



**Falkenbergs  
kommun**

# **Tertialrapport 1 - Falkenbergs kommun**

---

**Falkenbergs kommun  
Tertial 1 2022**

## Innehållsförteckning

Finansiella rapporter med kommentarer .....	3
Sammanfattning .....	3
Resultaträkning .....	3
Nämndernas driftredovisning .....	4
Skatteintäkter och statsbidrag .....	7
Finansiella poster .....	9
Finansiella mål .....	9
Volymtal .....	10
Investeringsredovisning .....	12
Resultat kommunala bolag och räddningsförbund .....	14

# Finansiella rapporter med kommentarer

## Sammanfattning

Efter fyra månader redovisar kommunen ett positivt resultat om 39,6 mnkr, vilket är 24,3 mnkr högre än föregående års periodresultat som var ett överskott på 15,3 mnkr. Det högre resultatet förklaras av en större ökning av skatteintäkter och statsbidrag jämfört med verksamhetens nettokostnadsutveckling.

Prognosen för kommunens resultat 2022 är 150,0 mnkr att jämföra med det budgeterade överskottet på 57,0 mnkr, ger det en positiv prognosavvikelse på 93,0 mnkr. Verksamheternas nettokostnader prognostiseras innebära ett budgetunderskott på 31,1 mnkr, framförallt hänförligt till underskott på nämnderna. Skatteintäkter och statsbidrag prognostiseras medföra ett överskott med 118,0 mnkr på grund av en högre prognostiserad tillväxt av skatteintäkterna än budgeterat men också högre statsbidrag än budgeterat. För de finansiella posterna prognostiseras ett överskott med 6,1 mnkr hänförligt till positiva ränteeffekter samt högre utdelning än budgeterat.

De största negativa prognoserna på nämnderna återfinns på barn- och utbildningsnämnden, kultur-, fritids- och tekniknämnden, socialnämnden och för ekonomiskt bistånd medan det största överskottet är hänförligt till kommunstyrelsens affärsverksamhet.

## Resultaträkning

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Utfall perioden fg. år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	197,5	*	197,5	191,3	*	*	*
Verksamhetens kostnader	-1 128,6	-904,8	-223,8	-1 085,9	-2 773,8	-2 733,1	-40,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-46,0	-46,5	0,5	-46,0	-137,1	-146,7	9,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-977,1</b>	<b>-951,3</b>	<b>-25,8</b>	<b>-940,6</b>	<b>-2 910,9</b>	<b>-2 879,8</b>	<b>-31,1</b>
Skatteintäkter	732,2	709,7	22,5	690,6	2 178,1	2 129,0	49,1
Generella statsbidrag och utjämning	280,8	263,5	17,3	265,1	859,5	790,6	68,9
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>35,9</b>	<b>21,9</b>	<b>13,9</b>	<b>15,1</b>	<b>126,7</b>	<b>39,8</b>	<b>86,9</b>
Finansiella intäkter	8,6	11,3	-2,7	7,4	52,9	55,7	-2,8
Finansiella kostnader	-4,9	-12,8	7,9	-7,2	-29,6	-38,5	8,9
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>39,6</b>	<b>20,3</b>	<b>19,3</b>	<b>15,3</b>	<b>150,0</b>	<b>57,0</b>	<b>93,0</b>

\* Budgetering sker på nettonivå, vilket innebär att budgeterade intäkter ingår i raden verksamhetens kostnader.

På grund av avrundning kan avvikelser förekomma i rapportens tabeller.

### Periodutfall jämfört med föregående års periodutfall

Efter första tertialet redovisar kommunen ett positivt resultat om 39,6 mnkr. Resultatet är 24,3 mnkr högre än motsvarande period föregående år då det uppgick till 15,3 mnkr. Skillnaden beror framförallt på en stor ökning av skatteintäkter och statsbidrag. Ökningen uppgår till 3,9 % att jämföra med verksamhetens nettokostnadsutveckling som uppgår till 2,4 % för perioden. Den stora ökningen av skatteintäkterna förklaras av en hög tillväxt och gällande statsbidragen syns framförallt en stor ökning av inkomstutjämningen.

Ökningen av verksamheternas nettokostnader jämfört med föregående år beror framförallt på löneökningar och ökade kostnader för köpt verksamhet samt ett ökat antal barn och elever på barn- och utbildningsnämnden.

## Periodens budgetavvikelser

Jämfört med budget redovisar kommunen en positiv avvikelse på 19,3 mnkr. Verksamhetens nettokostnader rymmer nämndernas drift inklusive affärsverksamhet, samt kommungemensamma poster såsom pensioner och sociala avgifter. Medan nämnderna redovisar ett stort budgetunderskott ligger de kommungemensamma posterna i nivå med budget. Det största budgetöverskottet för perioden återfinns under skatteintäkter och statsbidrag och har sin förklaring i tillkommande statsbidrag efter Falkenbergs budgetbeslut samt en högre tillväxt än budgeterat av skatteintäkterna både gällande 2021 och 2022. För finansiella poster redovisas ett budgetöverskott hänförligt till positiva ränteeffekter. Förklaringar till budgetavvikelser framgår under avsnittet periodens budgetavvikelse.

## Prognosens budgetavvikelse

Kommunens prognostiserade resultat för 2022 uppgår till 150,0 mnkr. Prognosen innebär en positiv avvikelse på 93,0 mnkr jämfört med det budgeterade resultatet på 57,0 mnkr. Nämnderna prognostiserar ett budgetunderskott på 36,1 mnkr, medan det för kommungemensamma poster prognostiseras ett budgetöverskott på 35,9 mnkr. För skatteintäkter och statsbidrag prognostiseras ett budgetöverskott på 118,0 mnkr och för finansiella poster ett överskott på 6,1 mnkr jämfört med budget. Förklaringar till prognosavvikelser framgår under avsnittet prognosens budgetavvikelse.

## Nämndernas driftredovisning

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Utfall perioden fg. år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår	Avvikelse inkl. resultat-regl.
Kommunstyrelsen	-61,0	-64,7	3,7	-56,4	-191,5	-192,5	1,0	1,0
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	6,6	0,9	5,7	7,5	13,1	2,1	11,0	11,0
Barn- och utbildningsnämnden	-427,6	-408,7	-18,8	-437,8	-1 225,3	-1 211,6	-13,7	-6,2
Socialnämnden, exkl. ekonomiskt bistånd	-351,2	-347,9	-3,3	-350,6	-1 027,2	-1 016,2	-11,0	-11,0
Socialnämnden, ekonomiskt bistånd	-12,6	-10,0	-2,6	-15,6	-49,0	-40,5	-8,5	-8,5
Kultur-, fritids- och teknikkommittén	-76,0	-67,6	-8,4	-75,5	-220,6	-210,4	-10,2	-10,2
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	-0,3	0,3	-0,2	-9,6	-9,9	0,3	0,3
Bygglövsnämnden	-1,3	-2,5	1,2	-0,9	-6,2	-7,2	1,0	1,0
Servicekommittén	-45,7	-45,0	-0,7	-13,1	-139,6	-133,6	-6,0	-6,0
Överförmyndarnämnden	-1,1	-1,3	0,2	-1,3	-4,0	-4,0	0,0	0,0
Revisionen	-0,3	-0,6	0,3	-0,5	-1,7	-1,7	0,0	0,0
Centralt budgeterade nämndsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0	-47,5	-47,5	0,0	0,0
<b>Nämnderna inkl. affärsområden</b>	<b>-970,1</b>	<b>-947,7</b>	<b>-22,4</b>	<b>-944,4</b>	<b>-2 909,0</b>	<b>-2 872,9</b>	<b>-36,1</b>	<b>-28,6</b>
Justering finansiella poster hos nämnderna	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering generella statsbidrag redovisade hos nämnderna	-4,6	0,0	-4,6	-0,4	-30,9	0,0	-30,9	-30,9
<b>Nämnderna inkl. affärsområden efter justering</b>	<b>-974,5</b>	<b>-947,7</b>	<b>-26,8</b>	<b>-944,7</b>	<b>-2 939,9</b>	<b>-2 872,9</b>	<b>-67,0</b>	<b>-59,5</b>
Kommungemensamma poster	-2,6	-3,6	1,0	4,2	29,0	-6,9	35,9	35,9
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-977,1</b>	<b>-951,3</b>	<b>-25,8</b>	<b>-940,6</b>	<b>-2 910,9</b>	<b>-2 879,8</b>	<b>-31,1</b>	<b>-23,6</b>
Skatteintäkter	732,2	709,7	22,5	690,6	2 178,1	2 129,0	49,1	49,1
Statsbidrag	280,8	263,5	17,3	265,1	859,5	790,6	68,9	68,9
Finansnetto	3,8	-1,6	5,3	0,2	23,2	17,1	6,1	6,1
<b>Årets resultat</b>	<b>39,6</b>	<b>20,3</b>	<b>19,3</b>	<b>15,3</b>	<b>150,0</b>	<b>57,0</b>	<b>93,0</b>	<b>100,5</b>

## **Förutsättningar**

I verksamheternas nettokostnader ryms nämndernas drift inklusive affärsverksamhet, samt kommungemensamma poster såsom pensioner och sociala avgifter.

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

## **Periodens budgetavvikelse**

För verksamheternas nettokostnad redovisas ett budgetunderskott på 25,8 mnkr varav 22,4 mnkr\* utgör ett budgetunderskott på nämnderna. Nämndernas budgetavvikelse rymmer både över- och underskott. Det största underskottet är hänförligt till barn- och utbildningsnämnden och kultur-, fritids- och tekniknämnden medan de största överskotten är hänförliga till kommunstyrelsen och kommunstyrelsens affärsverksamhet. Orsaker som genererar varaktiga budgetavvikelser beskrivs under rubriken helårsprognos. Utöver dessa finns temporära orsaker såsom att budgeten inte är periodiserad i enlighet med utfallet.

För kommungemensamma poster redovisas en positiv budgetavvikelse på 1,0 mnkr som rymmer både positiva och negativa avvikelser. Temporära orsaker påverkar denna periodavvikelse negativt och prognosen för kommungemensamma poster är ett stort budgetöverskott, se anledningar under rubriken helårsprognos.

*\*Inklusive justeringsposter uppgår nämndernas redovisade resultat till ett budgetunderskott på 27,0 mnkr. Justeringar görs med 4,6 mnkr för verksamhet som finansierats med hjälp av tillförda generella statsbidrag som i redovisningen ska tas upp under generella statsbidrag och utjämning.*

## **Prognosens budgetavvikelse**

Sammantaget prognostiserar nämnderna ett budgetunderskott på 36,1 mnkr\*. Inklusive resultatreglering uppgår den negativa avvikelsen till 28,6 mnkr. Årets resultatreglering uppgår till 7,5 mnkr och utgörs i sin helhet av ett överskott på barn- och utbildningsnämnden 2021 som överfördes till 2022. Prognosen för de kommungemensamma posterna är ett budgetöverskott på 35,9 mnkr. Detta budgetöverskott är hänförligt till att interna intäkter för sociala avgifter och pensionsavgifter är högre än kostnaderna eftersom lägre personalomkostnader för vissa åldersgrupper inte är beaktat i budget samtidigt med ett för högt rekommenderat personalomkostnadspålägg från SKR. Även för premierna gällande förmånsbestämd ålderspension prognostiseras ett överskott. Den främsta förklaringen är ett högre inkomstbasbelopp än vid budgettillfället, vilket innebär att färre kommer upp till den inkomst som krävs för att ha rätt till en förmånsbestämd ålderspension. En ytterligare förklaring till budgetöverskottet för kommungemensamma poster är en ej bokförd återbetalning från föreningen Folkets Hus i samband med försäljning av fastigheten Kvarnvingen 1.

Kommunstyrelsens affärsverksamhet prognostiserar ett överskott på 11,0 mnkr varav 7,0 mnkr är hänförligt till exploateringsverksamheten. Det prognostiserade överskottet på exploateringsverksamheten är kopplat till obudgeterad försäljning av exploateringsmark. Överskottet är minskat med obudgeterade kostnader för detaljplaner och förstudier. Trots en lägre produktion än budgeterat för kommunens vindkraftverk prognostiseras ett överskott på 4,0 mnkr för elproduktionen som beror på högre elpriser än budgeterat.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett budgetunderskott på 13,7 mnkr varav 7,4 mnkr beror på ett volymunderskott. I förskoleverksamheten, gymnasieverksamheten, fritidsverksamheten och särskoleverksamheterna är antalet barn och elever fler än budgeterat medan antalet elever är färre än budgeterat i grundskoleverksamheten. Utöver underskottet kopplat till volymer prognostiserar nämnden även med underskott kopplat till den resultatreglering på 7,5 mnkr som gjordes för att ge nämnden förutsättningar för att minska de negativa effekter på elevers kunskapsutveckling och hälsa som den ökade frånvaron och distansundervisningen under coronapandemin har inneburit. Underskottet minskar till följd av kreditfaktura avseende skolskjuts

2021. Inräknat resultatreglering uppgår nämndens underskott till 6,2 mnkr.

Socialnämnden, exklusive ekonomiskt bistånd, prognostiserar ett underskott för året med 11,0 mnkr. För volymavvikelser prognostiseras ett överskott på 22,5 mnkr framförallt hänförligt till ett lågt utfall av beställda timmar inom hemtjänst och larm. Övriga volymavvikelser framgår under volymavsnittet, socialnämndens volymtal. Exklusive volymöverskott uppgår det prognostiserade underskottet till 33,5 mnkr. Underskottet är hänförligt till fortsatta merkostnader till följd av coronapandemin i form av materialinköp, extra bemanning, sjuklöner och övertidsersättning. Den statliga sjuklöneersättningen som erhållits under årets första månader täcker bara till viss del de ökade kostnaderna. Inom den kommunala hemtjänsten finns svårigheter med att anpassa personalorganisationen till antalet beställda timmar vilket genererar ett underskott. Även högre placeringskostnader per plats än budgeterat inom socialpsykiatri samt barn och unga genererar ett underskott. Vidare syns underskott inom skyddat boende som inte är budgeterat och tidigare redovisades under ekonomiskt bistånd.

Ekonomiskt bistånd prognostiseras överskrida årsbudgeten med 8,5 mnkr att jämföra med underskottet för 2021 på 6,0 mnkr. Utbetalningar för ekonomiskt bistånd prognostiseras kosta 1,0 mnkr mer än för 2021. För att minska kostnaderna för ekonomiskt bistånd arbetar socialnämnden även med arbetsmarknadsåtgärder, i form av resursjobb, för att få personer i sysselsättning. För 2021 redovisades kostnaderna för resursjobb under socialnämndens ordinarie ram mot att för 2022 redovisas under ekonomiskt bistånd. Kostnaden för resursjobb prognostiseras uppgå till 1,5 mnkr för 2022.

Kultur-, fritids- och teknikenämnden prognostiserar ett budgetunderskott på 10,2 mnkr. Underskottet är hänförligt till uteblivna hyresintäkter för en lokal i Glommens hamn, ett nytt hyresavtal med Falkenbergs FF, ett högt elpris samt att intäkter inte kommit upp i de nivåer som före pandemin gällande entré- och bokningsavgifter inom Klitterbadets verksamhet. Ett fortsatt högt elpris och fortsatt lägre intäkter för Klitterbadet kommer påverka prognosen ytterligare negativt.

Servicenämnden prognostiserar ett underskott på 6,0 mnkr hänförligt till nämndens måltidsverksamhet. Förklaringen är höjda livsmedelspriser från maj, ökade kostnader för personal, hyra och transporter i samband med att nya förskolor öppnar under 2022 samt att effektiviseringskravet om minskat serveringssvinn på 1,6 mnkr inte går att uppfylla fullt ut. Livsmedelsleverantörerna har rätt att justera sina priser fyra gånger per år och justeringen i maj innebär en snittökning på 15 %. Kommande justeringar i september och november har inte beaktats i prognosen. Volymavvikelserna för måltider på förskola, grundskola, gymnasieskola samt särskilt boende innebär i stort sett ingen avvikelse mot budget.

*\* Inklusiv justeringsposter uppgår nämndernas prognostiserade resultat till ett budgetunderskott på 67,0 mnkr. Justeringar görs med 30,9 mnkr för verksamhet som finansierats med hjälp av tillförda generella statsbidrag som i redovisningen ska tas upp under generella statsbidrag och utjämning.*

## Pensionskostnader

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse period	Utfall fg. år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Pensionsutbetalningar (t.o.m. 1998)	16,4	15,7	-0,8	16,6	47,8	47,0	-0,9
Pensionsavgifter (efter 1998) avgiftsbestämd del	25,9	25,6	-0,2	28,7	78,8	76,9	-1,9
Pensionsavgifter (efter 1998) förmånsbestämd del	4,0	5,5	1,6	4,3	16,5	24,3	7,8
Pensionsavsättning	2,5	0,1	-2,4	-0,8	2,9	0,4	-2,4
Pensionsavgifter förtroendevalda	0,3	0,2	-0,1	-0,3	0,5	0,7	0,2
Pension lokala satsningar	0,5	0,8	0,3	0,7	2,5	2,5	0,0
<b>Summa pensionskostnader</b>	<b>49,6</b>	<b>48,0</b>	<b>-1,6</b>	<b>49,3</b>	<b>149,1</b>	<b>151,8</b>	<b>2,7</b>
Intäkter för pensionsavgifter från nämnderna	-39,8	-37,6	2,2	-38,6	-110,9	-104,8	6,1
<b>Summa kommungemensamma pensionskostnader</b>	<b>9,8</b>	<b>10,5</b>	<b>0,6</b>	<b>10,7</b>	<b>38,3</b>	<b>47,0</b>	<b>8,7</b>

## Skatteintäkter och statsbidrag

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
<b>Skatteintäkter</b>						
Preliminära skatteintäkter	714,3	709,7	4,6	2 142,9	2 129,0	13,9
Slutavräkning föregående år	9,1	0,0	9,1	9,1	0,0	9,1
Slutavräkning innevarande år	8,7	0,0	8,7	26,1	0,0	26,1
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>732,2</b>	<b>709,7</b>	<b>22,5</b>	<b>2 178,1</b>	<b>2 129,0</b>	<b>49,1</b>
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>						
Inkomstutjämning	198,0	194,5	3,5	594,0	583,5	10,5
Kostnadsutjämning	-11,0	-12,5	1,5	-33,1	-37,5	4,4
Regleringsbidrag	43,0	36,0	7,0	129,1	108,0	21,1
LSS-utjämning	6,1	7,2	-1,0	18,4	21,5	-3,1
Kommunal fastighetsavgift	40,1	38,4	1,7	120,3	115,2	5,1
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>276,2</b>	<b>263,5</b>	<b>12,7</b>	<b>828,6</b>	<b>790,6</b>	<b>38,0</b>
Justeringspost generella statsbidrag	4,6	0,0	4,6	30,9	0,0	30,9
<b>Summa skatteintäkter och statsbidrag inkl. justeringspost</b>	<b>1 013,0</b>	<b>973,2</b>	<b>39,8</b>	<b>3 037,6</b>	<b>2 919,6</b>	<b>118,0</b>

### Skatteintäkter

Vid beräkning av kommunens budget för skatteintäkter används skatteunderlagsprognoser från Sveriges kommuner och regioner (SKR).

#### Preliminära skatteintäkter

De preliminära skatteintäkterna för 2022 prognostiseras bli 13,9 mnkr högre än budget. Kommunens slutliga taxeringsutfall för inkomståret 2020, som blev känt i november 2021, blev något lägre än vad som beräknades vid budgettillfället men till följd av att de fastställda uppräkningsfaktorerna för 2021/2022 blev högre än prognosen vid budgettillfället blir det totalt en positiv budgetavvikelse. För perioden är avvikelsen mot budget 4,6 mnkr.

### *Avräkning 2021, korrigering*

Vid bokslutet 2021 bokfördes en positiv slutavräkning avseende 2021 med 52,6 mnkr. Denna baserades på att skatteunderlagsprognosen i december 2021 angav en högre tillväxt än i skatteunderlagsprognosen i april 2020 som låg till grund för budgeten. I april 2022 prognostiseras tillväxten för 2021 bli ytterligare något högre jämfört med prognosen vid bokslutet 2021 vilket innebär en positiv korrigeringspost med 9,1 mnkr. Eftersom avräkningen avser 2021 tillförs denna i sin helhet periodresultatet likväl som prognosen.

### *Avräkning 2022*

De preliminära uppräkningsfaktorerna 2021/2022 som låg till grund för de budgeterade skatteintäkterna 2022 var lägre än SKR:s prognostiserade uppräkningsfaktorer 2021/2022 i april 2022 vilket innebär en positiv avräkning med 26,1 mnkr för helåret 2022. Effekten av detta uppgår till 8,7 mnkr vid första tertialet.

Den totala budgetavvikelsen för skatteintäkterna 2022 uppgår till 22,5 mnkr för perioden och prognostiseras uppgå till 49,1 mnkr för helåret.

### **Statsbidrag**

Gällande generella statsbidrag och utjämning är prognosen för inkomstutjämningen 2022 högre än budgeterat med 10,5 mnkr vilket förklaras av en större diskrepans än budgeterat mellan Falkenbergs skatteunderlag och rikets garanterade skatteunderlag. För regleringsbidraget prognostiseras en positiv budgetavvikelse med 21,1 mnkr. Förklaringen är nya generella statsbidrag till kommunerna 2022 samt beslut om sänkt skatt för personer över 65 år, beslut som fattats efter kommunens budgetbeslut. Kostnadsutjämningen prognostiseras bli 4,4 mnkr högre än budgeterat medan LSS-utjämningen prognostiseras avvika negativt mot budget med 3,1 mnkr. Prognosen för fastighetsavgiften är ett budgetöverskott på 5,1 mnkr vilket beror på högre prognostiserade taxeringsvärden samt den kraftiga ökningen av inkomstbasbeloppet, som ligger till grund för fastighetsavgiftens maxbelopp.

Totalt för helåret 2022 prognostiseras generella statsbidrag bli 38,0 mnkr högre än budgeterat. Effekten för perioden uppgår till 12,7 mnkr.

Till statsbidragen har under perioden även tillförts 4,6 mnkr för verksamhet under nämnderna som finansierats med hjälp av tillförda generella statsbidrag som i redovisningen ska tas upp under generella statsbidrag och utjämning. Prognosen för dessa uppgår till 30,9 mnkr. Motsvarande kostnader finns hos nämnderna.

Den totala budgetavvikelsen för skatteintäkter, generella statsbidrag samt tillförda generella statsbidrag hos nämnderna uppgår till 39,8 mnkr för perioden och prognostiseras uppgå till 118,0 mnkr för helåret.



## Finansiella poster

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Finansiella intäkter	8,6	11,3	-2,7	52,9	55,7	-2,8
Finansiella kostnader	-4,9	-12,8	7,9	-29,6	-38,5	8,9
<b>Räntenetto</b>	<b>3,7</b>	<b>-1,5</b>	<b>5,2</b>	<b>23,3</b>	<b>17,2</b>	<b>6,1</b>

I finansnettot blir ränteintäkterna och räntekostnaderna för förmedlade lån och swapar till kommunens bolag exkluderade, eftersom dessa tar ut varandra.

### Periodens budgetavvikelse, finansnetto

Finansnettot för perioden avviker positivt med 5,2 mnkr. De två största anledningarna till avvikelsen är utdelningen från Kommuninvest på 2,0 mnkr, samt lägre räntekostnader om 3,7 mnkr på kommunens lån. Räntan för perioden är endast 0,44 % jämfört med budgeterad ränta på 1,12%. Dessutom är nyupplåningsvolymen lägre än vad som har budgeterats. Inga nya lån har tagits fram till första tertiet, även om nyupplåning var budgeterad. Detta har endast en mindre marginell effekt på räntekostnaden.

### Prognosens budgetavvikelse, finansnetto

Det prognostiserade finansnettot för året avviker positivt med 6,1 mnkr. Orsaken till att finansnettot inte blir större på helåret är att det i prognosen har tagits höjd för högre räntor. De två största avvikelserna gentemot budget är utdelningen från Kommuninvest på 2,0 mnkr, samt att räntan på kommunens egna lån beräknas bli 5,6 mnkr lägre än budgeterat. Denna avvikelse beror på att räntan i budget uppgår till 1,12 %, medan den per första tertiet uppgått till 0,44 % och prognostiseras uppgå till 1,11 % resterande del av året. Lånevolymen beräknas bli lägre än budgeterat, men kommer endast ge en mindre effekt på räntekostnaderna.

## Finansiella mål

För att långsiktigt bibehålla god ekonomisk hushållning har Falkenbergs kommun beslutat om två finansiella mål - ett resultatmål där resultatet ska uppgå 2,0 % av skatteintäkter och statsbidrag, samt ett soliditetsmål där soliditeten ska uppgå till minst 30,0 %. Soliditeten visar hur mycket av tillgångarna som finansierats via eget kapital och därmed betalningsförmågan på lång sikt.

Resultatandelen för det första tertiet uppgår till 3,9 % och prognosen för helåret 2022 pekar på att resultatandelen kommer att uppgå till 4,9 % vid årets slut, vilket kan jämföras med budgeterade 2,0 %. Detta innebär att målet uppfylls med god marginal både för tertiet och enligt prognosen för helåret.

Soliditeten uppgår vid det första tertiet till 30,6 % och enligt prognosen för helåret till 34,5 %, vilken kan jämföras med den budgeterade soliditeten som uppgår till 29,9 % (inklusive pensionsförpliktelsen och exklusive förmedlade lån). Det innebär att detta finansiella mål uppfylls både för tertiet och enligt prognosen för helåret.

## Volymtal

### Barn- och utbildningsnämnden

Volymavvikelser	Utfall perioden	Budget perioden	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg. år helår	Å-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr	Avvikelse prognos, tkr
<b>Förskola, antal barn</b>								
Förskola, kommunen	1 881	1 841	1 816	1 784	1 871	118 884	- 1 585	-3 804
Förskola, annan huvudman	624	624	628	610	639	117 086	-	-2 061
<b>Grundskola, antal elever</b>								
Grundskola, kommunen	4 559	4 548	4 542	4 591	4 429	87 495	- 321	4 305
Grundskola, annan huvudman	885	895	904	914	864	87 886	293	853
Grundsärskola	73	62	65	62	66	518 934	- 1 903	-1 557
<b>Fritidshem, antal elever</b>								
Fritidshem, kommunen	1 672	1 664	1 679	1 687	1 603	24 705	- 66	195
Fritidshem, annan huvudman	317	295	323	306	292	24 522	- 180	-410
<b>Gymnasieskola, antal elever</b>								
Gymnasieskola, kommunen	1 124	1 108	1 140	1 099	1 152	98 396	- 525	-3 995
Gymnasieskola, annan huvudman	411	415	424	427	412	131 390	175	407
Gymnasiesärskola	31	24	26	24	23	588 779	- 1 374	-1 354
<b>Total volymavvikelse</b>							<b>- 5 485</b>	<b>- 7 421</b>

### Servicenämnden

Volymavvikelser	Utfall perioden	Budget perioden	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg. år helår	Å-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr	Avvikelse prognos, tkr
Måltider barn förskola	1 881	1 784	1 816	1 784	1 871	11 899	-401	-381
Måltider elever grundskola inkl. grundsärskola	4 632	4 705	4 607	4 651	4 495	6 221	40	274
Måltider elever fritidshem	1 672	1 767	1 679	1 687	1 603	4 479	24	36
Måltider elever gymnasieskola inkl. gymnasiesärskola	1 155	1 119	1 164	1 119	1 175	3 063	-29	-138
Måltider särskilt boende	463	463	463	463	478	59 644	0	0
<b>Total volymavvikelse</b>							<b>-366</b>	<b>-209</b>

## Socialnämnden

Volymavvikelser	Utfall perioden	Budget perioden	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg. år helår	Å-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr	Avvikelse prognos, tkr
<b>Ordinärt boende</b>								
Hemtjänst beställd tid (h)	88 943	102 464	274 943	307 393	268 575	548	7 400	17 800
Larmverksamhet (antal larm)	11 656	18 063	33 256	54 190	46 660	401	2 600	8 400
Utbetalda timmar personlig assistans (h)	78 173	79 155	234 520	237 464	227 261	331	300	1 000
<b>Bostad med särskild service, antal platser</b>								
Särskilt boende	90	90	90	90	103	591 914	0	0
Särskilt boende, entreprenad	97	97	97	97	97	570 886	0	0
Särskilt boende demens	224	224	224	224	226	638 555	0	0
Särskilt boende demens, entreprenad	52	52	52	52	52	541 305	0	0
Särskilt boende, Dals Ångar	60	60	60	60	45	745 982	0	0
Biståndsbedömt trygghetsboende	11	14	12	14	9	402 753	400	700
Servicebostad LSS	58	58	58	58	56	712 278	0	0
Servicebostad LSS, entreprenad	14	14	14	14	14	500 459	0	0
Gruppboend LSS	59	58	59	58	59	1 251 323	-400	-1 300
Gruppboend LSS, entreprenad	5	5	5	5	5	795 375	0	0
Servicebostad socialpsykiatri	11	14	14	14	11	914 037	800	0
Servicebostad socialpsykiatri, entreprenad	0	0	0	0	0	912 247	0	0
Stödboende missbruk	15	15	15	15	15	550 767	0	0
Stödboende missbruk, entreprenad	12	12	12	12	12	297 600	0	0
<b>Daglig verksamhet, antal platser</b>								
Daglig verksamhet LSS	217	217	220	217	217	328 489	0	-1 100
Daglig verksamhet socialpsykiatri	20	20	20	20	20	73 804	0	0
<b>Externa placeringar, antal dygn</b>								
Placeringar barn och unga	1 087	1 734	4 015	5 202	5 200	3 676	2 400	4 400
Placeringar vuxna missbruksproblematik	555	922	2 263	2 765	2 334	2 329	900	1 200
Placeringar socialpsykiatri	1 147	769	3 587	2 306	2 734	1 828	-700	-2 300
Familjehemsplaceringar	9 005	8 641	27 152	25 924	26 058	1 175	-400	-1 400
Placeringar LSS	1 200	714	3 640	2 141	2 859	3 300	-1 600	-4 900
<b>Total volymavvikelse</b>							<b>11 700</b>	<b>22 500</b>

## Investeringsredovisning

Område, mnkr	Utfall perioden	Budget helår	Överföring från fg. år	Total budget inkl. överföring fg. år	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget
<b>Barn och utbildning</b>						
Lokalinvesteringar, förskola	7,6	23,0	2,4	25,4	18,5	6,9
Lokalinvesteringar, grundskola	19,5	133,2	1,8	135,0	69,0	66,0
Gymnasium och vuxenutbildning	2,6	21,1	0,0	21,1	18,9	2,2
Övrigt	3,9	14,7	5,4	20,1	20,0	0,1
<b>Summa barn och utbildning</b>	<b>33,6</b>	<b>192,0</b>	<b>9,6</b>	<b>201,6</b>	<b>126,4</b>	<b>75,2</b>
<b>Infrastruktur</b>						
Gator och cirkulationsplatser	3,6	29,1	3,2	32,3	26,4	5,9
Gång- och cykelvägar	1,7	19,8	3,7	23,5	16,0	7,5
Hamnverksamhet	0,3	4,2	4,0	8,2	5,4	2,8
Övrigt	1,5	8,6	3,0	11,6	11,6	0,0
<b>Summa infrastruktur</b>	<b>7,1</b>	<b>61,7</b>	<b>13,9</b>	<b>75,6</b>	<b>59,4</b>	<b>16,2</b>
<b>Övriga investeringar</b>						
Kultur och fritidsverksamhet	1,1	18,7	8,9	27,6	27,2	0,4
Vård och omsorg	0,2	2,5	1,9	4,4	4,4	0,0
Lokalinvesteringar, övriga	3,1	8,7	8,8	17,5	17,3	0,2
Fastighetsunderhåll	3,7	35,0	1,0	36,0	36,0	0,0
Investeringar inom exploateringsprojekt	0,3	48,8	2,1	50,9	32,8	18,1
Övrigt	0,4	3,8	4,5	8,3	6,7	1,6
<b>Summa övriga investeringar</b>	<b>8,8</b>	<b>117,5</b>	<b>27,2</b>	<b>144,7</b>	<b>124,4</b>	<b>20,3</b>
Markförvärv	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>49,6</b>	<b>371,2</b>	<b>50,7</b>	<b>421,9</b>	<b>310,2</b>	<b>111,7</b>
Varav investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Totalt exkl. investeringsbidrag</b>	<b>49,6</b>	<b>371,2</b>	<b>50,7</b>	<b>421,9</b>	<b>310,2</b>	<b>111,7</b>

Årets investeringar, inklusive överföring från 2021, är budgeterade till 421,9 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 49,6 mnkr. Efter tertial 1 lämnas en prognos på investeringar 2022 med 310,2 mnkr. Detta innebär ett överskott mot budget med 111,7 mnkr och att 73,5 % av det budgeterade investeringsutrymmet kommer att utnyttjas.

### Barn och utbildning

Inom barn och utbildning budgeteras för investeringar med 201,6 mnkr och prognosen för året uppgår till 126,4 mnkr, vilket innebär ett överskott med 75,2 mnkr.

Det pågår ett flertal projekteringar, nybyggnationer och ombyggnationer av förskolor och skolor inom kommunen. Det projekteras för en ny grundskola i Tröingedal, Tröingeskolan. Skolan kommer innefatta årskurserna F-9 i fyra parallella årskurser och är kommunens största investering någonsin. En av skolans två idrottshallar kommer att anpassas till gymnastik. Skolan beräknas bli färdig inför höstterminen 2025, vilket är ett år senare än planerat. Det är främst denna försening som bidrar till årets överskott inom barn och utbildning. Bland andra pågående projekt kan nämnas utbyggnad av Långavekaskolan, som färdigställs under våren samt ombyggnad av Tångaskolans kök, som färdigställs i slutet av 2022.

Vid Tångaskolan byggs Tångalyckans förskola (tidigare Kompisens förskola) ut och de nya avdelningarna kommer färdigställas under året. Projektet följer sin totala budget men avviker positivt för året. Byggnation av Hjortsbergs nya förskola sker i privat regi och endast en mindre post avseende bland annat lås och larm återfinns i kommunens investeringsbudget. Även denna förskola

kommer färdigställas under året.

Hus 3, den del av gymnasieskolan som ligger bredvid Falkhallen, har genomgått en omfattande renovering som nu är färdigställd. I samband med detta har det skett en utbyggnad för att även inrymma vuxenutbildning. Projektet ryms i ett större projekt där även Argus ingår. Hela projektet lämnar en positiv projektprognois med 7,8 mnkr och påverkar även årets positiva prognos.

### **Infrastruktur**

Investeringar inom infrastruktur budgeteras till 75,6 mnkr och det prognostiseras ett överskott för året med 16,2 mnkr. Det beror främst på försening och senareläggning av bland annat gång- och cykelväg mellan Vinberg och Ljungby. De planerade investeringarna, breddning av Marstensvägen samt busstorg i Morup, har senarelagts och lämnar därmed en positiv prognos för året.

Sammantaget påverkar dessa projekt årets positiva avvikelse med 15,6 mnkr. Utbyggnad av allmän platsmark inom kvarteret Strandbaden pågår och kommer färdigställas 2022. Under året påbörjas även renoveringar i Falkenbergs hamn och Glommens hamn.

### **Övriga investeringar**

Övriga investeringar budgeteras till 144,7 mnkr och prognosen för året hamnar på 124,4 mnkr och det innebär ett överskott med 20,3 mnkr. Ett nytt mobilt bibliotek kommer köpas in under året och träden längs Havsbadsallén kommer bytas ut. Det projekteras för nya lekplatser på Hjortsberg och Slätten och det sker tillgänglighetsanpassningar av badplatser. Inom vård och omsorg finns medel avsatta i budget för en pågående satsning på välfärdsteknologi.

Investeringar inom exploateringsprojekt består av utbyggnad av allmän plats, så som gator, vägar och grönområden, när områden i kommunen exploateras. Det finns 50,9 mnkr avsatta för detta 2022 och prognosen visar ett överskott på 18,1 mnkr på grund av senareläggningar.

## Resultat kommunala bolag och räddningsförbund

Mnkr	Bokslut perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Bokslut perioden fg. år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse helår
Falkenbergs Stadshus AB	-0,8	-1,3	0,5	-1,7	-3,8	-3,8	0,0
Falkenberg Energi AB	21,0	13,9	7,1	15,4	11,8	14,8	-3,0
Falkenbergs Bostads AB	14,0	14,3	-0,3	18,1	49,8	41,8	8,0
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	-0,4	0,1	-0,5	0,3	-1,8	0,3	-2,1
Destination Falkenberg AB	-4,0	-4,2	0,2	-4,6	-10,5	-10,5	0,0
Räddningstjänsten Väst	3,2	0,5	2,7	3,2	3,4	1,4	2,0

Samtliga resultat avser resultatet efter finansiella poster.

### Falkenbergs Stadshus AB

Moderbolaget i bolagskoncernen bedriver ingen egen verksamhet. För perioden redovisas ett negativt resultat på 0,8 mnkr, vilket är 0,5 mnkr högre än budget. Till största delen är det räntekostnader som avviker mot budget. Helårsprognosen ligger i linje med budget.

### Falkenberg Energi AB

Periodens resultat uppgår till 21,0 mnkr, vilket är 7,1 mnkr högre än budget. Avvikelsen för periodresultatet beror på att budgeten inte är periodiserad i enlighet med utfallet. Prognosen för helåret uppskattas till 11,8 mnkr vilket är 3,0 mnkr lägre än budget varav största avvikelsen avser fjärrvärme. Resultatet för fjärrvärmen har påverkats av dyrare energipriser till följd av kriget i Ukraina. Bland annat har spillvärmeleveranser från företaget GleSYS blivit betydligt färre än budgeterat på grund av dyrare elpriser.

### Falkenbergs Bostads AB

Periodens resultat uppgår till 14,0 mnkr, vilket är 0,3 mnkr lägre än budget. Inom både intäkter och kostnader finns både positiva och negativa avvikelser. Exempelvis är kostnader för råvaror högre samtidigt som försenade elbilar ger lägre leasingkostnader. Nettoomsättningen har ökat bland annat på grund av att försäljningen av fastigheten Vinkeln varit högre än budgeterat, samtidigt har den försenade inflytten i seniorkvarteret Trädgården lett till intäktsbortfall. Prognosen för helåret uppgår till 49,8 mnkr vilket är 8,0 mnkr högre än budget. Det prognostiserade överskottet beror till största delen på försäljningen av fastigheten Leken.

### Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget gör för perioden ett underskott på 0,4 mnkr vilket är 0,5 mnkr lägre än budget. Helårsprognosen uppgår till ett underskott om 1,8 mnkr vilket är 2,1 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror till största delen på högre energikostnader och en ökad nettokostnad för Gödastorp avfallsanläggning.

### Destination Falkenberg AB

För perioden redovisas ett negativt resultat på 4,0 mnkr vilket är 0,2 mnkr högre än budget. Detta beror framförallt på minskade hyreskostnader och personalkostnader samt lägre avskrivningar än budgeterat. Prognosen för helåret beräknas bli ett underskott med 10,5 mnkr vilket är i linje med budget.

### Räddningstjänsten Väst

Periodens resultat uppgår till 3,2 mnkr vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse på 2,7 mnkr. Avvikelsen ligger till största del på intäktssidan i form av statsbidrag för att stärka arbetet med civilt försvar vilka har överförts från föregående år. En mindre positiv avvikelse ligger även på kostnadssidan beroende på, för perioden, låga kapitalkostnader, låga utbildningskostnader och pensionskostnader. Prognosen för 2022 pekar mot ett resultat på 3,4 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 2,0 mnkr.