

T2

DELÅRSRAPPORT

2018



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Omvärldsanalys	4
Styrmodell	6
Vision och utvecklingsmål	6
Uppföljning enligt styrmodellen	7
Utvecklingsmål	7
Kritiska kvalitetsfaktorer	9
Uppdrag	14
Kommunen som arbetsgivare	16
Ekonomi	18
Balanskravsutredning	18
Finansiell analys med	18
Kommunens driftredovisning	22
Kommunens bolags driftredovisning	25
Skatte- och finansnetto	26
Investeringsredovisning	27
Samlad bild av god ekonomisk hushållning	29
Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar	30
Resultaträkning	31
Balansräkning	32
Kassaflödesanalys	33
Noter	34
Verksamhetens nyckeltal	38
Redovisningsprinciper	40

© Falkenbergs kommun
Produktionsansvarig: Rickard Nordén, redovisningschef
Grafisk formgivning: Fredrik Johansson
Foto: Hidvi Group AB om inget annat anges
Tryck: Kontorsservice, Falkenbergs kommun

Förvaltnings- berättelse



Omvärldsanalys

Ekonomiska förutsättningar

Stark konjunktur både i världen och i Sverige

Konjunkturen i Sverige är mycket stark; bnp i världen beräknas öka med kraftiga 3,9 procent i år och nästan lika mycket nästa år. Geopolitisk oro: Brexit kan komma att påverka den ekonomiska utvecklingen, liksom usa:s handelspolitik. Konflikthärddar i Mellanöstern, Asien och Afrika påverkar. Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt och ligger före eu i konjunkturcykeln. Här är högkonjunkturen påtaglig, och arbetskraftsbristen stor, främst inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är en starkt begränsande faktor för fortsatt stark tillväxt. Vi räknar med att skatteintäkterna i kommuner, landsting och regioner kommer att öka betydligt långsammare de kommande åren. Orsaken är främst att antalet arbetade timmar inte kommer att kunna fortsätta öka i samma takt som hittills.

Starka resultat i kommunsektorn

De snabbt ökande intäkterna från skatter, statsbidrag och reavinster gör att det ekonomiska resultatet under några år varit starkt i kommunerna. Det sammantagna resultatet ligger på 3 procent som andel av skatter och statsbidrag för de senaste tio åren. Men utvecklingen kommer inte att fortsätta som hittills. De kommande årens behovsökningar är av ett sådant slag att de inte bara kan mötas med resurstillskott. Det kommer också att krävas betydande effektiviseringar och nytänkande. Troligen en kombination av olika åtgärder, effektivisering, ny teknik, digitalisering etc.

Orosmoln i kommunernas ekonomi

Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt. Det innebär att kommunerna har använt mer pengar än de har fått in på den höga investeringstakten. Investeringarna år 2020 beräknas vara dubbelt så höga som 2008. Det har också lett till att kommunernas lån har ökat med 26 procent sedan 2012. Asyl- och flyktingmottagandet har också påverkan på kommunernas ekonomi och verksamheter. Gemensamt för alla kommuner är den osäkerhet som effekterna av flyktinginvandringen har på de kommande årens ekonomiska utveckling. Ytterligare en osäkerhet är vad som händer inom LSS-området. Även här har konsekvenserna varit olika mellan kommunerna. Lagstiftningen är otydlig och öppnar för olika tolkningar. Det kommer att dröja tills tidigast 2020 innan effekterna av den pågående lss-utredningen kan få genomslag.

Landsting och regioner har en avsevärt svårare situation

Landsting och regioner har redan påverkats mycket av den demografiska utvecklingen. Det sammantagna ekonomiska resultatet har understigit 1 procent som andel av skatter och statsbidrag under de senaste tio åren. Landstingssektorn har haft svårare än kommunerna att hålla tillbaka kostnadsökningstakten. Alla landsting och regioner, utom Stockholms läns landsting, har genomfört skattehöjningar de senaste åren. Det innebär att skattesatsen i snitt har ökat med 5 öre per år. Kostnaderna ökar trots att det pågår ständiga effektiviseringar inom hälso- och sjukvården

Framtidens välfärdsutmaningar

Välfärden har stora investerings- och rekryteringsbehov. De stora kullarna under 1940-talet gör att andelen äldre i befolkningen nu ökar. Genom höga födelsetal och invandring ökar dessutom andelen barn och unga. Infrastrukturen byggdes till stor del under 1960–1980-talen och står nu inför betydande restaurerings- och nybyggnadsbehov. 1990-talets ekonomiska kriser innebar låga skatteintäkter till kommuner och landsting, samtidigt som behoven ökade. Utrymmet för investeringar och underhåll minimerades och har därefter inte kommit upp till nödvändig nivå förrän på 2010-talet, efter finanskrisen. I kombination med ett stort mottagande av asylsökande, framförallt under 2015, bidrar detta till att de demografiskt betingade behoven och investeringsbehoven nu och under några år framöver kommer att vara mycket höga. Investeringarna i kommuner, landsting och regioner har ökat och kommer att ta ett allt större utrymme av resurserna. Behovet av att bygga för skolor, sjukhus och VA-system är mot den här bakgrunden stort, liksom att öka effektiviteten i nyttjandet av redan befintliga lokaler, exempelvis genom ny teknik. Bland annat behöver kommunerna bygga en bra bit över 1000 skolor och förskolor fram till 2021. Det är en ökning av det totala beståndet med mer än 10 procent. I och med konkurrensen om arbetskraft drar byggprocesserna allt längre ut på tiden och kostnaderna har ökat.

Stora rekryteringsutmaningar

Det höga demografiska trycket kommer främst från att antalet barn, unga och äldre ökar snabbt, samtidigt som andelen i arbetsför ålder ökar betydligt långsammare. Inom kommunerna syns det främst när det gäller bristen på pedagogisk personal, samhällsbyggnadsteknisk personal och socialsekreterare. På längre sikt bidrar invandringen positivt till sysselsättningen och utan invandring skulle arbetskraften minska de kommande

åren. Totalt sett kommer rekryteringsutmaningen att växa. Skulle kostnaderna och antalet anställda fortsätta öka i samma takt som nu, det vill säga snabbare än de demografiska behoven, skulle hela nettoökningen av arbetskraften fram till 2025 behöva gå till kommunsektorns verksamheter.

De historiska skeendena har skapat nytänkande

Den ekonomiska krisen under 1990-talet medförde, förutom tuffa rationaliseringar, också en medvetenhet och insikt om vikten av att förändra och effektivisera med fortsatt hög kvalitet. Inte minst gäller det för hälso- och sjukvården. Behovet av omställning uppstod parallellt med en teknisk utveckling som verkligen har gagnat svensk hälso- och sjukvård och patienter som får del av vården. Allt fler behandlingar sker med korta vårdtider eller i öppenvården, med allt bättre kvalitet. Därigenom har den avancerade vården förbättrats och antalet vårdplatser har kunnat minskas. Under den stora flyktinginvandringen 2014–2015 gjorde många kommuner fantastiska insatser för att klara av att ta emot alla asylsökande. Det bidrog dessutom till en ökad medvetenhet om hur våra styrsystem lokalt och nationellt fungerar, inte minst hur de statliga reglerna bidrar till att främja eller hämma utveckling och flexibilitet i välfärdsverksamheterna.

Framtidens uppdrag: Att klara kompetensförsörjningen och välfärdens kvalitet

Den första utmaningen i välfärden de kommande åren är att kunna rekrytera personal och den andra utmaningen är finansieringen. Tidigare har SKLs beräkningar baserats på att resurserna till välfärdsverksamheterna kommer att öka i samma takt som hittills. Den bedömning SKL

nu gör är att det inte kommer att vara möjligt med tanke på framtida kompetensförsörjningssituation. SKLs beräkningar utgår därför från att resurserna ökar i takt med den demografiska utvecklingen. Även ett oförändrat välfärdsåtagande ställer stora krav på kommuner, landsting och regioner. Det innebär att antalet sysselsatta behöver öka kraftigt kommande år. Fram till 2025 behöver antalet sysselsatta öka med 124 000 personer för att bibehålla dagens verksamhetsnivå. Den totala nettoökningen av sysselsättningen fram till 2025 beräknas vara cirka 207 000, varför kommuner, landsting och regioner skulle behöva rekrytera 60 procent av den ökade nettosysselsättningen. Skulle sysselsättningen fortsätta öka i samma takt som hittills skulle hela den tillkommande sysselsättningsökningen behöva ske i kommunsektorn. Det är inte realistiskt. Istället behöver produktiviteten i offentlig sektor, liksom i privat sektor, öka för att vi ska klara framtidens kompetensförsörjning. Finansieringen är naturligtvis också en utmaning. Inför de utmaningar vi har framför oss kommer det att krävas att kommuner, regioner och landsting bedriver verksamheten på ett helt annat sätt än i dag. Utvecklingen pågår redan i sektorn, men det kommer att krävas mer utveckling och förändring kommande år då förväntningarna på välfärden fortsätter att öka.

Styrmodell

Politisk viljeinriktning

Vision – Vi växer för en hållbar framtid!

Hållbarhet och tillväxt

Vi i Falkenbergs kommun vill verka för en hållbar tillväxt. Vi vill skapa goda förutsättningar för ett hållbart samhälle, såväl socialt, ekonomiskt och ekologiskt, samtidigt som vi jobbar för ökad attraktivitet och skapar lokala konkurrensfördelar i en global verklighet. För en fungerande framtid behöver hållbarhet och tillväxt gå hand i hand.

Hållbarhet

Vi i Falkenberg vill skapa förutsättningar för ett samhälle där alla kan ta del. En plats som inger trygghet, en plats för mångfald och inkludering, ett öppet och tolerant samhälle med ett väl fungerande och jämlikt välfärdssystem. Vi vill också skapa förutsättningar för en rättssäker och väl fungerande demokrati, där det ska kännas enkelt att både påverka och bidra. Ett samhälle som håller ihop blir mer hållbart.

Vi som kommun har i uppdrag att verka för en ansvarsstagande och god ekonomisk hushållning med tillräckliga resurser för att möta behov och efterfrågan, både på kort och på lång sikt. Vi ska förvalta och utveckla vår verksamhet och vår plats i balans mellan det vi vill och det vi måste.

Vi har medvetet valt en hög ambitionsnivå som miljökommun och vill vara ett gott föredöme genom att värna natur och miljö. Vi ska jobba för att minimera vår klimatpåverkan och stimulera utvecklingen av förnybar energiproduktion och innovativ miljöteknik. Vi är måna om att använda vår plats på rätt sätt, värna jordbruksmarken och öka medvetenheten om ekologiska samband. I vår vardag tänker vi klimatsmart, vi hushåller med våra resurser och förbrukar inte mer än vad vi behöver.

Tillväxt

För oss i Falkenberg är tillväxt inte bara kopplat till ekonomiska värden, utan även till livskvalitet. Som tillväxtkommun ska vi ta tillvara på den kompetens och kraft som finns hos våra invånare och företag och ge alla goda möjligheter att bidra till vår gemensamma vision.

Vi vill skapa en attraktiv plats för alla som bor, verkar och besöker oss. År 2030 vill vi vara minst 50 000 invånare. Vår ambition är att du som invånare ska känna

dig stolt över din kommun och det som erbjuds här. Vi vill att du ska leva ett gott liv. Det ska finnas tillgång till bra sysselsättning och god utbildning med möjligheter till en meningsfull fritid. Falkenberg ska vara en plats för kreativt utbyte, personlig utveckling och kulturell tillväxt.

I Falkenberg är vi måna om att vårda det goda näringslivsklimatet. Det ska vara lätt att starta, etablera och utveckla företag. Vi vill kunna erbjuda attraktiva boendemiljöer för alla och attraktiva bostadsorter i hela kommunen. Vi vill både kunna njuta av en levande stad och en modern landsbygd och verka för en förbättrad infrastruktur, både för ny teknik och för transporter.

I vårt uppdrag ingår att skapa förutsättningar för en väl fungerande och bra vardag för dig, ge en god samhällsservice och stötta dig som kommuninvånare i livets alla faser. Varje dag ska vi sträva efter att bli bättre och våga möta de krav och förväntningar som ställs på oss som en modern kommun och attraktiv arbetsgivare. I Falkenberg vill vi att alla ska lyckas.

Kritiska kvalitetsfaktorer för hållbar tillväxt

- Ekologisk hållbarhet
- Folkhälsa och trygghet
- Inkludering och inflytande
- Boende
- Infrastruktur
- Arbetsmarknad och näringsliv
- Utbildningsnivå
- Fritid
- Kommunikation

Kritiska kvalitetsfaktorer för en effektiv och hållbar organisation

- Ekonomi
- Kommunen som arbetsplats
- Service, bemötande och samverkan

Utvecklingsmål

- Falkenberg ska bli mer inkluderande.
- Fler bostäder och attraktiva boendemiljöer i hela kommunen med god kommunal service i livets alla skeden.
- Ett breddat och dynamiskt näringsliv i hela kommunen.
- Den ekologiska hållbarheten ska öka.

I följande avsnitt redovisas resultatet för de övergripande utvecklingsmålen och de kritiska kvalitetsfaktorerna.

Uppföljning enligt styrmodellen

Utvecklingsmål

Falkenberg ska bli mer inkluderande

Beskrivning av mål

För en hållbar tillväxt är det viktigt att alla känner sig inkluderade och behövda och får möjlighet att vara delaktiga i kommunens utveckling.

Falkenberg ska vara ett samhälle för alla, varje individ, vem man än är, ska ha lika värde och samma rättigheter och skyldigheter i samhället.

Utanförskapet och klyftorna i samhället ska minska genom minskad arbetslöshet, bättre integration, god folkhälsa, ökad jämlikhet och aktivt samhällsdeltagande.

Alla falkenbergare ska ha goda förutsättningar och möjlighet att leva ett tryggt och gott och liv.

Kommentar

Utanförskap och klyftor i samhället orsakar minskad tilltro till samhället i stort och skapar snarare segregation än integration. Arbetslösheten i Falkenberg i åldrarna 18-64 år är 6,7 % (2017) och har därmed minskat med 0,3 procentenheter sedan 2016. Jämför vi med riket som ligger på 6,1 % har Falkenberg något högre arbetslöshet (Kolada). Långtidsarbetslösheten för personer mellan 25-64 år har ökat något från 2,9 % 2015 till 3,2 % 2016. Utbildningsnivå är avgörande för hälsan då det är en social gradient. Dvs de med hög utbildningsnivå har i regel bättre hälsa än dem med medelhög och lägre utbildningsnivå. 2017 hade 30,8 % av kommunens invånare i åldrarna 25-64 år eftergymnasial utbildning jämfört med riket som ligger på 32,8 % (Kolada). Andelen elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet var 77,1 % (2017) vilket är något lägre än övriga i kommungruppen som visar på 80,1 % (Skolverket). Folkhälsan i Sverige är i ett internationellt perspektiv god och den utvecklas också positivt för de allra flesta. Utvecklingen skiljer sig dock mellan olika sociala grupper. För vissa grupper har utvecklingen gått långsammare eller stått stilla. Den självupplevda hälsan är svår att mäta men i senaste nationella undersökningen redovisas att 72 % av kvinnorna och 77 % av männen i Halland mellan 18-64 år skattar sin hälsa som bra eller mycket bra. Genom att använda ett nyckeltal för att någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd (d.v.s. andel % av befolkningen) sätts fokus på kommunens förmåga att stärka den enskildes förmåga att försörja sig själv. I Falkenbergs kommun är andelen hushåll som fått bistånd någon gång under året 3,6 % (2016) av befolkningen. Det är en förbättring jämfört med 2015 där 4,0 % av

befolkningen erhållit ekonomiskt bistånd. Delaktighet och inflytande är förutsättningar för människors hälsa, att känna att man har möjlighet och kan påverka sin livssituation. Att inte känna delaktighet och inflytande bidrar till utanförskap och maktlöshet, dessa faktorer är därför viktiga för folkhälsan. Valdeltagande är ett mått på social inkludering utifrån ett medborgar- och demokratiperspektiv, och högt valdeltagande anses vara positivt för den demokratiska legitimiteten. I Falkenberg var valdeltagandet i senaste valet (2014) 86,2 % jämfört med Varberg som hade 88,5 %.

Fler bostäder och attraktiva boendemiljöer i hela kommunen med god kommunal service i livets alla skeden

Beskrivning av mål

För en hållbar tillväxt i hela kommunen är attraktiva och hållbara boendemiljöer grundläggande.

I boendemiljöerna är god samhällsservice, hållbar infrastruktur, tilltalande utformning och fokus på social och ekologisk hållbarhet viktigt.

Planering och uppförande av nya boendemiljöer ska ske i balans mellan olika intressen. Miljöerna ska så långt möjligt bestå av olika boendeformer så att olika boendebehov kan tillgodoses. Planering av nya boendemiljöer ska utgå ifrån Översiktsplanens strategier.

Kommentar

Den politiska målsättningen är att Falkenbergs kommun ska växa till 50 000 invånare år 2030. De senaste åren har Falkenberg växt med ca 500 personer per år från att tidigare varit ca 300 personer per år. Detta ställer stora krav på den strategiska planeringen. Utbyggnad av kommunal service behöver gå i takt med nya bostäder samtidigt som vi måste planera vår kommun på ett hållbart sätt. Totalt har tre förfrågningar om att ta fram nya detaljplaner inkommit hittills under året. Det innebär att den stora mängden inkommande planbesked under 2016 och 2017 inte har fortsatt under 2018. Tre detaljplaner har hittills antagits under 2018 varav två i huvudsak har varit detaljplaner för att ändra planerna för att underlätta för att uppnå syftet med planen. En har möjliggjort bostäder (Ugglarp 3:3 m fl m fl). Ungefär 25 bostäder tillförs planreserven. Kommunen har sedan flera år tillbaka en väl tilltagen planreserv med klara byggrätter i färdiga detaljplaner som gör det möjligt att öka bostadsbyggandet. Planreserven per 2018-05-31 uppgick till 2532 bostäder. Siffran innebär 57 planerade bostäder per 1000 invånare, vilket är långt över genomsnittet i landet. En ändring av

befintlig detaljplan har antagits under första halvåret 2018. Kvarteret Krispeln med nya Kunskaps- och kulturcentrum innebär bättre kommunal service med ny gymnasieskola, bibliotek och kulturskola och grönyta i centrala Falkenberg. Arbetet med den nya fördjupade översiktsplanen för staden innebär bättre kunskaper inför ett slutligt ställningstagande om markanvändning. Det önskvärda resultatet, att de boendemiljöer som redan finns ska göras mer attraktiva, förutsätter aktiva åtgärder. Vissa åtgärder har genomförts, främst i centrala delarna av staden men även i andra tätorter. Där har vägföreningar kunnat förbättra miljön med stöd av kommunala medel.

Ett breddat och dynamiskt näringsliv i hela kommunen

Beskrivning av mål

Ett brett och dynamiskt näringsliv är viktigt för en hållbar tillväxt. Ett livskraftigt näringsliv med många olika branscher lockar en mångfald av människor som kan bidra till platsens utveckling.

Växande framtidsbranscher ställer krav på en hög innovationsnivå.

I takt med att näringslivet växer och utvecklas behövs medarbetare med kompetens som matchar företagens behov. Därför är en ökad utbildningsnivå bland invånarna viktigt för kommunen.

Kommentar

Tillväxten hos företagen är fortsatt god och de flesta branscher går för högttryck. Vi har fortsatt många förfrågningar om investeringar men tiden från förfrågan till avslut tenderar att bli längre. Anledningen är att företagen har fullt upp att leverera samt svårigheter att hitta byggare i en fortsatt het byggbransch. Signaler kommer om att konjunkturen kan ha nått sin kulmen. Bland annat har bostadsmarknaden sett en liten avmattning och då framförallt i storstadsregionerna. Utspel om införande av handelstullar från USA gentemot EU och Kina kan komma att påverka konjunkturen framöver. Det är mycket glädjande att vi ser en nedgång i arbetslösheten under första halvåret 2018. Enligt Arbetsförmedlingen har arbetslösheten (öppet arbetslösa och sökande i program) sjunkit från 6,7 % (juni 2017) till 6,1 % (juni 2018). Motsvarande siffra för hela landet är 6,8 %. Detta leder dock till ökade svårigheter att rekrytera personal. Gigeekonomin kommer på bred front och ställer den vanliga anställningen på sin spets. Fler väljer tillfälliga uppdrag före traditionell anställning. Enligt en undersökning från McKinsey som presenteras i NyTeknik (2017) är idag 20-30 % av arbetskraften globalt sysselsatt inom den så kallade gigeekonomin och detta måste alla organisationer anpassa sin kompetens

efter och bli mer flexibla. Utbildningsnivå sett till eftergymnasial utbildning visar på en fortsatt positiv utveckling och det är kvinnorna som står för merparten av ökning. Inflyttningen bidrar också till den positiva trenden.

Den ekologiska hållbarheten ska öka

Beskrivning av mål

I en hållbar tillväxt är den ekologiska hållbarheten grundläggande. Nuvarande och kommande generationer ska kunna leva ett fullgott liv med frisk luft, friskt vatten, begränsade klimatförändringar, säker mat och en giftfri omgivning.

Den biologiska mångfalden ska värnas för att säkra våra framtida behov.

I samhällsplanering och framtidsstrategier är den ekologiska hållbarheten ett centralt begrepp.

Kommentar

Transporter orsakar utsläpp och andra problem som hindrar flera av målen ovan. Ett utvecklingsarbete kring hållbara transporter pågår. I grunden är ambitionen att uppnå det nationella målet om fossiloberoende transportflotta 2030. Ett delmål är att kommunens egna fordon i princip ska vara fossilfria 2020. Laddinfrastruktur byggs ut både för den egna fordonsflottan och för publik laddning. Arbetet går dock långsamt framåt. Olika insatser för att få fler i Falkenbergs kommun att cykla, såväl boende som besökare, har genomförts under första halvåret och fler planeras. Inom Falkenbergs geografiska kommun produceras idag mer fossilfri el än vi själva förbrukar. Främst handlar det om vind- och vattenkraft, men också en mindre del fränsolenergi. Kommunens energi- och klimatrådgivning under året inriktad på solenergi samt att göra rådgivningen mer känd och erkänd för att få fler privatpersoner och företag att energieffektivisera. Andelen ekologisk mat i kommunens tillagningskök ökar och arbete för att minska matsvinn pågår. Riktlinjer för kemikaliesmarta forskolor för att skydda barnen från skadliga kemikalier håller på att tas fram. Kommunen har tagit initiativ till samverkan både internt och i Halland för att plastminimera samt öka andelen återvunnet och förnybar plast. Falkenbergs kommun stod bland annat värd för världsmiljödagen i juni tillsammans med Regionen, Länsstyrelsen och EMC då temat för dagen var "Plast – utveckling och avveckling". Olika insatser har också genomförts för att minska nedskräpning. Flera naturvårdsprojekt pågår, bland annat med stöd från kommunens natur- och miljöbidrag med syfte att öka den biologiska mångfalden. Många bra åtgärder pågår för att den ekologiska hållbarheten ska öka, men stort arbete kvarstår.

Kritiska kvalitetsfaktorer

Ekologisk hållbarhet Inte riktigt bra

Definition

Nuvarande och kommande generationer ska kunna leva ett fullgott liv med frisk luft, friskt vatten, begränsade klimatförändringar, säker mat och en giftfri omgivning.

Den biologiska mångfalden ska värnas för att säkra våra framtida behov.

Kommentar

Utvecklingen är förhållandevis god. Många bra saker görs redan för att öka den ekologiska hållbarheten, men mycket arbete kvarstår för att alla delar ska nå en god status. Kommunen är självförsörjande på klimatneutral el. Totalt produceras mer el från sol, vind och vatten inom kommunens gränser än vad som förbrukas. Energiförbrukningen inom den geografiska kommunen ligger däremot på medel bland Sveriges kommuner, varför fler åtgärder för energieffektivisering behövs. Flera av de indikatorer som följer upp kvalitetsfaktorn visar en positiv trend; det gäller till exempel andelen inköpta livsmedel och hur effektiv vår avfallshantering är. Inom dessa områden ligger vi runt eller strax över medel bland kommunerna. Andelen fossilfria fordon inom den kommunala verksamheten ökar stadigt. Falkenbergarna äger fler bilar än genomsnittet i Sverige och Halland och trenden visar att antalet körsträckor med bil ökar. Andelen fossilfria bilar ökar långsamt. Arbetet med att sätta upp laddstolpar går för långsamt. Insatser för att få fler att cykla i kommunen, såväl anställda som övriga invånare och besökare har gjorts under första halvåret. Det pågår flera olika projekt för ökad biologisk mångfald och vattenkvalitet. Åtgärder och samverkan för att stimulera plastminimering och minskad nedskräpning har genomförts och arbete med kemikaliesmarta förskolor har återupptagits.

Folkhälsa och trygghet Inte riktigt bra

Definition

Arbeta förebyggande och främjande för att invånarna ska må bra och känna trygghet i sin närmiljö.

Kommentar

Sjukpenningtalet är ett mått på sjukskrivningarnas omfattning. Det nationella målet som regeringen pekat ut ska vara högst 9,0 dagar i december 2020. Hittills under 2018 har sjukpenningtalet inte minskat lika snabbt som under 2017. Det fortsätter dock neråt och snittet per individ och år ligger i juni nationellt på 9,8 dagar. Det är stora skillnader i sjukpenningtal mellan män och kvinnor. För kvinnor är det nästan dubbelt så stort som för män. Här finns nationella mål, att skillnaderna mellan kvinnor och män ska minska. I Hallands län är snittet i juni på 9,0 dagar. Kvinnor i Falkenbergs kommun ligger som tidigare kvar på 13,2

dagar, jämfört med männen som har 6,9 dagar. Männen har därmed en ökning med 0,5 dagar från föregående år. För både kvinnor och män i Falkenbergs kommun är antalet sjukpenningdagar vid halvårsavstämningen på 10,0 dagar. Något högre än rikssnittet och länet samt föregående år. Otrygghet och oro är komplicerat att mäta. Generellt kan sägas att det är vanligare att kvinnor känner sig otrygga än att män gör det. I BRÅ:s nationella undersökning 2017 uppger ungefär var tredje person (35 %) att de någon gång under året valt en annan väg eller ett annat färdssätt till följd av oro för brott, medan nästan en av åtta (13 %) avstått från en aktivitet till följd av denna oro. Drygt var femte person (22 %) anser att deras livskvalitet påverkas till följd av otrygghet. 36 % av kvinnorna i Falkenberg avstår ibland/ofta från att gå ut ensamma. Utifrån ett barnperspektiv redovisade SCB under 2018 en undersökning av barns levnadsförhållanden (ålder 12-18 år). Den visar på liknande mönster som för vuxna. Att det är fler pojkar än flickor som känner sig trygga på kvällen i området där de bor. Här visar undersökningen att 6 av 10 pojkar känner sig trygga till skillnad mot 4 av 10 flickor. Här finns ingen nedbrytbar statistik på länsnivå dock. Tillit och trygghet är ett fortsatt prioriterat fokusområde under 2018/2019 inom ramen för rådet för social hållbarhet där bland annat medborgarlöften med polisen upprättas årligen. Purple Flag är en samverkansmodell där Falkenberg ingår i och som innebär att skapa förutsättningar för en mer hållbar tillväxt med bättre och tryggare kvällsupplevelser i stadskärnan. Inkludering och inflytande Genom att använda ett nyckeltal för att någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd (d.v.s. andel % av befolkningen) sätts fokus på kommunens förmåga att stärka den enskildes förmåga att försörja sig själv. I Falkenbergs kommun är andelen hushåll som fått bistånd någon gång under året 3,6 % (2016) av befolkningen. Jämfört med 2015 där 4,0 % av befolkningen erhållit ekonomiskt bistånd har andelen minskat till 2016. Valdeltagande är ett mått på social inkludering utifrån ett medborgar- och demokratiperspektiv, och högt valdeltagande anses vara positivt för den demokratiska legitimiteten. I Falkenberg var valdeltagandet i senaste valet (2014) 86,2 % jämfört med Varberg som hade 88,5 %.

Inkludering och inflytande Inte riktigt bra

Definition

Falkenberg ska vara ett samhälle för alla. Varje individ, vem man än är, ska ha lika värde och samma rättigheter och skyldigheter i samhället.

Invånarnas möjlighet till inflytande och delaktighet i det lokala samhällets utveckling är viktigt för att skapa tillit till det demokratiska systemet och för att utveckla ett hållbart samhälle.

Kommentar

Genom att använda ett nyckeltal för att någon gång

under året erhållit ekonomiskt bistånd (d.v.s. andel % av befolkningen) sätts fokus på kommunens förmåga att stärka den enskildes förmåga att försörja sig själv. I Falkenbergs kommun är andelen hushåll som fått bistånd någon gång under året 3,6 % (2016) av befolkningen. Jämfört med 2015 där 4,0 % av befolkningen erhållit ekonomiskt bistånd har andelen minskat till 2016. Valdeltagande är ett mått på social inkludering utifrån ett medborgar- och demokratiperspektiv och högt valdeltagande anses vara positivt för den demokratiska legitimiteten. I Falkenberg var valdeltagandet i senaste valet (2014) 86,2 % jämfört med Varberg som hade 88,5 %.

Boende Bra

Definition

Det ska finnas olika boendeformer så att olika boendebehov kan tillgodoses. Hög kvalitet ska genomsyra byggnader och boendemiljöer.

Kommentar

Den höga takten i bostadsbyggandet från förra året håller i sig och för närvarande byggs många bostäder Falkenbergs kommun. Under perioden 447 bostäder fått startbesked och 212 bostäder beviljats slutbesked, alltså blivit inflyttningsklara. Eftersom byggnader och boendemiljöer i Falkenbergs kommun domineras av villabebyggelse är det viktigt att det byggs fler flerbostadshus. En tätare stad ger också bättre förutsättningar för ett mer hållbart samhälle, till exempel genom bättre underlag för kollektivtrafik. Utifrån bygglovsansökningarna är det tydligt att det även framöver kommer att byggas flera flerbostadshus i centrala Falkenberg och i Ullared. För närvarande byggs flerbostadshus vid nya järnvägsstationen, på Bacchushalvön, på Hjortsberg och i Stafsinge. I nya detaljplaner lägger vi stort fokus på att få en god variation i de områden där nya hus kompletterar de byggnader som redan finns.

Infrastruktur Inte riktigt bra

Definition

Väl utbyggd kollektivtrafik, ett väl utbyggt nätverk av gång- och cykelvägar, god standard på vägnätet samt en väl utbyggd digital infrastruktur.

Kommentar

Det är viktigt med en väl utbyggd och inkluderande kollektivtrafik. Ett arbete med att tillgänglighetsanpassa hållplatser pågår. Av totalt 204 hållplatser på kommunalt vägnät är 21 hållplatser helt tillgänglighetsanpassade enligt nuvarande kriterier. 43 hållplatser är delvis anpassade med exempelvis höjd kantsten. 140 hållplatser saknar dock fortfarande tillgänglighetsanpassning. Stadsbidrag för att anpassa fler hållplatser är sökt och beviljat för 2019. Under året kommer ytterligare två hållplatser att tillgänglighetsanpassas. För att förbättra förutsättningar för fler att cykla byggs gång- och cykel-

vana utmed Skreavägen ut under året. Medlen för bredbandsutbyggnaden ströks ut 2018 års budget och därför kan inga nya investeringar kring samförläggning eller fritt Wifi att göras. Dock är det fortfarande stort intresse från invånare och näringsliv vilket gör att vi måste upprätthålla kompetensen inom IT-området.

Arbetsmarknad och näringsliv Jättebra

Definition

Kommunen ska underlätta start, etablering och utveckling av företag. Ett livskraftigt näringsliv med många olika branscher skapar arbeten inom många olika områden.

Kommentar

Konjunkturen är fortsatt god dock tornar vissa mörkare moln upp sig vad det gäller bostadsmarknaden, hot om handelskrig etc. Angående bostadsmarknaden ses primärt en avmattning i storstadsområdena men dessa signaler måste tas på allvar. Svårigheterna att rekrytera personal med rätt kompetensprofil är fortsatt en stor utmaning. Vuxenutbildningen har i samarbete med några företag under våren tagit fram utbildningar med syfte att höja kompetensen hos de anställda samt nya medarbetare. Företagens utveckling är fortsatt god vilket visar sig i vår årliga mätning av förädlingsvärde i den så kallade Simplernanalysen från Bisnode. Viktigt att observera att siffrorna avser bokslut för aktiebolag år 2016. Vi har fortsatt många förfrågningar om investeringar men tiden från förfrågan till avslut tenderar att bli längre. Anledningen är att företagen har fullt upp att leverera samt svårigheter att hitta byggare. Trenden med minskad efterfrågan på handelsytor i centrum fortsätter men glädande är att Coop kommer att etablera en butik i Gallerian och detta kan skapa större flöden vilket är det kapital som stadskärnan så väl behöver. Skifte från ett mer handelsbetonat centrum till ett mer tjänste- och upplevelsebaserat centrum är ett välkänt fenomen. Utöver etableringen av Coop i centrum så vill vi lyfta fram att Systembolaget valt att etablera en butik i Ullared. Vidare har Marine Harvest beslutat att placera sin svenska anläggning för fiskförädling och förpackning i Axfoods gamla lokaler i Glommen. Tunga handelsområdet som drivs av TAM Group har påbörjat byggnationen. Enligt Arbetsförmedlingen har arbetslösheten (öppet arbetslösa och sökande i program) sjunkit till 6,1 % (juni 2018) från 6,7 % (juni 2017). Motsvarande siffra för hela landet är 6,8 %. Stora förändringar sker inom arbetsmarknaden och detta måste alla organisationer anpassa sig efter och bli mer flexibla. Denna nya flexibla arbetsmarknad där fler väljer tillfälliga uppdrag före traditionell anställning (även kallad gigeekonomin) är här med full kraft och utgör 20-30 % av arbetsstyrkan globalt enligt McKinsey (NyTeknik 170607).

Fritid**Bra****Definition**

Skapa möjlighet till en aktiv och för individen meningsfull fritid.

Kommentar

Den ovanligt varma och soliga sommaren gav friluftslivet ett kraftigt uppsving. Antalet människor på badstränder, i parker, friluftsanläggningar samt skog och mark har varit högt. Ung Livsstil Falkenberg visar samtidigt att ungdomarna anser att det är fritiden som ger mening åt livet och att både killar och tjejer tycker att naturen, med hav och skogar, är det bästa med Falkenberg. Destinationsbolagets mer utvecklade marknadsföring av badstränder och friluftsliv var på plats i rätt tid och gav friluftslivet ett bra stöd. Fortsatt och utökad satsning på friluftsliv, tillgängligt för alla, framstår som både rätt och angelägen. Satsningen på hållbar laxfisketurism har inneburit ett positivt lyft för Falkenbergs laxfiske. Det utvecklade arbetet med miljö, upplevelse och marknadsföring har gett resultat i fortsatt förbättrade förutsättningar för den unika atlantlaxen och laxfisket som besöksnäring. Viktiga inslag har varit öppnandet av Hertingforsen för fiske, en tydlig satsning på ungdomars fiske samt digitalisering av försäljning och fångstrapporering. Satsningarna på fritidsområdet inom integrationsprojektet har visat att kultur- och fritidsverksamheterna skapar känsla av sammanhang samtidigt som de öppnar en positiv väg in i samhället genom språk, engagemang, ansvarstagande och mellanmänniskt vardagsliv. Aktiviteterna Sportsommar och Kultursommar, som är gratis, ökade antalet deltagare med 20 %. För första gången dominerade tjejerna i Sportsommar. I bostadsområdet Sloalyckan har under sista året av granskapsprojektet fler gratisaktiviteter än tidigare genomförts. De är uppskattade, välbesökta och positiva för integration och livsmiljö. Ungdomsverksamheten har fortsatt att utvecklas positivt och satsningarna på mötesplats Ung FBG i Coophuset, mobila ungdomsgården Yngve och demokratiprojektet inför val 18 har mött behov och efterfrågan samt visat kreativa resultat. Ung Livsstil visar att festival för musik, film, teater och dans är vad ungdomar helst vill att Falkenberg ska satsa pengar på och ungdomsverksamhetens sommarfestival ligger i linje med denna prioritering. Falkenbergs omfattande utbud inom kultur och sport skapas av privata, ideella och offentliga aktörer som tillsammans ger en fascinerande helhet. Tjugo etablerade arrangemang under perioden hade tillsammans 165 000 besökare. Satsningen på Teatergläntan, en ny friluftsteater, föll mycket väl ut redan första sommaren. Till detta kommer ytterligare många kultur- och sportarrangemang. Elitfotbollen drar på hemmamatcherna publik på mellan 2500 och 4500 åskådare. RIAN designmuseum och biblioteken är viktiga offentliga verksamheter för kultur- och besöksutveckling. Sammanfattningsvis bedöms kvaliteten inom fritidsom-

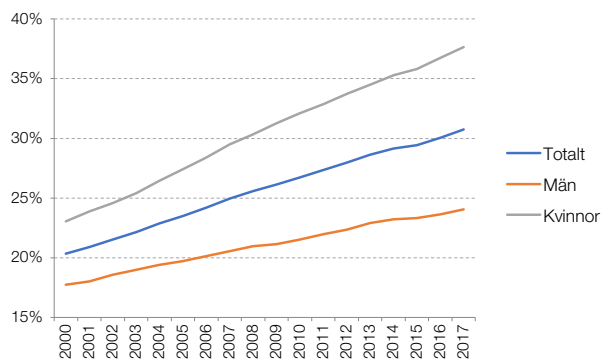
rådet för årets första åtta månader som bra på gränsen till jättebra och fortsatt i utveckling.

Utbildningsnivå**Inte riktigt bra****Definition**

En hög utbildningsnivå är viktig för ett diversifierat näringsliv och bidrar också positivt till individens välbefinnande.

Kommentar

Utbildningsnivån är lägre i Falkenberg än i våra grannkommuner. Diagrammet nedan visar dock på en fortsatt positiv utveckling och det är kvinnorna som står för merparten av ökningen. Inflyttningen bidrar också till den positiva trenden.



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

Kompetenscentrum arbetar hårt för att etablera fler Yrkehögskoleutbildningar. Under hösten 2018 startas en ny utbildning upp som heter Husbilstekniker. Konkurrensen är hård om att få utbildningarna. Dessutom är det svårt att attrahera studenter. Vuxenutbildningarna ska bland annat ge möjlighet till fortsatta studier och innehålla ett urval av relevanta kurser som ger en tydlig bild av yrkesområdet. Barn- och utbildningsförvaltningen har tagit fram ett inriktningsdokument "Utbildning Falkenberg, plan för förbättrad undervisningskvalitet 2017-2021". Där har man identifierat undervisningens kvalitet som det avgörande för att nå goda studieresultat för eleverna och därmed möjlighet till vidare studier. På våra skolor och förskolor pågår nu ett omfattande förbättringsarbete just med fokus på att förbättra undervisningens kvalitet. Varje skola har tagit fram sin egen plan för detta arbete. Detta är ett långsiktigt arbete som vi förväntar oss resultat från först inom några år. I Utbildning Falkenberg skrivs också elevens lärandeidentitet fram som en direkt avgörande faktor för hur man griper sig an sina studier och hur man ser på sig själv utifrån hur man lär. Elevers lärandeidentitet påverkas i hög grad av undervisningens

upplägg och kulturen i klassrummet. Här har skolan i Falkenberg ett stort förbättringsarbete framför sig att först och främst få syn på elevernas lärandeidentitet och därefter medvetet planera undervisningen så att den stödjer utvecklandet av en mer positiv lärandeidentitet. På så sätt ökar elevens tro på sig själv som en som kan lära och därmed blir eftergymnasiala studier i högre grad en möjlighet. Barn- och utbildningsförvaltningen har, tillsammans med forskaren Ann Pihlgren, tagit fram ett material, Kvalitetsindikatorer för förskola, förskoleklass och fritidshem. En del i detta material är indikatorer för lärandeidentitet som lärarna kan observera barnen och eleverna utifrån och efter dessa observationer planera undervisningen för att stödja utvecklandet av en mer positiv lärandeidentitet. Ett liknande material för grundskolan och gymnasiet är under framtagande.

Kommunikation Inte riktigt bra

Definition

Genom att använda kommunikation på ett aktivt och planerat sätt skapar vi en entydig bild av Falkenbergs kommun som stöder och stärker vår profil. Kommunikation är en förutsättning för en ökad öppenhet.

Kommentar

Vi ser stora framsteg i utvecklingen av kommunens externa kommunikation. Under året har kommunen fått större kommunikationskraft i viktiga strategiska frågor genom nya kommunikationsresurser kopplade till samhällsplanering och integration/inkludering/social hållbarhet samt attraktiv arbetsgivare. Vi har även under året lanserat en ny grafisk profil. Den är kopplad till en ny, förenande, varumärkesstrategi för Falkenbergs kommun som servicemyndighet, vilket vi hoppas ska göra vår information tydligare och mer resurseffektiv. Kommunen har trots ett splittrat medielandskap fått ett bra genomslag med information i god tid genom redaktionell samordning, nya berättarformer, rörligt material samt proaktivt PR-arbete kopplat till en rad viktiga samhällsinsatser, till exempel ombyggnationen av Söderbron samt bevattnings- och eldningsförbud. Sommarens torka har satt kommunens organisation och kommunikationskanaler på prov. Vi ser att vi behöver skapa bättre förutsättningar för effektiv service- och kriskommunikation. Samordning och systematik kopplat till större händelser, kris- och stabsarbete behöver utvecklas i alla led. I arbetet för ökad tillit och stärkt förtroende för Falkenbergs kommun som servicemyndighet och arbetsgivare behöver kommunen fortsätta att utveckla sin externa och interna kommunikation. Kommunen behöver komplettera sin baskommunikation med mer målgruppsanpassade alternativ. Vi behöver satsa ytterligare på digital kommunikation, bland annat utveckla den nya servicewebben med ny information och användarvänliga digitala tjänster. Vi behöver även

skapa förutsättningar för ett fungerande intranät. Den kommunikativa kulturen och det kommunikativa ledarskapet internt i den kommunala organisationen behöver utvecklas. Våra verksamheter behöver ökad kunskap, verktyg och stöd i detta arbete. Marknads- och kommunikationsfrågan behöver få ett större genomslag på ledningsnivå och i kommunens strategiska planering. Vi behöver koppla vår intern- och externkommunikation till övergripande styrprocesser och strategiska teman på ett mer planerat sätt i dialog med våra verksamheter. På så sätt ökar förutsättningarna för våra målgrupper att få tillgång till bra information i rätt tid och våra verksamheter får möjlighet att med hjälp av kommunikation nå sina mål. Vi ser en stor efterfrågan på marknads- och kommunikationsstöd i den kommunala organisationen, men vi har resursmässigt svårt att möta upp alla de behov och förväntningar som finns. Det saknas fortfarande ett verksamhetsnära kommunikationsstöd kopplat till utbildningsfrågan samt förskole- och skolverksamheten. Enheten har inte heller en kommunikationsbudget som är anpassad efter behoven.

Service, bemötande och samverkan Bra

Definition

Den kommunala organisationen ska ge allmänheten en god service och ska bemöta dessa på ett trevligt och förtroendeingivande sätt.

Samverkan inom den kommunala organisationen, att se kommunens förvaltningar, bolag och förbund som en helhet, gör servicen gentemot invånarna bättre.

Även samverka utåt mot andra samhällsaktörer blir allt viktigare för ett bra resultat.

Kommentar

Arbetet med att förbättra service, bemötande och samverkan pågår ständigt och nedan presenteras delar av det som gjorts under första halvan av året. För oss är detta arbete helt avgörande eftersom den service vi ger och hur vi bemöter människor påverkar tusentals människor dagligen. Vi har under våren lanserat vår nya servicewebb, som är den webbplats som invånarna går till för att söka information och använda våra e-tjänster. Som komplement till servicewebben har vi byggt två webbplatser med tydligare inriktning. Den ena heter "Falkenberg växer" och är inriktad på samhällsbyggnad och planering. Den andra heter "Integration Falkenberg" och är inriktad på det som rör integrationen av nyanlända i Falkenberg. Vi har under första halvan av året lagt stort fokus på att ta fram ett relevant och lättbegripligt innehåll för att öka tillgängligheten på vår webbplats. För att följa arbetet med webben har vi definierat olika mätpunkter men vi är i ett för tidigt stadie för att kunna göra någon större uppföljning. För att ytterligare öka

servicenivån för våra invånare har vi börjat experimentera med AI (Artificiell intelligens/Machine learning) och det kommer att fortsätta framöver. Under våren har arbetet med de tre pilotprojekt inom användardriven verksamhetsutveckling fortsatt. Samtliga tre projekt är i slutfasen och nu pågår arbete med att slutföra och testa de idéer som kommit fram. De tre projekten befinner sig i lite olika faser och med olika resultat men det var något som fanns med i beräkningen redan från början eftersom denna metod inte använts tidigare. Viktigt blir nu att under hösten förbereda för utvärderingen av dessa projekt och utvärdera om denna metoden är lämplig att använda framöver. Något som varit lyckosamt i samtliga projekt har varit att vi genom samverkan fört olika förvaltningar och yrkesgrupper närmare varandra vilket har skapat ökad förståelse och insyn i och för varandras arbete. Under våren har det även arbetats intensivt med projektet Purple Flag som handlar om att förbättra kvällsupplevelsen i centrum. Det har redan gjorts flera förbättringar inom ramen för projektet men arbetet är framförallt en långsiktig satsning för att stärka och förbättra kvällsupplevelsen.

God ekonomisk hushållning (Kommungemensam KKF)

Bra

Definition

God ekonomisk hushållning kännetecknas av budgetföljsamhet, prognossäkerhet och kostnadseffektivitet.

Kommentar

Kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning innefattar ett resultatmål och ett soliditetsmål. Resultatmålet innebär att resultatet ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Ett starkt resultatmål innebär dessutom att eget kapital stärks och därmed påverkar soliditeten i positiv riktning. Resultatandelen i delårsresultatet uppgår till 6,6 % och ska enligt prognos uppgå till 2,3 %. Det andra målet för god ekonomisk hushållning är att soliditeten ska uppgå till 30 %. För delåret uppgår soliditeten till 34,7 %. Det finns ingen prognos för soliditeten då balansräkningen inte prognostiseras under året. Utifrån nivå på soliditeten för delåret, att resultatet och självfinansieringsgraden prognostiseras bättre än budget, bedöms soliditeten rimligtvis bli bättre utsatt och budgeterat (30,3 %) mål. Därmed har kommunens finansiella mål uppfyllts både för delåret och enligt prognos.

Enligt prognos för helåret visar nämnderna, inklusive affärsområdena en negativ budgetavvikelse om 19,7 mnkr. Under avsnittet Nämndernas driftredovisning finns en mer fördjupad analys. Budgetföljsamheten enligt prognos för helåret är generellt sett god. Nämndernas prognossäkerhet kommer att mätas i årsbokslutet 2018, då utfallet kan utvärderas mot de prognoser som satts under året.

Kommunen som arbetsplats (Kommungemensam KKF)

Bra

Definition

God arbetsmiljö, engagerat medarbetarskap och ledarskap, rätt kompetens samt delaktighet.

Kommentar

Medarbetarna är Falkenbergs kommuns viktigaste tillgång. För att vi ska kunna attrahera och behålla medarbetare krävs ett målinriktat och långsiktigt arbete för att stärka arbetsgivarvarumärket. Under våren 2018 fokuserade kommunen övergripande på:

- Attraktiv arbetsgivare med fokus på arbetsmiljö, ledarskap och kompetensutveckling
- Uppstart till kartläggning av kompetensförsörjning

Under våren förde personalavdelningen en dialog med alla förvaltningar om nuläge och behov inom områdena arbetsmiljö, ledarskap och kompetensutveckling vilket mynnade ut i en plan som ligger med som önskad inriktningar i budgeten 2019-2020. Målet 2021 är att sjukfrånvaron ska minska med 1 % och ska vara nere på 4,6 %.

Under våren anställdes det en hälsoutvecklare för att i samarbete med förvaltningarna fokusera på ett strategiskt arbete kring arbetsmiljö och med ett gemensamt uppdrag att minska sjukfrånvaron. För att förtydliga medarbetarnas uppdrag fortsatte man med att ge en god introduktion vid nyanställning, en tydlig målsättning via medarbetarsamtalet och uppföljning via uppföljningssamtalet och i samverkan. Delaktighet och förståelse för sitt uppdrag bidrar till engagemang hos medarbetarna.

För att stärka upp kompetensen och medarbetar- och chefsförsörjningen fortsatte man med att fokusera på traineeprogrammet, ledarskapsprogrammet "Morgondagens ledare", studentmedarbetarskap, extratjänster och önskad sysselsättningsgrad. Implementeringen av utbildningen "utvecklande ledarskap" (UL) har fortskridit och koncernledningen har tillsammans diskuterat hur man kan skapa förutsättningar för UL i vardagen.

Utöver detta genomfördes specifika fortbildningsinsatser inom vissa yrken. Tjänstetillsättningen har övergripande under perioden fungerat bra men inom några områden inom Socialförvaltningen och Barn- och utbildningsförvaltningen har det varit svårt att få tag på behöriga medarbetare. Detta har i vissa fall lösts med visstidsanställningar med obehöriga men i vissa fall kvarstår en vakans. Därför har kommunen börjat kartlägga kompetensförsörjningsbehovet för att kunna säkra tjänstetillsättning och framtida kompetensbehov.

Uppdrag

Uppdrag i Planeringsförutsättningar - Plan för uppförande av enpersonsostäder

Uppdragsbeskrivning

Kommunstyrelsen och FaBo ska redovisa en plan för var och i vilken omfattning enpersonsostäder kan uppföras

Kommentar

Utredning pågår och uppdraget kommer att redovisas senast i december 2018.

Uppdrag i budget 2017 - Utredning av hur arbetet mot jämställda löner i hela organisationen ska fortskrida.

Uppdragsbeskrivning

Omfattning

- Utredningen ska på ett tydligt sätt beskriva hur löneläget ser ut i kommunorganisationen idag ur ett jämställdhetsperspektiv.
- Utredningen ska omfatta hela organisationen.
- Utredningen ska redovisa förslag till hur arbetet mot jämställda löner ska fortskrida.
- En kostnadsberäkning ska lämnas på föreslagna åtgärder.

Ansvar

Kommunstyrelsen är ansvarig för uppdraget.

Tidplan

Uppdraget ska redovisas för kommunfullmäktige senast i mars 2017.

Kommentar

Utredningen kommer att kunna genomföras först när löneöversynen för 2018 är slutförd. Uppdraget beräknas kunna rapporteras till kommunfullmäktige i februari 2019.

Uppdrag i budget 2018 - Digitalisering i välfärden

Uppdragsbeskrivning

Socialnämnden ska löpande under 2018 rapportera läget avseende implementeringen av digitalisering i välfärden till kommunstyrelsen.

Vidare beskrivning framgår av uppdragsspecifikation i KS beslut.

Kommentar

Socialförvaltningen har rapporterat status på arbetet med implementering av digitalisering i välfärden till

ksau vid ett tillfälle under våren. Ytterligare muntlig rapportering sker i samband med delårsrapportering.

Uppdrag i budget 2018 - Samlokalisering försörjningsstöd och arbetsmarknad

Uppdragsbeskrivning

Socialnämnden och kommunstyrelsen ska under 2018 genomföra en samlokalisering av arbetsmarknadsavdelningen och försörjningsstödsverksamheten.

Vidare beskrivning framgår av uppdragsspecifikation i KS beslut.

Kommentar

Socialnämnden och kommunstyrelsen har under våren fattat beslut om samlokaliseringen som kommer att genomföras under andra kvartalet 2019. Uppdraget redovisades för kommunfullmäktige i juni.

Uppdrag i budget 2018 - Skötsel allmänna områden

Uppdragsbeskrivning

Tekniska nämnden ska tillsammans med kultur- och fritidsnämnden utreda hur skötsel av allmänna områden kan ske till lägre kostnad och mer kostnadseffektivt.

Vidare beskrivning framgår av uppdragsspecifikation i KS beslut.

Kommentar

Arbetet med uppdraget pågår och planeras att redovisas för kommunfullmäktige i november 2018.

Uppdrag i budget 2018 - Luftkvalitet i kommunens lokaler

Uppdragsbeskrivning

Tekniska nämnden ska återkomma med en handlingsplan för hur kommunen ska säkerställa tillfredsställande luftkvalitet i kommunens lokaler.

Vidare beskrivning framgår av uppdragsspecifikation i KS beslut.

Kommentar

Uppdraget kommer att redovisas för tekniska nämnden i oktober och därmed för kommunfullmäktige i november/december 2018.

Uppdrag i budget 2018 - Öka andelen ekologisk mat

Uppdragsbeskrivning

Servicenämnden ska öka andelen ekologisk mat till 35 %.

Vidare beskrivning framgår av uppdragsspecifikation i KS beslut.

Kommentar

Arbetet med att uppfylla målet pågår. 30 juni redovisades andelen ekologisk mat i servicenämndens verksamhet till 33,2 %. Målet om 35 % beräknas nås när året är slut.

Uppdrag i budget 2018 - Optimering lokaler vuxenutbildningen och gymnasieskolan

Uppdragsbeskrivning

Barn- och utbildningsnämnden ska tillsammans med tekniska nämnden utreda och lämna förslag på hur nyttjandet av vuxenutbildningens och gymnasieskolans lokaler kan optimeras.

Vidare beskrivning framgår av uppdragsspecifikation i KS beslut.

Kommentar

Uppdraget kommer att kunna presenteras till budgetberedningen och rapporteras till kommunfullmäktige i november.

Uppdrag i budget 2018 - Genomlysning av intäkter

Uppdragsbeskrivning

Samtliga nämnder ska genomföra en genomlysning av sina intäkter.

Vidare beskrivning framgår av uppdragsspecifikation i KS beslut.

Kommentar

Samtliga nämnder har redovisat sina uppdrag om genomlysning av intäkter. Kommunfullmäktige har beslutat att uppmana samtliga nämnder att skapa rutiner för regelbunden översyn av taxor och avgifter samt att uppdra åt samtliga nämnder att anmäla till budgetberedningen ifall justeringar av taxor, avgifter och externa hyresavtal leder till varaktigt ökade intäkter. Kommunstyrelsen och tekniska nämnden har även beslutat att göra en översyn av vissa taxor, avgifter och externa hyresavtal.

Uppdrag i budget 2018 - Utfasning fossildrivna fordon

Uppdragsbeskrivning

Samtliga nämnder, bolag och samägda organisationer ska redovisa arbetet med att fasa ut fossildrivna fordon.

Vidare beskrivning framgår av uppdragsspecifikation i KS beslut.

Kommentar

Uppdraget pågår och planeras redovisas för fullmäktige senast i december 2018.

Kommunen som arbetsgivare

Kommentarer

Omvärld

Samhället förändras och utvecklas i snabb takt vilket innebär nya krav och möjligheter. Falkenbergs kommun är en expansiv stad som arbetar för att vara en attraktiv kommun att leva, bo och arbeta i.

Nationella prognoser visar indikatorer på ett gränslöst arbetsliv som innebär svaga gränser mellan arbete och privatliv. Prognoser visar även att många yngre inte vill

axla ett chefskap, att sjukfrånvaron ökar, kommunerna har stora kompetensförsörjningsbehov framöver men att fler fortsätter arbeta efter 65 år och att våra kommunmedborgare har förändrade krav på välfärd.

Sveriges kommun och landsting lyfter vikten av ett starkt arbetsgivarvarumärke för att matcha medarbetarnas behov. Arbetsgivarnas utmaning är att erbjuda en bra arbetsmiljö och möjligheter till en långsiktig professionell utveckling för att säkra kompetensbehovet.



Attraktiv arbetsgivare

För att möta de utmaningar som vi har identifierat har Falkenbergs kommun påbörjat ett arbete inom området attraktiv arbetsgivare där fokusgrupper genomförts och dialog har förts i alla ledningsgrupper. Övergripande områden som framkom som viktiga var arbetsmiljö, ledarskap, kompetensutveckling och styrning. Det finns idag avsatta resurser för området arbetsmiljö och fokus har varit att kartlägga goda exempel för ett förebyggande och främjande systematiskt arbetsmiljöarbete, ett gott samarbete och ett tydligt uppdrag till företagshälsovården och en kartläggning av rehabiliteringsprocessen.

Kompetensförsörjning

För att säkerställa kompetensförsörjningen har arbetet med en kompetensförsörjningsplan påbörjats. Den samlade bilden ska underlätta strategisk kompetensförsörjning i alla förvaltningar samt säkerställa tillgången till rätt kompetens på rätt plats över tid. Planen ska även hjälpa förvaltningarna att vara resurseffektiva och öka möjligheterna till kommungemensamma insatser.

För att stötta våra chefer finns det ett chefs- och ledarprogram med fokus på chefsverktyg och utvecklande ledarskap. För framtida chefer har Morgondagens ledare utformats i syfte att bidra till chefsförsörjningen. För vissa nytutexaminerade yrkesgrupper finns möjlighet att gå traineeprogrammet.

Den totala sjukfrånvaron har ökat något

Sjukfrånvaron har minskat de senaste 10 åren. 2008 låg sjukfrånvaron i procent arbetad tid på 8 %. Därefter införde Försäkringskassan hårdare sjukskrivningsregler och arbetsgivaren fokuserade på tidiga insatser i rehabiliteringsprocessen. De senaste två åren har sjukfrånvaron i procent arbetad tid legat på ca 5,6 %. Under perioden januari – juni 2018 låg sjukfrånvaron på 6,2 % vilket innebär en mindre ökning jämförelse med föregående år.

Bakomliggande orsaker till sjukfrånvaron som registrerats i rehabiliteringssystemet Adato är fysiska och stressrelaterade sjukdomar samt infektion. Inom Barn- och utbildningsförvaltningen är stress den främsta orsaken. Inom kommunstyrelseförvaltningen är det fysisk sjukdom och stress de främsta orsakerna. Inom övriga förvaltningar är det fysisk sjukdom eller infektion.

Fokus under denna period har varit grupper med hög sjukfrånvaro där olika insatser genomförts och pågår. Till exempel har Barn- och utbildningsförvaltningen fokuserat på att minska sjukfrånvaron inom förskoleområdet och stötta upp ur arbetsmiljösynpunkt genom införandet av tvåläraresystem inom grundskolan. Socialförvaltningen har fokuserat på förbättringar av arbetsmiljön inom hemtjänst och hemsjukvården.

Sjukfrånvaro 1

Kön/åldersgrupp	Delår 2018	Delår 2017	Delår 2016
Kvinnor			
29 år eller yngre	5,8	5,3	6,8
30-49 år	5,9	5,7	5,4
50 år eller äldre	7,9	7,0	6,6
Totalt kvinnor	6,8	6,3	6,1
Män			
29 år eller yngre	4,3	3,8	3,0
30-49 år	3,6	2,3	3,2
50 år eller äldre	4,4	3,1	3,8
Totalt män	4,0	2,9	3,5
Samtliga anställda			
29 år eller yngre	5,4	4,9	5,7
30-49 år	5,5	5,1	5,0
50 år eller äldre	7,2	6,2	6,1
Totalt samtliga anställda	6,2	5,6	5,6
Andel långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	36,5	37,9	40,2

Ekonomi

Balanskravsutredning

Balanskravsutredning

Beräkning av reservering, mnkr	Prognos 2018	Utfall 2017	Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2014
Årets resultat enligt resultaträkningen	57,5	92,2	99,4	64,3	42,0
Realisationsvinster	-0,9	-0,9	-13,2	-2,4	-3,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	56,6	91,3	86,2	61,9	38,7
Reserverade medel till resultatutjämningsreserv	-4,0	-16,0	-28,4	-40,4	-17,9
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	52,6	75,3	57,8	21,5	20,8
Ackumulerad resultatutjämningsreserv	247,0	243,0	227,0	198,6	158,2

Falkenbergs kommun har inga negativa balanskravsresultat att reglera från tidigare år. Enligt beslut av kommunfullmäktige får den totala avsättningen inte överstiga 10 % av skatteintäkter och statsbidrag, vilket enligt prognos skulle innebära 247 mnkr. Utifrån det prognostiserade resultatet uppgår resultat efter balanskravsjusteringar till 56,6 mnkr och en avsättning om ytterligare 4 mnkr skulle kunna göras innan maximal avsättning är nådd.

Finansiell analys

Modell för finansiell analys



För att kartlägga, analysera och beskriva kommunens resultat, utveckling och finansiella ställning används en finansiell analysmodell som utvecklats av Kommunforskning i Västsverige (KFI). Modellen, som benämns RK-modellen, bygger på fyra viktiga finansiella aspekter:

- resultat
- kapacitet
- risk
- kontroll

Målet är att utifrån modellens perspektiv identifiera finansiella möjligheter och eventuella problem för Falkenberg och därigenom kunna klargöra om kommunen följer kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Varje aspekt analyseras med hjälp av de nyckeltal som finns under respektive rubrik.

Ekonomiska mål för god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning kännetecknas av budgetföljsamhet, prognossäkerhet och kostnadseffektivitet. Falkenbergs kommun har beslutat om två finansiella mål för god ekonomisk hushållning, ett resultatmål och ett soliditetsmål:

- Resultatet ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Soliditeten ska uppgå till 30 %.

Resultat

Resultatet för perioden uppgår till 108,4 mnkr vilket är något lägre än samma period föregående år (116,3 mnkr). Periodens budgeterade resultat uppgår till 69 mnkr och under avsnittet "Kommunens driftredovisning" analyseras skillnaderna. Resultatandelen visar hur mycket av skatteintäkterna och de generella statsbidragen som resultatet utgör. Enligt ett av våra finansiella mål ska denna andel vara minst 2 % och uppgår för perioden till 6,6 %. Enligt prognosen kommer denna andel uppgå till 2,3 %. Detta innebär att vi uppfyller det finansiella målet, både för perioden och enligt prognosen.

Investeringar

Investeringarna uppgår för perioden till 214,8 mnkr och har till fullo finansierats via resultatet. Enligt budget ska investeringarna uppgå till 457,7 mnkr och räknas tilläggsbudgeten in så uppgår budgeterade investeringar till 522,4 mnkr. Tilläggsbudgeten avser projekt där

investeringsutgifterna förskjutits mellan åren. Enligt prognos kommer 423,1 mnkr färdigställas till årsskiftet, vilket är 81 % av budgeten.

Soliditet

Soliditeten visar hur mycket av våra tillgångar (balansomslutningen) som finansierats via eget kapital. Om justering görs av eget kapital för den pensionsförpliktelse (811 mnkr) som kommunen har och om justering sker av balansomslutningen för de förmedlade lånen (1 382 mnkr), uppgår soliditeten till 34,7 %. Anledningen till ökningen är att de totala tillgångarna (exklusive de förmedlade lånen) ökat mindre än eget kapital (inklusive pensionsförpliktelsen). Ökningen av eget kapital beror på årets resultat och den minskade pensionsförpliktelsen. Soliditeten ligger i linje med vårt finansiella mål som anger att soliditeten ska uppgå till 30 %.

Resultat

Resultat	Utfall perioden	Prognos helår	Budget helår	Utfall 2017	Utfall 2016
Årets resultat, mnkr	108,4	57,5	39,1	92,2	99,4
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	6,6	2,3	1,6	3,8	4,4
Förändring av nettokostnader, %	-	4,1	5,1	7,0	5,3
Förändring av skatter och bidrag, %	-	1,6	6,0	7,0	5,6

Investeringar

Investeringar	Utfall perioden	Prognos helår	Budget helår	Utfall 2017	Utfall 2016
Investeringar, mnkr	214,8	423,1	457,7	262,3	296,3
Investeringsbidrag, mnkr	-	- 1,5	-	- 1,1	- 3,8
Självfinansieringsgrad av investeringarna, %	81	36,5	30,5	73,8	68,3

Soliditet

Soliditet	Utfall perioden	Budget helår	Utfall 2017	Utfall 2016
Soliditet inkl. pensionsförpliktelsen och exkl. förmedlade lån, %	34,7	30,3	33,3	30,5

Likviditet

Balanslikviditeten är högre än vid årsskiftet då omsättningstillgångarna ökat. Detta beror på att exploateringslagret ökat samtidigt som kortfristiga skulder minskat. Kassalikviditeten uppgår, liksom vid senaste bokslutet, till 0 %. Detta innebär att kommunen utnyttjar checkräkningskrediten, då det är mer förmånligt än att ha pengar på banken. Kassalikviditeten ligger på en bra nivå utifrån de villkor och förutsättningar som råder för tillfället.

Kommunalskatt

Kommunen har haft samma kommunalskatt sedan 2012, då en skatteväxling om 20 öre gjordes med regionen. År 2008 höjdes skatten med 82 öre. För att klara de framtida demografiska utmaningarna, gjorde kommunen 2017 en långsiktig finansiell analys för att utreda hur demografikutvecklingen kommer att påverka kommunens ekonomi i framtiden. Denna visade att gapet mellan intäkter och kostnader växer. Effekterna har beaktats i budgetarbetet och har inneburit ett effektiviseringsmål för att undvika höja kommunalskatten.

Räntor och lån

För att de kommunala bolagen ska få bra räntevillkor agerar kommunen internbank åt sina dotterbolag. Kommunens egna lån och de förmedlade lånen uppgår i delårsbokslutet till 1 738,5 mnkr, men skulle enligt budget vid årets slut uppgå till 2 207,2 mnkr. Anledningen till att lån inte tagits enligt budget är att genomförda investeringar är lägre än budgeterat, såväl i kommunen som i bolagen. Egenfinansiering av investeringarna har skett genom de positiva resultaten och genom utnyttjande av sparade medel.

Räntekostnaden i kommunen och för de förmedlade lånen består dels av ränta på upptagna lån och dels på en kostnad för att räntesäkra genom sk swapar. Marknadsräntan, inklusive ränteswapar, har varit fortsatt låg och legat något under budgeterad nivå. Detta har påverkat räntenettet marginellt.

Likviditet

Likviditet	Utfall perioden	Budget helår	Utfall 2017	Utfall 2016
Kassalikviditet, %	0,0	17,2	0,0	20,2
Balanslikviditet, %	73,5	69,9	56,9	66,7

Kommunalskatt

Kommunalskatt	Utfall perioden	Budget helår	Utfall 2017	Utfall 2016
Falkenbergs kommun, %	21,10	21,10	21,10	21,10
Riket, %	20,80	20,80	20,80	20,80

Räntor och lån

Räntor och lån	Utfall perioden	Budget helår	Utfall 2017	Utfall 2016
Genomsnittsränta kommunens lån, inkl swapar, %	2,00	2,11	2,86	2,94
Genomsnittsränta kommunkoncernens lån, inkl. swapar, %	2,37	-	2,65	2,53
Lånevolym kommunen, mnkr	356,5	605,2*	205,4	208,1
Lånevolym förmedlade lån, mnkr	1382,0	1602,0*	1567,4	1570,1

* Budgeterad skuld UB 2018

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Kommunen har en ansvarsförbindelse avseende pensioner som uppstått före 1998 och som inte återfinns i balansräkningen. Denna uppgick till 814,6 mnkr (inkl. löneskatt) vid årsskiftet och har fram till delåret netto minskat med 3,6 mnkr. Nettominskningen består i huvudsak av utbetalningar reducerat med ränte- och basbeloppsuppräkningsar.

Vi har även en ansvarsförbindelse på 66,5 mnkr för den finansiella leasing som finns hos SEB Finans för vindkraftverken på Lövstaviken. Denna amorteras med ca 2,5 mnkr per år. Kommunen har en förpliktelse att lösa den finansiella leasingen år 2025.

Resultatavvikelser

Resultatavvikelsen för verksamhetens nettokostnader beror bland annat på att nämnderna haft kostnader för olika aktiviteter inom integrationsområdet som de inte haft budget för. Aktiviteterna har finansierats med hjälp av ett statsbidrag som i resultaträkningen redovisas under generella statsbidrag. Nämnderna redovisar alltså kostnaderna medan motsvarande intäkt redovisas under posten skatteintäkter och statsbidrag. Detta är också den främsta anledning till den positiva avvikelsen under skatter och generella statsbidrag. Övriga prognosavvikelser analyseras under avsnittet "Kommunens driftredovisning".

Finansnettot avviker framför allt till följd av en obudgeterad utdelning från det kommunägda dotterbolaget Falkenberg Energi AB samt lägre räntekostnader på lån än budgeterat. Övriga prognosavvikelser analyseras under avsnittet "Skatter och finansnetto".

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser	Utfall perioden	Budget helår	Utfall 2017	Utfall 2016
Borgensåtaganden				
Falkenbergs Stadshus AB, mnkr	225,0	225,0	225,0	225,0
Övriga bostadsföretag, mnkr	5,5	6,1	5,5	6,1
Övrigt, mnkr	0,9	1,9	0,9	1,7
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt), mnkr	811,0	794,1	814,6	831,3
Finansiell leasing, vindkraft, mnkr	66,5	65,7	68,4	71,1

Resultatavvikelser

Resultatavvikelser	Prognos 2018	Budget helår	Utfall 2017	Utfall 2016
Avvikelse mellan utfall och budget totalt, %	47,1	-	64,3	118,9
- varav nämndernas nettokostnader, %	-1,5*	-	-2,0	1,0
- varav skatter och generella statsbidrag, %	0,6	-	2,6	0,1
- varav finansnetto, %	1094,3	-	225,3	629,2
Avvikelse mellan utfall och budget totalt, mnkr	18,4	-	36,1	54,0
- varav nämndernas nettokostnader, mnkr	-35,2*	-	-46,5	21,2
- varav skatter och generella statsbidrag, mnkr	15,3	-	62,1	2,6
- varav finansnetto, mnkr	38,3	-	20,5	30,2

* Inklusivt kostnader för integration vilka finansieras via statsbidrag.

Kommunens driftredovisning

Driftredovisning

Tkr	Utfall perioden	Budget perioden	Av- vikelse	Prognos helår	Budget helår	Av- vikelse	Resul- tatreg- lering fg år	Av- vikelse inkl. resultat- reglering fg år
Kommunstyrelsen	-101 219	-106 203	4 984	-160 991	-168 471	7 750	0	7 750
-varav affärs- verksamhet	-714	-3 829	3 115	-1 444	-5 144	3 700	0	3 700
Barn- och utbild- ningsnämnden	-687 227	-678 988	-8 239	-1 078 833	-1 072 733	-6 100	0	-6 100
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-599 724	-600 012	288	-903 428	-902 428	-1 000	0	-1 000
Socialnämnden, försörjningsstöd	-25 929	-20 000	-5 929	-38 000	-30 000	-8 000	0	-8 000
Kultur- och fritids- nämnden	-81 492	-82 457	965	-124 102	-122 302	-1 800	0	-1 800
Tekniska nämnden	-39 996	-36 657	-3 339	-70 046	-58 646	-11 400	0	-11 400
Miljö- och hälsos- kydds nämnden	-2 833	-4 314	1 481	-7 886	-8 786	900	0	900
Bygglövsnämnden	-3 572	-4 132	560	-7 042	-7 042	0	0	0
Service nämnden	-6 071	-6 178	107	-6 054	-6 054	0	0	0
Överförmyndar- nämnden	-2 723	-2 104	-619	-3 157	-3 157	0	0	0
Revisionen	-1 134	-1 180	46	-1 563	-1 563	0	0	0
Centralt budgete- rade nämndsmedel	0	0	0	-22 694	-22 694	0	0	0
Summa före justeringar för integrations- bidrag	-1 551 920	-1 542 225	-9 695	-2 423 796	-2 404 146	-19 650	0	-19 650
Justering inte- grationsbidrag redovisad hos nämnderna	-6 678	0	-6 678	-12 260	0	-12 260	0	-12 260
Totalt näm- nderna inkl. affärsområden	-1 558 598	-1 542 225	-16 373	-2 436 056	-2 404 146	-31 910	0	-31 910
Kommungemen- samma poster	-12 409	-22 595	10 186	-10 811	-7 478	-3 333	0	-3 333
Verksamhetens nettokostnad	-1 571 007	-1 564 820	-6 187	-2 446 867	-2 411 624	-35 243	0	-35 243

Resultat och prognos kommunen

Periodens utfall jämfört med föregående år

Efter åtta månader redovisar kommunen ett positivt resultat om 108,4 mnkr, vilket är något lägre än föregående års resultat efter andra tertialet (116,3 mnkr). I resultatet för tertial 2 2018 ryms en utdelning om 31 mnkr från det kommunala bolaget Falkenberg Energi AB. En utdelning erhöles även 2017, men då med 15 mnkr. Verksamheternas nettokostnad är avsevärt högre än föregående år. Detta beror framförallt på löneökningar samt ökade kostnader till följd av ett ökat antal barn och elever på barn- och utbildningsnämnden och ett ökat antal brukare på socialnämnden. Periodens pensionskostnader är lägre än motsvarande period föregående år. Anledningen är att kommunen, vid delåret föregående år, bokade upp en skuld för pension till förtroendevalda som inte funnits tidigare. Skatteintäkter och statsbidrag har inte ökat i samma utsträckning som de ökade nettokostnaderna. Detta är anledningen till att resultatet, trots en högre utdelning från Falkenberg Energi AB, inte kommer upp i samma nivå som perioden föregående år.

Verksamheternas nettokostnader

Periodens utfall jämfört med periodbudget

Nämndernas resultat för andra tertialet, jämfört med budget, innebär ett underskott med 16,4 mnkr. I underskottet ryms en justeringspost på 6,7 mnkr avseende tillförda statsbidrag hos nämnderna. Beaktat denna uppgår det egentliga underskottet till 9,7 mnkr. Justeringsposten rör kostnader hos nämnderna som finansierats med ett statsbidrag som i redovisningen ska redovisas under generella statsbidrag och utjämning, varför en justering görs. Anledningen till nämndernas underskott är framförallt hänförligt till barn- och utbildningsnämnden, försörjningsstödet och tekniska nämnden. Barn- och utbildningsnämndens underskott härrör främst från förskoleverksamheten och grundskoleverksamheten. På förskoleverksamheten har andelen små barn med lång vistelsetid varit högre än förväntat, vilket är kostnadsdrivande. På grundskoleverksamheten är personalorganisationen för stor i förhållande till antalet inskrivna barn, vilket resulterar i en negativ avvikelse. Försörjningsstödet redovisar ett underskott framförallt på grund av höga kostnader för tillfälliga boendelösningar och skyddat boende. Underskottet på tekniska nämnden har sin förklaring i högre elkostnader än budgeterat i kommunens lokaler och gatubelysning samt att kostnaderna för färdtjänst ökat som en följd av ökat nyttjande av tjänsten och ett nytt dyrare avtal från 1 juli.

För kommungemensamma poster redovisas en positiv avvikelse mot budget om 10,2 mnkr. Avvikelsen är framförallt hänförlig till sociala avgifter och pensions-

kostnader. Både för sociala avgifter och pensionskostnader sker en schablondebitering till förvaltningarna som intäktsförs centralt i kommunen. Då periodens lönesummor överstiger de lönesummor som ligger till grund för den budgeterade intäkten uppstår ett överskott på de centrala intäkterna till dess att avgifterna betalas in till skatteverket och till företaget som administrerar kommunens pensioner.

Helårsprognos jämfört med helårsbudget

Prognosen för kommunens resultat 2018 är 57,5 mnkr. Det budgeterade resultatet för 2018 är 39,1 mnkr, varvid prognosen innebär en positiv avvikelse mot budget med 18,4 mnkr. Den främsta anledningen till den avvikande prognosen är den ej budgeterade utdelningen från det kommunala bolaget Falkenberg Energi AB.

Den prognostiserade budgetavvikelsen för verksamhetens nettokostnader är ett underskott om 35,2 mnkr. I verksamhetens nettokostnader ryms nämndernas drift inklusive affärsverksamhet, samt kommungemensamma verksamheter såsom pensioner och interna ränteintäkter. Avseende de kommungemensamma posterna prognostiseras ett underskott om 3,3 mnkr varav 1,7 mnkr är hänförligt till lägre centrala intäkter för internränta. Detta är en följd av att nämnderna debiterats lägre internränta än budgeterat då investeringstakten varit lägre än budgeterat. Resterande underskott är hänförligt till att pensionskostnaderna prognostiseras bli högre än budgeterat. Framförallt beror det på att kommunen under året belastas med engångsbelopp för att täcka kostnaderna för förmånsbestämd ålderspension rörande anställda som slutat. I underskottet, för verksamhetens nettokostnader, ryms även en justeringspost om 12,3 mnkr. Beaktat denna uppgår det egentliga underskottet som nämnderna prognostiserar till 19,7 mnkr. Justeringsposten gäller statsbidrag som nämnderna får. Nämnderna betalar under året för verksamhet som finansieras med det tillfälliga stödet för integration som Falkenberg fick 2015. I redovisningen ska dock dessa statsbidrag tas upp under generella statsbidrag och utjämning, varför en justering görs. Den negativa prognosen för verksamheternas nettokostnader är framförallt hänförlig till nämndernas drift inklusive affärsverksamhet.

Kommunstyrelsen, inklusive affärsverksamheten, prognostiserar ett överskott om 7,8 mnkr, varav affärsverksamhetens prognostiserade överskott uppgår till 3,7 mnkr. Förklaringarna till överskottet är att den centrala budgeten för företagshälsovård inte nyttjats då nuvarande upphandlat avtal inte fungerat. Avtalet är nu uppsagt. Vidare har arbetsmarknadsavdelningen

inte haft så många åtgärdsanställda som budgeterat vilket har sin förklaring i att många istället anställts i projekten resursjobb och extratjänster. Överskottet i affärsverksamheten är hänförligt till elproduktionen från vindkraft och kommer sig av ett högre pris på elcertifikat än budgeterat.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott om 6,1 mnkr. I förskoleverksamheten prognostiseras ett underskott till följd av en ökad andel små barn med många schematimmar. I grundskoleverksamheten prognostiseras ett underskott framförallt hänförligt till att personalorganisationen är för stor i förhållande till antalet inskrivna barn. Vidare har gymnasieverksamheten haft högre kostnader än budgeterat för elever under annan huvudman. Detta beror på att många av de platser kommunen betalar till annan huvudman är dyrare än det tilldelade à-priset som nämnden erhåller per gymnasieelev. Avvikelse mot budget till följd av att antingen fler eller färre barn/elever än budgeterat prognostiseras netto bli ett överskott för helåret. Den största skillnaden syns inom gymnasieverksamheten där antalet elever är färre än budgeterat. I grundskoleverksamheten är antalet elever fler än budgeterat.

Socialnämnden exklusive försörjningsstöd prognostiserar ett underskott om 1 mnkr. På myndighetsavdelningen, som är socialnämndens beställarenhet, prognostiseras ett underskott jämfört med budget. Inom myndighetsavdelningen finns både prognostiserade överskott och underskott. Ett prognostiserat överskott är hänförligt till att medel erhållits, men ännu inte nyttjats för trygghetsboende plus samt verksamhet inom särskilt boende och socialpsykiatri. Även beställarna av hemtjänst prognostiserar ett överskott till följd av färre beställda timmar än budgeterat. Däremot prognostiseras ett underskott inom personlig assistans där antalet utbetalda timmar är betydligt högre än budgeterat. Ett underskott prognostiseras även inom externa placeringar av barn och unga. Falkenberg egenregi,

som är socialnämndens utförare, prognostiserar ett underskott inom hemtjänsten och ett överskott inom övrig egenregi. Underskottet är en följd av svårigheter att anpassa verksamheten när antalet beställda timmar minskar. Av den anledningen är personalstyrkan i den kommunala hemtjänsten för stor i förhållande till beställda hemtjänsttimmar. Överskottet beror framförallt på svårigheter att rekrytera HSL-personal samt redovisade överskott på öppenvårdsenheterna.

Försörjningsstödet prognostiseras överskrida årsbudgeten med 8 mnkr. Prognosen grundar sig på kostnaderna föregående år och med utgångspunkten att de medel som tidigare tillfördes från integrationsbidraget nu har upphört. Framförallt är kostnaderna höga för tillfälliga boendelösningar och skyddat boende.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott med 1,8 mnkr. De främsta anledningarna är intäktsbortfall till följd av Klitterbadets renovering samt lägre hyresintäkter än budgeterat vad gäller Falkenberg Arena.

Tekniska nämnden prognostiserar ett underskott om 11,4 mnkr. De främsta orsakerna är högre elkostnader än budgeterat i kommunens lokaler och gatudrift samt ökade kostnader för färdtjänst. De ökade kostnaderna för färdtjänst beror på ett ökat nyttjande av tjänsten och ett nytt dyrare avtal från 1 juli. Ett underskott prognostiseras också för att de medel som är avsatta i investeringsplanen, för satsningar i lokalsamhällen, istället ska belasta driftsbudgeten.

Av centralt avsatta nämndsmedel till kapitalkostnader och löneökningar har ännu inte medel tilldelats för lärarnas löneökningar eftersom avtalet inte är klart. Övrig tilldelning har varit i nivå med budget och de centralt avsatta medlen prognostiseras följa budget.

Pensioner

Tkr	Utfall perioden	Budget perioden	Prognos helår	Budget helår	Utfall helår fg år
Pensionsutbetalningar (tom 1998)	30 528	28 557	45 160	42 835	45 706
Pensionsavgifter (efter 1998)	44 475	43 539	64 322	65 309	64 257
Förmåns pensioner	5 888	6 532	10 894	9 797	10 223
Pensionsavgifter förtroendevalda	1 298	1 354	1 654	2 032	8 606
Förvaltningskostnader	300	333	500	500	398
SUMMA	82 489	80 315	122 530	120 473	129 190

Kommunens bolags driftredovisning

Kommunens bolags driftredovisning

Bolag (Resultat efter finansiella poster)	Bokslut perio- den	Budget perio- den	Av- vikelse	Bokslut perio- den fg år	Prognos helår	Budget helår	Av- vikelse
Falkenbergs Stadshus AB	-4,3	-5,4	1,1	-4,8	-7,0	-8,1	1,1
Falkenberg Energi AB	32,1	22,5	9,6	28,1	43,7	34,6	9,1
Falkenbergs Bostads AB	27,6	24,5	3,1	38,4	39,4	36,7	2,7
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	0,6	0,2	0,4	0,6	0,4	0,3	0,1
Falkenbergs Näringsliv AB	-9,1	-11,1	2,0	-9,0	-17,0	-17,2	0,2
Stadshus AB Koncernen	46,9	30,7	16,2	53,3	59,5	46,3	13,2
Räddningstjänst Väst	3,3	1,0	2,3	7,6	0,0	1,5	-1,5

Falkenbergs Stadshus AB

För perioden redovisas ett negativt resultat på -4,3 mnkr, vilket är 1,1 mnkr bättre än budget. Bolaget har ett bättre finansnetto än budget, viken utgör största delen av det bättre resultatet. Helårsprognosen visar på ett underskott om 7 mnkr, vilket är 1,1 mnkr bättre än budget. Detta beror till största del av att bolaget har minskat sina övriga externa kostnader.

Falkenberg Energi AB

Periodens resultat uppgår till 32,1 mnkr, vilket är 9,6 mnkr bättre än budget. Resultatförbättringen beror på till största del på ökade leveranser (normalt väder jämfört med tidigare milda år) samt ökad kundförbrukning. Helårsprognosen uppgår till 43,7 mnkr vilket är 9,1 mnkr bättre än budget. Prognosen baseras på att Elnät kommer att generera 6,2 mnkr bättre än budget, detta beror till största del på ökade elleveranser och därmed högre intäkter. Fjärrvärme prognostiseras att göra ett resultat på 1,8 mnkr bättre än budget, detta eftersom vårens intensiva arbete med fjärrvärmeleveranser till Lantmännens fodertork börjar ge resultat, trots dålig skörd från medlemmarna. Elhandel kommer med minskade förvaltningskostnader bidra med en resultatförbättring på 1,1 mnkr, högre elpriser gör dock att fler kunder går från anvisningspris till andra avtalstyper vilket minskar marginalerna.

Falkenbergs Bostads AB

Periodens resultat uppgår till 27,6 mnkr, vilket är 3,1 mnkr bättre än budget. Helårsprognosen uppgår till 39,4 mnkr vilket är 2,7 mnkr bättre än budget. Anledningen till att resultatet på helår ökar med 2,7 mnkr jämfört med budget är minskade kostnader för underhåll på grund av implementerad tidplan för ROT-renoveringar.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget gör sammantaget för tertial 2 ett planerat underskott på 2,6 mnkr. Underskottet för VA och för Återvinning och avfall (Å/A) regleras mot respektive kollektiv och hanteras i resultaträkningen som en ökad intäkt. Verksamheterna fastigheter och industrirening gör ett positivt resultat med 0,6 mnkr vilket är 0,4 mnkr bättre än budget för perioden. Helårsprognosen är i nivå med budget.

Falkenbergs Näringsliv AB och Destination Falkenberg AB

För perioden redovisas ett negativt resultat på 9,1 mnkr vilket är 2 mnkr bättre än budget. Denna avvikelse kan till största del hänvisas till lägre kostnader än budgeterat. Övriga externa kostnader är lägre än budget och personalkostnader är också lägre än budget bland annat pga en vakans. Helårsprognos är i nivå med budget.

Räddningstjänst Väst

Förbundet redovisar för perioden ett överskott på 3,3 mnkr vilket är 2,3 mnkr bättre än budget. Avvikelsen beror i huvudsak på erhållna bidrag från MSB som inte budgeterats och på att fakturering av autolarm och inbrottslarm fakturerats tidigare än budgeterat. Enligt prognos kommer resultatet avvika negativt med 1,5 mnkr jämfört med budget då den externt finansierade verksamheten gör ett underskott.

Skatte- och finansnetto

Skatteintäkter och statsbidrag

	Utfall perioden	Budget perioden	Diff bud- get/utfall	Prognos helår	Budget helår	Diff bud- get/prog- nos
Skatteintäkter						
Preliminära skatteintäkter	1 254,1	1 253,5	0,6	1 881,2	1 880,3	0,9
Avräkning 2017, korrigerig	-5,7	0,0	-5,7	-5,7	0,0	-5,7
Avräkning 2018	0,0	-5,2	5,2	0,0	-7,8	7,8
Summa skatteintäkter	1 248,4	1 248,3	0,1	1 875,5	1 872,5	3,0
Statsbidrag						
Inkomstutjämning	314,0	312,2	1,8	471,0	468,3	2,7
Kostnadsutjämning	-25,8	-24,0	-1,8	-38,7	-36,1	-2,6
Regleringsbidrag/-avgift	4,6	4,4	0,2	6,9	6,6	0,3
LSS-utjämning	9,3	9,2	0,1	13,9	13,8	0,1
Fastighetsavgift	65,8	66,1	-0,3	98,7	99,2	-0,5
Statsbidrag välfärdssatsning enl flyktingvariabler	20,0	20,0	0,0	30,0	30,0	0,0
Justering för integrationsbi- drag bokförda hos nämnderna	6,7	0,0	6,7	12,3	0,0	12,3
Summa statsbidrag i utjämningsystemet	394,6	387,9	6,7	594,1	581,8	12,3
TOTALA INTÄKTER	1 643,0	1 636,2	6,8	2 469,6	2 454,3	15,3

Skatteintäkter och statsbidrag

Vid beräkning av kommunens budget för skatteintäkter, används skatteunderlagsprognoser från SKL (Sveriges kommuner och landsting). De preliminära skatteintäkterna för 2018 prognostiseras bli 0,9 mnkr högre än budget. Detta är en följd av att det slutliga taxeringsutfallet för inkomsterna 2016, som publicerades i november 2017, blev något högre än prognosen i oktober 2017 som låg till grund för budgeten. För perioden är avvikelserna mot budget 0,6 mnkr.

Vid budgetens upprättande under hösten 2017 prognostiserade SKL tillväxten av skatteunderlaget 2018 lägre än i den senaste skatteunderlagsprognosen från SKL i augusti 2018. I jämförelse med budget förbättras därför slutavräkningen för 2018 med 7,8 mnkr. Effekten av detta uppgår till 5,2 mnkr för perioden.

Slutavräkningen avseende 2017 visar en försämring från bokslutet 2017, beroende på att SKL prognostiserar en lägre tillväxt än de gjorde vid bokslutet. Detta innebär en negativ korrigerig för slutavräkningen 2017 med 5,7 mnkr. Eftersom avräkningen avser 2017 tillgodoförs denna i sin helhet periodresultatet likväl som prognosen. I förhållande till budget blir det för perioden en positiv avvikelse för skatteintäkter, avräkning 2018 samt avräkning 2017 med 0,1 mnkr. För helåret är prognosen en positiv avvikelse om totalt till 3,0 mnkr.

Gällande generella statsbidrag och utjämning för 2018 är prognosen för inkomstutjämnningen för 2018 2,7 mnkr högre än budgeterat medan kostnadsutjämnningen prognostiseras bli 2,6 mnkr lägre än budgeterat. Till statsbidragen har under perioden även tillgodoförts 6,7 mnkr av det tillfälliga stöd för integration som Falkenberg erhöll 2015. Prognosen för dessa tillförda statsbidrag uppgår till 12,3 mnkr för 2018.

Övriga delar av generella statsbidrag och utjämning följer i stort budget både för perioden och i prognosen. Totalt avviker prognosen för statsbidragen med 12,3 mnkr i förhållande till budget vilket i sin helhet är hänförligt till de tillförda statsbidragen från det tillfälliga stöd för integration som Falkenberg erhöll 2015.

Finansiella poster

Periodresultat mot periodbudget

De finansiella intäkterna uppgår till 39,8 mnkr i perioden, vilket kan jämföras med periodens budget om 13,8 mnkr. Utfallet i perioden blev därmed 26 mnkr högre än budget. Den största avvikelserna bland de finansiella intäkterna är en ej budgeterad utdelning från det kommunala bolaget Falkenberg Energi AB på 31 mnkr. En annan stor avvikelse är att ränteintäkter på förmedlade lån dels är lägre på grund av lägre lånevolymer och dels belastats med lägre ränta än budgeterat.

De finansiella kostnaderna uppgår till 3,6 mnkr i perioden, vilket kan jämföras med budget om 16,1 mnkr. Utfallet blev därmed 12,5 mnkr lägre än budget. Orsaker till avvikelserna bland de finansiella kostnaderna är att räntekostnaderna för både förmedlade lån och kommunens egna lån är lägre än budgeterat.

Årets prognos mot årsbudget

De finansiella intäkterna prognostiseras till 41,6 mnkr för helåret, vilket kan jämföras med budget om 20,7 mnkr. Prognosen är därmed 20,9 mnkr högre än budget. Det finns två stora avvikelser bland de finansiella intäkterna enligt prognosen. Dels en ej budgeterad utdelning på 31 mnkr från Falkenberg Energi AB och dels lägre ränteintäkter från de kommunala bolagen för de lån som kommunen

förmedlar till dem. Räntesatsen för de förmedlade lånen blev lägre än budgeterat och även volymerna för dessa lån blev lägre. Effekten på förmedlade lån påverkar prognosen positivt för de finansiella intäkterna med 13,1 mnkr jämfört med budget. Dock påverkar detta inte finansnettot då samma belopp återfinns bland de finansiella kostnaderna gentemot banken.

De finansiella kostnaderna prognostiseras till 6,8 mnkr i perioden, vilket kan jämföras med budget om 24,2 mnkr. Prognosen är därmed 17,4 mnkr lägre än budget. Den största avvikelserna bland de finansiella kostnaderna är räntan på de förmedlade lånen, 13,1 mnkr, som nämns ovan bland de finansiella intäkterna. Även räntan på kommunens egna lån beräknas bli 3,6 mnkr lägre än budgeterat. Detta beror på att räntan prognostiseras bli lägre än budgeterat och att lån inte upptagits i budgeterad takt.

Investeringsredovisning

Område, Mnkr	Utfall perioden	Budget helår	Överföring fg år	Total budget	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget
Förskola, grundskola, gymnasium						
Lokalinvesteringar	142,0	291,0	34,0	325,0	255,5	69,5
Inventarier	5,2	18,3	1,2	19,5	14,8	4,7
Övrigt	3,0	6,2	2,1	8,3	8,2	0,1
Summa förskola, grundskola, gymnasium	150,2	315,5	37,3	352,8	278,5	74,3
Vård och omsorg						
Lokalinvesteringar	0,4	9,1	0,1	9,2	0,9	8,3
övrigt	2,5	6,5	0,0	6,5	2,5	4,0
Summa vård och omsorg	2,9	15,6	0,1	15,7	3,4	12,3
Kultur och fritid						
Kultur och fritidsverksamhet	11,1	25,2	6,9	32,1	27,1	5,0
Summa kultur och fritid	11,1	25,2	6,9	32,1	27,1	5,0
Infrastruktur						
Gator och cirkulationsplatser	3,7	16,2	-0,9	15,3	12,2	3,1
Gång- och cykelvägar	4,1	11,5	1,5	13,0	4,2	8,8
Gatubelysning	3,0	5,3	4,7	10,0	10,5	-0,5
Övrigt	6,8	19,2	2,9	22,1	15,6	6,5
Summa infrastruktur	17,6	52,2	8,2	60,4	42,5	17,9
Övriga investeringar						
Lokalinvesteringar	5,1	8,0	9,3	17,3	17,4	-0,1
Fastighetsunderhåll	14,4	23,0	-1,7	21,3	21,3	0,0
Övrigt	9,9	18,2	4,6	22,8	16,6	6,2
Summa övriga investeringar	29,4	49,2	12,2	61,4	55,3	6,1
Markförvärv	3,6	0,0	0,0	0,0	14,8	-14,8
Summa investeringar	214,8	457,7	64,7	522,4	421,6	100,8
Varav investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,5	1,5
Totalt	214,8	457,7	64,7	522,4	423,1	99,3

Årets investeringar, inklusive överföring från 2017, är budgeterade till 522,4 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 214,8 mnkr. Efter tertial 2 lämnas en prognos på investeringar 2018 med 423,1 mnkr. Detta innebär en positiv avvikelse mot budget på 99,3 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av att ett antal fleråriga projekt är försenade eller senarelagda samt att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren.

Förskola, grundskola och gymnasium

Dals Ängars förskola har färdigställts och Smedjans förskola och Slöinge förskola beräknas bli klara i slutet av året. På Långåsskolan pågår utbyggnad av skola, förskola, kök och matsal. Projektering av utbyggnad av Hjortsbergsskolan pågår och Tångaskolans kök kommer renoveras och byggas om under 2018 och 2019. Ventilationsåtgärder sker under året på Söderskolan, Hertingskolan och Hjortsbergsskolan.

Byggnation av ett kunskaps- och kulturcentrum har påbörjats. Detta ska inrymma gymnasium, huvudbibliotek och kulturskola. Byggnaden beräknas stå klar 2020 och håller total projektbudget enligt prognos. Investeringen avviker dock positivt för året eftersom projektet har försenats.

Vård och omsorg

Flytt och utökning av enpersonsboendestäder för psykiskt funktionsnedsatta är försenat och bidrar till den positiva prognosen för året. Utbyggnad av det särskilda

boendet på Solhaga sker i Fabos regi, och detta kommer ge 45 nya platser 2020. Under året påbörjas en satsning på välfärdsteknologi och digitalisering inom äldreomsorgen.

Kultur och fritid

En ny idrottshall i Glommen projekteras och beräknas stå klar 2020. Renovering av Klitterbadet pågår och även Vessigebrobadet kommer att renoveras under året. Teatergläntan kommer att utvecklas till en permanent teaterplats.

Infrastruktur

Under året kommer cykelvägar mellan Stranninge och Morup samt Steninge och Stensjö färdigställas och renovering av Söderbron har pågått under våren. Investeringar inom infrastruktur prognostiserar ett överskott för året som främst beror på försening och senareläggning av bland annat ombyggnad av Holgersgatan, gång- och cykelväg mellan Vinberg och Ljungby samt ett projekt med gång- och cykelinfrastruktur och cykelvägvisning i centrum.

Övriga investeringar

Renovering av Hertings kraftverk pågår och beräknas vara klar under 2019. Kronans parkeringshus, som förvärvades 2017, renoveras under året.

Större investeringsprojekt som har budgeterats över flera år (ingår i tabellen på fg sida)

Investeringsprojekt, mnkr (urval av större projekt)	Projekt- budget	Utfall t.o.m 180831	Prognos totalt	Prognos avslutat år
Hjortsbergsskolan, ombyggnad	37,0	0,5	37,0	2020
Långåsskolan, tillbyggnad skola och förskola	50,7	34,4	50,7	2018
Smedjans förskola	35,0	29,4	35,0	2018
Dals ängar förskola	26,3	24,7	26,3	2018
Slöinge förskola	41,5	27,0	41,5	2018
Ullareds förskola, Kärnhuset	9,0	6,2	9,0	2018
Kunskaps- och kulturcentrum, inkl ombyggnad hus 3	382,3	64,6	382,3	2020
Ventilationsåtgärder i grundskolor	112,4	48,5	112,4	2021
Fastighetsunderhåll i grundskolor	52,0	12,7	52,0	2021
Lokalanpassningar inför F-6-organisation	30,0	1,3	30,0	2020
Renovering av Klitterbadet	11,9	6,8	11,9	2018
Glommens idrottshall	28,2	0,2	28,2	2020
Renovering av Kronans parkeringshus	11,0	4,6	11,0	2018
Hertings kraftverk renovering	24,6	10,1	24,6	2019

Samlad bild av god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning för Falkenbergs kommun innebär att vi ska ha verksamhet med god kvalitet och utnyttja våra resurser optimalt inom önskade gränser. Detta innebär också att vi tar ansvar för framtida generationer med avseende på hållbarhet inom de tre dimensionerna; socialt, ekologiskt och ekonomiskt.

Verksamheten ska ha mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Fullmäktige i Falkenbergs kommun styr detta genom sin vision, övergripande kritiska kvalitetsfaktorer och utvecklingsmål. Uppföljning och analys av kritiska kvalitetsfaktorer har genomförts. Resultatet framgår i kapitlet "Styrmodell". Genom att fastställa utvecklingsmål pekar kommunfullmäktige ut vad som särskilt måste utvecklas för att stärka de kritiska kvalitetsfaktorerna, nå visionen och därigenom säkerställa god ekonomisk hushållning. Sammanfattningsvis: vi har stora utmaningar framför oss i fortsättningen. Vi har inte nått utvecklingsmålen men vi är på god väg. Vår förmåga att arbeta tillsammans kommer avgöra vår framgång. Detta beskrivs mer utförligt i kapitlet styrmodell.

Fullmäktige har beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Falkenbergs kommun har ett resultatmål på 2 % av skatter och bidrag samt ett soliditetsmål på 30 %. Båda målen är uppfyllda i delåret och enligt prognos. Soliditeten uppgår enligt prognos till 34,7 % och resultatandelen till 2,3 %. God ekonomisk hushållning beskrivs mer utförligt i kapitlet "Styrmodell".

Bedömningen är att Falkenbergs kommun har en god ekonomisk hushållning med pågående utvecklingsaktiviteter för det som behöver stärkas. Det finns arbetssätt för att bibehålla god ekonomisk hushållning såväl inom verksamheten som finansiellt.

Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar



Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommunen				Koncernen			
		Utfall perio- den	Utfall perio- den fg år	Prog- nos helår	Budget helår	Utfall perio- den	Utfall perio- den fg år	Prog- nos helår	Budget helår
Verksamhetens intäkter		338,5	345,5	-*	-*	675,6	620,4	-*	-*
Jämförelsestörande intäkter	1	0,9	0,4	0,9	0,0	0,9	0,4	0,9	0,0
Verksamhetens kostnader		-1 844,7	-1 782,1	-2 350,7	-2 310,9	-2 043,2	-1 921,2	-2 153,4	-2 120,0
Jämförelsestörande kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar och nedskrivningar		-65,5	-62,4	-97,0	-100,7	-125,6	-120,6	-188,3	-195,3
Verksamhetens nettokostnader		-1 570,8	-1 498,6	-2 446,8	-2 411,6	-1 492,3	-1 421,0	-2 340,8	-2 315,3
Skatteintäkter	2	1 248,4	1 208,7	1 875,5	1 872,5	1 248,4	1 208,7	1 875,5	1 872,5
Generella statsbidrag och utjämnning	3	394,6	395,6	594,0	581,7	394,6	395,6	594,0	581,7
Finansiella intäkter	4	39,8	21,1	41,6	20,7	6,7	-2,3	7,0	15,9
Finansiella kostnader	5	-3,6	-10,5	-6,8	-24,2	-33,1	-34,6	-51,4	-70,3
Resultat efter finansiella poster		108,4	116,3	57,5	39,1	124,3	146,4	84,3	84,5
Uppskjuten skatt		-	-	-	-	0,0	0,0	0,0	-10,1
Skatt på årets resultat		-	-	-	-	-10,3	-11,7	0,0	0,0
Periodens resultat		108,4	116,3	57,5	39,1	114,0	134,7	84,3	74,4
- exkl. jämförelse- störande poster		107,5	115,9	56,6	39,1	113,1	134,3	83,4	74,4

* Budgetering sker på nettonivå. Intäkterna återfinns nettoredovisade under verksamhetens kostnader.

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Utfall perioden	Utfall helår fg år	Utfall perioden	Utfall helår fg år
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
	6	0,0	0,0	0,3	0,3
	7	2 108,2	1 958,9	4 525,7	4 327,7
	8	1 639,1	1 615,4	64,0	60,4
		3 747,3	3 574,3	4 590,0	4 388,4
Omsättningstillgångar					
		196,0	124,0	200,1	130,1
		198,5	200,9	261,7	295,1
		0,0	0,0	0,3	0,2
		394,5	324,9	462,1	425,4
		4 141,8	3 899,2	5 052,1	4 813,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
		108,4	92,2	114,0	113,1
		247,0	243,0	247,0	243,0
		1 412,7	1 324,5	1 739,9	1 628,8
		1 768,1	1 659,7	2 098,9	1 984,9
Avsättningar					
	9	24,3	25,0	24,5	25,2
	10	22,2	23,9	130,7	133,2
		46,5	48,9	155,2	158,4
Skulder					
	11	1 790,1	1 619,8	2 135,5	1 957,3
		537,1	570,8	662,5	713,2
		2 327,2	2 190,6	2 798,0	2 670,5
		4 141,8	3 899,2	5 052,1	4 813,8
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
	12	231,4	231,4	231,4	231,4
Ansvarsförbindelser					
	12	877,7	883,2	878,4	883,9
		811,0	814,6	811,0	814,6
		66,5	68,4	66,5	68,4

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Utfall perioden	Utfall helår fg år	Utfall perioden	Utfall helår fg år
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		108,4	92,2	114,0	113,1
Justeringar för avskrivningar		65,5	100,6	125,6	190,5
Justering för förändring av avsättningar		-2,4	9,6	-3,2	13,1
Justering för övriga poster	13	-0,9	-0,9	-0,8	-9,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		170,6	201,5	235,6	307,6
Löpande verksamheten					
+/- Minskning/ökning lager		-72,0	-45,8	-70,0	-48,1
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar		2,4	-20,1	33,4	-48,7
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		-33,7	13,7	-50,7	68,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		67,3	149,3	148,3	279,7
Investeringsverksamheten					
Investeringar i fastigheter och inventarier	14	-214,8	-262,3	-323,7	-434,3
Försäljning av fastigheter och inventarier		0,9	2,9	0,9	22,8
Köp av dotterbolag		0,0	0,0	0,0	-2,2
+/- Ökning/minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar		-23,7	-11,5	-3,6	0,9
Ökning kortfristiga finansiella placeringar		0,0	14,5	0,0	14,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-237,6	-256,4	-326,4	-398,3
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna långfristiga lån		190,0	11,5	197,1	23,0
Amortering långfristiga lån		-19,7	-2,7	-18,9	-2,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		170,3	8,8	178,2	20,3
Årets kassaflöde		0,0	-98,3	0,1	-98,3
Likvida medel vid årets början		0,0	98,3	0,2	98,5
Likvida medel vid årets slut		0,0	0,0	0,3	0,2
+/- Ökning/minskning av kassa och bank		0,0	-98,3	0,1	-98,3

Noter

Mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Utfall perioden	Utfall perioden fg år	Utfall perioden	Utfall perioden fg år
Not 1 Jämförelsestörande intäkter				
Realisationsvinster	0,9	0,4	0,9	0,4
TOTALT	0,9	0,4	0,9	0,4
Not 2 Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter innevarande år	1 254,1	1 216,4	1 254,1	1 216,4
Slutavräkning tidigare år	-5,7	3,6	-5,7	3,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,0	-11,3	0,0	-11,3
TOTALT	1 248,4	1 208,7	1 248,4	1 208,7
Not 3 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	314,0	310,9	314,0	310,9
Kostnadsutjämning	-25,8	-17,5	-25,8	-17,5
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsavgift	4,6	-0,3	4,6	-0,3
Utjämning LSS	9,3	9,6	9,3	9,6
Kommunal fastighetsavgift	65,8	59,8	65,8	59,8
Statlig byggbonus	0,0	0,0	0,0	0,0
Statsbidrag välfärdssatsning enl flyktingvariabler	20,0	23,5	20,0	23,5
Integrationsbidrag, tillfälligt flyktingstöd (2015)	6,7	9,6	6,7	9,6
TOTALT	394,6	395,6	394,6	395,6
Not 4 Finansiella intäkter				
Räntor från kommunala bolag	2,6	3,5	0,0	0,0
Utdelning	36,7	17,2	5,7	2,2
Övriga finansiella inäkter	0,5	0,4	1,0	-4,5
TOTALT	39,8	21,1	6,7	-2,3
Not 5 Finansiella kostnader				
Räntor avseende förmedlade lån	1,5	1,2	1,5	1,2
Nedskrivning av elcertifikat	0,0	-5,6	0,0	-5,6
Ränta pensionsavsättning	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-4,6	-6,5	-34,1	-43,0
TOTALT	-3,6	-11,3	-33,1	-47,8
Not 6 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,3	0,3
Årets aktiverade utgifter	0,0	0,0	0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,4	0,3
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,1	0,0
Utgående avskrivningar	0,0	0,0	-0,1	0,0
TOTALT	0,0	0,0	0,3	0,3

Noter	Kommunen		Koncernen		
	Mnkr	Utfall Perioden	Utfall helår fg år	Utfall perioden	Utfall helår fg år
Not 6 Immateriella anläggningstillgångar					
Ingående anskaffningsvärde		0,0	0,0	0,3	0,3
Årets aktiverade utgifter		0,0	0,0	0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde		0,0	0,0	0,4	0,3
Ingående avskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar		0,0	0,0	-0,1	0,0
Utgående avskrivningar		0,0	0,0	-0,1	0,0
TOTALT		0,0	0,0	0,3	0,3
Not 7 Materiella anläggningstillgångar					
Ingående anskaffningsvärde		3 086,0	2 835,1	6 649,8	6 240,0
Justeringspost		0,1	0,0	0,0	0,0
Periodens anskaffningar		214,8	262,2	323,7	427,3
Försäljningar och utrangeringar		-0,1	-11,3	-0,1	-17,5
Utgående anskaffningsvärde		3 300,8	3 086,0	6 973,4	6 649,8
Ingående avskrivningar		-1 127,1	-1 035,9	-2 295,2	-2 117,6
Justeringspost		0,0	0,0	0,0	0,1
Periodens avskrivningar		-65,5	-93,3	-125,6	-182,5
Försäljningar och utrangeringar		0,0	2,1	0,0	4,8
Utgående avskrivningar		-1 192,6	-1 127,1	-2 420,8	-2 295,2
Ingående nedskrivningar		0,0	0,0	-26,9	-26,9
Periodens nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivningar		0,0	0,0	-26,9	-26,9
TOTALT		2 108,2	1 958,9	4 525,7	4 327,7
Not 8 Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar					
Falkenbergs Stadshus AB		175,3	175,3	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomisk förening		38,7	38,7	38,7	38,7
Falkenberg Biogas AB		3,0	3,0	3,0	3,0
Övriga aktier och andelar		1,1	1,1	4,6	4,6
Summa aktier och andelar		218,1	218,1	46,3	46,3
Långfristiga fordringar					
Förmedlade lån till kommunala bolag		1 382,0	1 362,0	0,0	0,0
Övriga fordringar koncernbolag		23,2	23,2	0,0	0,0
Övriga fordringar		15,8	12,1	17,7	14,1
Summa långfristiga fordringar		1 421,0	1 397,3	17,7	14,1
TOTALT		1 639,1	1 615,4	64,0	60,4
Not 9 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser					
Förkortningar					
Exklusive ÖK-SAP: pensioner exkl. särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension					
ÖK-SAP: åtaganden för särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension					
OPF-KL: omställningsstöd och pensioner för förtroendevalda					
Pensionsförpliktelse: pensionsåtaganden som är intjänade före 1998					

Noter	Kommunen		Koncernen		
	Mnkr	Utfall Perioden	Utfall helår fg år	Utfall perioden	Utfall helår fg år
Not 9 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser forts.					
Ingående pensionsavsättning i balansräkningen		25,0	16,8	25,2	17,3
-varav exklusive ÖK-SAP		12,9	12,6	12,9	12,9
-varav ÖK-SAP		3,5	4,2	3,7	4,4
-varav OPF-KL		8,6	0,0	8,6	0,0
Nya förpliktelser under året		1,1	12,2	1,1	12,2
-varav avsättning OPF för tidigare år		0,0	6,7	0,0	6,7
-varav nyintjänad pension		1,0	2,6	1,0	2,6
-varav ränte- och basbeloppsuppräknings		0,6	0,6	0,6	0,6
-varav pension till efterlevande		0,0	0,4	0,0	0,4
-varav arbetstagare som pensionerats		0,0	2,6	0,0	2,6
-varav övrigt		-0,5	-0,7	-0,5	-0,7
Årets utbetalningar		-1,8	-4,0	-1,8	-4,3
Utgående pensionsavsättning i balansräkningen		24,3	25,0	24,5	25,2
-varav exklusive ÖK-SAP		12,4	12,9	12,4	12,9
-varav ÖK-SAP		2,1	3,5	2,3	3,7
-varav OPF-KL		9,8	8,6	9,8	8,6
Aktualiseringsgrad, %		99,0	99,0	99,0	99,0
Ingående pensionsförpliktelser utanför balansräkningen		814,6	831,3	814,6	831,3
Ränte- och basbeloppsuppräkning		19,1	24,3	19,1	24,3
Årets utbetalningar		-29,8	-44,7	-29,8	-44,7
Övrig post		7,1	3,7	7,1	3,7
Utgående pensionsförpliktelser utanför balansräkningen		811,0	814,6	811,0	814,6
Antal politiker med visstidsförordnanden		0,0	0,0	0,0	0,0
Antal tjänstemän med visstidsförordnanden		1,0	1,0	1,0	1,0
Not 10 Övriga avsättningar					
Uppskjuten skatt		0,0	0,0	102,4	102,4
Återställningskostnader deponier					
Avser Lövstaviken och landsbygdsdeponier					
Ingående avsättning		0,0	0,0	6,9	7,2
Årets användning för återställning		0,0	0,0	-0,8	-0,3
Årets avsättning		0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning		0,0	0,0	6,1	6,9
Muddring					
Årlig avsättning för muddring i Falkenbergs och Glommens hamn. Muddring genomförs ca vart femte år.					
Ingående avsättning		7,0	9,0	7,0	9,0
Årets ianspråktagande		-0,6	-7,5	-0,6	-7,5
Årets avsättning		0,0	5,5	0,0	5,5
Utgående avsättning		6,4	7,0	6,4	7,0

Noter	Kommunen		Koncernen		
	Mnkr	Utfall Perioden	Utfall helår fg år	Utfall perioden	Utfall helår fg år
Not 10 Övriga avsättningar forts.					
Sanering inom kvarteret Krispeln					
Avsättning för kommande sanering inom kvarteret Krispeln i samband med byggnation av kunskaps- och kulturcentrum					
Ingående avsättning		13,4	13,5	13,4	13,5
Årets ianspråktagande		-1,1	-0,1	-1,1	-0,1
Årets avsättning		0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning		12,3	13,4	12,3	13,4
Huvudstudie sanering Ätran					
Avsättning för kommande förstudie inför sanering i Ätran					
Ingående avsättning		3,5	0,0	3,5	0,0
Årets ianspråktagande		0,0	0,5	0,0	0,5
Årets avsättning		0,0	3,0	0,0	3,0
Utgående avsättning		3,5	3,5	3,5	3,5
TOTALT		22,2	23,9	130,7	133,2
Not 11 Långfristiga skulder					
Lån från kreditinstitut		1 672,0	1 499,0	1 897,0	1 724,0
-varav vidareutlånat till koncernbolag		1 382,0	1 362,0	1 382,0	1 362,0
Finansiell leasing vindkraftverk		66,5	68,4	66,5	68,4
Statliga investeringsbidrag		39,8	40,6	39,8	40,9
Övriga långfristiga skulder		11,8	11,8	132,2	124,0
TOTALT		1 790,1	1 619,8	2 135,5	1 957,3
Falkenbergs kommun tillämpar säkringsredovisning.					
Not 12 Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensåtaganden					
Bostadsföretag		5,5	5,5	5,5	5,5
Falkenbergs Stadshus AB		225,0	225,0	225,0	225,0
Övriga borgensåtaganden		0,9	0,9	0,9	0,9
Summa		231,4	231,4	231,4	231,4
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelse intjänad före 1998		811,0	814,6	811,0	814,6
SEB Finans AB, finansiell leasing		66,5	68,4	66,5	68,4
Övriga ansvarsförbindelser		0,2	0,2	0,9	0,9
Summa		877,7	883,2	878,4	883,9
TOTALT		1 109,1	1 114,6	1 109,8	1 115,3
Not 13 Ej likviditetspåverkande poster					
Realisationsvinster/realisationsförluster		-0,9	-0,9	-0,9	-9,1
Övrigt		0,0	0,0	0,1	0,0
TOTALT		-0,9	-0,9	-0,8	-9,1
Not 14 Investeringar					
Anskaffningar		-214,8	-262,3	-323,7	-434,3
TOTALT		-214,8	-262,3	-323,7	-434,3

Verksamhetens nyckeltal

Nyckeltal BUN

Volymtal	Utfall perioden	Utfall fg år	Årets budget	Årets prognos	Nästa års prognos
Förskola					
Antal barn i förskola, kommunen	1 715	1 660	1 704	1 716	1 720
Antal barn i förskola, annan huvudman	632	626	630	619	610
Grundskolan					
Antal elever i grundskola, kommunen	4 405	4 343	4 400	4 412	4 447
Antal elever i grundskola, annan huvudman	563	521	549	570	581
Antal elever i grundsärskola	46	39	45	46	48
Fritidshem					
Antal elever i fritidshem, kommunen	1 802	1 792	1 803	1 849	1 874
Antal elever i fritidshem, annan huvudman	138	128	140	135	140
Gymnasieskola					
Antal elever gymnasieskola, kommunen	1 127	1 135	1 201	1 122	1 144
Antal elever i gymnasieskola, annan huvudman	378	397	408	386	407
Antal elever i gymnasiesärskola	17	17	17	17	13

Nyckeltal SN

Volymtal	Utfall perioden	Utfall fg år	Årets budget	Årets prognos	Nästa års prognos
Ordinärt boende					
Hemtjänst beställd tid (h)	179 690	191 874	297 683	280 000	295 000
Kostnad för att utföra hemtjänsten (kr)	5 164 102	3 333 278	0	5 500 000	5 000 000
Kr/tim	488	464	459	485	485
Boendestöd socialpsykiatri (h)	5 047	4 797	9 347	7 500	7 500
Boendestöd IFO	47	45	70	47	48
Larmvht antal larm	29 992	31 522	48 000	53 000	47 000
Utbet timmar personlig assistans	136 473	91 151	153 587	205 000	205 000
Antal beslut personlig assistans (LSS+SFB)	121	105	-	120	120
Bostad med särskild service					
Antal platser äldreboende	252	252	258	258	258
Antal platser demensboende	243	243	243	243	243
Antal platser trygghetsboende plus	2	0	-	3	5
Servicebostad LSS	86	86	86	86	86
Gruppboend LSS	59	59	59	59	59
Servicebostad socialpsykiatri	18	18	22	18	27
Daglig verksamhet					
Antal platser daglig vht LSS	207	207	207	207	207
Antal platser daglig vht socialpsykiatri	20	20	20	20	20

Nyckeltal SN forts.

Volymtal	Utfall perioden	Utfall fg år	Årets budget	Årets prognos	Nästa års prognos
Externa placeringar					
Antal placeringar barn och unga (medel)	15	13	8	16	-
Antal placeringar vuxna (medel)	10	15	8	12	-
Antal placeringar socialpsykiatri (medel)	10	12	10	10	-
Antal familjehemsplaceringar (medel)	65	76	59	65	-

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna återfinns i den senaste årsredovisningen (2017). Principerna är oförändrade efter upprättandet av denna delårsrapport.



**Falkenbergs
kommun**