



FALKENBERGS
KOMMUN

Tertialrapport 1 - Falkenbergs kommun

Falkenbergs kommun
Tertial 1 2019

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Resultaträkning	4
Nämndernas driftredovisning	10
Volymtal.....	11
Resultat kommunala bolagen	13
Investeringsredovisning	14

Sammanfattning

Efter fyra månader redovisar kommunen ett positivt resultat om 12,0 mnkr, vilket är 26 mnkr lägre än föregående års periodresultat då resultatet uppgick till 38,0 mnkr. Den främsta skillnaden är att resultatet för tertial 1 2018 rymde en utdelning om 31 mnkr från det kommunala bolaget Falkenberg Energi AB. Jämfört med perioden föregående år har ökningen av skatteintäkter och statsbidrag varit något högre än de ökade nettokostnaderna, vilket bidrar positivt till periodresultat.

Prognosen för kommunens resultat 2019 är 38,2 mnkr. Det budgeterade resultatet för 2019 är 44,1 mnkr, varvid prognosen innebär en negativ avvikelse mot budget med 5,9 mnkr.

För skatteintäkter och statsbidrag samt finansnetto prognostiseras ett överskott för 2019 medan nämnderna prognostiserar ett underskott i jämförelse med budget. Underskottet på nämnderna rymmer både över- och underskott. Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott för 2019. De största prognostiserade underskotten på nämnderna återfinns på barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden och försörjningsstödet.

Kommunstyrelsen, inklusive affärsverksamhet, prognostiserar ett överskott till följd av obudgeterad markförsäljning, högre intäkter än budgeterat på elproduktionen från vind- och vattenkraft samt att den centrala budgeten för företagshälsovård under personalavdelningen inte kommer att nyttjas i budgeterad nivå.

På **barn- och utbildningsnämnden** är det prognostiserade underskottet hänförligt till förskoleverksamheten och gymnasieverksamheten. Nämnden ska för KS i juni presentera en handlingsplan för en ekonomi i balans 2019, vilket kommer att innebära en förbättrad prognos.

På **socialnämnden** är det prognostiserade underskottet framförallt hänförligt till kommunens hemtjänst. Detta är framförallt en följd av att hemtjänsten har svårt att anpassa sin organisation utifrån svängningar i antalet beställda timmar. Socialnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att utreda vilka åtgärder som ska vidtas. Uppdraget ska redovisas för nämnden i juni.

Det prognostiserade underskottet på **försörjningsstödet** förväntas bli något lägre än föregående år.

Resultaträkning

	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse
Mnkr	perioden	perioden		perioden fg år	helår	helår	
Verksamhetens intäkter	186,7	*-	186,7	182,1	*-	*-	-
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
Verksamhetens kostnader	-996,2	-807,7	-188,5	-961,7	-2 441,1	-2 397,5	-43,6
Jämförelsestörande kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
Avskrivningar och nedskrivningar	-37,2	-36,8	-0,4	-32,5	-111,3	-110,6	-0,7
Verksamhetens nettokostnader	-846,7	-844,5	-2,2	-812,1	-2 552,4	-2 508,1	-44,3
Skatteintäkter	642,4	645,4	-3,0	622,1	1 927,2	1 936,1	-8,9
Generella statsbidrag och utjämning	212,2	202,4	9,8	197,1	641,3	607,3	34,0
Verksamhetens resultat	7,9	3,3	4,6	7,1	16,1	35,3	-19,2
Finansiella intäkter	6,6	11,8	-5,2	32,5	32,4	33,1	-0,7
Finansiella kostnader	-2,5	-8,1	5,6	-1,6	-10,3	-24,3	14,0
Resultat efter finansiella poster	12,0	7,0	5,0	38,0	38,2	44,1	-5,9

* Budgetering sker på nettonivå

Resultat och prognos kommunen

Periodutfall jämfört med fg års periodutfall

Efter fyra månader redovisar kommunen ett positivt resultat om 12,0 mnkr, vilket är 26 mnkr lägre än föregående års periodresultat då resultatet uppgick till 38,0 mnkr. Den främsta skillnaden är att resultatet för tertial 1 2018 rymde en utdelning om 31 mnkr från det kommunala bolaget Falkenberg Energi AB. Om föregående års resultat rensas från utdelningen från Falkenberg Energi AB är årets periodresultat ungefär 5,0 mnkr högre än motsvarande period föregående år.

Ökningen av verksamheternas nettokostnad jämfört med föregående år beror framförallt på löneökningar, ökade kostnader för köpt verksamhet samt ökade kostnader till följd av ett ökat antal barn och elever på barn- och utbildningsnämnden och ett ökat antal brukare på socialnämnden. Jämfört med perioden föregående år har ökningen av skatteintäkter och statsbidrag varit något högre än de ökade nettokostnaderna, vilket bidrar positivt till periodresultat.

Periodens budgetavvikelser

Jämfört med budget redovisar kommunen en positiv avvikelse på 5,0 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader rymmer nämndernas drift inklusive affärsverksamhet, samt kommungemensamma verksamheter såsom pensioner och interna ränteintäkter. Medan nämnderna redovisar ett underskott i jämförelse med budget redovisas ett överskott för de kommungemensamma posterna. Den totala periodavvikelsen för verksamheternas nettokostnad är ett underskott om 2,2 mnkr. Skatteintäkter och statsbidrag visar ett överskott för perioden medan finansnettot i stort ligger i nivå med budget. Förklaringar till budgetavvikelser för skatteintäkter och statsbidrag samt finansiella poster återfinns under respektive rubrik.

Nämndernas resultat för första tertialet, jämfört med budget, innebär ett underskott med 3,9 mnkr**. Nämndernas avvikelse mot budget rymmer både över- och underskott. Det största underskottet är hänförligt till barn- och utbildningsnämnden och då främst förskoleverksamheten och grundskoleverksamheten. I förskoleverksamheten beror underskottet på fler barn än budgeterat samt att barnen har längre vistelsetid än budgeterat. Även i grundskoleverksamheten är antalet

elever fler än budgeterat men underskottet mot budget beror framförallt på att personalorganisationen på vissa skolor är för stor i förhållande till antalet inskrivna barn. Detta förväntas dock skolorna komma tillrätta med under året. Gymnasieverksamheten har ökade kostnader för elever som väljer att gå dyrare yrkesprogram under annan huvudman. Dock är antalet elever på Falkenbergs gymnasieskola något färre än budgeterat. Detta tillsammans med högre intäkter för elever från andra kommuner som valt att gå på Falkenbergs gymnasieskola minskar det totala underskottet i gymnasieverksamheten.

Det största överskottet är hänförligt till kommunstyrelsen och beror framförallt på obudgeterad markförsäljning samt att vissa projekt inte kommit igång i budgeterad utsträckning. Även kommunstyrelsens affärsverksamhet redovisar ett visst överskott för perioden jämfört med budget. Överskottet skulle varit större men elproduktionen från vindkraft redovisar ett underskott för perioden till följd av ett produktionsbortfall under årets första månader. Produktionsbortfallet kommer delvis att kompenseras genom den tillgänglighetsgaranti som är avtalad med de som har fullserviceavtalet för vindkraftverken. Exploateringsverksamheten redovisar ett överskott för perioden till följd av obudgeterad försäljning av exploateringsmark.

För kommungemensamma poster redovisas en positiv avvikelse mot budget om 6,6 mnkr. Avvikelsen är framförallt hänförlig till sociala avgifter och pensionskostnader. Både för sociala avgifter och pensionskostnader sker en intern schablondebitering till förvaltningarna som intäktsförs centralt i kommunen. Schablondebiteringen baseras på lönekostnaderna vilka är som högst under de månader de anställda arbetar in sin semester för att sedan minska under semesterperioden. De centrala intäkterna blir därför högre än de avgifter som betalas in till skatteverket och till företaget som administrerar kommunens pensioner. Detta är anledningen till att ett överskott uppstår i början av året.

***Inklusive justeringsposter uppgår nämndernas resultat för första tertialet ett underskott med 8,8 mnkr jämfört med budget. Justeringsposterna uppgår till 4,9 mnkr och avser tillförda statsbidrag hos nämnderna. Nämnderna har under perioden tagit kostnader som finansierats med det tillfälliga stödet för integration som Falkenberg erhöll 2015. Vidare har de även haft kostnader som finansierats med hjälp av statsbidraget byggbonus. I redovisningen ska dock dessa statsbidrag redovisas under generella statsbidrag och utjämning, varför justeringen görs.*

Prognosens budgetavvikelse

Prognosen för kommunens resultat 2019 är 38,2 mnkr. Det budgeterade resultatet för 2019 är 44,1 mnkr, varvid prognosen innebär en negativ avvikelse mot budget med 5,9 mnkr. Inklusive resultatreglering uppgår den negativa avvikelsen till 13,2 mnkr. Årets resultatreglering om 7,3 mnkr utgörs i sin helhet av ett underskott på barn- och utbildningsnämnden 2018 som överfördes till 2019. Kommunen har prognosticerat erhålla en utdelning från Falkenberg Energi AB med 11,0 mnkr utöver budgeterad utdelning.

Verksamhetens nettokostnader rymmer nämndernas drift inklusive affärsverksamhet, samt kommungemensamma verksamheter såsom pensioner och interna ränteintäkter. Nämnderna prognosticerar ett underskott i jämförelse med budget medan kommungemensamma poster i stort prognostiserar ett resultat i nivå med budget. Den totala prognosavvikelsen för verksamheternas nettokostnad är ett underskott om 44,3 mnkr. Skatteintäkter och statsbidrag samt finansiella poster prognostiserar ett överskott för 2019. Förklaringar till prognosavvikelser för skatteintäkter och statsbidrag samt finansiella poster återfinns under respektive rubrik.

Nämndernas prognostiserade underskott uppgår till 42,8 mnkr*** i jämförelse med budget. Inklusive resultatreglering uppgår det prognostiserade underskottet till 50,1 mnkr. Prognosen på de kommungemensamma posterna är ett underskott om 1,5 mnkr. För kommunens kollektivavtalade pensioner prognosticeras ett överskott medan ett underskott prognostiseras avseende pensionsutbetalningar för intjänad pensionsrätt före 1998. Det största prognostiserade underskottet

på nämnderna återfinns på barn- och utbildningsnämnden. Nämnden har fått i uppdrag av kommunstyrelsen att redovisa ett resultat i nivå med eller överstigande budget. Handlingsplanen ska presenteras för kommunstyrelsen i juni och kommer att förändra barn- och utbildningsnämndens prognos från och med den första uppföljningen efter att handlingsplanen redovisats.

Kommunstyrelsen, inklusive affärsverksamheten, prognosticerar ett överskott om 5,8 mnkr, varav affärsverksamhetens prognosticerade överskott uppgår till 2,6 mnkr. Det prognostiserade överskottet på kommunstyrelsen beror framförallt på obudgeterad försäljning av mark samt att den centrala budgeten för företagshälsovård under personalavdelningen inte kommer att nyttjas i budgeterad nivå.

Överskottet på affärsverksamheten är hänförligt till ett högre elpris än budgeterat samt att produktionen för kommunens vindkraftverk kommit upp i budgeterad nivå trots ett produktionsbortfall på ett av vindkraftverken under årets första månader. För detta ska en kompensation erhållas genom den tillgänglighetsgaranti som är avtalad med de som har driftansvaret för vindkraftverken. En uppskattning av denna kompensation är inräknad i prognosen. En ytterligare anledning till det prognostiserade överskottet på affärsverksamheten är obudgeterad försäljning av exploateringsmark.

Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar ett underskott om 16,9 mnkr exklusive resultatreglering. Avvikelsen, till följd av fler eller färre barn och elever än budgeterat, prognostiseras på totalen innebära ett underskott om 3,4 mnkr. I förskoleverksamheten och grundskoleverksamheten förväntas antalet barn och elever bli fler än budgeterat medan fritidsverksamheten och gymnasieverksamheten prognosticerar färre elever än budgeterat.

De största prognostiserade underskotten på barn- och utbildningsnämnden, om man bortser från avvikande volymer, är hänförliga till förskoleverksamheten och gymnasieverksamheten. I förskoleverksamheten är anledningen till de ökade kostnaderna framförallt en högre andel små barn med många schematimmar. Ett visst underskott förväntas också uppkomma i förskolans budget för tilläggsbelopp till följd av ett ökat antal barn med behov av extra insatser. Det ökade behovet av tilläggsbelopp inom förskolan vägs dock upp av överskott på tilläggsbeloppen i övriga verksamheter.

I gymnasieverksamheten är anledningen till underskottet att en större andel elever läser de dyrare yrkesprogrammen hos annan huvudman. Inräknat resultatreglering uppgår nämndens underskott till 24,2 mnkr. Dock har nämnden tre år på sig att arbeta in resultatregleringen, som totalt uppgår till 7,3 mnkr, varför det prognostiserade underskottet inklusive resultatreglering, inte ger en korrekt bild.

Socialnämnden exklusive försörjningsstöd prognosticerar ett underskott i jämförelse med budget om 5,0 mnkr. Framförallt är det Falkenberg egenregi, som är socialnämndens utförare, som prognosticerar ett underskott inom kommunens hemtjänst. Detta är framförallt en följd av att hemtjänsten har svårt att anpassa sin organisation utifrån svängningar i antalet beställda timmar. När antalet beställda timmar minskar blir organisationen för stor i förhållande till antalet timmar. Det finns också en viss tveksamhet inför att minska personalorganisationen när timmarna minskar eftersom alla prognoser pekar på ett ökande antal äldre och ett framtida ökat behov av personal. Socialnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att utreda vilka åtgärder som ska vidtas för att komma tillrätta med problemen. Uppdraget ska redovisas för nämnden i juni.

Hemtjänst egenregi har vidare haft tillfälligt ökade kostnader till följd av att nämnden startat ett nytt hemtjänstområde vilket brutits ut ur hemtjänstens befintliga verksamhetsområden. På sikt ser nämnden att fler och mindre enheter ger bättre planering och ökar förutsättningarna för en budget i balans. En ytterligare anledning till det prognostiserade underskottet på Falkenberg egenregi är att nämnden inom ramen för sin befintliga budget startat upp tre korttidsplatser inom särskilt boende demens.

På myndighetsavdelningen, som är socialnämndens beställarenhet, prognosticeras ett mindre underskott mot budget. Underskottet på myndighetsavdelningen rymmer både prognosticerade överskott och underskott. Ett prognosticerat överskott är hänförligt till att medel erhållits för att starta upp ett lågtröskelboende samt sex särskilt boende platser. Denna verksamhet har inte varit igång under hela verksamhetsåret. Det prognostiserade underskottet på myndighetsavdelningen beror på att antalet externa placeringar, av både vuxna samt barn och unga, ökar i förhållande till budget. För att på sikt minska kostnaderna för de externa placeringarna har nämnden beslutat att starta upp ett HVB hem i egen regi.

Försörjningsstödet prognosticeras överskrida årsbudgeten med 6,3 mnkr. Prognosen grundar sig på kostnaderna föregående år men förväntas bli något lägre då socialnämnden har ett tillfälligt boende som kan nyttjas som ett mindre kostsamt boendialternativ.

Kultur- fritids och tekniknämnden prognosticeras ett underskott om 1,1 mnkr. I underskottet ryms både över- och underskott. Det väsentligaste överskottet är hänförligt till att en reserv för kommande sanering inom kvarteret Krispeln lösts upp, eftersom föroreningarna inte var så omfattande som väntat.

De väsentligaste underskotten är hänförliga till kostnader för evakuering på gymnasiet. Dessa var tänkta att finansieras av statsbidraget Byggbonus för 2019. Statsbidraget har dock dragits in. Den byggbonus som erhöles 2018 har reserverats till 2019, men täcker inte hela kostnaden.

Av centralt **avsatta nämndsmedel** till kapitalkostnader och löneökningar har ännu endast medel för kapitalkostnader utfördelats. De centralt avsatta medlen prognosticeras följa budget.

****I nämndernas underskott om 42,8 mnkr ryms en justeringspost om 19,3 vilket innebär att det egentliga underskottet som nämnderna prognosticeras uppgår till 23,5 mnkr. Justeringsposten gäller statsbidrag som nämnderna får. Nämnderna betalar under året för verksamhet som finansieras med hjälp av statsbidraget byggbonus samt 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.*

Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter

Vid beräkning av kommunens budget för skatteintäkter används skatteunderlagsprognoser från SKL (Sveriges kommuner och landsting). De preliminära skatteintäkterna för 2019 prognosticeras bli 17,6 mnkr högre än budget. Detta beror på att regeringens fastställda uppräkningsfaktorer överstiger SKL:s uppräkningsfaktorer som ligger till grund för budgeten. Vidare påverkas de preliminära skatteintäkterna av att det slutliga taxeringsutfallet för inkomsterna 2017, som publicerades i november 2018, blev något högre än prognosen i oktober 2018 som låg till grund för budgeten. För perioden är avvikelserna mot budget 5,9 mnkr.

Vid budgetens upprättande under hösten 2018 prognostiserade SKL tillväxten av skatteunderlaget 2019 högre än i den senaste skatteunderlagsprognosen från SKL i april 2019. I jämförelse med budget är därför slutavräkningen för 2019 26,5 mnkr lägre. Effekten av detta uppgår till 8,9 mnkr vid första tertialet.

Vid bokslutet 2018 bokades en slutavräkning avseende 2018 som baserades på samma tillväxt som i den senaste skatteunderlagsprognosen från SKL i april 2019. Därmed uppstår ingen korrigeringspost för 2018.

I förhållande till budget blir det för perioden en negativ avvikelse för skatteintäkter och avräkning 2019 med 3,0 mnkr. För helåret är prognosen en negativ avvikelse om totalt till 8,9 mnkr.

Statsbidrag

Gällande generella statsbidrag och utjämning för 2019 är prognosen för inkomstutjämningen för 2019 5,7 mnkr högre än budgeterat medan kostnadsutjämningen prognosticeras bli 2,9 mnkr lägre än budgeterat. Regleringsbidraget prognosticeras bli 11,8 mnkr högre än budgeterat. Detta beror på att anslaget till den kommunalekonomiska utjämning har ökat jämfört med det anslag som låg till grund för budgeten. För perioden innebär dessa statsbidrag en positiv avvikelse med 4,9 mnkr jämfört med budget.

Till statsbidragen har under perioden även tillgodoförts 1,9 mnkr av det tillfälliga stöd för integration som Falkenberg erhöll 2015 samt 3,0 mnkr av statsbidraget byggbonus. Prognosen för dessa tillförda statsbidrag uppgår till 11,8 mnkr respektive 7,5 mnkr för 2019.

Övriga delar av generella statsbidrag och utjämning följer i stort budget både för perioden och i prognosen. Totalt avviker prognosen för statsbidragen med 34,0 mnkr i förhållande till budget.

Finansiella poster

Periodresultat mot periodbudget

De finansiella intäkterna uppgår till 6,6 mnkr för perioden, vilket kan jämföras med periodens budget om 11,8 mnkr. Utfallet i perioden blev därmed 5,2 mnkr lägre än budget och består i huvudsak av två stora avvikelser. Den ena avvikelsen uppgår till -1,6 mnkr och beror på att utdelning från Kommuninvest budgeterats med 5,7 mnkr, men endast blev 4,1 mnkr. Den andra stora avvikelsen beror på att ränteintäkter på förmedlade lån dels är lägre på grund av lägre lånevolymer och dels har belastats med lägre ränta än budgeterat.

De finansiella kostnaderna uppgår till 2,5 mnkr för perioden, vilket kan jämföras med periodbudget om 8,1 mnkr. Utfallet blev därmed 5,6 mnkr lägre än budget. Orsaker till avvikelserna bland de finansiella kostnaderna är att räntekostnaderna för förmedlade lån och kommunens egna lån är lägre än budgeterat. Den minskade räntekostnaden för de förmedlade lånen förklaras ovan bland de finansiella intäkterna. Budgetavvikelsen avseende kommunens räntekostnader beror både på mindre lånevolymer och en lägre räntenivå än budgeterat.

Årets prognos mot årsbudget

De finansiella intäkterna prognostiseras till 32,4 mnkr för helåret, vilket kan jämföras med en budget om 33,1 mnkr. Prognosen är därmed 0,7 mnkr lägre än budgeterat. Det finns två stora bruttoavvikelser bland de finansiella intäkterna gentemot prognosen. Den ena avvikelsen beror på en utdelning från Falkenberg Energi AB på 20 mnkr, varav 11 mnkr inte var budgeterade samt på att utdelningen från Kommuninvest blev 1,6 mnkr lägre än budgeterat. Detta ger en positiv nettoavvikelse på 9,4 mnkr. Den andra avvikelsen bland de finansiella intäkterna beror på 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. Detta påverkar prognosen positivt med 10,3 mnkr jämfört med budget. Dock påverkas inte finansnettot då samma belopp återfinns bland de finansiella kostnaderna gentemot banken.

De finansiella kostnaderna prognostiseras till 10,3 mnkr för helåret, vilket kan jämföras med budget om 24,3 mnkr. Prognosen är därmed 14 mnkr lägre än budget. Den största avvikelsen bland de finansiella kostnaderna är räntan på de förmedlade lånen, 10,3 mnkr, som nämns ovan bland de finansiella intäkterna. Även räntan på kommunens egna lån beräknas bli 3,1 mnkr lägre än budgeterat. Detta beror på att räntenivån prognostiseras bli lägre än budgeterat och att lån inte beräknas upptas i budgeterad takt.

Finansiella mål

För att långsiktigt uppnå god ekonomisk hushållning har Falkenbergs kommun beslutat om ett överskottsmål om 2 % av skatteintäkter och statsbidrag, samt att soliditeten ska uppgå till 30 %.

Resultatandelen för det första tertialet utgör 1,4 % av kommunens skatteintäkter och statsbidrag. Prognosen för helåret 2019 pekar på att resultatmålet kommer att uppgå till 1,5 % vid årets slut vilket kan jämföras med budgeterade 1,7 %. BUN ska för KS i juni presentera en handlingsplan för en ekonomi i balans 2019, vilket kommer att innebära en förbättrad prognos.

Soliditeten uppgår vid tertial 1 till 31,7 % att jämföra med budgeterat 29 % (inklusive pensionsförpliktelsen och exklusive förmedlade lån). Soliditeten går inte att, på ett tillförlitligt sätt, mäta enligt prognos. I tertialboksut 1 överstiger soliditeten både budgeterad soliditet och soliditet enligt resultatmålet.

Nämndernas driftredovisning

Tabell nämnderna

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse	Utfall period fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse	Avvikelse inkl resultatreglering
Kommunstyrelsen	-51 721	-57 254	5 533	-52 492	-170 551	-173 751	3 200	3 200
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	547	-50	597	-498	3 963	1 363	2 600	2 600
Barn- och utbildningsnämnden	-411 195	-400 922	-10 273	-389 471	-1 124 834	-1 107 934	-16 900	-24 200
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-307 970	-306 119	-1 851	-298 546	-923 136	-918 136	-5 000	-5 000
Socialnämnden, försörjningsstöd	-12 099	-10 000	-2 099	-12 943	-36 300	-30 000	-6 300	-6 300
Kultur-, fritids- och teknikkommittén	-57 037	-60 677	3 640	-64 957	-180 777	-179 677	-1 100	-1 100
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-6	-60	54	293	-8 733	-8 733	0	0
Bygglövsnämnden	-1 082	-2 190	1 108	-859	-6 570	-6 570	0	0
Servicekommittén	-11 776	-11 049	-727	-1 445	-30 767	-30 767	0	0
Överförmyndarnämnden	-1 071	-1 142	71	-1 338	-3 427	-3 427	0	0
Revisionen	-515	-606	91	-539	-1 597	-1 597	0	0
Centralt budgeterade nämndsmedel	0	0	0	0	-37 083	-37 083	0	0
Nämnderna inkl. affärsområden	-853 925	-850 069	-3 856	-822 795	-2 519 812	-2 496 312	-23 500	-30 800
Just. integrationsbidr. o byggbonus redovisad hos nämnderna	-4 924	0	-4 924	-3 235	-19 300	0	-19 300	-19 300
Nämnderna inkl. affärsområden efter justering	-858 849	-850 069	-8 780	-826 030	-2 539 112	-2 496 312	-42 800	-50 100
Kommungemensamma poster	12 195	5 571	6 624	13 956	-13 246	-11 746	-1 500	-1 500
Verksamhetens nettokostnad	-846 654	-844 498	-2 156	-812 074	-2 552 358	-2 508 058	-44 300	-51 600

Kommentarer nämndernas driftredovisning

Tabell skatteintäkter och statsbidrag

Tkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Skatteintäkter						
Preliminära skatteintäkter	651 250	645 371	5 879	1 953 751	1 936 114	17 637
Slutavräkning 2019	-8 836	0	-8 836	-26 507		-26 507
Summa skatteintäkter	642 415	645 371	-2 957	1 927 244	1 936 114	-8 870
Generella statsbidrag och utjämning						
Inkomstutjämning	165 737	163 840	1 897	497 212	491 520	5 692
Kostnadsutjämning	-15 708	-14 746	-962	-47 124	-44 238	-2 886
Regleringsbidrag	10 446	6 528	3 918	31 337	19 584	11 753
LSS-utjämning	6 076	6 042	34	18 227	18 126	101
Kommunal fastighetsavgift	34 014	34 016	-2	102 043	102 048	-5
Välfärdsmdr (flyktingvariabel)	6 733	6 738	-4	20 200	20 213	-13
Justering integrationsbidrag	1 924	0	1 924	11 800	0	11 800
Justering byggbonus	3 000	0	3 000	7 500	0	7 500
Summa generella statsbidrag och utjämning	212 222	202 418	9 804	641 195	607 253	33 942
Summa skatteintäkter och statsbidrag	854 637	847 789	6 848	2 568 439	2 543 367	25 072

Volymtal

Barn- och utbildningsnämnden

Område	Utfall perioden	Utfall föregående år	Årets budget	Årets prognos
Förskola				
Antal barn i förskola kommunen	1 797	1 705	1 720	1 791
Antal barn i förskola annan huvudman	624	617	610	602
	2 421	2 322	2 330	2 393
Grundskolan				
Antal elever i grundskola kommunen	4 476	4 429	4 447	4 364
Antal elever i grundskola annan huvudman	585	572	581	685
Antal elever i grundsärskola	47	47	48	47
	5 108	5 048	5 076	5 096
Fritidshem				
Antal elever i fritidshem kommunen	1 815	1 844	1 874	1 779
Antal elever i fritidshem annan huvudman	141	141	140	140
	1 956	1 985	2 014	1 919
Gymnasieskola				
Antal elever i gymnasieskola kommunen	1 121	1 116	1 144	1 119
Antal elever i gymnasieskola annan huvudman	398	384	407	394
Antal elever i gymnasiesärskola	14	16	13	14
	1 533	1 516	1 564	1 527

Socialnämnden

	Utfall perioden	Utfall föregående år	Årets budget	Årets prognos
Ordinärt boende				
Hemtjänst beställd tid (h)	94 787	273 191	297 683	298 000
Kostnad för att utföra hemtjänsten (kr)	2 969 691	6 341 119	0	4 000 000
kr/tim	503	482	472	485
Boendestöd socialpsykiatri (h)	-	7 676	9 347	7 500
Boendestöd IFO	-	47	70	48
Larmvht antal larm	13 625	43 823	50 500	50 500
Utbet timmar personlig assistans	70 764	209 643	199 587	200 000
Antal beslut personlig assistans (LSS+SFB)	118	117	-	120
Bostad med särskild service				
Antal platser äldreboende	252	252	258	258
Antal platser demensboende	243	243	243	243
Antal platser trygghetsboende plus	3	3	-	3
Servicebostad LSS	86	86	86	86
Gruppboendestad LSS	59	59	59	59
Servicebostad socialpsykiatri	18	18	18	18
Daglig vht				
Antal platser daglig vht LSS	207	207	207	207
Antal platser daglig vht socialpsykiatri	20	20	20	20
Externa placeringar				
Antal placeringar barn och unga (medel)	9	14	7	15
Antal placeringar vuxna (medel)	13	10	8	10
Antal placeringar socialpsykiatri (medel)	10	10	10	10
Antal familjehemsplaceringar (medel)	66	66	59	65

Resultat kommunala bolagen

Tkr	Bokslut perioden	Budget perioden	Avvikelse	Bokslut perioden fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Falkenbergs Stadshus AB	-2 444	-2 000	-444	-2 377	-6 000	-6 000	0
Falkenberg Energi AB	26 909	19 972	6 937	24 331	49 136	47 632	1 504
Falkenbergs Bostads AB	10 624	11 414	-790	10 879	38 553	43 638	-5 085
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	523	119	404	0	386	288	98
Destination Falkenberg AB	-3 730	-2 975	-755	-2 297	-10 301	-8 262	-2 039
Räddningstjänsten Väst	4 318	500	3 818	876	3 200	1 500	1 700

Falkenbergs Stadshus AB

För perioden redovisas ett negativt resultat på 2,4 mnkr, vilket är 0,4 mnkr lägre än budget. Till största delen är det räntekostnader och revisionsnära tjänster som avviker mot budget. Helårsprognosen ligger i linje med budget, då räntekostnaderna enligt Entropi (kommunens finansiella rådgivare) bör minska under året.

Falkenberg Energi AB

Periodens resultat uppgår till 26,9 mnkr, vilket är 6,9 mnkr bättre än budget. Anledning till avvikelsen är att utfallet inte följer hur budgeten är periodiserad över året. Det högre utfallet för perioden 2019 jämfört med 2018 beror på ökade prisnivåer för både nät- och elavgifter. Helårsprognosen för koncernen är 49,1 mnkr, vilket är 1,5 mnkr bättre än budget. Detta är till största del hänförligt till återföring av nedskrivningar i samband med försäljningen av bolaget Ekobilen 5A Fastighets AB.

Falkenbergs Bostads AB

Periodens resultat uppgår till 10,6 mnkr, vilket är 0,8 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras till största del av lägre intäkter från det nya förvaltningsuppdraget mot kommunen och ökade reparationskostnader på egenägda fastigheter. Helårsprognosen uppgår till 38,6 mkr vilket är 5,1 mnkr lägre än budget.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget gör sammantaget, för tertial 1, ett underskott på 4,0 mnkr. Underskottet för VA och för Återvinning och avfall (ÅA) regleras mot respektive kollektiv och hanteras i resultaträkningen som en ökad intäkt. Verksamheterna fastigheter och industrirening gör ett positivt resultat på 0,4 mnkr för perioden. Helårsprognosen för VA och Återvinning och avfall (ÅA) visar ett underskott på 9,7 mnkr vilket är 3,1 mnkr sämre än budget och regleras mot respektive kollektiv. Övriga verksamheter prognostiseras att följa budget.

Destination Falkenberg AB

För perioden redovisas ett negativt resultat på 3,7 mnkr vilket är 0,8 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras till största del av att bolaget har fått i uppdrag att ombesörja marknadsföringsbidrag till föreningar för 2019 och framåt. Detta uppdrag beslutades av kommunen efter att budgeten togs i Destination Falkenberg AB för 2019 och därav avvikelsen mot budget. Helårsprognosen för 2019 visar en avvikelse på 2 mnkr jämfört med budget. Detta är till största del hänförligt till uppdraget att ombesörja marknadsföringsbidrag till föreningar.

Räddningstjänsten Väst

Periodens resultat uppgår till 4,3 mnkr, vilket är 3,8 mnkr bättre än budget. Avvikelsen består till största del av intäkter för årsavgifter, vilka faktureras i början av året, samt på erhållna statsbidrag. Avvikelsen beror därmed på att utfallet inte följer hur budgeten är periodiserad över året. Prognostiserat resultat för 2019 är 3,2 mnkr. Jämfört med budget är resultatet 1,7 mnkr högre och beror till stor del på vakanta tjänster men också på de låga larmnivåer som varit under första tertialet.

Investeringsredovisning

Område, Mnkr	Utfall perioden	Budget helår	Överföring fg år	Total budget	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget
Förskola, grundskola, gymnasium						
Lokalinvesteringar	55,8	313,6	15,8	329,3	159,1	170,2
Inventarier	3,1	11,1	2,7	13,8	13,8	0,0
Övrigt	1,2	7,9	1,7	9,6	9,6	0,0
Summa förskola, grundskola, gymnasium	60,1	332,6	20,2	352,7	182,5	170,2
Vård och omsorg						
Lokalinvesteringar	0,1	0,5	0,2	0,7	0,7	0,0
övrigt	1,4	10,5	4,0	14,5	14,5	0,0
Summa vård och omsorg	1,5	11,0	4,2	15,2	15,2	0,0
Kultur och fritid						
Kultur och fritidsverksamhet	4,6	24,4	9,5	34,0	30,4	3,6
Summa kultur och fritid	4,6	24,4	9,5	34,0	30,4	3,6
Infrastruktur						
Gator och cirkulationsplatser	0,6	30,5	1,8	32,2	21,6	10,6
Gång- och cykelvägar	0,2	17,9	-2,2	15,7	4,1	11,6
Gatubelysning	1,4	8,7	1,8	10,5	10,5	0,0
Övrigt	2,5	14,2	3,4	17,5	9,6	7,9
Summa infrastruktur	4,7	71,3	4,8	75,9	45,8	30,1
Övriga investeringar						
Lokalinvesteringar	2,3	20,2	6,7	26,9	12,4	14,5
Fastighetsunderhåll	4,2	30,0	-1,3	28,7	28,7	0,0
Övrigt	5,8	20,2	2,5	22,8	22,4	0,4
Summa övriga investeringar	12,3	70,4	7,9	78,4	63,5	14,9
Markförvärv	2,5	0,0	0,0	0,0	10,0	-10,0
Summa investeringar	85,7	509,7	46,6	556,2	347,4	208,8
Varav investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	85,7	509,7	46,6	556,2	347,4	208,8

Årets investeringar, inklusive överföring från 2018, är budgeterade till 556,2 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 85,7 mnkr. Efter tertial 1 lämnas en prognos på investeringar 2019 med 347,4 mnkr. Detta innebär ett överskott mot budget på 208,8 mnkr.

Förskola, grundskola och gymnasium

I investeringsplanen för 2019-2023 budgeteras för omfattande ny- och tillbyggnationer inom förskola, grundskola och gymnasium. Det lokalprogram som ligger till grund för dessa investeringar revideras och kompletteras, vilket innebär att en del projekt är pausade eller senarelagda och bidrar till årets prognostiserade positiva avvikelse. Det finns även projekt som är försenade av andra orsaker, samt att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren. Totalt prognostiseras en positiv avvikelse mot årets investeringsbudget med 170,2 mnkr.

Bland pågående projekt kan nämnas ombyggnad av Långavekaskolan samt Tångaskolans kök, som båda färdigställs under 2020. Det projekteras för flera nya förskolor, bland annat på Kristineslätt, Tånga, Okome och Vessigebro. Stafsinge förskola utökas med fler avdelningar under året.

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

Vård och omsorg

Utbyggnad av det särskilda boendet på Solhaga sker i Fabos regi, och detta kommer ge 45 nya platser 2020. Det finns avsatta medel i budget för en pågående satsning på välfärdsteknologi och digitalisering inom äldreomsorgen. Investeringarna i projektet kommer genomföras under året.

Kultur och fritid

En ny idrottshall i Glommen projekteras och beräknas stå klar 2020. Renovering av Klitterbadet prognosticeras bli klar under året och kommer lämna ett överskott gentemot budget.

Infrastruktur

Investeringar inom infrastruktur prognostiserar ett överskott för året med 30,1 mnkr. Det beror främst beror på försening och senareläggning av bland annat ombyggnad av Holgersgatan och Nygatan, gång- och cykelväg mellan Viberg och Ljungby samt ett projekt med gång- och cykelinfrastruktur och cykelvägvisning i centrum. Renovering i Falkenbergs hamn pågår, och kommer slutföras 2020. Även detta kommer att påverka årets avvikelse i form av ett överskott, då projektets investeringbudget ligger 2019.

Övriga investeringar

Renovering av Hertings kraftverk pågår och beräknas vara klar under 2020. Det planeras för installation av solceller på bland annat Argus, Långavekaskolan och Tallgläntan. Överskottet för året beror främst på senareläggning av bland annat ventilationsåtgärder och ombyggnation i Stadshuset samt utbyggnad av offentliga toaletter.

Kommunen har under perioden förvärvat mark i Vinbergs samhälle och ytterligare förvärv i samhället kommer att ske under året. Detta är inte budgeterat.