utsträckning än i övriga kommuner. Från 2020 återtar kommunen en del LSS-verksamhet som tidigare varit utlagd på privata utförare. Återtagandet medför ökade kostnader vilket antas innebära att kommunens bidrag i LSS-utjämningen ökar från 2022. Att effekten kommer först 2022 beror på eftersläpning i systemet.

Prognosen för Falkenbergs intäkter från fastighetsavgifter 2021 är 112,2 mnkr. Detta är en ökning med 5,6 mnkr jämfört med prognosen för 2020. Ökningen är hänförlig till den fastighetstaxering av småhus som ska göras under 2021. Fastighetstaxeringen utgår från försäljningspriserna 2019 och SCB har uti-

från den uppskattat effekterna på fastighetsavgiften. Vidare har gränsvärdena för maximal fastighetsskatt räknats upp med en förväntad ökning av inkomstbasbeloppet 2021, vilket också påverkar avgiften.

Regleringsbidrag/-avgift utgörs av skillnaden mellan statens fastställda anslag för kommunalekonomisk utjämning och statens tillskott till inkomstutjämningen för att upprätthålla den garanterade medelskattkraften (115 %) tillsammans med nettokostnaden för kostnadsutjämningsystemet samt kostnaden för struktur- och införandebidrag. För Falkenbergs del uppgår regleringsbidraget till 96,7 mnkr för 2021.

De välfärds miljarder om 7,0 mdkr som regeringen beslutade om i budgetpropositionen 2017 samt de välfärds miljarder om 7,0 mdkr som regeringen beslutade i budgetpropositionen 2018, påverkar regleringsbidraget positivt. Välfärds miljarderna uppgår totalt till 61,4 mnkr för Falkenberg för åren 2021–2023.

Ett införandebidrag, kopplat till den nya kostnadsutjämningsmodellen som gäller från 2020, tillkom 2020. Införandebidraget infördes för att omställningen till den nya kostnadsutjämningsmodellen ska ske succesivt. Införandebidraget påverkar regleringsbidraget för Falkenberg negativt med 4,0 mnkr för 2021, 1,1 mnkr 2022 samt 0,1 mnkr 2023.

En ny post som påverkar regleringsbidraget positivt från 2021, är ett nytt permanent generellt statsbidrag som uppgår till 8,8 mdkr. Tillskottet är en följd av den kraftigt sänkta tillväxten i kommunernas skatteunderlag i samband med coronapandemin. För Falkenberg innebär detta tillskott 38,4 mnkr årligen under planperioden.

Falkenberg har balanserade medel avsatta för framtida arbete med integration. Reserverna är hänförliga till överskott från schablonersättningar

Budgeterade statsbidrag tkr	2021	2022	2023
Inkomstutjämning	537 649	562 677	573 109
Kostnadsutjämning	-16 271	-20 216	-17 589
Regleringsbidrag/-avgift	96 684	89 991	78 503
LSS-utjämning	21 020	21 300	21 496
Fastighetsavgift	112 217	112 217	112 217
Integrationsmedel mm	6 000	5 000	0
Förväntad effekt på LSS-utjämningen för återtagen LSS-verksamhet	0	2 288	8 164
Summa	757 299	773 258	775 900

från migrationsverket som betalas ut för nyanlända. Under planperioden budgeteras en upplösning av dessa reserver med 5,0 mnkr under 2021 och 2022. Därefter kvarstår 16,6 mnkr av reserven. För 2021 budgeteras också en upplösning av balanseerade medel, med 1,0 mnkr, gällande ej genomfört hållbarhetsarbete.

Maxtaxan i barnomsorgen är i sin form ett generellt bidrag men utbetalas av Skolverket och inte tillsammans med preliminära skatteintäkter. För 2020 budgeteras intäkterna för maxtaxan till 8,6 mnkr. I resultatbudgeten räknas maxtaxan till verksamhetens intäkter och inte som ett statsbidrag.

Finansnetto och internränta

Förmedlade lån

För att de kommunägda bolagen skall få bra räntevillkor gentemot banken, agerar kommunen internbank åt sina dotterbolag. På de lån som förmedlats till de kommunägda bolagen, vidaredebiteras den räntekostnad som kommunen betalar till bankerna. Därför ingår det ränteintäkter bland de finansiella intäkterna, från de lån som förmedlas till de kommunägda bolagen samt en borgensavgift om 0,45 % som utgår på dessa lån. Detta innebär att räntorna på de förmedlade lånen återfinns med samma belopp både bland finansiella intäkter och kostnader, vilket netto ger noll. Bolagens räntebindningstid säkras genom ränteswapar och kostnaden för swaparna belastar respektive bolag.

Finansiella intäkter

I budgeten för 2021 ingår en borgensavgift för de förmedlade lånen om 10,0 mnkr och för åren 2022-2023 uppgår denna intäkt till 11,4 respektive 13,0 mnkr. Bland de finansiella intäkterna ingår utdelning från dotterbolaget Falkenberg Energi AB, med 20,0 mnkr åren 2021 och 2022. För 2023 budgeteras utdelningen till 9,0 mnkr. Under planperioden budgeteras dessutom en årlig utdelning från Kommuninvest med 4,0 mnkr.

Finansiella kostnader

För kommunens egna lån har en räntesats om 1,22 % budgeterats för år 2021, 1,18 % för år 2022 och 1,30 % för år 2023. I denna räntesats har hänsyn tagits till räntesatser på befintliga lån och ränteswapar, men även bedömd kostnad för nyupptagna lån och ränteswapar under planperioden. När räntenivån fastställs för 2021-2023 finns en riskmarginal medräknad. Risken är antagen så att marknadsräntan ökar med 0,5 % och bankens marginal ökar med 0,2 % för perioden 2021-2023.

Räntekostnaderna för kommunens egna lån uppgår för planperioden 2021-2023 till 15,1 mnkr, 16,3 mnkr respektive 19,6 mnkr. De ökade räntekostnaderna beror till största del på det ökade lånebehovet. Detta är en följd av den höga investeringsnivå som är planerad under planperioden 2021-2023. Totalt budgeteras för att investeringar ska genomföras med 862 mnkr under planperioden. De senaste tio åren har investeringsutfallet uppgått till ca 70 % av budgeterade investeringar bland annat på grund av förskjutningar i tidplaner av olika anledningar. Vid beräkning av upplåningsbehov och räntekostnader budgeteras för att 80 % investeringarna som ligger i investeringsplanen genomförs 2021. För 2022-2023 beräknas 90 % genomföras.

Lån budgeteras att upptas med 391 mnkr under planperioden. Resterande del kommer finansieras med internt kassaflöde. De kommunägda bolagens lånebehov uppgår till 928 mnkr under planperioden. Det är främst Falkenbergs Bostads AB och Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB som står för det ökade lånebehovet.

Internränta

Internräntan för planperioden uppgår till 1,25 %, vilket är i linje med SKR:s rekommendation. Internräntan ska spegla den långsiktiga kostnaden för utnyttjande av kommunens tillgångar. Internräntan används till att beräkna kapitalkostnader och hyreskostnader för nämnderna.

Arbetsgivaravgifter och övriga personalomkostnader

I budget 2021 beräknas personalomkostnadspålägget till 40,15 %, vilket är oförändrat från 2020. Personalomkostnadspålägget är i enlighet med SKR:s förslag och utgörs av arbetsgivaravgifter med 31,42 %, kollektivavtalad pension med 8,6 % samt avtalsförsäkring med 0,13 %.

Pensionskostnad

Kommunens budgeterade pensionskostnader bygger på prognoser som beställs från KPA Pension, som är det försäkringsbolag som administrerar kommunens pensioner.

År 1998 ändrades pensionssystemet från intjänande av pensionspoäng, där kommunen ansvarade för framtida utbetalningar av tjänstepension, till avgiftsbestämda årliga premier för tjänstepension. I dagsläget belastas den kommunala ekonomin av såväl pensionsutbetalningar från pensionsförpliktelser, som avgifter för nyintjänad individuell pension

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt), mnkr	752,6	729,3	703,1	683,2	664,4
Avsättning i balansräkningen	30,2	28,2	26,3	24,9	23,8

Budgeterade pensionskostnader inklusive löneskatt

Tkr	2020	2021	2022
Pensionsutbetalningar (t o m 1998)	41 005	40 352	40 556
Avgiftsbestämd ålderspension (efter 1998)	71 041	73 828	76 983
Förmånsbestämd ålderspension	32 740	28 187	31 111
Pensionsförmåner, lokala satsningar	3 500	3 000	3 000
Pensionsavgifter förtroendevalda	544	544	544
Pensionsavsättning	565	615	660
Förvaltningskostnader	500	500	500
Summa	149 895	147 026	153 354

för dagens anställda. Kostnaden för pensionsutbetalningar budgeteras centralt. Det finns även en central budget för lokalt avtalade pensionsförmåner samt pension till förtroendevalda. Kostnaden för pensionsavgiften för dagens anställda budgeteras på nämnderna, som en del i personalomkostnads-pålägget.

De centralt budgeterade pensionsutbetalningarna 2021 är budgeterade till 41,0 mnkr inklusive löneskatt. Motsvarande belopp för 2022 och 2023 uppgår till 40,4 mnkr respektive 40,6 mnkr. KPA Pension har tagit fram en långtidsprognos som visar att Falkenbergs kommun nådde toppen gällande pensionsutbetalningar kring 2014, och att dessa kommer att ligga på en relativt konstant nivå fram till omkring 2025, då den börjar avta.

Kompensation för löneökningar

Liksom tidigare år avsätts medel för löneökningar centralt och fördelas ut till nämnderna först när lokala förhandlingar är avslutade. Avsatta medel för löneökningar utgår från SKR:s prognos på ökning av arbetskraftskostnader enligt SKR cirkulär 20:20, till viss del justerat med egna bedömningar utifrån Falkenbergs förutsättningar.

Avskrivningar och internränta (kapitalkostnader)

Under planperioden budgeteras för avskrivning, internräntor och övriga driftskostnader till följd av nya investeringar som ska tas i drift under perioden. De senaste tio åren har investeringsutfallet uppgått till cirka 70 % av budgeterade investeringar. Avskrivningarna budgeteras utifrån att 80 %

av investeringarna 2021 färdigställs, samt 90 % av investeringarna 2022 och 2023. Avsättningen för avskrivningar görs centralt och när investeringen är slutförd och objektet sätts i drift, tillförs dessa budgetmedel den nämnd som kommer använda objektet. Nämndernas budgetramar justeras även med de kapitalkostnader som minskar på grund av ett minskande avskrivningsunderlag. Internräntan för planperioden uppgår till 1,25 %.

Justering lokalkostnader

Nämndernas lokalkostnader regleras via ett internhyressystem. Samtliga kostnader ligger på kultur-, fritids- och teknikenämnden och fördelas därifrån ut till övriga nämnder via interndebitering. I hyran ingår energikostnader, kapitalkostnader, kostnader för administration, försäkring, fastighetsskatt, säkerhet och bevakning samt fastighetsunderhåll. Kostnaden för fastighetsunderhåll är schablonberäknad utifrån yta medan övriga kostnader baseras på faktiska kostnader. Förändringar i hyran beror på tillkommande eller lämnad lokalyta samt justering av de kostnader som ingår i hyran.

Kompensation för prisökningar

Nämnderna erhåller normalt sett en årlig prisuppräkning för att kompensera för årlig kostnadsökning gällande övriga verksamhetskostnader. Prisuppräkningen beräknas utifrån PKV (prisuppräkning för kommunal verksamhet). Barn- och utbildningsnämndens köp av huvudverksamhet i förskola och skola samt barn- och utbildningsnämndens och socialnämndens kostnader för köp från kommunens kost- och städenhet är personalintensiva och följer i högre grad löneökningstakten än övriga

kostnader. Den del som är hänförlig till övriga kostnader kompenseras med prisuppräknning medan resterande del räknas upp med löneökningstakten. Även volymökningarna i kommunens resursfördelningsmodell hanteras på detta sätt. Vissa verksamheter regleras via avtal. De här kostnadsökningarna hanteras separat och de är därför undantagna från den generella prisuppräknningen. Socialnämndens köp av verksamhet inom vård och omsorg är ett exempel på avtal där uppräknningen sker separat enligt avtal. Även internhyreskostnader är undantagna från den generella prisuppräknningen då dessa justeras i nämndernas ramar separat. På grund av de ekonomiska utmaningar som kommunen står inför framöver sker ingen kompensation för prisökningar gällande övriga verksamhetskostnader under åren 2021–2023.

Övriga centralt budgeterade poster

En central budget har avsatts för ökade personalskulder (semester- och övertidsskuld) med 2,6 mnkr 2021, 2,4 mnkr 2022 samt 3,3 mnkr 2023. Medlen är avsatta för att kompensera för den värdeökning som löneökningarna medför på sparade semesterdagar och redan inarbetad tid. Övriga förändringar inom semesterlöneskulden hanteras av nämnderna, då avsättning till skulden kostnadsförs hos dem i samband med intjänandet av semester. Centralt budgeterade medel för till exempel löneökningar och kapital- och driftskostnader för nya investeringar, med mera som ska fördelas ut under 2021 uppgår till 99,2 mnkr. Dessa medel fördelas ut till nämnderna när kostnaderna uppstår och är fastställda. Då merparten av avtalen för löneökningarna 2020 inte är klara ingår även dessa i den centrala avsättningen.

Resultatbudget

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter och kostnader	-2 474,6	-2 532,6	-2 585,3	-2 656,1	-2 708,8	-2 777,8
Avskrivningar	-113,5	-120,8	-118,7	-135,2	-143,5	-151,0
Verksamhetens nettokostnader	-2 588,1	-2 653,4	-2 704,0	-2 791,3	-2 852,3	-2 928,8
Skatteintäkter	1 935,6	1 981,6	1 907,5	2 002,5	2 084,8	2 180,7
Generella statsbidrag och utjämning	635,3	686,2	795,8	757,3	773,4	775,9
Verksamhetens resultat	-17,2	14,4	-0,7	-31,5	5,9	27,8
Finansiella intäkter	43,1	45,5	41,8	56,5	64,3	61,5
Finansiella kostnader	-18,9	-27,0	-25,2	-39,4	-47,1	-57,1
Årets resultat	7,0	32,9	15,9	-14,4*	23,1	32,2

* Resultatutjämningsreserven kommer lösas upp så att ett balanskravsresultat om noll kronor uppnås år 2021.

Verksamhetens nettokostnader

Tkr	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Nämndernas ramar			
Kommunstyrelsen	179 741	179 635	178 885
Affärsverksamhet, kommunstyrelsen	3 735	-41	-3 302
Barn- och utbildningsnämnden	1 199 274	1 215 859	1 224 903
Socialnämnden exkl. försörjningsstöd	999 551	1 022 343	1 040 250
Försörjningsstöd	30 000	30 000	30 000
Kultur-, fritids- och teknikkommittén	207 373	196 813	190 878
Servicekommittén	33 590	32 887	32 274
Miljö- och hälsoskyddskommittén	9 000	8 905	8 808
Bygglövsnämnden	6 814	6 746	6 678
Överförmyndarnämnden	3 637	3 700	3 765
Revisionen	1 633	1 617	1 601
Summa nämndernas ramar	2 674 348	2 698 464	2 714 740
Övriga kommungemensamma poster			
Externa poster			
Pensionskostnader totalt	149 895	147 027	153 354
Ökning semesterlöneskuld	2 601	2 416	3 327
Interna poster			
Interna räntor	-29 444	-33 560	-36 093
Intern pensionsavgift	-96 589	-98 382	-100 809
Budgetregleringsposter nämnderna och statsbidrag maxtaxa			
Avsättning för löneökningar, drift- och kapitalkostnader för nya investeringar samt lokalkostnader	61 634	107 400	165 381
Avsatt för löneökningar 2020 (avtal ej klara)	37 520	37 520	37 520
Statsbidrag maxtaxa	-8 602	-8 602	-8 602
Summa nettokostnad	2 791 363	2 852 283	2 928 818

Nämndernas budgetramar

Kommunstyrelsen

Under 2021 sker ingen uppräknning av arvoden till politiker och inte heller någon uppräknning av partistöden. Under 2022 tilldelas medel för riksdagsvalet.

Justeringar görs för projektbudget gällande utveckling av kommunens intranät 2021 samt ett kommunövergripande digitaliseringsprojekt som pågår fram till 2022. Från 2021 förväntas arbetsmarknadsavdelningen finansiera en större del av sin verksamhet med hjälp av externa medel.

Indexuppräknning sker av färdtjänstverksamheten. Det budgeteras dock inte för volymökning då prognosen för antalet resor är osäker. För räddningsförbundet budgeteras index- och demografiuppräknning och förbundet åläggs en effektivisering om 1 % av budgetramen.

Budgetramen för vind- och vattenproduktionen under kommunstyrelsens affärsverksamhet justeras för minskade intäkter till följd av kraftigt fallande

elpriser. Under 2022 är kommunens vindkraftverk avskrivna och ramen justeras för minskade avskrivningar. Till följd av förtydligade redovisningsregler ökas budgeten för att täcka kostnader gällande detaljplanläggning inom framtida exploateringsprojekt. I samband med detta budgeteras motsvarande belopp för reavinst från försäljning av exploateringsmark.

Kommunstyrelsen tilldelas medel för ökade licens- och utvecklingskostnader gällande kommunens centrala IT-system. Det sker en överföring av budget för e-hälsa till socialnämnden.

Kommunstyrelsens budgetram justeras för effekt av verksamhetsöversyn, minskad ambitionsnivå kring administration, utredning och övrig förvaltning samt övriga förändringar av kostnader såsom kapitalkostnader, lokalkostnader med mera.

Kommunstyrelsen, förändringar per år

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Utvecklingsavdelning	11 410	-825	-425	
Ekonomiavdelning	12 382			
Administrativ avdelning	6 523			
Personalavdelning	20 708			
Arbetsmarknadsavdelning	24 320	-1 000		
Näringslivsavdelning	9 448			
Hållbarhetsavdelning	3 124	500		
Bygglovsavdelning	0			
Planavdelning	7 120			
Mark- och exploateringsavdelning	1 903			
Politisk verksamhet	14 420		460	-460
Gemensam verksamhet	4 702			
Hamnverksamhet	3 751			
Färdtjänst	17 407	878		
Räddningsförbund	46 777	584	1 115	1 146
Ofördelad verksamhet	0	-4 391	-1 256	-1 436
Summa exkl. affärsverksamhet	183 995	-4 254	-106	-750
Budgetram exkl. affärsverksamhet	183 995	179 741	179 635	178 885
Exploateringsverksamhet	0			
Elförsörjning	-3 279	7 014	-3 776	-3 261
Summa affärsverksamhet	-3 279	3 735	-41	-3 302
Budgetram inkl. affärsverksamhet	180 716	183 476	179 594	175 583

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
Utvecklingsavdelning			
Justering projektbudget för utveckling av kommunens intranät	-400		
Justering projektbudget digitalisering	-425	-425	
Arbetsmarknadsavdelning			
Ökad statlig finansiering arbetsmarknadsavdelningen	-1 000		
Hållbarhetsavdelningen			
Överflytt av budget för folkhälsoutvecklare	500		
Politisk verksamhet			
Riksdagsval		460	-460
Färdtjänst			
Prisuppräknning färdtjänst	878		
Räddningsförbund			
Justering/indexuppräknning Räddningsförbundet	1 084	1 115	1 146
Överflytt av budget för folkhälsoutvecklare	-500		
Affärsverksamhet			
Justering budget elproduktionen, vind	5 522	892	-715
Justering budget elproduktionen, vatten	1 620	-273	-364
Justering kapitalkostnader	-77	-4 274	-2 098
Effekt av verksamhetsöversyn	-51	-121	-84
Detaljpanelläggning exploateringsprojekt	2 500		
Reavinst från försäljning exploateringsmark	-2 500		
Ofördelat/övrigt			
Justering licens- och utvecklingskostnader	2 300		
Justering lokalkostnad	244		
Justering kapitalkostnader	-781	-121	-282
Överföring av budget för e-hälsa socialnämnden	-1 609		
Minskad ambitionsnivå kring administration, utredning och övrig förvaltning	-3 400		
Effekt av verksamhetsöversyn	-1 145	-1 135	-1 154
Summa förändring	2 760	-3 882	-4 011

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens budget justeras årligen med volymförändringar avseende barn- och elevantal enligt kommunens resursfördelningsmodell baserat på kommunens antagna befolkningsprognos. Verksamheter som inte har en direkt koppling mellan resursåtgång och volymer behandlas separat.

Under planperioden ökar antalet barn och elever i förskola, grundskola och fritidshem medan antalet elever inom gymnasieverksamheten minskar något. Den största ökningen av antalet elever under perioden syns inom grundskoleverksamheten.

Falkenberg har de senaste åren arbetat med att minska barngruppernas storlek i förskolan för att nå skolverkets nya rekommendationer om riktmärken för barngruppernas storlek i förskolan. Satsningen finansieras dels genom statsbidrag, dels genom att barn- och utbildningsnämnden tilldelades en ramökning från halvårsskiftet 2019. Under planperioden är en ytterligare tilldelning budgeterad för minskade barngrupper/ökad personalitet i förskolan gällande läsåret 2021/2022, i händelse av att statsbidraget dras in. Satsningen omfattar tilldelning av medel till både kommunala och fristående huvudmän.

År 2021 erhåller nämnden medel för att uppnå helårseffekt av kompensationen för de senaste årens ökade utbetalningar av lokalersättningar till fristående förskolor. De ökade utbetalningarna beror på att kommunens lokalkostnader ökat mycket de senaste åren, framförallt till följd nybyggda förskolor samt dyra paviljonglösningar. Beräkningen bygger på att de fristående förskolorna erhåller kompensation utifrån kommunens snittkostnad för egna lokaler och kommer att räknas om i händelse av att nämnden beslutar att kompensera förskolor och skolor under annan huvudman för deras faktiska lokalkostnad.

Nämnden erhåller medel 2021 för att uppnå helårseffekt av kompensationen för de senaste årens ökade kostnader avseende gymnasieelever under annan huvudman. De ökade kostnaderna beror på att fler elever än tidigare väljer gymnasieprogram under annan huvudman samt att kostnaderna för vissa av dessa utbildningar ökat väldigt mycket. Framförallt handlar det om de dyrare naturbruksprogrammen där samverkansavtal inte finns. En tilldelning för att komma upp i helårseffekt samt täcka de ökade kostnaderna för städning av Argus görs också.

Omrövning av budget för elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar innebär att beloppet kvarstår under 2021 och att en ny omrövning ska göras inför 2022 utifrån rådande behov.

Nämnden tilldelas medel för att stärka upp inom kommunikationsområdet. Vidare justeras budgetramen för förändring i generella statsbidrag som rör barn- och utbildningsområdet. Kompensation för uppräknig av köp av verksamhet sätts av centralt tillsammans med avsättning till löneökningar. Nämnden erhåller denna kompensation i samband med att de erhåller kompensation för löneökningar.

Nämnden tilldelas medel för omställningskostnader till följd av att servicenämnden ska göra en översyn av strukturen gällande köken på mindre förskolor. Effekten av översynen syns genom sänkt måltidspris vilket justeras i barn- och utbildningsnämndens ram.

Justering görs för den projektbudget som ursprungligen avsåg utveckling av vårdkedjan för barn och unga, ett projekt som genomförs i samarbete med socialnämnden. Under 2020 ska ett förslag konkretiseras gällande organisation och ekonomiska förutsättningar för verksamhet kring tidiga, samordnade insatser för barn och unga vars hälsa riskerar att påverkas negativt.

Från halvårsskiftet 2020 jobbar barn- och utbildningsnämnden för att minska serveringssvinnet på kommunens förskolor och skolor. Ramjusteringen 2021 avser att uppnå helårseffekt.

Barn- och utbildningsnämndens budgetram justeras vidare för effekt av verksamhetsöversyn samt lägre måltidspris till följd av verksamhetsöversyn på servicenämndens kost- och städhetsenhet. Budgetramen justeras även för en minskad ambitionsnivå kring administration, utredning och övrig förvaltning. Dessa verksamhetsöversyner ska i möjligaste mån inte leda till effektiviseringar som påverkar personaliteten i skola och barnomsorg. Justeringar görs också för förändrade lokal- och kapitalkostnader.

Barn- och utbildningsnämndens budgettram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Nämnd- och styrelseverksamhet	1 855			
Kulturskola	9 286			
Förskoleverksamhet	320 293	6 879	5 522	2 738
Familjedaghem	2 641			
Fritidshem	50 750			
Förskoleklass och grundskola	507 141	19 568	17 201	14 506
Gymnasieskola	198 263	6 300	-3 164	728
Kommunal vuxenutbildning	30 166			
Korttidstillsyn	3 167			
Gemensam verksamhet	62 204			
Ofördelat verksamhet		-19 240	-2 975	-8 928
Summa	1 185 766	13 507	16 584	9 044
Budgettram	1 185 766	1 199 273	1 215 857	1 224 901

Barn- och utbildningsnämnden

Förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
Förskola			
Volymjustering förskola	1 879	2 672	2 738
Satsning på minskade barngrupper i förskolan	2 850	2 850	
Justering budget lokalersättning förskola annan huvudman	2 150		
Grundskola			
Volymjustering grundskola inklusive grundsärskolan	18 651	15 945	13 172
Volymjustering fritidshem	917	1 256	1 334
Gymnasieskola			
Volymjustering gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola	650	-1 764	728
Omprovning budget, elever med NPF		-1 400	
Justering budget gymnasieelever annan huvudman	5 650		
Ofördelat/övrigt			
Kommunikationsresurs	700		
Minskat serveringssvinn	-800		
Justering projektbudget för att utveckla vårdkedjan för barn och unga	-300		
Generella statsbidrag destinerade barn- och utbildningsnämnden	-17	1 230	
Minskad ambitionsnivå kring administration, utredning och övrig förvaltning	-4 000		
Justering lokalkostnad	-1 425	7 493	2 472
Justering kapitalkostnader	-910	-948	-359
Justerade kostnader verksamhetsanpassning kostverksamhet	-912	-912	-912
Omställning pga strukturförändringar kök mindre förskolor	1 000		
Effekt av strukturförändringar kök mindre förskolor	-3 000		
Effekt av verksamhetsöversyn	-9 576	-9 838	-10 129
Summa förändring	13 507	16 584	9 044

Barn- och utbildningsnämndens volym- och resursfördelning

Volymer och å-priser	Budget 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Förskola				
Antal barn i förskola kommunen	1 794	1 808	1 827	1 846
Å-pris per barn i förskola kommunen, kr		134 244	140 649	144 119
Summa volymförändring, kr		1 879 416	2 672 331	2 738 261
Antal barn i förskola annan huvudman	610	610	610	610
Å-pris per barn i förskola annan huvudman, kr		135 522	141 954	145 451
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring förskola, kr		1 879 416	2 672 331	2 738 261
Grundskola				
Antal elever i grundskola kommunen	4 451	4 569	4 696	4 799
Å-pris per elev i grundskola kommunen, kr		94 739	96 602	98 401
Summa volymförändring, kr		11 179 202	12 268 454	10 135 303
Antal elever i grundskola annan huvudman	805	873	910	940
Å-pris per elev i grundskola annan huvudman, kr		97 435	99 357	101 212
Summa volymförändring, kr		6 625 580	3 676 209	3 036 360
Summa volymförändring grundsärskola, kr		845 908	0	0
Summa volymförändring grundskola, kr		18 650 690	15 944 663	13 171 663
Fritidshem				
Antal elever i fritidshem kommunen	1 787	1 788	1 809	1 835
Å-pris per barn på fritidshem kommunen, kr		26 518	27 044	27 552
Summa volymförändring, kr		26 518	567 924	716 352
Antal elever i fritidshem annan huvudman	260	293	318	340
Å-pris per barn på fritidshem annan huvudman, kr		26 999	27 536	28 054
Summa volymförändring, kr		890 967	688 400	617 188
Summa volymförändring fritidshem, kr		917 485	1 256 324	1 333 540
Gymnasieskola				
Antal elever i gymnasieskola kommunen	1 122	1 099	1 083	1 087
Å-pris per barn i gymnasieskola kommunen, kr		98 339	100 483	102 553
Summa volymförändring, kr		-2 261 797	-1 607 728	410 212
Antal elever i gymnasieskola annan huvudman	395	414	413	415
Å-pris per barn i gymnasieskola annan huvudman, kr		153 253	156 160	158 968
Summa volymförändring, kr		2 911 807	-156 160	317 936
Summa volymförändring gymnasiesärskola, kr		0	0	0
Summa volymförändring gymnasieskola, kr		650 010	-1 763 888	728 148
Summa volymförändring barn- och utbildningsnämnden, kr		22 097 601	18 109 430	17 971 612

Socialnämnden

Socialnämndens budget justeras årligen med volymförändringar i verksamheterna enligt kommunens resursfördelningsmodell baserat på kommunens antagna befolkningsprognos. Verksamheter som inte har en direkt koppling mellan resursåtgång och volymer behandlas separat.

Under 2020 står nya platser klara i det särskilda boendet på Solhaga och de medel nämnden tilldelas 2021 avser att uppnå helårskompensation. I april 2021 startar det nya äldreboendet på Dals Ängar upp. Boendet är objektsupphandlat vilket innebär att kommunen betalar för hela driften, inklusive lokaler, till en privat utförare. I samband med uppstarten sker en renovering av Floragården. Under 2021 utökas antalet platser i Ullared och på Hjortsberg med trygghetsboende plus. Trygghetsboende plus är ett boendialternativ som ska utgöra ett ytterligare steg mellan alternativen hemtjänst och särskilt boende. Som en följd av uppstarten av de nya platserna i särskilt boende och trygghetsboende plus minskar timmarna i hemtjänst och larmverksamhet 2021. Under planperioden är även volymprognosen för hemtjänst och larmverksamhet justerad, så att ökningen av andelen i behov av larm- och hemtjänst uppgår till 70 % av den procentuella ökningen av individer över 80 år. Detta att jämföra med nämndens ursprungliga prognos som byggde på 100 %.

De externa placeringarna samt timmarna i personlig assistans bedöms fortsätta att öka under 2021 och nämnden kompenseras för de ytterligare kostnader detta innebär. Nämnden erhåller även kompensation för nya platser i gruppboende LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) som beräknas stå klara vid årsskiftet 2022 samt för nya platser i serviceboende inom socialpsykiatri som beräknas stå klara i juni 2022.

I takt med de ökande volymerna inom externa placeringar och personlig assistans har det blivit kännbart för nämnden att vissa verksamhetskostnader inte ingått i det à-pris nämnden erhåller för denna målgrupp. Socialnämndens budgetram räknas upp med merparten av dessa kostnader. I samband med tilldelningen ges nämnden ett uppdrag att se över administrationen kring de externa placeringarna av barn och unga med avsikt att fastställa à-priserna till rätt nivå. Syftet är att nämndens budgetram i framtiden justeras per automatik vid ökade eller minskade volymer, precis som för övriga à-prisberäknade verksamheter.

Budgetramen justeras ner för ett treårigt projekt kring ett planeringscenter för individuell omsorg där ett arbetslag provat ut tekniska lösningar och lämpliga vårdalternativ inom äldreomsorgen. Justering görs även för den projektbudget som ursprungligen avsåg utveckling av vårdkedjan för barn och unga, ett projekt som genomförs i samarbete med barn- och utbildningsnämnden. Under 2020 ska ett förslag konkretiseras gällande organisation och ekonomiska förutsättningar för verksamhet kring tidiga, samordnade insatser för barn och unga vars hälsa riskerar att påverkas negativt. Justering görs också för en tillfällig utbildningsinsats för att säkerställa god kvalitet och kunskap i den palliativa vården.

Under 2020 återtog kommunen det särskilda boendet på Floragården samt delar av LSS-verksamheten som tidigare varit utlagd på privata utförare. Kompensationen under 2021 avser att uppnå helårskompensation för de ökade kostnader som återtagandet medfört. De ökade kostnaderna antas, vid oförändrade förutsättningar i övriga kommuner, innebära att Falkenbergs bidrag i form av LSS-utjämning kommer att öka. Den förväntade effekten kommer, på grund av eftersläpning i systemet, först 2022 och är budgeterad centralt.

Under 2020 startas en träffpunkt upp i anknytning till de nya lägenheterna med trygghetsboende plus i Ullared som finansieras med hjälp av statsbidrag. När detta statsbidrag inte längre finns att tillgå ska frågan om finansiering åter lyftas.

Nämndens budgetram justeras för lägre kostnader till följd av nya upphandlingar inom vissa särskilda boenden, grupp- och serviceboende samt daglig verksamhet. En minskning av ramen görs också för att Falkenberg, tillsammans med övriga Hallands kommuner, drar sig ur den överenskommelse kring en länsövergripande beroendeenhet som skulle samfinansierats av kommunerna tillsammans med regionen.

Det sker en överföring av budget för e-hälsa från kommunstyrelsen. Socialnämndens budgetram justeras vidare för uppräknig av köp av verksamhet samt retroaktiv kompensation för personalomkostnadspålägg till följd av återtagande av verksamhet.

Socialnämndens budgetram justeras vidare för effekt av verksamhetsöversyn samt lägre måltidspris till följd av verksamhetsöversyn på servicenämndens kost- och städenhet. Budgetramen justeras även för en minskad ambitionsnivå kring adminis-

tration, utredning och övrig förvaltning. Dessa verksamhetsöversyner ska i möjligaste mån inte leda till effektiviseringar som påverkar personaltätheten i omsorgen. Justeringar görs också för förändrade lokal- och kapitalkostnader.

Socialnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Administration	130 731	-3 600		
Falkenbergs egenregi	359 690	48 070	7 773	1 994
Myndighetsavdelningen	467 272	875	14 486	12 410
Ofördelad verksamhet		-3 486	534	3 504
Summa exkl. försörjningsstöd	957 693	41 859	22 793	17 908
Budgetram exkl. försörjningsstöd	957 693	999 552	1 022 345	1 040 253
Försörjningsstöd	30 000	30 000	30 000	30 000
Budgetram inkl. försörjningsstöd	987 693	1 029 552	1 052 345	1 070 253

Socialnämndens förvaltningsorganisation består av administration och två operativa avdelningar (Falkenbergs egenregi och myndighetsavdelning).

Administration består av staben som främst agerar som stödfunktion till förvaltningens samtliga enheter.

Falkenbergs egenregi är socialförvaltningens utförare. Här finns samtlig verksamhet som utförs i kommunal regi inom äldreomsorg, hemsjukvård, öppenvård, socialpsykiatri och personlig assistans. Hit överförs budget för de insatser som myndighetsavdelningen beställer.

Myndighetsavdelning är socialförvaltningens beställarenhet. Här finns budget för samtlig myndighetsutövning såsom biståndshandläggare, försörjningsstödshandläggare, LSS-handläggare och socialsekreterare. Vidare landar den budget här som kommunens centrala organisation tilldelar socialnämnden för volymer enligt socialnämndens volym- och resursfördelning. Volym- och resursfördelningen (se tabell socialnämndens volym- och resursfördelning) rymmer volymer för både externa och kommunala utförare. Allteftersom myndighetsavdelningen beställer insatser av Falkenbergs egenregi och externa utförare kompenseras dessa för de beställda insatserna.

Socialnämnden

Förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
Administration			
Justering av projektbudget för planeringscenter för individuell omsorg	-3 600		
Falkenbergs egenregi			
Volymförändring särskilt boende	22 219	-9 525	
Volymförändring särskilt boende, entreprenad	-25 844		
Volymförändring särskilt boende, Dals ängar	32 697	11 137	
Volymförändring trygghetsboende plus	4 287		
Volymförändring servicebostad LSS, entreprenad	-565		
Volymförändring servicebostad socialpsykiatri		2 737	1 994
Volymförändring gruppboende LSS		5 096	
Trygghetsboende plus/effekt av lägre kostnader i särskilt boende		-1 672	
Återtagande av LSS-verksamhet	11 751		
Återtagande av särskilt boende	3 714		
Justering kompetensutveckling, palliativ vård för vård- och omsorgspersonal	-1 000		
Höjning av personalomkostnadspålägg, retroaktiv kompensation	811		
Myndighetsavdelning			
Volymförändring hemtjänst	-13 062	11 806	11 242
Volymförändring larmverksamhet	-994	1 228	1 168
Volymförändring personlig assistans	2 155		
Volymförändring daglig verksamhet		1 452	
Volymförändring externa placeringar	11 976		
Lägre kostnader till följd av nya upphandlingar, särskilda boenden	-1 730		
Lägre kostnader till följd av nya upphandlingar, grupp- och servicebostäder LSS	-2 120		
Lägre kostnader till följd av nya upphandlingar, daglig verksamhet LSS	-1 450		
Justering à-pris externa placeringar och personlig assistans	6 400		
Justering projektbudget för att utveckla vårdkedjan för barn och unga	-300		
Ofördelat/övrigt			
Uppräkning köp av verksamhet	9 449	9 048	12 459
Avveckling beroendeenheten	-1 100		
Justering lokalkostnad	2 228		
Justering kapitalkostnader	-428	-115	-292
Överföring av budget för e-hälsa från kommunstyrelsen	1 609		
Minskad ambitionsnivå kring administration, utredning och övrig förvaltning	-700		
Minskade kostnader verksamhetsanpassning kostverksamhet	-296	-296	-296
Helårseffekt av effektivisering 2020	-6 537		
Effekt av verksamhetsöversyn	-7 710	-8 103	-8 367
Summa förändring	41 860	22 793	17 908

Socialnämndens volym- och resursfördelning

Volymmer samt à-priser	Budget 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Ordinärt boende				
Beställda hemtjänsttimmar	284 893	261 610	282 213	301 430
À-pris per hemtjänsttimma, kr		561	573	585
Summa volymförändring, kr		-13 061 763	11 805 519	11 241 945
Antal larm i larmverksamhet Räddningstjänst Väst	41 300	38 777	41 831	44 679
À-pris per larm, kr		394	402	410
Summa volymförändring, kr		-994 062	1 227 708	1 167 680
Antal timmar för boendestöd socialpsykiatri	9 347	9 347	9 347	9 347
À-pris per timma för boendestöd socialpsykiatri, kr		561	573	585
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Antal ärenden boendestöd IFO	70	70	70	70
À-pris per ärende boendestöd IFO, kr		74 580	76 206	77 776
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Antal timmar för personlig assistans	199 587	206 564	206 564	206 564
À-pris per timma för personlig assistans, kr		308,9	313,5	318,2
Summa volymförändring, kr		2 155 195	0	0
Summa volymförändring ordinärt boende, kr		-11 900 630	13 033 227	12 409 625
Bostad med särskild service				
Antal platser i särskilt boende demens	198	231	229	229
À-pris per plats i särskilt boende demens, kr		658 332	671 891	684 983
Summa volymförändring, kr		22 218 705	-1 511 755	0
Antal platser i särskilt boende demens, entreprenad	59	52	52	52
À-pris per plats i särskilt boende demens, kr		658 332	671 891	684 983
Summa volymförändring, kr		-4 443 741	0	0
Antal platser i särskilt boende	126	126	113	113
À-pris per plats i särskilt boende, kr		615 825	628 457	640 654
Summa volymförändring, kr		0	-8 012 827	0
Antal platser i särskilt boende, entreprenad	135	97	97	97
À-pris per plats i särskilt boende entreprenad, kr		559 477	570 881	581 892
Summa volymförändring, kr		-21 399 995	0	0
Antal platser i särskilt boende, Dals Ängar		45	60	60
À-pris per plats i särskilt boende Dals Ängar, kr		726 597	742 437	757 731
Summa volymförändring, kr		32 696 865	11 136 555	0
Antal platser i trygghetsboende plus	4	14	14	14
À-pris per plats i trygghetsboende plus, kr		428 657	437 208	445 466
Summa volymförändring, kr		4 286 570	0	0
Antal platser i servicebostad LSS	56	56	56	56
À-pris per plats i servicebostad LSS, kr		722 307	737 431	752 035
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Antal platser i servicebostad, LSS entreprenad	15	14	14	14
À-pris per plats i servicebostad LSS entreprenad, kr		564 994	576 689	587 981
Summa volymförändring, kr		-564 994	0	0
Antal platser i gruppboende LSS	54	54	58	58
À-pris per plats i gruppboende LSS, kr		1 247 345	1 273 915	1 299 570
Summa volymförändring, kr		0	5 095 660	0

Socialnämndens volym- och resursfördelning, fortsättning

Volymerna samt à-priser	Budget 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Antal platser i gruppboende LSS, entreprenad	5	5	5	5
À-pris per plats i gruppboende LSS, entreprenad, kr		1 090 042	1 113 182	1 135 526
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Antal platser i serviceboende socialpsykiatri	18	18	21	23
À-pris per plats i serviceboende socialpsykiatri, kr		918 823	938 232	956 971
Summa volymförändring, kr		0	2 736 510	1 993 690
Antal platser i serviceboende socialpsykiatri, entreprenad	0	0	0	0
À-pris per plats i serviceboende socialpsykiatri, entreprenad, kr		917 179	936 450	955 153
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Antal platser i stödboende missbruk	15	15	15	15
À-pris per plats i stödboende missbruk, kr		564 994	576 689	587 981
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Antal platser i stödboende missbruk, entreprenad	12	12	12	12
À-pris per plats i stödboende missbruk, entreprenad, kr		289 867	296 186	302 288
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring bostad med särskild service, kr		32 793 410	9 444 144	1 993 690
Daglig verksamhet				
Antal ärenden i daglig verksamhet	217	217	221	221
À-pris per ärende i daglig verksamhet, kr		355 975	363 096	369 971
Summa volymförändring, kr		0	1 452 384	0
Antal ärenden i daglig verksamhet socialpsykiatri	20	20	20	20
À-pris per ärende i daglig verksamhet socialpsykiatri, kr		79 497	81 064	82 577
Summa volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring daglig verksamhet, kr		0	1 452 384	0
Externa placeringar				
Antal dygn i externa placeringar barn och unga	3 490	4 797	4 797	4 797
À-pris per dygn barn och unga, kr		3 581	3 659	3 734
Summa volymförändring, kr		4 680 367	0	0
Antal dygn i externa placeringar vuxna med missbruksproblematik	464	2 592	2 592	2 592
À-pris per dygn vuxna med missbruksproblematik, kr		2 268	2 318	2 365
Summa volymförändring, kr		4 826 304	0	0
Antal dygn i externa placeringar socialpsykiatri	2 555	2 160	2 160	2 160
À-pris per dygn socialpsykiatri, kr		1 780	1 819	1 856
Summa volymförändring, kr		-703 100	0	0
Antal dygn familjehemsplaceringar	22 473	25 244	25 244	25 244
À-pris per dygn familjehemsplacering, kr		1 145	1 170	1 194
Summa volymförändring, kr		3 172 795	0	0
Summa volymförändring externa placeringar, kr		11 976 366	0	0
Summa volymförändring socialnämnden, kr		32 869 146	23 929 755	14 403 315

Kultur-, fritids- och tekniknämnden

Kultur-, fritids- och tekniknämnden är en ny nämnd från 1 januari 2019. I nämnden ryms merparten av de verksamheter som tidigare legat under kultur- och fritidsnämnden och tekniska nämnden.

Kultur-, fritids- och tekniknämndens budget justeras årligen med volymförändringar avseende tillkommande driftskostnader för nya skötselytor till följd av investeringar och exploateringar.

I samband med att ombyggnaden av gymnasiet slutförs avetableras ett antal tillfälliga paviljonger. Medel för detta avsätts 2021. Under 2022 minskas denna post med både 2021 års tilldelning och den kvarstående tilldelningen från 2019.

Från 2021 införs p-skiva i centrum. Från och med 2021 permanentas den tidigare satsningen på landsbygden, som hittills har omprövats varje år. För införande av digital teknik i nya stadsbiblioteket satsas medel under 2020 och 2021. För att sköta de gemensamma utrymmena i Argus tilldelades

nämnden medel för tillkommande driftskostnader inför 2020, dessa utökas med medel för helårseffekt 2021, samt en extra utökning då summan i 2020 års budget var för lågt beräknad. Budgetramen justeras ned för de tillfälliga medel som nämnden tilldelades under 2020 som hänför sig till öppnandet av Argus och flytt av stadsbiblioteket. Under planperioden ska gatubelysningen succesivt bytas ut till LED-armaturer, vilket minskar driftskostnaderna. Under 2020 tilldelades ett engångsanslag för att kunna genomföra EM för F17. I budgeten för 2021 justeras denna tilldelning ned.

Under planperioden beviljas Falkenbergs brukshundsklubb föreningslån med 0,4 mnkr. Medel avsätts centralt för den räntesubvention som kommunen ger vid föreningslån och tilldelas nämnden så snart lånet är lyft.

Nämndens budgetram justeras för effekt av verksamhetsöversyn samt en minskad ambitionsnivå kring administration, utredning och övrig förvaltning. Ramen justeras vidare för övriga förändringar av kapitalkostnader, lokalkostnader med mera.

Kultur-, fritids- och tekniknämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Politisk verksamhet	920			
Ledning och centralt stöd	22 755			
Fastighetsförvaltning	11 351	2 976	-4 550	
Ungdom och civilsamhälle	41 196	458		
Kultur	27 904	-250		
Fritid och offentlig miljö	95 066	1 950	-150	
Ofördelad verksamhet		3 047	-5 860	-5 935
Summa	199 192	8 181	-10 560	-5 935
Budgetram	199 192	207 373	196 813	190 878

Kultur-, fritids- och tekniknämnden

Förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
Fastighetsförvaltning			
Avetablering av paviljonger	4 100	-4 550	
Justering internhyressystem	-1 124	-2 571	-1 718
Ungdom och civilsamhälle			
Driftskostnader Argus	558		
Justering invigning Argus	-100		
Kultur			
Digital teknik i nya stadsbiblioteket	300		
Justering media i nya stadsbiblioteket	-250		
Justering flytt av stadsbiblioteket	-300		
Fritid och offentlig miljö			
Införande av p-skiva	2 850		
Justering F17 EM 2020	-750		
Gatubelysning utbyte till LED	-150	-150	
Ofördelat/övrigt			
Volymförändringar (drift och skötsel nya områden)	2 695	330	170
Driftskostnader investeringar	135		
Justering lokalkostnad	7 455		
Justering kapitalkostnader	-2 129	-958	-1 765
Effekt av verksamhetsöversyn	-2 609	-2 661	-2 622
Minskad ambitionsnivå kring administration, utredning och övrig förvaltning	-2 500		
Summa förändring	8 181	-10 560	-5 935

Servicenämnden

Servicenämndens budgettram utökas för en ny upphandling av IT-service samt ökade licenskostnader på IT-enheten. Samtliga nämnder får sin budgettram justerad för effekter av verksamhetsöversyn. För servicenämnden sker merparten av dessa effekter inom kostverksamheten vars verksamhet är intäktsfinansierad via måltidspriset från socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden. Effekten av de lägre kostnaderna fångas således upp i ramen hos beställande nämnder.

Servicenämnden ska även genomföra en översyn av strukturen gällande tillagningskök, mottagningskök respektive serveringskök på de mindre förskolorna. Effekten av detta syns genom sänkt måltidspris och fångas upp i ramen hos barn- och utbildningsnämnden, som även får tilldelning i sin budget för omställningskostnader till följd av detta. Servicenämndens budgettram justeras även för förändringar av lokal- och kapitalkostnader.

Servicenämndens budgettram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Nämnds och styrelseverksamhet	884			
Kost och städverksamhet	-163			
Kontaktcenter/internservice	8 733			
IT-verksamhet	21 469	1 110		
Upphandlingsverksamhet	2 249			
Ofördelad verksamhet		-692	-703	-613
Summa	33 172	418	-703	-613
Budgettram	33 172	33 590	32 887	32 274

Servicenämnden

Förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
IT-verksamhet			
Ny upphandling av IT-service, helårseffekt	110		
Ökade licenskostnader IT	1000		
Ofördelat/övrigt			
Justering lokalkostnad	9		
Justering kapitalkostnader	-378	-372	-285
Effekt av översyn kostverksamhet	1 232	1 232	1 232
Effekt av översyn kostverksamhet, intäkt från nämnderna	-1 232	-1 232	-1 232
Strukturförändringar kök mindre förskolor	3 000		
Strukturförändringar kök mindre förskolor, intäkt från BUN	-3 000		
Effekt av verksamhetsöversyn	-323	-331	-328
Summa förändring	418	-703	-613

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgettram justeras för effekt av verksamhetsöversyn samt förändringar av lokalkostnader. I övrigt är ramen oförändrad.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgettram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Nämnd- och styrelseverksamhet	725			
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	8 472			
Ofördelad verksamhet		-197	-95	-97
Summa	9 197	-197	-95	-97
Budgettram	9 197	9 000	8 905	8 808

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
Ofördelat/övrigt			
Justering lokalkostnad	-7		
Effekt av verksamhetsöversyn	-190	-95	-97
Summa förändring	-197	-95	-97

Bygglövsnämnden

Bygglövsnämndens budgetram justeras för effekt av verksamhetsöversyn. I övrigt är ramen oförändrad.

Bygglövsnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Nämnd- och styrelseverksamhet	355			
Bygglövsverksamhet	1 451			
Bostadsanpassning	5 148			
Ofördelad verksamhet		-140	-68	-68
Summa	6 954	-140	-68	-68
Budgetram	6 954	6 814	6 746	6 678

Bygglövsnämnden

Förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
Ofördelat/övrigt			
Effekt av verksamhetsöversyn	-140	-68	-68
Summa förändring	-140	-68	-68

Överförmyndarnämnden

Tillsammans med Varberg har Falkenberg en gemensam överförmyndarnämnd. Enligt överenskommen budget med Varbergs kommun ska nämnden genomföra en verksamhetsanpassning med 1 % av budgetramen varje år under planperioden. Tilldelning av budget görs för prisuppräkning och löneuppräkning. Justering görs för tillfälliga poster.

Överförmyndarnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Nämnd- och styrelseverksamhet	291			
Överförmyndarverksamhet	3 447	-160		
Ofördelad verksamhet		62	66	68
Summa	3 738	-98	66	68
Budgetram	3 738	3 640	3 706	3 774

Överförmyndarnämnden

Förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
System- och supportkostnader	-160		
Löneökning och prisuppräkning	96	99	102
Effekt av verksamhetsöversyn	-37	-36	-37
Summa förändring	-101	63	65

Revisionen

Revisionens budgetram justeras ned med föregående års tillfälliga post för upphandling av sakkunnigt biträde. Revisionens ram justeras också för verksamhetsöversyn och ändrade lokalkostnader.

Revisionens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2020	Förändring 2021	Förändring 2022	Förändring 2023
Revision	1 678	-45	-16	-16
Summa	1 678	-45	-16	-16
Budgetram	1 678	1 633	1 617	1 601

Revisionen

Förändringar per år, tkr	2021	2022	2023
Ofördelat/övrigt			
Justering upphandling sakkunnigt biträde	-25		
Justering lokalkostnad	-3		
Effekt av verksamhetsöversyn	-17	-16	-16
Summa förändring	-45	-16	-16

Balansbudget

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar	2 544,3	2 942,4	2 995,6	3 159,6	3 308,4	3 428,2
Finansiella anläggningstillgångar	2 152,2	2 413,5	2 376,4	2 625,6	3 013,4	3 283,1
Summa anläggningstillgångar	4 696,5	5 355,9	5 372,0	5 785,2	6 321,8	6 711,3
Omsättningstillgångar						
Lager	161,7	197,2	137,6	131,6	136,6	136,6
Fordringar	234,6	213,2	231,0	234,5	238,0	241,6
Kassa och bank	31,4	0,0	23,9	0,0	24,6	19,2
Summa omsättningstillgångar	427,7	410,4	392,5	366,1	399,2	397,4
Summa tillgångar	5 124,2	5 766,3	5 764,5	6 151,3	6 721,0	7 108,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat	7,0	32,9	15,9	-14,4	23,1	32,2
Akkumulerad resultatutjämningsreserv	246,2	266,8	246,2	231,8	231,8	234,4
Övrigt eget kapital	1 472,7	1 468,6	1 479,7	1 510,0	1 495,6	1 516,1
Summa eget kapital	1 725,9	1 768,3	1 741,8	1 727,4	1 750,5	1 782,7
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	30,2	27,1	28,2	26,3	24,9	23,8
Övriga avsättningar	7,8	13,8	6,8	7,6	10,1	12,6
Summa avsättningar	38,0	40,9	35,0	33,9	35,0	36,4
Skulder						
Långfristiga skulder	2 722,6	3 320,2	3 374,6	3 746,8	4 298,5	4 666,7
Kortfristiga skulder	637,7	636,9	613,1	643,2	637,0	622,9
Summa skulder	3 360,3	3 957,1	3 987,7	4 390,0	4 935,5	5 289,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	5 124,2	5 766,3	5 764,5	6 151,3	6 721,0	7 108,7

Panter och ansvarsförbindelser

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Pensionsförpliktelse	752,6	729,3	703,1	683,2	664,4
Övrigt	229,7	230,5	233,0	233,0	233,0

Finansieringsbudget

Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	7,0	15,9	-14,4	23,1	32,2
Justeringar för avskrivningar	112,5	118,7	135,2	143,5	151,0
Justering för förändring av avsättningar	-6,9	-3,0	-1,1	1,1	1,4
Justering för övriga poster	-3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	109,3	131,6	119,7	167,7	184,6
Löpande verksamheten					
+/- Minskning/ökning lager	12,2	24,1	6,0	-5,0	0,0
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	-3,4	3,6	-3,5	-3,5	-3,6
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	-58,0	-24,6	30,1	-6,2	-14,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	60,1	134,7	152,3	153,0	166,9
Investeringsverksamheten					
Investeringar i fastigheter och inventarier	-369,5	-570,0	-299,2	-292,3	-270,8
Försäljning av fastigheter och inventarier	5,5	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- Ökning/minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar	-449,0	-224,2	-249,2	-387,8	-269,7
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-813,0	-794,2	-548,4	-680,1	-540,5
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna långfristiga lån	800,2	656,0	391,1	555,7	372,2
Amortering långfristiga lån	-15,9	-4,0	-18,9	-4,0	-4,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	784,3	652,0	372,2	551,7	368,2
Årets kassaflöde	31,4	-7,5	-23,9	24,6	-5,4
Likvida medel vid årets början	0,0	31,4	23,9	0,0	24,6
Likvida medel vid årets slut	31,4	23,9	0,0	24,6	19,2
+/- Ökning/minskning av kassa och bank	-31,4	7,5	23,9	-24,6	5,4

Investeringsplan 2021-2025

Kommunen har under de senare åren haft en hög investeringstakt samt ett relativt lågt kassaflöde i verksamheten vilket inneburit en ökad upplåning. Investeringsplanen sträcker sig över fem år och investeringarna uppgår till 1 212 mnkr under den kommande planperioden. Det innebär att ytterligare lån måste tas upp för att finansiera investeringarna. Soliditeten kommer därför falla under det finansiella målet om 30 %. Av denna anledningen har flertalet nya investeringsförslag inte godkänts. Det har även gjorts anpassningar i tidigare beslutade investeringar. Under 2021-2023 har investeringarna minskat med 178 mnkr jämfört med föregående års budget.

Förskola, grundskola, gymnasium och vuxenutbildning

För satsningar inom förskola, grundskola, gymnasium och vuxenutbildning har 681,4 mnkr avsatts under planperioden. 2017 fastställde barn- och utbildningsnämnden ett långsiktigt lokalprogram som uppdateras regelbundet. Lokalprogrammet utgår från kommunens befolkningsprognos och att alla skolor ska organiseras så att de omfattar förskoleklass till årskurs 6 (F-6), alternativt förskoleklass till årskurs 9 (F-9). Detta lokalprogram ligger till grund för de investeringar som finns upptagna i investeringsplanen.

På nedre Tröingeberg planeras för en ny grundskola, Tröingeskolan, med årskurserna F-9 i fyra parallella årskurser. Hjortsbergsskolan och Långavekas skolan anpassas för ökat elevantal samt övergång till en F-6-organisation. Det finns även medel avsatt för att anpassa övriga F-5-skolor för att även kunna ta emot årskurs 6. Tångaskolans kök och matsal renoveras och utökas och det pågår ventilationsåtgärder samt en extra satsning på fastighetsunderhåll på kommunens grundskolor.

Under planperioden planeras byggnation av flera nya förskolor på olika ställen i kommunen. Detta för att möta ökat antal barn, men även för att möjliggöra minskade barngrupper. Förskolorna kommer att anpassas för 15 barn per grupp. Inom arenaområdet på Kristineslätt kommer Eldstadens förskola byggas. Förskolan kommer att ha åtta avdelningar och uppföras i ett plan. Nya förskolor planeras även vid Tångaskolan, i Vinberg och Tröingeberg.

Argus står klart 2020 och där ryms gymnasium, bibliotek och kulturskola. Hus 3, den del av gym-

nasieskolan som ligger bredvid Falkhallen, genomgår en omfattande renovering. I samband med detta kommer byggnaden byggas ut, för att även inrymma vuxenutbildning.

Utöver inventarier i samband med ny- eller tillbyggnad av lokaler, förfogar barn- och utbildningsnämnden över ett årligt anslag för bland annat verksamhetsanpassningar, inventarier och arbetsmiljöåtgärder.

Vård och omsorg

Inom socialnämndens område avsätts 13,5 mnkr till investeringar under planperioden. Utbyggnad av det särskilda boendet på Solhaga sker i Falkenbergs Bostads AB:s regi, och ger 45 nya platser 2020. Det uppförs även ett särskilt boende vid Dals Ängar med 60 platser. Boendet uppförs och drivs av extern aktör. Under perioden planeras för flytt och utökning av platser för servicebostad socialpsykiatri, även detta i Falkenbergs Bostads AB:s regi. Socialnämnden förfogar även över ett årligt anslag för inventarier, grundutrustning och hjälpmedel inom äldreomsorgen.

Kultur och fritid

För satsningar inom området för kultur och fritid är 45,7 mnkr avsatt under planperioden. En ny idrottshall i Glommen byggs och kommer stå färdig våren 2021. Under perioden 2020-2023 satsas medel på upprustning av lekplatser enligt kommunens program för utomhuslek. Det kommer ske ett utbyte av sjuka träd i Havsbadsallén och det finns medel avsatta för ett nytt mobilt bibliotek. Det finns även ett årligt anslag för investeringar i bland annat konst, maskiner och fordon, reinvesteringar i anläggningar och bibliotek, med mera.

Infrastrukturella investeringar

För infrastrukturella investeringar har totalt 191,9 mnkr avsatts under perioden 2021-2025. Medel sätts av för ombyggnad av delar av Holgersgatan och för iordningsställande av allmän platsmark inom detaljplanen för kvarteren vid Strandbaden. För att möta ett ökat behov av tillgänglighet och trafiksäkerhet i Kristineslättområdet, bland annat till följd av att en ny förskola byggs, budgeteras för en cirkulationsplats i korsningen Kristineslättallén och Skogsvägen. En cirkulationsplats och en gång- och cykelvägtunnel planeras utmed väg 767 mellan Arvidstorpsrondellen och Tångarondellen.

Det pågår en utbyggnad av Kattegattleden, en cykelled längs Hallandskusten, och gång- och cykelvägar planeras mellan Falkenberg och Ullared (sträckan Vinberg-Ljungby), en utbyggnad som sker i samarbete med Trafikverket. Det planeras en utbyggnad av cykelinfrastruktur i centrum enligt kommunens cykelstrategi och under 2022 görs en extra satsning på säkra skolvägar.

I planen finns medel avsatta för reparationer av kajerna i Falkenbergs och Glommens hamn. Det finns även ett årligt anslag gällande gator och vägar, gatubelysning, trafiksäkerhetshöjande åtgärder med mera.

Övriga investeringar

Under övriga investeringar redovisas bland annat årliga anslag för fastighetsunderhåll, IT-investeringar

och oförutsedda investeringar. En ny post i investeringsbudgeten är investeringar av gator, vägar och allmän platsmark inom exploateringsprojekt, till följd av nya redovisningsregler. Tidigare har dessa endast redovisats i exploateringsredovisningen.

I enlighet med Falkenbergs kommuns policy för medborgardialog ska kommunen vid beslut om budget peka ut minst ett projekt/investering där dialoger med medborgarna ska genomföras. I budget för 2020 beslutades att det skulle genomföras en medborgardialog angående området kring Lövestaviken. Eftersom medborgardialogen inte kan utföras fullt ut 2020 till följd av coronapandemin utses inget nytt projekt för 2021. Istället fortsätter arbetet med medborgardialog om området kring Lövestaviken även 2021.

Ansv. nämnd	Investeringsplan, tkr	Projekt budget	Prognos tom 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Barn och utbildning							
	Grundskola							
KFT	Tröingeskolan	335 000	2 000	7 000	100 000	140 000	86 000	
KFT	Hjortsbergsskolan, om/tillbyggnad	37 100	31 100	6 000				
KFT	Långavekaskolan, om/tillbyggnad	37 000	33 300	3 700				
KFT	Tångaskolan, ombyggnad kök och matsal	37 000	10 000	25 000	2 000			
KFT	Lokalanpassningar, F6-organisation	40 000	21 000	15 000	4 000			
KFT	Fastighetsunderhåll, grundskolor	52 100	41 900	5 000	5 200			
KFT	Ventilationsåtgärder, grundskolor	112 600	75 600	14 000	11 000	9 000	3 000	
	Förskola							
KFT	Eldstadens förskola	67 000	22 000	45 000				
KFT	Tånga förskola	46 000	5 500	25 500	15 000			
KFT	Vinbergs nya förskola	30 100				12 000	18 100	
KFT	Tröinge förskola	45 000						45 000
	Gymnasium och vuxenutbildning							
KFT	Argus, hus 3 och vuxenutbildningen	434 600	407 000	20 600	7 000			
	Övrigt inom barn och utbildning							
BUN	Investeringar barn- och utbildningsnämnden, årligt anslag			6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
BUN	Inventarier, skolor och förskolor	24 400		9 000	5 700		6 200	3 500
SVN	Inventarier, kök i skolor och förskolor	2 400		900	600		900	
BUN	Upprustning träslöjdssalar	1 000	500	500				
	Summa barn och utbildning			183 200	156 500	167 000	120 200	54 500
	Vård och omsorg							
SVN	Inventarier kök Dals Ängars äldreboende	300		300				
SN	Lyftmotorer Dals ängars äldreboende	700		700				
SN	Investeringar socialnämnden, årligt anslag			2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Summa vård och omsorg			3 500	2 500	2 500	2 500	2 500

Budget 2021

Ansv. nämnd	Investeringsplan, tkr	Projekt budget	Prognos tom 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Kultur och fritid							
KFT	Glommens idrottshall	37 900	34 900	3 000				
KFT	Upprustning av lekplatser	13 000	7 000	2 000	2 000	2 000		
KFT	Havsbadshallén, utbyte träd	1 200		1 200				
KFT	Mobilt biblioteksfordon, utbyte	5 500			5 500			
KFT	Investeringar kultur och fritid, årligt anslag			6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
	Summa kultur och fritid			12 200	13 500	8 000	6 000	6 000
	Infrastruktur							
	Gator, vägar och cirkulationsplatser							
KFT	Holgersgatan mellan Arvidstorpsvägen och Nygatan, omb	8 600	7 600	1 000				
KFT	Kv Strandbaden 3, utbyggnad allmän platsmark	25 700	10 300	15 400				
KFT	CPL Kristineslättshallén/Skogsvägen	8 000	5 000	3 000				
KFT	CPL och GC-tunnel väg 767/Petters väg/Kanslistvägen	17 000		1 000	1 000	1 000	10 000	4 000
	Gång- och cykelvägar							
KFT	Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	33 100	17 100	1 600	6 000			8 400
KFT	GC Falkenberg - Ullared (Vinberg -Bergagård)	15 900	3 000	7 000	5 900			
KFT	Utbyggn av GC-infrastruktur och cykelvägvisning i centrum	9 600	9 000	600				
KFT	Utbyggnad enligt cykelstrategi, säkra skolvägar	5 000			5 000			
KFT	Stabilisering av Ätrans strandbankar, förstudie	1 000	500	500				
	Övrigt inom infrastruktur							
KS	Falkenbergs hamn, underhåll kaj D	5 400				3 500	1 900	
KS	Falkenbergs hamn, underhåll kaj C och kaj V	1 100		1 100				
KS	Glommens hamn	7 700		2 900			4 800	
KFT	Investeringar infrastruktur, årligt anslag inkl beläggning			21 500	21 200	21 200	21 200	21 200
	Summa infrastruktur			55 600	39 100	25 700	37 900	33 600
	Övriga investeringar							
KFT	Dagvattendamm Glommen	1 200	700	500				
KFT	Krisplen/Biblioteksgatan	1 500		1 500				
KFT	Underhåll och hyresgästanpassning, fastigheter			1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
KFT	Fastighetsunderhåll, årligt anslag			23 000	23 000	23 000	23 000	23 000
KFT	Garantiarbeten fastigheter, årligt anslag			700	700	700	700	700
SVN	Kost- och städservice, årligt anslag			300	300	300	300	300
SVN	IT-investeringar, årligt anslag			1 400	900	1 900	900	900
KS	Kommunstyrelsen, oförutsedda investeringar			300	300	300	300	300
KFT	Kultur- fritids och tekniknämnd, oförutsedda investeringar			400	400	400	400	400
KS	Investeringar inom exploateringsprojekt	142 800		15 600	54 100	40 000	28 800	4 300
	Summa övriga investeringar			44 700	80 700	67 600	55 400	30 900
	Summa investeringar			299 200	292 300	270 800	222 000	127 500

Exploateringsverksamhet

Exploateringsverksamhetens syfte är att förädla kommunalt ägd mark, detaljplanlägga, bygga ut infrastruktur med mera, i syfte att kunna erbjuda färdiga tomter för bostads- och verksamhetsändamål både till marknaden och för kommunens eget behov. Inom exploateringsverksamheten ingår även strategiska förvärv, där det kan bli aktuellt att på lång sikt förädla fastigheten.

Under 2020 har ett antal strategiska förvärv genomförts som förbättrar kommunens möjligheter för den långsiktiga samhällsplaneringen. Mark har köpts in, där det på olika lång sikt är aktuellt med en förändrad markanvändning. Det pågår också en rad diskussioner, vilka kan leda till förvärv under kommande år.

Sedan 2019 pågår försäljning av småhustomter i området Stafsinge kyrkby. Inom Stafsinge kyrkby har det också genomförts en markanvisningstävling. Under 2021 beräknas etapp två av gator och grönområden att genomföras varigenom ytterligare cirka 60 småhustomter och ett antal radhustomter kommer att erbjudas till försäljning med start under 2021-2022. Under 2020 har enstaka småhustomter i inlandet sålts, samt ett antal tomter i Slättenområdet. Ett antal reservationer för verksamheter

har gjorts varav merparten vid motorvägsmotet. Mark- och exploateringsenheten driver totalt 44 olika exploateringsprojekt inom Falkenbergs kommun. I dagsläget planläggs mark både för bostäder och verksamheter på olika ställen i kommunen. Hjortsbergs centrum norra är ett projekt med flera inblandade markägare som aktörer. Syftet är att bygga bostäder, men också att lösa problem med korsande trafik över parkeringsplatser. En ny mot-tagningsstation ska säkra den framtida elförsörjningen. Planläggning pågår intill järnvägsstationen. Kommunen förvärvade under 2011 del av området Skrea Lyckan. I samband med detta fattade kommunen även beslut om att påbörja en detaljplan för området. Detaljplanen ska förhoppningsvis vara klar under 2021 varpå utbyggnad av infrastruktur ska påbörjas och att det blir möjligt med tomt-försäljningar under 2023-2024. Ny planläggning i Ullared ska möjliggöra för både bostäder och för verksamheter.

Planering pågår för en förändring av nuvarande detaljplan för ett nytt hotell vid motorvägsmotet och planändringen avser en högre hotellbyggnad. Förhoppningen är att detaljplanen ska få laga kraft under 2020 och att byggnation och försäljning ska kunna påbörjas under 2021-2022.

Exploateringsplan 2021-2025

Exploateringsplan 2021 - 2025, tkr	2021	2022	2023	2024	2025-
Prästaliden, Källtorp					
Utbetalningar	2 100				
Inbetalningar					
Nybyggarevägen, Morup					
Utbetalningar	1 000	4 600	800	1 000	
Inbetalningar					
Slättenvägen					
Utbetalningar					
Inbetalningar		-550		-550	
Skrea Lyckan					
Utbetalningar	600	12 200	7 100		3 500
Inbetalningar			-20 000	-10 000	-30 000
Skrea 2:39					
Utbetalningar					
Inbetalningar	-2 500				

Budget 2021

Exploateringsplan 2021 - 2025, tkr	2021	2022	2023	2024	2025-
Kv Bacchus					
Utbetalningar	1 350	5 800			
Inbetalningar	-2 000	-7 300	-2 000	-2 000	
Tånga Parkstad					
Utbetalningar	500	1 500	4 200		800
Inbetalningar				-5 000	-22 000
Stafsinge Kyrkby					
Utbetalningar		20 000	20 000	3 000	
Inbetalningar					
Hjortsberg Centrum					
Utbetalningar	50	50	50	4 050	
Inbetalningar					
Långaveka 4:1					
Utbetalningar	10 000			5 800	
Inbetalningar					
Motorn					
Utbetalningar	300	300	300	300	
Inbetalningar					
Strandbaden					
Utbetalningar					
Inbetalningar	-769	-769			
Hotell Vinbergsmotet					
Utbetalningar	50	100			
Inbetalningar			-6 000		
Tröinge 15:1 mottagningsstation					
Utbetalningar		4 000			
Inbetalningar		-10 000			
Ullared 6:3					
Utbetalningar	50	50	5 050	5 050	
Inbetalningar					
Tröinge 2:62					
Utbetalningar			3 000		
Inbetalningar					
Falkenbergsmotet, norra					
Utbetalningar					
Inbetalningar	-11 000	-11 000	-2 500	-2 500	
Vid Falkenberg Station					
Utbetalningar	650	5 550	50	50	
Inbetalningar		-3 480			-21 000
Falkenbergsmotet, södra					
Utbetalningar	300	300	300	10 000	
Inbetalningar					
Övriga					
Utbetalningar	580	1 610	110	110	
Inbetalningar	-3	-3	-3	-3	
Netto exploateringsverksamhet	1 258	22 958	10 457	9 307	-68 700
Varav investeringar	15 600	54 100	40 000	28 800	4 300

Finansiell analys

Resultat	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Årets resultat, mnkr	7,0	32,9	15,9	-14,4	23,1	32,2
Resultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	0,3	1,2	0,6	-0,5	0,8	1,1
Förändring av verksamhetens nettokostnader, %	6,1	2,5	4,5	3,2	2,2	2,7
Förändring av verksamhetens nettokostnader inkl finansnetto, %	6,7	2,8	4,8	3,2	2,2	3,1
Förändring av skatter och generella statsbidrag, %	4,4	3,8	5,1	2,1	3,6	3,4

Resultat

För planperioden tillförs medel till verksamheten för ökade volymer, löner, ambitionsökningar med mera. Beloppet inkluderar de ekonomiska effekterna av beslutade effektiviseringar och verksamhetsförändringar som under planperioden uppgår till 90,5 mnkr i form av minskade kostnader. Trots de vidtagna åtgärderna, blir budgeterad resultatandel negativ för 2021, 0,8 % för 2022 och 1,1 % för 2023. Detta innebär att det finansiella överskotts-målet om 2,0 % inte uppnås under något år under planperioden. Orsaken är att kostnadsökningstakten ökar mer än tillväxten av skatter och generella statsbidrag 2021. För 2022 och 2023 budgeteras en bättre balans mellan kostnader och intäkter. Emellertid är skatteintäkter och statsbidrag under planperioden budgeterade utifrån ett scenario. Av den anledningen är osäkerheten stor vad gäller intäkterna. Osäkerheten gällande budgeterade kostnader blir större senare i planperioden.

Orsaken till att det finns ett budgeterat underskott 2021 samt att det finansiella överskottsmålet inte nås något av åren i planperioden, är framförallt den konjunktur kollaps som coronapandemin orsakar under 2020. Både sysselsättningen och lönesummorna drabbas hårt, och därmed också skatteunderlaget. Den kraftigt sänkta tillväxten av skatteunderlaget under 2020 bär kommunen med sig till kommande år. Behovet av att sänka kostnaderna ökar då ytterligare för att komma ikapp det

tapp som den lägre tillväxten av skatteintäkterna genererat. Detta innebär en ytterligare utmaning då kommunen, i takt med en växande befolkning, står inför en demografiutmaning med stora investeringar som följd. Framförallt då andelen barn och unga samt äldre som ökar mer än andelen arbetsföra invånare.

Investeringar

Investeringsvolymen har under de senaste åren varit relativt hög. Enligt prognosen 2020 beräknas investeringarna uppgå till cirka 570 mnkr och investeringarna under planperioden 2021-2023 beräknas uppgå till totalt 862,3 mnkr. De senaste fem åren har dock endast i snitt 67 % av budgeterade investeringar genomförts.

Självfinansieringsgraden anger hur mycket av investeringarna som kan finansieras via eget kassaflöde. Kassaflödet beräknas genom att årets resultat justeras upp med årets avskrivningar, då dessa inte är likviditetspåverkande. Kommunens självfinansieringsgrad har historiskt sett varit hög, men började under 2018 sjunka till en lägre nivå. Under 2019 uppgick andelen till 32,6 % och enligt prognos 2020 kommer den sjunka ytterligare, till 23,6 %.

Under planperioden kommer självfinansieringsgraden succesivt öka igen från 40,4 % 2021 till 57,0 % 2022 och 67,7 % 2023. Anledningen till

Investeringar	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Investeringar, mnkr	369,5	629,5	570,0	299,2	292,3	270,8
Investeringsbidrag, mnkr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	32,6	30,4	23,6	40,4	57,0	67,7

att självfinansieringsgraden succesivt ökar under planperioden är att egna medel ökar samtidigt som investeringsnivån ligger på en jämn och betydligt lägre nivå än tidigare. Investeringarna under planperioden har budgeterats till mellan 270 mnkr och 300 mnkr per år.

Soliditet

Soliditeten visar hur mycket av tillgångarna (balansomslutningen) som finansierats via eget kapital och därmed betalningsförmågan på lång sikt. Ett av kommunens finansiella mål är att soliditeten ska uppgå till 30 %. För att få en mer rättvisande bild har soliditetsberäkningen justerats genom att de förmedlade lånen till dotterbolagen exkluderats samt att pensionskulden, vilken redovisas som ansvarsförbindelse, har inkluderats och minskat eget kapital. Soliditeten har tidigare legat på 30 % eller högre, men uppgår enligt prognosen 2020 till 27,5 % och kommer ligga på den nivån under planperioden.

Förändringen av soliditeten beror i huvudsak på två delar. Den ena är att det egna kassaflödet inte räcker till för att finansiera investeringarna vilket innebär nya externa lån. Detta i sin tur försämrar soliditeten då balansomslutningen ökar. Det andra är pensionsåtagandet före 1998, vilket redovisas som ansvarsförbindelse och reducerar eget kapital i soliditetsberäkningen. Denna skuld minskar varje år vilket ger en positiv effekt på soliditeten. De stora

investeringarna och den ökade skuldsättningen är större än ökningen av eget kapital, vilket minskar soliditeten under planperioden.

Likviditet

Kassalikviditeten visar betalningsförmågan på kort sikt och förmågan att betala kortfristiga skulder. Den har av strategiska skäl varit låg sedan 2017 på grund av det rådande ränteläget med negativa räntor. Det har då varit mer förmånligt att utnyttja checkräkningskrediten istället för att uppta nya banklån. Från 2020 är räntenivån inte längre negativ. Detta ändrar incitamentet att utnyttja checkräkningen istället för att uppta nya banklån. Dock är strävan att ligga på så låg likviditet som möjligt då det inte heller utgår någon avkastning på de medel som finns på kommunens bankkonton. Därför kommer likviditeten pendla i nivåerna mellan 0,0 % och 3,9 % under planperioden.

Kommunalskatt

År 2008 höjdes skatten med 82 öre och 2012 genomfördes en skatteväxling med Regionen om 20 öre i samband med att ansvaret för kollektivtrafik övergick till dem. Efter detta har skattesatsen varit oförändrad. Falkenbergs kommun och övriga kommuner i Sverige står inför stora demografiska utmaningar, med en allt högre andel äldre och yngre invånare, samtidigt med en lägre andel i arbetsför ålder. Detta kommer att påverka kommunens ekonomi i framtiden.

Soliditet	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Soliditeten inkl. pensionsförpliktelsen, exkl. förmedlade lån, %	30,2	28,7	27,5	26,9	26,8	27,3

Likviditet	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Kassalikviditet, %	4,9	0,0	3,9	0,0	3,9	3,1

Kommunalskatt	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Falkenbergs kommun, %	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10
Halland, %	20,96	-	-	-	-	-
Riket, %	20,72	-	-	-	-	-
Region Halland, %	11,40	-	-	-	-	-

Räntor och lån	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Genomsnittsränta kommunens lån, inkl. swapar, %	1,17	1,54	-	1,22	1,18	1,30
Lånevolym kommunens lån, mnkr	752,8	1 023,3	1 232,8	1 367,9	1 528,6	1 623,8
Lånevolym förmedlade lån, mnkr	1 897,0	2 152,0	2 088,0	2 344,0	2 739,0	3 016,0

Rådande situation med coronapandemin förstärker behovet att genomföra de effektiviseringar som är planerade. Dock kommer de ökade kostnaderna till följd av pandemin till viss del kompenseras genom statliga bidrag. Demografiförändringarna, och stora investeringar som följd, samt de ökade kostnader till följd av den pågående pandemin, ställer krav på förändring och optimering av kommunens verksamheter. Falkenberg har haft effektiviseringar i alla verksamheter under de senaste åren och effektiviseringskrav samt ambitionssänkningar finns även under planperioden. Detta för att möta de demografiska utmaningarna och bibehålla nivån på kommunalskatten. Ingen skattehöjning är planerad under planperioden.

Räntor och lån

För att de kommunägda bolagen ska få bra räntevillkor agerar kommunen internbank åt dem. Utöver detta säkerställs lånens räntebindningstid genom ränteswapar. Räntan kan skilja mellan perioderna samt mellan bolagen och kommunen då dessa upptagits vid olika tillfällen och enligt de villkor som gällde vid avtalstecknandet.

De förmedlade lånen kommer att öka med 928 mnkr under planperioden och det är Falkenbergs Bostads AB och Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB som står för det största lånebehovet under denna period, 404 mnkr respektive 380 mnkr. Falkenberg Energi AB beräknas ha ett lånebehov

på 144 mnkr. Räntor och swapar, avseende de förmedlade lånen, påverkar inte kommunens ekonomi mer än att en borgensavgift tas ut av kommunen. Denna uppgår i budgeten till 0,45 %.

För kommunen beräknas räntan uppgå till 1,22 %, 1,18 % respektive 1,30 % under planperioden 2021-2023. Enligt prognosen kommer kommunen ha ett lånebehov på 480 mnkr under 2020 och under planperioden har kommunen ett lånebehov om ytterligare 391 mnkr, med tyngdpunkt på 2022. Det kraftigt ökade lånebehovet är en konsekvens av den investeringsnivå som planeras de närmsta tre åren. Det som inte finansieras via eget kassaflöde kommer att finansieras via lån.

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Kommunen har sedan tidigare ingått borgen med 225 mnkr för Falkenbergs Stadshus AB, som är ett helägt holdingbolag. Borgensåtagandet kommer vara oförändrat under planperioden. Kommunen har en ansvarsförbindelse avseende pensioner som uppstått före 1998 och som inte återfinns i balansräkningen. Denna ska enligt prognos uppgå till 729,3 mnkr i 2020 års bokslut och kommer minska med cirka 65 mnkr under planperioden. Förpliktelserna kommer succesivt minska till noll under de kommande 30 åren.

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Borgensåtaganden						
Falkenbergs Stadshus AB, mnkr	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0
Övriga bostadsföretag, mnkr	4,1	5,5	4,1	4,1	4,1	4,1
Övrigt, mnkr	0,6	0,9	0,6	0,6	0,6	0,6
Ansvarsförbindelse						
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt), mnkr	752,6	732,1	729,3	703,1	683,2	664,4
Övriga ansvarsförbindelser, mnkr	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

Bolagens budget

Falkenbergs Stadshus AB - Koncernen

Koncernens budgeterade resultat efter finansiella poster för 2021 uppgår till 95,2 mnkr. För åren 2022 och 2023 budgeteras resultatet efter finansiella poster till 48,8 mnkr respektive 43,6 mnkr.

Investeringarna för koncernen budgeteras till 509,5 mnkr år 2021, 634,5 mnkr år 2022 och 505,7 mnkr år 2023. Huvuddelen av investeringarna består av nyproduktion av bostäder, underhåll och utveckling av elnätet samt exploateringsinvesteringar. Sammanlagd investeringsvolym för koncernen beräknas uppgå till 1 649,7 mnkr under treårsperioden.

Falkenbergs Stadshus AB

Bolaget är moderbolag i koncernen och budgeterar ett resultat efter finansiella poster på 15,3 mnkr för 2021. För åren 2022 och 2023 budgeteras ett resultat efter finansiella poster till 4,7 mnkr för respektive år. I dessa resultat finns budgeterade utdelningar från Falkenberg Energi AB med 20 mnkr för 2021 och 9 mnkr för 2022 och 2023.

Falkenberg Energi AB

Bolaget budgeterar ett resultat efter finansiella poster på 22,0 mnkr för 2021. För åren 2022 och 2023 är de budgeterade resultaten efter finansiella poster 19,9 mnkr respektive 18,3 mnkr.

Det finns flera faktorer som kan påverka bolagets resultat, såsom konjunktur, väder och politiska beslut, till exempel avseende reglering av anvisningspris, elhandlarcentrisk modell och lagkrav på nya elmätare. Budgeten är även beroende av få elavbrott, bränslepriser, hög tillgänglighet på flispannor och konkurrenskraftiga el- och fjärrvärmepriser till kunder.

Den största påverkan på resultatet under kommande åren är den lagstadgade nya intäktsmodellen för elnät vilken på sikt kommer att ge sänkta elnätspriser till kund. Fjärrvärmens har en positiv resultatutveckling och alla större nybyggnationer i Falkenberg ansluts till fjärrvärmenätet. Fortsatt utbyggnad av fjärrvärme ger för kommunen den enskilt största positiva miljöpåverkan genom undanträngda koldioxidutsläpp på över 21 000 ton/år. Ett gediget arbete görs för att proaktivt förhindra nätkapacitetsbrist, öka leveranskvaliteten och genomföra dialog med kunder för att minska elförbrukningen på ett smart sätt. Klimatbokslutet

2019 visar att Falkenberg Energi AB redan idag, med bred marginal, klarar ett globalt 2-gradersmål.

15 000 elmätare är upphandlade och skall bytas ut. Pilotprojektet startar i slutet av 2020 och under 2021 vidtar installationerna i stor skala. För att säkerhetsställa trygghet, ekonomisk stabilitet och långsiktighet har bolaget uppdaterat en långtidsplan för elnät 2020-2036, fjärrvärmeplan 2020-2027, affärs-, verksamhets- och marknadsplan samt målandikatorer för 2020.

Nyckeltalet räntabilitet på totalt kapital budgeteras till 4,4 % för 2021, 4,0 % för 2022 och 3,3 % för 2023, jämfört med ägardirektivet på 7,0 %. Soliditeten beräknas till 39,5 % för 2021, 36,8 % för 2022 och 33,4 % för 2023.

Falkenbergs Bostads AB

Bolaget budgeterar med ett resultat efter finansiella poster på 88,6 mnkr för 2021. För åren 2021 och 2022 är de budgeterade resultaten efter finansiella poster 42,9 mnkr respektive 39,2 mnkr.

Resultatutvecklingen försämras framöver. Bolagets ekonomi påverkas negativt av det eftersatta underhållet som genererar ROT-investeringsprojekt i delar av beståndet. För att hantera detta krävs i vissa fall ersättningsbostäder och evakueringsbostäder vilket genererar en högre nivå av tomma lägenheter i verksamheten.

Utvecklingen på intäktssidan förväntas följa trenden för 2021 med ökad intäktsvolym för tillkommande bostäder och en jämn hyresjustering på årsbasis motsvarande 1,5 %.

På kostnadssidan påverkas resultatet av ökande antal bostäder samt ett i övrigt åldrande bestånd där problematiken med ökat antal vattenskador och reparationer kommer bestå fram till underhållet är klart. I övrigt budgeteras inte för några större kostnadsökningar gällande de taxebundna kostnaderna utan de följer indexering. En stor påverkan på resultatet är de ökade avskrivningskostnaderna som aktiveras när investeringarna färdigställs. Ökningen av avskrivningskostnaderna täcks inte av motsvarande intäktsökningar vilket försämrar resultatet. Den beräknade räntenivån på nyupplåning beräknas till 2 %. Totalt beräknas räntekostnaderna uppgå till 36,1 mnkr

inklusive nyupplåning och omläggning av swapar som löper ut.

Nyckeltalet räntabilitet på totalt kapital budgeteras till 5,6 % för 2021, 3,5 % för 2022 och 3,0 % för 2023, detta att jämföra med ägardirektivet på 3,0 %. Soliditeten beräknas till 23,9 % för 2021, 22,2 % för 2022 och 21,8 % för 2023.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget budgeterar ett negativt resultat efter finansiella poster på 0,2 mnkr för 2021. För åren 2022 och 2023 är de budgeterade resultaten efter finansiella poster 0,3 mnkr respektive 0,4 mnkr. Underskotten för VA-verksamheten och återvinnings- och avfallsverksamheten regleras delvis mot den skuld till respektive kollektiv som uppstått genom tidigare års överskott. Det budgeterade negativa resultatet på 0,2 mnkr avser övriga verksamheter, fastigheter och industrirening.

Med hänsyn till nuvarande prognostiserade och budgeterade investeringar samt tillåten checkkredit förväntas bolaget under planperioden ha ett lånebehov för att klara de stora investeringar som planeras. Den totala investeringsbudgeten för bolaget uppgår till 205,8 mnkr 2021.

Destination Falkenberg AB

Bolaget budgeterar med ett negativt resultat efter finansiella poster på 10,5 mnkr för 2021. För åren 2022 och 2023 budgeteras negativa resultat efter finansiella poster till 10,0 mnkr för respektive år. Under 2021 kommer ett fortsatt arbete tillsammans med näringslivet ske, med ökat fokus på besöksnäringen. Detta görs på många olika sätt och i olika projekt. Bolaget fortsätter att driva verksamheten mot de strategiska målen att Falkenbergs kommun ska bli ännu mer attraktiv som besöksmål och vara en attraktiv kommun att bo, verka och leva i. Det innebär en fortsatt satsning på olika projekt som attraherar olika målgrupper. Utöver projektarbeten fortsätter arbetet med platsvarumärket som ska stärka Falkenbergs konkurrens- och attraktionskraft så att fler väljer att bo, besöka och driva sina företag i Falkenberg. Bolaget fortsätter även att ombesörja marknadsföringsbidrag till föreningar enligt uppdrag.

Falkenbergs Stadshus AB - Koncernen

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Rörelsens intäkter	687,0	698,7	687,5	764,2	733,3	761,7
Rörelsens kostnader	-495,0	-479,6	-485,1	-497,0	-506,4	-515,8
Avskrivningar	-97,0	-108,7	-107,1	-122,3	-128,0	-144,0
Rörelseresultat	95,0	110,4	95,3	144,9	98,9	101,9
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-41,0	-46,6	-46,2	-49,7	-50,1	-58,2
Resultat efter finansiella poster	54,0	63,8	49,1	95,2	48,8	43,7
Skattekostnad	-14,1	-17,1	-13,4	-22,7	-13,4	-13,0
Årets resultat	39,9	46,7	35,7	72,5	35,4	30,7
Investeringar	526,3	602,1	377,5	509,5	634,5	505,7
Soliditet	18,1%	17,5%	17,3%	18,0%	16,0%	15,0%
Balansomslutning	3 131,1	3 453,3	3 349,9	3 526,8	4 073,6	4 513,4

Falkenbergs Stadshus AB

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Rörelsens intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelsens kostnader	-0,4	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelseresultat	-0,4	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Intäkter från andelar i koncernföretag	20,0	20,0	20,0	20,0	9,0	9,0
Räntenetto	-5,3	-4,7	-4,5	-4,5	-4,0	-4,0
Resultat efter finansiella poster	14,3	15,2	15,2	15,3	4,7	4,7
Bokslutsdispositioner	5,7	4,8	4,8	4,7	4,3	4,3
Skattekostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	20,0	20,0	20,0	20,0	9,0	9,0
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soliditet	28,4%	27,1%	26,2%	21,9%	19,4%	18,2%
Balansomslutning	683,6	718,3	739,6	886,1	941,7	1 005,6

Falkenberg Energi AB

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Rörelsens intäkter	249,2	247,6	234,9	227,2	229,1	231,1
Rörelsens kostnader	-187,1	-185,8	-182,2	-180,8	-181,7	-183,0
Avskrivningar	-20,0	-21,4	-21,1	-23,9	-27,0	-29,3
Rörelseresultat	42,1	40,4	31,6	22,5	20,4	18,8
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-0,5	-0,5	-0,6	-0,5	-0,5	-0,5
Resultat efter finansiella poster	41,7	39,9	31,0	22,0	19,9	18,3
Bokslutsdispositioner	-14,7	-12,9	-5,5	3,3	-8,2	-6,8
Skattkostnad	-5,1	-5,2	-5,5	-5,3	-2,5	-2,4
Årets resultat	21,9	21,8	20,0	20,0	9,2	9,1
Investeringar	27,6	51,7	44,1	74,7	43,0	86,5
Soliditet	47,2%	59,1%	41,8%	39,5%	36,8%	33,4%
Balansomslutning	422,9	375,8	478,4	505,7	513,9	567,0

Falkenbergs Bostads AB

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Rörelsens intäkter	291,6	290,0	292,8	360,0	316,4	333,0
Rörelsens kostnader	-179,6	-161,8	-168,9	-174,9	-177,7	-182,9
Avskrivningar	-50,5	-53,4	-53,4	-60,4	-59,4	-68,4
Rörelseresultat	61,5	74,8	70,5	124,7	79,4	81,7
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-29,4	-34,9	-34,0	-36,1	-36,5	-42,5
Resultat efter finansiella poster	32,1	39,9	36,5	88,6	42,9	39,2
Bokslutsdispositioner	-28,4	-35,3	-36,1	-88,1	-42,1	-40,2
Skattkostnad	-3,6	-4,6	-2,6	-2,9	-3,3	-3,5
Årets resultat	0,2	0,0	-2,2	-2,4	-2,5	-4,5
Investeringar	401,6	369,7	170,0	228,5	280,0	179,5
Soliditet	23,8%	23,1%	23,9%	23,9%	22,2%	21,8%
Balansomslutning	2 118,8	2 292,2	2 195,0	2 466,9	2 773,1	2 924,9

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Rörelsens intäkter	174,5	191,6	189,8	209,8	218,3	229,1
Rörelsens kostnader	-145,0	-152,1	-153,2	-163,9	-167,7	-171,6
Avskrivningar	-25,3	-33,3	-32,4	-37,5	-41,3	-46,0
Rörelseresultat	4,2	6,2	4,2	8,5	9,3	11,5
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-5,8	-6,5	-7,1	-8,7	-9,0	-11,1
Resultat efter finansiella poster	-1,6	-0,3	-2,9	-0,2	0,3	0,4
Bokslutsdispositioner	1,6	0,0	2,9	0,2	-0,3	-0,4
Skattkostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	96,8	180,6	163,1	205,8	311,1	239,7
Soliditet	26,4%	24,8%	24,5%	29,6%	25,3%	22,3%
Balansomslutning	858,8	1 006,9	1 000,1	1 015,8	1 314,4	1 617,2

Destination Falkenberg AB

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Rörelsens intäkter	3,6	3,1	3,1	3,7	4,3	4,7
Rörelsens kostnader	-14,8	-13,3	-13,6	-13,7	-13,9	-14,3
Avskrivningar	-1,2	-0,7	-0,2	-0,4	-0,3	-0,3
Rörelseresultat	-12,4	-10,9	-10,7	-10,4	-9,9	-9,9
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Resultat efter finansiella poster	-12,5	-10,9	-10,8	-10,5	-10,0	-10,0
Bokslutsdispositioner	13,1	8,2	9,6	9,3	8,8	8,8
Skattkostnad	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	-2,7	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Investeringar	0,4	0,2	0,3	0,5	0,4	0,0
Soliditet	0,3%	0,3%	-10,6%	-21,4%	-33,8%	-46,6%
Balansomslutning	14,7	14,7	10,9	11,0	10,5	10,2

Sammanställd budget för koncernen Falkenbergs kommun

Resultaträkning, kommunkoncernen

Mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter och kostnader	-2282,7	-2313,6	-2382,9	-2389,0	-2481,8	-2532,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-210,5	-229,4	-225,8	-257,3	-271,5	-295,0
Verksamhetens nettokostnad	-2493,2	-2543,0	-2608,7	-2646,3	-2753,3	-2827,0
Skatteintäkter	1935,6	1981,6	1907,5	2002,5	2084,8	2180,7
Generella statsbidrag och utjämning	635,3	686,2	795,8	757,3	773,4	775,9
Verksamhetens resultat	77,7	124,8	94,6	113,5	104,9	129,6
Finansiella intäkter	3,9	0,3	0,5	0,1	0,1	0,1
Finansiella kostnader	-40,6	-48,4	-50,1	-52,8	-53,0	-62,9
Resultat efter finansiella poster	41,0	76,7	45,0	60,8	52,0	66,8
Uppskjuten skatt	-5,9	-7,0	-5,2	-14,5	-7,7	-7,0
Skatt på årets resultat	-8,2	-10,1	-8,2	-8,2	-5,7	-5,9
Årets resultat	26,9	59,6	31,6	38,1	38,6	53,9
Årets resultat exkl. jämförelse- störande poster	26,9	59,6	31,6	38,1	38,6	53,9

Balansräkning, kommunkoncernen

Tillgångar, mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	0,3	0,2	0,2	0,1	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar	5463,0	6237,5	6144,0	6565,7	7267,2	7800,9
Finansiella anläggningstillgångar	66,8	92,5	118,0	111,4	104,2	96,7
Summa anläggningstillgångar	5530,1	6330,2	6262,2	6677,2	7371,4	7897,6
Omsättningstillgångar						
Lager	166,4	206,3	142,3	134,4	139,2	139,0
Kortfristiga fordringar	308,8	224,9	300,7	329,9	297,8	249,3
Kassa och Bank	31,6	0,3	41,6	0,3	0,0	19,5
Summa omsättningstillgångar	506,8	431,5	484,6	464,6	437,0	407,8
Summa tillgångar	6036,9	6761,7	6746,8	7141,8	7808,4	8305,4

Eget kapital, avsättningar och skulder, mnkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Ram 2022	Plan 2023
Eget kapital						
Årets resultat	26,8	59,6	31,6	38,1	38,5	53,8
Ackumulerad resultatutjämningsreserv	246,2	0,0	0,0			
Övrigt eget kapital	1814,7	2100,1	2083,9	2118,0	2158,2	2196,6
Summa eget kapital	2087,7	2159,7	2115,5	2156,1	2196,7	2250,4
Avsättningar						
Pensioner och liknande förpliktelser	30,4	27,3	28,4	26,5	25,1	24,0
Övriga avsättningar	120,0	134,5	126,2	142,5	150,6	160,3
Summa avsättningar	150,4	161,8	154,6	169,0	175,7	184,3
Skulder						
Långfristiga skulder	3069,3	3646,3	3729,6	4034,4	4638,5	5095,4
Kortfristiga skulder	729,5	793,9	747,1	782,3	797,5	775,3
Summa skulder	3798,8	4440,2	4476,7	4816,7	5436,0	5870,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	6036,8	6761,7	6746,8	7141,8	7808,4	8305,4

Kontaktcenter: 0346-88 60 00
kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se



**Falkenbergs
kommun**