

ÅRS REDO VIS NING

2021



**Falkenbergs
kommun**

Innehållsförteckning

Inledning	4
Kommentar innehållsförteckning	4
Detta är Falkenberg	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	6
Kommundirektören har ordet	7
Förvaltningsberättelse	8
Översikt verksamhetens utveckling	8
Den kommunala koncernen	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12
Händelser av väsentlig betydelse	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	15
Uppdrag i budget	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
<i>Uppfyllnad av god ekonomisk hushållning</i>	<i>19</i>
<i>Måluppföljning</i>	<i>19</i>
<i>Finansiell analys</i>	<i>27</i>
<i>Riskbedömning och känslighetsanalys</i>	<i>31</i>
Balanskravsresultatet	33
Väsentliga personalförhållanden	34
Förväntad utveckling	39
Drift- och investeringsredovisning	40
Driftredovisning	40
<i>Kommunens driftredovisning</i>	<i>40</i>
<i>Kommunens bolag och förbunds driftredovisning</i>	<i>44</i>
<i>Skatter och finansnetto</i>	<i>45</i>
Investeringsredovisning	48
<i>Kommunens investeringsredovisning</i>	<i>48</i>
<i>Kommunens bolag och förbunds investeringsredovisning</i>	<i>51</i>
Exploateringsredovisning	52
Coronapandemins påverkan på ekonomin	53
Ekonomiska rapporter	54
Resultaträkning	54
Balansräkning	55
Kassaflödesanalys	56
Noter	57
<i>Noter till ekonomiska rapporter</i>	<i>57</i>
<i>Redovisningsprinciper</i>	<i>62</i>
<i>Koncerntransaktioner</i>	<i>65</i>
Kommunens verksamheter	66
Verksamheter organiserade i kommunen	66
<i>Kommunstyrelsen</i>	<i>66</i>
<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>	<i>68</i>
<i>Socialnämnden</i>	<i>70</i>
<i>Kultur-, fritids- och tekniknämnden</i>	<i>74</i>
<i>Servicenämnden</i>	<i>76</i>
<i>Bygglovsnämnden</i>	<i>77</i>
<i>Miljö- och hälsoskyddsnämnden</i>	<i>78</i>
<i>Överförmyndarnämnden</i>	<i>79</i>
<i>Revisionen</i>	<i>80</i>
Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund	82

<i>Falkenbergs Stadshus AB (moderbolag och koncern)</i>	82
<i>Falkenbergs Bostads AB</i>	83
<i>Falkenberg Energi AB</i>	84
<i>Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB</i>	86
<i>Destination Falkenberg AB</i>	87
<i>Räddningstjänsten Väst</i>	88
Revisionsberättelse	90

Inledning

Kommentar innehållsförteckning

Inledning

Årsredovisningen inleds med fakta om Falkenberg följt av kommentarer från kommunstyrelsens ordförande och kommundirektören.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen inleds med en översikt över utvecklingen av kommunens verksamhet. Efter detta följer en översiktlig beskrivning av de enheter som ingår i den kommunala koncernen och upplysning om vilka privata utförare som kommunen använder sig av.

Förvaltningsberättelsen innehåller också en redovisning av förhållanden som inte redovisas i balansräkningen eller i resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av koncernens och kommunens ekonomiska ställning. Detta avsnitt följs av upplysningar om händelser av väsentlig betydelse för den kommunala koncernen samt kommunen och som har inträffat under året eller efter dess slut. Avsnittet styrning och uppföljning innehåller upplysningar om styrning, uppföljning och intern kontroll och följs av status för de uppdrag som tilldelats i budget.

I avsnittet god ekonomisk hushållning görs en utvärdering huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning, det innehåller också måluppföljning av kommunfullmäktiges övergripande målområden följt av en finansiell analys. Avsnittet avslutas med en riskbedömning och väsentlighetsanalys vilka är två centrala begrepp när man beslutar hur kommunens verksamhet ska bedrivas. Förvaltningsberättelsen avslutas med ett avsnitt om balanskravsresultatet följt av väsentliga personalförhållanden och kommunens förväntade utveckling.

Drift- och investeringsredovisning

Avsnittet innehåller drift- och investeringsredovisning avseende kommunen och de kommunägda bolagen. Driftredovisningen redovisas på nämnds- och bolagsnivå med kommentarer. Utöver detta innehåller avsnittet analys av skatter, statsbidrag och finansnetto. Därefter följer kommunens exploateringsverksamhet, vilken ingår i affärsverksamheten. Avsnittet avslutas med en redovisning av coronapandemins påverkan på ekonomin.

Ekonomiska rapporter

Här presenteras årets ekonomiska utfall i resultaträkningen, den ekonomiska ställningen i balansräkningen och förändringar i kommunens likvida medel i kassaflödesanalysen. Till dessa finns en notförteckning som ger en mer detaljerad bild av innehållet. Rapporterna visar utfallet både för kommunen och för kommunkoncernen. Under detta avsnitt finns även redovisningsprinciperna och hur transaktioner skett inom kommunkoncernen.

Kommunens verksamheter

I detta avsnitt presenterar nämnderna och de kommunägda bolagen sina verksamheter och sammanfattar sina beslutade indikatorer enligt styrmodellen. Vidare finns en övergripande redovisning om medarbetarna och ekonomin.

Revisionsberättelse

I revisionsberättelsen redovisar kommunens revisorer resultatet av sin granskning.

Detta är Falkenberg

Falkenberg är en västkustkommun mitt i Halland med strax under 47 000 invånare. Den sträcker sig från kusten in till kommunerna Hylte och Svenljunga.

Flest bor i staden Falkenberg

Falkenbergs kommun hade 46 773 invånare år 2021, vilket är 722 fler än året innan. Medelåldern är 43,5 år (2020). Falkenbergs tätort har 28 747 invånare (2020). Andra orter i kommunen är till exempel Glommen (1 085), Heberg (463), Långås (584), Slöinge (1 095), Ullared (748), Vessigebro (836), Vinberg (654), Årstad (280), Älvsered (441) och Åtran (405).

Ombyggd gymnasieskola och planer för ny stor skola

I spåren av Argus, den nya byggnaden för skola, kulturskola och bibliotek, har även gymnasieskolan renoverats och byggts till. Mittemot skolan ligger kvarteret Hjulet, som är mitt i en stor ombyggnad. Även lekplatsen på friluftsområdet Vallarna har fått en rejäl ansiktslyftning. Under 2021 fortsatte arbetet med den nya stadsdelen Tröingedal och detaljplanen för området. I planen finns till en början mellan 210 och 410 nya bostäder, en F-9-skola, förskola och lokaler för olika verksamheter.

Fler bostäder i inlandet

Det planeras också för fler bostäder runt om i kommunen. Kommunala bostadsbolaget Fabo har beslutat att de ska bygga bostäder i Åtran. Kommunen har sålt tomter för bostäder i Älvsered och började under året arbeta med en ny detaljplan för fler bostäder i Vessigebro. I Ullared har under året ett nytt hotell börjat ta form, mittemot det som redan finns.

Skolan klättrar uppåt

Falkenbergs kommun fortsatte att klättra i Läraryrskommunernas årliga ranking över bästa skolkommuner. År 2019 låg Falkenberg på plats 127, år 2020 på plats 28 och år 2021 fick Falkenbergs kommun en hedrande 22:a-plats.

Företagskommunen

Ett av kommunens mål är att ha *Västsveriges starkaste näringsliv*. Företagsklimatet i Falkenbergs kommun är det tionde bästa i landet, enligt organisationen Svenskt Näringslivs ranking 2021. I Falkenberg finns många entreprenörer och småföretagare, men också några riktigt stora företag. Störst i kommunen är Gekås Ullared AB, både sett till omsättning och antal anställda. Ytterligare några av de största, räknat i omsättning, är bryggeriföretaget Carlsberg, byggföretaget Peterson och Hansson Byggnads AB, Specialkarosser AB, emballageföretaget Greif, Sia-glass AB och Torsåsens Fågelprodukter AB. Satsningen på food- och agrotech har slagit väl ut, med Mycorenas etablering i Falkenberg som det bästa exemplet.

Falkenberg har också många företag inom besöksnäring, mat och underhållning. Det är branscher som har haft det tufft under åren med covid-19, även om det kommit många besökare under sommaren.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det går bra för Falkenbergs kommun!

Nu när 2021 ska summeras i Falkenbergs kommun så måste jag börja med att tacka alla anställda i hela kommunkoncernen för ett mycket gott arbete under ett år som till stor del präglats av pandemin. Trots alla svårigheter har verksamheten i flera fall till och med förbättrats under året. Bra jobbat!

Vi ser nu att resultaten förbättrats kraftigt i grundskolan, vi har en fortsatt bra verksamhet i omsorgen och vi behåller tätpositionen inom näringslivsarbetet för att nämna några saker. Det är också tydligt att den stora befolkningsökningen håller i sig för tredje året i rad. Det har under året flyttat in 2 663 personer till kommunen och det har fötts 508 barn. Vi är bra på bemötande i vår kommun och jag hoppas att vi alla ger våra nya invånare ett fint välkomnande så att de snabbt blir en del av gemenskapen i grannskap och föreningsliv.

Nettoökningen i befolkningen är 1,5 % (722 personer) vilket är högt även i ett nationellt perspektiv. Detta är i grunden positivt men det skapar också nya utmaningar som vi inte är vana vid i kommunen. Infrastruktur, förskola, skola och omsorg måste till exempel anpassas efter den större befolkningen. Det är bra att växa men det kräver att kommunen har planerat för det. SCB spådde en minskad befolkningstillväxt i landet som helhet i sin senaste stora prognos men det var innan Ukrainakriget vilket kan leda till stor utrikesinflyttning om det blir långvarigt.

Det finns också många positiva sidor av att bli en större kommun. Dels ger det större skatteintäkter men sen gör det också att marknaden för olika varor och tjänster växer vilket även vi som redan bor här kan ha nytta av. Till exempel så har kommuner i samma storlek ofta ett större utbud av eftergymnasiala utbildningar än vad vi har och det är något jag verkligen ser fram emot att välkomna även i vår kommun.

Sammanfattningsvis så är detta ett år då vi kan räta på ryggarna och vara stolta över att vara tionde bäst i landet på företagsklimat, ha de bästa grundskolebetygen någonsin och vara utsedda till Sveriges mest välkomnande kommun i besöksnäringen.

Sist men absolut inte minst så är det ekonomiska resultatet det bästa någonsin med 165 mnkr vilket gör att vi under 2021 har finansierat 99 % av kommunens investeringar utan lån. Det gör mig väldigt glad och skapar en bra grundplåt för framtida utvecklingsarbete. En bra ekonomi är grunden till en bra verksamhet.

Per Svensson
Kommunstyrelsens ordförande

Kommundirektören har ordet

Så lägger vi pandemiåret 2021 bakom oss. Ett år som prövat oss, men också visat hur starka vi kan vara tillsammans. Jag har en stor beundran för all personal som sett till att i stort sett all vår verksamhet fungerat trots pandemins påfrestningar.

Pandemin har dock lett till att vi inte kunnat genomföra allt vi önskat. Projekt och aktiviteter har fått ställas in och verksamhetsutveckling har fått vänta. Utebliven verksamhet och hög sjukfrånvaro i kombination med statliga bidrag som kompenserar våra extra-kostnader har lett till ett betydande ekonomiskt överskott. Samtidigt har vi en skuld i form av åtgärder som behöver göras när pandemin är över samtidigt som många medarbetare behöver vila efter ett ansträngande år. Detta gör att även 2022 blir en prövning för oss, fast på ett annat sätt.

Sammanfattar vi 2021 i ett enda ord (som inte är "pandemi") så måste det bli ordet LYCKAT. Vi har levererat goda resultat i skolan, rankats som nummer 10 i landet i näringslivsklimat, vi har det högsta resultatet i Halland när det gäller nöjd medarbetarindex, vi har nöjda brukare i äldreomsorgen och SIFOS anseendemätning visar att Falkenbergs kommun har ett högre anseende än jämförelsebara kommuner i Sverige. Detta är ett resultat av ett starkt gemensamt arbete och ett väl fungerande samarbete mellan förtroendevalda, medarbetare, fack och kommunledning.

Under året har vi genomfört stora delar av vår satsning på ledarskap genom att de allra flesta chefer har hunnit gå utbildning i Utvecklande Ledarskap. Det är vår tro att ännu bättre ledare ska förstärka vår kommun som attraktiv arbetsgivare och bli en ännu bättre kommun. Vi har också startat den nya bemanningsenheten, vilken kommer att hjälpa alla nämnder att få tillgång till personal där den bäst behövs. Vi har lagt grunden för en lagstadgad visselblåsarfunktion, som gör att vi kan bli ännu bättre på att fånga upp avvikelser i organisationen och arbetat med en ny fördjupad översiktsplan för Falkenbergs Stad, vilken ska visa vägen för stans utveckling under de närmaste 20-30-40-50 åren.

Vi har vässat vårt arbete med hållbarhet i flera dimensioner såsom, klimatsmart och ekonomisk energiförsörjning till våra fastigheter, en fordonspolicy med mål att minska miljöpåverkan, ett utökat samarbete kring socialt utanförskap och inte minst en samlad bild av vår väg mot en hållbar kommun i den så kallade *Hållbarometern*.

Inför 2022 har vi skapat utökad förmåga att kunna utveckla vår verksamhet med digitala hjälpmedel, vi har fått nya ägardirektiv för de kommunala bolagen, vilka ska hjälpa till att skapa ytterligare nytta för medborgarna och vi har förstärkt vår krisberedskap för att kunna möta en framtid med oro i omvärlden, risk för extremväder ett hårdare klimat i samhället och en ständig risk för IT-attacker och angrepp på demokratin.

Vi lämnar det gångna året bakom oss som ett av de mer annorlunda åren i modern tid och blickar fram emot 2022 där våra värdeord, Tillsammans, Nyfikenhet och Bemötande kommer att hjälpa oss att leverera minst lika bra resultat som 2021.

Tack till alla medarbetare för en fantastisk insats för en fantastisk kommun!

Lars Fröding
Kommundirektör

Förvaltningsberättelse

Översikt verksamhetens utveckling

Verksamhet

Falkenberg fortsätter att växa. Befolkningsutvecklingen ligger i linje med förra årets tillväxt och mellan 2020 och 2021 växte befolkningen från 46 051 personer till 46 773 personer. I samband med ett växande Falkenberg ställs ökade krav på den kommunala organisationen att planera utifrån förändrade behov av bostäder, infrastruktur samt omsorg och service.

Även 2021 blev ett år som i hög utsträckning präglades av pandemin, vilket också har påverkat den kommunala koncernen och kommunens verksamheter. Effekterna av pandemin syntes bland annat genom en hög sjukfrånvaro och ökande arbetsbelastning, inställda arrangemang och begränsade öppettider för vissa av kommunens verksamheter. Även inom kommunens skolor har situationen varit ansträngd, men trots det visar delar av grundskoleverksamheten starka resultat under 2021.

Det pågår ett aktivt målarbete inom kommunkoncernen med utgångspunkt i kommunfullmäktiges tre övergripande mål och trots pandemins påverkan så har kommunkoncernen och kommunens verksamheter emellertid bedrivit utveckling på många fronter.

Medarbetare

Falkenbergs kommuns tillsvidareanställda har de senaste fem åren ökat från 2 758 till 3 168 medarbetare.

Kompetensförsörjning är en fortsatt viktig strategisk fråga men utifrån pandemins framfart de senaste två åren har även bemanningsfrågan i ett mer kortsiktigt perspektiv kommit i fokus. Flertalet av kommunens verksamheter har blivit påverkade på olika sätt och distansarbete och digitala möten har blivit en del av vardagen. Den totala sjukfrånvaron är oförändrad på 6,8 % jämfört med år 2020.

Kommunens förmåga att attrahera och rekrytera medarbetare är viktiga delar för att kompetensförsörja verksamheterna, men lika viktigt är förmågan att behålla och utveckla befintliga anställda samt säkerställa låga sjuktal, att fler arbetar heltid och att medarbetare stannar kvar i anställning efter 65 års ålder. I behållarperspektivet är en god arbetsmiljö, bra arbetsvillkor och ett utvecklat ledarskap förutsättningar för att lyckas.

Under 2021 genomfördes två mätningar av den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Resultatet av mätningarna visar att kommunens övergripande resultat är fortsatt positivt även om året har inneburit stora utmaningar för många av kommunens verksamheter på grund av pandemin.

Ekonomi

Årets resultat uppgår till 165,3 mnkr, vilket innebär en resultatandel på 5,7 % av skatteintäkter och statsbidrag. Föregående år uppgick resultatet till 62,6 mnkr vilket motsvarade en resultatandel på 2,3 %.

En anledning till det högre resultatet är att utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag 2021, som uppgår till 6,3 %, är högre än under 2020 då ökningen uppgick till 5,7 %. Utvecklingen förklaras framförallt av en hög prognostiserad tillväxt 2021 tillsammans med nytillkomna generella statsbidrag. Ökningen överstiger markant ökningen av verksamheternas nettokostnader som uppgår till 2,6 % 2021. Vidare är ökningen av verksamheternas nettokostnader, trots en stor ökning av kostnader för avskrivningar 2021, lägre än 2020 då ökningen uppgick till 3,5 %. Detta förklaras framförallt av att resultatet 2020 belastades av poster av engångskaraktär. En ytterligare förklaring är att 2021 års pensionskostnader påverkats positivt av inflation och inkomstbasbelopp samt

att kommunens kostnader för personalomkostnadspålägg påverkats positivt av tillkommande åldersgrupper med lägre avgifter.

Kostnadsökningen 2021 för avskrivningar uppgår till 17,2 % att jämföra med föregående års ökning som uppgick till 6,0 %. 2020 hade Falkenbergs kommun det största investeringsutfallet någonsin, vilket speglas i de ökade avskrivningarna 2021. Flera stora projekt har färdigställts och det enskilt största projektet som påverkat avskrivningarna är Argus. Ytterligare poster som ökat nettokostnaderna 2021 är löneökningar och ökade kostnader till följd av ett ökat antal barn och elever på barn- och utbildningsnämnden samt ett ökat antal brukare på socialnämnden.

Investeringar

Under året har kommunen investerat för 318,0 mnkr, exklusive investeringsbidrag på 6,5 mnkr. Den höga investeringsnivån framöver innebär en stor utmaning för kommunens ekonomi i form av ett stort lånebehov och därmed en försämrad soliditet och en ökad ränterisk. Detta har lett till en hård prioritering bland föreslagna investeringar. 99,3 % av investeringarna har finansierats via egna medel och resterande del har finansierats via banklån.

Lån

Kommunens lån, inklusive finansiell leasing, uppgår vid årsskiftet till 1 197,4 mnkr (föregående år 1 000,0 mnkr) men skulle enligt budget uppgått till 1 367,9 mnkr. Anledningen till avvikelserna är förskjutningar i investeringar mellan åren och att investeringstakten varit lägre än budget. Utöver dessa lån tillkommer de lån som vidareförmedlats till de kommunägda bolagen. Dessa uppgår i bokslutet till 2 147,0 mnkr och är en ökning med 50,0 mnkr jämfört med föregående år.

Finansiella mål

Kommunen har två finansiella mål, ett resultatmål och ett soliditetsmål. Resultatmålet innebär att årets resultat ska uppgå till 2,0 % av skatteintäkter och de generella statsbidragen. Detta uppgår i bokslutet till 5,7 %. Soliditetsmålet innebär att soliditeten ska uppgå till 30,0 % vilken i bokslutet uppgår till 31,0 %.

Översikt verksamhetens utveckling, fem år i sammandrag

	2021	2020	2019	2018	2017
Skatt, %					
Skattesats Falkenbergs kommun	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10
Medelskattesats kommuner i Halland	20,96	20,96	20,96	20,96	20,96
Medelskattesats kommuner i riket	20,71	20,72	20,70	20,74	20,75
Region Halland	11,40	11,40	11,40	10,82	10,82
Befolkningsförändring					
Födda	508	501	475	470	465
Avlidna	-405	-453	-428	-489	-464
Inrikes inflyttade	2 388	2 014	1 857	1 800	1 797
Inrikes utflyttade	-1 791	-1 581	-1 496	-1 560	-1 895
Invandrade	275	309	356	401	497
Utvandrade	-145	-117	-121	-122	-106
Okänt avregistrerade	22	11	23	6	34
Nettoförändring	852	684	666	506	328
Befolkning totalt	46 773	46 051	45 367	44 701	44 195
Finansiella mål, %					
Resultatandel (mål 2 %)	5,7	2,3	0,3	2,4	3,8
Soliditet (mål 30 %)	31,0	28,9	30,2	32,2	33,3

	2021	2020	2019	2018	2017
Resultat, mnkr					
Årets resultat kommunen	165,3	62,6	7,0	59,2	92,2
Årets resultat kommunkoncernen	242,1	93,7	26,8	71,2	113,1
Skatteintäkter och generella statsbidrag	2 890,1	2 718,2	2 570,9	2 462,4	2 430,3
Tillgångar och skulder, mnkr					
Totala tillgångar kommunen	6 097,2	5 743,5	5 124,2	4 397,8	3 899,2
Totala tillgångar kommunkoncernen	7 169,6	6 685,8	6 036,8	5 342,4	4 813,8
Långfristiga skulder kommunen	3 391,1	3 168,4	2 722,6	1 938,3	1 619,8
Långfristiga skulder kommunkoncernen	3 820,0	3 543,9	3 069,2	2 258,9	1 957,3
Investeringar, mnkr					
Investeringar kommunen	318,0	437,7	369,5	429,8	262,3
Investeringar kommunkoncernen	488,0	810,9	922,9	638,8	427,3
Självfinansieringsgrad investeringar kommunen, %	99,3	43,4	32,6	36,7	73,8
Självfinansieringsgrad investeringar kommunkoncernen, %	103,9	39,9	25,7	41,1	71,1
Pensionsförpliktelse, mnkr					
Pensionsförpliktelse kommunen	729,8	733,1	752,6	768,8	814,6
Pensionsförpliktelse kommunkoncernen	729,8	733,1	752,6	768,8	814,6
Antal årsarbetare kommunen					
Kvinnor	2 616	2 585	2 348	2 333	2 303
Män	669	622	529	512	619
Totala personalkostnader, mnkr	1 807,6	1 695,9	1 663,0	1 573,1	1 513,8

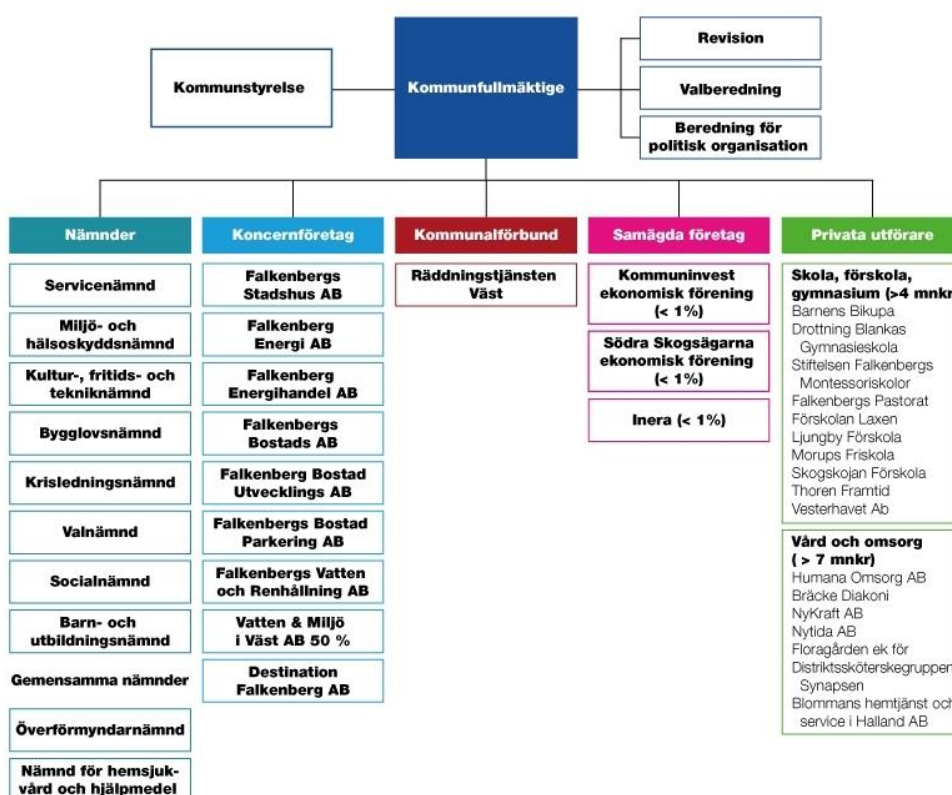
Den kommunala koncernen

Kommunens ansvar

Kommunorganisationen har ett stort och brett ansvar. Bland annat ansvarar kommunen för socialtjänst, omsorg om barn, äldre och funktionsnedsatta, viss sjukvård, skolor, räddningstjänst, planering av byggande, vägar och gator, vatten- och avloppsförsörjning samt miljö- och hälsoskydd. Utöver detta har kommunen mycket verksamhet som drivs inom kultur- och fritidsområdet, näringslivsstöd och energiförsörjning. Vissa av ansvarsområdena drivs i bolagsform, kommunalförbund eller av privata utförare.

Politisk ledning

Den politiska ledningen består av ett samarbete, Framtid Falkenberg. De som samarbetar är Socialdemokraterna, Kristdemokraterna, Liberalerna och Miljöpartiet. Tillsammans med Vänsterpartiet har Framtid Falkenberg en knapp majoritet.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Falkenbergs kommuns omvärldsanalys grundar sig i Sveriges kommuners och regioners (SKR) *Makronytt* från februari 2022, vilken återges nedan. Emellertid publicerades *Makronytt* 2022-02-17 vilket betyder att effekterna på världsekonomin på grund av Rysslands invasion av Ukraina inte är beaktade. Som en effekt av invasionen bevitnar världen kraftiga börsfall, kraftigt stigande priser på olja, gas och råvaror samt stor volatilitet på de finansiella marknaderna. Hur stora effekter konflikten får på världsekonomin är i dagsläget mycket svårbedömt. Jämfört med de antaganden som ligger till grund för SKR:s prognos i *Makronytt* torde flera av dessa bedömningar och antaganden i beräkningarna förändras i de kommande prognoserna från SKR. Det gäller framförallt antagande avseende den globala efterfrågan, inflation, ränteutveckling och flyktingströmmar.

SKR konstaterar att den globala efterfrågan fortsätter att utvecklas starkt 2022 trots att den ekonomiska politiken blir mindre expansiv, främst i USA. De västerländska ekonomierna kommer under året att fortsätta återhämtningen genom att tjänstekonsumtionen tar fart igen då omikronvarianten lett till hög smittspridning, men med begränsade hälsoeffekter. Många länder ser nu covid-19 som en icke samhällsfarlig sjukdom och distanseringen mellan människor kommer att avta allteftersom. Att tjänste- och varukonsumtion fortsätter normaliseras kommer att leda till att arbetsmarknaden också återhämtar sig framöver. Främst är det besöksnäringen som drabbats hårt i många länder. Ett högt resursutnyttjande i många länder tillsammans med minskade utbudsrestriktioner kommer även att öka investeringarna framöver. SKR bedömer att Sveriges BNP ökar med 3,6 % 2022 och 1,6 % 2023 samtidigt som arbetslösheten långsamt faller tillbaka. Även skatteunderlaget ökar kraftigt 2022 och 2023. Inflationen antas falla tillbaka under senare delen av 2022 efter att ha drivits upp av höga energipriser i slutet av 2021.

Den svenska exporten antas stiga med drygt 5,0 % 2022 och 4,0 % 2023. Det är en upprevidering sedan tidigare prognoser som framförallt grundar sig i förväntningar om starkare internationella investeringar. Produktionsplanerna för svensk tillverkningsindustri har till och med nått den högsta indexnivån på över 10 år. Den avtagande osäkerheten, liksom fortsatt goda finansieringsvillkor, utgör viktiga förutsättningar. Importen utvecklas relativt starkt under prognosperioden vilket beror på att maskininvesteringarna ökar stadigt. Av detta följer att nettoexportens bidrag till BNP-tillväxten blir svagt negativ under prognosåren.

Bostadsinvesteringarna bedöms fortsätta att växa i god takt. I offentlig sektor blir dock utvecklingen framöver inte lika stark. Investeringskvoten i offentlig sektor, som har varit mycket hög under några år, avtar något framöver och hamnar på en mer genomsnittlig historisk nivå. Två faktorer som förklarar den lägre investeringskvoten är den låga ökningstakten av befolkningen och stigande kapitalkostnader som högre räntor medför.

Det är den inhemska efterfrågan som höjer BNP framöver. För 2022 bedömer SKR att hushållens konsumtion ökar med 4,3 % för att därefter växa med drygt 2,0 % per år. Framöver påverkas hushållens konsumtionsprognos negativt av att räntorna förväntas stiga.

Sysselsättningsnivån är nu så gott som återställd och arbetslösheten är tillbaka på de nivåer som rådde innan pandemin. Det stora dilemmat ligger i att långtidsarbetslösa individer, och speciellt de som Arbetsförmedlingen betraktar har en svag konkurrensförmåga, endast minskar svagt. Grundproblemet är att sammansättningen av efterfrågan på arbetsmarknaden skiljer sig från sammansättningen av utbudet.

Samtidigt som efterfrågan på arbetskraft i vissa sektorer är mycket hög är långtidsarbetslösheten också hög och uppgår 2021 till 148 000 personer. Med så många individer stående långt från arbetsmarknaden kommer den fortsatt snabba strukturomvandling som nu sker bli en stor utmaning. Dessa faktorer ligger bakom SKR:s prognos för en relativt långsam nedgång i arbetslösheten och den planar ut på 7,5 %, vilket även bedöms vara jämviktsarbetslösheten.

Uppgången i konsumentprisinflationen i Sverige under det senaste dryga halvåret 2021 har varit markant. KPIF-inflationen uppmättes till hela 4,1 % i december. Det sista kvartalet var KPIF-inflationen som genomsnitt 3,6 %, vilket är det högsta på 28 år. Därmed är det mycket länge sedan som prisökningar har urholkat hushållens köpkraft så snabbt. Den höga inflationen i Sverige, även om den visar sig vara tillfällig, kan uppenbart få avgörande betydelse inför avtalsåret 2023. Till stor del följer den snabba uppgången av svensk inflation på stigande energipriser, vilket också präglat såväl producent- som konsumentprisutvecklingen på global nivå.

För helåret 2021 blev ökningstakten för KPIF exklusive energi 1,4 %, vilket endast är marginellt högre än den genomsnittliga ökningstakten över de senaste 20 åren. En stegring till 1,7 % syntes dock mot slutet av 2021 för inflationen exklusive energipriserna. Ännu vittnar den svenska utvecklingen knappast om någon riktigt hög inflation när man exkluderar effekten av de höga priserna på bränsle och el. Men med fördröjning väntas dock uppgångarna i dessa komponenter sätta avtryck i andra priser. Två genuina osäkerheter för inflationsutsikterna är dels den fortsatta utvecklingen för energipriserna, dels spridningseffekterna av höga energipriser. SKR:s prognos är att ökningstakten för KPIF exklusive energi 2022 kommer att bli den högsta på många år. Det breda måttet på underliggande inflation antas stiga med i genomsnitt 2,0 % under både 2022 och 2023.

Skatteunderlagstillväxt

Det underliggande skatteunderlaget växte i nominella termer med nästan 5,3 % 2021 och förväntas öka med 4,7 % 2022. Därefter ligger ökningstakten på i genomsnitt 3,4 % per år, vilket är cirka en halv procentenhet lägre än genomsnitt för 2012–2021. Den viktigaste förklaringen till den starka utvecklingen 2021 och 2022 är att lönesumman, vilken motsvarar 80,0 % av skatteunderlaget, ökar starkt. Dels är det en återhämtning från ett svagt 2020 och dels vissa tillfälliga effekter. Till ökningen av skatteunderlaget 2022 bidrar även den största höjningen av de inkomstanknutna pensionerna på flera år. 2022 hålls dock skatteunderlagets faktiska ökning tillbaka av en höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år, i enlighet med den gemensamma budgetreservationen från M+KD+SD som riksdagen antagit. Effekten på skatteintäkter neutraliseras genom en motsvarande höjning av de generella statsbidragen.

Händelser av väsentlig betydelse

De ekonomiska prognoserna som låg till grund för budgeten 2021, som beslutades i juni 2020, präglades av stor osäkerhet och pessimism vad gäller den ekonomiska tillväxten på grund av den tilltagande pandemin. Det visar sig framförallt i de budgeterade skatteintäkterna för 2021 och framåt. Statens kraftiga bidragsökningar för att dämpa effekterna av nedgången i ekonomin samt den globala återhämtningen har inneburit att den ekonomiska återhämtningen överträffat prognoserna markant. Det innebär att årets resultat uppgår till 165,3 mnkr jämfört med ett budgeterat underskott på 14,4 mnkr. Den absolut största orsaken till överskottet mot budget är ökade skatteintäkter och statsbidrag med 67,9 mnkr respektive 68,4 mnkr. 40,0 mnkr av dessa statsbidrag beslutades i höstpropositionen 2020 varför de inte kunde medräknas i budgeten. Kommunen har också mottagit ersättningar av engångskaraktär som till exempel ersättning för sjuklöner.

Under 2021 har pandemin fortsatt vilket har inneburit att det kommunala uppdraget inte kunnat utföras i planerad omfattning och med den kvalitet som krävts. Framförallt är det barn- och utbildningsnämnden som bedömer att den utbildningsskuld som uppstod 2020 byggts på ytterligare under 2021, trots ianspråktagande av de medel som avsattes för detta i bokslutet 2020.

De höga elpriserna har slagit hårt mot kultur-, fritids- och tekniknämnden då spotpriserna på el varit klart mycket högre än vad som budgeterats. De höga kostnaderna för högre elpris motverkas dock av ökade intäkter i kommunstyrelsens affärsverksamhet för elproduktion.

Bolagskoncernen Falkenbergs Stadshus AB redovisar ett något högre resultat efter finansiella poster jämfört med budget. Falkenbergs bostads AB redovisar ett högre resultat jämfört med budget då försäljning skett av fastigheter. Falkenbergs Energi AB redovisar ett klart lägre resultat än budget på grund av låga resultat i fjärrvärmeverksamheten och elhandel.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Vision - Vi växer för en hållbar framtid!

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

I vår kommun ska vi ha en välfärd med god kvalitet som inte lämnar någon efter och inte håller någon tillbaka. Med hjälp av en framsynt och hållbar samhällsplanering erbjuder vi alla invånare god livskvalitet med tillgång till arbete, bostäder, välfärd, en väl utbyggd infrastruktur och plats för rekreation och återhämtning.

Falkenbergs kommun ska växa hållbart och stabilt och med en fortsatt positiv utveckling ha plats för 50 000 invånare 2028. Det ska vara attraktivt att bo i hela vår kommun och kommuninvånarna ska kunna vara trygga i vardagen, ha tillgång till ett livslångt lärande och vara stolta över sin livsplats.

Kommunen ska bli ett föredöme bland svenska kommuner när det gäller social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet. Vi ska prioritera arbetet med Agenda 2030 och hushålla med både platsens och kommunens resurser så att även framtidens kommuninvånare kan leva ett gott liv i hjärtat av Halland.

Kommunfullmäktiges viljeinriktning (vision och mål) för mandatperioden är styrande för hela kommunkoncernen. Under våren 2021 beslutade kommunfullmäktige om ett förtydligande av visionen avseende hållbar och stabil tillväxt i syfte att skapa ännu bättre förutsättningar för en gemensam utveckling för kommunkoncernen.

Kommunens styrmodell

Falkenbergs kommuns styrmodell antogs av kommunfullmäktige i april 2019 och ska utgöra ett verktyg för att styra och följa upp arbetet med kommunens viljeinriktning samt för att säkerställa verksamhetens kvalitet och ekonomi.

Utgångspunkten i styrmodellen är att styrning och uppföljning ska utgå från visionen och politiskt uppsatta mål och att vi ska styra mot det som vi vet ger resultat och effekt. Arbetet utifrån styrmodellen har ett fokus på mätbara resultat och analys och ligger till grund för förbättringsaktiviteter. Styrmodellen bygger på ett mål-, resultat- och tillitsstyrt förhållningssätt.

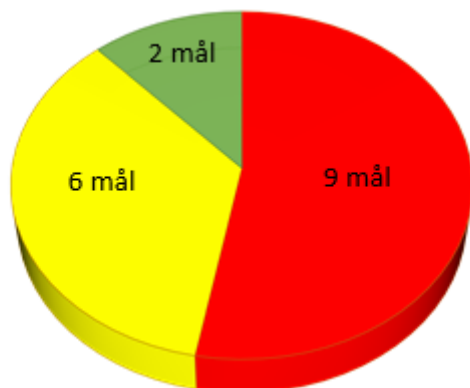
Agenda 2030

Under 2021 har Falkenbergs kommun antagit *Ramverk för Lokal Agenda 2030*. *Lokal agenda 2030* visar Falkenbergs kommuns stegvisa rörelse mot målen i Agenda 2030. Den har både ett internt och ett externt perspektiv och riktar sig till beslutsfattare, företag, föreningar och invånare i Falkenbergs kommun. *Lokal Agenda 2030* visar alltså inte bara kommunorganisationens hållbarhetsarbete utan avser hela Falkenberg som geografisk plats.

Ryggraden i den *Lokala Agendan 2030* är hemsidan *Hållbarometern* som består av nulägesanalyser, goda exempel och bedömningar som överskådligt visar hur hela den geografiska platsen ligger till inom de 17 globala målen. Bedömningarna i hållbarometern har gjorts i arbetsgrupper inom kommunkoncernen och resultatet visar på stora utmaningar inom alla tre dimensionerna av hållbarhet, (socialt, ekologiskt och ekonomiskt). Falkenberg har exempelvis stora utsläpp av växthusgaser, framförallt via transporter. Det behövs satsningar för att motverka förlusten och i förlängningen öka den biologiska mångfalden.

Det finns ökande hälsoklyftor, ökande segregation och polarisering mellan grupper i samhället samtidigt som utvecklingen till ett mer jämställt samhälle går för långsamt.

Falkenberg genererar också större avfallsmängder än jämförbara kommuner. Totalt bedöms nio mål vara svåra att nå till 2030 om allt fortsätter som det gör idag (röda), sex mål är osäkert om de uppnås (gula) och endast två mål bedöms uppnås till 2030 (gröna).



Det positiva är styrkan i tillsammansarbetet. Det syns inom näringslivet, inom föreningslivet och inom kommunkoncernen. Det förekommer omställningsarbete både inom den sociala- och den ekologiska hållbarheten som förhoppningsvis kommer ge resultat inom en snar framtid. Tillsammans ger det en bra grund att stå på för att jobba vidare med de stora utmaningar vi ser i Falkenberg.

Budget

Analys är en central del i kommunens styrmodell och det är analysen som är kopplingen mellan styrmodellen och budgetprocessen. Inför budgetprocessen ska varje nämnd göra verksamhetsanalyser som tillsammans med tilldelade uppdrag i budget, redovisas till budgetberedningen under en analysdag i april. Efter analysdagen behandlar budgetberedningen analyser, resultat av uppdrag i budget samt de ekonomiska förutsättningarna för god ekonomisk hushållning. Budgetprocessen i bolagskoncernen sker parallellt i Falkenbergs Stadshus AB där beredning sker av bolagens verksamhetsanalyser och affärsplaner. Budget för kommunkoncernen beslutas av kommunfullmäktige i juni. Budgetbeslutet ligger till grund för de genomförandeplaner som varje nämnd och bolag upprättar och som beskriver hur kommunfullmäktiges beslut ska verkställas.

Uppföljning

En viktig del av styrmodellen är att varje nämnd och bolag regelbundet analyserar och följer upp sin verksamhet och sina ekonomiska resultat. Kvalitativa analyser är en förutsättning för att förbättringsarbete ska kunna ske effektivt och riktas mot rätt verksamheter. Gemensamma uppföljningar för hela koncernen utifrån kvalitet, ekonomi och medarbetare sker utöver årsredovisningen även i en delårsrapport per den sista augusti. Uppföljningarna rapporteras till kommunfullmäktige. I samband med delårsrapporten genomför kommunstyrelsens arbetsutskott en delårsdialog med de nämnder och/eller bolag där behov av fördjupad kommunikation finns. Per den sista april sker även en uppföljning av ekonomin i hela kommunkoncernen. Uppföljningen av nämnderna sammanfattas då i en tertialrapport som rapporteras till kommunfullmäktige. Bolagskoncernen rapporterar uppföljningen av första tertialet till Falkenbergs Stadshus AB. Utöver dessa rapporter upprättar nämnderna även månadsuppföljningar med helårsprognoser av ekonomin, vilka rapporteras till kommunstyrelsen.

Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll är lagstadgat. Kommunens nämnder och styrelser ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. En tydlig och stabil intern kontroll bidrar till att verksamheten når sina mål, att rapportering om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och att verksamheten efterlever lagar och regler. Varje nämnd och styrelse har ansvar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

Arbetet med intern kontroll bygger på en risk- och väsentlighetsanalys. Nämnder och bolag fastställer årligen internkontrollplaner för det som särskilt behöver belysas i verksamheten under året. Utöver detta fastställer också kommunstyrelsen en gemensam kontrollplan som gäller för samtliga nämnder. Det övergripande ansvaret för att det finns en tillräcklig intern kontroll i kommunen vilar på kommunstyrelsen, som ska utvärdera kommunkoncernens samlade arbete med intern kontroll och vid behov ta initiativ till förbättringar.

Den sammantagna bilden av kommunkoncernens samlade arbete med intern kontroll är att det fungerar väl, men att det finns förbättringspotential. Samtliga nämnder och bolag har antagit kontrollplaner för 2021 som därefter har följts upp. Åtterrapporering av genomförd intern kontroll 2021 har skett till kommunstyrelsen och de kontroller som har genomförts har inte visat på några allvarliga brister. För majoriteten av de kontroller som redovisat brister eller förbättringspotential anges förbättringsåtgärder. Under 2021 inleddes ett utvecklingsarbete inom kommunstyrelsen som omfattar att i högre grad integrera den interna kontrollen i styrningen, öka kunskapen om intern kontroll samt öka dialogen kring risker. Under 2021 har även ett arbete bedrivits med att samordna bolagskoncernens interna kontroll med nämndernas interna kontroll.

Uppdrag i budget

I anslutning till budgeten för 2021 lämnades ett antal uppdrag till kommunens nämnder.

- Kommunstyrelsen fick i uppdrag att se över hanteringen av strategiska och operativa IT-frågor och ge förslag på en kommungemensam organisation/ modell för systemförvaltning. Uppdraget slutredovisades i kommunfullmäktige i april 2021 och resulterade i en förändrad organisation och ett antal utvecklingsåtgärder som ska möjliggöra ett mer effektivt resursutnyttjande inom IT- och digitaliseringsområdet.
- Kommunstyrelsen fick i uppdrag att se över nyttjande och behov av kommunens fordonsverksamhet och bilpool samt föreslå förändringar. Uppdraget slutredovisades i kommunfullmäktige i mars 2021. Slutredovisningen rymde förslag på hur kommunens resor och fordonsbehov kan optimeras och i sin tur innebära besparingar på sikt. En förstudie har genomförts gällande övergång från fordonsverksamhet till mobilitetsservice. Denna kommer behandlas i budgetberedningen under våren 2022.
- Kommunstyrelsen fick i uppdrag att ta fram en långsiktig hållbar lokalstrategi för kommunens fastighetsbestånd samt inhyrda lokaler. Uppdraget delredovisades i kommunstyrelsen i november 2020. En översyn hade då gjorts av kommunorganisationens lokalförsörjningsprocess som bland annat visade på behovet av ett mer samordnat, systematiskt strategiskt arbete samt ett behov av att tydliggöra styrande principer, roller, ansvar och mandat genom en kommunövergripande lokalstrategi. En ny fastighets- och lokalpolicy är beslutad och arbetet med en ny lokalförsörjningsplan pågår.
- Socialnämnden fick i uppdrag att se över administrationen gällande externa placeringar av barn och unga. Uppdraget slutredovisades i kommunfullmäktige i mars 2021. Utredningen visade att det inte fanns någon vinst i att förändra nuvarande organisation, vare sig när det gällde effektivitet eller minskat behov av antalet handläggare. Däremot identifierades andra delar inom området i behov av ytterligare utredning vilka ska redovisas för kommunstyrelsen senast i februari 2022.
- Kommunstyrelsen fick i uppdrag att göra en genomlysning av kommunens resursfördelningsmodell för beräkning av å-priser samt kompensation vid volymförändringar. Uppdraget slutredovisades i kommunfullmäktige i mars 2021. Uppdraget resulterade i att en ny modell för lokalkostnadsersättning infördes från budget 2022 samt ett nytt uppdrag där en översyn skulle göras av den nuvarande resursfördelningsmodellen. Slutredovisning för detta uppdrag sker till kommunfullmäktige i april 2022.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Uppfyllnad av god ekonomisk hushållning

Sammanfattningsvis visar styrmodellen att de tre kommunövergripande målen delvis har uppfyllts. Vad det gäller de finansiella målen uppfylls båda. Sammantaget görs bedömningen att Falkenbergs kommun delvis har en god ekonomisk hushållning.

De tre kommunövergripande målen är endast delvis uppfyllda då inget av målen når kriteriet för varken godkänt eller ej godkänt. Uppföljningen pekar ut vilka områden inom målen som främst behöver utvecklas för en bättre måluppfyllelse och förbättringsarbete pågår utifrån de mer djupgående analyser som gjorts inom verksamheterna. Analysen av resultaten är bred för att hitta förklaringar och möjliga åtgärder för ökad måluppfyllelse. Pandemin beskrivs som en förklarande faktor för flera delar av verksamhetens resultat, bland annat den högre sjukfrånvaron och att andelen elever som tagit gymnasieexamen har minskat. Förhoppningen är att kommunen kan nå högre måluppfyllelse när pandemisituationen klingar av. De övergripande målen pekas ut som särskilt viktiga att uppfylla för att nå kommunens vision om en hållbar framtid. Det finns en stor växelverkan mellan målen där måluppfyllelsen inom ett mål påverkar förutsättningar för måluppfyllelse av de andra målen. Därför är det viktigt att hela tiden sträva mot positiv förflyttning och måluppfyllelse inom alla målen.

Bedömning	Mål	Andel grönt	Andel gult	Andel rött	Andel ej bedömning
Delvis uppnådd måluppfyllelse	Hållbarhet	40,0 %	28,0 %	25,0 %	7,0 %
Delvis uppnådd måluppfyllelse	Välfärd	24,4 %	24,4 %	29,0 %	22,2 %
Delvis uppnådd måluppfyllelse	Näringsliv	45,0 %	37,0 %	9,0 %	9,0 %

Kommunen har två finansiella mål för god ekonomisk hushållning, ett resultatmål på 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag samt ett soliditetsmål på 30 %. Budgeterat resultatmål för 2021 var -0,5 % och resultatmålet uppgick i bokslutet till 5,7 %. Soliditeten var budgeterad till 26,9 %, men uppgick i bokslutet till 31,0 %.

Måluppföljning

Ett föredöme inom hållbarhet

Beskrivning av målet

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

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

-Vi arbetar särskilt aktivt med förbättrad folkhälsa och mer jämlika och bättre uppväxtvillkor för barn och ungdomar. För att nå dit krävs en god samhällsplanering där ökad inkludering och hållbarhet prioriteras och ett större fokus på utbildning och arbete är vägen till ökad jämlikhet och integration för hela familjer. Ska vi lyckas med

de höga ambitionerna inom hållbarhet är samverkan med näringsliv, civilsamhälle, grannkommuner, region och övriga aktörer nödvändigt.

Måluppfyllelse

◆ Delvis uppfyllt

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges mål *Ett föredöme inom hållbarhet* är att vi har kommit en bit på väg men att det krävs ett fortsatt aktivt målarbete för att nå måluppfyllelse. Målindikatorerna som mäter utvecklingen mot målet visar en varierad utveckling, några visar på en positiv utveckling och andra visar en mer negativ trend. Förutsättningarna för att bedöma måluppfyllelsen försvåras av avsaknaden av data för vissa av indikatorerna.

Det kan dock konstateras att det behövs ett ökat fokus på arbetet med att minska vår klimatpåverkan. Betydligt fler deltagare inom arbetsmarknadsavdelningens verksamhet når arbete eller studier vilket är en mycket positiv utveckling. Pandemin har haft påverkan på elevers förutsättningar att lyckas nå uppsatta mål.

Analys av resultat under året

Sammantaget så finns det 40 målindikatorer inom kommunkoncernen som mäter måluppfyllelsen inom målet *Ett föredöme inom hållbarhet*. Till detta tillkommer nio bevakande indikatorer som pekats ut som särskilt viktiga att verka för och bevaka.

Av de 40 målindikatorerna är 16 uppfyllda, 11 delvis uppfyllda och 10 ej uppfyllda och tre saknar värde. Detta vittnar om att Falkenbergs kommun håller varierad nivå på kvaliteten utifrån beslutade målnivåer inom området hållbarhet.

Transporterna är den största utmaningen för den geografiska platsen både kopplat till energieffektivisering och klimatpåverkan. I Falkenberg liksom i hela Sverige har minskningstakten på utsläpp från transporter och arbetsmaskiner varit väldigt låg. Här krävs nu en skarp och snabb kurva av minskade utsläpp de närmaste åren för att klara de nationella målen kopplade till transporter. Det handlar bland annat om att skapa förutsättningar för en fossilfri och resurseffektiv infrastruktur och nya sätt att mötas utan att bilen eller ens resan är förstavalet.

Bilpoolens totala nyttjande har varit lägre än tidigare vilket sannolikt härleds till restriktioner till följd av pandemin. Det finns många lärdomar att dra av pandemi och vår förhållning att ställa om. Denna omställning sparar tid, pengar och klimatpåverkan. Statistiken visar trots det att kommunorganisationen kör fler kilometer i privat bil i tjänsten än med bilpoolsbil. För ett ökat bilpoolanvändande och förflyttning från korta resor med bil till gång eller cykel krävs ett aktivt och kommunövergripande mobilitets- och påverkansarbete.

Under 2021 har koncernen arbetat fram en gemensam policy och riktlinjer för fordon, arbetsmaskiner och transporter för att driva mot ett nytt mål om att vara fossilbränslefria i transporter och uppvärmning till 2030. Efter 2021 drivs 94 % av de bilar serviceförvaltningen förvaltar av gas eller el. Detta är en positiv utveckling mot föregående år då motsvarande siffra var 89 %.

Mängden avfall inom kommunkoncernen har minskat under året vilket till stora delar bedöms vara en effekt av pandemin. Potential finns att minska avfallet ytterligare. I nuläget är det tydligt att avfallsmängderna i Falkenberg och i Sverige ligger på en hög nivå till följd av hög konsumtion. För att klara klimatutmaningarna behöver konsumtionen både dämpas och ställas om till cirkulära flöden.

Det totala matsvinnet inom grundskolan ligger på 13 %. Detta innebär att av den totala

















mängden tillagad mat slängs 13 %. Trenden är positiv och verksamhetens enheter hittar ständigt nya sätt att ta vara på mat som tidigare blivit svinn.

Inom det sociala hållbarhetsområdet visar några målkriterier på en positiv utveckling och några målkriterier visar en negativ utveckling. Andelen deltagare som går vidare till studier eller arbete efter deltagande i arbetsmarknadsavdelningens verksamhet har ökat kraftigt vilket är mycket positivt.

Att klara skolan är en av de viktigaste nyckelfaktorerna för att inte hamna i ett utanförskap och ohälsa. Det är en lägre andel elever som tar examen 2021 än tidigare år. Även om minskningen är liten i förhållande till tidigare år fortsätter den nedåtgående trenden. Under pandemins två läsår har examensgraden generellt sjunkit på Falkenbergsgymnasieskola. En trolig delförklaring är att distansundervisningen har påverkat resultaten negativt.

Kommunen arbetar utifrån ett förvaltningsöverskridande samarbete i tät samverkan med polis, region och andra myndigheter för att motverka social oro och arbeta förebyggande inom det sociala hållbarhetsområdet.

Målkriterier - hållbarhet

Indikator	Trend	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Grön	Gul	Röd
 Minskad klimatpåverkan		8 %	-2 %	-16 %	≥12 %	6-11,9 %	0-5,9 %
 Minskad vattenförbrukning		-17 %	-2 %	18 %	≥5 %	1-4,9 %	0-0,9 %
 Minskning av brännbart avfall		-10 %	-35 %	-2 %	≥5 %	1-4,9 %	0-0,9 %
 Hållbar (minskad) energianvändning		7 %	-5 %	-3 %	≥2 %	1-1,9 %	<1 %
 Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet		45 %	24 %	42 %	40-100 %	30-39 %	0-29 %
 Gymnasieskolan: Andel elever med examen inom 3 år (exklusive IM)		83,1 %	83,1 %	86,9 %	90%-100 %	80-89 %	<80 %
 Resepolicy - nyttjande av bilpool		9 %	10 %	8 %	0 %	1-5 %	>6 %
 Trygghetsindex		80 %	81 %		>85 %	80-85 %	<80 %

Bevakande indikatorer - hållbarhet

Indikator	Trend	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Koldioxidutsläpp i Falkenbergs kommun	—			269 050	262 531	272 922
Avfallsmängd total i Falkenbergs kommun	—		536 kg	609 kg		576 kg
Slutanvändning av energi totalt	—			30 MWh	31 MWh	34 MWh
Unga som varken arbetar eller studerar (UVAS)	—			6,1	6,5	6,3
Ohälsotal i befolkningen	↘	23,9 dagar	23,8 dagar	23,7 dagar	23,7 dagar	
Individens huvudsakliga inkomstkälla	—					
Valdeltagande	—			85,5 %	85,5 %	83,9 %
Barn och ungas hälsa	↘	82,5 %	83 %	86 %		
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel %	—			6,8 %	7,7 %	7 %
Disponibel inkomst män/kvinnor	—		76,5	76,1	77,2	
Andel förvärvsarbetande skyddsbehövande och anhöriga (flyktingar) 20–64 år, vistelse-tid 4–6 år	—			56,3 %	60 %	
Ekologisk status fysikaliskt/kemiska kvalitetsfaktorer, ytvatten, näringsämnen-övergödning	—		MES	MES		

Välfärd med god kvalitet

Beskrivning av målet

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

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

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

Måluppfyllelse

◆ Delvis uppfyllt

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges mål *Välfärd med god kvalitet* är att vi har kommit en bit på väg men att det krävs ett fortsatt aktivt målarbete inom hela kommunkoncernen för att nå måluppfyllelse. Målindikatorerna

som mäter utvecklingen mot målet visar en varierad utveckling, men sammanfattningsvis kan det konstateras att merparten av indikatorerna inte visar på någon positiv utveckling. 10 målandikatorer saknar utfall 2021, vilket medför att förutsättningarna för bedömning av måluppfyllelsen försvåras. Det kan dock konstateras att det behövs ett ökat fokus på arbetet med trygghet inom utsatta bostadsområden.

Inom grundskolan och gymnasieskolan ser vi i delar en positiv utveckling, men det återstår samtidigt ett fortsatt fokuserat utvecklingsarbete. Omsorgsverksamheterna kommer förhoppningsvis att kunna återgå till mer stabila verksamheter i spåren efter pandemin och det utvecklingsarbete som har fått stå tillbaka kommer att kunna återupptas.

Analys av resultat under året

I Falkenbergs kommun ska vi erbjuda en välfärd av god kvalitet. En god omsorg och ett utbildningssystem där ingen lämnas efter, en god arbetsmiljö och ett gott ledarskap är några av de centrala begrepp som finns med i beskrivningen av målet. Samverkan med civilsamhället, grannkommuner och region ska ge förutsättningar för att bli mer effektiva och höja kvaliteten ytterligare. Ett målinriktat arbete pågår inom samtliga av dessa områden.

Kommunfullmäktige och kommunens nämnder och bolag har beslutat om 45 målandikatorer som ska mäta utvecklingen mot målet om välfärd med god kvalitet. Till detta tillkommer åtta bevakande indikatorer som kommunfullmäktige har pekat ut som särskilt viktigt att följa och bevaka. Av samtliga 45 målandikatorer är 11 uppfyllda (gröna), 11 delvis uppfyllda (gula) och 13 ej uppfyllda (röda). 10 målandikatorer saknar utfall.

Arbetet med att leverera en god omsorg till kommunens invånare har under 2021 fortsatt att i hög utsträckning påverkas av pandemin. Sjukfrånvaro och risk för smittspridning har utgjort stora utmaningar för omsorgsverksamheterna. Det saknas resultat för mätningar av nöjdheten inom hemtjänsten och särskilt boende. Indikatorerna är kopplade till Socialstyrelsens årliga brukarundersökning *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen*, men med anledning av pandemin har myndigheten inte genomfört brukarundersökningen under 2021. Det finns emellertid goda exempel på utveckling av omsorgsverksamheten. Under sommaren 2021 genomfördes det första sommarlägret för barn och unga med funktionsnedsättning och på de särskilda boendena har projektet *Tillsammans gör vi skillnad* påbörjats, som syftar till att öka delaktigheten och engagemanget vid de särskilda boendena genom att ge medarbetarna större inflytande i utvecklingsfrågor.

Inom grundskolorna och gymnasieverksamheten bedrivs ett aktivt arbete för att fler elever ska nå målen, men pandemin och övergången till distansundervisning har de senaste åren påverkat elevernas förutsättningar att nå målen. Uppföljningen av grundskolans resultat visar på en positiv utveckling medan gymnasieskolan visar på en något negativ utveckling. I det fortsatta utvecklingsarbetet behövs ett fortsatt högt fokus på undervisningens kvalitet. Satsningar behöver göras för att öka elevernas trygghet och studiero, öka elevers inflytande och delaktighet i planering och utformning av undervisningen samt öka differentieringen av undervisningen så att den möter elevers olika intressen och förutsättningar.








En viktig faktor för att uppnå en god välfärd är goda levnadsvillkor och trygghet. Mätningar visar att majoriteten av invånarna i Falkenbergs kommun känner sig trygga i sin bostad, i sitt närområde och i kommunen som helhet. Det finns dock bostadsområden som upplevs som otrygga och som präglas av en ökande kriminalitet. Inom kommunen bedrivs ett trygghetsskapande arbete riktat mot dessa bostadsområden. Under början av 2020 tecknades en samverkansöverenskommelse mellan Falkenbergs kommun, Region Halland och polisen i Falkenberg. Målet med samverkan är att minska brottslig-

heten och öka tryggheten, och på så sätt skapa förutsättningar för hållbara levnadsvillkor. En systematisk samverkan kring det trygghetsskapande arbetet finns även med föreningslivet. En bredare samverkan med fler aktörer i samhället är dock en förutsättning för att kunna vända den negativa trenden i de bostadsområden som idag upplevs som otrygga.

Falkenbergs kommuns fortsatta satsning på chef- och ledarskap har under 2021 inneburit att det nya chef- och ledarprogrammet har implementerats och satsningar på ett utvecklat ledarskap har genomförts bland kommunens chefer. Mätningar av kommunens organisatoriska och sociala arbetsmiljö visar fortsatt positiva resultat, även om året har inneburit stora utmaningar för många av kommunens verksamheter på grund av pandemin. Den totala sjukfrånvaron är oförändrad på 6,8 procent jämfört med år 2020.


Målet om en god välfärd har en bred ansats som är beroende av olika initiativ och insatser inom ramen för nämndernas olika ansvarsområden och uppdrag. Samtidigt förutsätter en ökad måluppfyllelse en bredare samverkan mellan nämnder och bolag med kommuninvånaren i fokus. Samverkan behöver även ske i än högre grad med civilsamhället, grannkommuner och region.

Målandikatorer - välfärd

Indikator	Trend	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.	→	6,8 %	6,8 %	5,6 %	<5 %	5-6 %	>6 %
 Grundskolan: Andel elever med grundläggande behörighet till högskoleförberedande program på gymnasiet	↗	82,5 %	77 %	76,3 %	85-100 %	75-84 %	<75 %
 Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 4-5 år	—		15	13,9	färre än 15 barn	15-16 barn	fler än 16 barn
 Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 1-3 år	—		11	11	färre än 12 barn	12-13 barn	fler än 13 barn
 Nöjdhet särskilt boende %	—		85 %	80 %	86-100 %	76-85 %	<76 %
 Nöjdhet hemtjänst %	—		94 %	91 %	86-100 %	76-85 %	<76 %
 Nöjdhet kontaktcenter	↗	87 %	84 %	83 %	>80 %	70-80 %	<70 %

Bevakande indikatorer - välfärd

Indikator	Trend	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Befolkningsutveckling	↗	1,6	1,5	1,5	1,1	0,7
Andel invånare med tillgång till fiber	—			79 %	77 %	67 %
Andel invånare med eftergymnasial utbildning	—			31,8 %	31,4 %	30,8 %
Nöjd Medborgar-index	—		58	57	60	
Nöjd Region-index	—		65	64	66	
Nöjd Inflytande-index	—		43	42	42	
Skattekraft kommun, kr/inv	—		198 817	193 894	187 554	182 281

Indikator	Trend	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Leveranssäkerhet elnät landsbygd		96 min	86 min	132 min		

Västsveriges starkaste näringsliv

Beskrivning av målet

-I vår kommun ska det finnas mycket goda förutsättningar för olika typer av företag att växa. Det ska finnas tillgång till kompetens och en varierad arbetsmarknad med hög sysselsättningsgrad. Det ska vara möjligt att starta eller etablera företag i hela kommunen. Våra landsbygder ska växa och bli mer attraktiva och vi ska ha en levande och attraktiv stadskärna.

-Kommunorganisationen ska erbjuda näringsliv och invånare god service och ett bemötande i toppklass. Vi ska ha en god samverkan med både grannkommuner och region för att ge vårt näringsliv bättre förutsättningar.

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

Måluppfyllelse

 Delvis uppfyllt

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges mål *Västsveriges starkaste näringsliv* är att vi har kommit en bit på väg men att det krävs ett fortsatt aktivt målarbete för att nå måluppfyllelse. Vi når inte det uppsatta målet på tre av fyra indikatorer. Utfallet är dock bättre än förra året på indikatorer från grundskolan och vuxenutbildningen. Mest bekymmersamt är att vi inte når det uppsatta målet för övergripande NKI i *Insiktsmätningen*. Ett systematiskt arbete med uppföljning av mätningen har inletts med speciella insatser bland annat i samverkan mellan näringslivsavdelningen och miljö- och hälsa.

Leveranssäkerhet el når uppsatt mål gällande avbrott men vi ser utmaningar i ökat effektbehov som kan äventyra framtida etableringar och expansioner.

Analys av resultat under året

I Falkenbergs kommun ska vi jobba för att ha Västsveriges starkaste näringsliv. Ett konkurrenskraftigt näringsliv som skapar tillväxt, jobb och skatteunderlag är basen i den kommunala ekonomin och skapar finansiella förutsättningar för satsningar inom skola, omsorg och övrig kommunal service.

Falkenbergs kommun har ett näringsliv som ger kommunen både högt betyg och förtroende, vilket medfört fortsatt bra placering på den nationella näringslivsrankingen. Falkenberg har stora ambitioner kring ett aktivt näringslivsarbete men det finns flera utmaningar att hantera framåt. Dels har inte den kommunala organisationen uppnått de förväntningar som näringslivet har på kommunens leveranser och servicenivåer vilket mäts i insiktsmätningen, dels levererar inte skolan enligt uppsatt nivå.

Kommunkoncernens styrkor är leveranssäkerheten av el från Falkenbergs energibolag samt en rad delmål i insiktsmätningen som visar en god grundnivå inom kommunal service till näringslivet. Av de fyra målindikationerna är tre delvis uppfyllda (gula) och en

uppfylld (grön).









Vi ser en minskad arbetslöshet och en stark efterfrågan på arbetskraft inom flera områden. Kompetensmatchning är en stor utmaning inför framtiden, vilket gäller många branscher.

Pandemin har slagit väldigt olika mot kommunens näringsliv, värst drabbat är handel och besöksnäring. En fortsatt god dialog med drabbade företag är viktig för att tillsammans skapa möjligheter för företagen att klara sig igenom krisen. Företag inom andra branscher, exempelvis industri, livsmedel, bygg har klarat sig betydligt bättre och det syns en stark tillväxt inom bolag med en tydlig digital strategi och/eller affärsmodell.










I spåren av pandemin ses även en stor ökning av nystartade aktiebolag inom en mängd olika verksamhetsområden. Detta är positivt och skapar förutsättningar för kommande tillväxt.

Idag står vi oss relativt starka, men sannolikt kommer konkurrens utifrån öka som en konsekvens av digitalisering och den snabba innovationstakt som sker på nationell samt internationell nivå. För att ta kliv framåt behöver kommunen positionera sig som en attraktiv plats för framtida företag som kan komplettera den struktur Falkenbergs näringsliv idag har.

Målkriterier - näringsliv

Indikator	Trend	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Grön	Gul	Röd
 Företagsklimat, Löpande Insikt - Nöjdhet med kommunens myndighetsutövning		73 %	74 %	73 %	76-100 %	67-75 %	<67 %
 Grundskolan: Andel elever i åk 9 med grundläggande behörighet till yrkesprogram inom gymnasiet		83 %	79 %	77,2 %	95-100 %	80-94 %	<80 %
 Vuxenutbildningen: Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning		88,4 %	84,7 %		90-100 %	80-89 %	<80 %
 Leveranssäkerhet el - Antal avbrott		6	3	6	0-7	8-10	>10

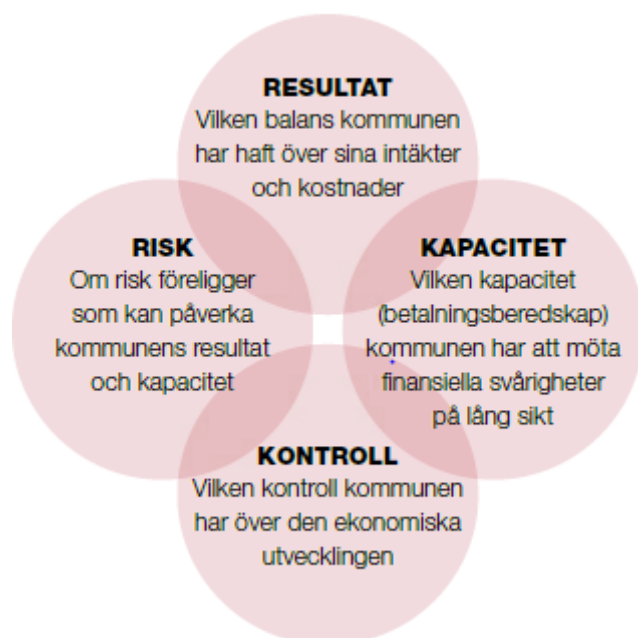
Bevakande indikatorer - näringsliv

Indikator	Trend	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Företagsklimat, näringslivsranking		10	8	8	10	16
Arbetslöshet		6,9 %	7 %	6 %	7 %	7 %
Andel förvärvsarbete i åldern 20-64 år			82 %	83 %	83 %	82 %
Inpendlingsomfattning		23	23	23	23	22
Utpendlingsomfattning		27	27	27	26	25
Tillväxt/förädlingsvärde			11 483 266	11 105 197	11 668 722	10 362 695
Antal nystartade företag		258	230	169		
Antal konkurser		20	22	11	15	
Andel gymnasieelever som genomför UF (Ung företagsamhet) i Falkenbergs kommun		20 %	22 %			

Finansiell analys

Modell för finansiell analys

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



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

Ekonomiska mål för god ekonomisk hushållning

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

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

RESULTATANDEL

Resultat	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021
Årets resultat, mnkr	165,3	62,6	7,0	-14,4	242,1	93,7	26,8	60,8
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	5,7	2,3	0,3	-0,5	8,4	3,4	1,0	2,2
Förändring av verksamhetens nettokostnader, %	2,6	3,5	6,1	4,2	1,1	3,1	6,7	2,4
Förändring av verksamhetens nettokostnader inkl. finansnettot, %	2,6	3,6	6,7	4,5	0,9	3,2	6,4	2,8
Förändring av skatter och generella statsbidrag, %	6,3	5,7	4,4	1,5	6,3	5,7	4,4	1,5

Koncernens resultat uppgår i bokslutet till 242,1 mnkr, vilket är högre än de budgeterade 60,8 mnkr. Den största delen av avvikelserna är hänförlig till kommunens resultat. Under avsnitten Kommunens driftredovisning och Kommunens bolag och förbunds driftredovisning förklaras och analyseras avvikelserna.

I kommunen finns ett resultatmål som anger hur stor del av skatteintäkterna och generella statsbidrag som resultatet utgör. Detta mål finns inte på koncernnivå, men om bolagens verksamheter hade varit organiserade i kommunen hade denna andel uppgått till 8,4 % för koncernen, vilket innebär att resultatmålet skulle varit uppfyllt.

Kommunens resultat uppgår i bokslutet till 165,3 mnkr, vilket är betydligt högre i jämförelse med föregående år, 62,6 mnkr, och högre än det budgeterade underskottet på 14,4 mnkr. Under avsnittet Kommunens driftredovisning förklaras och analyseras avvikelserna och skillnaderna.

Enligt ett av de finansiella målen ska resultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgå till minst 2 %. Det budgeterade underskottet på 14,4 mnkr resulterade i en negativ budgeterad resultatandel på 0,5 %, men uppgår för året till 5,7 %, vilket innebär att kommunen uppfyller detta finansiella mål. Det är viktigt att ha en resultatandel som inte är för låg eftersom resultatet behövs för att delfinansiera de investeringar som planeras. Den del som inte kan finansieras med egna medel får då finansieras med lån, vilket försämrar soliditeten.

INVESTERINGAR

Investeringar	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021
Investeringar, mnkr	318,0	437,7	369,5	299,2	488,0	810,9	922,9	509,5
Investeringsbidrag, mnkr	-6,5	0,0	0,0	0,0	-6,5	0,0	0,0	0,0
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	99,3	43,4	32,6	40,4	103,9	39,9	25,7	62,4

Koncernens investeringar har under året uppgått till 488,0 mnkr, varav 318,0 mnkr är hänförliga till kommunen och 170,0 mnkr är hänförliga till de kommunägda bolagen. Investeringarna var budgeterade till 509,5 mnkr vilket innebär att 95,8 % av investeringarna färdigställdes under året. Av avvikelserna har de kommunägda bolagen investerat för 21,5 mnkr lägre än budget och kommunen 18,8 mnkr högre än budget. Under avsnittet Kommunens investeringsredovisning och Kommunens bolag och förbunds investeringsredovisning återfinns en beskrivning av dessa utgifter. Under året har investeringarna helt kunnat finansieras via resultatet.

Kommunens investeringar, exklusive investeringsbidrag, har under året uppgått till 318,0 mnkr. Budget uppgår till 299,2 mnkr, vilket innebär en avvikelse på 18,8 mnkr. Avvikelsen beror på att flera projekt senarelagts samt att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren i investeringsplanen. Under avsnittet Kommunens investeringsredovisning förklaras och analyseras avvikelserna och skillnaderna.

Under perioden har 99,3 % av investeringarna kunnat finansieras via årets genererade kassaflöde och resterande del har finansierats via banklån.

SOLIDITET

Soliditet	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021
Soliditet inkl. pensionsförpliktelsen och exkl förmedlade lån, %	31,0	28,8	30,2	26,9	23,4	21,6	22,1	20,3

Koncernens soliditet uppgår för året till 23,4 % och har ökat med 1,8 procentenheter jämfört med föregående bokslut, och är högre än den budgeterade soliditeten på 20,3 %. Koncernen har ett starkare resultat än föregående år och tillgångarna har inte

ökat i samma omfattning som eget kapital, vilket gör att soliditeten har ökat något.

I kommunen finns ett finansiellt mål som anger att soliditeten ska uppgå till 30 %. Detta mål finns inte på koncernnivå, då olika soliditetsmål är satta för de olika bolagen.

Kommunens soliditet uppgår för året till 31,0 %. För att få en mer rättvisande bild av kommunens ekonomiska ställning så har eget kapital justerats ner med den pensionsförpliktelse för pensioner intjänade före 1998 (729,8 mnkr) och de lån som förmedlas till de kommunägda bolagen (2 147,0 mnkr) har exkluderats ur balansomslutningen.

Soliditeten har ökat med 2,2 procentenheter från föregående år, vilket beror på att den procentuella ökningen för eget kapital ökat mer än tillgångarna. Enligt ett av de finansiella målen ska soliditeten uppgå till 30 %, vilket betyder att detta finansiella mål är uppfyllt för året.

KOMMUNALSKATT

Kommunalskatt	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021
Skattesats Falkenberg, %	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10
Medelskattesats riket, %	20,71	20,72	20,72	-	20,71	20,72	20,72	-
Medelskattesats Halland, %	20,96	20,96	20,96	-	20,96	20,96	20,96	-
Skattesats region Halland, %	11,40	11,40	11,40	-	11,40	11,40	11,40	-

För varje intjänad hundralapp betalar Falkenberg kommuns invånare 21,10 kr i kommunalskatt. Snittet i riket ligger på 20,71 kr. För att klara de framtida demografiska utmaningarna kommer det krävas effektiviseringar alternativt en skattehöjning eller en kombination.

RÄNTOR OCH LÅN

Räntor och lån	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021
Genomsnittsränta, inkl. swapar, %	0,61	0,93	1,17	1,22	0,97	1,30	1,65	1,08
Lånevolymlån, mnkr	1140,0	940,0	690,0	1310,5	3512,0	3262,0	2812,0	3879,5
Finansiell leasing, mnkr	57,4	60,0	62,8	57,4	57,4	60,0	62,8	57,4

Koncernens lån uppgår i bokslutet till 3 569,4 mnkr, inklusive finansiell leasing om 57,4 mnkr. Ökningen från föregående år består av nya lån hänförliga till kommunen om 200,0 mnkr och nya lån hänförliga till Falkenberg Energi AB om 50,0 mnkr. Både lånebehovet och räntenivån har totalt sett varit lägre i kommunkoncernen än budgeterat.

Kommunens lån uppgick i bokslutet till 1 197,4 mnkr, inklusive finansiell leasing om 57,4 mnkr. Under året har nya lån tagits om 200,0 mnkr. Lånen är i bokslutet 170,5 mnkr lägre än budgeterat och räntan är 0,61 procentenheter lägre än budgeterat. Detta påverkar de finansiella kostnaderna positivt med 21,6 mnkr.

LIKVIDITET

Likviditet	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021
Kassalikviditet, %	40,1	11,1	4,9	0,0	37,0	10,4	4,3	0,0

Koncernens kassalikviditet uppgår till 37,0 % i bokslutet, vilket är högre än föregående år. Kassalikviditeten har varit låg i flera år och det nuvarande ränteläget möjliggör för en högre kassalikviditet än tidigare.

Kommunens kassalikviditet uppgår till 40,1 % i bokslutet. Även här ökar likviditeten av

samma anledning som beskrivs ovan under koncernen.

BORGENSÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021
Borgensåtaganden								
Falkenbergs Stadshus AB, mnkr	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0
Övrigt, mnkr	4,2	4,3	4,7	4,7	4,2	4,3	4,7	4,7
Ansvarsförbindelser								
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt), mnkr	729,8	733,1	752,6	703,1	729,8	733,1	752,6	703,1
Övriga ansvarsförbindelser	0,3	0,3	0,2	0,2	1,1	0,8	0,2	0,2

Koncernens borgensåtaganden och ansvarsförbindelser är i princip i sin helhet hänförlig till kommunen. I övriga ansvarsförbindelser är 0,8 mnkr hänförligt till de kommunala bolagen. Åtagandet avser Falkenbergs Bostads AB:s åtagande gentemot Fastigo AB, vilken är fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation.

Kommunens ansvarsförbindelse avser bland annat pensionskulder som uppstått före 1998 och som inte redovisas i balansräkningen. Denna uppgick till 733,1 mnkr (inklusive löneskatt) föregående år och har under 2021 minskat med 3,3 mnkr. Minskningen av pensionsförpliktelsen stärker soliditeten då denna inkluderas i beräkningen trots att den inte redovisas i balansräkningen. Utöver ansvarsförbindelserna finns ett borgensåtagande för Stadshus AB på 225,0 mnkr för ett lån som bolaget har tagit.

RESULTATAVVIKELSER

Resultatavvikelser	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2021
Avvikelse mellan utfall och budget totalt, mnkr	179,7	29,7	-37,1	-	181,3	34,1	-28,5	-
-varav verksamhetens nettokostnader, mnkr	37,4	-24,4	-80,1	-	31,5	-25,3	-69,3	-
-varav skatter och generella statsbidrag, mnkr	136,3	50,4	27,6	-	130,3	50,4	27,5	-
-varav finansnetto, mnkr	6,0	3,7	15,4	-	19,5	9,0	13,3	-

Koncernens positiva resultatavvikelse uppgår totalt till 181,3 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avviker positivt med 31,5 mnkr liksom skatteintäkterna och statsbidragen med 130,3 mnkr. Det är kommunen som står för de väsentliga avvikelserna vilka förklaras nedan.

Kommunens budgetöverskott uppgår till 179,7 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avviker positivt med 37,4 mnkr, skatter och generella statsbidrag med 136,3 mnkr samt finansnetto med 6,0 mnkr.

Den positiva resultatavvikelsen på verksamheternas nettokostnader 2021 rymmer både över- och underskott. På nämnderna är resultaten till stor del präglade av coronapandemin både gällande över- och underskott. För kommungemensamma poster syns ett överskott framförallt hänförligt till lägre kostnader än budgeterat för sociala avgifter och pensionskostnader. Anledningen till resultatavvikelsen för skatteintäkter och generella statsbidrag förklaras framförallt av en högre prognostiserad tillväxt 2021 än budgeterat tillsammans med nytillkomna generella statsbidrag efter kommunens budgetbeslut. Merparten av överskottet för finansnettot beror på lägre räntekostnader än budgeterat. Under avsnittet Driftredovisning finns fördjupad information.

Riskbedömning och känslighetsanalys

Riskbedömning och känslighetsanalys är två centrala begrepp när kommunen beslutar om hur verksamheten skall bedrivas och vilka projekt som skall genomföras. Falkenbergs kommun är i sin dagliga verksamhet utsatt för många typer av risker. Exempelvis finansiella risker, borgensåtaganden och skador på kommunens egendom. I avsnittet nedan listas ett antal olika områden som belyser dessa faktorer.

Likviditetsrisk

För att kunna hantera kommunens likviditet utan att behöva ta upp nya lån löpande, finns en checkkredit på 250 mnkr som är knuten till kommunkoncernens affärskonto. Falkenbergs kommun är dessutom medlem tillsammans med en stor del av Sveriges kommuner och regioner i Kommuninvest ekonomiska förening. Föreningen äger i sin tur Kommuninvest i Sverige AB som garanterar att kommunerna kan låna pengar till sina investeringar inom vissa ramar. Falkenbergs kommun ombesörjer all upplåning, även till de kommunala bolagen med undantag av Falkenbergs Stadshus AB som lånar direkt av Kommuninvest i Sverige AB.

Valutarisk

Kommunkoncernen har i princip inga in- eller utbetalningar i utländsk valuta. Hela låneskulden är placerad i svensk valuta.

Ränterisk

Kommunens finanspolicy anger bland annat att kommunens genomsnittliga räntebindningstid inte ska vara kortare än ett år och inte längre än sju år. I bokslutet uppgick kommunens belåning till 1 197,4 mnkr (föregående år 1 000,0 mnkr), genomsnittlig räntebindningstid 2,89 år (föregående år 3,95 år). Snitträntan har under året varit 0,61 % (föregående år 0,93 %). I bokslutet uppgick kommunkoncernens belåning till 3 569,4 mnkr (föregående år 3 322,0 mnkr), genomsnittlig räntebindningstid 3,62 år (föregående år 4,35 år). Snitträntan har under året varit 0,97 % (föregående år 1,30 %).

Räntehöjningar

Utifrån rådande förhållande per 2021-12-31 skulle en höjning av räntan med en procentenhet utöver marknadens förväntningar 2022 för alla löptider ge en ökad räntekostnad med cirka 6,4 mnkr. Kommunen har via ränteswapar räntesäkrat sina långfristiga banklån. Detta innebär att en ränteuppgång med en procentenhet utöver marknadens förväntningar 2022 skulle ge en räntehöjning med 0,54 procentenheter. Vad gäller hela kommunkoncernen har långfristiga lån räntesäkrats med ränteswapar och en motsvarande räntehöjning skulle innebära ökade räntekostnader med cirka 13 mnkr och en räntehöjning med 0,36 procentenheter.

Bankavtal

Kommunen upphandlade i början av 2021 banktjänster inklusive checkkredit och betalningsförmedling. Det nya avtalet med Nordea löper på två år med möjlighet till förlängning i ytterligare två år.

Borgensåtaganden

Falkenbergs kommun är medlem i Kommuninvest och har en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Delägarna är 294 kommuner och regioner. Alla som var medlemmar 31 december 2021 har ingått likalydande borgensförbindelser. Samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har skrivit på ett regressavtal. Det reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Under avsnittet Noter redovisas vilken effekt regressavtalet kan ge. Falkenbergs kommun har ingått borgen för det helägda dotterbolaget Falkenbergs Stadshus AB. Dess låneskuld uppgår till 225,0 mnkr. Övriga borgensförbindelser finns specificerade i noten Panter och ansvarsförbindelser och uppgår till 4,2 mnkr. Falkenbergs kommuns totala borgensåtagande är 229,2 mnkr vilket är en minskning med 0,1 mnkr jämfört med året innan.

Löneökningar

Kommunens lönekostnader 2021 uppgår till 1 773,0 mnkr. En löneökning på ytterligare en procentenhet skulle innebära att kommunens (exklusive bolagen) lönekostnader, inklusive sociala avgifter, ökar med 17,7 mnkr.

Försäkringsskydd

Kommunen och de kommunala bolagen har i förekommande fall tecknat kommunförsäkringsavtal som bland annat innehåller ansvarsförsäkring och egendomsförsäkring. Utöver kommunförsäkring har kommunen tecknat miljöansvars-, excess-, vd/styrelseansvars-, tjänsterese-, kollektiv olycksfalls-, motorfordons-, LOU-, cyber-, förmögensbrotts-, rättsskydds- samt utställningsförsäkring vid diskriminering.

Säkerhet

Kommunstyrelseförvaltningen har ett samordningsansvar för säkerhetsfrågor vilket genomförs i nära samarbete med räddningstjänstens säkerhetssamordnare och säkerhetsutvecklare. Arbetet har bland annat resulterat i en handlingsplan där insatser inom internt skydd och informationssäkerhet prioriteras. Efter deltagande i Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps kartläggning av kommunens informationssäkerhetsarbete har särskilda insatser gjorts kring utbildning och incidenthantering. Arbetet har fortsatt påverkats av pandemin och därmed särskilt belyst frågor inom informationssäkerhet och krisledning. Distansarbete och digitala möten ställer krav på medarbetarens kunskap och agerande såväl som på tekniska förutsättningar och IT-säkerhet.

Under året har inköp av verktyg för registrering av personuppgiftsbehandlingar medfört ett omfattande arbete inom organisationen med inventering och överföring av handlingar. Det sedan tidigare påbörjade klassningsarbetet har fortsatt under året. För att skapa ett sammanhållet operativt arbete som fungerar både trygghetsskapande och brottsförebyggande har under 2021 startats en operativ samordningsgrupp med flera aktörer. Gruppen arbetar med snabba insatser vid oförutsedda händelser kopplat till plats, såsom anlagda bränder, skadegörelse, klotter, hot och våld eller andra otrygga händelser som sker i två av kommunens utsatta bostadsområden.

Målet är att minska och förebygga otrygghet genom tidiga insatser. Detta kräver ett strukturerat arbetssätt och samarbete kring exempelvis informationsinsamling, analys av lägesbild, insatser, uppföljning och återkoppling till berörda. Informationsinsamlingen har utgått från en checklista som är framtagen enligt *Effektiv Samordning för Trygghet modellen*. Kommunen underhåller kontinuerligt sin IT-miljö gällande exempelvis brandvägg, viruskydd samt skalskydd av serverhall.

Balanskravsresultatet

Enligt kommunallagens balanskrav måste kommunen ha sin ekonomi i balans och för varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter att realisationsvinster har räknats bort. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för investeringar.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 159,4 mnkr. Falkenbergs kommun har ett regelverk som kommunfullmäktige har antagit och som handlar om god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket ger kommunen möjlighet att reservera delar av positiva resultat och reserverade överskott kan sedan användas för att jämma ut resultatet vid år med låg skattetillväxt. Ingående RUR uppgår till 271,8 mnkr och för 2021 görs en ytterligare avsättning på 17,2 mnkr. Kvarvarande resultat efter avsättning måste uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och de ackumulerade avsättningarna får inte överstiga 10 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

BALANSKRAVSUTREDNING					
Beräkning av reservering, mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	165,3	62,6	7,1	59,2	92,2
Realisationsvinster	-5,9	-5,9	-3,4	-1,3	-0,9
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	159,4	56,7	3,7	57,9	91,3
Reserverade medel till resultatutjämningsreserv	-17,2	-25,6	0,0	-3,2	-16,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	176,6	31,1	3,7	54,7	75,3
Akkumulerad resultatutjämningsreserv	289,0	271,8	246,2	246,2	243,0

Väsentliga personalförhållanden

Arbetsmiljö

Under 2021 genomfördes två mätningar av den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. En mindre uppföljning genomfördes under våren med nio frågor om hållbart medarbetarengagemang (HME) och en mer omfattande arbetsmiljöenkät genomfördes under hösten.

Resultatet av mätningarna visar att kommunens övergripande resultat är fortsatt positivt även om året har inneburit stora utmaningar för många av kommunens verksamheter på grund av pandemin. Samtliga frågeområden har ett bibehållet resultat sedan förra året och området ledarskap har ökat. Även i resultatet av HME-frågorna, som är framtagna av SKR, ses en fortsatt positiv trend. Resultatet av HME är något högre bland kvinnor än män.

Styrning och motivation är de områden som får fortsatt högst totalt medelvärde. En hög andel av kommunens medarbetare upplever att arbetet är meningsfullt och att de vet vad som förväntas av dem i arbetet.

Hälsa och arbetsbelastning är det område som får fortsatt lägst resultat och då främst frågan om återhämtning i arbetet. Resultatet skiljer sig åt mellan kommunens olika förvaltningar. På de största förvaltningarna, barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen, är resultatet något lägre än på övriga för återhämtning i arbetet. En förklaring kan vara att det är de verksamheterna som varit på plats under pandemin, haft många sociala kontakter samt behövt vara flexibla och prioritera om för att klara sitt dagliga uppdrag. Alla avdelningar och förvaltningar har gjort handlingsplaner och arbetsmiljömål att arbeta vidare med. Sammantaget för hela kommunen blir det viktigt att arbeta vidare med och följa upp återhämtning, möjlighet till kompetensutveckling samt arbetet med kommunikation och feedback.

Resultat i arbetsmiljöenkäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)		
Områden	Resultat 2021	Resultat 2020
Styrning	4,3	4,3
Motivation	4,2	4,2
Hälsa och arbetsbelastning	3,8	3,8
Relationer och samarbete	4,1	4,1
Dialog och lärande	4,0	4,0
Ledarskap	4,0	3,9

HME-Hållbart medarbetarengagemang			
	2021	2020	2019
Män	80,3	79,6	-
Kvinnor	81,5	81,1	-
Total	81,3	80,8	80

Medarbetare

Antalet anställda, både tillsvidareanställda, visstidsanställda och timanställda, ökade under 2021 jämfört med 2020. Antal tillsvidareanställda uppgick 2021 till 3 168 medarbetare, vilket är en succesiv ökning under de senaste fem åren, då antal tillsvidareanställda 2017 uppgick till 2 758 medarbetare. Ökningarna i personaltalen, framförallt gällande tidsbegränsade anställningar, beror till viss del på att förvaltningarna har anställt extra personal under 2021 för att förstärka verksamheterna då sjukfrånvaron varit hög

under året, beroende på pandemin. Andel medarbetare som arbetar heltid ökar jämfört med föregående år, vilket är i linje med målsättningen att fler ska arbeta heltid.

Könsfördelningen bland kommunens tillsvidareanställda har varit relativt konstant under flera år men under 2021 ökade andelen män med en procentenhet. Andel tillsvidareanställda kvinnor uppgick 2021 till 80,9 % och män till 19,1 %.

Under 2021 har personalomsättningen ökat från 8,5 % till årets 10,2 %. En sund personalomsättning är när rörligheten bidrar till att behålla kontinuitet och kvalitet i verksamheten. Är rörligheten alltför stor ökar arbetsbelastningen på de medarbetare som stannar kvar och verksamheterna riskerar lägre kvalitet och effektivitet. Nivån på personalomsättningen påverkas av flera faktorer där pensionsavgångar och trivsel är två exempel. Riktmarke kan ligga på en personalomsättning mellan 5-10 % beroende på verksamhet.

Antal anställda			
	2021	2020	2019
Antal tillsvidareanställda	3 168	3 111	2 877
-varav män, %	19,1 %	18,2 %	18,4 %
-varav kvinnor, %	80,9 %	81,8 %	81,6 %
Tidsbegränsad anställning med månadslön (antal)	335	317	326
-varav män, %	26,6 %	25,2 %	22,4 %
-varav kvinnor, %	73,4 %	74,8 %	77,6 %
Total sysselsättning tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön omräknat i heltid	3 285	3 207	2 993
Genomsnittsålder, tillsvidareanställda	47,0	46,3	46,2
Antal timavlönande personer	651	619	704
Timavlönande arbetade timmar	341 888	252 643	262 654
Omräknat till heltid arbetat av timavlönande (heltid 1 880 tim)	182	134	140

Antal heltid tillsvidareanställda			
	2021	2020	2019
Kvinnor	70,1 %	68,3 %	70,8 %
Män	86,7 %	85,5 %	87,5 %
Totalt	73,3 %	71,4 %	73,8 %

Genomsnittlig sysselsättningsgrad samtliga månads- och tillsvidareanställda			
	2021	2020	2019
Kvinnor	93,0 %	92,8 %	92,8 %
Män	96,3 %	96,1 %	96,8 %
Totalt	93,7 %	93,4 %	93,6 %

Personalomsättning			
	2021	2020	2019
Total personalomsättning	10,2 %	8,5 %	9,0 %
Personalomsättning undersköterskor	14,1 %	9,4 %	7,0 %
Personalomsättning lärare	8,1 %	7,2 %	8,9 %

Chef- och ledarutveckling

Satsningen på chef- och ledarutveckling har fortsatt i Falkenbergs kommun. Under året har det nya chef- och ledarprogrammet tagits i bruk och majoriteten av alla organisat-

ionens chefer har bland annat gått en grundkurs eller en uppdateringskurs i *Utvecklande ledarskap (UL)*. Utvärderingarna visar att det nya chef- och ledarprogrammet håller en mycket hög kvalitet och är kostnadseffektivt.

Med hjälp av en ny kompetensmodul till kommunens personalstödssystem så registreras kompetenser efter genomförd kurs och helt nya möjligheter för uppföljning och styrning för organisationens chefer finns nu på plats, vilket sparar mycket administrations-tid.

Under 2021 har samtliga befintliga chefer också tagit del av den chef- och ledarfilosofi som beslutades under hösten 2020. Chef- och ledarfilosofin tydliggör vilka förväntningar som finns på chefsrollen i Falkenbergs kommun och vad man kan förvänta sig av sin egen chef. Chef- och ledarfilosofin ingår sedan våren 2021 också som en naturlig del som en bilaga till anställningsavtalet för nya chefer som börjar i organisationen.

Chefer, personalomsättning och fördelning per kön			
	2021	2020	2019
Personalomsättning ledning	13,7 %	12,3 %	11,7 %
Andel kvinnor med chefsbefattning	73,8 %	72,1 %	72,8 %
Andel män med chefsbefattning	26,2 %	27,9 %	27,2 %

Sjukfrånvaro

Kommunens totala sjukfrånvaro är 6,8 % vilket är ett oförändrat resultat jämfört med år 2020. Pandemin ses som den främsta orsaken till att den totala sjukfrånvaron inte har minskat jämfört med tidigare år. På barn- och utbildningsförvaltningen har den totala sjukfrånvaron ökat från 6,1 % till 6,4 % och det är förskolan som ligger högst. På socialförvaltningen har den totala sjukfrånvaron minskat från 8,7 % till 8,5 % och det är hemtjänsten som ligger högst.

Kvinnor har en högre total sjukfrånvaro än män vilket följer tidigare års siffror. Bland männen har den totala sjukfrånvaron däremot minskat och då främst för åldersgruppen 50 år eller äldre.

Långtidssjukfrånvaron, sjuk mer än 60 dagar, har fortsatt att minska generellt i kommunen. Det skiljer sig dock åt mellan olika förvaltningar och på kommunstyrelse- och miljö- och hälsoskyddsförvaltningen ses ökade siffror för långtidssjukskrivning. Båda förvaltningarna är mindre till storleken och det blir därför mer synligt när medarbetare är förhindrad till arbete under en längre tid. Korttidsfrånvaron, dag 1-14, är fortfarande högre än för två år sedan men jämfört med förra året har den minskat med 0,2 procentenheter. Det är endast på serviceförvaltningen som en ökning kan ses jämfört med föregående år.

Den främsta rapporterade orsaken till sjukfrånvaro under året har varit infektion/förkylning, därefter fysiska sjukdomar och sedan stressrelaterade besvär. HR-avdelningen har fortsatt arbetet med att kartlägga och ta fram förslag på gruppinsatser för att minska korttidsfrånvaro, vilket har fördröjts på grund av pandemin. Vidare har chefer fått stöd i enskilda rehabiliteringsärenden samt erbjudits utbildningar inom bland annat arbetsmiljö- och rehabilitering. Företagshälsovården har anlåtats för rehabiliterande tjänster.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, %			
Kön/åldersgrupp	2021	2020	2019
Kvinnor			
29 år eller yngre	6,5	6,7	5,0
30-49 år	7,0	6,7	5,4
50 år eller äldre	8,2	8,2	7,2
Totalt kvinnor	7,5	7,4	6,1
Män			
29 år eller yngre	5,1	5,0	3,1
30-49 år	4,0	4,0	3,4
50 år eller äldre	4,0	4,6	3,3
Totalt män	4,2	4,4	3,3
Samtliga anställda			
29 år eller yngre	6,0	6,2	4,5
30-49 år	6,4	6,2	5,0
50 år eller äldre	7,4	7,5	6,4
Totalt samtliga anställda	6,8	6,8	5,6

Andel korttidssjukfrånvaro dag 1-14 av tillgänglig tid, %			
Förvaltning	2021	2020	2019
Barn- och utbildningsförvaltningen	3,6	3,8	2,5
Kommunstyrelseförvaltningen	2,4	3,0	2,7
Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen	2,3	2,5	1,8
Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen	1,4	2,6	2,3
Serviceförvaltningen	3,5	3,4	2,2
Socialförvaltningen	4,1	4,5	3,1
Total	3,6	3,8	2,6

Andel långtidssjukfrånvaro > 60 dagar av total sjukfrånvaro, %			
Förvaltning	2021	2020	2019
Barn- och utbildningsförvaltningen	18,1	19,9	34,6
Kommunstyrelseförvaltningen	27,9	15,1	38,1
Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen	21,6	29,8	29,9
Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen	43,8	0,0	3,2
Serviceförvaltningen	20,0	31,6	33,7
Socialförvaltningen	24,9	26,4	40,8
Total	21,7	23,4	36,2

Lönesatsningar

Falkenbergs kommuns lönepolitik ska stimulera till goda arbetsinsatser, engagemang, utveckling samt arbetstillfredsställelse och genom detta bidra till att kommunens antagna mål uppnås inom ramen för tillgängliga resurser. Kommunens inriktning är att arbeta för jämställda löner och att lönepolitiken också ska bidra till god personal- och kompetensförsörjning. Lönekartläggningen visar att lönerna inom samma yrkeskategori är relativt jämställda. En ny arbetsvärdering har genomförts under 2021 som en del i arbetet med jämställda löner.

Den totala procentuella löneökningen blev 2,2 %. Under löneöversynen gjordes en extra prioritering av park- och kustarbetare, handläggare personal/HR, sjuksköterskor, skolsköterskor samt handläggare upphandling/inköp. Medianlönen i kommunen var efter årets löneöversyn 31 200 kr per månad uppräknat till heltid. Medianlönen för kvinnor uppgick till 30 950 kr och för män till 32 250 kr. Kvinnornas medianlön har ökat med 950 kr sedan 2020 och männens medianlön har ökat med 225 kr.

Förväntad utveckling

Falkenbergs kommuns beräknade skatteintäkter grundar sig på SKR:s prognoser. Prognosen per februari 2022 visar på betydande tillväxt i skatteintäkterna för 2022 och framåt. Orsaken är en kraftig tillväxt både i världsekonomin och i Sverige efter låg tillväxt i ekonomin på grund av pandemin.

2022-02-24 invaderade Ryssland Ukraina. Som en effekt av invasionen bevitnar världen kraftiga börsfall, kraftigt stigande priser på olja, gas och råvaror samt stor volatilitet på de finansiella marknaderna. Hur stora effekter konflikten får på världsekonomin, Sveriges ekonomi och därmed kommunens ekonomi är i dagsläget mycket svårbedömt. Högre bränslepriser, högre inflation och därmed högre räntor samt ett ökande flyktingmottagande är högst sannolikt på kort sikt.

Det kommunala uppdraget ökar i takt med den demografiska utvecklingen som Falkenberg upplever med fler barn och äldre invånare i kommunen med ökade kostnader som följd. Det visar sig även i kommunens investeringsplan för förskolor, skolor, äldreboenden och infrastruktur, vilket kommer generera ökade driftkostnader, avskrivningar och räntekostnader. Läger man till de kommunala bolagens investeringsbehov innebär det en omfattande skuldökning i kommunkoncernen med försämrad soliditet och ökad ränterisk som följd. Prioriteringar i dessa planer och behov är därför nödvändiga för att klara en långsiktigt hållbar ekonomi.

Det kommer uppstå svårigheter med finansieringen inom Falkenbergs Stadshus AB koncernen de kommande åren. Falkenberg Energi AB:s överskott kommer inte räcka till för att täcka behoven av koncernbidrag i koncernen. Orsaken är förändring i lagstiftningen gällande tillåtna intäktsramar för elnätsverksamhet. Det innebär att resultaten i Falkenberg Energi AB kommer bli markant lägre de kommande åren. Det är därför viktigt att övriga affärsområden i Falkenberg Energi AB ökar sina överskott.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Kommunens driftredovisning

Förutsättningar

Vid bokslutet 2020 satte Falkenbergs kommun av 17,0 mnkr för att klara hantera den utbildnings- och omsorgsskuld som coronapandemin medfört, nedan kallad coronareserv.

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.

Budgetavvikelse

Kommunens resultat för 2021 uppgår till 165,3 mnkr vilket innebär ett överskott på 179,7 mnkr jämfört med budget. Sammantaget redovisar nämnderna ett överskott på 26,5 mnkr* jämfört med budget.

För kommungemensamma poster redovisas en positiv budgetavvikelse på 35,5 mnkr. Förklaringen är framförallt att interna intäkter för sociala avgifter och pensionskostnader är högre än kostnaderna. Anledningen är att lägre personalomkostnader för vissa åldersgrupper inte är beaktat i budget samtidigt med ett för högt rekommenderat personalomkostnadspålägg från SKR. Till viss del bidrar också obudgeterade poster av engångskaraktär till den positiva avvikelsen. Exploateringsersättningar för redan utfört arbete och upplösning av reserver påverkar positivt medan nedskrivning av anläggningstillgångar påverkar negativt, nettoeffekten av dessa innebär ett överskott.

För socialnämnden har pandemin inneburit merkostnader medan flera av barn- och utbildningsnämndens verksamheter inte bedrivits i normalläge och inneburit lägre kostnader. Statsbidrag, statlig sjuklöneersättning och medel från coronareserven har finansierat delar av merkostnaderna och även använts för att minska negativa effekter på elevers kunskapsutveckling och hälsa, vilket en ökad frånvaro och distansundervisning har medfört. För servicenämnden har den ökade frånvaron och distansundervisningen medfört underskott då antalet serverade måltider varit lägre än normalt. Framförallt i barn- och utbildningsnämnden syns ett överskott av de minskade måltiderna.

Ett högt elpris och minskade intäkter inom Klitterbadets verksamhet till följd av restriktionerna innebär ett budgetunderskott för kultur-, fritids- och tekniknämnden. Det höga elpriset påverkar resultatet positivt för elproduktionen i kommunstyrelsens affärsverksamhet. Även affärsverksamhetens exploateringsverksamhet redovisar ett överskott, kopplat till obudgeterad försäljning av exploateringsmark.

På barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden innebär fler barn, elever och omsorgstagare totalt ett underskott på 8,6 mnkr. I volymtabellerna under avsnittet Verksamheter organiserade i kommunen framgår vilka verksamheter som har fler eller färre barn, elever och omsorgstagare.

Under 2021 redovisar socialnämnden kostnader för boendeinsatser och arbetsmarknadsåtgärder inom socialnämndens kärnverksamhet vilka tidigare har redovisats under försörjningsstödet. Insatserna är obudgeterade och innebär ett underskott för socialnämnden samtidigt som underskottet för försörjningsstödet minskar. Utbetalningarna av försörjningsstöd har varit högre än 2020 vilket har en koppling till att de restriktioner som rått under stora delar av 2021 inneburit att många arbetstillfällen som inte kräver någon formell utbildning har försvunnit.

Socialnämndens snittkostnad för placeringar av barn och unga är högre än den tilldelade kompensationen från kommunen, vilket beror på att nämnden i stor utsträckning inte haft möjlighet att tillgodose det ökade behovet inom kommunens egen verksamhet. Trots färre hemtjänststimmar än 2020 syns en stor kostnadsökning i den kommunala hemtjänstverksamheten, vilket har sin förklaring i den ansträngda personalsituationen under pandemin. Socialnämndens resultat påverkas positivt av uppjusterade intäkter i den nya hemsjukvårdsöverenskommelsen, ökade statsbidrag samt att kostnaderna för funktionsstöd initialt efter återtagandet har varit lägre än vad som budgeterats.

Kommunstyrelsens budgetöverskott beror till stor del på engångsposter och tillfälliga effekter kopplade till pandemin. Ett flertal vakanser under året bidrar också till överskottet.

På bygglövsnämnden förklaras budgetöverskottet av ett, sedan halvårsskiftet 2020, högt inflöde av bygglövsansökningar som genererat högre intäkter än budgeterat 2021 då intäkten inte uppstår vid beslutstillfället.

Överskottet för centralt budgeterade nämndsmedel förklaras av en outnyttjad budgetreserv avsatt på grund av de osäkerheter som pandemin innebär när budgetprocessen pågick under våren 2020. Även de justeringar och tilldelningar som gjorts under 2021 har inneburit ett överskott.

**Inklusive justeringsposter uppgår nämndernas redovisade resultat till ett överskott på 1,9 mnkr. Justeringar görs med 0,9 mnkr respektive 23,7 mnkr för verksamhet som finansierats med hjälp av tillförda generella statsbidrag som i redovisningen ska tas upp under generella statsbidrag och utjämning.*

Mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse	Avvik. inkl. res. regl.	Utfall 2020
Kommunstyrelsen	-178,5	-188,3	9,8	9,8	-184,0
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	10,6	-4,4	15,0	15,0	2,3
Barn- och utbildningsnämnden	-1 233,8	-1 245,0	11,2	11,2	-1 191,1
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-1 022,6	-1 016,9	-5,7	-5,7	-976,8
Socialnämnden, försörjningsstöd	-36,0	-30,0	-6,0	-6,0	-41,3
Kultur-, fritids- och teknikenämnden	-227,1	-219,8	-7,3	-7,3	-194,5
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,0	-9,8	0,8	0,8	-9,3
Bygglövsnämnden	-1,8	-7,2	5,3	5,3	-8,0
Servicenämnden	-40,5	-34,0	-6,5	-6,5	-36,7
Överförmyndarnämnden	-3,6	-3,6	0,0	0,0	-3,5
Revisionen	-1,7	-1,6	0,0	0,0	-1,6
Centralt budgeterade nämndsmedel	0,0	-9,9	9,9	9,9	0,0
Nämnderna inkl. affärsverksamhet	-2 744,0	-2 770,5	26,5	26,5	-2 644,5
Justering finansiella poster hos nämnderna	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
Justering integrationsbidrag redovisade hos nämnderna	-0,9	0,0	-0,9	-0,9	-5,5
Justering generella statsbidrag redovisade hos nämnderna	-23,7	0,0	-23,7	-23,7	0,0
Nämnderna inkl. affärsverksamhet efter justeringsposter	-2 768,6	-2 770,5	1,9	1,9	-2 649,5
Kommungemensamma poster	20,7	-14,8	35,5	35,5	-28,3
Verksamhetens nettokostnad	-2 747,9	-2 785,3	37,4	37,4	-2 677,8
Skatteintäkter	2 070,4	2 002,5	67,9	67,9	1 946,1
Generella statsbidrag och utjämning	819,7	751,3	68,4	68,4	772,1
Finansnetto	23,1	17,0	6,1	6,1	22,2
Årets resultat	165,3	-14,4	179,7	179,7	62,6

Driftredovisning (omfördelning av budget under 2021)

Nämnd, tkr	Ram enl. budgetslut 2020-06-30	Justering kapital-kostnader, internhyra	Justering löneökning och pol ar-voden	Övriga justeringar	Ram 2021
Kommunstyrelsen	-179 741	-501	-4 034	-4 051	-188 327
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	-3 735	-640	0	0	-4 375
Barn- och utbildningsnämnden	-1 199 274	-536	-49 098	3 888	-1 245 020
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-999 552	185	-17 580	88	-1 016 859
Socialnämnden, försörjningsstöd	-30 000	0	0	0	-30 000
Kultur-, fritids- och teknikenämnden	-207 373	-9 090	-3 335	0	-219 798
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9 000	0	-764	0	-9 764
Bygglövsnämnden	-6 814	0	-353	0	-7 167
Servicenämnden	-33 590	-903	-785	1 315	-33 963
Överförmyndarnämnden	-3 637	0	-7	0	-3 644
Revisionen	-1 633	0	-16	0	-1 649
Centralt budgeterade medel löneökning, kapital-kostnader etc.	-96 145	11 485	75 972	-1 240	-9 928
Summa	-2 770 494	0	0	0	-2 770 494

Pensionskostnader (inkl. löneskatt)

Mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse	Utfall 2020	Utfall 2019
Pensionsutbetalningar (tom 1998)	-47,4	-45,5	-1,9	-45,6	-47,5
Pensionsavgifter (efter 1998), avgiftsbestämd ålderspension	-78,0	-76,3	-1,7	-71,9	-67,5
Pensionsavgifter (efter 1998), förmånsbestämd ålderspension	-19,3	-27,5	8,1	-28,0	-38,1
Pensionsavsättning	-2,6	-0,6	-2,1	-2,7	-15,9
Pensionsavgifter förtroendevalda	-0,3	-0,5	0,3	-0,5	7,3
Lokala pensionssatsningar	-1,8	-2,5	0,7	-2,3	0,0
SUMMA	-149,5	-152,9	3,4	-151,1	-161,7
Intäkter för pensionsavgifter från nämnderna	107,5	96,6	10,9	100,2	85,3
Kommungemensamma pensionskostnader	-41,9	-56,3	14,4	-50,8	-76,4

Kommunens budget för pensionskostnader bygger på prognoser från KPA Pension, vilket är det försäkringsbolag som administrerar kommunens pensioner, med vissa justeringar för egna antaganden. På totalen redovisas ett budgetöverskott med 14,4 mnkr för kommunens pensionskostnader. I de olika pensionssystemen redovisas både över- och underskott.

För pensionsutbetalningarna knutna till kommunens ansvarsförbindelse (systemet fram till 1998) redovisas ett underskott. Den främsta anledningen är att fler av de som valt att ta ut sin pension före 65 års ålder valt att ta ut denna under en kortare tid än de beräknade 20 år som annars ligger till grund för utbetalningarna. En omklassificering av pensioner mellan ansvarsförbindelsen och avsättningen har minskat underskottet under året.

Kommunens kollektivavtalade pensionsavgifter (systemet efter 1998) rymmer avgiftsbestämd ålderspension och förmånsbestämd pension (FÅP)*. För premierna gällande avgiftsbestämd ålderspension redovisas ett underskott vilket har sin förklaring i en växande personalstyrka, bland annat till följd av övertagen verksamhet till kommunal regi. För premierna gällande förmånsbestämd ålderspension redovisas ett stort överskott. Förklaringen ligger i att inflationsprognosen vid bokslutet låg lägre än vid budgettillfället, vilket medför lägre premier. Läget på våren 2020, med anledning av pandemin, gjorde inflationen svårbedömd. I bokslutsprognosen är också inkomstbasbeloppet högre än vid budgettillfället vilket innebär att färre kommer upp till den inkomst som krävs för att ha rätt till en förmånsbestämd ålderspension.

För pensionsintäkterna från nämnderna redovisas ett överskott vilket förklaras av att intäkterna budgeterats utifrån en lägre lönesumma än utfallet för 2021. En högre lönesumma innebär även högre pensionspremier. Dock har SKR:s rekommenderade personalomkostnadspålägg för kollektivavtalade pensionsavgifter legat för högt i bedömningen samtidigt med att lägre personalomkostnader för vissa åldersgrupper inte är beaktat i budget. Intäkterna har alltså inte helt speglat de faktiska kostnaderna för pensionspremierna, framförallt gällande den förmånsbestämda ålderspensionen.

För pensionsavsättningen redovisas en negativ budgetavvikelse vilken beror på omklassificeringar av pensioner mellan ansvarsförbindelsen och avsättningen.

Utfallet för övriga delar i pensionssystemen följer i stort budget.

**Den som tjänar mer än 7,5 inkomstbasbelopp (42 625 kr/mån år 2021) har rätt till en förmånsbestämd ålderspension (FÅP). Den garanterar en pension som motsvarar en viss procent av slutlönen vid pensionsåldern. Den förmånsbestämda ålderspensionen börjar man tjäna in från 28 års ålder.*

Kommunens bolag och förbunds driftredovisning

Här följer en kort sammanfattning av bolagens och räddningstjänstens resultat efter finansiella poster. Mer information finns att läsa i avsnittet Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund. Observera att här redovisas endast resultatet efter finansiella poster, det vill säga före bokslutsdispositioner. För årets resultat se avsnittet Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund.

Falkenbergs Stadshus AB

Moderbolaget i bolagskoncernen bedriver ingen egen verksamhet. Bolaget redovisar ett negativt resultat med 0,1 mnkr vilket är 15,4 mnkr lägre än budget och 4,1 mnkr högre än 2020. Anledningen till avvikelsen beror på lägre utdelning från dotterbolag.

Falkenberg Energi AB

Resultatet uppgår till 10,7 mnkr, vilket är 11,3 mnkr lägre än budget. Detta förklaras framför allt av exceptionellt höga gas-, bioolja- och elpriser samt ökade eldrifts- och underhållskostnader. Utfallet är 26,1 mnkr lägre än 2020.

Falkenbergs Bostads AB

Resultatet uppgår till 98,7 mnkr vilket är 10,1 mnkr högre än budget. Detta är till stor del hänförligt till sålda fastigheter. Resultatet är 54,4 mnkr högre än 2020, vilket också hänvisas till fastighetsförsäljningar.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget redovisar ett resultat på 1,0 mnkr vilket är 1,2 mnkr högre än budget. Detta är framförallt hänförligt till lägre kapitalkostnader i form av avskrivningar och räntekostnader. Resultatet är 4,6 mnkr högre än 2020.

Destination Falkenberg AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat med 10,2 mnkr. Resultatet är 0,3 mnkr högre än budget. Detta är framförallt hänförligt till lägre marknadsföringskostnader, hyreskostnader och personalkostnader. Resultatet är på samma nivå som 2020.

Räddningstjänsten Väst

Räddningstjänsten Väst redovisar ett resultat på 8,0 mnkr vilket är 7,4 mnkr högre än budget. Detta är framförallt hänförligt till lägre pensionskostnader, tillfälliga vakanser samt lägre beredskapskostnader. Resultatet är 3,7 mnkr högre än 2020.

Resultat efter finansiella poster, mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse	Utfall 2020
KOMMUNÄGDA BOLAG				
Falkenbergs Stadshus AB	-0,1	15,3	-15,4	-4,2
Falkenberg Energi AB	10,7	22,0	-11,3	36,8
Falkenbergs Bostads AB	98,7	88,6	10,1	44,3
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	1,0	-0,2	1,2	-3,6
Destination Falkenberg AB	-10,2	-10,5	0,3	-10,2
KOMMUNFÖRBUND				
Räddningstjänsten Väst	8,0	0,6	7,4	4,3

Skatter och finansnetto

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter

Preliminära skatteintäkter

Vid beräkning av kommunens budget för skatteintäkter används skatteunderlagsprognoser från SKR. Utfallet för de preliminära skatteintäkterna för 2021 är 7,8 mnkr högre än budget. Anledningen är att kommunens slutliga taxeringsutfall för inkomståret 2019, som blev känt i november 2020, blev högre än vad som beräknades vid budgettillfället.

Avräkning 2020, korrigerings

Vid bokslutet 2020 bokfördes en negativ avräkning för 2020 med 32,4 mnkr. Denna baserades på att prognosen i december 2020 angav en lägre tillväxt än prognosen som låg till grund för budgeten 2020. I december 2021 prognostiserades tillväxten för 2020 bli högre jämfört med prognosen i december 2020 vilket innebär en positiv korrigeringspost med 7,5 mnkr för 2020.

Avräkning 2021

De preliminära uppräkningsfaktorerna som låg till grund för de budgeterade skatteintäkterna 2021 var lägre än SKR:s prognostiserade uppräkningsfaktorer i december 2021, vilket innebär en positiv avräkning med 52,6 mnkr för 2021.

För 2021 innebär det en positiv budgetavvikelse för preliminära skatteintäkter, avräkning 2020 samt avräkning 2021 med 67,9 mnkr.

Statsbidrag

Utfallet för inkomstutjämnningen 2021 är 8,0 mnkr högre än budgeterat, vilket förklaras av en större diskrepans än budgeterat mellan Falkenbergs skatteunderlag och rikets garanterade skatteunderlag.

För regleringsbidraget redovisas en positiv avvikelse med 40,1 mnkr. Den främsta anledningen är nya generella statsbidrag till kommunerna 2021. Dessa beslutades i höstpropositionen 2020 och är således inte med i budgeten för 2021 som beslutades i juni 2020. En ytterligare anledning är kompensation för sänkt skatt från 65 år.

Utfallet för kostnadsutjämnningen respektive LSS-utjämnningen avviker negativt mot budget med 2,4 mnkr respektive 2,6 mnkr medan den kommunala fastighetsavgiften avviker positivt mot budget med 0,6 mnkr.

Justering integrationsbidrag på 0,9 mnkr avser tillförda medel från det statsbidrag för integration som kommunen beviljades 2015 på grund av den rådande flyktingsituationen. Justering övriga generella statsbidrag på 23,7 mnkr avser tillförda medel från de statsbidrag som kommunen erhållit under året för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre och skapa förutsättningar för att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av pandemin. Motsvarande kostnader finns hos nämnderna.

Totalt redovisas ett budgetöverskott gällande generella statsbidrag och utjämnings med 68,4 mnkr.

Mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	2 010,4	2 002,5	7,8	1 989,4
Slutavräkning föregående år, korrigerig	7,5	0,0	7,5	-10,9
Slutavräkning innevarande år	52,6	0,0	52,6	-32,4
Summa skatteintäkter	2 070,4	2 002,5	67,9	1 946,1
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	545,7	537,6	8,0	516,5
Kostnadsutjämning	-18,7	-16,3	-2,4	-23,9
Regleringsbidrag	136,8	96,7	40,1	46,3
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	1,2
LSS-utjämning	18,5	21,0	-2,6	18,7
Kommunal fastighetsavgift	112,8	112,2	0,6	105,7
Statsbidrag välfärdssatsning enl flyktingvariabler	0,0	0,0	0,0	12,1
Upplösning av integrationsreserv	0,0	0,0	0,0	5,0
Justering integrationsbidrag	0,9	0,0	0,9	5,5
Justering övriga generella statsbidrag	23,7	0,0	23,7	0,0
Extra statligt tillskott	0,0	0,0	0,0	85,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	819,7	751,3	68,4	772,1
Totalt	2 890,1	2 753,8	136,3	2 718,2

Finansiella poster

Mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Finansiella intäkter	40,9	56,5	-15,6	45,1
Finansiella kostnader	-17,8	-39,4	21,6	-22,9
Finansnetto	23,1	17,1	6,0	22,2

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna uppgår i bokslutet till 40,9 mnkr och då de förmedlade swaparna 7,6 mnkr inte budgeteras i kommunen och ger ett finansnetto på noll, exkluderas dessa ur analysen. Ränteintäkterna blir då 33,3 mnkr istället och avviker negativt gentemot budget med 23,2 mnkr. Den ena anledningen till avvikelsen beror på ränteintäkterna från de förmedlade lånen. Kommunen fungerar som en koncernbank och förmedlar lån till de kommunägda bolagen. Den räntekostnad som kommunen betalar till banken för de förmedlade lånen finansieras genom lika stora ränteintäkter från de kommunägda bolagen. De förmedlade lånen är lägre än budgeterat vid årets slut och har en snittskuld under året som understiger den som beräknades i budgeten. Snittskulden påverkas av tidpunkten som lånen upptagits under året. Den lägre snittskulden och den lägre ränta för de förmedlade lånen förklarar 20,5 mnkr av den negativa avvikelsen. Motsvarande avvikelse återfinns bland de finansiella kostnaderna.

Den andra anledningen till budgetavvikelsen är att erhållna utdelningar under 2021 uppgår till 20,4 mnkr, vilka var budgeterade till 24,0 mnkr. Avvikelse om 3,6 mnkr härrör till största del från en lägre utdelning från Kommuninvest. Utöver ovan förklaringar till skillnaden finns mindre avvikelser som påverkar positivt med totalt 0,9 mnkr.

Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna uppgår i bokslutet till 17,8 mnkr och till 10,2 mnkr om de förmedlade swaparna på 7,6 mnkr exkluderas ur analysen enligt ovan beskriven anledning. Den positiva avvikelsen mellan budget och utfall uppgår då till 29,2 mnkr. 20,5 mnkr av den skillnaden beror på den lägre räntan och den lägre snittskulden för de förmedlade lånen som nämnts under finansiella intäkter. Räntan på kommunens egna lån är 7,9 mnkr lägre än vad som budgeterats, på grund av att räntesatsen samt lånebehovet varit lägre än vad som budgeterats. Utöver ovan förklaringar finns även mindre positiva avvikelser.

Investeringsredovisning

Kommunens investeringsredovisning

Årets investeringar är budgeterade till 299,2 mnkr. Från 2020 har det överförts 70,1 mnkr vilket ger en total budget på 369,3 mnkr. Årets utfall, exklusive investeringsbidrag, uppgår till 318,0 mnkr. Detta innebär ett överskott mot budget med 51,3 mnkr och att 86,1 % av det budgeterade investeringsutrymmet utnyttjats. Avvikelsen förklaras främst av att ett antal fleråriga projekt är senarelagda samt att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren.

Förskola, grundskola och gymnasium

Inom förskola, grundskola och gymnasium budgeteras det för investeringar med 190,9 mnkr, inklusive överföring från 2020, och utfallet för året uppgår till 178,6 mnkr.

Det pågår ett flertal projekteringar, nybyggnationer och ombyggnationer av förskolor och skolor inom kommunen. Bland projekt som pågått under året kan nämnas utbyggnad av Långavekaskolan och Hjortsbergsskolan som har anpassats för fler elever och övergång till en F6-organisation. Tångaskolans kök ska byggas om och färdigställs i början av 2023. Det är främst försening av Tångaskolans kök som bidrar till den positiva prognosen inom grundskola. På nedre Tröingeberg (Tröingedal) projekteras för en ny grundskola, Tröingeskolan, med årskurserna F-9 i fyra parallella årskurser.

På Kristineslätt har Eldstadens förskola byggts. Förskolan färdigställdes under hösten och lämnar en positiv avvikelse med totalt 13,5 mnkr, och påverkar årets avvikelse positivt med 10,4 mnkr. Vid Tångaskolan byggs Kompisens förskola ut och de nya avdelningarna kommer öppna våren 2022.

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 ingår i ett större projekt där även Argus ingår, samt ombyggnad av ytterligare byggnader på gymnasieområdet. Hela projektet lämnar en positiv prognos med 7,8 mnkr. För året avviker dock projektet negativt med 26,6 mnkr. Det beror på att en stor del av föregående och kommande års budget har förbrukats under året.

Kultur och fritid

Inom området kultur och fritid budgeteras det för 26,7 mnkr inklusive överföring från 2020 och utfallet uppgår till 26,1 mnkr. Vallarnas lekplats har rustats upp under året och en ny idrottshall i Glommen har färdigställts. Projekten följer total projektbudget, men avviker negativt för året. Konstgräset på Kristineslätt's IP byts ut och i Vinberg byggs en ny fotbollsplan. Dessa båda projekt färdigställs under 2022.

Infrastruktur

Investeringar inom infrastruktur var budgeterade till 76,2 mnkr, inklusive överföring från 2020. Utfallet för året uppgår till 49,1 mnkr vilket innebär ett överskott för året med 27,1 mnkr. Det beror främst på försening och senareläggning av bland annat gång- och cykelväg mellan Vinberg och Ljungby. Preliminär byggstart för detta projekt är våren 2022. Utbyggnaden av Kattegattleden fortsätter och i början av 2022 planeras för att sträckan mellan Morup och Ås ska påbörjas. Utbyggnad av allmän platsmark inom kvarteret Strandbaden pågår och kommer färdigställas 2022. Under året har det byggts en cirkulationsplats i korsningen Kristineslätt'sallén och Skogsvägen för att öka trafiksäkerhet och tillgänglighet till Eldstadens förskola. Det planeras för renoveringar inom Falkenbergs och Glommens hamn, men dessa projekt är senarelagda och bidrar också till årets positiva avvikelse.

Övriga investeringar

Övriga investeringar inklusive exploateringsinvesteringar samt överföring från 2020

budgeteras till 75,5 mnkr. Utfallet uppgår till 57,0 mnkr vilket innebär en positiv avvikelse med 18,5 mnkr. Inom övriga lokalinvesteringar finns det bland annat budget för offentliga toalettbyggnader vid Skrea strand. Dessa byggs först 2022 och ger därmed en positiv avvikelse för året. Inom investeringar i exploateringsprojekt budgeteras det för utbyggnad av allmän platsmark i samband med exploatering. Läs vidare om kommunens exploateringar under avsnittet Exploateringsredovisning.

Under året har kommunen erhållit investeringsbidrag för ombyggnad Holgersgatan och Sandgatan, ett mobilt bibliotek, upprustning av lekplatser samt solceller.

INVESTERINGSREDOVISNING, mnkr				
Investeringsprojekt	Budget 2021	Överföring från 2020	Utfall 2021	Avvikelse 2021
FÖRSKOLA, GRUNDSKOLA, OCH GYMNASIUM				
Grundskola				
Tröingeskolan	7,0	0,0	4,0	3,0
Hjortsbergsskolan, om/tillbyggnad	6,0	0,0	0,3	5,7
Långavekaskolan, om/tillbyggnad	3,7	0,0	0,4	3,3
Tångaskolan, ombyggnad kök och matsal	25,0	0,0	1,9	23,1
Lokalanpassningar, F6-organisation	15,0	0,0	13,7	1,3
Ventilationsåtgärder, grundskolor	14,0	0,0	15,4	-1,4
Fastighetsunderhåll, grundskolor	5,0	0,8	4,8	1,0
Förskola				
Eldstadens förskola	45,0	0,0	34,6	10,4
Kompisens förskola, utbyggnad	25,5	0,0	27,9	-2,4
Övrigt				
Argus, hus 3, 5 och vuxenutbildningen	20,6	0,0	47,2	-26,6
Övrigt inom förskola, grundskola, gymnasium	16,4	6,9	28,4	-5,1
SUMMA FÖRSKOLA, GRUNDSKOLA, OCH GYMNASIUM	183,2	7,7	178,6	12,3
KULTUR OCH FRITID				
Glommens idrottshall	3,0	0,0	8,9	-5,9
Upprustning lekplatser	2,0	0,0	3,4	-1,4
Konstgräsplan Kristineslätt	0,0	4,9	3,8	1,1
Övrigt inom kultur och fritid	7,2	9,6	10,0	6,8
SUMMA KULTUR OCH FRITID	12,2	14,5	26,1	0,6
INFRASTRUKTUR				
Gator, vägar och cirkulationsplatser				
Reinvestering gata inkl beläggningsunderhåll	10,0	0,9	10,6	0,3
CPL Kristineslättallen/Skogsvägen	3,0	0,0	5,9	-2,9
Kv Strandbaden, utbyggnad allmän platsmark	15,4	0,0	16,7	-1,3
Övrigt	3,6	3,6	0,9	6,3
Gång- och cykelvägar				
Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	1,6	0,0	0,1	1,5
Gång- och cykelväg Falkenberg-Ullared (Vinberg-Bergagård)	7,0	0,0	1,2	5,8
Utbyggn av GC-infrastruktur och cykelvägvisning i centrum	0,6	6,9	4,2	3,3
Övrigt	1,5	0,9	0,8	1,6

Övrigt inom infrastruktur				
Falkenbergs och Glommens hamn, underhåll	4,0	0,0	0,0	4,0
Gatubelysning	6,5	0,6	5,7	1,4
Övrigt	2,4	7,7	3,0	7,1
SUMMA INFRASTRUKTUR	55,6	20,6	49,1	27,1
ÖVRIGA INVESTERINGAR				
Vård och omsorg	3,2	3,1	3,9	2,4
Fastighetsunderhåll, årligt anslag	23,0	0,0	23,0	0,0
Övriga lokalinvesteringar	1,7	15,1	9,2	7,6
Övrigt	4,7	9,1	7,5	6,3
SUMMA ÖVRIGA INVESTERINGAR	32,6	27,3	43,6	16,3
Exploateringsinvesteringar	15,6	0,0	13,4	2,2
Markförvärv	0,0	0,0	0,7	-0,7
SUMMA INVESTERINGAR	299,2	70,1	311,5	57,8
- varav investeringsbidrag	0,0	0,0	-6,5	6,5
TOTALT EXKLUSIVE INVESTERINGSBIDRAG	299,2	70,1	318,0	51,3

Större fleråriga investeringsprojekt (ingår i tabellen ovan)

INVESTERINGSPROJEKT, mnkr (urval av större projekt)	Projektbudget	Utfall t.o.m. 2021	Prognos totalt	Prognos avslutat år
Argus, hus 3, 5 och vuxenutbildningen	421,8	396,6	414,0	2022
Tröingeskolan	426,0	4,9	42,6	2025
Hjortsbergsskolan, om/tillbyggnad	37,1	26,6	27,5	2021
Tångaskolan ombyggnad kök och matsal	37,0	6,8	34,3	2023
Långavekaskolan om/tillbyggnad	37,0	35,2	37,0	2022
Eldstadens förskola	67,0	51,1	53,5	2021
Kompisens förskola, utbyggnad	46,0	30,4	46,0	2022
Glommens idrottshall	37,9	37,0	37,9	2021
Kv Strandbaden utbyggnad allmän platsmark	25,7	19,2	29,5	2022
Gång- och cykelväg Falkenberg-Ullared (Vinberg-Bergagård)	16,8	3,3	16,8	2023
Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	34,8	11,0	34,8	2025
Upprustning lekplatser	13,0	7,9	13,0	2024

Kommunens bolag och förbunds investeringsredovisning

Falkenbergs Stadshus AB

Inga investeringar 2021.

Falkenberg Energi AB

Investeringarna blev 11,7 mnkr lägre än budgeterat. De största anledningarna var mätinsamlingsprojektet på elnät där arbete utfördes redan 2020, och planerade exploateringsprojekt som förskjutits.

Falkenbergs Bostads AB

Under året har bolaget investerat 95,5 mnkr jämfört med budget som var 228,5 mnkr. Investeringarna avser främst nybyggnationen gruppboende i Stafsinge-Arvidstorp och renovering av lägenheter på Tröingeberg och Herting. Avvikelsen mot budget beror på att projekten Trädgården 16 och Herting har senarelagts samt att framtiden för Älvgården är oviss.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Investeringsutfallet är 95,1 mnkr lägre än budget. Avvikelserna är orsakade av att projekt har förskjutits i tiden. Bland projekt som förskjutits kan nämnas, reinvestering av tryckledning mellan Varvet och Smedjeholm, en tredje röttkammare, reinvestering av personal- och mekanisk verkstad på Smedjeholm, Ullared HR samt exploatering i Skrea (Lyckan). En del av projekten har förskjutits på grund av tillfälligt otillräckliga resurser för projektledning samt att tillståndsfrågor tagit längre tid än planerat. Årets investeringar består bland annat av förnyelse av ledningsnätet i Vessigebro vilket fortsätter under 2022. I samband med att kommunen rustat upp gång- och cykelbanor vid Havsbadshallén har nya ledningar lagts ned. Vidare har omfattande sanering av vattenledningar gjorts på Slätten, vid Sågens väg i Falkenberg, för att förhindra framtida vattenläckor som historiskt drabbat området.

Fortsatt utbyggnad av andra etappen av exploateringsområdet i Stafsinge 3:6 genomfördes under året. Planområdet möjliggör att cirka 200 bostäder kan byggas. Exploatering har även genomförts i Skogstorp där ett mindre område med cirka 14 tomter skall anläggas.

Destination Falkenberg AB

Avvikelsen på 0,5 mnkr beror på framskjutna investeringar.

Räddningstjänsten Väst

Budgeterade investeringar uppgick till 17,5 mnkr medan utfallet endast blev 3,3 mnkr. Huvudorsaken till avvikelsen ligger i långa leveranstider. Överskottet kommer att omföras och förbrukas under 2022.

INVESTERINGSREDOVISNING, mnkr			
	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
KOMMUNÄGDA BOLAG			
Falkenbergs Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Falkenberg Energi AB	81,1	69,4	11,7
Falkenbergs Bostads AB	228,5	95,5	133,0
Falkenbergs- Vatten och Renhållnings AB	152,2	57,1	95,1
Destination Falkenberg AB	0,5	0,0	0,5
KOMMUNFÖRBUND			
Räddningstjänst Väst AB	17,5	3,3	14,2

Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamhetens syfte är att förädla mark som kommunen äger. Detta kan ske genom att göra detaljplaner och bygga ut infrastruktur. Målet är att kunna sälja färdiga tomter avsedda att bebyggas med bostäder och lokaler för verksamhet samt kommunal service. Inom exploateringsverksamheten ingår även strategiska förvärv, där det först på lång sikt kan bli aktuellt att förädla fastigheten. Det har under året varit ett stort intresse för kommunens villatomter både inom Falkenbergs tätort och i inlandet. Trots många försäljningar under 2020 har antalet som står i kommunens tomtkö dubblerats under 2021.

I samband med de nya redovisningsprinciperna för hantering av mark och exploatering har en genomlysning av kommunens lager och markreserv gjorts. De nya redovisningsprinciperna, som kommunen bokfört utifrån sedan 2019, skiljer sig markant från tidigare hantering. Det som idag direktbokförs som intäkter och kostnader bokades tidigare mot lagret samt att vägar och grönområden numera ska bokföras som anläggningstillgångar vilka tidigare också bokades mot lagret. Genomlysningen mynnade ut i en negativ resultatpåverkan på 2021 med 1,4 mnkr samt anläggningstillgångarna ökade med 29,8 mnkr. 31,2 mnkr av lagerförändringen är hänförlig till genomlysningen. Resterande del av lagerförändringen är hänförlig till 2021 års exploateringsverksamhet.

Skrea Lyckan

Kommunen förvärvade under 2011 en del av området och har sedan dess drivit en detaljplaneprocess för att möjliggöra en förskola och cirka 70 bostäder. Utbyggnad av gator samt grönområden sker efter att detaljplanen fått laga kraft. Det pågår ett arbete med att höjdsätta området och planera infrastrukturen inklusive en större dagvattendam.

Stafsinge Kyrkby

Kommunen äger marken i området och detaljplanen fick laga kraft 2016. Den innebär byggrätt för ett 90-tal friliggande villatomter, ett 30-tal radhustomter samt ett antal flerbostadstomter. Den första etappen med byggrätt för småhusbebyggelse släpptes under våren 2019 och är slutsåld. Under året har byggnation skett av både infrastrukturen och två flerbostadsområden. Under 2022 beräknas nya småhustomter att släppas inom området.

Falkenbergsmotet och Smedjeholm

Vid både Falkenbergsmotet och Smedjeholm har infrastruktur färdigställt. Syftet är att kunna erbjuda mer tillgänglig verksamhetsmark till näringslivet. Många nyetableringar har planerats och förhandlats under året.

Mnkr	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Resultat 2021	Ingående lager 2021	Utgående lager 2021
Exploatering bostadsmark	10,1	-6,6	3,5	37,3	13,0
Exploatering verksamhetsmark	16,4	-13,2	3,2	80,9	58,5
Övrigt	0	0	0	2,2	0
TOTALT	26,5	-19,8	6,7	120,4	71,5

Coronapandemins påverkan på ekonomin

Kommunen totalt, mnkr	Utfall 2021
Kostnader	-40,3
Inkomstbortfall	-9,0
Statliga bidrag, sjuklöner	11,6
Statliga bidrag, övrigt	15,4

Kostnader

Kommunens ökade kostnader till följd av coronapandemin uppgår till 40,3 mnkr för året. De största posterna återfinns i socialnämndens och barn- och utbildningsnämndens verksamheter med 24,3 respektive 15,7 mnkr. Kostnaderna avser främst personalkostnader, ökade sjuklöner samt personlig skyddsutrustning. Det finns även kostnader för information till allmänheten, ökad städfrekvens, anpassningar för att kunna hålla avstånd i praktiska verksamheter samt bidrag till föreningar.

Inkomstbortfall

Totalt uppgår inkomstbortfallet i kommunen till 9,0 mnkr. På kultur-, fritids och tekniknämnden uppgår inkomstbortfallet till 7,7 mnkr för året. Det rör sig om minskade intäkter på Klitterbadet, ishallen, Falkhallen, Argus, muséet samt idrottsanläggningar. Socialnämnden har inkomstbortfall med 0,9 mnkr på grund av kommunens beslut att inte fakturera tillsyn av alkoholservering. Miljö- och hälsoskyddsnämnden har inkomstbortfall med 0,5 mnkr på grund av att de inte kunnat utföra planerad tillsyn i förväntad omfattning. Detta beror på att resurserna har fått styras om, bland annat till kontroll av att serveringar följer folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Statliga bidrag, sjuklöner

Under året har staten ersatt kommunerna för sjuklöner de första 14 sjukdagarna. För Falkenbergs del rör det sig om totalt 11,6 mnkr.

Statliga bidrag, övrigt

Under 2020 fick kommunen ersättning av Socialstyrelsen för direkta kostnader avseende hälso- och sjukvård respektive socialtjänst. Vid årsbokslutet 2020 var ansökan ännu inte behandlad och en del av det sökta beloppet betalades ut först 2021. Beloppet uppgår till 4,0 mnkr. Barn- och utbildningsnämnden har erhållit 5,4 mnkr från de så kallade skolmiljarderna vilket använts till extra satsningar på grundskolorna. Kommunen har även tagit del av hyresrabatt avseende ishallen och Falkhallen, detta uppgår till 4,5 mnkr. Miljö- och hälsoskyddsnämnden har erhållit bidrag på 0,5 mnkr för kontroll av serveringar och socialnämnden har erhållit 1,0 mnkr i vaccinationsersättning.

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr	Kommunen				Koncernen		
	N ot	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	1	624,4	*)	586,3	1 266,4	*)	1 098,2
Verksamhetens kostnader	2	-3 221,9	-2 656,1	-3 136,9	-3 616,1	-2 389,0	-3 453,6
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-150,4	-135,2	-127,2	-265,1	-257,3	-229,9
Verksamhetens nettokostnader		-2 747,9	-2 791,3	-2 677,8	-2 614,8	-2 646,3	-2 585,3
Skatteintäkter	4	2 070,4	2 002,5	1 946,1	2 070,4	2 002,5	1 946,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	819,7	757,3	772,1	819,7	757,3	772,1
Verksamhetens resultat		142,2	-31,5	40,4	275,3	113,5	132,9
Finansiella intäkter	6	40,9	56,5	45,1	1,5	0,1	4,9
Finansiella kostnader	7	-17,8	-39,4	-22,9	-34,7	-52,8	-44,1
Resultat efter finansiella poster		165,3	-14,4	62,6	242,1	60,8	93,7

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

Balansräkning

Balansräkning, mnkr	N ot	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	0,0	0,0	0,3	0,2
Materiella anläggningstillgångar		3 050,3	2 855,5	6 325,8	6 042,7
-varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	2 806,1	2 458,7	5 022,8	4 277,6
-varav maskiner och inventarier	10	171,2	170,0	957,1	892,7
-varav pågående anläggningar	11	72,9	226,8	345,9	872,4
Finansiella anläggningstillgångar	12	2 412,7	2 388,5	65,2	61,0
Summa anläggningstillgångar		5 463,0	5 244,0	6 391,3	6 103,9
Omsättningstillgångar					
Lager	13	72,1	144,6	77,9	151,2
Kortfristiga fordringar		266,1	291,6	404,2	366,9
Kassa och bank		296,0	86,1	296,2	86,7
Summa omsättningstillgångar		634,2	522,3	778,3	604,8
SUMMA TILLGÅNGAR		6 097,2	5 766,3	7 169,6	6 708,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		165,3	62,6	228,0	93,7
Akkumulerad resultatutjämningsreserv		289,0	271,8	289,0	271,8
Övrigt eget kapital		1 499,4	1 453,9	1 892,3	1 816,3
Summa eget kapital		1 953,7	1 788,3	2 409,3	2 181,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	14	30,2	30,0	30,4	30,2
Övriga avsättningar	15	5,4	4,6	131,7	122,2
Summa avsättningar		35,6	34,6	162,1	152,4
Skulder					
Långfristiga skulder	16	3 391,1	3 168,4	3 820,0	3 543,9
Kortfristiga skulder		716,8	775,0	778,2	830,6
Summa skulder		4 107,9	3 943,4	4 598,2	4 374,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		6 097,2	5 766,3	7 169,6	6 708,7
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	17	229,2	229,3	229,2	229,3
Ansvarsförbindelser	17	730,1	733,4	730,9	734,1

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	165,3	62,6	242,1	93,7
Justeringar för avskrivningar	140,0	120,0	255,0	222,5
Justering för förändring av avsättningar	0,8	-3,4	0,8	-3,4
Justering för övriga poster	18	4,3	-51,8	12,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	310,6	183,5	446,1	325,5
Löpande verksamheten				
+/- Minskning/ökning lager	49,5	17,1	50,3	15,2
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	25,5	-57,1	-37,4	-58,1
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	-58,2	137,2	-52,4	101,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	327,4	280,7	406,6	383,6
Investeringsverksamheten				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,3	0,0
Investeringar i fastigheter och inventarier	-318,0	-437,7	-488,0	-810,9
Försäljning av fastigheter och inventarier	2,0	2,2	19,2	2,4
+/- Minskning/ökning av övriga finansiella anläggningstillgångar	-24,2	-236,3	25,7	5,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-340,2	-671,8	-443,4	-803,2
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna långfristiga lån	226,6	450,0	250,1	482,4
Amortering långfristiga lån	-3,9	-4,2	-3,8	-7,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	222,7	445,8	246,3	474,7
Årets kassaflöde	209,9	54,7	209,5	55,1
Likvida medel vid årets början	86,1	31,4	86,7	31,6
Likvida medel vid årets slut	296,0	86,1	296,2	86,7

Noter

Noter till ekonomiska rapporter

Mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljning	170,2	155,9	533,8	429,9
Taxor och avgifter	106,0	95,6	302,2	282,0
Bidrag	276,1	294,1	276,1	294,1
- varav från staten	263,6	275,4	263,6	275,4
Exploateringsintäkter	66,2	38,5	66,2	38,5
Reavinster	5,9	2,2	62,9	2,3
Övriga intäkter	0,0	0,0	25,2	51,4
TOTALT	624,4	586,3	1 266,4	1 098,2
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Personal	-1 807,6	-1 695,9	-1 912,1	-1 795,5
Lokaler	-302,3	-260,1	-302,3	-263,6
Lämnade bidrag	-95,9	-98,1	-95,9	-98,1
Köp av verksamhet	-713,7	-764,7	-713,7	-764,7
Skatt	0,0	0,0	-14,1	-12,0
Revisorernas granskning av räkenskaperna	-0,2	-0,2	-0,5	-0,8
Övriga kostnader	-302,2	-317,9	-577,5	-518,9
TOTALT	-3 221,9	-3 136,9	-3 616,1	-3 453,6
Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar				
Byggnader och mark	-108,8	-92,4	-176,0	-152,4
Maskiner och inventarier	-31,2	-27,6	-79,0	-70,3
Nedskrivningar	-10,4	-7,2	-10,1	-7,2
TOTALT	-150,4	-127,2	-265,1	-229,9
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter innevarande år	2 010,3	1 989,4	2 010,3	1 989,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	52,6	-32,4	52,6	-32,4
Slutavräkning tidigare år	7,5	-10,9	7,5	-10,9
TOTALT	2 070,4	1 946,1	2 070,4	1 946,1
Not 5 Generella statsbidrag och utjämn				
ning				
Inkomstutjämn	545,7	516,5	545,7	516,5
Kostnadsutjämn	-18,7	-23,9	-18,7	-23,9
Regleringsbidrag	136,8	46,3	136,8	46,3
LSS-utjämn	18,5	18,7	18,5	18,7
Införandebidrag	0,0	1,2	0,0	1,2
Kommunal fastighetsavgift	112,8	105,7	112,8	105,7
Upplösning av integrationsreserv	0,0	5,0	0,0	5,0
Statsbidrag flyktingstöd (välfärdsmiljarder)	0,0	12,1	0,0	12,1
Justering övriga generella statsbidrag	23,7	0,0	23,7	0,0

Justering integrationsbidrag	0,9	5,5	0,9	5,5
Extra statligt tillskott	0,0	85,1	0,0	85,1
TOTALT	819,7	772,1	819,7	772,1
Not 6 Finansiella intäkter				
Räntor från kommunala bolag	11,4	13,5	0,0	0,0
Förmedlade swapar	7,6	8,1	0,0	0,0
Utdelning	20,4	21,9	0,4	1,9
Övriga finansiella intäkter	1,5	1,6	1,1	3,0
TOTALT	40,9	45,1	1,5	4,9
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor avseende förmedlade lån	-1,9	-4,6	-1,9	-4,6
Räntor övriga lån	0,0	0,0	-16,9	-20,8
Förmedlade swapar	-7,6	-8,1	-7,6	-8,1
Räntor kommunens egna lån	-7,2	-8,9	-7,2	-8,9
Ränta pensionsavsättning	-0,4	-0,7	-0,4	-0,7
Övriga finansiella kostnader	-0,7	-0,6	-0,7	-1,0
TOTALT	-17,8	-22,9	-34,7	-44,1
Not 8 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,6	0,4
Årets aktiverade utgifter	0,0	0,0	0,3	0,2
Utgående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,9	0,6
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	-0,3	-0,1
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,3	-0,2
Utgående avskrivningar	0,0	0,0	-0,6	-0,3
TOTALT	0,0	0,0	0,3	0,3
Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	3 595,1	3 134,5	6 285,3	5 632,1
Justeringspost	0,0	1,7	-4,3	-0,5
Årets anskaffningar	291,3	212,7	327,3	228,9
Omklassificeringar från pågående nyanläggning	184,1	246,2	632,4	424,8
Försäljningar och uttrangeringar	-23,4	0,0	-54,5	0,0
Utgående anskaffningsvärde	4 047,1	3 595,1	7 186,2	6 285,3
Ingående avskrivningar	-1 136,4	-1 044,0	-2 001,7	-1 849,5
Justeringspost	0,0	0,0	-0,1	0,0
Årets avskrivningar	-108,8	-92,4	-176,0	-152,2
Försäljningar och uttrangeringar	4,2	0,0	16,1	0,0
Utgående avskrivningar	-1 241,0	-1 136,4	-2 161,7	-2 001,7
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-6,0	-6,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Justeringspost	0,0	0,0	4,3	0,0
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	-1,7	-6,0
TOTALT	2 806,1	2 458,7	5 022,8	4 277,6
Not 10 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	489,2	445,6	1 788,7	1 583,2

Justeringspost	0,0	-1,8	0,0	-1,9
Årets anskaffningar	31,9	46,0	113,9	82,9
Omklassificeringar från pågående nyanläggning	0,6	0,9	30,1	126,6
Försäljningar och utrangeringar	-0,1	-1,5	-3,3	-2,1
Utgående anskaffningsvärde	521,6	489,2	1 929,4	1 788,7
Ingående avskrivningar	-319,2	-293,1	-877,6	-809,4
Justeringspost	0,0	0,0	-0,5	0,0
Årets avskrivningar	-31,2	-27,6	-79	-70,2
Försäljningar och utrangeringar	0,0	1,5	2,9	2,0
Utgående avskrivningar	-350,4	-319,2	-954,2	-877,6
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-18,4	-18,6
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,3	0,2
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	-18,1	-18,4
TOTALT	171,2	170,0	957,1	892,7
Not 11 Pågående anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	226,8	301,3	872,4	931,1
Årets anskaffningar	39,0	179,0	146,9	499,1
Omklassificeringar	-184,7	-247,1	-665,2	-551,4
Försäljningar och utrangeringar	-8,2	-6,4	-8,2	-6,4
Utgående anskaffningsvärde	72,9	226,8	345,9	872,4
TOTALT not 9-11	3 050,4	2 855,5	6 325,8	6 042,7
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar				
Falkenbergs Stadshus AB	175,3	175,3	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomisk förening	42,9	38,7	42,9	38,7
Falkenberg Biogas AB	3,0	3,0	6,0	6,0
Övriga aktier och andelar	0,4	0,4	0,4	0,4
Summa aktier och andelar	221,7	217,4	49,3	45,1
Långfristiga fordringar				
Förmedlade lån till kommunala bolag	2 147,0	2 097,0	0,0	0,0
Övriga fordringar koncernbolag	30,2	60,1	0,0	0,0
Övriga fordringar	13,8	14,0	15,8	15,9
Summa långfristiga fordringar	2 191,0	2 171,1	15,8	15,9
TOTALT	2 412,7	2 388,5	65,2	61,0
Not 13 Lager				
Exploateringslager	71,5	120,5	71,5	120,5
Övrigt	0,6	1,1	6,4	7,7
TOTALT	72,1	121,6	77,9	128,2
Not 14 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Förkortningar				
Exklusive ök-sap; pensioner exkl. särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension ök-sap; åtaganden för särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension opf-kl; omställningsstöd och pensioner till förtroendevalda				

Pensionsförpliktelse; pensionsåtaganden som är intjänade före 1998				
Ingående pensionsavsättning i balansräkningen	30,0	30,2	30,2	30,4
-varav exklusive ök-sap	20,7	22,0	20,7	22,0
-varav ök-sap	6,2	5,4	6,4	5,6
-varav opf-kl	3,1	2,8	3,1	2,8
Nya förpliktelser under året	3,4	3,1	3,4	3,1
-varav nyintjänad pension	2,2	0,3	2,2	0,3
-varav ränte- och basbeloppsuppräkringar	1,0	1,2	1,0	1,2
-varav övrigt	0,2	1,6	0,2	1,6
Årets utbetalningar	-3,2	-3,3	-3,2	-3,3
Utgående pensionsavsättning i balansräkningen	30,2	30,0	30,4	30,2
-varav exklusive ök-sap	22,0	20,7	22,0	20,7
-varav ök-sap	5,0	6,2	5,2	6,4
-varav opf-kl	3,2	3,1	3,2	3,1
Aktualiseringsgrad, %	99,0	99,0	99,0	99,0
Ingående pensionsförpliktelse utanför balansräkningen	733,1	752,6	733,1	752,6
Ränte- och basbeloppsuppräkring	34,2	22,6	34,2	22,6
Årets utbetalningar	-46,8	-45,4	-46,8	-45,6
Övrig post	9,3	3,3	9,3	3,3
Utgående pensionsförpliktelse utanför balansräkningen	729,8	733,1	729,8	733,1
Not 15 Övriga avsättningar				
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	125,2	116,4
Återställningskostnader deponier				
Avser Lövstaviken och landsbygdsdeponier				
Ingående avsättning	0,0	0,0	1,2	1,2
Årets användning för återställning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	1,2	1,2
Muddring				
Årlig avsättning för muddring i Falkenbergs och Glommens hamn. Muddring genomförs ca vart femte år.				
Ingående avsättning	0,0	2,6	0,0	2,6
Årets ianspråktagande	-0,4	-5,1	-0,4	-5,1
Årets avsättning	2,5	2,5	2,5	2,5
Utgående avsättning	2,1	0,0	2,1	0,0
Sanering inom kvarteret Krispeln				
Avsättning för kommande sanering inom kvarteret Krispeln i samband med byggnation av kunskaps- och kulturcentrum.				
Ingående avsättning	1,2	1,8	1,2	1,8
Årets ianspråktagande	-1,2	-0,6	-1,2	-0,6

Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	1,2	0,0	1,2
Huvudstudie sanering Ätran				
Avsättning för kommande förstudie inför sanering i Ätran.				
Ingående avsättning	3,4	3,4	3,4	3,4
Årets ianspråktagande	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	3,3	3,4	3,3	3,4
TOTALT	5,4	4,6	131,7	122,2
Not 16 Långfristiga skulder				
Lån från kreditinstitut	3 287,0	3 037,0	3 512,0	3 262,0
-varav vidareutlånat till koncernbolag	2 147,0	2 097,0	0,0	0,0
Finansiell leasing vindkraftverk	57,4	60,0	57,4	60,0
Statliga investeringsbidrag	46,7	41,5	46,7	41,5
Övriga långfristiga skulder	0,0	29,9	203,9	180,4
TOTALT	3 391,1	3 168,4	3 820,0	3 543,9
Falkenbergs kommun tillämpar säkringsredovisning. Se redovisningsprinciper.				
Not 17 Panter och ansvarsförbindelser				
Borgensåtaganden				
Bostadsföretag	3,6	3,7	3,6	3,7
Falkenbergs Stadshus AB	225,0	225,0	225,0	225,0
Övriga borgensåtaganden	0,6	0,6	0,6	0,6
Summa	229,2	229,3	229,2	229,3
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelse intjänad före 1998	729,8	733,1	729,8	733,1
Övriga ansvarsförbindelser	0,3	0,3	1,1	1,0
Summa	730,1	733,4	730,9	734,1
TOTALT	959,3	962,7	960,1	963,4
Borgen Kommuninvest				
Falkenbergs kommun har i april 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelse. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelse.				
Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.				
Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Falkenbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 510 966 mnkr och totala tillgångar till 518 680 mnkr. Falkenbergs kommuns andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 3 736 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 800 mnkr.				
Not 18 Ej likviditetspåverkande poster				
Realisationsvinster	-5,9	-2,2	-62,2	-2,3
Nedskrivningar	10,4	6,5	10,4	6,5
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	-2,1
Justering av ej tidigare konsoliderat koncernbolag	0,0	0,0	0,0	2,2

Övrig differens koncernbolag	0,0	0,0	0,0	0,5
Förändring i eget kapital pga. förändring av skatt	0,0	0,0	0,0	7,6
TOTALT	4,5	4,3	-51,8	12,4

Redovisningsprinciper

Kommunen följer lagen om kommunal redovisning samt i allt väsentligt de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR). I de fall redovisningen avviker från dessa rekommendationer anges detta särskilt.

Intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader periodiseras till den period de avser då de uppgår till väsentliga belopp. Vad som är ett väsentligt belopp prövas mot verksamhetens omslutning.

Exploateringsintäkter vinstavräknas varje tertiäl allt eftersom försäljning sker, enligt RKR:s vägledning. Kostnader som inte har vinstavräknats redovisas som lager.

Statliga investeringsbidrag skuldförs vid utbetalning. Bidragen intäktsförs i takt med avskrivningarna för den investering som bidraget avser.

Riktade statsbidrag redovisas i resultaträkningen tillsammans med övriga verksamhetsknutna intäkter. Periodisering sker till den period där kostnaderna, som statsbidraget avser, är bokförda.

Skatteintäkter: SKR:s decemberprognos har använts vid beräkning av de preliminära skatteintäkterna för 2021.

Generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt kontantmetoden. Undantag har skett med det generella statsbidrag på 54,2 mnkr som erhöles för integration under 2015 (Falkenbergsmnodellen) och skulle varit intäktsfört senast 2016 enligt RKR:s rekommendation R2. Bidraget har intäktsförts efter en plan för integrationsfrämjande åtgärder och i bokslutet 2021 återstår 3,2 mnkr kvar att intäktsföra. Bedömningen var att kommunen kommer att ha ökade kostnader för integrationen under flera år framöver. För att ha beredskap för dessa kostnader och för att inte påverka kommunens budget i övrigt ser kommunen det som nödvändigt att matcha dessa kostnader mot statsbidragen. På samma sätt har övriga integrationsmedel (schablonersättningar) erhållits som inte intäktsförts i sin helhet under perioden de avsåg. Kvarstående belopp att intäktsföra uppgår till 18,3 mnkr. Det finns en rutin upprättad för hur dessa medel ska användas kommande år.

Lön till timanställda och ob-ersättning till månadsanställda redovisas enligt kontantmetoden. Ersättningar av detta slag som tjänades in i december 2021 har belastat 2022.

Semester-, ferie- och uppehållslön beräknas i personalsystemet och belastar den aktuella verksamheten den månad som intjänandet sker och tillgodogör balansräkningens skuldsida. Uttagen och inrapporterad ledighet/semester belastar semesterlöneskulden, inklusive personalomkostnadspålägg.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år. Detta förutsatt att beloppet överstiger ett halvt prisbasbelopp.

Anläggningar som anskaffades före 2013 är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med statliga investeringsbidrag och avskrivningar. Statliga investeringsbidrag periodiseras från och med redovisningsåret 2013 över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningarna sker enligt rak nominell metod och påbörjas året efter att investeringen tagits i bruk. Detta är ett avsteg från RKR:s rekommendation R4.

Kommunen tillämpar reglerna som finns om komponentavskrivningar, vilket innebär att anläggningstillgångar som består av flera komponenter med olika nyttjandeperiod, delas upp och skrivs av var för sig. Nedan avskrivningstider tillämpas:

- Mark, ingen avskrivning
- Byggnader 10-60 år
- Infrastruktur 15-33 år
- Övriga anläggningar 3-50 år

Genomsnittlig nyttjandeperiod:

- Byggnader och tekniska anläggningar 33,9 år
- Maskiner och inventarier 15,9 år

Finansiella anläggningstillgångar är upptagna till det lägsta av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet.

Avsättningar

Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att pension intjänad till och med verksamhetsåret 1997 behandlas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning och kortfristig skuld i balansräkningen. Pensionsskulden är nuvärdesberäknad enligt RIPS-21. Såväl avsättning som pensionskostnad har belastats med löneskatt på 24,26 %.

Skulder

Både kommunens egna lån och lån som har förmedlats till de kommunala bolagen har klassificerats som långfristiga. Finansiella skulder som förfaller till betalning inom 12 månader och saknar överenskommen refinansiering räknas som kortfristig skuld. Kommunen innehar räntederivat för att säkra exponering för ränterisk. Derivatet kvalificerar för säkringsredovisning och därmed redovisas inte någon skuld för derivat som har ett negativt verkligt värde. Då ränteswaparna innehas i syfte att säkra ränterisk i kommunens upplåning redovisas räntekuponger på swaparna som en del av räntekostnaderna.

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår Falkenbergs kommun och koncernen Falkenbergs Stadshus AB. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Det innebär att det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade egna kapitalet i Falkenbergs Stadshus AB har eliminerats. Interna mellanhavanden har eliminerats och obeskattade reserver har, efter avdrag för latent skatt, hänförs till eget kapital. Eventuell latent skatt redovisas under avsättningar.

Förfalloprofil finansiell leasing

Total leasingavtal (tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Inom ett år	4 113	4 113	4 113	4 113	4 113
Senare än 1 år men inom 5 år	11 196	15 309	16 453	16 453	16 454
Mer än 5 år	0	0	2 969	7 082	11 195
Summa	15 309	19 422	23 535	27 648	31 762
Framtida finansiella kostnader för finansiell leasing	-3 048	-3 939	-4 869	-5 838	-6 845
Nuvärde på skulder avseende finansiell leasing	64 789	68 011	71 195	74 339	77 446

De vindkraftverk som leasas, redovisas som finansiell leasing. Avskrivning av dessa verk sker på 15 år, vilket är i relation till tiden elcertifikat erhålls. Leasingavtalet löper på 18 år och verken ska därefter lösas ut av kommunen. Övriga leasingavtal har kortare löptider än 3 år och betraktas därför som operationella.

Finansiell leasing

Falkenberg kommun gör avsteg från RKR:s rekommendation R5 avseende finansiell leasing på både hyra av fastigheter, fordon och annan utrustning under 2021 på grund av att det är ett omfattande arbete där tillämpad praxis är väldigt otydlig. Inför årsslutet

2022 kommer arbetet färdigställas.

Skuldernas förfalloprofil

KOMMUNEN		
Mnkr	2021	2020
Inom 0-1 år	719,4	502,0
inom 1-2 år	0,0	20,0
Inom 2-3 år	28,0	0,0
Inom 3-4 år	0,0	28,0
Inom 4-5 år	0,0	0,0
Inom 5-6 år	0,0	0,0
Inom 6-7 år	150,0	0,0
Inom 7-8 år	150,0	150,0
Inom 8-9 år	150,0	150,0
Inom 9-10 år	0,0	150,0
Summa	1 197,4	1 000,0
KONCERNEN		
Mnkr	2021	2020
Inom 0-1 år	1 549,4	1 252,0
inom 1-2 år	0,0	150,0
Inom 2-3 år	303,0	0,0
Inom 3-4 år	150,0	303,0
Inom 4-5 år	0,0	150,0
Inom 5-6 år	240,0	0,0
Inom 6-7 år	302,0	240,0
Inom 7-8 år	360,0	302,0
Inom 8-9 år	665,0	260,0
Inom 9-10 år	0,0	665,0
Summa	3 569,4	3 322,0

Den långsiktiga finansieringen, det vill säga både kort- och långfristiga skulder som förväntas kvarstå över tid, är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, så kallade ränteswappar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av styrelsen beslutad finanspolicy.

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 498,0 mnkr (föregående år 598,0 mnkr) för kommunen och 2 170,0 mnkr (föregående år 2 655,0 mnkr) för kommunkoncernen, varav 0,0 mnkr är forwardswappar (föregående år 40,0 mnkr). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 2,89 år (föregående år 3,95 år) för kommunen och 3,62 år (föregående år 4,35 år) för kommunkoncernen. Den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 0,38 % (föregående år 0,77 %) för kommunen och 0,62 % (föregående år 1,19 %) för kommunkoncernen. Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till 1,5 mnkr (föregående år -21,6 mnkr) för kommunen och 5,4 mnkr (föregående år -84,2 mnkr) för kommunkoncernen.

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (så kallad ränteskillnadserättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda

lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till och med sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övertärdet att löpande elimineras.

Så kallad säkringsredovisning tillämpas avseende derivat, bland annat innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bland annat fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Ovan framgår den långsiktiga finansieringens förfalloprofil, mnkr, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

Koncerntransaktioner

Aktieägartillskott, koncernbidrag och utdelning

Enhet	ÄGD ANDEL	AKTIEÄGAR-TILLSKOTT		KONCERNBIDRAG		UTDELNING	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen							3,4
Falkenbergs Stadshus AB	100	43,2		69,4	97,9	3,4	3,4
Falkenberg Energi AB	100			41,1	36,2		
Falkenbergs Bostads AB	100		43,2	56,8		3,4	
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100				22,6		
Destination Falkenberg AB	100				10,6		

Koncerninterna förhållanden

Enhet	ÄGD ANDEL	FÖRSÄLJNING		LÅN		RÄNTOR OCH BORGENSavgifter	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagna	Intäkt	Kostnad
Kommunen		32,7	164,8	2 207,1		19,1	
Falkenbergs Stadshus AB	100						3,1
Falkenberg Energi AB	100	45,7	20,4		165,0		1,1
Falkenbergs Bostads AB	100	106,6	6,0		1 565,0		8,4
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100	12,0	5,2		477,1		6,4
Destination Falkenberg AB	100	0,4	1,0				0,1

Kommunens verksamheter

Verksamheter organiserade i kommunen

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens uppdrag är att:

- leda, samordna, följa upp och utveckla hela kommunorganisationen.
- ansvara för strategiska och kommunövergripande funktioner i frågor som rör personal, ekonomi, styrning, hållbarhet, samhällsplanering, arbetsmarknad, kommunikation, digitalisering, ärendehantering och upphandling.

Ordförande: Per Svensson

Förvaltningschef: Lars Fröding

Antal årsarbetare: 150

Verksamhet

Kommunstyrelsen har fyra målindikatorer. Tre av dessa visar godkänt resultat medan en visar icke godkänt resultat.

Ett föredöme inom hållbarhet

Målet att minst 40 % av deltagarna som omfattas av arbetsrelaterade insatser ska gå vidare till studier eller arbete är uppfyllt. Resultatet var 45 %. Ekonomin och arbetslösheten hämtar sig raskt i takt med att samhället öppnar upp. Samverkan och ett engagerat arbete tillsammans med gynnsamma yttre förutsättningar ligger till grund för resultatet.

Välfärd med god kvalitet

93 % av arbetsgivarna är nöjda med det stöd de fått från arbetsmarknadsavdelningens personal. Därmed är målet uppfyllt. Sjukfrånvaron för kommunstyrelsens personal landade på 3,9 %. Sjukfrånvaron har därmed minskat under 2021 jämfört med 2020. Coronapandemin och att de flesta medarbetare på förvaltningen arbetat hemifrån har påverkat utfallet. Handläggningstiden för detaljplaner har inte ett godkänt resultat. Förbättringsarbete pågår. Det nya arbetssättet för planverksamheten startade under 2021 och beräknas ge tydlig effekt under 2022 och 2023.

Västsveriges starkaste näringsliv

Kommunstyrelsen har ingen indikator kopplat till målet Västsveriges starkaste näringsliv.

Medarbetare

Arbetsmiljöenkäten visar på ett generellt fortsatt positivt resultat för kommunstyrelseförvaltningen med en hög svarsfrekvens på 96,4 %. Inom samtliga sju frågeområden har förvaltningen ett genomsnittsvärde på 4 eller mer (maxvärde är 5) och ligger på högre nivå än kommunens totala resultat förutom på området styrning. Det område som visar högst resultat är motivation där medarbetarna uppger att man upplever sitt arbete som meningsfullt. En stor andel svarar också att man rekommenderar andra att arbeta i Falkenbergs kommun.

Sjukfrånvaron för kommunstyrelseförvaltningen har minskat under 2021 (3,9 %) jämfört med 2020 (4,7 %). Pandemin och att de flesta medarbetare på kommunstyrelseförvaltningen arbetar hemma påverkar statistiken.

Medarbetarna på kommunstyrelseförvaltningen upplever att de lär nytt och utvecklas i sitt jobb, 4,5 på en 5-gradig skala. Flera avdelningar har rekryterat nya medarbetare under det gångna året. De flesta avdelningar har inte haft svårigheter att rekrytera. Rätt

utbildningsbakgrund samt relevant kompetens och erfarenhet finns inom verksamheten och bedöms inte heller vara ett hinder vid nyrekrytering. Medarbetarna på kommunstyrelsen har ställt om och deltagit i vissa utbildningar digitalt. Under 2021 har två digitala lärplattformar introducerats (Infocaption och iknow). Vid utvärdering som genomfördes vid halvårsskiftet konstaterades det att verktygen är mycket bra och att de ska börja tillämpas i hela kommunen.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Utfallet 2021 är 13,8 mnkr lägre än 2020. Detta är framförallt hänförligt till utebliven serviceavgift till region Halland, utförd muddring som gjordes 2020, ökad kostnad för färdtjänst, omföringar från exploateringslagret och de stora elprisskillnaderna mellan åren.

Årets utfall jämfört med budget

Totalt uppvisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse mellan periodens budget och periodens utfall med 9,9 mnkr exklusive affärsverksamheten. Intäkterna avviker positivt med 0,7 mnkr. Personalkostnaderna avviker positivt med 2,6 mnkr jämfört med budget. Personalkostnaderna har budgeterats med 96,5 % av de beräknade kostnaderna för att motverka avvikelser för tillfälligt ledig personal och vakanser som alltid finns i personalgrupperna. Överskottet beror på fler vakanser och mer tillfällig ledighet än normalt. Övriga verksamhetskostnader avviker positivt med 6,6 mnkr. Det är hänförligt till lägre kostnader av tillfällig karaktär för färdtjänst, utebliven serviceavgift till Region Halland, ej utbetalade bidrag, lägre kostnader för IT-projekt, upplösning av balansposter och lägre kostnader för externa konferenser, sammankomster och utbildningar. Affärsverksamheten redovisar totalt sett en positiv avvikelse på 14,9 mnkr jämfört med budget. Detta är till största del hänförligt till högre elpriser och obudgeterad försäljning av exploateringsmark.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2020
Utvecklingsavdelningen	0,0	-10,0	-10,0	-10,2	0,2	0,2	-9,9
Ekonomiavdelningen	2,2	-15,1	-12,9	-14,8	1,9	1,9	-12,0
Administrativa avdelningen	1,8	-8,2	-6,4	-6,8	0,4	0,4	-6,4
HR-avdelningen	1,8	-25,6	-23,8	-24,5	0,7	0,7	-22,0
Arbetsmarknadsavdelningen	29,9	-52,0	-22,1	-24,0	1,9	1,9	-22,4
Näringslivsavdelningen	1,4	-9,5	-8,1	-9,7	1,6	1,6	-8,3
Hållbarhetsavdelningen	4,7	-12,1	-7,4	-8,4	1,0	1,0	-3,5
Plan- och bygglovsavdelningen	22,2	-24,3	-2,1	-0,7	-1,4	-1,4	-0,1
Planavdelningen	-	-	-	-	-	-	-8,2
Mark- och exploateringsavdelningen	7,8	-10,3	-2,5	-2,8	0,3	0,3	0,2
Politik	0,0	-12,9	-12,9	-14,4	1,5	1,5	-15,4
Gemensam KSF	0,6	-3,0	-2,4	-2,5	0,1	0,1	-4,4
Hamnverksamhet	5,7	-9,0	-3,3	-4,0	0,7	0,7	-8,7
Färdtjänst	0,0	-17,3	-17,3	-18,3	1,0	1,0	-16,1
Räddningsförbund	0,3	-47,6	-47,3	-47,3	0,0	0,0	-46,8
Summa exklusive affärsverksamheten	78,4	-256,9	-178,5	-188,4	9,9	9,9	-184,0
Affärsverksamhet-elproduktion	21,0	-13,9	7,1	-4,3	11,4	11,4	-3,8
Affärsverksamhet-exploatering	62,4	-58,9	3,5	0,0	3,5	3,5	6,1
Summa inklusive affärsverksamhet	161,8	-329,7	-167,9	-192,7	24,8	24,8	-181,7

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens:

- förskola
- förskoleklass
- grundskola
- grundsärskola
- gymnasieskola
- gymnasiesärskola
- kommunal vuxenutbildning inklusive grundläggande nivå, gymnasienivå och svenska för invandrare (SFI)
- särskild utbildning för vuxna
- fritidshem
- pedagogisk omsorg och vissa särskilda utbildningsformer.

Ordförande: Peter Dygården

Förvaltningschef: Stigert Pettersson

Antal årsarbetare: 1 596

Verksamhet

Barn- och utbildningsnämnden har totalt 17 målkriterier. Två av dem är uppfyllda, åtta är delvis uppfyllda och fem är inte uppfyllda. Två målkriterier saknar resultat. Utvecklingen för ett urval av dessa beskrivs nedan.

Ett föredöme inom hållbarhet

83,1% av eleverna tog examen från Falkenbergs gymnasieskola våren 2021. Det är en lägre andel elever som tar examen i år än tidigare år. Falkenberg ligger dock över riksnittet som är 79,6 %.

Välfärd med god kvalitet

Det är 82,5 % av eleverna i årskurs 9 som är behöriga till högskoleförberedande program på gymnasiet. Detta är det högsta resultatet sedan mätningarna startades. De förbättrade resultaten i svenska som andraspråk och matematik leder till att behörigheten ökar med drygt fem procentenheter i förhållande till föregående år.

Den genomsnittliga betygspoängen på gymnasieskolan sjunker jämfört med föregående år, men ligger fortfarande på godkänd nivå (grön).

Västsveriges starkaste näringsliv

Meritvärdet för årskurs 9 har aldrig tidigare varit så högt som i år: 222,2. Det betyder att fler elever får högre betyg än tidigare. Trenden över tid visar att Falkenberg närmar sig riksnittet.

83 % av eleverna i årskurs 9 är behöriga till yrkesprogram, vilket är det högsta resultatet sedan mätningarna startades. Andelen elever med minst betyg E i årskurs 9 resultat ökar i år från 71 % till 76 %.

Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning på vuxenutbildningen har ökat från föregående år med 3,7 procentenheter och är 88,4 %.

Medarbetare

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ligger på samma nivå som under 2020. Den har ökat från tidigare år vilket framför allt visar sig i att korttidsfrånvaron ökat, förutom på gymnasiet, på grund av pandemin. Förskoleverksamheten är den del inom barn- och utbildningsförvaltningen som har högst sjukskrivningstal. Inom gymnasiet går sjukskrivningarna ner vilket kan bero på att undervisning har bedrivits på distans under större delen av vårterminen.

De aktiviteter som pågår för att minska sjukfrånvaron är att vidareutbilda barnskötare

till förskollärare samt att ett antal barnskötarbiträde går utbildning till barnskötare. Personalutvecklare medverkar också i arbetet för att minska sjuktalen och kommer under hösten påbörja ett arbete med att minska korttidsfrånvaron.

Medarbetarenkäten

Medarbetarenkäten visar att resultaten för dialog och lärande har blivit något bättre men att utvecklingsområden finns inom hälsa och arbetsbelastning även om barn- och utbildningsförvaltningen har förbättrat resultaten jämfört med föregående år.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Utfallet ökade med 42,6 mnkr jämfört med 2020 och beror främst på löneökningar. Föregående års utfall motsvarade överskott på 17,6 mnkr (+15,8 mnkr inklusive resultatreglering) hänförligt till oförutsedda kostnadsminskningar, bland annat måltider, samt intäktsförstärkningar som till exempel sjuklöneersättning, till följd av pandemin.

Årets utfall jämfört med budget

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett budgetöverskott på 11,2 mnkr varav 4,6 mnkr avser volymunderskott till följd av fler barn och elever än budgeterat. Överskjutande volymer syns framförallt inom förskola och särskoleverksamheterna medan antalet elever är färre än budgeterat på grundskola och fritidshem. Exklusive avvikelser kopplat till volymer uppgår överskottet till 15,8 mnkr. Överskottet förklaras framförallt av att pandemin resulterat i kostnadsminskningar då verksamheterna inte bedrivits i normalläge, till exempel syns minskade inköp av undervisnings- och förbrukningsmateriel samt minskade måltidskostnader. Vidare har nämnden erhållit statlig sjuklöneersättning, statsbidraget skolmiljarden och medel från coronareserven. Överskottet minskar bland annat till följd av neddragna statsbidrag för mindre barngrupper samt ökade utbildningsinsatser med hänsyn till den utbildningsskuld som uppstått på grund av ökad frånvaro och distansundervisning i samband med pandemin.

Tabell

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2020
Nämnd- och styrelseverksamhet	0,0	-1,5	-1,5	-1,9	-0,4	-0,4	-1,5
Kulturverksamhet	0,3	-10,7	-10,4	-10,7	-0,4	-0,4	-8,8
Förskoleverksamhet	225,1	-556,0	-331,0	-332,6	-1,7	-1,7	-317,0
Pedagogisk omsorg	0,2	-3,9	-3,7	-2,3	1,4	1,4	-2,1
Fritidshem	56,3	-108,2	-51,9	-53,4	-1,5	-1,5	-51,0
Grundskola	324,8	-831,0	-506,2	-511,3	-5,0	-5,0	-495,0
Grundsärskola	19,0	-48,8	-29,8	-21,5	8,3	8,3	-23,1
Gymnasieskola	115,5	-308,7	-193,1	-192,1	1,0	1,0	-186,8
Gymnasiesärskola	10,7	-25,2	-14,6	-12,9	1,6	1,6	-13,3
Gemensam verksamhet	6,3	-62,9	-56,6	-70,5	-13,9	-13,9	-59,1
Kommunal vuxenutbildning	13,8	-45,5	-31,7	-32,0	-0,3	-0,3	-30,6
Vård och omsorg	0,2	-3,5	-3,3	-3,7	-0,4	-0,4	-2,9
Summa	772,2	-2 006,0	-1 233,8	-1 245,0	-11,2	-11,2	-1 191,2

Volymtabell

Volymavvikelser	Utfall antal, perioden	Budget antal, perioden	Utfall antal, fg år	Å-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr
Förskola, antal barn					
Förskola, kommunen	1 838	1 808	1 708	134 244	-3 759
Förskola, annan huvudman	626	610	625	135 522	-2 168
Grundskola, antal elever					
Grundskola, kommunen	4 498	4 569	4 387	94 739	6 726
Grundskola, annan huvudman	861	873	836	97 435	1 169
Grundsärskola	65	49	55	495 011	-7 920
Fritidshem, antal elever					
Fritidshem, kommunen	1 608	1 788	1 661	26 518	4 773
Fritidshem, annan huvudman	296	293	287	26 999	-81
Gymnasieskola, antal elever					
Gymnasieskola, kommunen	1 123	1 099	1 139	98 339	-2 360
Gymnasieskola, annan huvudman	405	414	395	153 253	1 379
Gymnasiesärskola	24	20	20	595 256	-2 381
Total volymavvikelse	11 342	11 523	11 203		-4 621

Kommentarer verksamhetsnyckeltal

Barn- och elevantalen anges som ett snitt för kalenderåret. Endast barn och elever folkbokförda i Falkenbergs kommun redovisas i nyckeltalen, det faktiska antalet barn och elever i verksamheterna har därmed varit högre.

Barn- och utbildningsnämndens volymantal understiger totalt sett beslutad budgetvolym. På förskola, grund- och gymnasiesärskola och gymnasieskola har det varit fler in-skrivna barn och elever än budgeterat medan det har varit färre elever än budgeterat på fritidshem och grundskola. Sammantaget innebär detta ett budgetunderskott på 4,6 mnkr.

Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för kommunens:

- äldreomsorg
- omsorg om personer med funktionsnedsättning
- stödinsatser för barn, unga och familj
- missbruks- och beroendevård
- ekonomiskt stöd
- flykting- och integrationsfrågor
- hemsjukvård
- serveringstillstånd
- anhörigstöd
- frivilligverksamhet

Ordförande: Kerstin Rosell

Förvaltningschef: Johan Klingborg

Antal årsarbetare: 1 152

Verksamhet

Socialnämnden har totalt 11 målindikatorer. Sex av dessa saknar resultat, tre är delvis
Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2021 70(90)

uppfyllda och två är ej uppfyllda. Utvecklingen av indikatorerna beskrivs under respektive målområde.

Ett föredöme inom hållbarhet

Andelen boende i gruppboende och serviceboende enligt LSS som anger att de får bestämma över saker som är viktiga uppgår till 80 %. Under året har verksamheten arbetat intensivt för att öka deltagandet i brukarundersökningen. Resultatet av det arbetet har varit gott och sannolikt har ett visst missnöje fångats upp i årets undersökning som inte fångades förra året, då svarsfrekvensen var mycket låg. För första gången på flera år anses resultatet vara tillförlitligt.

Välfärd med god kvalitet

Socialnämndens målandikatorer inom målområdet bygger på Socialstyrelsens brukarundersökning *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen*. Med anledning av pandemin har myndigheten inte kunnat genomföra undersökningen, varför nämnden inte har något resultat att redovisa för målandikatorerna.

Västkustens starkaste näringsliv

Handläggningen av serveringstillstånd får 71 av 100 i årets servicemätning, vilket är en försämring med 5 enheter jämfört med förra året. Verksamheten har under året präglats av pandemin. När restriktioner lättades inför sommaren ökade antalet tillståndsansökningar i hela landet. Väntetiderna för yttranden från statliga myndigheter blev mycket långa, vilket bedöms ha påverkat handläggningstiden. I förlängningen har det sannolikt påverkat den övergripande nöjdheten negativt.

Medarbetare

Sjukfrånvaron uppgår för socialförvaltningen till 8,5 % 2021. Det är en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med resultatet för 2020. Den höga sjukfrånvaron finns främst inom äldreomsorgen och är sannolikt en effekt av den pågående pandemin.

Av resultatet i årets arbetsmiljöenkät har följande utvecklingsområden identifierats.

Tid för återhämtning i arbetet

En enkätundersökning ska göras med fokus på upplevelsen av tid för förberedelse, tid för reflektion och tid för paus. Med utgångspunkt i enkätsvaren kommer en åtgärdsplan att tas fram.

Möjlighet till kompetensutveckling

Frågan om framtida kompetensutveckling kommer att lyftas under året för att förbereda kompetensutvecklande insatser 2023.

Chefens möjlighet att hantera konflikter på arbetsplatsen

Frågan kommer att följas. Resultaten har försämrats jämfört med föregående år. Under året har färre fysiska möten hållits mellan medarbetare och chef vilket försvårar konfliktlösning.

Inom socialförvaltningen har följande framgångsfaktorer identifierats. Målsättningen är att dessa ska bibehållas och vidareutvecklas.

- Att arbetet känns meningsfullt
- Att medarbetarna vet vad som förväntas
- Att medarbetarna upplever att de utvecklas i arbetet
- Att medarbetarna upplever att cheferna visar förtroende och ger förutsättningar att ta ansvar

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Socialnämndens verksamheter har sammantaget kostat 53,2 mnkr mer 2021 jämfört med 2020, vilket motsvarar en kostnadsökning på 5,4 %. Nytt för 2021 är att kostnaderna för skyddat boende, sociala kontrakt, tillfälligt boende samt resursjobb ligger inom socialnämndens ramar istället för under rubriken försörjningsstöd.

Årets utfall jämfört med budget

Nämndens negativa avvikelse mot årsbudgeten för 2021 uppgår till 5,7 mnkr (exklusive försörjningsstöd), vilket motsvarar -0,6 %. Cirka 4 mnkr av underskottet är kopplat till volymavvikelser, enligt kommunens resursfördelningsmodell. Sammantaget har nämnden alltså en budget i balans exklusive volymer, även om över- och underskotten fördelar sig olika mellan verksamhetsformerna.

Pandemin har inneburit merkostnader för nämnden under 2021, men större delen av kostnaderna täcks av tillfälliga statsbidrag och kostnadsersättningar. Omsorgsskulden som byggts upp, då allt fokus har varit på att hantera pandemin, riskerar dock att driva upp nämndens nettokostnad under kommande år.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2020
Leding och stab	17,7	-144,4	-126,7	-126,1	-0,6	-0,6	-121,8
Falkenbergs Egenregi	178,1	-625,7	-447,6	-454,3	6,7	6,7	-336,8
Myndighetsavdelning	126,3	-574,6	-448,3	-436,5	-11,8	-11,8	-518,2
Summa exkl. försörjningsstöd	322,1	-1 344,7	-1 022,6	-1 016,9	-5,7	-5,7	-976,8
Försörjningsstöd	0,5	-36,5	-36,0	-30,0	-6,0	-6,0	-41,3
Summa inkl. försörjningsstöd	322,6	-1 381,2	-1 058,6	-1 046,9	-11,7	-11,7	-1 018,1

Verksamhetsnyckeltal

Volymavvikelser	Utfall antal, perioden	Budget antal, perioden	Utfall antal, fg år	Å-pris, kr	Avvikelse pe-rioden, tkr
Ordinärt boende					
Hemtjänst beställd tid (h)	268 575	261 610	273 893	561 kr	-3 900 tkr
Larmverksamhet (antal larm)	46 660	38 777	48 284	394 kr	-3 100 tkr
Utbetalda timmar personlig assistans (h)	227 261	206 564	262 240	315 kr	-6 500 tkr
Bostad med särskild service, antal platser					
Särskilt boende	103	126	123	615 825 kr	14 200 tkr
Särskilt boende, entreprenad	97	97	135	559 477 kr	0 tkr
Särskilt boende demens	226	231	198	658 332 kr	3 300 tkr
Särskilt boende demens, entreprenad	52	52	59	658 332 kr	0 tkr
Särskilt boende, Dals Ångar	45	45	0	726 597 kr	0 tkr
Biståndsbedömt trygghetsboende	9	14	6	428 657 kr	2 000 tkr
Servicebostad LSS	56	56	-	722 307 kr	0 tkr
Servicebostad LSS, entreprenad	14	14	86	564 994 kr	0 tkr
Gruppboend LSS	59	54	-	1 247 345 kr	-5 700 tkr
Gruppboend LSS, entreprenad	5	5	59	1 090 042 kr	0 tkr
Servicebostad socialpsykiatri	11	18	18	918 823 kr	6 400 tkr
Servicebostad socialpsykiatri, entreprenad	0	0	0	917 179 kr	0 tkr
Stödboende missbruk	15	15	15	564 994 kr	0 tkr
Stödboende missbruk, entreprenad	12	12	12	289 867 kr	0 tkr
Daglig verksamhet, antal platser					
Daglig verksamhet LSS	217	217	217	355 975 kr	0 tkr
Daglig verksamhet socialpsykiatri	20	20	20	79 497 kr	0 tkr
Externa placeringar, antal dygn					
Placeringar barn och unga	5 200	4 797	5 238	3 581 kr	-1 400 tkr
Placeringar vuxna missbruksproblematik	2 334	2 592	2 713	2 268 kr	600 tkr
Placeringar socialpsykiatri	2 734	2 160	2 263	1 780 kr	-1 000 tkr
Familjehemsplaceringar	26 058	25 244	26 409	1 145 kr	-900 tkr
Placeringar LSS	2 859	379	2 101	3 214 kr	-8 000 tkr
Total volymavvikelse	582 623	543 099	624 089		-4 000 tkr

Kommentarer verksamhetsnyckeltal

Sammantaget har volymerna varit högre än budgeterat inom nämndens verksamheter under 2021, vilket påverkar resultatet negativt med 4,0 mnkr. Det gäller framförallt inom ordinärt boende (-13,5 mnkr) och externa placeringar (-10,7 mnkr). Detta vägs upp av att budgeten för antalet platser på särskilt boende varit för hög, vilket framförallt beror på att Älvgården lades ner efter att budgeten var beslutad (17,5 mnkr).

Kultur-, fritids- och tekniknämnden

Kultur-, fritids- och tekniknämnden ansvarar för kommunens:

- förvaltning av kommunal infrastruktur och kommunala byggnader och anläggningar
- investeringsprojekt som nybyggnation av skolor, förskolor och infrastruktur i enlighet med kommunens investeringsbudget
- myndighetsutövning inom trafikområdet, parkeringsövervakning, trafiksäkerhetsarbete och kommunala bidrag till enskilda vägar
- samordning av fritidsverksamhet i kommunen inklusive service, stöd och bidrag till föreningar
- fritidsverksamhet för personkrets LSS
- bibliotek och muséer, samt övergripande kultur och samordning av kulturverksamhet i kommunen
- skötsel av park, skog, växthus, stränder
- öppen ungdomsverksamhet
- trygghetsarbete och konsument- och skuldrådgivning

Ordförande: Georgia Ferris

Förvaltningschef. Maria Sjödahl

Antal årsarbetare: 174

Verksamhet

Under 2021 har ett antal nya indikatorer använts för första gången. Egna enkätundersökningar har gjorts för att mäta nöjdhet med kommunens olika fritidsanläggningar (bad, motionsspår, lekplatser med mera). Det är en medveten och önskad utveckling att fler och fler indikatorer fångar effekten av verksamhetens arbete.

Totalt har nämnden 17 målandikatorer: sex uppfyllda (gröna), sju delvis uppfyllda (gula), tre ej uppfyllda (röda) samt en indikator utan beslutade målvärden.

Ett föredöme inom hållbarhet

Starka områden (indikatorer) är energianvändning, hur stor andel av kommunens lokaler som är uthyrda samt betygen för den öppna ungdomsverksamheten. Störst förbättringsbehov finns vad gäller hållbart underhåll för kommunens fastigheter och upplevd trygghet i bostadsområdena Falkagård och Sloalyckan (två indikatorer som ej är uppfyllda). Målet är delvis uppfyllt.

Välfärd med god kvalitet

Här finns störst förbättringsbehov vad gäller simkunnighet, där nämndens indikator avser andel simkunniga elever i årskurs tre. Bara strax över hälften av eleverna klarar kraven i nuläget. I besöksundersökningarna ges både ris och ros. Vad gäller bad ges högt betyg åt bemötandet men lågt betyg åt aktivitetsutbudet. Gällande friluftsanläggningar ges trygghet och tillgänglighet goda betyg. Målet är delvis uppfyllt.

Västsveriges starkaste näringsliv

Insikt är en servicemätning av kommuners myndighetsutövning. För nämnden mäts ärendetyper markupplåtelse. Målet är uppfyllt.

Medarbetare

Jämfört med 2020 bibehålls eller förbättras resultatet på alla delområden i arbetsmiljöankäten. Starka delar, framgångsfaktorer, är förtroende mellan medarbetare och chef samt upplevelsen av ett meningsfullt arbete.

Främsta utvecklingsområdet är styrning, där nämndens resultat ligger under kommunens genomsnitt. Ett stort arbete har gjorts för att stärka förståelsen för de politiska må-

len och alla medarbetare deltog under hösten på enhetsvisa workshops där man jobbade fram sina egna definitioner av kommunens tre övergripande mål. Handlingsplanen framåt fortsätter att fokusera på styrning.

Rekryteringsutmaningar finns inom framförallt bibliotek, bad och vissa grupper av in-genjörer. Inom park och kust, anläggning och byggprojektledning är konkurrensen med andra arbetsgivare stor. Samarbete med gymnasieskolan och benchmarking mot andra kommuner är exempel på åtgärder.

Kompetensutvecklingsinsatser för befintliga medarbetare har gått på sparlåga på grund av pandemin. Dock fortsätter satsningen på utvecklande ledarskap. Planering har påbörjats för en större satsning på utbildning i barnrättsfrågor, riktad både till medarbetare och politiker.

Sjukfrånvaron sjönk jämfört med 2020, men ligger fortfarande väsentligt högre än före pandemin.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Nämndens utfall 2021 är 32,6 mnkr högre än 2020 års utfall. Detta beror främst på mycket högre energikostnader eftersom det varit ett högt spotpris på el 2021 jämfört med föregående år. Även avskrivningskostnader för kommunens fastighet har ökat under 2021. Klitterbadet har under året påverkats av pandemin med begränsat besöksantal vilket inneburit lägre intäkter. Lägre intäkter för uthyrning av idrottsanläggning har också påverkat utfallet.

Årets utfall jämfört med budget

Nämnden uppvisar vid årets slut en negativ budgetavvikelse på 7,3 mnkr jämfört med budget. Den negativa budgetavvikelsen beror till största del på ökade energikostnader eftersom det varit högt spotpris under året och lägre avgiftsintäkter framförallt inom Klitterbadets verksamhet men även lägre intäkter för uthyrning av idrottsanläggningar än budget. Dessa negativa budgetavvikelser uppvägs till viss del av intäkt/bidrag för Falkhallen och ishallens hyra. Denna intäkt avser att stödja lokalhyresgäst med anledning av pandemin. Andra faktorer som också minskar avvikelserna är lägre personalkostnader eftersom vissa tjänster varit vakanta under året samt lägre vikariekostnader. Även årets serviceavtal med Fabo har lägre kostnader och parkeringsverksamheten har högre intäkter än förväntat vilket bidrar till ett budgetöverskott.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2020
Politisk verksamhet	0,0	-0,8	-0,8	-0,9	0,1	0,1	-0,8
Stab	0,9	-25,1	-24,2	-24,2	0,0	0,0	-22,7
Fastighetsförvaltning och projekt	192,6	-220	-27,4	-18,1	-9,3	-9,3	-8,3
Ungdom och civilsamhälle	6,0	-50,6	-44,6	-50	5,4	5,4	-40,9
Kultur	3,4	-27,7	-24,3	-25,8	1,5	1,5	-26,3
Fritid och offentlig miljö	26,2	-132	-105,8	-100,8	-5,0	-5,0	-95,5
Summa	229,1	-456,2	-227,1	-219,8	-7,3	-7,3	-194,5

Servicenämnden

Serviceförvaltningen består av måltidsverksamhet, IT-drift, geografiskt informationssystem (geodata), inköp- och upphandling, kontaktcenter, servicesupport samt fordonsverksamhet med bilpool.

Nämnden ansvarar för:

- stöd till kommunens kärnverksamheter under sammanhållen ledning och genom att tillvarata samordningsfördelar.
- att verka för ökad kvalitet, helhetstänk, kundorientering, affärsmässighet och professionalitet.

Ordförande: Mikael Svensson

Förvaltningschef: Kristina Kjellgren

Antal årsarbetare: 185

Verksamhet

Servicenämnden har 15 indikatorer, varav sex av indikatorerna bedöms godkända enligt beslutade målnivåer. Två indikatorer saknar resultat. För de övriga sju indikatorerna har sex indikatorer en positiv utveckling. Utvecklingen av nämndens resultat beskrivs nedan under respektive målområde.

Ett föredöme inom hållbarhet

Andelen ekologiska livsmedel inom måltidsverksamheten har sjunkit till följd av pandemins effekter. Andelen fordon som drivs av gas har ökat till 94 %. Matsvinnet har minskat inom förskola och skola men fortsatt arbete krävs. Kommunen har som policy att resor under 5 km ska ske på annat sätt än med bil. Under 2021 sänktes andelen korta resor med 1 %.

Välfärd med god kvalitet

Servicenämnden arbetar till stor del som en intern servicepartner till övriga nämnder och bolag. På en 6-gradig skala ligger servicenöjdheten internt på fem vilket är ett godkänt resultat. Servicenämnden har en tät dialog med kund eller verksamhet för att utveckla tjänster och varor som motsvarar deras krav och önskemål. Kontaktcenter har ett gott resultat i upplevd kvalitet externt. Trots positiv utveckling finns det mer att göra för att öka andelen godkända städkontroller samt sänka sjukfrånvaron.

Västsveriges starkaste näringsliv

Målindikatorerna visar att andelen lokala anbudsgivare har ökat från tidigare år samt att antal anbudsgivare per upphandling i snitt är fyra, vilket är godkänt.

Medarbetare

Sjukfrånvaron var år 2021 6,0 % att jämföra med 6,6 % år 2020 och 4,4 % år 2019. Sjukfrånvaron under 2021 har alltså sjunkit jämfört med föregående år, men inte till samma nivå som före pandemins start i början av år 2020. Framför allt har de korta sjukskrivningarna påverkats då fler personer varit hemma även vid lindriga symptom.

Medarbetarenkäten visar på ett generellt gott resultat för servicenämnden. Inom samtliga områden har förvaltningen ett genomsnittsvärde på över 4 (av 5) och ligger på samma eller högre nivå än föregående år och övriga kommunen. Det område som visar högst resultat är styrning. Två utvecklingsområden finns i förvaltningens handlingsplan. Dessa är samarbete med andra organisationer än den egna och kompetensutveckling och lära nytt.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Servicenämndens utfall på 40,5 mnkr är 3,8 mnkr högre än föregående år som framförallt beror på högre personalkostnader och färre sålda måltider under pandemin. Nämnden

den har under året anställt en inköps- och upphandlingschef, en e-handelsprojektledare, en internservicechef samt personal på kontaktcenter för integrationsarbete. Två tjänster från IT har flyttats till en ny digitaliseringsenhet på kommunstyrelseförvaltningen.

Årets utfall jämfört med budget

Nämnden redovisar ett underskott om 6,5 mnkr mot budget på grund av lägre intäkter till följd av färre serverade måltider i kommunens verksamheter under pandemin samt ej budgeterade IT-licenskostnader.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2020
Servicenämnden	0,0	-1,2	-1,2	-0,9	-0,3	-0,3	-0,7
Måltid Falkenberg	113,8	-118,5	-4,7	0,1	-4,8	-4,8	-1,4
Fordonsverksamhet	19,1	-19,4	-0,3	0,0	-0,3	-0,3	-0,4
Kontaktcenter	3,5	-12,2	-8,7	-9,0	0,3	0,3	-8,4
Inköp och upphandling	2,0	-4,2	-2,2	-2,4	0,2	0,2	-1,6
IT-avdelning	3,7	-27,1	-23,4	-21,8	-1,6	-1,6	-24,2
Summa	142,1	-182,6	-40,5	-34,0	-6,5	-6,5	-36,7

Bygglövsnämnden

Bygglövsnämnden ansvarar för:

- beslut i frågor om bygglov, rivningslov och marklov.
- avgöra om bygglov/projektet stämmer överens med gällande detaljplan och ta ställning till utformningen.
- att slå vakt om hur bebyggelsen utformas med tanke på den omgivande miljön.

Ordförande: Yvonne Nilsson

Förvaltningschef: Johan Cronqvist

Antal årsarbetare: -

Verksamhet

Nämnden har tre beslutade målkriterier, en är uppfylld och två är delvis uppfyllda.

Ett föredöme inom hållbarhet

Nämnden fattar hållbara beslut med hög rättssäkerhet och under 2021 har sammanlagt 24 överklagade ärenden avgjorts i högre instans. Av dessa följde 16 avgöranden nämndens beslut, vilket motsvarar 66 %.

Välfärd med god kvalitet

Nämnden levererar beslut i rätt tid och med rätt kvalitet. Under 2021 inkom sammanlagt 2 361 ärenden till bygglövsavdelningen. 883 var bygglövsärenden och 99 % hantearades inom utsatt tid.

Västsveriges starkaste näringsliv

Nämnden fortsätter att höja sitt resultat i *Löpande Insikt*, en mätning av nöjdhet med kommunens myndighetsutövning. Resultatet för 2021 var 72 jämfört med 70 för 2020. Näringslivet fortsätter att ha förtroende för verksamheten i både kvalitet och förmågan att leverera i rätt tid.

Medarbetare

Nämndens medarbetare ligger under kommunstyrelsen och rapportering av medarbetarområdet är gjord av kommunstyrelseförvaltningen.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Bygglövsnämndens negativa utfall på 1,9 mnkr är 6,1 mnkr högre än föregående år och beror på högre intäkter på grund av ökat antal bygglövsansökningar.

Årets utfall jämfört med budget

Bygglövsnämnden har en positiv avvikelse på 5,3 mnkr jämfört med budget, vilket framför allt hänförs till de högre intäkterna som redogörs ovan.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2020
Nämnd	0,0	-0,3	-0,3	-0,4	0,1	0,1	-0,3
Bygglov	16,1	-12,5	3,6	-1,4	5,0	5,0	-2,5
Bostadsanpassning	0,0	-5,2	-5,2	-5,4	0,2	0,2	-5,2
Summa	16,1	-18,0	-1,9	-7,2	5,3	5,3	-8,0

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ansvarar för att:

- verka för att mark, vatten och fysisk miljö används på sätt som är förenligt med långsiktig ekologisk hushållning, samt arbeta för att den biologiska mångfalden bevaras
- vara den lokala kontrollmyndighet som svarar för livsmedelssäkerhet gentemot konsumenterna
- genom kontroller och inspektioner utöva tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen och tobakslagen
- vara behjälpliga med information och råd inom dessa lagstiftningsområden

Ordförande: Bengt Hackberg

Förvaltningschef: Anders Ramberg

Antal årsarbetare: 28

Verksamhet

Nämndens mål: förtroende för myndigheten, folkhälsa och hållbarhet. Likaså har nämndens vision, Vi vill hjälpa människor att göra rätt, fortsatt varit en ledstjärna.

Ett föredöme inom hållbarhet

Myndighetsarbetet i nämnden har resulterat i 1 358 utförda kontroller av de planerade 1 456 (93 %). Utöver dem har det även hanterats 1 256 ärenden av händelsestyrd (ofta inkommande) karaktär, vilka utifrån tillsynsplanens uppskattade 1 393 utgör 97 %. Totalt upprättades 3 112 ärenden under 2021 och 95 % av verksamheterna var utan anmärkning vid brytpunkten.

Västsveriges starkaste näringsliv

Nöjdkundindex (sammanslaget värde) har sjunkit inom miljöbalkens område. Av svaren kan det utläsas att myndigheten, utifrån de lagar och regler som styr miljöbalksarbetet, inte kunnat möta de förväntningar som finns från lantbruksverksamheter. Detta förhållande utgör en utmaning för nämnden och arbete har inletts med att minska denna motsättning. Index för livsmedelshänsynen är fortsatt högt (81 %).

Välfärd med god kvalitet

I kvalitetsförbättringsarbetet, vilket har sin grund i förvaltningens systematiska arbetsmiljö- och kvalitetsarbete (SAK) och dess handbok, har alla handbokens rutiner och dokument gått igenom och uppdaterats. Även löpande förbättringsförslag har behandlats, vissa har förkastats, andra har förts in i verksamheten.

Dokumenthanteringsgruppen som finns till för våra kunder och som har till uppgift att förenkla och förtydliga våra dokument har genomfört ett flertal förbättringar.

Medarbetare

Periodens sjukfrånvaro uppgick till 3,3 %. Det är en högre siffra än tidigare och beror på de bestämmelser och restriktioner som rått i samband med pandemin.

Förvaltningens resultat i medarbetarenkäten har ökat värdet inom de flesta av undersökningens områden. Det beror sannolikt på det fleråriga projektet kring arbetsglädje/arbetskultur som involverat kommunens personalutvecklare. Projektets senaste del bestod i enhetsvis coaching som syftade till att förbättra gemenskap, samarbete och gruppdynamik genom att arbeta med att ta fram en gemensam värdegrund för respektive enhet.

Förvaltningen har jobbat aktivt med att strukturera arbetsfördelningen inom enheterna för att skapa långsiktighet, hållbarhet och en jämnare arbetsbelastning, trots tidvis ojämn personalstyrka under året.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Resultatet överstiger förra årets resultat med 0,3 mnkr.

Årets utfall jämfört med budget

Intäkterna inklusive statsbidrag understiger budgeterade intäkter med 0,6 mnkr. Det som bidragit till att nämnden ändå gör ett överskott är att personalkostnaderna understiger budget med 1,8 mnkr. Att det blivit så beror på att mycket frånvaro i form av vård av barn har förekommit under året och att vakanta tjänster inte har kunnat tillsättas tillräckligt snabbt. Även den politiska nämndens personalkostnader är lägre (0,2 mnkr) än budgeterat. Distansmöten och frånvaro har sannolikt bidragit till att det förhåller sig så.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2020
Nämnd	0,0	-0,5	-0,5	-0,7	0,2	0,2	-0,4
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	9,5	-18,0	-8,5	-9,1	0,6	0,6	-8,9
Summa	9,5	-18,5	-9,0	-9,8	0,8	0,8	-9,3

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden är en kommunal tillsynsmyndighet med uppdrag att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Tillsynen ska tillgodose kommuninvånarnas behov av rättssäkerhet och service samt motverka rättsförluster för barn och vuxna personer som inte själva kan tillvarata sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person. I uppdraget ingår också att sörja för att förordnade ställföreträdare får utbildning samt råd och stöd i sina uppdrag.

Varbergs kommun och Falkenbergs kommun har en gemensam överförmyndarnämnd.

Ordförande: Lars Fagerström

Förvaltningschef: Josefine Winnfors

Antal årsarbetare: 7 (verksamheten bedrivs i Varberg)

Verksamhet

Nämnden saknar målbildatorer inom samtliga av kommunfullmäktiges målområden.

Falkenberg följer Varbergs målstyrning och har målindikatorer kopplade till det övergripande målet att nämndens verksamhet ska präglas av hög tilltro, god service samt goda möjligheter till digital kontakt.

Nämndens utvecklingsmål

Nämnden har haft ett bra verksamhetsår och man har nått flertalet av sina mål 2021. Mål inom prioriterade områden, granskning av årsräkningar och framtagande av rekryteringsplan, har förverkligats. Verksamheten har samtidigt haft kontinuerliga utbildningsinsatser för ställföreträdare, upprätthållit god tillgänglighet och service, hållit handläggningstider och tagit kliv framåt vad gäller digitalisering. Verksamheten behöver fortsatt arbeta med att få in bättre granskningsunderlag från ställföreträdarna, liksom målet att kontinuerligt (utöver ekonomin) granska hela ställföreträdarnas uppdrag.

Medarbetare

Verksamhetens totala sjukfrånvaro har fortsatt att sjunka under 2021 och är nu nere på förhållandevis låga nivåer i linje med nämndens mål. Från att ha stigit till nivåer runt 11 % 2019 och 9 % 2020 så ligger sjukfrånvaron 2021 på 3,6 %. Nämndens mål ligger på 3,5 % och verksamheten ligger därmed nära målet och tidigare års nivåer. Sjukfrånvaron 2021 handlar främst om korttidsfrånvaro.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Utfallet uppgår till 3,6 mnkr, vilket är 0,1 mnkr högre än 2020. Förvaltningens utfall är 0,1 mnkr högre än 2020, eftersom årets kostnader för köp av huvudverksamhet från överförmyndarnämnden i Varberg varit högre.

Årets utfall jämfört med budget

Utfallet är i nivå med budget. Nämndens utfall är 0,1 mnkr lägre än budgeterat på grund av lägre arvodes- och utbildningskostnader. Förvaltningens utfall är 0,1 mnkr högre än budgeterat, vilket beror på att kostnader för köp av huvudverksamhet från överförmyndarnämnden i Varberg är något högre än budgeterat. Ett visst underskott var förväntat då driftkostnaderna för verksamhetssystemet Wärna inte ingick i Falkenbergs budget 2021, men det blev mindre än förväntat till följd av lägre personalkostnader i Varberg.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2020
Nämnd	0,0	-0,2	-0,2	-0,3	0,1	0,1	-0,2
Förvaltning	0,0	-3,4	-3,4	-3,3	-0,1	-0,1	-3,3
God man EKB	0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,1	-3,7	-3,6	-3,6	0,0	0,0	-3,5

Revisionen

Revisorerna har på uppdrag av fullmäktige ansvar att:

- årligen granska, i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs inom de kommunägda bolagen, nämnderna och styrelsens verksamhetsområden eller fullmäktigeberedningarnas verksamhetsområden.
- pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och, från ekonomisk synpunkt, tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Ordförande: Jan Johansson

Verksamhet

Inom ramen för den grundläggande granskningen har en riskbedömning av kommunstyrelsens, samtliga nämnders och bolagens verksamhet genomförts. Denna riskbedömning har resulterat i ett antal fördjupade granskningar:

- Underhåll av fastigheter, gator/vägar och VA-anläggningar
- Förutsättningar för rektors pedagogiska ledarskap
- Uppföljning av placerade barn och unga
- Likvärdig skola – personella resurser
- Beredning och beslutsfattande i samband med pandemin
- Personal- och kompetensförsörjning

Revisionen har inga utvecklingsmål från kommunfullmäktige, men har under 2021 fortsatt att arbeta med att utveckla kommunikationen med kommunstyrelse, nämnder och bolag. Syftet har varit att öka förståelsen för revisionens arbete. En viktig del i detta arbete är att också arbeta med förebyggande revision, det har skett genom dialoger med presidierna i kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser. Inför 2022 sker en utveckling av den grundläggande granskningen genom att de sakkunniga från Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PwC) utför delar av den grundläggande granskningen som revisorerna tidigare gjorde.

Medarbetare

Revisorerna har ingen anställd personal. En upphandling av sakkunniga revisorer genomfördes i början av 2021 och ett nytt avtal med PwC har tecknats. Detta avtal gäller för perioden 2021-05-01 – 2024-04-30 med möjlighet att förlänga med ett år.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Utfallet för revisionen innebär en ökad kostnad på 0,1 mnkr jämfört med 2020.

Årets utfall jämfört med budget

Resultatet för revisionen visar ett underskott mot budget på 0,1 mnkr.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2021	Kostnad 2021	Netto 2021	Budget 2021	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2020
Kommunrevisionen	0,0	1,7	1,7	1,6	-0,1	-0,1	1,6
Lekmannarevisionen	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,2	1,9	1,7	1,6	-0,1	-0,1	1,6

Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund

Falkenbergs Stadshus AB (moderbolag och koncern)

Bolagets verksamhet

Falkenbergs Stadshus AB är moderbolag i kommunens bolagskoncern. Bolaget har ingen egen verksamhet utan har till uppgift att förvalta och äga aktier och andelar i kommunala bolag. Samtliga aktier i Falkenbergs Stadshus AB ägs av Falkenbergs kommun.

Verksamheter som Falkenbergs kommun bedriver genom Falkenbergs Stadshus AB via dotterbolag är: Falkenberg Energi AB, Falkenbergs Bostads AB, Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB, Vatten och Miljö i Väst AB samt Destination Falkenberg AB.

Ordförande: Per Svensson

VD: Lars Fröding

Antal årsarbetare: 0

Verksamhet

Bolaget saknar målkriterier inom samtliga av kommunfullmäktiges målområden.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Resultatet efter finansiella poster för 2021 är ett underskott på 0,1 mnkr jämfört med ett underskott på 4,2 mnkr för 2020. Det högre resultatet 2021 är framförallt hänförligt till en förväntad utdelning från dotterbolag och lägre räntekostnader.

Årets utfall jämfört med budget

Utfallet för 2021 är lägre än budget vilket framförallt är beroende på lägre utdelning från dotterbolag.

Finansiella poster (Mnkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Utfall 2020
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,2	-0,3	0,1	-0,1
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelseresultat	-0,2	-0,3	0,1	-0,1
Finansiella intäkter	3,4	20,0	-16,6	0,0
Finansiella kostnader	-3,3	-4,5	1,2	-4,1
Resultat efter finansiella poster	-0,1	15,3	-15,4	-4,2
Bokslutsdispositioner	28,5	0,0	28,5	29,7
Skatt på årets resultat	-5,2	0,0	-5,2	-5,4
Årets resultat	23,2	15,3	7,9	20,0
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Falkenbergs Bostads AB

Bolagets verksamhet

Bolagets uppgift är att inom Falkenbergs kommun förvärva, äga, bebygga och förvalta fastigheter. Verksamheten redovisas som två affärsområden: uthyrning av de ägda fastigheterna och uppdragsverksamhet.

Ordförande: Christina Johansson

VD: Christian Kylin

Antal årsarbetare: 119

Verksamhet

Fabo, Falkenbergs bostads AB, har 12 beslutade målkriterier, fem av dessa uppfyller beslutsnivån, två av de gör det delvis och fem gör det inte alls.

Ett föredöme inom hållbarhet

Fabo har en ökning av värme och el under 2021. Förbrukningen av vatten och restavfall har minskat under året. Koldioxidavtrycket har minskat 2021. Fabo genomför en stor omställning av sin fordonsflotta till el, biogas eller HVO. Fabo har även genomfört konvertering till fjärrvärme. Det minskade avfallet medför en positiv effekt på koldioxidutsläppen från brännbart avfall. Under hållbarhetsmålet mäter även bolaget de boendes upplevda trygghet via ett trygghetsindex. Jämfört med senaste mätningen har tryggheten minskat marginellt från 81 % till 80 %. Den sociala oron som vuxit under perioden har påverkat utfallet negativt.

Välfärd med god kvalitet

Under 2021 har inga nyproducerade bostäder tillkommit. Fabo har fortfarande tillväxt av antalet bostadssökande. Kundnöjdheten är i nivå med 2020, trots att pandemin fortfarande försämrar fysiska kundkontakter.

Västkustens starkaste näringsliv

Fabo fortsätter utveckla verksamheten och når målnivåerna med god marginal gällande avkastning på verksamheten. Sammantaget har fastighetsbeståndet sett ökade kostnader gällande drift- och övriga kostnader vilket sätter press på verksamheten. Arbetet fortsätter med inköps- och upphandlingsrutiner för att skapa värden av rätt genomförda inköp.

Medarbetare

Fabo följer två kvalitetsfaktorer – sjukfrånvaro samt Nöjd Medarbetarindex (NMI). Sjukfrånvaron för 2021 är 5,9 % vilket är i nivå med föregående år. Pandemin har fortsatt haft en stor påverkan på sjukfrånvaron. Mätningen av NMI som sker i den årliga medarbetaundersökningen ökade till 79 från 74 för 2021, vilket är rekord för Fabo. I kvartal 4 2021 startade en satsning på ett ökat medarbetarskap genom *Hej Engagemang* som kommer pågå under ett år.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 98,7 mnkr vilket är 54,4 mnkr högre än 2020. Under 2021 har två fastigheter sålts till ett värde om 33,0 mnkr, vilket har ökat intäkterna. Kostnaderna har ökat mnkr på grund av bland annat vattenskador och ökade driftskostnader. Fabo har även bolagspaketerat och sålt en fastighet med en reavinst om 24,0 mnkr. Lägre räntenivåer har gett lägre kostnader.

Årets utfall jämfört med budget

Resultatet efter finansiella poster har en positiv avvikelse jämfört med budget på 10,1

mnkr. Anledningen till avvikelserna beror bland annat på att genomsnittsräntan har minskat jämfört med budget, försäljning av den bolagspaketerade fastigheten ej var budgeterad samt att kostnaderna har ökat enligt ovan.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Utfall 2020
Intäkter	377,8	360,0	17,8	305,0
Kostnader	-195,2	-174,9	-20,3	-178,2
Avskrivningar	-58,3	-60,4	2,1	-52,7
Rörelseresultat	124,3	124,7	-0,4	74,1
Finansiella intäkter	-0,5	0,1	-0,6	1,3
Finansiella kostnader	-25,1	-36,2	11,1	-31,1
Resultat efter finansiella poster	98,7	88,6	10,1	44,3
Bokslutsdispositioner	-57,2	-88,1	30,9	-37,6
Skatt på årets resultat	-2,5	-2,9	0,4	-0,1
Årets resultat	39,0	-2,4	41,4	6,6
Investeringar	95,5	228,5	133,0	191,6

Falkenberg Energi AB

Bolagets verksamhet

Verksamheten är uppdelad i tre affärsområden, elnät, fjärrvärme och elhandel.

Affärsområde elnät ansvarar för eldistributionen till kunderna inom bolagets koncessionsområde i och omkring Falkenbergs tätort. Affärsområdet fjärrvärme ansvarar för utveckling, produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme till kunder inom Falkenbergs kommun. Affärsområdet elhandel bedriver både produktion och handel av energi.

Ordförande: Mikael Salomonsgård

Förvaltningschef: Bo Anders Antonsson

Antal årsarbetare: 43

Verksamhet

Falkenberg Energi AB, FEAB, har fyra beslutade målindikatorer och tre av dessa uppfyller målnivån och en uppfyller delvis målnivån.

Ett föredöme inom hållbarhet

Mängden undanträngda koldioxidutsläpp ökar i takt med att det ansluts nya kunder och andelen förnybara bränslen ökar i fjärrvärmeverksamheten. Fjärrvärmens i Falkenberg är 100 % förnybar sedan fyra år tillbaka och sammantaget är bränslemixen till 99,7 % förnybart. Bolaget har utfört ett 30-tal fjärrvärmeutbyggnadsprojekt under året vilket är den största satsningen sedan fjärrvärme introducerades i Falkenberg. Hela bolaget är förnybart till 99,9 % vilket gör att företagets totala klimatutsläpp endast motsvarar 13 personers koldioxidutsläpp under ett år. Bolagets målindikator inom hållbarhet klarar målluppfyllelsen och företaget har redan klarat klimatmålen för 2045.

Välfärd med god kvalitet

Enligt Svenskt Kvalitetsindex (SKI) undersökning av branschens kundnöjdhet inom elhandel är FEAB med bland de tio bästa. Bolagets starka miljöprofil och ökade fokus på att kommunicera samhällsnytta och hållbarhet som affärsidé ger resultat. Leveranssäkerheten för bolagets elnät 2020 blev 12 minuters avbrott per kund/år, att jämföra med E.ON som hade 95 minuter. Ny teknik för smarta elnät har installerats för att upptäcka

begynnande fel och möjliggöra åtgärder innan kunderna drabbas av avbrott vilket förhindrat större avbrott. Bolagets två målandikatorer inom välfärd klarar måluppfyllelsen.

Västsveriges starkaste näringsliv

Antal avbrott på högspänning var sex till antalet vilket innebär att den målandikatorn klarar måluppfyllelsen på max sju avbrott.

Medarbetare

Nöjd medarbetarindex (NMI) för 2021 blev 80, vilket är samma värde som för 2020 och 2019. Sjukfrånvaron var 1,9 % vilket var en sänkning med 1,3 procentenheter från 2020. Den låga nivån av frånvaron kan härledas till en kombination av regelbundna hälsokontroller, friskvårdsstöd och en aktiv trivselgrupp som bidrar till ett positivt, öppet och ansvarstagande arbetsklimat. Under året har ett medarbetarutvecklingsprogram genomförts för hela företaget med mycket gott resultat. Bolagets varumärke har stärkts och att företaget upplevs som en attraktiv arbetsgivare har syntts i flera lyckade rekryteringar som genomförts under året.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 10,7 mnkr, vilket är 26,1 mnkr lägre än föregående år. Elnäts nya intäktmodell för 2020-2023 ger lägre intäkter under denna period. Höga gas- och elpriser påverkar utfallet

Årets utfall jämfört med budget

Resultatet efter finansiella poster är 11,3 mnkr lägre än budget. Exceptionellt höga gas-, bioolja- och elpriser under vintern påverkade kraftigt resultatet. Mindre spillvärmeleveranser, ökade eldrifts- och underhållskostnader samt ökade avskrivningar bidrog till sämre utfall. Leveranser inom både elnät, elhandel och fjärrvärme ökade. Under året var det fortsatt hög takt på el- och fjärrvärmeanslutningar.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Utfall 2020
Intäkter	296,2	227,2	69,0	226,0
Kostnader	-260,7	-180,8	-79,9	-167,1
Avskrivningar	-23,7	-23,9	0,2	-21,2
Rörelseresultat	11,8	22,5	-10,7	37,7
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,1	-0,5	-0,6	-0,9
Resultat efter finansiella poster	10,7	22,0	-11,3	36,8
Bokslutsdispositioner	-4,9	3,3	-8,2	-36,8
Skatt på årets resultat	-1,2	-5,3	4,1	0,0
Årets resultat	4,6	20,0	-15,4	0,0
Investeringar	69,4	81,1	-11,7	55,6

Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB

Bolagets verksamhet

Vivab, Vatten & Miljö i Väst AB, utför sedan 2009 VA- och avfallsuppdraget åt Falkenbergs kommun. Vivab administrerar också anläggningsbolagen Varberg Vatten AB och Falkenbergs Vatten & Renhållnings AB (Favrab), som är huvudmän åt VA-verksamheten. I bolagen ligger ägandet av alla VA- och avfallsanläggningar, men ingen verksamhet. Dessutom utförs inom Vivab andra uppdrag inom kompetensområdet.

Ordförande: Vagn Abel

VD: Margareta Björksund-Tuominen

Antal årsarbetare: 0

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Ett av Vivabs miljömål är att verksamheten ska vara klimatneutral 2045. För att nå detta mål så har ett delmål tagits fram, Fossilfri transport från och med 2030. Bolaget mäter utsläppen med ett flertal indikatorer såsom utsläpp från internt transporter, utsläpp från leverantörer samt utsläpp från kemikalietransporter. Mätningar sker genom klimatbokslut. Av tidsskäl har bolaget endast fått in mätvärde från internt transporter och resultaten från mätningarna visar på en fortsatt positiv trend och verksamheten bedömer att målet kommer att uppnås. Två av indikatorerna handlar om förnysetakten av ledningsnäten (dricksvatten och spillvatten). Resultatet blev 0,21% för dricksvatten och 0,72% för spillvattnet att jämföra med målet på 0,7%. Orsaken till utfallet 0,21% för dricksvattnet är sänkt budget.

Välfärd med god kvalitet

Bolagets indikatorer avseende avfall som är kopplade till målet handlar bland annat om kilo restavfall samt antal missade hämtningar. Avseende restavfallens minskande trend och för antalet missade hämtningar uppnås målet inte då antal missade tömningar har ökat, vilket främst beror på leverantörsbyte. Övriga indikatorer handlar om antal otjänliga vattenprover på dricksvatten samt antal oplanerade avbrott. Vid 26 tillfällen har kunder oplanerat blivit utan vatten under 2021 vilket gör att målet delvis uppfylls. Verksamheten har inte haft några otjänliga vattenprover under 2021.

Västsveriges starkaste näringsliv

Bolaget saknar indikatorer för målet 2021

Medarbetare

Bolaget har ingen anställd personal, då personalen är anställd i Vivab. Styrelsen består av fem ordinarie ledamöter. Bolagets verkställande direktör är anställd i Vivab och innehar samma position i Vivab och i Favrab. Personalkostnader i bolaget utgörs huvudsakligen av ersättningar till styrelsen.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 1,0 mnkr vilket är en ökning med 4,6 mnkr jämfört med 2020. Intäktsökningen jämfört med 2020 är främst hänförlig till ökade bruksavgifter inom VA- och avfallsverksamheten, delvis på grund av genomförda taxehöjningar. Kostnadsökningen avser främst ökade entreprenadkostnader och avskrivningar på grund av nya investeringar.

Årets utfall jämfört med budget

Resultatet efter finansiella poster är 1,2 mnkr högre än budget. Bolagets resultat balanserar väl mot budget efter avsättning till VA fond. Både VA- och avfallsverksamheten redovisar positiva resultat som är bättre än budgeterat. En stor bidragande orsak till det

positiva resultatet är lägre kapitalkostnader i form av avskrivningar och räntekostnader.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Utfall 2020
Intäkter	206,7	209,8	-3,1	184,2
Kostnader	-167,0	-163,8	-3,2	-152,6
Avskrivningar	-32,5	-37,5	5,0	-28,6
Rörelseresultat	7,2	8,5	-1,3	3,0
Finansiella intäkter	0,2	0,0	0,2	0,3
Finansiella kostnader	-6,4	-8,7	2,3	-6,9
Resultat efter finansiella poster	1,0	-0,2	1,2	-3,6
Bokslutsdispositioner	-1,0	0,2	-1,2	3,6
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	57,1	118,7	61,6	121,0

Destination Falkenberg AB

Bolagets verksamhet

Syftet med bolagets verksamhet är att med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincip i samarbete med näringslivet driva verksamhet för att utveckla, profilera och marknadsföra besöksmålet Falkenberg. Ändamålet med verksamheten är att Falkenbergs kommun ska bli ännu mer attraktivt som besöksmål och vara en attraktiv kommun att bo, verka och leva i. Bolaget ska även samordna och administrera evenemang inom Falkenbergs kommun. Vidare ska bolaget driva turistinformation.

Ordförande: Hans Hoff

VD: Fredrik Janson

Antal årsarbetare: 11

Verksamhet

Destination i Falkenberg AB (DFAB) har tre målkriterier med målnivåer som alla är kopplade mot målet om Västsveriges starkaste näringsliv. Bolaget saknar målkriterier inom områdena Ett föredöme inom hållbarhet samt Välfärd med god kvalitet.

Västsveriges starkaste näringsliv

För DFAB har 2021 varit ett år där man hela tiden har fått kompromissa och följa med i utvecklingen. Pandemins påverkan har varit enorm för hela besöksnäringen. Trots detta har bolaget till stora delar kunnat följa sin genomförandeplan för 2021. Bolagets tre mål är partnerintäkt, självförsörjningsgrad och Nöjd Kund Index. Gällande partnerintäkt och självförsörjningsgrad har målnivån inte nåtts på grund av pandemin. Det tredje målet saknar utfall då undersökningen görs under våren 2022.

Medarbetare

På grund av pandemins påverkan av hela besöksnäringen och deras verksamheter har DFAB blivit starkt påverkade både verksamhetsmässigt och ekonomiskt. För att kompensera intäktsbortfall var bolaget tvunget att skära ner personalstyrkan med två tjänster. Detta ledde till en stor belastning på kvarvarande personal och det blev en utmaning att slutföra pågående projekt och uppdrag.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Årets negativa resultat uppgår till 10,2 mnkr vilket är likvärdigt med föregående år. Intäkterna har minskat med 0,9 mnkr vilket främst beror på minskade intäkter från projekt samt partnerintäkter. Underskottet minskar något till följd av intäkter från icke inlösta presentkort samt intäkter avseende årets biljettprovisioner. Övriga externa kostnader har minskat med 0,9 mnkr vilket främst beror på lägre projektkostnader samt lägre marknadsföringskostnader

Årets utfall jämfört med budget

Resultatet efter finansiella poster är 0,3 mnkr högre än budget. Rörelsens intäkter är 1,2 mnkr lägre än budgeterat för året. De lägre intäkterna förklaras främst av en kombination av lägre partnerintäkter, lägre projektintäkter samt högre intäkter avseende förfallna icke inlösta presentkort. Övriga externa kostnader är högre än budgeterat på grund av lägre marknadsföringskostnader, hyreskostnader och personalkostnader.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Utfall 2020
Intäkter	2,5	3,7	-1,2	3,5
Kostnader	-12,1	-13,7	1,3	-13,4
Avskrivningar	-0,2	-0,4	0,2	-0,2
Rörelseresultat	-10,1	-10,4	0,3	-10,1
Finansiella intäkter				
Finansiella kostnader	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	-10,2	-10,5	0,3	-10,2
Bokslutsdispositioner	10,6	9,3	1,3	10,5
Skatt på årets resultat	-0,4	0,0	-0,4	-0,3
Årets resultat	0,0	-1,2	1,2	0,0
Investeringar	0,0	0,5	0,5	0,0

Räddningstjänsten Väst

Förbundets verksamhet

Förbundets uppgift är att tillsammans med andra ska skapa trygghet genom skydd mot oönskade händelser.

Ordförande: Rebecka Kristensson

Förbundsdirektör: Jan Sjöstedt

Antal årsarbetare: 264

Verksamhet

Förbundet saknar målindikatorer inom samtliga av kommunfullmäktiges målområden.

Medarbetare

Under våren 2021 fattade Falkenbergs kommun beslut om att ta tillbaka dag- och nattlarm samt natthemtjänst till egen regi och verksamhetsövergången genomfördes under hösten. I maj 2021 beslutade kommunfullmäktige i Varberg att överföra folkhälsouppdraget från Räddningstjänsten Väst till kommunstyrelsens förvaltning i Varberg och övergången genomfördes under sommaren.

Sjukfrånvaron för 2021 var 5,2 %. Det är en högre sjukfrånvaro bland kvinnorna (9,1 %) än bland männen (2,3 %). Sjukfrånvaron i åldersgrupperna 30–49 år samt 50 år eller äldre har minskat, medan åldersgruppen 29 år och yngre i princip är oförändrad jämfört med föregående år. Likt år 2020 har 2021 präglats av coronapandemin, vilket till viss del har påverkat sjukfrånvaron.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Räddningstjänsten Väst redovisar ett resultat efter finansiella poster på 8,0 mnkr vilket är 3,7 mnkr högre än föregående år. Både intäkter och kostnader är betydligt lägre beroende på verksamhetsövergång mellan Räddningstjänsten Väst samt Varbergs och Falkenbergs kommun.

Årets utfall jämfört med budget

Resultatet efter finansiella poster innebär en budgetavvikelse på 7,4 mnkr. Den medlemsbidragsfinansierade verksamheten redovisar ett resultat som är 7,2 mnkr högre än budget. Detta är till stor del hänförligt till lägre pensionskostnader, tillfälliga vakanser samt lägre beredskapskostnader. Den externfinansierade verksamheten redovisar ett resultat på 0,2 mnkr bättre än budget. Vilket grundar sig i effekter av hur verksamheten hanterades under sommarmånaderna.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Utfall 2020
Intäkter	157,1	160,1	-3,0	187,5
Kostnader	-144,0	-153,3	9,3	-177,9
Avskrivningar	-5,3	-6,2	0,9	-5,5
Rörelseresultat	7,8	0,6	7,2	4,1
Finansiella intäkter	0,2	0,0	0,2	0,2
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	8,0	0,6	7,4	4,3
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	8,0	0,6	7,4	4,3
Investeringar	3,3	17,5	14,2	14,6

Revisionsberättelse

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder, beredningar och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts med biträde av sakkunniga från PwC.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning. Vår grundläggande granskning av nämnderna har återrapporterats till dessa i särskild ordning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De fördjupade granskningar som har genomförts under året har i allt väsentligt visat att verksamheten bedrivits på ändamålsenligt sätt. Rekommendationerna för att vidareutveckla styrning och uppföljning har lämnats till respektive nämnd samt särskilt återrapporterats till fullmäktige.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. De avvikelser från god redovisningssed som uppmärksammats tidigare år har korrigerats alternativt kommer att korrigeras.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Falkenberg den 13 april 2022

Jan Johansson Gösta Svensson Carina Ejdestig

Hans Wieslander Jan Nilsson Per Ekbohm

Jan Berge* Anders Malmström

*Vald med undantag för Socialnämnden.