

T1

TERTIAL 1

2021

April 2021



**Falkenbergs
kommun**

Innehållsförteckning

Finansiella rapporter med kommentarer	2
Sammanfattning	2
Resultaträkning	3
Nämndernas driftredovisning	5
Skatteintäkter och statsbidrag	8
Finansiella poster	10
Finansiella mål	11
Volymtal	12
Investeringsredovisning	15
Resultat kommunala bolagen och Räddningsförbundet	17

Finansiella rapporter med kommentarer

SAMMANFATTNING

Efter fyra månader redovisar kommunen ett positivt resultat om 15,3 mnkr, vilket är 75,1 mnkr högre än föregående års periodresultat som var ett underskott om 59,8 mnkr. Den främsta skillnaden är att ökningen av skatteintäkter och statsbidrag är väsentligt högre än nämndernas nettokostnadsutveckling, medan det motsatta gällde för motsvarande period föregående år.

Prognosen för kommunens resultat 2021 är 56,1 mnkr att jämföra med det budgeterade underskottet på 14,4 mnkr, vilket innebär en positiv prognosavvikelse på 70,5 mnkr. 31,0 mnkr förklaras av att ett nytt statsbidrag aviserades efter att budgeten för 2021 var beslutad.

Verksamheternas nettokostnader prognostiseras innebära ett budgetunderskott på 22,9 mnkr medan skatteintäkter och statsbidrag prognostiseras medföra ett överskott med 91,7 mnkr. För de finansiella posterna prognostiseras ett mindre överskott med 1,6 mnkr. Utöver den prognosavvikelse som det tillkommande statsbidraget innebär spås en högre tillväxt av skatteintäkterna både gällande 2020 och 2021 vilket innebär en stor positiv prognosavvikelse på slutavräkningarna för dessa år.

De största negativa prognoserna på nämnderna återfinns på socialnämnden och för försörjningsstödet medan det största överskottet är hänförligt till kommunstyrelsens affärsverksamhet.

Merparten av underskottet på socialnämnden beror på högre volymer än budgeterat. Ytterligare orsaker avser merkostnader inom omsorgen till följd av coronapandemin och ökad genomsnittlig dygnskostnad för externa placeringar av barn och unga. Underskottet minskar framförallt till följd av obudgeterade intäkter i form av till exempel uppjusterad ersättning i den nya hemsjukvårdsöverenskommelsen, statlig sjuklöneersättning och andra statsbidrag. Prognosen för försörjningsstödet ser ut att landa på samma nivå som utfallet föregående år. Prognosöverskottet för kommunstyrelsens affärsverksamhet beror framförallt på reavinst på försäljning av exploateringsmark.

RESULTATRÄKNING

Mnkr	Utfall periode n	Budget periode n	Avvik- else	Utfall periode n fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvik- else
Verksamhetens intäkter	191,3	*	191,3	183,2	*	*	*
Verksamhetens kostnader	-1 085,9	-899,3	-186,6	-1 055,6	-2 668,2	-2 650,1	-18,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-46,0	-46,0	0,0	-39,7	-140,0	-135,2	-4,8
Verksamhetens nettokostnader	-940,6	-945,3	4,7	-912,1	-2 808,2	-2 785,3	-22,9
Skatteintäkter	690,6	667,5	23,1	621,3	2 048,7	2 002,5	46,2
Generella statsbidrag och utjämning	265,1	250,4	14,7	230,9	796,9	751,3	45,6
Verksamhetens resultat	15,1	-27,4	42,5	-59,9	37,4	-31,5	68,9
Finansiella intäkter	7,4	10,8	-3,4	4,9	34,8	56,5	-21,7
Finansiella kostnader	-7,2	-13,1	5,9	-4,8	-16,1	-39,4	23,3
Resultat efter finansiella poster	15,3	-29,7	45,0	-59,8	56,1	-14,4	70,5

Periodutfall jämfört med föregående års periodutfall

Efter fyra månader redovisar kommunen ett positivt resultat om 15,3 mnkr, vilket är 75,1 mnkr högre än föregående års periodresultat som var ett underskott om 59,8 mnkr. Den främsta skillnaden är att ökningen av skatteintäkter och statsbidrag är väsentligt högre än nämndernas nettokostnadsutveckling medan det motsatta gällde för motsvarande period föregående år.

Ökningen av verksamheternas nettokostnader jämfört med föregående år beror framförallt på löneökningar, ökade kostnader för köpt verksamhet samt återtagande av omsorgsverksamhet som tidigare bedrivits av privata utförare. Vidare ökar kostnaderna till följd av ett ökat antal barn och elever på barn- och utbildningsnämnden och ett ökat antal brukare på socialnämnden. Under årets första månader har också merkostnader till följd av coronapandemin tillsammans med lägre intäkter på grund av restriktionerna av densamma inneburit ökade nettokostnader jämfört med perioden föregående år. För att möta utmaningarna i ekonomin framöver har nämnderna genomfört effektiviseringar vilket bidragit till att minska kostnadsökningen jämfört med föregående år. Vidare är reavinsten kopplat till försäljning av exploateringsmark högre än motsvarande period föregående år.

Jämfört med perioden föregående år syns en stor ökning av skatteintäkterna. Anledningen är att det föregående år var en ovanligt låg tillväxt av skatteunderlaget vilket berodde på den konjunkturkollaps som coronapandemin orsakade. Även statsbidragen ökar relativt mycket trots de stora tillskotten föregående år med anledning av coronapandemin. Anledningen är att merparten av de stora tillskott som tilldelades föregående år erhöles först senare under sommaren. Av dessa tillskott var vissa permanenta, vilket är ytterligare en förklaring till ökningen av statsbidragen.

Periodens budgetavvikelser

Jämfört med budget redovisar kommunen en positiv avvikelse på 45,0 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 överskott med 4,7 mnkr. Det största överskottet för perioden utöver verksamheternas nettokostnad återfinns under skatteintäkter och statsbidrag och uppgår till 37,8 mnkr. Överskottet har sin förklaring i tillkommande statsbidrag efter att kommunens budgetbeslut avseende 2021 samt en högre tillväxt av skatteintäkterna både gällande 2020 och 2021. Detta påverkar slutavräkningarna för båda dessa år positivt. För finansiella poster redovisas ett överskott på 2,5 mnkr för perioden. Förklaringar till budgetavvikelser återfinns under respektive rubrik.

Prognosens budgetavvikelse

Prognosen för kommunens resultat 2021 är 56,1 mnkr. Det budgeterade resultatet för 2021 är ett underskott på 14,4 mnkr, varvid prognosen innebär en positiv avvikelse mot budget med 70,5 mnkr.

Nämnderna prognostiserar ett budgetunderskott på 29,4 mnkr, medan det för kammungemensamma poster prognostiseras ett budgetöverskott på 9,1 mnkr. För skatteintäkter och statsbidrag prognostiseras ett överskott på 91,7 mnkr medan det för finansiella poster prognostiseras ett överskott på 1,6 mnkr jämfört med budget. Förklaringar till prognosavvikelser återfinns under respektive rubrik.

NÄMNDERNAS DRIFTREDOVISNING

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse	Utfall perioden fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse	Avvikelse inkl resultatregl.
Kommunstyrelsen	-56 373	-62 200	5 827	-58 188	-185 008	-185 408	400	400
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	7 523	-1 197	8 720	-177	6 625	-4 375	11 000	11 000
Barn- och utbildningsnämnden	-437 822	-435 255	-2 567	-424 448	-1 226 828	-1 223 028	-3 800	-3 800
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-350 594	-341 757	-8 836	-331 649	-1 025 522	-1 009 322	-16 200	-16 200
Socialnämnden, försörjningsstöd	-15 604	-10 000	-5 604	-14 496	-41 000	-30 000	-11 000	-11 000
Kultur-, fritids- och teknikkommittén	-75 515	-74 544	-972	-64 104	-225 666	-218 366	-7 300	-7 300
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-243	68	-312	-70	-9 460	-9 460	0	0
Bygglövsnämnden	-909	-2 259	1 350	-3 258	-5 228	-7 028	1 800	1 800
Servicenämnden	-13 093	-11 626	-1 467	-9 739	-39 085	-34 985	-4 100	-4 100
Överförmyndarnämnden	-1 265	-1 212	-53	-1 058	-3 844	-3 644	-200	-200
Revisionen	-499	-629	129	-561	-1 649	-1 649	0	0
Centralt budgeterade nämndsmedel	0	0	0	0	-43 231	-43 231	0	0
Nämnderna inkl. affärsområden	-944 395	-940 611	-3 784	-907 748	-2 799 896	-2 770 496	-29 400	-29 400
Justering integrationsbidrag redovisad hos nämnderna	-346	0	-346	-2 516	-2 545	0	-2 545	-2 545
Nämnderna inkl. affärsområden efter justering	-944 741	-940 611	-4 130	-910 264	-2 802 441	-2 770 496	-31 945	-31 945
Kommungemensamma poster	4 187	-4 749	8 936	-1 812	-5 710	-14 809	9 099	9 099
Verksamhetens nettokostnad	-940 554	-945 360	4 806	-912 076	-2 808 151	-2 785 305	-22 846	-22 846

Periodens budgetavvikelse

Nämndernas resultat för första tertiet innebär ett budgetunderskott med 3,8 mnkr*. Nämndernas avvikelse mot budget rymmer både över- och underskott. Det största underskottet är hänförligt till socialnämnden och försörjningsstödet medan de största överskotten är hänförliga till kommunstyrelsen och kommunstyrelsens affärsverksamhet.

Periodöverskottet på kommunstyrelsen uppgår till 5,8 mnkr och förklaras av att utfallet inte följer den lagda periodbudgeten, vakanser och annan ledighet samt ett minskat nyttjande av färdtjänst under coronapandemin. Periodöverskottet för kommunstyrelsens affärsverksamhet på 8,7 mnkr förklaras främst av reavinst från försäljning av exploateringsmark.

Av socialnämndens budgetunderskott på 8,8 mnkr avser 4,6 mnkr ett underskott kopplat till avvikande volymer. Överskjutande volymer syns inom larm, hemtjänst, personlig assistans och externa placeringar, medan det största volymöverskottet redovisas för särskilt boende. Volymöverskottet för särskilt boende är en följd av evakueringen av Älvgården samt att fem platser på det särskilda boendet Solhaga används inom LSS under renoveringen av Trädgården. Även inom biståndsbedömt trygghetsboende redovisas ett volymöverskott.

Det kvarstående underskottet på 4,2 mnkr är inte kopplat till volymer och förklaras främst av fortsatta merkostnader för coronapandemin. För perioden har socialnämnden haft 8,1 mnkr i merkostnader på grund av pandemin, främst inom hemsjukvård och på särskilt boende. Ytterligare förklaringar till underskottet är förseningen av övergång till kyld mat, att den kommunala

hemtjänsten har svårt att anpassa sin personalorganisation till antalet beställda timmar och att dygnspriset avseende externa placeringar av barn och unga är högre än tilldelat å-pris. Detta beror främst på att det råder en brist på jour- och familjehem vilket leder till att konsulentstödda jour- och familjehem måste användas i större utsträckning. Dessa placeringar är mer än tre gånger så dyra som kommunala jour- och familjehem.

Underskottet minskar till följd av att en del av statsbidraget som erhöles gällande merkostnader inom omsorgen till följd av coronapandemin 2020 intäktsförts 2021 samt att nämnden under perioden erhållit statlig sjuklöneersättning. Underskottet minskar även till följd av att området funktionsstöd redovisar ett överskott för perioden. Detta förklaras av att kostnaderna initialt efter återtagandet av verksamheten har varit lägre än budgeten som tilldelades. Det kommer att göras en analys kring huruvida kostnaderna på sikt kommer upp i budgeterad nivå då verksamheten under året bland annat kommer att övergå till ett nytt arbetstidsavtal. Ökade intäkter i den nya hemsjukvårdsöverenskommelsen, vilken gäller från 1 april, minskar också underskottet.

Området försörjningsstöd redovisar ett underskott för perioden med 5,6 mnkr jämfört med ett underskott på 4,5 mnkr** motsvarande period föregående år. Framförallt är det kostnaden för resursjobb som är högre än föregående år. Under slutet av 2020 gjordes satsningar som inneburit att fler individer kunnat erbjudas resursjobb.

För kommungemensamma poster redovisas en positiv avvikelse mot budget om 8,9 mnkr. Avvikelsen är framförallt hänförlig till interna intäkter för 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 överstiger därför de avgifter som betalas in till skatteverket och till företaget som administrerar kommunens pensioner i början av året. Vidare syns ett överskott för de centrala intäkterna avseende sociala avgifter vilket är hänförligt till lägre sociala avgifter för vissa åldersgrupper.

**Inklusive justeringsposten uppgår nämndernas resultat för första tertialet till ett underskott med 4,1 mnkr jämfört med budget. Justeringsposterna uppgår till 0,3 mnkr och avser tillförda statsbidrag hos nämnderna. Nämnderna har under perioden haft kostnader som finansierats med det tillfälliga stödet för integration som Falkenberg erhöi 2015. I redovisningen ska dock statsbidraget redovisas under generella statsbidrag och utjämnning, varför en justering görs.*

***I socialnämndens rapport framgår ett felaktigt utfall för perioden 2020.*

Prognosens budgetavvikelse

Nämndernas prognostiserade underskott uppgår till 29,4 mnkr* i jämförelse med budget. Prognosen för de kommungemensamma posterna är ett överskott om 9,1 mnkr. För kommunens kollektivavtalade pensioner prognostiseras ett överskott medan ett underskott prognostiseras avseende pensionsutbetalningar för intjänad pensionsrätt före 1998. För sociala avgifter sker en intern schablondebitering till förvaltningarna som intäktsförs centralt i kommunen. Till följd av lägre avgifter för vissa åldersgrupper prognostiseras de centrala intäkterna för de schablondebiterade avgifterna innebära ett överskott. De största prognostiserade underskotten på nämnderna återfinns på socialnämnden samt för försörjningsstödet medan det största prognostiserade överskottet är hänförligt till kommunstyrelsens affärsverksamhet.

För kommunstyrelsens affärsverksamhet prognostiseras ett överskott på 11,0 mnkr varav 9,0 mnkr är hänförligt till exploateringsverksamheten. Den främsta anledningen till överskottet är reavinst på försäljning av exploateringsmark. Det prognostiserade överskottet är minskat med obudgeterade kostnader för detaljplaner och förstudier. Trots en lägre produktion än budgeterat uppgår det prognostiserade överskottet för elproduktionen till 2,0 mnkr och beror på högre elpriser än budgeterat.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett budgetunderskott på 3,8 mnkr varav 4,0 mnkr beror på ett volymunderskott. I grundskoleverksamheten och fritidsverksamheten är antalet elever färre än budgeterat medan antalet barn och elever är fler än budgeterat i förskoleverksamheten, gymnasieverksamheten och särskoleverksamheten. Utöver underskottet kopplat till volymer prognostiserar nämnden även med underskott hänförligt till att statsbidraget för minskade barngrupper minskat snabbare än beräknat. Således kommer den utökade kommunala finansieringen som sker 2022 till viss del för sent. Ytterligare anledningar är att kostnaderna för tilläggsbeloppen i förskola och grundskola är högre än tilldelningen som sker via kommunens resursfördelning. I takt med att antalet barn och elever som har rätt till tilläggsbelopp ökar blir avvikelserna större. De ökade kostnaderna för tilläggsbelopp har lyfts som en utmaning till budget 2022. Under perioden har nämnden erhållit statlig sjuklöneersättning vilket påverkar prognosen positivt.

Socialnämnden, exklusive försörjningsstödet, prognostiserar ett underskott för året med 16,2 mnkr varav 17,1 mnkr avser volymavvikelser. Under periodavvikelsen framgår vilka verksamheter som har volymöverskott och volymunderskott. De största prognostiserade underskotten som inte förklaras av avvikande volymer avser merkostnader inom omsorgen till följd av coronapandemin och ökad genomsnittlig dygnskostnad för externa placeringar av barn och unga. Det prognostiserade underskottet minskar till följd av uppjusterade intäkter i den nya hemsjukvårdsöverenskommelsen, att en del av statsbidraget som erhöles gällande merkostnader inom omsorgen till följd av coronapandemin 2020 intäktsförts 2021, statlig sjuklöneersättning samt att kostnaderna för funktionsstöd initialt efter återtagandet har varit lägre än vad som förväntats. I prognosen har hänsyn också tagits till det nya statsbidraget för att säkerställa god vård och omsorg samt att socialnämnden kommer att erhålla medel från den coronareservation som gjordes centralt vid bokslutet 2020. I prognosen förväntas den kommunala hemtjänsten ha en budget i balans då nämnden bedömer att det är möjligt att använda det nya statsbidraget riktat mot äldreomsorgen för att skapa bättre förutsättningar i verksamheten.

Försörjningsstödet prognostiserar överskrida årsbudgeten med 11,0 mnkr att jämföra med underskottet för 2020 på 11,4 mnkr. Prognosen är lagd utifrån en högre kostnadsnivå för försörjningsstöd än före pandemin. Prognosen tar också hänsyn till de ökade kostnaderna för resursjobb.

Kultur-, fritids- och teknikenämnden prognostiserar ett budgetunderskott på 7,3 mnkr. Orsaker är bland annat lägre intäkter, framförallt inom Klitterbadets verksamhet till följd av restriktionerna för verksamheten med anledning av coronapandemin. Prognosen är satt utifrån att restriktionerna fortsätter till och med april. Även ett högt elpris och en hög elförbrukning på grund av kylan under inledningen av 2021 bidrar till den negativa prognosen. Det råder en stor osäkerhet i prognosen kopplat både till höga elkostnader och minskade intäkter till följd av coronapandemin.

Servicenämnden prognostiserar ett underskott på 4,1 mnkr. Underskottet förklaras framförallt av färre sålda måltider inom förskola och gymnasieskola vilket har sin förklaring i högre frånvaro bland barn och elever till följd av coronapandemin. En annan orsak är distansundervisningen under vårterminen. Anledningen till att det inte är motsvarande underskott gällande grundskolan är att enheterna debiteras för de måltider som beställs inför varje termins början. Även vad gäller äldreomsorgen syns ett underskott hänförligt till ett minskat antal sålda heldygnskost. Detta har sin förklaring i en lägre beläggning än budgeterat, vilket förklaras av evakuering av Trädgården och uppstart av Dals Ängar. Även för nämndens IT-enhet prognostiseras ett underskott, vilket är hänförligt till ett ökat antal licenser i samband med en förändrad licensmodell gällande avtalet med Microsoft.

** Inklusive justeringsposten uppgår nämndernas prognostiserade underskott till 31,9 mnkr jämfört med budget. Justeringsposten uppgår till 2,5 mnkr och avser tillförda statsbidrag hos nämnderna. Nämnderna betalar under året för verksamhet som finansieras med hjälp av det tillfälliga stödet för integration som Falkenberg fick 2015. I redovisningen ska dock statsbidraget tas upp under generella statsbidrag och utjämning, varför en justering görs.*

SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAG

Tkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Skatteintäkter						
Preliminära skatteintäkter	670 131	667 507	2 624	2 010 352	2 002 520	7 832
Slutavräkning 2020	11 545	0	11 545	11 545	0	11 545
Slutavräkning 2021	8 924	0	8 924	26 773	0	26 773
Summa skatteintäkter	690 601	667 507	23 094	2 048 670	2 002 520	46 150
Generella statsbidrag och utjämning						
Inkomstutjämning	181 892	179 216	2 676	545 676	537 649	8 027
Kostnadsutjämning	-6 226	-5 424	-802	-18 677	-16 271	-2 406
Regleringsbidrag	45 589	32 228	13 361	136 768	96 684	40 084
LSS-utjämning	6 156	7 007	-851	18 468	21 020	-2 552
Kommunal fastighetsavgift	37 364	37 406	-42	112 091	112 217	-126
Justering integrationsbidrag	346	0	346	2 545	0	2 545
Summa generella statsbidrag och utjämning	265 121	250 433	14 688	796 871	751 299	45 572
Summa skatteintäkter och statsbidrag	955 722	917 940	37 782	2 845 541	2 753 819	91 722

Skatteintäkter

Preliminära skatteintäkter

Vid beräkning av kommunens budget för skatteintäkter används skatteunderlagsprognoser från Sveriges kommuner och regioner (SKR). De preliminära skatteintäkterna för 2021 prognostiseras bli 7,8 mnkr högre än budget. Orsaken till avvikelserna är att kommunens slutliga taxeringsutfall för inkomståret 2019, som blev känt i november 2020, blev högre än vad som beräknades vid budgettillfället. För perioden är avvikelserna mot budget 2,6 mnkr.

Avräkning 2020, korrigerings

Vid bokslutet 2020 redovisades en negativ slutavräkning avseende 2020 med 32,4 mnkr. Denna baserades på att skatteunderlagsprognosen i december 2020 angav en lägre tillväxt än i skatteunderlagsprognosen i oktober 2019 som låg till grund för budgeten. I april 2021 prognostiseras tillväxten för 2020 återigen bli högre vilket innebär en positiv korrigeringspost med 11,5 mnkr avseende 2020. Eftersom avräkningen avser 2020 tillförs denna i sin helhet periodresultatet likväl som prognosen.

Avräkning 2021

De preliminära uppräkningsfaktorerna 2020/2021 som låg till grund för de budgeterade skatteintäkterna 2021 var lägre än SKR:s prognostiserade uppräkningsfaktorer i april 2021 vilket innebär en positiv avräkning med 26,8 mnkr. Effekten av detta uppgår till 8,9 mnkr vid första tertialet.

I förhållande till budget blir det för perioden en positiv avvikelse med 23,1 mnkr för skatteintäkter, för avräkning 2020 samt för avräkning 2021. För helåret är prognosen en positiv avvikelse med totalt 46,2 mnkr.

Statsbidrag

Gällande generella statsbidrag och utjämning är inkomstutjämningen 2021 8,0 mnkr högre än budgeterat och kostnadsutjämningen 2,4 mnkr lägre än budgeterat. För perioden innebär dessa statsbidrag en positiv avvikelse med 1,9 mnkr jämfört med budget.

För regleringsbidraget är prognosen en positiv budgetavvikelse med 40,1 mnkr. Den ena anledningen är nya generella statsbidrag till kommunerna 2021 vilka beslutades i höstpropositionen och således inte är med i budgeten som beslutades i juni. För Falkenberg handlar det om 30,7 mnkr för 2021. Vidare utgår kompensation för sänkt skatt från 65 år vilket innebär 6,3 mnkr för Falkenberg. Effekten av regleringsbidraget uppgår till 13,4 mnkr för perioden.

LSS-utjämningen avviker negativt mot budget med 2,6 mnkr vilket innebär en negativ periodavvikelse med 0,9 mnkr. Fastighetsavgiften följer budget för perioden och för helåret.

Till statsbidragen har under perioden även tillförts 0,3 mnkr av det tillfälliga stöd för integration som Falkenberg erhöll 2015. Prognosen för det tillförda statsbidraget uppgår till 2,5 mnkr för 2021.

Totalt för perioden redovisas ett överskott gällande statsbidragen med 14,7 mnkr medan prognosen på totalen är ett överskott med 45,6 mnkr i förhållande till budget.

FINANSIELLA POSTER

Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Finansiella intäkter	7,4	10,8	-3,4	34,8	56,5	-21,7
Finansiella kostnader	-7,2	-13,1	5,9	-16,1	-39,4	23,3
Räntenetto	0,2	-2,3	2,5	18,7	17,1	1,6

Periodresultat mot periodbudget

De finansiella intäkterna uppgår för perioden till 7,4 mnkr, men då de förmedlade swaparna inte budgeteras i kommunen, och ger ett finansnetto på noll, exkluderas dessa ur analysen.

Ränteintäkterna uppgår då till 3,9 mnkr istället och avviker negativt gentemot budget med 6,9 mnkr. Anledningen till avvikelsen är att ränteintäkterna från de förmedlade lånen är lägre än budgeterat, vilket är en effekt av att den budgeterade räntan uppgår till 1,01 % medan utfallet under perioden varit 0,08 %. Inga nya lån har tagits fram till första tertiet, vilket var budgeterat. Den minskade lånevolymen ger endast en marginell effekt på räntekostnaden samt på den avgift som kommunen tar ut för att förmedla lånen. Dock påverkas inte räntenettet då räntekostnaderna till banken för dessa lån avviker med samma belopp.

De finansiella kostnaderna uppgår för perioden till 7,2 mnkr och till 3,7 mnkr om de förmedlade swaparna exkluderas ur analysen enligt ovan beskriven anledning. Den positiva avvikelsen mellan budget och utfall uppgår då till 9,4 mnkr. 6,9 mnkr av den skillnaden beror på den lägre räntan för de förmedlade lånen som nämnts under finansiella intäkter och 2,3 mnkr är hänförlig till ränta för kommunens egna lån. 1,8 mnkr av denna skillnad beror på att kommunen budgeterat med en ränta om 1,22 %, men som under perioden endast uppgått till 0,79 % och resterande del av avvikelsen beror på en lägre lånevolym är budgeterat. Övrig avvikelse uppgår till 0,2 mnkr.

Årets prognos mot årsbudget

De finansiella intäkterna prognostiseras till 34,8 mnkr för helåret, vilket kan jämföras med en budget om 56,5 mnkr. Prognosen är därmed 21,7 mnkr lägre än budgeterat. Det finns två stora bruttoavvikelser bland de finansiella intäkterna gentemot budget. Den ena avvikelsen beror på en utdelning från Kommuninvest som var budgeterad till 4,0 mnkr, men där utdelningen prognostiseras bli 2,0 mnkr. Den andra avvikelsen bland de finansiella intäkterna uppgår till 19,6 mnkr och beror på lägre ränteintäkter från de kommunala bolagen för de lån som kommunen förmedlar till dem. Denna är hänförlig till att den budgeterade räntan uppgår till 1,01 %, men som enligt prognosen beräknas bli 0,15 %. Lånevolymen beräknas bli lägre än budgeterat, men kommer endast ge en mindre effekt på ränteintäkterna och förmedlingsavgiften. Dock påverkas inte finansnettot då samma belopp för de förmedlade lånen återfinns bland de finansiella kostnaderna. Övriga avvikelser uppgår till 0,1 mnkr.

De finansiella kostnaderna prognostiseras till 16,1 mnkr för helåret, vilket kan jämföras med budget om 39,4 mnkr. Prognosen är därmed 23,3 mnkr lägre än budget. Den största avvikelsen bland de finansiella kostnaderna avser räntan på de förmedlade lånen som nämns ovan bland de finansiella intäkterna. Räntan på kommunens egna lån beräknas bli 3,3 mnkr lägre än budgeterat. Denna avvikelse beror på att räntan i budget uppgår till 1,22 %, medan den per första tertiet uppgått till 0,79 % och prognostiseras uppgå till 1,1 % resterande del av året. Övriga avvikelser uppgår till 0,4 mnkr.

FINANSIELLA MÅL

För att långsiktigt uppnå god ekonomisk hushållning har Falkenbergs kommun beslutat om ett överskottsmål (resultatandel) om 2,0 % av skatteintäkter och statsbidrag, samt att soliditeten ska uppgå till 30,0 %.

Resultatandelen för det första tertialet uppgår till 1,6 % och prognosen för helåret 2021 pekar på att resultatmålet kommer att uppgå till 2,0 % vid årets slut, vilket kan jämföras med budgeterade -0,5 %. Detta innebär att målet inte uppfylls för tertialet, men beräknas uppfyllas enligt prognosen för helåret.

Soliditeten uppgår vid det första tertialet och enligt prognosen till 28,5 %, vilken kan jämföras med den budgeterade soliditeten som uppgår till 26,9 % (inklusive pensionsförpliktelsen och exklusive förmedlade lån). Det innebär att detta finansiella mål varken uppfylls för tertialet eller enligt prognosen.

VOLYMTAL

Barn- och utbildningsnämnden

Volymavvikelser	Utfall perioden	Budget perioden	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg år	Å-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr	Avvikelse prognos, tkr
Förskola, antal barn								
Förskola, kommunen	1 871	1808	1 835	1 808	1808	134 444	-3 075	-3 954
Förskola, annan huvudman	639	610	624	610	642	135 522	-1 429	-2 070
Grundskola, antal elever								
Grundskola, kommunen	4 429	4 569	4 510	4 569	4370	94 739	4 823	6 098
Grundskola, annan huvudman	864	873	854	873	818	97 435	319	2 020
Grundsärskola	66	49	63	49	51	520 705	-3 219	-7 953
Fritidshem, antal elever								
Fritidshem, kommunen	1 603	1 788	1 668	1 788	1687	26 518	1 784	3 471
Fritidshem, annan huvudman	292	293	285	293	271	26 999	10	236
Gymnasieskola, antal elever								
Gymnasieskola, kommunen	1 152	1 099	1 137	1099	1131	98 339	-1 895	-4 077
Gymnasieskola, annan huvudman	412	414	397	414	406	153 253	111	2 842
Gymnasiesärskola	23	20	21	20	19	595 256	-649	-649
Total volymavvikelse							-3 221	-4 036

Kommentarer till volymer januari - april, jämförelse mellan 2020-2021

Barn- och utbildningsnämnden har 148 fler barn och elever inskrivna i jämförelse mot föregående års period.

Den största procentuella ökningen har skett under särskolans verksamheter där grundsärskolan har en volymökning med 29 % och gymnasieverksamhetens särskola har en volymökning med 21 % jämfört med föregående års period.

Volymprognos sista december 2021

Volymantalen i tabellen inkluderar endast barn och elever som är folkbokförda i Falkenbergs kommun. Det faktiska antalet inskrivna är högre, då verksamheterna även har barn och elever som är asylsökande eller folkbokförda i andra kommuner.

Förskolans verksamhet prognostiserar 41 fler barn än budgeten för helåret 2021.

Fritidsverksamheten prognostiserar 128 färre elever än budgeten för helåret 2021. Grundskolans verksamhet prognostiserar 78 färre elever än budgeterat för helåret 2021. Gymnasieverksamheten prognostiserar 21 fler elever än budgeterat för helåret 2021. Gymnasiesärskolan prognostiserar en elev mer än budgeterat för helåret 2021.

Socialnämnden

Volymavvikelser	Utfall perioden	Budget perioden	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg år	Å-pris, kr	Återsökt belopp, tkr	Avvikelse perioden, tkr	Avvikelse prognos, tkr
Ordinärt boende									
Hemtjänst beställd tid (h)	92 081	87 203	276 243	261 610	273 893	561	0	-2 736	-8 209
Larmverksamhet (antal larm)	17 265	12 926	51 795	38 777	48 284	394	0	-1 710	-5 129
Utbetalda timmar personlig assistans (h)	82 280	68 855	242 328	206 564	262 240	315	1 545	-2 684	-11 266
Bostad med särskild service, antal platser									
Särskilt boende	103	126	103	126	123	615 825	0	4 721	14 164
Särskilt boende, entreprenad	97	97	97	97	135	559 477	0	0	0
Särskilt boende demens	226	231	226	231	198	658 332	0	1 097	3 292
Särskilt boende demens, entreprenad	52	52	52	52	59	658 332	0	0	0
Särskilt boende, Dals Ångar	45	45	45	45	0	726 597	0	0	0
Biståndsbedömt trygghetsboende	7	14	7	14	6	428 657	0	1 000	3 001
Servicebostad LSS	51	56	51	56	-	722 307	0	1 204	3 612
Servicebostad LSS, entreprenad	14	14	14	14	86	564 994	0	0	0
Gruppboende LSS	58	54	58	54	-	1 247 345	0	-1 663	-4 989
Gruppboende LSS, entreprenad	5	5	5	5	59	1 090 042	0	0	0
Servicebostad socialpsykiatri	18	18	18	18	18	918 823	0	0	0
Servicebostad socialpsykiatri, entreprenad	0	0	0	0	0	917 179	0	0	0
Stödboende missbruk	15	15	15	15	15	564 994	0	0	0
Stödboende missbruk, entreprenad	12	12	12	12	12	289 867	0	0	0
Daglig verksamhet, antal platser									
Daglig verksamhet LSS	217	217	217	217	217	355 975	0	0	0
Daglig verksamhet socialpsykiatri	20	20	20	20	20	79 497	0	0	0

Externa placeringar, antal dygn									
Placeringar barn och unga	1 970	1 599	5 910	4 797	5 238	3 581	0	-1 329	-3 986
Placeringar vuxna missbruksproblem atik	701	864	2 103	2 592	2 713	2 268	0	370	1 109
Placeringar socialpsykiatri	840	720	2 520	2 160	2 263	1 780	0	-214	-641
Familjehemsplaceringar	8 421	8 415	25 263	25 244	26 409	1 145	0	-7	-22
Placeringar LSS	960	126	2 880	379	2 101	3 214	0	-2 679	-8 037
Total volymavvikelse							1 545	-4 630	-17 102

INVESTERINGSREDOVISNING

Område, Mnkr	Utfall perioden	Budget helår	Överföring fg år	Total budget	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget
Barn och utbildning						
Lokalinvesteringar, förskola	15,9	70,5	0,0	70,5	58,9	11,6
Lokalinvesteringar, grundskola	17,4	75,7	0,8	76,5	69,2	7,3
Gymnasium och vuxenutbildning (inkl Argus)	27,0	20,6	0,0	20,6	10,0	10,6
Övrigt	2,3	16,4	6,9	23,3	23,3	0,0
Summa förskola, grundskola, gymnasium	62,6	183,2	7,7	190,9	161,4	29,5
Infrastruktur						
Gator och cirkulationsplatser	3,0	32,0	4,5	36,5	31,2	5,3
Gång- och cykelvägar	1,1	10,7	7,8	18,5	12,6	5,9
Hamnverksamhet	0,1	4,0	0,0	4,0	4,1	-0,1
Övrigt	1,1	8,9	3,3	12,2	9,8	2,4
Summa infrastruktur	5,3	55,6	15,6	71,2	57,7	13,5
Övriga investeringar						
Kultur och fritidsverksamhet	9,8	12,2	14,5	26,7	30,5	-3,8
Vård och omsorg	0,8	3,2	3,1	6,3	6,3	0,0
Lokalinvesteringar, övriga	3,8	1,7	15,1	16,8	14,1	2,7
Fastighetsunderhåll	4,0	23,0	0,0	23,0	23,0	0,0
Investeringar inom exploateringsprojekt	13,3	15,6	0,0	15,6	30,4	-14,8
Övrigt	1,3	4,7	14,1	18,8	10,2	8,6
Summa övriga investeringar	33,0	60,4	46,8	107,2	114,5	-7,3
Markförvärv	0,5	0,0	0,0	0,0	0,6	-0,6
Summa investeringar	101,4	299,2	70,1	369,3	334,2	35,1
Varav investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	101,4	299,2	70,1	369,3	334,2	35,1

Årets investeringar, inklusive överföring från 2020, är budgeterade till 369,3 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 101,4 mnkr. Efter tertial 1 lämnas en prognos på investeringar 2021 med 334,2 mnkr. Detta innebär ett överskott mot budget med 35,1 mnkr.

Barn och utbildning

Inom barn och utbildning budgeteras för investeringar med 190,9 mnkr och prognosen för året uppgår till 161,4 mnkr.

Det pågår ett flertal projekteringar, nybyggnationer och ombyggnationer av förskolor och skolor inom kommunen. Bland pågående projekt kan nämnas utbyggnad av Långavekaskolan, som färdigställs under 2021 samt ombyggnad av Tångaskolans kök, som färdigställs under 2022. Främst försening av Tångaskolans kök bidrar till den positiva prognosen inom grundskola.

På Kristineslätt byggs Eldstadens förskola. Förskolan blir klar under 2021 och lämnar en positiv prognos med totalt 12,0 mnkr, varav 6,6 mnkr för året. Vid Tångaskolan byggs Kompisens förskola ut och de nya avdelningarna kommer öppna 2022. Även detta projekt prognostiseras att avvika positivt för 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 byggnaden byggts ut för att även inrymma vuxenutbildning. Projektet ingår i ett större projekt där även Argus ingår. Hela projektet lämnar en positiv totalprognos med 15,0 mnkr och påverkar årets prognos positivt med 10,6 mnkr.

Infrastruktur

Investeringar inom infrastruktur prognostiserar ett överskott för året med 13,5 mnkr. Det beror främst på försening och senareläggning av bland annat gång- och cykelväg mellan Vinberg och Ljungby. Utbyggnad av allmän platsmark inom kvarteret Strandbaden pågår och kommer färdigställas 2022. Under året kommer det byggas en cirkulationsplats i korsningen Kristineslättallén och Skogsvägen för att öka trafiksäkerhet och tillgänglighet när Eldstadens förskola blir klar. Under året utförs även renovering i Falkenbergs och Glommens hamn.

Övriga investeringar

Övriga investeringar prognostiserar att överskrida budget med 7,3 mnkr. En ny idrottshall i Glommen har färdigställts. Projektet följer total projektbudget, men avviker negativt för året. Vallarnas lekplats rustas upp under året och konstgräset på Kristineslätt kommer bytas ut. Inom vård och omsorg finns medel avsatta i budget för en pågående satsning på välfärdsteknologi samt inventarier till utbyggnaden av Solhaga.

Prognosen för investeringar inom exploateringsprojekt visar ett underskott. Det beror på att investeringar av allmän plats i Stafsinge och Skrea inte är budgeterade i årets investeringsplan. Detta beaktas i budget för 2022. Det pågår även exploateringsinvesteringar bland annat i Glommen.

RESULTAT KOMMUNALA BOLAGEN OCH RÄDDNINGSFÖRBUNDET

Tkr	Bokslut perioden	Budget perioden	Avvikelse	Bokslut perioden fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Falkenbergs Stadshus AB	-1 720	-1 617	-103	-1 495	-4 800	15 250	-20 050
Falkenberg Energi AB	15 439	15 899	-460	21 181	20 304	21 995	-1 691
Falkenbergs Bostads AB	18 118	35 153	-17 035	6 984	87 733	88 641	-908
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	274	77	197	-1 497	-2 276	-166	-2 110
Destination Falkenberg AB	-4 572	-3 672	-900	-4 139	-11 070	-10 500	-570
Räddningstjänsten Väst	3 200	200	3 000	5 103	2 900	600	2 300

Samtliga resultat avser resultatet efter finansiella poster.

Falkenbergs Stadshus AB

För perioden redovisas ett negativt resultat på 1 720 tkr, vilket är 103 tkr lägre än budget. Till största delen är det räntekostnader som avviker mot budget. Helårsprognosen ligger i princip i linje med budget förutom att den budgeterade utdelningen på 20 000 tkr förändras till koncernbidrag vilket påverkar det prognostiserade resultatet efter finansiella poster med motsvarande.

Falkenberg Energi AB

Periodens resultat uppgår till 15 439 tkr, vilket är 460 tkr lägre än budget. Största avvikelserna avser fjärrvärme. Trots ökade fjärrvärmeleveranser är resultatet lägre på grund av betydligt färre spillvärmeleveranser från företaget GleSYS än budgeterat. Detta beror på att GleSYS kunder inte kunnat flytta in i datacentret som planerat, till följd av pandemin, vilket innebär att FEAB har varit tvungna att använda dyrare bränsle så som bioolja och biogas. Detta får även påverkan på helårsprognosen som uppskattas till 20 304 tkr vilket är 1 691 tkr lägre än budget.

Falkenbergs Bostads AB

Periodens resultat uppgår till 18 118 tkr, vilket är 17 035 tkr lägre än budget. Den primära anledningen är att planerade försäljningar om 24 600 tkr av fastigheter inte har skett i enlighet med budget. Under perioden har dock två fastigheter sålts med tillträde 1 juni respektive 1 september. Hyresintäkterna är marginellt högre än budget medan faktureringen till kommunen avseende serviceavtalet är 1 200 tkr högre än budget. Kostnaden för värme och vatten är högre än budgeterat till följd av en kall inledning på året. Övriga avvikelser beror främst på lägre konsult- och utbildningskostnader. Aktiveringen av Solhaga och Herting har blivit något försenad vilket har gjort att avskrivningarna är lägre. Lägre snittränta har gjort att räntekostnaderna är väsentligt lägre än budget. Prognosen för helåret uppgår till 87 733 tkr vilket är 908 tkr lägre än budget.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget gör för perioden ett överskott på 274 tkr vilket är 197 tkr högre än budget. Helårsprognosen uppgår till ett underskott om 2 276 tkr vilket är 2 110 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror till största delen på högre kostnader för den fastighetsnära avfallsinsamlingen samt verksamheten på återvinningscentralerna. Anledningen är ett ökat utbyte och inköp av kärl och avfallspåsar samt ökade behandlings- och transportkostnader för bolagets återvinningscentraler, troligtvis som ett resultat av pandemin.

Destination Falkenberg AB

För perioden redovisas ett negativt resultat på 4 572 tkr vilket är 900 tkr lägre än budget. Detta beror framförallt på minskade partnerintäkter samt minskade biljettprovisioner på grund av inställda evenemang. Prognosen för helåret beräknas bli ett underskott med 11 070 tkr vilket är 570 tkr sämre än budgeterat på grund av minskade intäkter.

Räddningstjänsten Väst

Periodens resultat uppgår till 3 200 tkr vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse på 3 000 tkr. Avvikelsen ligger till största del på intäktssidan i form av statsbidrag för att stärka arbetet med civilt försvar vilka överförts från föregående år. En mindre positiv avvikelse ligger även på kostnadssidan beroende på, för perioden, låga kapitalkostnader och låga inköp. Prognosen för 2021 pekar mot ett resultat på 2 900 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 2 300 tkr.