

# ÅRS REDO VIS NING

**2020**



**Falkenbergs  
kommun**

# Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>4</b>
Kommentar innehållsförteckning .....	4
Detta är Falkenberg.....	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	6
Kommundirektören har ordet.....	7
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>9</b>
Översikt verksamhetens utveckling.....	9
Den kommunala koncernen .....	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	12
Händelser av väsentlig betydelse.....	15
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	15
Uppdrag i budget.....	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	19
<i>Måluppföljning</i> .....	19
<i>Finansiell analys</i> .....	31
<i>Uppfyllnad av god ekonomisk hushållning</i> .....	36
<i>Riskbedömning och känslighetsanalys</i> .....	37
Balanskravsresultatet .....	39
Väsentliga personalförhållanden .....	39
Förväntad utveckling .....	45
<b>Drift- och investeringsredovisning .....</b>	<b>47</b>
Driftredovisning.....	47
<i>Kommunens driftredovisning</i> .....	47
<i>Kommunens bolag och förbunds driftredovisning</i> .....	50
<i>Skatter och finansnetto</i> .....	51
Investeringsredovisning.....	53
<i>Kommunens investeringsredovisning</i> .....	53
<i>Kommunens bolag och förbunds investeringsredovisning</i> .....	57
Exploateringsredovisning .....	58
Coronapandemins påverkan på ekonomin .....	59
<b>Ekonomiska rapporter .....</b>	<b>60</b>
Resultaträkning.....	60
Balansräkning.....	60
Kassaflödesanalys .....	61
Noter .....	62
<i>Noter till ekonomiska rapporter</i> .....	62
<i>Redovisningsprinciper</i> .....	67
<i>Koncerntransaktioner</i> .....	71
<b>Kommunens verksamheter .....</b>	<b>72</b>
Verksamheter organiserade i kommunen .....	72
<i>Kommunstyrelsen</i> .....	72
<i>Barn- och utbildningsnämnden</i> .....	74
<i>Socialnämnden</i> .....	78
<i>Kultur-, fritids- och tekniknämnden</i> .....	82
<i>Servicenämnden</i> .....	84

<i>Bygglövsnämnden</i> .....	86
<i>Miljö- och hälsoskydds-nämnden</i> .....	87
<i>Överförmyndarnämnden</i> .....	88
<i>Revisionen</i> .....	90
Verksamheter organiserade i aktiefbolag och förbund.....	91
<i>Falkenbergs Stadshus AB (moderbolag och koncern)</i> .....	91
<i>Falkenbergs Bostads AB</i> .....	92
<i>Falkenberg Energi AB</i> .....	94
<i>Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB</i> .....	95
<i>Destination Falkenberg AB</i> .....	97
<i>Räddningstjänsten Väst</i> .....	98
<b>Revisionsberättelse</b> .....	<b>100</b>

# 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 och kommunen och som har inträffat under året eller efter dess slut. Avsnittet om styrning och uppföljning innehåller upplysningar om styrning, uppföljning och intern kontroll och följs av status för de uppdrag som tilldelats i budget.

Avsnittet om god ekonomisk hushållning innehåller måluppföljning av kommunfullmäktiges övergripande målområden följt av en finansiell analys. Utifrån dessa delar görs sedan en utvärdering huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning. 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 nämnden/det kommunägda bolaget sin verksamhet och sammanfattar sin del av 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 i Halland med drygt 46 000 invånare. Kommunen ligger mitt i Halland och sträcker sig från kusten till Hylte och Svenljunga kommuner. Den som åker kors och tvärs genom kommunen kommer att se ett varierande landskap. Det finns både kust med långa sandstränder och slättbygd med åkrar och dungar. Desto närmare Småland man kommer, ju mer skog och sjöar finns det. Det varierande landskapet gör att det finns gott om växt- och djurarter, inte minst fåglar.

### Här bor flest

Falkenbergs kommun hade 46 051 invånare 2020 vilket är 684 fler än året innan. Medelåldern är 43,4 år (2019) och cirka fyra av fem bor i en tätort. Falkenbergs tätort har drygt 27 300 invånare. Andra orter i kommunen är till exempel Glommen (1 064), Slöinge (1 030), Heberg (476), Långås (644), Vessigebro (859), Ullared (705) Vinberg (675), Årstad (278), Älvsered (455) och Åtran (408).

Drygt en fjärdedel av befolkningen i Falkenbergs kommun har eftergymnasial utbildning. Den totala arbetslösheten i Falkenberg var 7,6 %, något lägre än rikets 8 %.

Möjligheterna till pendling är stora, då både E6:an och Västkustbanan passerar genom kommunen. Från Falkenberg till Halmstad tar det 19 minuter med tåg, till Varberg 16 minuter och till Göteborg kommer du på strax över timmen. Till Köpenhamn tar det strax under tre timmar.

Drygt 7 av 10 invånare i Falkenberg kan rekommendera vänner och bekanta att flytta hit. Detta är fler än snittet i riket (64 %) och kommuner i samma storlek (66 %), enligt SCB:s medborgarundersökning.

### Nytt bibliotek och bostadsområde precis vid havet

Kommunen har mycket att erbjuda utöver sina rika naturvärden, för såväl boende som besökare och turister. Under 2020 öppnade Argus, kommunens största investering någonsin, som är en byggnad för bibliotek, skola och kulturskola. Argus ligger granne med Falkhallen, som kan hysa allt från teater och konserter till sportevenemang och event. Nära stan finns friluftsområdet Vallarna och Falkenberg Alkoholfri Arena, som får anordna allsvenska matcher. Några kilometer bort ligger Skrea strand. Nära stranden har under året ett nytt bostadsområde blivit klart, Bacchus, där lägenheterna har utsikt långt över havet och över välkända hotell. Inåt landet finns Gekås Ullared – en destination som erbjuder långt mer än bara shopping. Kommunen är också känd för sina många matkreatörer runt om i kommunen. Kommunen är också populärt hos fiskare, tack vare Åtran som rinner genom kommunen.

När det gäller skolan har Falkenbergs kommun klättrat i Lärarförbundets årliga ranking över bästa skolkommuner från plats 127 till plats 28, och är bästa skolkommunen i Halland.

### Företagskommunen

Ett av kommunens mål är att ha "Västsveriges starkaste näringsliv". Under 2020 rankades Falkenberg att ha åttonde bästa näringslivsklimat i Sverige av Svenskt näringsliv, en bibehållen hög placering sedan året före.

I Falkenberg finns många entreprenörer och småföretagare, men också några riktigt stora företag. Ojämförligt störst i kommunen är Gekås Ullared AB, både sett till omsättning och antal anställda. Ytterligare några av de största, räknat i omsättning, är brygge-

riföretaget Carlsberg, byggföretaget Peterson och Hansson Byggnads AB, Specialkarosser AB, emballageföretaget Greif, Sia-glass AB, och Torsåsens Fågelprodukter AB.

Falkenberg har också många företag inom besöksnäring, mat och underhållning. Det är branscher som haft det tufft under året med coronapandemin, även om sommaren bjöd på både fint väder och många besökare.

## **Kommunstyrelsens ordförande har ordet**

Det går bra för Falkenbergs kommun, nu behåller vi fokus för att ge invånarna ännu mer för skattepengarna.

När vi nu summerar 2020 års verksamhet vill jag särskilt nämna alla de extra ansträngningar som kommunens personal gjort under pandemin. Det gäller i synnerhet i äldreomsorgen men även i övriga organisationen där alla har ställt upp på ett fantastiskt sätt när pandemin tvingat oss till det. Stort tack till all personal i hela kommunkoncernen för det fina arbete ni gör för oss kommuninvånare varje dag! Mycket av det vi lärt oss i år, kommer att göra oss starkare framöver.

Kommunen gör ett bra ekonomiskt resultat 2020 med ett resultat på 62 miljoner. Vi klarar kraven på god ekonomisk hushållning och får även medel över till att börja arbeta igen den verksamhetsskuld som uppstått efter över ett år av pandemi.

Det ekonomiska resultatet hade inte varit möjligt om inte regeringen gått in med så kraftfulla ekonomiska åtgärder för att rädda både välfärd och privata arbetstillfällen. Tack vare de statliga satsningarna har vi kunnat fortsätta att prioritera näringslivsutveckling, välfärd och hållbarhet utifrån våra tre övergripande mål. Vi ser nu att satsningarna ger resultat. Vi har Hallands minsta barngrupper i förskolan, vi stiger 99 platser på Lärarförbundets skolranking och nyckeltalen i äldreomsorgen ligger på en bra nivå. Vi behåller också vår fina åttondeplacering i näringslivsrankingen och har arbetat hårt för att kunna ta oss an hållbarhetsfrågorna på ett mycket mer genuint och strukturerat sätt.

Kommunen står nu på en stabil grund för att fortsätta att förbättra verksamheten. I Framtid Falkenberg har vi tydliga prioriteringar. Ingenting är viktigare än en bra verksamhet i skolan och omsorgen. För att kunna utveckla skolan och omsorgen behövs resurser och de kommer från kommuninvånarna via kommunalskatten. Därför är det hela kommunkoncernens intresse att så många invånare som möjligt har ett arbete och betalar skatt. Därför blir näringslivsutveckling, vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser områden som hela kommunkoncernen kommer få prioritera högre framöver. När fler barn har föräldrar som har ett jobb att gå till bidrar det också till ett mer hållbart samhälle. Arbete för arbetslösa föräldrar är värt hundra gånger mer för jämlikhet och social hållbarhet än kortsiktiga projekt ute i bostadsområdena. Kort sagt, vi ska behålla fokus på våra tre övergripande mål inom näringslivsutveckling, välfärd och hållbarhet.

Kommunen fortsätter att växa kraftigt i befolkning och det beror till stor del på ökad inflyttning. Vi är nu fler än 46 000 invånare. Det är mycket glädjande att fler vill bo här och det är en uttalad strategi att växa hållbart. Att växa hållbart betyder att vi ska växa på de platser i kommunen där det finns en god infrastruktur och kapacitet i välfärden. Vi har många detaljplaner på väg fram i stadsområdet men jag vill lyfta något annat. De platser där det finns störst möjligheter för ökad inflyttning är våra mindre orter. Vi stor-

satsar på småskolorna på landsbygden med F-6 skolor och där finns redan kapacitet att växa utan stora investeringar för samhället. Under 2020 har det kommit initiativ för nya bostäder i Glommen, Slöinge, Vessigebro och Ullared och under 2021 är jag förhoppningsfull inför att det även ska tas byggbeslut i flera andra av våra minsta tätorter. Det är min stora förhoppning att hela kommunen ska växa – det är viktigt för att växa hållbart.

Per Svensson  
Kommunstyrelsens ordförande

## Kommundirektören har ordet

Det har blivit ett talesätt att det år vi lämnat bakom oss **inte har varit ett vanligt** år. Och så har det verkligen varit. Coronapandemin har präglat året och gjort djupt avtryck i samhället. Vår personal har fått arbeta hårdare än kanske någonsin, speciellt inom vård och omsorg. Vår förmåga att leda och hålla ihop verksamheten har prövats mer än på länge och många av oss har utsatts för ansträngningar som inte liknar något annat i modern tid. Men vi har klarat det. Ansträngningarna har stärkt oss och de samarbeten som har krävts för att klara pandemin har utvecklats och visat på den kraft vi har när vi agerar tillsammans.

Trots påfrestningarna har vi visat att vi verkligen kan leverera välfärd av god kvalitet. Även statistiken visar detta genom till exempel den positiva utvecklingen av andelen nöjda brukare i omsorgerna och det faktum att vi klättrat rejält i mätningen "bästa skolkommun". Även vår arbetsmiljö har visat sig robust genom de resultat vi får i mätningen av Hållbart medarbetarengagemang. Detta är mycket glädjande!

För att ytterligare vässa våra förmågor har vi under 2020 utvecklat ett nytt arbetssätt runt digitalisering och centraliserat delar av vår administration. Syftet med detta är att verksamheterna ska kunna fokusera på det de ska: Att leverera välfärdstjänster.

Under året har hållbarhetsfrågorna tagit ett stort kliv framåt genom till exempel arbetet med att ställa om vår energikonsumtion i kommunen, startskottet för framtagande av en Lokal Agenda (ett ramverk för kommunens hållbarhetsarbete) och ett utökat samarbete med statliga myndigheter för att motverka social orättvisa och utanförskap. Vi samverkar med polisen kring trygghetsfrågor och arbetsförmedlingen kring sysselsättning. Samarbetet med Hylte och Laholms kommuner kring arbetsmarknadsfrågor har rönt intresse från hela landet. Vi har tagit fram inriktningsdokument för hållbarhet vid utbyggnad av den nya skolan på Tröinge och detaljplanearbetet för Sloalyckan. Sammantaget har kommunen stärkt sina positioner som ett föredöme inom hållbarhet och det arbetet utvecklas nu ytterligare.

Samverkan med våra företag har fått ett starkt fortsatt gensvar, genom att vi befast den åttondeplats (8) vi har i riket inom näringslivsklimat. Resultatet är en följd av att alla i kommunen bidrar i att skapa en plattform för ett blomstrande näringsliv. En förmåga som visar sig ovärderlig under ett pandemiår som 2020. Ett samarbete som förtjänar att nämnas är projektet "nästa nivå Falkenberg" som med kunskaper, nätverkande och humor tar förmågan hos näringslivet och samhället till just – nästa nivå. Målet är att ha Västsveriges Starkaste Näringsliv och vi är på mycket god väg dit!

Under året hade vi hoppats på en pampig invigning av vårt nya kunskaps- och kulturcentrum, Argus. Men detta satte pandemin stopp för. Argus har trots detta öppnat och fått ett varmt mottagande av falkenbergarna. Allt talar för att kultur-, gymnasium och biblioteksverksamheterna har fått en plats som kommer att stärka dessa områden ytterligare.

En tillbakablick på 2020 ger oss också anledning att minnas de vi förlorat. De som förlorade kampen mot covid-19 och dem vi för alltid kommer att sakna. Vi lägger ett tufft år bakom oss – men känner oss stärkta av att samhället fungerar och går samman när det behövs som mest. Sist och inte minst vill jag rikta ett stort varmt hjärtligt tack till alla medarbetare som på alla sätt med hängivet arbete och med uppfinningsrikedom och engagemang har jobbat på under året. Det är en förmån att arbeta i en organisation där vi tillsammans gör nytta för så många. Det är något som gjort intryck på mig detta år, när inget varit som vanligt.

Lars Fröding  
*Kommundirektör*

# Förvaltningsberättelse

## Översikt verksamhetens utveckling

### Verksamhet

Arbetet med kommunens nya styrmodell har fortsatt under året och nämnder och bolag har arbetat med att ta fram och skruva på målindikatorer för sina verksamheter. Flera förvaltningar har även beslutat om kritiska kvalitetsindikatorer som ska underlätta det analysarbete som görs i verksamheterna. Analysen är viktig och är det som ligger till grund för fortsatt förbättringsarbete och högre måluppfyllelse i organisationen.

Andelen målindikatorer som når sina respektive målnivåer på fullmäktigenivå har dock minskat något jämfört med föregående år. Pågående pandemi har haft stor påverkan på bland annat sjukfrånvaron samt andelen som går vidare till arbete eller studier inom kommunens arbetsmarknadsverksamhet. Trots pandemins påverkan på kommunens verksamheter finns flera positiva utvecklingsområden. Nöjdheten inom äldreomsorgen ökar, behörigheten till gymnasiet ökar och kommunorganisationens egen påverkan på miljön minskar föredömligt, samtidigt som kommunen bibehåller sina positiva resultat inom företagsklimat och i näringslivsrankingen.

### Medarbetare

Antalet tillsvidareanställda personer mellan 2019 och 2020 har ökat från 2 877 till 3 111 medarbetare. Det är verksamheter inom funktionsstöd som återtagits i kommunal regi som i huvudsak ligger bakom det ökade antalet anställda.

Pandemin har medfört en ökad sjukfrånvaro i organisationen. Den totala sjukfrånvaron av arbetad tid för Falkenbergs kommun under 2020 blev 6,8 % vilket är en ökning med 1,2 procentenheter sedan 2019. I jämförelse med andra kommuner i Halland och i västra Götaland har dock Falkenbergs kommun inte haft lika hög sjukfrånvaro.

Under året genomfördes uppföljningar av den psykosociala arbetsmiljön. Trots stora utmaningar för den kommunala verksamheten under året visade höstens uppföljning att arbetsmiljön är fortsatt bra i organisationen. Svarsfrekvensen (85,5 %) och genomsnittresultaten på enhetsnivå blev de bästa som uppmätts sedan kontinuerliga uppföljningar började göras.

En chefs- och ledarfilosofi beslutades under året. Den definierar och tydliggör det chefs- och ledarskap som förväntas i organisationen och tillsammans med det nykomponerade chefs- och ledarprogrammet har satsningen på ledarutveckling fortsatt.

Sammanfattningsvis har effekterna av coronapandemin påverkat medarbetarutvecklingen både negativt och positivt. Effekterna har lett till en högre sjukfrånvaro i verksamheterna men också till en snabbare omställning till det digitala där fler medarbetare arbetar hemma och där nya sätt att tänka tvingats fram inom exempelvis utbildning, handledning och processutveckling.

### Investeringar

Under året har kommunen investerat för 437,7 mnkr, vilket är 68,5 mnkr högre än föregående och det högsta investeringsutfallet kommunen haft någonsin. Den höga investeringsnivån under året och framöver innebär en stor utmaning för kommunens eko-

nomi i form av ett stort lånebehov och därmed en försämrad soliditet och en ökad ränterisk. Detta har lett till att flera investeringsprojekt ströks i 2020 års budgetprocess och kommer även framöver innebära en hård prioritering bland föreslagna investeringar. 43,4 % av investeringarna har finansierats via egna medel och resterande del har finansierats via banklån.

### Lån

Kommunens lån uppgår vid årsskiftet till 1 000,0 mnkr (föregående år 752,8 mnkr) men skulle enligt budget uppgått till 1 083,6 mnkr. Anledningen till avvikelsen 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 2 097,0 mnkr och är en ökning med 200,0 mnkr jämfört med föregående år.

### Ekonomi

Årets resultat uppgår till 62,6 mnkr, vilket innebär en resultatandel på 2,3 % av skatteintäkter och statsbidrag. Föregående år uppgick resultatet till 7,0 mnkr vilket motsvarar en resultatandel på 0,3 %.

Under 2019 påverkades nettokostnaderna negativt av stora engångspremier för pensioner och ökningen av nettokostnaderna översteg ökningen av skatteintäkter och statsbidrag. Att de tillfälliga pensionspremierna inte belastar nettokostnaderna under 2020 är en stor anledning till att nettokostnaderna inte ökar i samma utsträckning som föregående år. Samtidigt med den lägre nettokostnadsutvecklingen är nettoutvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag högre än föregående år.

Det som utmärker sig 2020 är att merparten av ökningen av skatteintäkter och statsbidrag är hänförlig till ökade statsbidrag. Anledningen till detta är coronapandemins negativa påverkan på tillväxten av skatteunderlaget och de stora tillskotten av statsbidrag som tilldelats kommunerna för att dämpa dessa effekter. Skatteintäkter ökar endast med 10,5 mnkr mot föregående år och innebär ett budgetunderskott på 35,5 mnkr medan statsbidragen ökar med 136,7 mnkr och innebär ett budgetöverskott på 85,9 mnkr. Det är dock en stor del av statsbidragen som är tillfälliga och den låga ökningen av skatteintäkter jämfört med nettokostnadsutvecklingen är oroande. Resultatet av finansnettot är i nivå 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 2,2 %. Soliditetsmålet innebär att soliditeten ska uppgå till 30,0 %. Denna uppgår till 28,8 % i bokslutet och var budgeterad till 28,7 %. Resultatmålet har uppnåtts, men inte soliditetsmålet fullt ut.

### Översikt verksamhetens utveckling, fem år i sammandrag

	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Skatt, %</b>					
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	20,80
Medelskattesats kommuner i riket	20,72	20,70	20,74	20,75	20,75
Region Halland	11,40	11,40	10,82	10,82	10,82
<b>Befolkningsförändring</b>					
Födda	501	475	470	465	478
Avlidna	-453	-428	-489	-464	-424

	2020	2019	2018	2017	2016
Inrikes inflyttade	2 014	1 857	1 800	1 797	1 627
Inrikes utflyttade	-1 581	-1 496	-1 560	-1 895	-1 738
Invandrade	309	356	401	497	1 086
Utvandrade	-117	-121	-122	-106	-108
Okänt avregistrerade	11	23	6	34	-3
<b>Nettoförändring</b>	<b>684</b>	<b>666</b>	<b>506</b>	<b>328</b>	<b>918</b>
<b>Befolkning totalt</b>	<b>46 051</b>	<b>45 367</b>	<b>44 701</b>	<b>44 195</b>	<b>43 867</b>
<b>Finansiella mål, %</b>					
Resultatandel (mål 2 %)	2,3	0,3	2,4	3,8	4,4
Soliditet (mål 30 %)	28,8	30,2	32,2	33,3	30,5
<b>Resultat, mnkr</b>					
Årets resultat kommunen	62,6	7,0	59,2	92,2	99,4
Årets resultat kommunkoncernen	93,7	26,8	71,2	113,1	114,8
Skatteintäkter och generella statsbidrag	2 718,2	2 570,9	2 462,4	2 430,3	2 270,8
<b>Tillgångar och skulder, mnkr</b>					
Totala tillgångar kommunen	5 766,3	5 124,2	4 397,8	3 899,2	3 774,9
Totala tillgångar kommunkoncernen	6 708,7	6 036,8	5 342,4	4 813,8	4 598,5
Långfristiga skulder kommunen	3 168,4	2 722,6	1 938,3	1 619,8	1 611,0
Långfristiga skulder kommunkoncernen	3 543,9	3 069,2	2 258,9	1 957,3	1 937,1
<b>Investeringar, mnkr</b>					
Investeringar kommunen	437,7	369,5	429,8	262,3	296,3
Investeringar kommunkoncernen	810,9	922,9	638,8	427,3	515,3
Självfinansieringsgrad investeringar kommunen, %	43,4	32,6	36,7	73,8	68,3
Självfinansieringsgrad investeringar kommunkoncernen, %	40,1	25,7	41,1	71,1	58,5
<b>Pensionsförpliktelse, mnkr</b>					
Pensionsförpliktelse kommunen	733,1	752,6	768,8	814,6	831,3
Pensionsförpliktelse kommunkoncernen	733,1	752,6	768,8	814,6	831,3
<b>Antal årsarbetare kommunen</b>					
Kvinnor	2 585	2 348	2 333	2 303	2 356
Män	622	529	512	619	638
Totala personalkostnader, mnkr	1 695,9	1 663,0	1 573,1	1 513,8	1 416,9

## Den kommunala koncernen

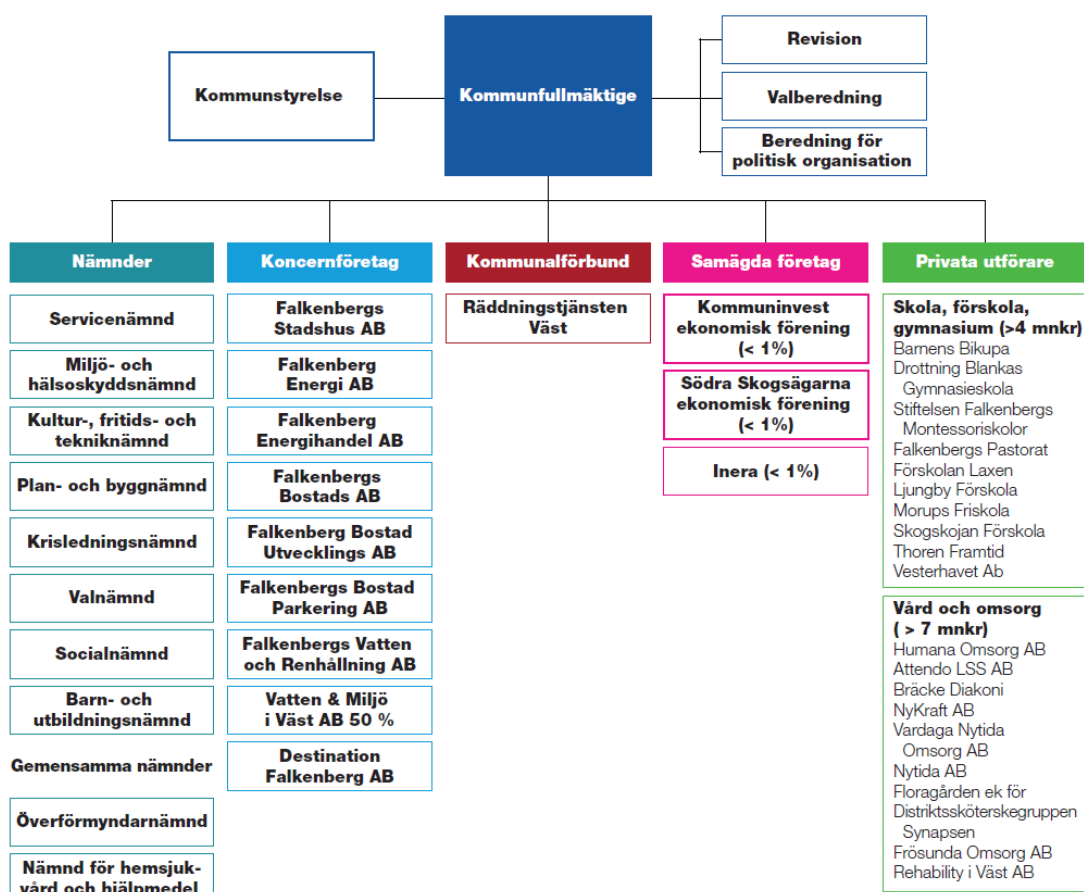
### Kommunens ansvar

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 kommuner och regioners (SKR) Makronytt från februari 2021. SKR gör bedömningen att konjunkturen fortsätter att stärkas under 2021, men att inledningen av året blir svag. En starkare återhämtning väntas först under det andra halvåret. Prognosen för BNP och sysselsättningen i Sverige revideras upp för 2021, delvis med anledning av att avslutningen på 2020 inte blev så svag som beräknades i föregående prognos.

Även prognosen för det kommunala skatteunderlaget skrivs upp för 2020 och 2021. Såväl den uppreviderade makrobilden som nyttillkommen information talar för en större

ökning av löneinkomsterna dessa år. Betydande ovisshet råder dock kring hur smittspridningen, restriktionerna och vaccinationsprogrammen kommer att utvecklas i olika länder, liksom kring den ekonomiska politiken. Konjunktursikterna bör därför ses som tämligen osäkra.

SKR räknar med att denna svaga utveckling fortgår i början av 2021, vad gäller efterfrågan, produktion och sysselsättning innebärande att återhämtningen går på sparlåga en tid. I hög grad hämmas konjunkturen ännu av de utökade restriktioner både i Sverige och i utlandet.

En återgång mot normalitet för ekonomi och samhällsliv under 2021 och 2022 kommer i hög grad att bero på den ekonomiska politiken. Frågor om hur och när hittills vidtagna krisåtgärder ska förlängas/avvecklas kommer få stor betydelse. I grund och botten är det oklart när konjunkturen kommer att vara tillräckligt stark för att företag och hushåll ska kunna klara sig utan understöd. Det enda som kan sägas säkert är att såväl konjunktursikterna som krispolitiken fortsatt kommer att präglas av pandemin. Hur fort och framgångsrikt som programmen av massvaccinering kommer att gå/lyckas, för enskilda länder eller globalt, får väldigt stor betydelse. I prognosen för den svenska utvecklingen antas att den aviserade tidplanen ungefär kommer att kunna hållas, det vill säga att merparten av befolkningen erbjuds vaccinering före halvårsskiftet.

Sedan föregående prognos i december 2020 har såväl BNP som antalet arbetade timmar i kvartal fyra reviderats upp något. Detta lyfter prognoserna för 2020, liksom det även höjer BNP- och timtillväxten 2021 vilka gynnas av en högre nivå vid årets början.

Nulägets låga resursutnyttjande, samt att anledningen till lågkonjunkturen (pandemin) alltmer kan förväntas ge med sig, talar för stärkt konjunktur framöver. Denna dynamik understöds därtill av de mycket kraftfulla åtgärder som vidtagits, både i Sverige och i omvärlden. I takt med stigande efterfrågan på varor och tjänster kan företagets produktion gradvis höjas, och med tiden också sysselsättningen.

Det finns dock några omständigheter som gör att SKR inte räknar med att 2021 kommer att präglas av särdeles hög tillväxt i Sverige trots goda förutsättningar med lågt resursutnyttjande och stora stimulanser. Än så länge ger framåtblickande indikatorer inte några övertygande signaler för den svenska tjänstesektorn vilken har stor betydelse för sysselsättningen. Hindret för återhämtningen är givetvis pandemin. Även om läget förbättras kommer större delen av 2021 sannolikt att präglas av restriktioner och smittspridning. Risk finns för att många företag får svårt att klara sig redan nu i vår, exempelvis inom restaurang- och besöksnäringen, om restriktionerna består.

Vad gäller sysselsättningen syns en viktig förändring när man beaktar nedgången i arbetsinsatsen, det vill säga antalet arbetade timmar, och jämför detta med nedgången för antalet sysselsatta personer. Minskningen av "produktionsfaktorn arbete", mätt som antalet timmar, har varit långt större än den för antalet sysselsatta personer. Utsikterna för lägre arbetslöshet, genom fler sysselsatta är därför relativt dämpade en tid framöver. I första hand får en högre produktion och arbetsinsats antas kunna uppnås genom att de som redan är i arbete går upp i arbetstid, inte minst när stöden i samband med korttidspermitteringar sänks/upphör samt att frånvaron minskar. Effekten blir mycket stor och en hög andel av de som är arbetslösa idag kommer därmed sannolikt att få svårt att komma i arbete de närmaste åren, speciellt som det i gruppen arbetslösa finns en hög andel med kvalifikationer som inte ens vid högkonjunkturen för några år sedan var tillräckliga för att få dem i sysselsättning.

Trots ett rekordartat fall i BNP i våras blev 2020 inte alls så svagt som alla bedömare befarade. Krispolitiken måste anses vara en succé och måste anses ha haft stor betydelse för den så tidiga och kraftiga återhämtningen. Medaljens baksida är att betydande "åtstramningar" också väntar när stimulanser ska avslutas någon gång med en

förmodad början redan 2021. Sammantaget innebär nästan samtliga åtgärder, direkt eller indirekt, stigande skulder för världsekonomin, inte minst för länders offentliga skuldsättning. Delar av hushålls- och näringslivssektorer, liksom hela det finansiella systemet, dras också med i denna skulduppbyggnad. Internationella valutafonden uppskattar en uppgång mellan 2019 och 2020 att den offentliga skuldkvoten på global nivå ökat från 83 % 2019 till 100 % 2020 av global BNP. För svenskt vidkommande är naturligtvis den relativt låga svenska offentliga skuldkvoten, skulden som andel av BNP, gynnsam. Den höga integrationen av realekonomi och finansiella marknader gör dock att Sverige tyvärr inte kan räkna med att undgå de eventuella problem som kan uppstå i vår omvärld. I nuläget tycks få oroas sig för kreditförluster och riskpremier i det finansiella systemet. Men egentligen borde troligen denna utveckling av stigande skulder ges större uppmärksamhet. Givet att ränteläget i alla fall någon gång i framtiden kommer att stiga, går det däremot inte att utesluta att skulder med tiden börjar framstå som problematiskt höga, vare sig det är för länder, företag eller hushåll. Stigande inflation lär kunna bli en stor utmaning för centralbankerna. De potentiella konsekvenserna av en given ränteuppgång tycks bara bli större och större.

### **Skatteunderlagstillväxt**

SKR:s prognos i februari 2021 avseende 2020 visar den lägsta skatteunderlagstillväxten på 10 år. Det är en effekt av den kraftiga konjunkturnedgång pandemin utlöste. Det motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön, det vill säga löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats. Lönesumman ökade dock ändå med mindre än 1 % då färre var sysselsatta, en mindre andel av de sysselsatta arbetade (eftersom fler var frånvarande) och den arbetade tiden per person minskade kraftigt. Därutöver dämpades skatteunderlagsutvecklingen av höjda grundavdrag för personer som fyllt 65 år, vilket dock kompenseras genom en höjning av det generella statsbidraget. Skatteunderlagstillväxten ser därför ut att ha stannat strax över 2 %. Att den inte blev ännu lägre förklaras bland annat av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, till stor del en följd av pandemin och tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av denna.

Upprevideringen av prognosen jämfört med tidigare prognos för 2020 förklaras framförallt av att pandemins andra våg inte minskade arbetade timmar så mycket som tidigare beräknats i slutet av året. Lönen per arbetad timme blev också något högre och inkomsterna av föräldrapenning något större än prognostiserat.

Den konjunkturåterhämtning som inleddes under tredje kvartalet 2020 går nu på sparlåga till följd av pandemins andra våg och troligen dröjer en bit in på 2021 innan ekonomin åter får bättre fart. Andra halvåret 2021 bör arbetade timmar börja växa starkare, vilket leder till att lönesumman ökar mer än 2020. Skatteunderlaget hålls visserligen tillbaka av att inkomster från sjuk- och föräldrapenning återgår till mer normala nivåer samt att indexeringen av pensionsinkomster blir lägre än 2020. Arbetslöshetsersättningarna fortsätter dock öka i snabb takt.

Den totala effekten är att det prognostiseras en klar förbättring av skatteunderlagstillväxten 2021. I scenariot innebär vägen till konjunkturall balans en ihållande stor ökning av arbetade timmar bortom prognosåret 2021. Detta sker framförallt 2022 men även 2023 och 2024 antas utvecklingen på arbetsmarknaden stärkas. Löneökningarna tilltar gradvis i SKR:s framskrivning men är måttliga i ett historiskt perspektiv. Detta hänger samman med antagandet om låg inflation, liksom en svag produktivitetstillväxt för hela samhällsekonomin.

# Händelser av väsentlig betydelse

På kort sikt och på det lokala planet har ekonomin för Falkenbergs kommun 2020 klarat sig väl jämfört med de prognoser som presenterades i början av året. Orsaken till detta är de massiva stödinsatser som riktats mot kommunerna. Falkenberg har tappat cirka 35 mnkr i skatteintäkter men extra statsbidrag har tilldelats Falkenbergs kommun vilka markant överstiger både budget och tappet i skatteintäkterna. Statsbidrag har även utgått för kompensation av sjuklönekostnader och merkostnader inom omsorgen till följd av coronapandemin.

Pandemin har inneburit att en del av det kommunala uppdraget inte kunnat utföras i planerad omfattning och med den kvalitet som krävs för att förutsättningarna för verksamheten ska kunna anses vara likvärdiga med ett normalt utgångsläge. Samtidigt har det i vissa verksamheter varit en mycket hög belastning. För att återställa de negativa effekter som pandemin inneburit behöver extra insatser göras under 2021. För att täcka de under året uppkomna kostnaderna avsätter Falkenbergs kommun därför 17,0 mnkr i bokslutet 2020.

Barn- och utbildningsnämnden gör bedömningen att riktade insatser behöver göras under 2021 då en "utbildningsskuld" har uppstått under 2020. Utbildningsskulden är ett resultat av den ökade frånvaron av elever och personal i verksamheterna samt att stor del av undervisningen har skett med fjärr/distansundervisning. Verksamheten kan under 2021 befaras komma ha högre personalkostnader kopplat till den ansträngda situationen för personalen på grund av hög belastning, ökad sjukskrivning och svårigheter att få vikarier.

Även för socialnämndens verksamheter har personalsituationen varit ansträngd på grund av en hög arbetsbelastning, höga sjukskrivningstal samt brist på vikarier. Inför 2021 befaras personalkostnaderna bli högre, dels till följd av ökade sjukskrivningar dels utifrån förebyggande insatser för att ge personalen möjlighet till återhämtning. För att kunna hantera situationen med pandemin har också verksamhetsutveckling och kompetensförsörjning fått stå tillbaka men måste kraftfullt återupptas under 2021. Kostnader på en fortsatt hög nivå förväntas inom till exempel försörjningsstöd, skyddat boende samt för insatser för att motverka våld i nära relationer. Utmaningar syns också gällande barn som far illa, missbruksproblematik samt social oro i vissa delar av Falkenberg.

## 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. Det ska vara attraktivt att bo i hela vår kommun och kommuninvånarna ska kunna vara trygga i vardagen och stolta över sin livsplats.

Kommunens befolkning ska växa stabilt och 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.





### Kommunens styrmodell

Kommunens styrmodell bygger på ett mål-, resultat- och tillitsstyrt förhållningssätt. I korthet betyder det att kommunen arbetar med ett begränsat antal mål samt att tillit råder till professionen att föreslå indikatorer för uppföljning samt att leda och följa upp verksamheten inom definierat ansvarsområde. Det betyder också att det genom ett effektperspektiv i styrningen arbetar med fokus på mätbara resultat med möjlighet att göra analyser, dra slutsatser och genomföra förbättringsaktiviteter.

Falkenbergs kommun har tre kommungemensamma mål. Dessa är:

- Ett föredöme inom hållbarhet
- Valfärd med god kvalitet
- Västsveriges starkaste näringsliv

Varje nämnd och bolag har inom målen definierat indikatorer med målnivåer, så kallade målindikatorer. Indikatorerna har ett resultat- och effektperspektiv och målnivåerna konkretiserar när en målindikator anses vara uppfylld, delvis uppfylld eller ej uppfylld (se bild). Målnivåerna är alltid politiskt beslutade.

<b>Värderingssystem för bedömning av indikatorer</b>	
<b>Symbol</b>	<b>Grad av måluppfyllelse</b>
	Grönt - målnivå uppfylld
	Gult - målnivå delvis uppfylld
	Rött - målnivå inte uppfylld
	Streck - mätning inte genomförd/sammanställd

Varje nämnd och bolag har även möjlighet att besluta och följa upp så kallade bevakande indikatorer. Bevakande indikatorer är nyckeltal som är viktiga för verksamheten att följa över tid – men som i regel saknar målvärden. Detta beror på att påverkansgraden av resultatet huvudsakligen finns hos andra aktörer eller gäller Falkenberg som geografisk plats. Målnivåer kan sättas under förutsättning att det sker i samverkan med andra eller genom att ange riktning för någonting.

Kommunfullmäktige har pekat ut ett antal av nämndernas och bolagens målindikatorer som särskilt viktiga. Dessa används i den kommunövergripande uppföljningen och i bedömningen av hur väl kommunen lyckats med måluppfyllelsen. Bedömningen utgår från följande kriterier:

- Ett mål bedöms som uppfyllt om minst 75 % av indikatorerna har klarat målnivån för grönt utfall. Då bedöms istället målet som delvis uppfyllt.
- Ett mål bedöms som inte uppfyllt om mer än 50 % av indikatorerna visar ett rött

utfall.

- Ett mål bedöms som delvis uppfyllt om resultatet av indikatorerna varken når kriteriet för uppfyllt eller inte uppfyllt.

Under avsnittet "God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning" redovisas kommunfullmäktiges måluppfyllelse inklusive resultat av målandikatorer och bevakande indikatorer. Trendpilen ska tolkas enligt följande:

Symbol	Förklaring
☑	Trenden är ökande
→	Trenden är oförändrad
☒	Trenden är minskande
–	Trend inte möjlig

### Agenda 2030

Enligt beslut i fullmäktige ska kommunkoncernen arbeta enligt Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling. Agenda 2030 ska ses som ett ramverk som skapar riktning för arbetet med hållbar utveckling utifrån de tre dimensionerna; miljömässig, ekonomisk- och social hållbarhet.

Under året har arbetet med agenda 2030 fokuserat på att integrera agendan i styrning och ledningssystem. Det har pågått ett arbete med att ta fram en lokal agenda som ska beskriva Falkenbergs väg mot de 17 målen. Lokala agendan ska tydliggöra vilka styrkor Falkenberg har inom den geografiska platsen och vad som behöver utvecklas. Det handlar till stora delar om ett tillsammansarbete med andra aktörer för att skapa ett mer hållbart Falkenberg. Den lokala agendan kommer att lanseras under våren 2021. För att ytterligare integrera Agenda 2030 i styrningen har det påbörjats ett arbete med att ta fram ett analysverktyg som visar vilka konsekvenser politiska beslut får inom de 17 målen. Verktyget ska implementeras i hela kommunorganisationen.

På grund av pandemin har flera kunskapshöjande insatser inom Agenda 2030 fått skjutas på framtiden. Så fort läget tillåter kommer de kunskapshöjande insatserna riktade till medarbetare och chefer återupptas.



### Budget

Analys är en central del i kommunens styrmodell och det är analysen som är koppling-

en 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. 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**

Kommunens nämnder och förvaltningar arbetar med riskanalyser i verksamheterna för att säkra en god intern kontroll. Intern kontroll ses som en naturlig del i verksamhetsutvecklingen där kontrollaktiviteter utvecklas för att minimera eller eliminera risker. Arbetet med intern kontroll har utvecklats i kommunen under de senaste åren och utveckling pågår fortfarande för att sätta struktur för hela processen. Nämnderna 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. Planerna följs upp och rapporteras till nämnder och kommunstyrelsen årligen. Under 2020 påbörjades ett arbete med att förbättra strukturen i bolagskoncernens interna kontroll. Under 2021 kommer bolagskoncernen anpassa sitt arbete med god intern kontroll till kommunens tidplan så att kommunstyrelsen får en gemensam helhetsbild av den interna kontrollen i hela kommunkoncernen.

## **Uppdrag i budget**

I anslutning till budgeten för 2020 lämnades ett antal uppdrag till kommunens nämnder.

- Kultur-, fritids- och tekniknämnden fick i uppdrag att i samarbete med barn- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsen ta fram en plan för att under de närmaste åren fasa ut alla paviljonger med höga lokalkostnader till lokaler med lägre kostnader. Uppdraget är genomfört och kommer att redovisas i kommunfullmäktige i april 2021. Planen är beaktad vid budgetering av lokalkostnader för 2021 och framåt.
- Kultur-, fritids- och tekniknämnden fick i uppdrag att ta fram en tidsplan för att minska elförbrukningen i alla kommunala byggnader med till exempel LED-belysning. Uppdraget är inte genomfört på grund av att förvaltningen inte kun-

nat utföra de inventeringar som krävs, då förvaltningen inte fått tillgång till vissa fastigheter på grund av coronapandemin. Kultur-, fritids- och tekniknämnden har hos kommunstyrelsen begärt att förlänga tidsramen och redovisa uppdraget i mars 2022.

- Servicenämnden fick i uppdrag att tillsammans med barn- och utbildningsnämnden omedelbart starta arbetet med att minska serveringssvinnet. Uppdraget delrapporterades till kommunfullmäktige i oktober 2020 och kommer att slutrapporteras till budgetberedningen 2021.
- Barn- och utbildningsnämnden fick i uppdrag att arbeta med att den schema-lagda vistelsetiden i förskolan och fritidshemmen bättre ska överensstämma med den faktiska vistelsetiden. Nämnden skulle även också göra en översyn och eventuella förbättringar av schemasystem och andra styrmedel. Uppdraget redovisades i kommunstyrelsen i februari 2021 då ärendet återremitterades för vidare utredning. Uppdraget kommer redovisas i april 2021.
- Kultur-, fritids- och tekniknämnden fick i uppdrag att tillsammans med kommunstyrelsen genomföra en medborgardialog angående området kring Lövstaviken. Uppdraget har försenats på grund av coronapandemin och kommer att utföras 2021.

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## Måluppföljning

### Ett föredöme inom hållbarhet















#### Beskrivning

-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 att 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.

## Målandikatorer - hållbarhet

Indikator	Trend	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Grön	Gul	Röd
 Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet		24 %	42 %	40 %	40-100 %	30-39 %	0-29 %
 Minskad klimatpåverkan		-2 %	-16 %		≥12 %	6-11,9 %	0-5,9 %
 Minskad vattenförbrukning		-2 %	18 %		≥5 %	1-4,9 %	0-0,9 %
 Minskning av brännbart avfall		-35 %	-2 %		≥5 %	1-4,9 %	0-0,9 %
 Hållbar (minskad) energianvändning		-8 %	-3 %		≥2 %	1-1,9 %	<1 %
 Gymnasieskolan: Andel elever med examen inom 3 år (exklusive IM)		83,1 %	86,9 %		90%-100 %	80-89 %	<80 %
 Trygghetsindex		81 %		88 %	>85 %	80-85 %	<80 %

## Måluppfyllelse

### Utfall

 Delvis uppfyllt

### Kommentar kring måluppfyllelse

Två av de beslutade målandikatorer på kommunfullmäktigenivå bedöms som uppfyllda (gröna). Tre målandikatorer bedöms som delvis uppfyllt (gula) medan två målandikatorer bedöms som ej uppfyllda (röda). Utifrån de beslutade kriterierna för målnivåer når vi delvis upp till att vara ett föredöme inom hållbarhet.

Pandemin har inneburit stora utmaningar under året och spås göra så även framöver. Arbetsmarknadssituationen är den största orsaken till att det är en lägre andel som går vidare till arbete eller studier inom kommunens arbetsmarknadsenhet. 24 % av deltagarna gick vidare till arbete eller studier vilket är långt ifrån målet som ligger på 40 %.

För 2020 uppgår utsläppsminskningen endast till 2 %. Målet är en årlig utsläppsminskning med 12 %. På flera håll har dock minskade utsläpp skett. Störst minskning, med 16 %, har skett inom bränsleförbrukning avseende egenägda fordon. Till 2020 har också utsläpp orsakade av användning av privat bil i tjänsten tagits med i statistiken och uppgår till 55 ton koldioxidekvivalenter. Störst andel, 82 %, av dessa utsläpp står kommunorganisationen för.

Utsläpp från vår uppvärmning har minskat med 12 %. Utsläppsminskningen inom uppvärmning beror 2020 till största del på det milda vädret under tidig vår och under hösten 2020 och att flera kommunala verksamheter periodvis varit nedstängda på grund av pandemin. Utsläppen från köpt el har istället ökat med 10 %. Koncernens

## Kommentar kring måluppfyllelse

största källa till utsläpp är reningsverken. 2019 var ökningen av utsläpp från reningsverken 8 %. 2020 sågs endast en ökning med 0,2 %.

Falkenbergs kommun har en minskad vattenförbrukning på 2 % i lokaler och anläggningar som kommunorganisationen äger. Målet för målindikatorn är en årlig minskning med 5 %. Vattenförbrukningen är till viss del mycket väderberoende och 2020 har även pandemin påverkat förbrukningen, både ökning och minskning, beroende på vilken verksamhet det rört sig om.

Resultatet för 2020 är en 8 % effektivisering av energiförbrukningen (kilowatt per kvm boarea). Målindikatorn omfattar de lokaler där kommunen har verksamheter och som ägs av kommunen och Fabo. Resultatet är därför inte jämförbart med 2019, då endast kommunägda lokaler mättes. För värmen är utfallet normalårskorrigerat vilket innebär att vädret inte ska vara en påverkande faktor till energiförbrukningen. Störst påverkan på 2020 års resultat bedöms pandemin ha haft. Under året har driftstider av ventilation för förskolor och skolor gått igenom och optimerats. Därtill har utbyte gjorts till LED-belysning på vissa håll.

Andel elever med examen inom tre år har minskat från 86,9 % till 83 %. Det är högre andel flickor (86,9 %) än pojkar (79,5 %) som går ut med examen i gymnasiet. De program som har en lägre andel elever med examen är restaurang- och livsmedelsprogrammet (60 %), estetiska programmet (69 %), industritekniska programmet (70 %) samt el- och energiprogrammet med 71 %. Andelen elever med examen minskade med 5 % på teknikprogrammet mellan 18/19 till 19/20.

En förklaring till den sänkta examensgraden kan vara att eleverna fick distansundervisning under tre månader i slutet av vårterminen och därmed minskade kontakterna till eleverna och möjligheten att ge eleverna rätt stöd i rätt tid.

En annan orsak till den minskade andelen elever som tar examen kan vara andelen elever som inte klarar kunskapskraven i svenska som andraspråk. Detta kan i sin tur ha flera förklaringar. I rektorernas resultatanalyser lyfts även psykisk ohälsa hos eleverna fram som en orsaksförklaring till resultaten. Ytterligare en anledning kan enligt nationell forskning vara att det råder en anti-pluggkultur i skolan där pojkarna tar aktivt avstånd från skolan och skolarbete. Pojkar tenderar också att undvika att be om hjälp och det kan påverka resultatutvecklingen hos pojkarna.

En påverkande faktor till de sjunkande studieresultaten kan också vara att andelen elever som upplever sig trygga i skolan har sjunkit. med 4 procentenheter sedan föregående år. En annan påverkande faktor är att andelen elever med en frånvaro på över 10 % fördubblades på gymnasiet mellan hösten 2019 och våren 2020. Här ser barn- och utbildningsförvaltningen en koppling till den pågående pandemin och dess konsekvenser för elevers lärande.

Mätningen avseende upplevd trygghet hos de boende i Fabos bostadsområden har minskat med 7 procentenheter sedan förra mätningen 2018. Den sociala oron har vuxit under perioden vilket har påverkat utfallet negativt. Under året har det arbetats fram en kommunövergripande handlingsplan för att stävja social oro. En rad åtgärder är planerade för att stärka arbetet under 2021 och Fabo arbetar bland annat med verktyget trygghetscirkeln och har genom samarbete med kultur-, fritids- och teknikförvaltningen initierat trygghetsarbetare som verkar i Fabos bostadsområden.

## Kommentar kring måluppfyllelse

Mellan 2019 och 2020 är minskningen av brännbart avfall 35 %. Även matavfallet har minskat, med 28 %. Det brännbara avfallet gav upphov till 265 ton koldioxidekvivalenter och matavfallet 3,4 ton koldioxidekvivalenter. Som jämförelse uppgår utsläppen från kommunens egenägda fordon och arbetsmaskiner till 272 ton koldioxidekvivalenter. Med en grov indelning kan sägas att samtliga typer av lokaler har minskat sitt avfall. Skolor och förskolor minskar med 16 %, lokaler kopplade till omsorg med minskade med 45 %, fritidsanläggningar minskade med 29 % och stadshuset minskade 11 %. Avfallsstatistiken är svår att analysera än så länge. Det behövs statistik över fler år för att kunna säga något om trendriktningar. För 2020 beror den stora avfallsminskningen sannolikt på pandemin som inneburit att många verksamheter periodvis varit helt nedstängda och i andra perioder varit begränsade av restriktioner.

## Bevakande indikatorer - hållbarhet

Indikator	Trend	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Koldioxidutsläpp i Falkenbergs kommun	—			262 531	272 922	269 033
Avfallsmängd total i Falkenbergs kommun	—		609 kg		576 kg	584 kg
Slutanvändning av energi totalt	—		30 MWh	31 MWh	34 MWh	33 MWh
Unga som varken arbetar eller studerar (UVAS)	—			6,5	6,3	
Ohälsotal i befolkningen	↗	23,8 dagar	23,7 dagar	23,7 dagar		
Individens huvudsakliga inkomstkälla	—					
Barn och ungas hälsa	↘	83 %	86 %			
Arbete eller utbildning 90 dagar efter avslutad etablering	↘	41,6 %	46 %			
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel %	—			7,7 %	7 %	7,2 %
Disponibel inkomst män/kvinnor	—		76,1	77,2		
Valdeltagande	—		85,5 %	85,5 %	83,9 %	
Ekologisk status fysikaliskt/kemiska kvalitetsfaktorer, ytvatten, näringsämnen-övergödning	→	MES	MES			

## Sammanfattning och analys av hållbarhet

Att kommunen ska bli ett föredöme inom hållbarhet är ett av kommunens tre övergripande mål.

I nuläget finns det 38 målindikatorer som mäter målet om vi lyckas nå upp i målnivåer

för att vara är ett föredöme inom hållbarhet. Till detta tillkommer 12 bevakande indikatorer som pekats ut som särskilt viktiga att verka för och bevaka.

Av de 38 målandikatorerna är 11 uppfyllda, 9 delvis uppfyllda och 13 ej uppfyllda. Fem indikatorer saknar resultat. Detta vittnar om att Falkenbergs kommun håller varierad nivå på kvaliteten utifrån beslutade målnivåer inom området hållbarhet. Pandemin har haft en stor påverkan på utfallet, främst negativt, men även positivt i form av minskat avfall och minskade resor.

Transporterna är vår största utmaning i Falkenbergs kommun som geografisk plats kopplat till både energieffektivisering och klimatpåverkan. Det handlar om att skapa förutsättningar för en fossilfri och resurseffektiv infrastruktur och nya sätt att mötas utan att bilen eller ens resan är förstavalet. 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.

Pandemin har drivit på en omställning till distansarbete och digitala möten i mycket stor utsträckning. Tjänsteresor har inte kunnat genomföras och nyttjande av kommunens bilpool har minskat med 35 %. Denna omställning sparar tid, pengar och klimatpåverkan. Det finns många lärdomar att dra av pandemi och vår förmåga att ställa om. Över tid behöver man också analysera hur andra faktorer påverkas av distansarbete.

Samtliga delar av organisationen arbetar med att växla över till fossiloberoende fordon och att kontinuerligt öka andelen biobränslen i de fordon som fortfarande drivs med diesel. Detta arbete visar sig genom att utsläppen från egenägda fordon minskat med 16 %.

Avfallet har minskat kraftigt under året. Pandemin tros ha stor effekt. Potential finns att minska avfallet ytterligare genom mer samverkan och hållbarhetskrav vid upphandling, skifta från engångsartiklar till flergångsartiklar, samt utökade möjligheter att källsortera ute i verksamheterna. På den geografiska platsen Falkenberg har dock inte samma utveckling kunnat ses. Kommunen behöver arbeta uppströms inom den geografiska platsen för förändrade beteenden, mer medveten konsumtion, ökad återvinning och återbruk.

Falkenbergs kommun har ett bra resultat för målandikatorn som mäter miljövänlig upphandling där kommunen i 100 % av fallen ställer miljökrav. Upphandling är ett av de starkaste verktygen inom hållbarhetsområdet. Kommunen behöver spänna bågen ytterligare för att ta kliv i hållbar riktning. Vi behöver arbeta med bredare hållbarhetskrav utifrån samtliga tre hållbarhetsperspektiv och styra mot mer medveten konsumtion som i sin tur också kan gynna det ekonomiska utfallet.

Andelen ekologiska livsmedel får ett mycket gott resultat. Arbetet med minskat svinn fortgår och är en process som kommer att ta tid. Trenden ser positiv ut även om det finns mer kvar att göra.

Inom det sociala hållbarhetsområdet syns en negativ utveckling. Coronapandemins långsiktiga effekt är svårt att förutse och kunskapsbehovet om dess konsekvenser över tid är stort.

Att klara skolan är en av de viktigaste nyckelfaktorerna för att inte hamna i ett utanförskap och ohälsa. Andelen elever som når examen inom tre år har försämrats med drygt tre procentenheter. Den sociala oron har vuxit den senaste tiden och det har arbetats fram en kommunövergripande handlingsplan för att stävja social oro och arbeta förebyggande utifrån ett förvaltningsöverskridande perspektiv.

Andel invånare i kommunala bostäder som upplever att de är trygga i sitt boende har

minskat med sju procentenheter sedan förra mätningen. Barn som lever i ekonomiskt utsatta hushåll har ökat något. Andelen deltagare som går vidare till studier eller arbete efter deltagande i arbetsmarknadsavdelningens verksamhet har minskat kraftigt. Endast 24 % gick vidare till arbete och studier, vilket kan relateras till de utmaningar på arbetsmarknaden som pandemin medfört.

Enligt elevhälsoenkäten mår majoriteten av barn och unga i Falkenberg bra, men de som uppger att de mår bra minskar från 86 % till 83 %. Som en effekt av pandemin kan man se en ökning av psykisk ohälsa bland tonåringar och unga vuxna i Sverige. I årskurs 8 finns en påtaglig skillnad mellan flickor och pojkar där flickor redovisar ett sämre psykiskt mående än de jämnåriga pojkarna.

## Välfärd med god kvalitet







### Beskrivning



-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.

### Målandikatorer - välfärd

Indikator	Trend	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.	↗	6,8 %	5,6 %		<5 %	5-6 %	>6 %
 Grundskolan: Andel elever med grundläggande behörighet till högskoleförberedande program på gymnasiet	↗	77 %	76,3 %		85-100 %	75-84 %	<75 %
 Förskolan: Andel barngrupper med äldre barn (4-5 år) som har 15 barn eller färre.	—				95-100 %	90-94 %	<90 %
 Förskolan: Andel barngrupper med yngre barn (1-3 år) som har 12 barn eller färre.	—				98-100 %	90-97 %	<90 %
 Nöjdhet särskilt boende %	↗	85 %	80 %	86 %	86-100 %	76-85 %	<76 %
 Nöjdhet hemtjänst %	↗	94 %	91 %	91 %	86-100 %	76-85 %	<76 %

Indikator	Trend	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Grön	Gul	Röd
 Nöjdhet kontaktcenter		84 %	83 %	84 %	>80 %	70-80 %	<70 %

## Måluppfyllelse

### Utfall

 Delvis uppfyllt

### Kommentar kring måluppfyllelse

Målet om en välfärd med god kvalitet är delvis uppfyllt. Av sju målindikatorer på fullmäktigenivå är det en målindikator som ej är uppfyllt, två är delvis uppfyllda och två är uppfyllda. Två målindikatorer saknar utfall.

De målindikatorer som rör barngruppens storlek i förskolan saknar utfall vilket beror på att underlaget för att kunna följa upp indikatorerna är otillräckligt. Barn- och utbildningsnämnden kommer därför be fullmäktige att ändra definitionen efter skolverkets rekommendation för barngruppers sammansättning så att uppföljning kan genomföras framöver.

Resultatet gällande sjukfrånvaron bland kommunens anställda visar en negativ trend. Den samlade sjukfrånvaron för kommunen blev 6,8 % vilket är en ökning med 1,2 % procentenheter jämfört med föregående år. Under mars, april och maj var sjukfrånvaron mer än dubbelt så hög jämfört med föregående år. I juni hade sjukfrånvaron minskat något medan den i juli månad var tillbaka på liknande nivå som 2019. Det negativa utfallet bedöms härledas till coronapandemin och samtliga förvaltningar, förutom kommunstyrelseförvaltningen, har ökat sin totala sjukfrånvaro det senaste året. Långtidssjukfrånvaron har minskat generellt i kommunen medan korttidsfrånvaron har ökat jämfört med tidigare år. Störst ökning av korttidsfrånvaron ses på social-, service- och barn- och utbildningsförvaltningen. Bakomliggande orsaker bedöms vara att arbetet på förvaltningarna innebär mycket sociala kontakter med andra människor och att distansarbete inte kan ske i samma utsträckning som på övriga förvaltningar.

Övriga målindikatorer visar en positiv trend jämfört med tidigare år. Nöjdheten hos brukare ökar såväl inom hemtjänst som inom särskilt boende. Anledningarna till den positiva utvecklingen kan delvis bero på att det under våren skapades ett "coronateam". Teamets uppgift har varit att snabbt stötta upp de verksamheter där det konstaterats covid-19 hos brukare, i syfte att snabbt rigga verksamheten för att uppfylla de rutiner och riktlinjer som finns för sådana fall. Det har varit en resurs som i sig har varit en trygghet och säkerhet för både medarbetare och brukare.

Äldreomsorg är en relationsskapande verksamhet. Studier har sedan tidigare kunnat konstatera att de faktorer som framför allt påverkar en brukares upplevelse av sin äldreomsorg är själva relationsskapandet mellan personal och boende. Att personalen ingjuter förtroende och inte upplevs som stressad hos den boende är viktiga faktorer som påverkar den övergripande nöjdheten. Socialförvaltningen har kritiska kvalitetsfaktorer som bland annat mäter nöjdheten inom äldreomsorgen. Inom särskilt boende är 92 % av brukarna nöjda med bemötandet och inom hemtjänsten är det

## Kommentar kring måluppfyllelse

99 % som är nöjda med bemötandet från personalen. Detta förstärker bilden av att man är nöjd med servicen inom dessa två verksamhetsområden.

Även bland kunder som är i kontakt med kommunens kontaktcenter ökar nöjdheten. Kontaktcenter arbetar medvetet med att hålla både engagemang och kunskap på en hög nivå i personalgruppen vilket är avgörande för en god nöjdhet. Under pandemiåret har kommunikationen kring pandemirelaterade frågor fungerat väl mellan samverkande aktörer vilket skapat bra förutsättningar för handläggarna att vara uppdaterade. Detta ligger till grund för den positiva trenden.

Behörigheten till högskoleförberedande program ökar marginellt med ca 1 procentenhet men är lågt i förhållande till riket som har en genomsnittlig behörighet på 82,8 %. Pojkarna förbättrar sin behörighet med cirka 5 % och flickorna försämrar sin behörighet med cirka 4 %. Anledningar till att kommunens resultat är lägre i förhållande till riket är bland annat en låg behörighet inom matematiken. Barn- och utbildningsförvaltningen pekar även ut en ökad psykisk ohälsa bland flickor som tros påverka betygsprestationen negativt.

## Bevakande indikatorer - välfärd

Indikator	Trend	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Befolkningsutveckling	→	1,5	1,5	1,1	0,7	2,1
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		55
Nöjd Region-index	↗	65	64	66		61
Nöjd Inflytande-index	↗	43	42	42		38
Skattekraft kommun, kr/inv	↗	198 817	193 894	187 554	182 281	
Leveranssäkerhet elnät landsbygd	↘	86 min	132 min			

## Sammanfattning och analys av välfärd

Välfärd med god kvalitet är ett av tre kommunövergripande mål i Falkenbergs kommun.

I nuläget finns det 52 målandikatorer bland kommunens nämnder och bolag som mäter välfärd med god kvalitet på olika sätt i kommunens verksamheter. Till detta tillkommer åtta bevakande indikatorer som fullmäktige pekat ut som särskilt viktigt att följa och bevaka.

Av alla de 52 målandikatorerna är 22 uppfyllda (gröna), 12 delvis uppfyllda (gula) och 11 som ej är uppfyllda. 7 målandikatorer saknar resultat.

Den sammanlagda bilden vittnar om att Falkenbergs kommun generellt har en bra nivå på kvaliteten utifrån beslutade målnivåer inom området välfärd i kommunorganisationen. En stor del av de målandikatorer som har utfall inom den röda målnivån återfinns som mätpunkter kopplat till sjukfrånvaron inom varje nämnd. De negativa utfallen för

sjukfrånvaron har en direkt koppling till coronapandemin vilket ingjuter en framtidstro vad gäller minskad sjukfrånvaro när pandemin väl mattas av. Sjukfrånvaro är å andra sidan inte ett effektmått som återspeglar kvaliteten direkt ut mot invånarna. Detta innebär att om dessa indikatorer lyfts bort från måluppföljningen utifrån nuvarande resultat så växer den totala måluppfyllelsen betydligt vilket förstärker bilden av att kommunen levererar en välfärd med god kvalitet.

Ur utvecklingssynpunkt går det dock att urskilja en del utmaningar som är kopplat till skolområdet. Det gäller bland annat den negativa utvecklingen av andelen elever som har minst betyget E i alla ämnen för samtliga betygsatta årskurser vilket återspeglas inom såväl grundskolan som i gymnasieskolan.

Resultatet för detta mått inom grundskolan är 65 % och är det lägsta totalvärdet sedan höstterminen 2016. Flickorna har ett högre resultat (68 %) än pojkarna (63 %) men pojkarna har en positiv progression i jämförelse med flickorna som sänker sitt värde.

Inom gymnasieskolan sjunker resultatet från 73,6 % till 72,1 %. En påverkande faktor när det gäller detta resultat är elevernas närvaro i undervisningen. Andelen elever med en frånvaro på över 10 % fördubblades på gymnasiet i jämförelse mellan hösten 2019 och våren 2020. Här ses en koppling till den pågående pandemin och dess konsekvenser för elevers lärande. Ett mönster som kan ses är att det är främst de yrkesförberedande programmen som står för en ökad andel betyg E medan det inte syns ett lika tydligt mönster för de program som visar en sänkning.

Inom gymnasieskolan är det också färre som klarat sin examen jämfört med föregående år. Drygt 83 % av eleverna tog examen vilket är en sänkning med drygt 3 procentenheter i förhållande till föregående år. Bristande kunskaper i svenska samt psykisk ohälsa har pekats ut som tydliga orsaker som påverkat resultatet.

En positiv aspekt inom skolområdet är att behörigheten till högskoleförberedande program samt yrkesprogram till gymnasiet ökar något. I förhållande till riket är dock resultatet låga och matematiken ses som ett utvecklingsområde liksom psykisk ohälsa bland flickor. En förklaring till det sjunkande värdet bland flickor kan bero på ett försämrat psykiska mående. Den årliga elevhälsoenkäten visar att dubbelt så många flickor som pojkar i årskurs 8 mår dåligt. Flickornas mående utmärker sig när det gäller stress och upplevd känsla av att inte hinna med skolarbetet och de upplever sig ha högre prestationskrav. Flickors ökande psykiska ohälsa visar sig också genom en relativt hög frånvaro. Barn- och utbildningsförvaltningen har skrivit fram barns och elevers lärandeidentitet som viktig att följa i det systematiska kvalitetsarbetet utifrån hur undervisningen stödjer utvecklandet av densamma. Det görs även en rad insatser för att stödja flickors psykiska hälsa, bland annat genom förstärkt kuratorsresurs ute på skolenheterna finansierat av statsbidrag för likvärdig skola.

En annan förklaring till en låg andel behöriga till gymnasiet är den låga måluppfyllelsen i matematik. Flertalet rektorer lyfter fram matematik som förbättringsområde i sina analyser och planer för förbättrad undervisningskvalitet. Några av orsakerna handlar om att man behöver fånga upp och säkra elevers svårigheter inom matematiken innan man går vidare och att arbeta mer med en differentierad och anpassad undervisning där samtliga elever kan känna att de är i progression. Förvaltningen planerar flera olika insatser för att förbättra undervisningens kvalitet i matematik, bland annat genom två matematikhandledare som kan stödja enskilda lärare/arbetslag i undervisningen samt en kompetensutvecklingsinsats riktad direkt mot lärare för yngre åldrar. På många skolenheter fokuseras förbättringsarbetet mot att förbättra undervisningens kvalitet i just matematik, bland annat genom ämnesdidaktiskt kollegium, ÄDK. För de skolor som arbetar med ÄDK har detta blivit/eller är på väg att bli en integrerad del i skolans systematiska kvalitetsarbete och bidrar till att lärarna samarbetar kring planering, genom-

förande och analys av undervisningen.

Inom de bevakande indikatorerna återfinns bland annat medborgarundersökningen som visar vad medborgarna tycker om Falkenbergs kommun. Undersökningen är uppbyggd utifrån tre delar: 1) vad medborgarna tycker om kommunen som en plats att leva och bo på, 2) medborgarnas syn på kommunens verksamheter samt 3) hur medborgarna ser på sitt inflytande i kommunen. I jämförelse med riket och med andra liknande kommungrupper så har Falkenberg ett bättre resultat inom alla områden vilket kan indikera på att man i regel trivs bättre i Falkenbergs kommun än på andra platser i landet. Kommunen förbättrar också sitt resultat inom samtliga tre delar jämfört med tidigare år.

Bredbandstillgången är fortsatt god i kommunen där 79,4 % (2019) av invånarna har direkt tillgång till bredband med hastighet av 100 mbit/s medan 93 % av kommunens invånare har tillgång till fast bredband via fiber eller i sin absoluta närhet (på samma gata). Leveranssäkerheten inom elnätet på landsbygden har förbättrats med ungefär en tredjedel jämfört med föregående år. God tillgång till bredband och god leveranssäkerhet av el skapar bra förutsättningar för en välfärd med god kvalitet även utanför Falkenbergs stad.

Andel invånare med eftergymnasial utbildning ökar i Falkenbergs kommun jämfört med tidigare år (2019) men i jämförelse till genomsnittet i riket och i jämförelse med liknande kommuner är skillnaden två respektive fem procentenheter.

Befolkningstillväxten är fortsatt väldigt stark och kommunen har nu ökat sin befolkning med cirka 1,5 % två år i rad. En stor utmaning för kommunen framöver är att andelen invånare i arbetsför ålder minskar i relation till andelen äldre och andelen yngre. Både den yngre och äldre befolkningen ger en ökad belastning på den kommunala verksamheten och det blir därför särskilt viktigt att ha invånare i arbete som kan generera ett skatteunderlag till den kommunala välfärden samtidigt som folkhälsan är god. Skattekraften som ligger till grund för den kommunala skatteintäkten ökar i Falkenberg men det gör även kostnaderna. I relation till riket och liknande kommuner har Falkenberg en lägre skattekraft.

Sammanfattningsvis visar kommunens resultat inom såväl målindikatorer som inom bevakande indikatorer att det finns en välfärd med god kvalitet i Falkenberg. Resultaten visar också att det finns en del växande utmaningar framöver som behöver beaktas. Utmaningarna består av mående och resultat bland elever i skolan och att det finns en växande befolkning som prognostiseras påverka den kommunala verksamheten mer än vad skattekraften genererar i intäkt.

Att få fler invånare med eftergymnasial utbildning och att få fler invånare ut i arbete samt att bibehålla och förbättra folkhälsan är avgörande element för en fortsatt välfärd med god kvalitet i Falkenberg. För att få ekvationen att gå ihop behöver det skapas en trygghet och en god psykisk hälsa i de yngre åldrarna bland elever i kommunens skolor. Då finns grundförutsättningar för lärande, prestation, behörighet och slutligen en anställningsbarhet vilket grundar för framgång inom såväl hållbarhet som näringsliv.

## **Västsveriges starkaste näringsliv**









### **Beskrivning**

-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.

### **Målandikatorer - näringsliv**

Indikator	Trend	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Grön	Gul	Röd
 Företagsklimat, Löpande Insikt - Nöjdhet med kommunens myndighetsutövning		74 %	73 %	74 %	76-100 %	67-75 %	<67 %
 Grundskolan: Andel elever i åk 9 med grundläggande behörighet till yrkesprogram inom gymnasiet		79 %	77,2 %		95-100 %	80-94 %	<80 %
 Vuxenutbildningen: Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning		84,7 %			90-100 %	80-89 %	<80 %
 Leveranssäkerhet el - Antal avbrott		3	6	7	0-7	8-10	>10

### **Måluppfyllelse**

#### **Utfall**

 Delvis uppfyllt

#### **Kommentar kring måluppfyllelse**

Falkenbergs kommun når delvis målet. Anledning är att den samlade målbedömningen inte når upp till grönt, men inte heller till rött. En indikator är grön (leveranssäkerhet el), två är gula (vuxenutbildning och Insikt som är en mätning av nöjdhet med kommunens myndighetsutövning) och en är röd (gymnasiebehörighet).

I nuläget är det indikatorn "andel behöriga elever till yrkesprogram på gymnasiet" som behöver förbättras. Resultat ligger under fullmäktiges beslutade målnivå och det analys- och förbättringsarbete som påbörjades har ännu inte gett de resultat som önskades även om det är en positiv trend jämfört med föregående år.

Resultatet i insiktsmätningen visar att kommunen fortfarande ligger under det uppsatta målet (76 eller högre) men med en liten förbättring mot 2019 (74 jämfört med 73 för 2019).

## Bevakande indikatorer - näringsliv

Indikator	Trend	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Företagsklimat, näringslivsranking	→	8	8	10	16	
Arbetslöshet	↗	7 %	6 %	7 %	7 %	
Andel förvärvsarbetande i åldern 20-64 år	—		83 %	83 %	82 %	
Inpendlingsomfattning	—		23	23	22	22
Utpendlingsomfattning	—			26	25	25
Tillväxt/förädlingsvärde	—		11 105 197	11 668 722	10 362 695	9 474 148
Antal nystartade företag	↗	230	169			
Antal konkurser	↗	22	11	15		
Andel gymnasieelever som genomför UF (Ung företagsamhet) i Falkenbergs kommun	—	22 %				

### Sammanfattning och analys av näringsliv

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/servicenivåer vilket mäts i insiktsmätningen, dels levererar inte skolan enligt uppsatt nivå.

Styrkor är leveranssäkerheten av el från Falkenbergs energibolag samt en rad delmål i insiktsmätningen som visar en god grundnivå inom kommunal service till näringslivet.

I spåren av pandemin ses en ökad ungdomsarbetslöshet och det är av största vikt att kommunen i samverkan med bland annat Arbetsförmedlingen gör insatser för de som hamnar utanför den ordinarie arbetsmarknaden.

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 inom industri, har klarat sig betydligt bättre och där syns en stark tillväxt inom till exempel e-handel.

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.

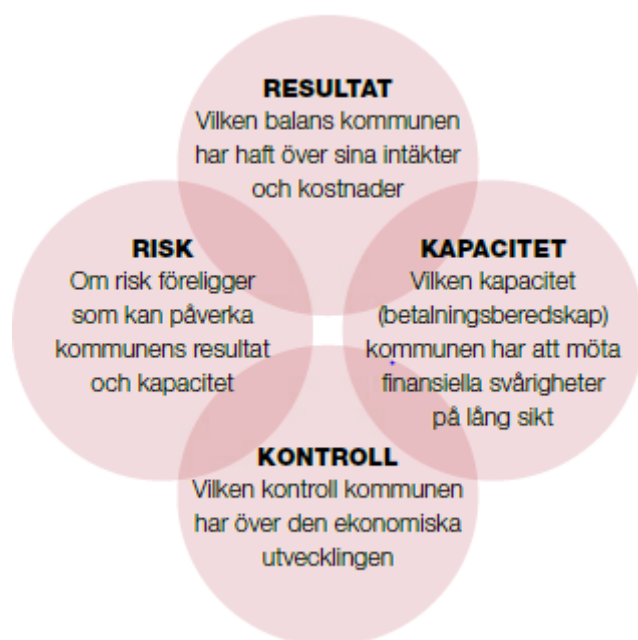
Idag står vi oss relativt starka, men sannolikt kommer konkurrens utifrån öka som en konsekvens av digitalisering och den snabba innovationstakt som sker på nationell samt internationell nivå. För att ta kliv framåt behöver kommunen positionera sig som en attraktiv plats för framtida företag som kan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

# Finansiell analys

## Modell för finansiell analys

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

- resultat
- kapacitet
- risk
- kontroll



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

## Ekonomiska mål för god ekonomisk hushållning

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

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

## RESULTATANDEL

	KOMMUNEN	KONCERNEN
--	----------	-----------

Resultat	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020
Årets resultat, mnkr	62,6	7,0	59,2	32,9	93,7	26,8	71,2	59,5
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,3	0,3	2,4	1,2	3,4	1,0	2,9	2,2
Förändring av verksamhetens nettokostnader, %	3,5	6,1	3,8	2,8	3,1	6,7	3,8	2,1
Förändring av verksamhetens nettokostnader inkl. finansnettot, %	3,6	6,7	2,8	3,1	3,2	6,4	3,2	2,5
Förändring av skatter och generella statsbidrag, %	5,7	4,4	1,3	3,7	5,7	4,4	1,3	3,7

**Koncernens** resultat uppgår i bokslutet till 93,7 mnkr, vilket är högre än de budgeterade 59,5 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 och skillnaderna.

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 3,4 % för koncernen, vilket innebär att resultatmålet skulle varit uppfyllt.

**Kommunens** resultat uppgår i bokslutet till 62,6 mnkr, vilket är högre i jämförelse med föregående år, 7,0 mnkr, och högre än det budgeterade resultatet om 32,9 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 %. Resultatandelen budgeterades för 2020 endast till 1,2 %, men uppgår för året till 2,3 %, 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 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020
Investeringar, mnkr	437,7	369,5	429,8	666,7	810,9	922,9	638,8	1 069,2
Investeringsbidrag, mnkr	0,0	0,0	-4,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	43,4	32,6	36,7	30,5	39,9	25,7	41,1	26,9

**Koncernens** investeringar har under året uppgått till 810,9 mnkr, varav 437,7 mnkr är hänförliga till kommunen och 373,2 mnkr är hänförliga till de kommunägda bolagen. Investeringarna var budgeterade till 1 069,2 mnkr vilket innebär att 75,8 % av investeringarna färdigställdes under året. Av avvikelserna har de kommunägda bolagen investerat för 29,3 mnkr mer än budget och kommunen 229,0 mnkr mindre än budget. Under avsnitten "Kommunens investeringsredovisning" och "Kommunens bolag och förbunds investeringsredovisning" återfinns en beskrivning av dessa utgifter. Under året har 39,9 % av investeringarna kunnat finansieras via resultatet, vilket innebär att resterande del har finansierats via banklån.

**Kommunens** investeringar har under året uppgått till 437,7 mnkr. Budget, inklusive

överföring från föregående år, uppgår till 666,7 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 229,0 mnkr. Avvikelsen beror på att flera projekt senarelagts, att ett antal investeringsprojekt ströks i 2020 års budgetprocess, 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 43,4 % av investeringarna kunnat finansieras via årets genererade kassaflöde och resterande del har finansierats via banklån. Eftersom investeringsnivån är 229,0 mnkr lägre än budgeterat och årets genererade kassaflöde 36,0 mnkr högre än budget blir självfinansieringsgraden högre än de 30,5 % som budgeterats.

## SOLIDITET

Soliditet	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020
Soliditet inkl. pensionsförpliktelsen och exkl förmedlade lån, %	28,8	30,2	32,2	28,7	21,6	22,1	24,1	21,1

**Koncernens** soliditet uppgår för året till 21,6 % och har minskat med 0,5 procentenheter jämfört med föregående bokslut, men är något högre än den budgeterade soliditeten på 21,1 %. Minskningen jämfört med föregående år beror på att tillgångarna ökat något mer än eget kapital. Koncernen har ett starkare resultat än föregående år, men då de totala tillgångarna ökat mer på grund av den höga investeringsnivån, sjunker soliditeten något.

I kommunen finns ett finansiellt mål som anger att soliditeten ska uppgå till 30 %. Detta mål finns inte på koncernnivå, men om bolagens verksamheter hade varit organiserade i kommunen hade målet inte varit uppfyllt på koncernnivå.

**Kommunens** soliditet uppgår för året till 28,8 %. 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 (733,1 mnkr) och de lån som förmedlas till de kommunägda bolagen (2 097,0 mnkr) har exkluderats ur balansomslutningen.

Soliditeten har minskat med 1,4 procentenheter från föregående år, vilket beror på att den procentuella ökningen för eget kapital ökat mindre än tillgångarna. Eget kapital (inklusive pensionsförpliktelsen) har ökat med 8,4 % på grund av årets resultat, samtidigt som kommunens totala tillgångar (exklusive förmedlade lån) ökat med 13,7 %, på grund av en hög investeringsnivå. Enligt ett av de finansiella målen ska soliditeten uppgå till 30 %, vilket betyder att detta finansiella mål inte riktigt är uppfyllt för året.

## KOMMUNALSKATT

Kommunalskatt	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020
Skattesats Falkenberg, %	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10
Medelskattesats riket, %	20,72	20,72	20,74	-	20,72	20,72	20,74	-
Medelskattesats Halland, %	20,96	20,96	20,96	-	20,96	20,96	20,96	-
Skattesats region Halland, %	11,40	11,40	10,82	-	11,40	11,40	10,82	-

För varje intjänad hundralapp betalar Falkenberg kommuns invånare 21,10 kr i kom-

munalskatt. Snittet i riket ligger på 20,72. Under 2020 har 61 kommuner höjt sin skattesats och i sju av dessa kommuner har skattesatsen höjts med mer än en procentenhet, det vill säga, en krona per intjänad hundralapp. För att klara de framtida demografiska utmaningarna kommer det krävas effektiviseringar alternativt en skatthöjning eller en kombination. Effekterna har beaktats i budgetarbetet och har inneburit effektiviseringar för kommunens verksamheter och bolag för att bibehålla nivån på kommunalskatten.

## RÄNTOR OCH LÅN

Räntor och lån	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020
Genomsnittsränta, inkl. swappar, %	0,93	1,17	2,05	1,54	1,30	1,65	2,38	1,26
Lånevolym banklån, mnkr	940,0	690,0	340,0	1 023,3	3 262,0	2 812,0	2 012,0	3 175,3
Finansiell leasing, mnkr	60,0	62,8	65,6	60,3	60,0	62,8	65,6	60,3

**Koncernens** lån uppgår i bokslutet till 3 322,0 mnkr, inklusive finansiell leasing om 60,0 mnkr. Ökningen från föregående år består av nya lån hänförliga till kommunen om 250,0 mnkr och nya lån hänförliga till Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB respektive Falkenberg Energi AB om 50,0 mnkr vardera samt till Falkenbergs Bostads AB om 100,0 mnkr. Lånebehovet har totalt sett varit högre i kommunkoncernen än budgeterat där det funnits ett högre lånebehov bland bolagen och ett lägre i kommunen. Räntenivån har varit lägre än budgeterat.

**Kommunens** lån uppgick i bokslutet till 1 000,0 mnkr, inklusive finansiell leasing om 60,0 mnkr. Under året har nya lån tagits om 250,0 mnkr. Lånen är i bokslutet 83,6 mnkr lägre än budgeterat och räntan är 0,61 procentenheter lägre än budgeterat. Detta påverkar de finansiella kostnaderna positivt med 4,2 mnkr.

## LIKVIDITET

Likviditet	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020
Kassalikviditet, %	11,1	4,9	0,0	0,0	10,4	4,3	0,0	0,0

**Koncernens** kassalikviditet uppgår till 10,4 % i bokslutet, vilket är högre än både föregående år och budget. Kassalikviditeten har varit låg sedan 2016, vilket innebär att checkräkningskrediten har utnyttjats istället för att låna pengar och ha likvider på banken. Detta efter att bankerna ändrade sina villkor på grund av det rådande ränteläget, då det blev förmånligare att utnyttja krediten istället för att låna pengar på banken. Dessutom fick kommunen och dess bolag betala ränta om saldot på bankkonton översteg 100 mnkr. Det nya ränteläget möjliggör för en högre kassalikviditet än tidigare framgent.

**Kommunens** kassalikviditet uppgår till 11,1 % i bokslutet. Även här ökar likviditeten av samma anledning som beskrivs ovan under koncernen.

## BORGENSÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser	KOMMUNEN				KONCERNEN			
	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020
<u>Borgensåtaganden</u>								

Falkenbergs Stadshus AB, mnkr	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0
Övrigt, mnkr	4,3	4,7	5,3	6,4	4,3	4,7	5,3	6,4
<b>Ansvarsförbindelser</b>								
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt), mnkr	733,1	752,6	768,8	732,1	733,1	752,6	768,8	732,1
Övriga ansvarsförbindelser	0,3	0,2	0,2	0,2	0,8	0,2	0,9	0,2

**Koncernens** borgensåtaganden och ansvarsförbindelser är i princip i sin helhet hänförlig till kommunen. I övriga ansvarsförbindelser är 0,5 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 pensionsskulder som uppstått före 1998 och som inte redovisas i balansräkningen. Denna uppgick till 752,6 mnkr (inklusive löneskatt) föregående år och har under 2020 minskat med 19,5 mnkr. Nettominskningen beror på att det betalats ut 45,4 mnkr samtidigt som skulden har räknats upp med ränte- och basbeloppsuppräknningar på 22,7 mnkr och övriga förändringar med 3,2 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 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2020
Avvikelse mellan utfall och budget totalt, %	90,2	-84,2	51,4	-	57,2	-51,5	-4,3	-
-varav verksamhetens nettokostnader, %	-0,9	-3,2	-1,2	-	-1,0	-2,8	-1,1	-
-varav skatter och generella statsbidrag, %	1,9	1,1	0,3	-	1,9	1,1	0,3	-
-varav finansnetto, %	19,9	1,7	1137,1	-	18,7	26,5	136,6	-
Avvikelse mellan utfall och budget totalt, mnkr	29,7	-37,1	20,1	-	34,1	-28,5	-3,2	-
-varav verksamhetens nettokostnader, mnkr	-24,4	-80,1	-27,9	-	-25,3	-69,3	-25,2	-
-varav skatter och generella statsbidrag, mnkr	50,4	27,6	8,2	-	50,4	27,5	8,2	-
-varav finansnetto, mnkr	3,7	15,4	39,8	-	9,0	13,3	13,8	-

**Koncernens** positiva resultatavvikelse uppgår totalt till 34,1 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avviker negativt med 25,3 mnkr medan skatteintäkterna och statsbidragen avviker positivt med 50,4 mnkr. Det är kommunen som står för de väsentliga avvikelserna vilka förklaras nedan. Den avvikelse som finns i bolagskoncernen är hänförlig till Falkenbergs Bostads AB som gör ett bättre resultat än budget.

**Kommunens** budgetöverskott uppgår till 29,7 mnkr. Skatter och generella statsbidrag avviker positivt med 50,4 mnkr, medan verksamhetens nettokostnader avviker negativt med 24,4 mnkr.

Den negativa resultatavvikelsen på verksamheternas nettokostnader 2020 rymmer både över- och underskott. Till stor del är nämndernas resultat präglade av coronapandemin både gällande över- och underskott. Framförallt handlar det om att verksamhet bedrivits i lägre omfattning än normalt. Resultatet påverkas även positivt av att statsbidrag utgått för kompensation av sjuklönekostnader och merkostnader inom omsorgen till följd av coronapandemin. Fler brukare än budgeterat, framförallt inom per-

sonlig assistans och externa placeringar påverkar resultatet negativt. Budgetunderskottet för försörjningsstödet ökar jämfört med tidigare år, framförallt till följd av ökade utbetalningar av det traditionella försörjningsstödet. Resultatet belastas även av poster av engångskaraktär i form av nedskrivning av anläggningstillgångar och en avsättning för en verksamhetsskuld med anledning av coronapandemin.

En sänkt tillväxt i spåren av coronapandemin innebär att skatteintäkterna inte kommer upp i budgeterade nivåer 2020. Dock har extra statsbidrag tilldelats kommunerna, vilka markant överstiger både budget och tappet i skatteintäkterna och på så sätt bidrar till den positiva resultatavvikelsen.

## **Uppfyllnad av god ekonomisk hushållning**

### **Uppfyllnad av god ekonomisk hushållning**

Falkenbergs kommun har beslutat om tre kommunövergripande mål:

- Ett föredöme inom hållbarhet
- Välfärd med god kvalitet
- Västsveriges starkaste näringsliv

Målen följs upp genom kommunens styrmodell och det värderingssystem som är beslutat av kommunfullmäktige. Metoden bygger på uppföljning av de måldata som finns beslutade fullmäktige och som är kopplade till målen.

Inom hållbarhetsmålet är två måldata uppfyllda, tre delvis uppfyllda och två indikatorer visar ett icke uppfyllt resultat. Pandemisituationen har slagit hårt mot arbetsmarknaden vilket påverkat möjligheten till att få ut personer i arbete eller studier på ett negativt sätt vilket är anledningen till att målnivån ej nås för arbetsmarknadsindikatorn. Klimatpåverkan minskar men ej i önskad takt vilket medför ett rött utfall för den måldata. En bidragande orsak är att under 2020 så har utsläpp orsakade av användning av privat bil i tjänsten tagits med för första gången i statistiken vilket påverkat effektiviseringsgraden av utsläpp i kommunorganisationen.

Inom målet Välfärd med god kvalitet finns sju måldata beslutade på fullmäktigenivå. Två av dessa är uppfyllda, två är delvis uppfyllda och en indikator uppfyller inte beslutad målnivå. Två måldata saknar utfall. Av de indikatorer som har utfall är det i första hand sjukfrånvaroindikatorn som kan driva utvecklingen av målet åt rätt riktning. Anledningen till att kommunen inte klarat målnivån för sjukfrånvaron förklaras av pandemin som i synnerhet påverkat de verksamheter med mycket personkontakter särskilt hårt.

Inom näringslivsmålet finns fyra måldata. En indikator uppfyller beslutad målnivå, två indikatorer uppfyller delvis målnivån och en indikator visar ett icke uppfyllt resultat. Det är främst behörigheten till yrkesprogram inom grundskolan som kan främja en bättre målutveckling.

Sammanfattningsvis visar styrmodellen att samtliga tre mål delvis uppfylls då inget av målen når kriteriet för varken godkänt eller ej godkänt. Uppföljningen pekar även ut vilka områden inom målen som främst behöver utvecklas för en bättre måluppfyllelse och att ett förbättringsarbete pågår utifrån de mer djupgående analyser som gjorts på nämnds nivå. Rent generellt spås kommunen nå en högre måluppfyllelse när pandemi-situationen klingar av.

Bedömning	Mål	Andel grönt	Andel gult	Andel rött	Andel ej bedömning
Delvis uppnådd måluppfyllelse	Hållbarhet	29%	43%	28%	
Delvis uppnådd måluppfyllelse	Välfärd	29%	29%	14%	28%
Delvis uppnådd måluppfyllelse	Näringsliv	25%	50%	25%	

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 2020 var 1,2 % och resultatmålet uppgick i bokslutet till 2,3 %. Soliditeten var budgeterad till 28,7 %, men uppgick i bokslutet till 28,8 %.

Sammanfattningsvis visar styrmodellen att samtliga tre kommunövergripande mål delvis uppfyllts. Vad det gäller de finansiella målen uppfylls ett av målen och det andra ligger endast något lägre än målet. Sammantaget görs bedömningen att Falkenbergs kommun delvis har en god ekonomisk hushållning.

## Riskbedömning och känslighetsanalys

### 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. Kommuninvest i Sverige AB 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 1 000 mnkr (föregående år 753 mnkr), genomsnittlig räntebindningstid 3,95 år (föregående år 2,24 år). Snitträntan har under året varit 0,93 % (föregående år 1,17 %). I bokslutet uppgick kommunkoncernens belåning till 3 322 mnkr (föregående år 2 875 mnkr), genomsnittlig räntebindningstid 4,35 år (föregående år 2,25 år). Snitträntan har under året varit 1,30 % (föregående år 1,65 %).

#### Räntehöjningar

Utifrån rådande förhållandet per 2020-12-31 skulle en höjning av räntan med en procentenhet utöver marknadens förväntningar 2021 för alla löptider ge en ökad räntekostnad, med cirka 4,3 mnkr. Kommunen har via ränteswapar räntesäkrat sina långfris-

tiga banklån vilket innebär att en ränteuppgång utöver marknadens förväntningar 2021 med en procentenhet skulle ge en räntehöjning med 0,43 procentenheter. Vad gäller hela kommunkoncernen har långfristiga lån räntesäkrats med ränteswapar, skulle motsvarande räntehöjning innebära ökade räntekostnader med 8,9 mnkr och en räntehöjning med 0,27 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 292 kommuner och regioner. Alla som var medlemmar 31 december 2020 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 4,3 mnkr. Falkenbergs kommuns totala borgensåtagande är 229,3 mnkr vilket är en minskning med 0,4 mnkr jämfört med året innan.

### **Löneökningar**

Om löneökningarna blir en procentenhet högre än beräknat ökar kommunens (exklusive bolagen) lönekostnader, inklusive sociala avgifter, med cirka 18,4 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-, utställningsförsäkring vid diskriminering, LOU-försäkring, cyberförsäkring, förmögenhetsbrottsförsäkring och rättsskyddsförsäkring.

### **Säkerhet**

Under 2020 har arbetet med kommunstyrelseförvaltningens samordningsansvar för säkerhetsfrågor fortsatt. Arbetet genomförs i nära samarbete med räddningstjänstens säkerhetskommunikationsansvar och säkerhetsutvecklare. Målet med arbetet är att identifiera och prioritera säkerhetsrisker inom samtliga säkerhetsområden för att få till stånd ett systematiskt och långsiktigt säkerhetsarbete. I slutet av året påbörjades en riskanalys för att kunna ta fram en kommungemensam handlingsplan, i vilken områden prioriteras utifrån riskvärde.

De insatser som påbörjades under 2019, med bland annat nätverk för passersystemet och försäkringar, har fortsatt och inneburit klarare arbetsformer och ett bra operativt arbete. Det sedan tidigare befintliga nätverket för informationssäkerhet har inriktat sitt arbete på informationsklassning. Vidare har ett förslag till stödmaterial för det systematiska brandskyddsarbetet utarbetats i syfte att underlätta för verksamheterna att fullgöra deras ansvar. I början av året deltog kommunen i länsstyrelsens projekt "Säkra kommunikationer", vilket är ett led i återuppbyggnaden av rikets totalförsvaret. Projektet omfattade dels utbildning, dels tillhandahållande av utrustning för digital kommunikation med säkerhetsklassificerade uppgifter.

Arbetet under året har naturligtvis påverkats av pandemin och därmed satt särskilt fo-

kus på frågor inom informationssäkerhet och krisledning. Distansarbete och digitala möten har medfört att ett antal informationssäkerhetsfrågor behövt belysas och flera ställningstaganden har gjorts, till exempel gällande digitala mötesplattformar och lagringsplatser. Hanteringen av de många frågor som uppkommit med anledning av pandemin har till största del skett utifrån kommunens riktlinje för hantering av samhällsstörningar och extraordinära händelser i Falkenbergs kommun. Omständigheterna och förändringarna har inneburit att organisationen och arbetsformerna fått anpassas varefter pandemiläget förändrats. Detta har medfört att fler personer i organisationen är väl insatta i kommunens arbetssätt vid kris samtidigt som fler nu ingår och kommer att ingå i krisledningsorganisationen framöver. Kommunen genomför kontinuerliga förbättringar och uppdateringar av exempelvis viruskydd, backuprutiner och tillgång till reservkraft.

## 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.

Falkenbergs kommun har inga negativa balanskravsresultat att reglera från tidigare år. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 60,4 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 jämna ut vid år med låg skattetillväxt. Ingående RUR uppgår till 246,2 mnkr och för 2020 görs en ytterligare avsättning på 25,6 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	2020	2019	2018	2017	2016
Årets resultat enligt resultaträkningen	62,6	7,1	59,2	92,2	99,4
Realisationsvinster	-2,2	-3,4	-1,3	-0,9	-13,2
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>60,4</b>	<b>3,7</b>	<b>57,9</b>	<b>91,3</b>	<b>86,2</b>
Reserverade medel till resultatutjämningsreserv	-25,6	0,0	-3,2	-16,0	-28,4
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>34,8</b>	<b>3,7</b>	<b>54,7</b>	<b>75,3</b>	<b>57,8</b>
<b>Akkumulerad resultatutjämningsreserv</b>	<b>271,8</b>	<b>246,2</b>	<b>246,2</b>	<b>243,0</b>	<b>227,0</b>

## Väsentliga personalförhållanden

### Sammanfattning

Falkenbergs kommun fortsätter att utvecklas och förändras utifrån den långsiktiga planen för kommunen och dess invånare och antalet tillsvidare anställda har de senaste

två åren ökat från 2 877 till 3 111 medarbetare.

Under 2020 genomfördes uppföljningar av den psykosociala arbetsmiljön vid två tillfällen. Det övergripande resultatet av höstens arbetsmiljöenkät var mycket positivt och hade den högsta svarsfrekvensen som någonsin uppmätts.

Under året 2020 har Falkenbergs kommun antagit en chefs- och ledarfilosofi i syfte att tydliggöra det chefs- och ledarskap som förväntas i organisationen. Chefs- och ledarfilosofin innebär att man som chef i Falkenbergs kommun är en "utvecklande ledare som styr och leder med fokus på resultat". För att understödja chefs- och ledarfilosofin har även ett nytt chefs- och ledarprogram antagits under året. Programmet innehåller flera olika komponenter med syfte att stödja chefs- och ledarförmågan samt de beteenden som definieras i chefs- och ledarfilosofin.

Sjukfrånvaron har under den pågående pandemin ökat kraftigt. Den totala sjukfrånvaron blev 6,8 % av arbetad tid för Falkenbergs kommun och har ökat med 1,2 procentenheter sedan 2019. Långtidssjukfrånvaron har minskat generellt i kommunen medan korttidsfrånvaron har ökat jämfört med tidigare år. Samtliga förvaltningar, förutom kommunstyrelseförvaltningen, har ökat sin totala sjukfrånvaro det senaste året.

Effekterna av coronapandemin har påverkat både det löpande och det strategiska arbetet. Pandemin har bidragit till förändring och omställning där mycket av arbetet har digitaliserats för att kunna bibehålla en god kvalitet i verksamheten.

## **Arbetsmiljö**

Under 2020 genomfördes uppföljningar av den psykosociala arbetsmiljön vid två tillfällen. En mindre uppföljning genomfördes på våren genom en mätning med nio frågor om hållbart medarbetarengagemang (HME) kopplat till ledarskap, styrning och motivation. Under hösten genomfördes en mer omfattande uppföljning via en arbetsmiljöenkät med flera frågeområden, där HME-frågor återigen ingick som en del.

Det övergripande resultatet av höstens arbetsmiljöenkät var positivt. Ingen enhet eller avdelning fick under 3, 0 i genomsnittligt medelvärde på en femgradig skala vilket är en positiv utveckling från tidigare år. Svarsfrekvensen var hög med 85,5 %. Jämfört med förra årets mätning är skillnaderna marginella. Det är något högre resultat inom området "Ledarskap" men något lägre inom "Dialog och lärande".

I resultatet av HME-frågorna, som är framtagna av SKR, kan även ses en liten men fortsatt positiv utveckling av resultatet. Under mätningen som skedde på hösten 2020 fick kommunen även resultat uppdelat på kön där kvinnor visade sig ha ett något högre resultat än män.

Samtliga förvaltningar har höga resultat inom området "Motivation och Styrning" där stor andel av kommunens medarbetare upplever att arbetet är meningsfullt och att det är tydligt vad som förväntas av dem. Ett övergripande område som påvisade ett lägre resultat var "Hälsa och arbetsbelastning" och i synnerhet frågan om återhämtning i arbetet. Särskilt tydligt var detta inom barn- och utbildningsförvaltningen som har stor andel medarbetare där hög grad av sociala kontakter förekommer i det dagliga arbetet. Frågan har lyfts centralt i kommunen som ett område att belysa och arbeta vidare med. Andra utvecklingsområden är hur chefer hanterar konflikter samt möjligheten till kompetensutveckling.

utifrån resultaten i arbetsmiljöenkäten har respektive enhet och avdelning har arbetat vidare med att skapa handlingsplaner och sätta arbetsmiljömål med behovsriktade

insatser. På förvaltningsnivå har förvaltningarna tagit fram en handlingsplan som ligger till grund för en kommunövergripande plan gällande arbetsmiljöarbetet.

Som stöd för arbetsmiljöarbetet har personalutvecklarna inom kommunen arbetat aktivt under året med främjande och förebyggande insatser inom grupputveckling, konflikt-hantering, och chefsstöd. Cheferna har även fått stöd hur de ska hantera och arbeta med resultat av arbetsmiljöenkäten i sina arbetsgrupper. Kommunens företagshälsovård har anlitats som extern aktör för bland annat bedömning av fysisk arbetsmiljö och ergonomiska genomgångar med fysioterapeut.

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

HME-Hållbart medarbetarengagemang			
	2020 HT	2020 VT	2019
Total	80,8	80,4	80,0
Kvinnor	81,1		
Män	79,6		

## Medarbetare

Falkenbergs kommun fortsätter att utvecklas utifrån yttre faktorer och förändringar i samhället som påverkar kommunen som arbetsgivare där det råder fortsatt stark konkurrens om arbetskraft. Det senaste året med pandemin har ställt ytterligare krav på snabb anpassning och efterfrågan av kompetens och arbetskraft. Kompetensförsörjningsfrågorna är därför en strategisk fråga för att klara verksamheten och möta framtidens behov.

Antal tillsvidareanställda har de senaste två åren ökat från 2 877 till 3 111 medarbetare och andelen medarbetare som arbetar heltid har fram till 2020 ökat succesivt. Under 2020 bröts trenden då både andel medarbetare som arbetar heltid och den genomsnittliga sysselsättningsgraden gått ned jämförelsevis med föregående år. Verksamheter inom funktionsstöd har återtagits under 2020 i kommunal regi och en större satsning på heltid som norm kommer att göras i dessa verksamheter under våren 2021.

Könsfördelningen bland tillsvidareanställda är förhållandevis konstant, 81,8 % är kvinnor och 18,2 % män.

Medelåldern för Falkenbergs kommuns tillsvidareanställda är 46,3 år vilket är något högre än för kommunanställda i riket som 2019 var 45 år. Medelåldern bland kommunens tillsvidareanställda är förhållandevis konstant även om medelåldern har sjunkit något under de senaste tio åren, 2010 var medelåldern för kommunens tillsvidareanställda 46,7. Detta beror på att antalet anställda i lägre åldrar har ökat något, även om det fortfarande finns ett stort antal i de högre åldrarna.

Under 2020 har personalomsättningen fortsatt att minska från 9 % 2019 till årets 8,5 %. 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.

Antal anställda			
	2020	2019	2018
<b>Antal tillsvidareanställda</b>	3 111	2 877	2 845
-därav män, %	18,2	18,4	18,2
-därav kvinnor, %	81,8	81,6	81,8
<b>Tidsbegränsad anställning med månadslön (antal)</b>	317	326	387
-därav män, %	25,2	22,4	25,1
-därav kvinnor, %	74,8	77,6	74,9
<b>Total sysselsättning tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön omräknat i heltid</b>	3 207	2 993	2 999
Genomsnittsålder, tillsvidareanställda	46,3	46,2	46,4
<b>Antal timavlönande personer</b>	619	704	642
Timavlönande arbetade timmar	252 643	262 654	287 321
Omräknat till heltid arbetat av timavlönande (heltid 1880 tim)	134	140	153

Antal heltid tillsvidareanställda			
	2020	2019	2018
Kvinnor	68,3 %	70,8 %	70,3 %
Män	85,5 %	87,5 %	86,4 %
Totalt	71,4 %	73,8 %	73,3 %

Genomsnittlig sysselsättningsgrad samtliga månads-och tillsvidareanställda			
	2020	2019	2018
Kvinnor	93,0 %	93,2 %	93,1 %
Män	96,7 %	97,1 %	96,8 %
Totalt	93,6 %	94,0 %	93,8 %

Personalomsättning			
	2020	2019	2018
Total personalomsättning	8,5 %	9,0 %	9,7 %
Personalomsättning undersköterskor	9,4 %	7,0 %	9,6 %
Personalomsättning lärare	7,2 %	8,9 %	9,0 %

## Chefs- och ledarutveckling

Chefs- och ledarutveckling är viktigt i Falkenbergs kommun. Ett bra ledarskap ger engagerade medarbetare vilket skapar förutsättningar för nöjda invånare och i slutändan ett bättre förtroende för kommunen. Under 2020 har Falkenbergs kommun antagit en

chefs- och ledarfilosofi i syfte att tydliggöra det chefs- och ledarskap som förväntas i organisationen. Sammanfattningsvis innebär chefs- och ledarfilosofin att man som chef i Falkenbergs kommun är en "utvecklande ledare som styr och leder med fokus på resultat".

För att understödja chefs- och ledarfilosofin har även ett nytt chefs- och ledarprogram antagits under året. Programmet innehåller flera olika komponenter med syfte att stödja chefs- och ledarförmågan samt de beteenden som definieras i chefs- och ledarfilosofin.

För att kunna säkra chefs- och ledarkompetensen på ett överskådligt sätt har en kompetensmodul utvecklats i kommunens befintliga personalsystem som är synkad med chefs- och ledarprogrammet. I kompetensmodulen finns uppbyggda kompetensprofiler som tydligt visualiserar vilka kompetenser som eftersträvas och som man erhåller när man genomför kurser i chefs- och ledarprogrammet. På så vis utkristalliserar sig en tydlig bild av hur kompetenssituationen ser ut kopplat till ställda krav och förväntningar.

Personalomsättningen på chefssidan har under året ökat i relation till de senaste tre åren. Personalomsättningen mäts genom antal avslutade tillsvidarechefstjänster under året i förhållande till hur antalet anställda tillsvidarechefer var den 31 december föregående år. 2019-12-31 fanns det 130 chefer med en tillsvidareanställning. Under året har 16 chefstjänster avslutats vilket ger en personalomsättning med cirka 12,3 %. Sedan 2018 är det en ökning med cirka 3 procentenheter.

Av kommunens alla chefer är cirka 72 % kvinnor och cirka 28 % är män. Fördelningen är nästintill oförändrad i jämförelse med 2019 och 2018.

Chefer, personalomsättning och fördelning per kön			
	2020	2019	2018
Personalomsättning ledning	12,3 %	11,7 %	9,4 %
Andel kvinnor med chefsbefattning	72,1 %	72,8 %	72,2 %
Andel män med chefsbefattning	27,9 %	27,2 %	27,8 %

## Sjukfrånvaro

Kommunens totala sjukfrånvaro har ökat till 6,8 % under 2020 och det är en ökning med 1,2 procentenheter sedan förra året. Samtliga förvaltningar, förutom kommunstyrelseförvaltningen har ökat sin sjukfrånvaro vilket tros bero på att majoriteten av medarbetarna arbetar på distans.

Långtidssjukfrånvaron har minskat generellt i kommunen medan korttidsfrånvaron har ökat jämfört med tidigare år. Störst ökning av korttidsfrånvaron ses på social-, service- och barn- och utbildningsförvaltningen. Bakomliggande orsaker bedöms vara att arbetet på förvaltningarna innebär mycket sociala kontakter med andra människor och att distansarbete inte kan ske i samma utsträckning som på övriga förvaltningar. Kvinnor har en högre sjukfrånvaro än män vilket följer tidigare års siffror. Även åldersgruppen över 50 år följer det mönstret.

Inom kommunens största förvaltningar med flest anställda har den totala sjukfrånvaron inom barn- och utbildningsförvaltningen ökat med 1,1 % sedan föregående år. Förskolan ligger högst på 8,9 % följt av grundskolan på 5,5 % och gymnasiet på 3,7 %. Förskolan hade även den högsta totala sjukfrånvaron året innan. Inom socialförvaltningen ligger den totala sjukfrånvaron på 8,7 % och har ökat med 1,6 procentenheter sedan föregående år. Högst total sjukfrånvaro har hemtjänst på 12,3 % och därefter

HSL/bemanning på 10,8 %. Även förra året hade de båda områdena högst sjukfrånvaro inom förvaltningen.

Även om sjukfrånvaron har ökat har sjuklönekostnaderna inte ökat i jämförelse med tidigare år då statliga bidrag fördelats ut för att underlätta kommunernas coronahantering. Totalt blev sjuklönekostnaden 41,9 mnkr under 2020, statliga bidrag mottogs med 20,6 mnkr.

Den främsta rapporterade orsaken till sjukfrånvaro under året har varit infektion/förkylning samt fysiska- och stressrelaterade besvär. Detta är liknande resultat som föregående år men med skillnaden att då var fysiska besvär främst och infektion/förkylning kom på andra plats.

Under året har HR-avdelningen startat upp ett arbete för att minska sjukfrånvaro. En kartläggning har genomförts av medarbetare som är långtidssjukskrivna i syfte att samverka med Försäkringskassan och utforska möjligheter att erbjuda arbetslivsinriktad rehabilitering. Gällande korttidsfrånvaro har ett koncept med gruppinsatser tagits fram och kommer att starta upp under våren 2021. Företagshälsovården har använts som extern utförare för rehabiliterande insatser som exempelvis, arbetsförmågeutredningar och stödsamtal.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, %			
Kön/åldersgrupp	2020	2019	2018
<b>Kvinnor</b>			
29 år eller yngre	6,7	5,0	5,7
30-49 år	6,7	5,4	5,4
50 år eller äldre	8,2	7,2	7,7
<b>Totalt kvinnor</b>	<b>7,4</b>	<b>6,1</b>	<b>6,5</b>
<b>Män</b>			
29 år eller yngre	5,0	3,1	3,8
30-49 år	4,0	3,4	3,4
50 år eller äldre	4,6	3,3	4,0
<b>Totalt män</b>	<b>4,4</b>	<b>3,3</b>	<b>3,7</b>
<b>Samtliga anställda</b>			
29 år eller yngre	6,2	4,5	5,2
30-49 år	6,2	5,0	5,0
50 år eller äldre	7,5	6,4	7,0
<b>Totalt samtliga anställda</b>	<b>6,8</b>	<b>5,6</b>	<b>5,9</b>
Andel långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	23,4 %	36,3 %	36,2 %

Andel korttidssjukfrånvaro dag 1-14 av tillgänglig tid, %			
Förvaltning	2020	2019	2018
Barn- och utbildningsförvaltningen	3,8	2,5	2,5
Kommunstyrelseförvaltningen	3,0	2,7	2,8
Kultur-, fritid- och teknikförvaltningen	2,5	1,8	2,1
Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen	2,6	2,3	1,0

Serviceförvaltningen	3,4	2,2	2,3
Socialförvaltningen	4,5	3,1	3,2
Total	3,8	2,6	2,7

Andel långtidssjukfrånvaro > 60 dagar av total sjukfrånvaro, %			
Förvaltning	2020	2019	2018
Barn- och utbildningsförvaltningen	19,9	34,6	33,1
Kommunstyrelseförvaltningen	15,1	38,1	37,4
Kultur-, fritid- och teknikförvaltningen	29,8	29,9	33,4
Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen	0,0	0,0	3,2
Serviceförvaltningen	31,6	27,7	33,7
Socialförvaltningen	26,4	40,8	40,8
Total	23,4	36,3	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. 2020 års löneöversyn är unik på många sätt då den blev klar sent för stora delar av medarbetarna.

Den totala procentuella löneökningen blev 2,7 %. Under löneöversynen gjordes en extra prioritering av sjuksköterskor, studie- och yrkesvägledare, fritidsledare och park- och kustarbetare. Medianlönen i kommunen var efter årets löneöversyn 30 200 kr per månad uppräknat till heltid. Medianlönen för kvinnor uppgick till 30 000 kr och för män till 32 025 kr.

## Förväntad utveckling

Med de nu mer positiva skatteprognoserna samt nya statsbidrag kommer det budgeterade underskottet för 2021 på -14,4 mnkr med största sannolikhet vändas till ett överskott i kommande tertiälprognos för 2021. Även för de kommande åren ser det ljusare ut än tidigare. Osäkerheten ökar dock med tiden i dessa beräkningar. En annan osäkerhet som har stor påverkan på ekonomin är hur pandemin utvecklar sig.

Det kommunala uppdraget ökar i takt med den demografiska utvecklingen med fler barn och äldre invånare i kommunen med ökade kostnader som följd. Detta visar sig även i kommunens investeringsplaner för förskolor, skolor, äldreboenden och infrastruktur. Detta kommer generera ökade driftkostnader, avskrivningar och räntekostnader. Läger man därtill 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.

En högre räntenivå har etablerats på marknaderna i början av 2021 på grund av risk för

ökat inflationstryck. Även om de nivåer som nu etablerats sig är låga utifrån ett historiskt perspektiv är den procentuella ökningen kraftig. Ett högre ränteläge kommer få stor påverkan på kommunkoncernens räntekostnader på lite längre sikt.

För Falkenberg Energi AB innebär förändringar i lagstiftningen gällande tillåtna intäktsramar för elnätsverksamhet att resultatet 2021 kommer bli markant lägre än tidigare år. Det innebär att aktieutdelningen till Falkenbergs kommun från Falkenbergs Stadshus AB koncernen inte kommer kunna ske i planerad omfattning 2022. Detta nya förhållande måste beaktas i budgetarbetet för 2022 och framåt.

# Drift- och investerings- redovisning

## Driftredovisning

### Kommunens driftredovisning

Mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse	Avvik. inkl. res. regl.	Utfall 2019
Kommunstyrelsen	-184,0	-186,0	2,0	2,0	-175,8
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	2,3	3,3	-1,0	-1,0	6,3
Barn- och utbildningsnämnden	-1 191,1	-1 208,7	17,6	15,8	-1 145,6
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-976,8	-967,3	-9,5	-9,5	-942,4
Socialnämnden, försörjningsstöd	-41,3	-30,0	-11,3	-11,3	-37,4
Kultur-, fritids- och teknikenämnden	-194,5	-200,8	6,3	6,3	-184,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,3	-9,5	0,2	0,2	-8,8
Bygglövsnämnden	-8,0	-7,2	-0,8	-0,8	-4,9
Servicenämnden	-36,7	-33,5	-3,2	-3,2	-34,6
Överförmyndarnämnden	-3,5	-3,7	0,2	0,2	-3,2
Revisionen	-1,6	-1,7	0,1	0,1	-1,5
Centralt budgeterade nämndsmedel	0,0	1,4	-1,4	-1,4	0,0
Justering finansiella poster hos nämnderna	0,5	0,0	0,5	0,5	-0,4
Justering byggbonus redovisad hos nämnderna	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,5
Justering integrationsbidrag redovisad hos nämnderna	-5,5	0,0	-5,5	-5,5	-7,9
<b>Nämnderna inkl. affärsverksamhet</b>	<b>-2 649,5</b>	<b>-2 643,7</b>	<b>-5,8</b>	<b>-7,6</b>	<b>-2 547,9</b>
Kommungemensamma poster	-28,3	-9,7	-18,6	-18,6	-40,2
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 677,8</b>	<b>-2 653,4</b>	<b>-24,4</b>	<b>-26,2</b>	<b>-2 588,1</b>
Skatteintäkter	1 946,1	1 981,6	-35,5	-35,5	1 935,6
Generella statsbidrag och utjämning	772,1	686,2	85,9	85,9	635,3
Finansnetto	22,2	18,5	3,7	3,7	24,2
<b>Årets resultat</b>	<b>62,6</b>	<b>32,9</b>	<b>29,7</b>	<b>27,9</b>	<b>7,0</b>

### Driftredovisning (omfördelning av budget under 2020)

Nämnd, tkr	Ram enl. budgetbeslut 2019-11-26	Justering kapital-kostnader, internhyra	Justering löneökning och pol arvoden	Övriga justeringar	Ram 2020
Kommunstyrelsen	-182 507	-1 117	-2 084	-285	-185 993
Affärsverksamhet KS	3 057	222	0	0	3 279
Barn- och utbildningsnämnden	-1 177 728	-2 792	-23 228	-4 963	-1 208 711
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-953 107	-1 250	-10 313	-2 575	-967 245
Socialnämnden, försörjningsstöd	-30 000	0	0	0	-30 000

Kultur-, fritids- och tekniknämnden	-193 972	-7 063	-1 620	1 875	-200 780
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9 197	0	-349	0	-9 546
Bygglövsnämnden	-6 954	0	-163	0	-7 117
Servicenämnden	-30 680	-292	-365	-2 200	-33 537
Överförmyndarnämnden	-3 738	0	-7	0	-3 745
Revisionen	-1 657	0	-37	0	-1 694
Centralt budgeterade medel löneökning, kapitalkostnader etc.	-57 171	12 292	38 166	8 148	1 435
<b>Summa</b>	<b>-2 643 654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 643 654</b>

## Budgetavvikelse

Kommunens resultat för 2020 uppgår till 62,6 mnkr vilket innebär ett budgetöverskott på 29,7 mnkr. Sammantaget redovisar nämnderna ett underskott på 0,3 mnkr\* jämfört med budget. Från barn- och utbildningsnämndens underskott 2018 överfördes 1,8 mnkr till 2019 vilket ännu inte inarbetats. Beaktat denna resultatreglering uppgår nämndernas underskott till 2,1 mnkr. För de enskilda nämnderna finns stora avvikelser mot budget vilket beskrivs under respektive nämnd nedan.

För kommundemensamma poster (pensioner med mera) redovisas ett budgetunderskott på 18,6 mnkr. Poster av engångskaraktär som belastar detta resultat är nedskrivning av anläggningstillgångar och en avsättning för en verksamhetsskuld med anledning av coronapandemin.

Kommunstyrelsen, exklusive affärsverksamhet, redovisar ett överskott om 2,0 mnkr. Överskottet är framförallt hänförligt till ett minskat nyttjande av färdtjänst under coronapandemin, obudgeterad försäljning av mark, vakanser och annan frånvaro samt att viss verksamhet inte kunnat genomföras med anledning av coronapandemin. Överskottet minskar till följd av att kostnaderna för muddring av den yttre hamnen överstiger avsatta medel.

Kommunstyrelsens affärsverksamhet redovisar ett underskott på 1,0 mnkr. För verksamheten exploatering redovisas ett överskott med 6,1 mnkr hänförligt till ej budgeterad försäljning av exploateringsmark. Överskottet minskar till följd av obudgeterade detaljplanekostnader och nedlagda kostnader för förstudier avseende exploateringsprojekt som är i tidiga faser av utvecklande. För verksamheten elproduktion redovisas ett underskott med 7,1 mnkr till följd av kraftigt fallande priser på el och elcertifikat samt obudgeterade underhållskostnader. Verksamheten för elproduktion har erhållit ersättning under 2020 för stillastående vindkraftverk under 2019, vilket minskar underskottet.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett budgetöverskott med 17,6 mnkr. Nämnden har under året haft fler inskrivna barn och elever än budgeterat på förskola, grundskola och gymnasium medan det varit färre elever på grundskola och fritidshem. På totalen summerar volymavvikelserna till ett budgetunderskott på 2,6 mnkr. Nämndens överskott är av tillfällig karaktär och är framförallt hänförligt till att dess verksamheter till stor del bedrivits i lägre omfattning än normalt i samband med coronapandemin samt att nämnden erhållit statlig kompensation för merparten av årets sjuklönekostnader.

Socialnämnden, exklusive försörjningsstöd, redovisar ett budgetunderskott med 9,5 mnkr. Nämnden har under året haft fler brukare och utförda timmar än budgeterat. De ökade kostnaderna till följd av detta uppgår totalt till 21,0 mnkr. De största negativa avvikelserna syns inom personlig assistans och externa placeringar medan antalet beställda timmar inom hemtjänst varit färre än budgeterat. Uptill detta har även ett högt dygnspris för externa placeringar av barn och unga samt ökade kostnader för placeringsformer som inte ingår i kommunens resursfördelningsmodell bidragit till nämndens underskott. Underskottet minskar framförallt till följd av lägre kostnader än budge-

terat kopplat till särskilt boende. Detta främst till följd av ett ökat antal tomma platser i samband med flytten av brukare från Älvgården och Trädgården till nya Solhaga. Ytterligare minskar underskottet då nämnden erhållit statsbidrag för merkostnader till följd av coronapandemin. Stora delar av nämndens underskott är inte av tillfällig karaktär utan påverkar även prognosen för 2021 negativt, vilket kommer att kräva åtgärder under 2021.

För försörjningsstödet redovisas ett budgetunderskott på 11,3 mnkr att jämföra med föregående år då underskottet uppgick till 7,4 mnkr. Framförallt är underskottet hänförligt till kostnader för utbetalningar av det traditionella försörjningsstödet.

Kultur-, fritids- och tekniknämnden redovisar ett budgetöverskott med 6,3 mnkr. Nämndens överskott är framförallt hänförligt till lägre energikostnader än budgeterat i kommunens fastigheter, vakanser samt inställda arrangemang och hyresstöd från Falkenbergs bostads AB för Falkhallen till följd av coronapandemin. Överskottet minskar till följd av högre kostnader för reparation och underhåll av kommunens fastigheter, lägre entréintäkter och färre bokningar samt ökat stöd till föreningar och samlingslokaler i coronapandemins spår.

Servicenämnden redovisar ett budgetunderskott på 3,2 mnkr. Coronapandemin har inneburit färre serverade måltider i kommunens verksamheter och därmed lägre intäkter för nämndens kost- och städenhet. Satt i relation till de minskade måltiderna borde underskottet varit större. En analys visar på en för högt budgeterad livsmedelsbudget vilket medfört en justering av måltidspriset 2021 och därmed även budgeten 2021 för beställande förvaltningar. IT-enheten redovisar ett underskott till följd av högre licenskostnader än budgeterat samt anpassningar av IT-miljön till ökat distansarbete i samband med coronapandemin. Underskottet minskar till följd av högre leverantörsbonus än budgeterat samt en tillfällig vakans på upphandlingsenheten.

Övriga nämnders resultat är även till viss del påverkade av coronapandemin i form av lägre intäkter och lägre personal- och utbildningskostnader, men följer på det stora hela budget.

Centralt budgeterade nämndsmedel redovisar ett underskott med 1,4 mnkr. Underskottet kommer sig framförallt av en extra tilldelning som gjordes tidigt under året till barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden avseende ökade måltidspriser.

*\*Inklusive justeringsposter uppgår nämndernas underskott till 5,8 mnkr jämfört med budget. Justeringsposten uppgår till 5,5 mnkr och avser tillförda statsbidrag hos nämnderna. Nämnderna har under året haft kostnader för verksamhet som finansieras med hjälp av det tillfälliga stödet för integration som Falkenberg fick 2015. I redovisningen ska dock statsbidraget tas upp under generella statsbidrag och utjämning, varför en justering görs.*

#### Pensionskostnader (inkl. löneskatt)

Mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse	Utfall 2019	Utfall 2018
Pensionsutbetalningar (tom 1998)	-45,6	-41,9	-3,7	-47,5	-49,0
Pensionsavgifter (efter 1998)	-71,9	-69,7	-2,2	-67,5	-62,8
Pensionsavgifter (efter 1998), förmåns pensioner	-28,0	-26,3	-1,7	-38,1	-9,3
Pensionsavsättning	-2,7	-0,7	-2,0	-15,9	0,0
Pensionsavgifter förtroendevalda	-0,5	-0,5	0,0	7,3	-1,7
Lokala pensionsavsättningar	-2,3	-3,5	1,2	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>-151,0</b>	<b>-142,6</b>	<b>-8,4</b>	<b>-161,7</b>	<b>-122,8</b>
Intäkter för pensionsavgifter från nämnderna	100,2	93,8	6,4	85,3	84,5

Kommungemensamma pensionskostnader	-50,8	-48,8	-2,0	-76,4	-38,3
------------------------------------	-------	-------	------	-------	-------

Kommunens budgeterade pensionskostnader bygger på prognoser från KPA pension, det pensionsbolag som administrerar kommunens pensioner. Kommungemensamma pensionskostnader redovisas under kommungemensamma poster och avviker netto negativt med 2,0 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen rymmer både över- och underskott inom de olika pensionssystemen för vilka de största redogörs nedan.

Kostnaderna för pensionsutbetalningarna knutna till kommunens ansvarsförbindelse (systemet fram till 1998) är högre än budgeterat. Den främsta anledningen är att fler än budgeterat av de som väljer att ta ut sin pension före 65 års ålder har valt att ta ut sin pension under en kortare tid än de beräknade 20 år som annars ligger till grund för utbetalningarna.

Nämnderna debiteras för en schabloniserad kostnad gällande kommunens kollektivavtalade pensionsavgifter (systemet efter 1998). Till följd av högre lönesummor under året är både premierna för de avgiftsbestämda och de förmånsbestämda\* pensionsavgifterna något högre än budgeterat. Detta speglas också i att debiterade pensionsavgifter till nämnderna överstiger budget. För kommungemensamma pensionskostnader innebär det ett nettoöverskott på 2,5 mnkr för 2020.

*\*Den som tjänar mer än 7,5 inkomstbasbelopp (41 750 kr/mån år 2020) 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

Resultat efter finansiella poster, mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse	Utfall 2019
<b>KOMMUNÄGDA BOLAG</b>				
Falkenbergs Stadshus AB	-4,2	15,2	-19,4	14,3
Falkenberg Energi AB	36,9	39,9	-3,0	41,7
Falkenbergs Bostads AB	44,3	39,9	4,4	32,1
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	-3,6	-0,3	-3,3	-1,6
Destination Falkenberg AB	-10,2	-10,9	0,7	-12,4
<b>KOMMUNFÖRBUND</b>				
Räddningstjänsten Väst	4,3	0,6	3,7	6,1

Falkenbergs kommun bedriver verksamhet i olika former. Förutom förvaltningar finns även aktiebolag och räddningsförbund. 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 4,2 mnkr vilket är 19,4 mnkr lägre än budget och 18,5 mnkr lägre än 2019. Anledningen till avvikelsen är att den budgeterade utdelningen från Falkenberg Energi AB ersattes med koncernbidrag.

### Falkenberg Energi AB

Resultatet uppgår till 36,9 mnkr, vilket är 3,0 mnkr lägre än budget. Detta förklaras av det milda vädret, vilket inneburit lägre energileveranser till kunderna. Avvikelsen beror även på ökade kostnader för avskrivningar, fastighetsunderhåll och konsultkostnader för upphandlingar av ett nytt kundinformationssystem. Utfallet är 4,8 mnkr lägre än 2019.

### Falkenbergs Bostads AB

Resultatet uppgår till 44,3 mnkr vilket är 4,4 mnkr högre än budget. Detta är till stor del hänförligt till högre hyresintäkter för nyproduktion och lägre räntekostnader. Resultatet är 12,2 mnkr högre än 2019, vilket framförallt hänvisas till flera färdigställda nyproduktioner som gett hyresintäkter och ett minskat underhåll på grund av pandemin.

### Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat med 3,6 mnkr vilket är 3,3 mnkr lägre än budget. VA-verksamheten redovisar ett överskott främst på grund av högre intäkter samt lägre kostnader, kopplat till lägre driftkostnader från VIVAB samt avskrivningar. Återvinning och avfall redovisar ett mindre underskott, till följd av ökade material- och entreprenadkostnader. Resultatet är 2,0 mnkr lägre än 2019.

### Destination Falkenberg AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat med 10,2 mnkr. Resultatet är 2,2 mnkr högre än föregående år och 0,7 mnkr högre än budget. De största anledningarna till budgetavvikelsen är lägre avskrivningar och ökade projektintäkter.

### Räddningstjänsten Väst

Räddningstjänsten Väst redovisar ett resultat på 4,3 mnkr vilket är 1,8 mnkr lägre än föregående år och innebär en positiv budgetavvikelse för 2020 på 3,7 mnkr. Både budgetavvikelsen och skillnaden mellan åren beror framförallt på ökade intäkter från den medlemsfinansierade verksamheten samt vakanser inom samma verksamhet.

## Skatter och finansnetto

### Skatteintäkter och generella statsbidrag

Mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse	Utfall 2019
<b>Skatteintäkter</b>				
Preliminära skatteintäkter	1 989,4	1 987,9	1,5	1 953,7
Slutavräkning 2019	-10,9	0,0	-10,9	1,1
Slutavräkning 2020	-32,4	-6,3	-26,1	-19,2
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 946,1</b>	<b>1 981,6</b>	<b>-35,5</b>	<b>1 935,6</b>
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämning	516,5	518,3	-1,8	497,2
Kostnadsutjämning	-23,9	-22,4	-1,5	-47,1
Regleringsbidrag	46,3	47,0	-0,7	31,3
Införandebidrag	1,2	1,2	0,0	0,0
LSS-utjämning	18,7	19,4	-0,7	18,2
Kommunal fastighetsavgift	105,7	105,7	0,0	100,1
Statsbidrag välfärdssatsning enl flyktingvariabler	12,1	12,1	0,0	20,2
Byggbonus	0,0	0,0	0,0	7,5
Integrationsbidrag	5,5	0,0	5,5	7,9
Upplösning av integrationsreserv	5,0	5,0	0,0	0,0

Extra statligt tillskott	85,0	0,0	85,0	0,0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>772,1</b>	<b>686,3</b>	<b>85,9</b>	<b>635,3</b>
<b>Totalt</b>	<b>2 718,2</b>	<b>2 667,9</b>	<b>50,4</b>	<b>2 570,9</b>

### Skatteintäkter

Vid beräkning av kommunens budget för skatteintäkter används skatteunderlagsprognoser från Sveriges kommuner och regioner (SKR). Summan av budgeterade skatteintäkter 2020 utgörs av preliminära skatteintäkter, korrigering av slutavräkning 2019 samt slutavräkning 2020.

### Preliminära skatteintäkter

De preliminära skatteintäkterna för 2020 är 1,5 mnkr högre än budget. Detta beror på att regeringens fastställda uppräkningsfaktorer överstiger SKR:s uppräkningsfaktorer som ligger till grund för budgeten. Vidare påverkas de preliminära skatteintäkterna av att det slutliga taxeringsutfallet för inkomsterna 2018, som publicerades i november 2019, blev något högre än prognosen i oktober 2019 som låg till grund för budgeten.

### Slutavräkning 2019

Slutavräkningen för 2019 visar en försämring sedan bokslutet 2019, beroende på SKR:s sänkta tillväxtprognos i december 2020 jämfört med prognosen vid bokslutet 2019. Även utfallet av den regeländring som gav enskilda näringsidkare och delägare i handelsbolag möjlighet att göra större avsättningar av sina resultat 2019 till periodiseringsfond innebär en viss minskning av skatteunderlaget. För detta kompenseras kommunerna till stor del via statsbidrag. Slutavräkningen 2019 innebär en negativ korrigering 10,9 mnkr.

### Slutavräkning 2020

Vid budgetens upprättande under hösten 2019 prognostiserade SKR tillväxten av skatteunderlaget 2020 högre än i den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR i december 2020. Tillväxten av skatteunderlaget 2020 sjönk mycket kraftigt i SKR:s prognos i april till följd av den pågående coronapandemin. Tillväxten har sedan fluktuerat i SKR:s efterföljande prognoser men innebär fortfarande en stor negativ avvikelse gentemot budget. Slutavräkningen 2020 är 26,1 mnkr lägre än budget.

I förhållande till budget blir det totalt en negativ avvikelse för skatteintäkter samt avräkningar med 35,5 mnkr för 2020. Den sänkta tillväxten i coronapandemins spår innebär att ökningen av skatteintäkter 2020 endast uppgår till 0,5 %.

### Generella statsbidrag

Gällande generella statsbidrag och utjämning 2020 är inkomstutjämningen 1,8 mnkr lägre än budgeterat och kostnadsutjämningen 1,5 mnkr lägre än budgeterat. Nya generella statsbidrag har beslutats till kommunerna under 2020, till stor del för att täcka det inkomsttapp som kommunerna har till följd av den sänkta tillväxten på grund av coronapandemin. För Falkenberg handlar det om 85,0 mnkr för 2020.

Den del av välfärdsmiljarderna från budgetpropositionen 2017 som fördelas utifrån flyktingvariabler uppgår, såsom budgeterat, till 12,1 mnkr under 2020. Från 2021 fördelas dessa utifrån invånarantal och kommer då liksom övriga välfärdsmiljarder ingå i regleringsposten.

Under året har Falkenberg intäktsfört 5,5 mnkr av det statsbidrag för integration som kommunen beviljades 2015 på grund av den rådande flyktingsituationen. Motsvarande kostnader finns hos nämnderna. Vidare påverkas resultatet positivt med 5,0 mnkr avseende en budgeterad upplösning av kommunens integrationsreserv under 2020. Övriga delar av generella statsbidrag och utjämning följer i stort budget för 2020.

Sammantaget avviker utfallet för statsbidragen positivt med 85,9 mnkr mot budget.

## Finansiella poster

Mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Finansiella intäkter	45,1	45,5	-0,4	43,4
Finansiella kostnader	-22,9	-27,0	4,1	-19,2
<b>Finansnetto</b>	<b>22,2</b>	<b>18,5</b>	<b>3,7</b>	<b>24,2</b>

### Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna uppgår i bokslutet till 45,1 mnkr och då de förmedlade swaparna inte budgeteras i kommunen och ger ett finansnetto på noll, exkluderas dessa ur analysen. Ränteintäkterna blir då 37,0 mnkr istället och avviker negativt gentemot budget med 8,5 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 högre än budgeterat vid årets slut, men har en snittskuld under året som understiger den som använts i budgeten. Snittskulden påverkas av tidpunkten som lånen upptagits under året. Den lägre snittskulden och den lägre ränta som de förmedlade lånen blivit belastat med förklarar 7,7 mnkr av den negativa avvikelsen. Motsvarande avvikelse återfinns bland de finansiella kostnaderna.

Den andra anledningen till budgetavvikelsen på totalt 8,5 mnkr är att erhållna utdelningar under 2020 uppgår till 21,9 mnkr, vilka var budgeterade till 24,0 mnkr. Avvikelse om 2,1 mnkr härrör till största del från en lägre utdelning från Kommuninvest. Utöver ovan förklaringar till skillnaden finns mindre avvikelser som påverkar positivt med totalt 1,3 mnkr.

### Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna uppgår i bokslutet till 22,9 mnkr och till 14,8 mnkr om de förmedlade swaparna exkluderas ur analysen enligt ovan beskriven anledning. Den positiva avvikelsen mellan budget och utfall uppgår då till 12,1 mnkr. 7,7 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 4,2 mnkr lägre än vad som budgeterats, trots ett större **lånebehov** än budgeterat. Detta beror på att räntesatsen varit lägre än vad som budgeterats. Utöver ovan förklaringar till skillnaden finns mindre avvikelser som totalt uppgår till 0,2 mnkr.

# Investeringsredovisning

## Kommunens investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING, mnkr				
Investeringsprojekt	Budget 2020	Överföring från 2019	Utfall 2020	Avvikelse 2020
<b>FÖRSKOLA, GRUNDSKOLA, OCH GYMNASIUM</b>				
<b>Grundskola</b>				
Tröingeskolan	4,5	0,0	0,4	4,1
Hjortsbergsskolan, om/tillbyggnad	30,0	0,0	21,9	8,1
Långavekaskolan, om/tillbyggnad	13,3	0,0	15,7	-2,4

Tångaskolan, ombyggnad kök och matsal	14,0	0,0	0,9	13,1
Lokalanpassningar, F6-organisation	17,0	0,0	14,4	2,6
Ventilationsåtgärder, grundskolor	10,0	0,0	17,5	-7,5
Fastighetsunderhåll, grundskolor	10,3	-0,9	8,6	0,8
<b>Förskola</b>				
Eldstadens förskola	45,0	0,0	14,6	30,4
Tånga förskola	10,0	0,0	2,5	7,5
Vessigebro förskola	10,0	0,0	0,0	10,0
Vinbergs förskola	18,0	0,0	0,0	18,0
<b>Övrigt</b>				
Argus, gymnasiet hus 3 och vuxenutbildningen	181,0	0,0	111,7	69,3
Övrigt inom förskola, grundskola, gymnasium	24,9	4,0	29,1	-0,2
<b>SUMMA FÖRSKOLA, GRUNDSKOLA, OCH GYMNASIUM</b>	<b>388,0</b>	<b>3,1</b>	<b>237,3</b>	<b>153,8</b>
<b>KULTUR OCH FRITID</b>				
Glommens idrottshall	31,1	2,2	24,3	9,0
Upprustning lekplatser	8,5	0,0	4,5	4,0
Konstgräsplan Kristineslätt	5,1	-0,1	0,1	4,9
Övrigt	33,2	5,2	27,2	11,2
<b>SUMMA KULTUR OCH FRITID</b>	<b>77,9</b>	<b>7,3</b>	<b>56,1</b>	<b>29,1</b>
<b>INFRASTRUKTUR</b>				
<b>Gator, vägar och cirkulationsplatser</b>				
Holgersgatan mellan Arvidstorpsvägen och Nygatan, ombyggnad	7,6	0,3	7,9	0,0
Reinvestering gata inklusive beläggningsunderhåll	10,0	0,1	9,2	0,9
CPL Kristineslättallen/Skogsvägen	6,0	0,0	0,9	5,1
Kvarteret Strandbaden, utbyggnad av allmän platsmark	16,0	0,0	1,2	14,8
Övrigt	5,1	2,0	3,6	3,5
<b>Gång- och cykelvägar</b>				
Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	6,0	0,0	0,9	5,1
GC-väg Falkenberg-Ullared (Vinberg-Ljungby)	10,0	0,0	0,9	9,1
Utbyggnad av GC-infrastruktur och cykelvägvisning i centrum	4,0	0,0	1,5	2,5
Övrigt	1,8	0,2	0,9	1,1
<b>Övrigt inom infrastruktur</b>				
Falkenbergs och Glommens hamn, underhåll	15,1	2,9	7,3	10,7
Gatubelysning	6,5	4,2	10,1	0,6
Övrigt	6,3	1,3	4,5	3,1
<b>SUMMA INFRASTRUKTUR</b>	<b>94,4</b>	<b>11,0</b>	<b>48,9</b>	<b>56,5</b>
<b>ÖVRIGA INVESTERINGAR</b>				
Vård och omsorg	8,7	0,3	5,7	3,3
Fastighetsunderhåll, årligt anslag	30,0	2,6	34,7	-2,1

Övriga lokalinvesteringar	18,1	6,7	8,8	16,0
Investeringar inom exploateringsprojekt	0,0	0,0	16,8	-16,8
Övrigt	12,4	6,2	8,0	10,6
<b>SUMMA ÖVRIGA INVESTERINGAR</b>	<b>69,2</b>	<b>15,8</b>	<b>74,0</b>	<b>11,0</b>
Markförvärv	0,0	0,0	21,4	-21,4
<b>SUMMA INVESTERINGAR</b>	<b>629,5</b>	<b>37,2</b>	<b>437,7</b>	<b>229,0</b>
- varav investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>TOTALT</b>	<b>629,5</b>	<b>37,2</b>	<b>437,7</b>	<b>229,0</b>

Årets investeringar, inklusive överföring från 2019, är budgeterade till 666,7 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 437,7 mnkr. Detta innebär en positiv avvikelse mot budget på 229,0 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av att ett antal fleråriga projekt är senarelagda, att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren samt att ett antal projekt ströks vid senaste budgetprocessen.

### **Förskola, grundskola och gymnasium**

Det pågår ett flertal projekteringar, nybyggnationer och ombyggnationer av förskolor och skolor inom kommunen. Investeringarna är budgeterade till 391,1 mnkr inklusive överföring från 2019 och utfallet uppgår till 237,3 mnkr. Under året har det pågått om- och tillbyggnad av Hjortsbergsskolan och Långavekaskolan, vilka anpassas för fler elever samt övergång till en F6-organisation. Hjortsbergsskolan har färdigställt under 2020 och Långavekaskolan färdigställs våren 2021. Tångaskolans kök ska byggas om och det pågår en förstudie av nybyggnation av en ny grundskola i Tröingedal. Det pågår även ventilationsåtgärder samt en extra satsning på fastighetsunderhåll i kommunens grundskolor.

Byggnationen av Eldstadens förskola på Kristineslätt har påbörjats och planeras vara färdig 2021. Vid Tångaskolan byggs Kompisens förskola ut och de nya avdelningarna kommer att öppna 2022. Den positiva avvikelsen inom detta område beror främst på att Eldstadens förskola försenats något samt lämnar en positiv prognos jämfört med total projektbudget. Förskolan i Vinberg har senarelagts och Vessigebro förskola, med planerad byggstart 2020, ströks i den senaste budgetprocessen. Därmed bidrar även dessa projekt till årets överskott.

Argus stod klart under våren 2020 och där ryms gymnasium, bibliotek och kulturskola. Hus 3, den del av gymnasieskolan som ligger bredvid Falkhallen, genomgår en omfattande renovering som beräknas bli klar under våren 2021. I samband med detta byggs lokalen ut, för att även inrymma vuxenutbildning. Projekten följer total projektbudget men avviker positivt för året.

### **Kultur och fritid**

Inom området kultur och fritid budgeteras 85,2 mnkr inklusive överföring från 2019 och utfallet uppgår till 56,1 mnkr. En ny idrottshall i Glommen uppförs och blir klar våren 2021. Renoveringen av Klitterbadet har färdigställt under året och lämnar ett överskott gentemot budget. Det pågår en upprustning av flera av kommunens lekplatser och Val-larnas lekplats färdigställs under våren 2021. En konstgräsplan på Kristineslätt är budgeterad men sker först under våren 2021 och bidrar därmed till årets positiva avvikelse.

### **Infrastruktur**

Investeringar inom infrastruktur är budgeterade till 105,4 mnkr inklusive överföring från

2019 och utfallet för året uppgår till 48,9 mnkr. Den positiva avvikelsen beror främst på försening och senareläggning av bland annat gång- och cykelväg mellan Vinberg och Ljungby samt utbyggnad av allmän platsmark inom kvarteret Strandbaden, där en större del av projektbudgeten än planerat kommer belasta kommande år istället. Under året byggs Holgersgatan om och det projekteras för en cirkulationsplats i korsningen Kristineslättallén och Skogsvägen. Detta projekt bidrar till årets överskott då byggnationen kommer ske 2021 istället för 2020 som budgeterat. Utbyggnad av Kattegattleden fortsätter och näst på tur är sträckan Morup-Ås. Kajrenovering i Falkenbergs hamn har avslutats under året och lämnar en positiv avvikelse med 4,1 mnkr. Det planeras för ytterligare renoveringar inom Falkenbergs och Glommens hamn, men dessa projekt är senarelagda och bidrar också till årets positiva avvikelse.

### Övriga investeringar

Övriga investeringar är budgeterade till 85,0 mnkr inklusive överföring från 2019, och utfallet uppgår till 74,0.

Inom vård och omsorg finns medel avsatta för inventarier till utbyggnad av det särskilda boendet på Solhaga, som sker i Fabos regi. Det finns avsatta medel i budget för en pågående satsning på välfärdsteknologi.

Fastighetsunderhållet lämnar ett underskott på 2,1 mnkr. Detta beror främst på akuta åtgärder för att bekämpa legionella på de särskilda boendena Boken och Tallgläntan samt renovering av det gamla badhuset. Övriga lokalinvesteringar avviker positivt för året. Det beror främst på att projekten med offentliga toaletter är försenade.

Till följd av nya redovisningsregler redovisas investeringar av gator, vägar och allmän platsmark inom exploateringsprojekt i investeringsredovisningen. Tidigare har dessa endast redovisats i exploateringsredovisningen. Från och med 2021 budgeteras dessa projekt i investeringsplanen, men för 2020 är de obudgeterade och genererar därmed underskott. Under året har investeringar skett i Stafsinge kyrkby, kvarteret Krispeln samt i Skrea. Mer att läsa om dessa projekt finns under avsnittet om exploateringsredovisning.

Kommunen har under året gjort strategiska markförvärv, bland annat fastigheten Åkaren inom Smedjeholmen, samt fastigheter i Vinberg och Heberg. Det har även skett återställningsarbeten inom fastigheten Motorn som förvärvats tidigare. Markförvärven är inte budgeterade.

### Större fleråriga investeringsprojekt (ingår i tabellen ovan)

INVESTERINGSPROJEKT, mnkr (urval av större projekt)	Projektbudget	Utfall t.o.m. 2020	Prognos totalt	Prognos avslutat år
Argus, gymnasiet hus 3 och vuxenutbildningen	434,6	348,9	434,6	2021
Hjortsbergsskolan, om/tillbyggnad	37,1	26,3	26,6	2020
Tångaskolans kök, om/tillbyggnad	37,0	2,1	37,0	2022
Långavekaskolan om/tillbyggnad	37,0	34,8	37,0	2021
Eldstadens förskola	67,0	16,6	55,0	2021
Falkenbergs hamn, underhåll kaj B	17,1	12,9	13,0	2020
Glommens idrottshall	37,9	28,1	37,9	2021
Kvarteret Strandbaden utbyggnad av allmän platsmark	25,7	2,5	25,7	2022
Gång- och cykelväg Falkenberg-Ullared (Vinberg-Bergagård)	15,9	2,1	15,9	2022
Upprustning lekplatser	13,0	4,5	13,0	2023
Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	33,1	10,9	33,1	2025

--	--	--	--	--

## Kommunens bolag och förbunds investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING, mnkr			
	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
<b>KOMMUNÄGDA BOLAG</b>			
Falkenbergs Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Falkenberg Energi AB	51,7	56,6	-4,9
Falkenbergs Bostads AB	170,0	191,6	-21,6
Falkenbergs- Vatten och Renhållnings AB	180,6	124,7	55,9
Destination Falkenberg AB	0,2	0,3	-0,1
<b>KOMMUNFÖRBUND</b>			
Räddningstjänst Väst AB	19,1	14,6	4,5

### Falkenbergs Stadshus AB

Inga investeringar 2020.

### Falkenbergs Bostads AB

Under året har bolaget investerat 191,6 mnkr, detta att jämföra med budget som var 170,0 mnkr. Investeringarna avser främst om- och tillbyggnad vid Solhaga, lägenheter, trygghetslägenheter och mötesplats i Ullared, bostadshus i Slöinge samt renovering av lägenheter på Herting och på Tröingeberg. Avvikelsen mot budget beror på att projekten Solhaga och Herting har blivit större då man under projektens gång upptäckt behov av ytterligare åtgärder så som ventilation på Herting. Det har även senarelagts åtgärder från 2019 till 2020.

### Falkenberg Energi AB

Investeringarna för 2020 uppgår till 56,6 mnkr, att jämföra med budget på 51,7 mnkr. Årets investeringar består av utbyggnad av fjärrvärmedistributionsnätet, renovering av kontoret på Bacchus samt en ångpanna som ersatts av en biooljepanna på Bacchus. Anledningen till att investeringarna blev högre än budget beror främst på tidigareläggning av ett kabelfieringsprojekt på Skärslidarna, ökade utgifter för den nya mottagningsstationen samt tidigareläggning av utbyte av elmätare enligt lagkrav.

### Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget har under året investerat för 124,7 mnkr, att jämföra med budget på 180,6 mnkr. Investeringarna avser främst exploatering av VA-ledningar i Stafsinge, ny filterbyggnad på Ullareds reningsverk, investering i Ullared Vattenverk, ombyggnation av biosteg på Smedjeholms reningsverk och en ny omlastningsstation för restavfall som ska ersätta verksamheten på Torsholm.

### Destination Falkenberg AB

Årets investeringar uppgår till 0,3 mnkr.

### Räddningstjänsten Väst

Årets investeringar uppgår till 14,6 mnkr att jämföra med budget om 19,1 mnkr. Avvikelsen beror på senareläggningar och långa leveranstider.

# 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.

## Skrea Lyckan

Kommunen förvärvade under 2011 en del av området och har sedan 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. Utbyggnaden kommer att ske i två etapper. Den första etappen med byggrätt för småhusbebyggelse släpptes under våren 2019 och har under året sålt slut. Under året har nya tomter markanvisats till två aktörer för flerfamiljsbebyggelse. Byggnation av infrastrukturen för etapp 2 och 3 har påbörjats och beräknas att färdigställas under 2021.

## Korset

Norr om Falkenbergs station har en ny detaljplan för kontor fått laga kraft. Den första aktören att bygga kontor har färdigställt del av sin anvisade bebyggelse. Under året har också projektering skett för att bygga ut den allmänna infrastrukturen i området.

## Falkenbergsmotet och Smedjeholm

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

Under året har ett antal andra projekt både slutförts, projekterats, detaljpanelagts samt initierats. Vid årsslutet är det cirka 30 detaljplaneuppdrag som omfattar kommunal mark.

Därtill har det 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 ökat.

Mnkr	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Resultatavräknat 2020	Ingående lager 2020	Utgående lager 2020
Exploatering bostadsmark	24,2	-15,0	4,6	53,8	37,3
Exploatering verksamhetsmark	10,4	-8,2	2,2	87,8	80,9
Övrigt	0,0	0,0	0,0	2,2	2,2
<b>TOTALT</b>	<b>34,6</b>	<b>-23,2</b>	<b>6,8</b>	<b>143,8</b>	<b>120,4</b>

# Coronapandemins påverkan på ekonomin

Kommunen totalt, mnkr	Utfall 2020
Kostnader	-21,8
Inkomstbortfall	-6,0
Statliga bidrag, sjuklöner	20,6
Statliga bidrag, övrigt	17,3
Lämnade anstånd, fakturor	-0,2

## Kostnader

Kostnader till följd av coronapandemin uppgår till 21,8 mnkr för året. Den största posten återfinns i socialnämndens verksamheter. Det rör sig främst om personlig skyddsutrustning samt personalkostnader inom hemsjukvård och särskilt boende. Dessa kostnader uppgår till 14,8 mnkr. Övriga kostnader består av personalkostnader på övriga förvaltningar, stöd till föreningar, kostnader för sommarvärdar och feriearbetare, information till allmänheten, ökad städning, hygienartiklar, utrustning för att underlätta för distansarbete och digitala möten, med mera.

## Inkomstbortfall

Totalt uppgår inkomstbortfallet i kommunen till 6,0 mnkr för året. På kultur-, fritids- och tekniknämnden uppgår inkomstbortfallet till 5,3 mnkr. Det rör sig om minskade intäkter på Klitterbadet, Ishallen, Falkhallen, muséet och idrottsanläggningar. Miljö- och hälsoskyddsnämnden har inkomstbortfall med 0,7 mnkr för färre tillsyner, främst inom området enskilda avlopp och lantbrukstillsyn.

## Statliga bidrag, sjuklöner

Under året ersatte staten kommunerna för merparten av deras sjuklöner. För Falkenbergs del rör det sig om totalt 20,6 mnkr.

## Statliga bidrag, övrigt

Totalt redovisar kommunen 17,3 mnkr i övriga statsbidrag. Ersättning hos socialstyrelsen för direkta kostnader avseende hälso- och sjukvård respektive socialtjänst har ansökts för 16,2 mnkr. 14,8 mnkr av detta har redovisats 2020 och i början av 2021 beviljades ytterligare 1,4 mnkr, vilket innebär att hela det ansökta beloppet har beviljats. Kultur-, fritids- och tekniknämnden har tagit del av hyresrabatt med 1,6 mnkr avseende Ishallen och Falkhallen och miljö- och hälsoskyddsnämnden har erhållit 0,3 mnkr för kontroll av serveringar. Utöver detta har socialnämnden erhållit 0,2 mnkr för att motverka konsekvenserna av isolering samt 0,4 mnkr för utökad testning.

## Lämnade anstånd, fakturor

Kommunen har vid årsbokslutet lämnade anstånd med 0,2 mnkr gällande hyresfakturor för hyresgäster i affärslokal.

# Ekonomiska rapporter

## Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr	Kommunen				Koncernen		
	Not	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter	1	586,3	*)	582,1	1 098,2	*)	1 061,9
Verksamhetens kostnader	2	-3 136,9	-2 532,6	-3 056,7	-3 453,6	-2 330,7	-3 358,7
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-127,2	-120,8	-113,5	-229,9	-229,4	-210,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 677,8</b>	<b>-2 653,4</b>	<b>-2 588,1</b>	<b>-2 585,3</b>	<b>-2 560,1</b>	<b>-2 507,3</b>
Skatteintäkter	4	1 946,1	1 981,6	1 935,6	1 946,1	1 981,6	1 935,6
Generella statsbidrag och utjämning	5	772,1	686,2	635,3	772,1	686,2	635,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>40,4</b>	<b>14,4</b>	<b>-17,2</b>	<b>132,9</b>	<b>107,7</b>	<b>63,6</b>
Finansiella intäkter	6	45,1	45,5	43,1	4,9	0,3	3,8
Finansiella kostnader	7	-22,9	-27,0	-18,9	-44,1	-48,5	-40,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>62,6</b>	<b>32,9</b>	<b>7,0</b>	<b>93,7</b>	<b>59,5</b>	<b>26,8</b>

## Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	8	0,0	0,0	0,2	0,3
Materiella anläggningstillgångar		2 855,5	2 544,3	6 042,7	5 462,9
-varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	2 458,7	2 090,5	4 277,6	3 776,6
-varav maskiner och inventarier	10	170,0	152,5	892,7	755,2
-varav pågående anläggningar	11	226,8	301,3	872,4	931,1
Finansiella anläggningstillgångar	12	2 388,5	2 152,2	61,0	66,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>5 244,0</b>	<b>4 696,5</b>	<b>6 103,9</b>	<b>5 530,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Lager	13	144,6	161,7	151,2	166,4
Kortfristiga fordringar		291,6	234,6	366,9	308,8
Kassa och bank		86,1	31,4	86,7	31,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>522,3</b>	<b>427,7</b>	<b>604,8</b>	<b>506,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 766,3</b>	<b>5 124,2</b>	<b>6 708,7</b>	<b>6 036,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat		62,6	7,0	93,7	26,8

		Kommunen		Koncernen	
Akkumulerad resultatutjämningsreserv		271,8	246,2	271,8	246,2
Övrigt eget kapital		1 453,9	1 472,7	1 816,3	1 814,7
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 788,3</b>	<b>1 725,9</b>	<b>2 181,8</b>	<b>2 087,7</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	14	30,0	30,2	30,2	30,4
Övriga avsättningar	15	4,6	7,8	122,2	119,9
<b>Summa avsättningar</b>		<b>34,6</b>	<b>38,0</b>	<b>152,4</b>	<b>150,3</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	16	3 168,4	2 722,6	3 543,9	3 069,2
Kortfristiga skulder		775,0	637,7	830,6	729,6
<b>Summa skulder</b>		<b>3 943,4</b>	<b>3 360,3</b>	<b>4 374,5</b>	<b>3 798,8</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>5 766,3</b>	<b>5 124,2</b>	<b>6 708,7</b>	<b>6 036,8</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	17	229,3	229,7	229,3	229,7
Ansvarsförbindelser	17	733,4	752,8	734,1	752,8

## Kassaflödesanalys

		Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Kassaflödesanalys, mnkr</b>					
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		62,6	7,0	93,7	26,8
Justeringar för avskrivningar		120,0	112,5	222,5	208,7
Justering för förändring av avsättningar		-3,4	-6,9	-3,4	-11,8
Justering för övriga poster	18	4,3	-3,3	12,7	-0,1
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>183,5</b>	<b>109,3</b>	<b>325,5</b>	<b>223,6</b>
<b>Löpande verksamheten</b>					
+/- Minskning/ökning lager		17,1	12,2	15,2	15,0
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar		-57,1	-3,4	-58,1	34,3
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		137,2	-58,0	101,0	-136,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>280,7</b>	<b>60,1</b>	<b>383,6</b>	<b>136,5</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investeringar i fastigheter och inventarier		-437,7	-369,5	-810,9	-922,8
Försäljning av fastigheter och inventarier		2,2	5,5	2,4	10,9
+/- Ökning/minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar		-236,3	-449,0	5,3	-3,7
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-671,8</b>	<b>-813,0</b>	<b>-803,2</b>	<b>-915,6</b>

	Kommunen		Koncernen	
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Nyupptagna långfristiga lån	450,0	800,2	482,4	818,9
Amortering långfristiga lån	-4,2	-15,9	-7,7	-8,6
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>445,8</b>	<b>784,3</b>	<b>474,7</b>	<b>810,3</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>54,7</b>	<b>31,4</b>	<b>55,1</b>	<b>31,2</b>
Likvida medel vid årets början	31,4	0,0	31,6	0,4
Likvida medel vid årets slut	<b>86,1</b>	<b>31,4</b>	<b>86,7</b>	<b>31,6</b>

# Noter

## Noter till ekonomiska rapporter

Mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljning	155,9	177,7	429,9	473,6
Taxor och avgifter	95,6	99,3	282,0	277,0
Bidrag	294,1	276,1	294,1	276,1
- varav från staten	275,4	239,9	275,4	239,9
Exploateringsintäkter	38,5	25,7	38,5	25,7
Reavinster	2,2	3,3	2,3	6,2
Övriga intäkter	0,0	0,0	51,4	3,3
<b>TOTALT</b>	<b>586,3</b>	<b>582,1</b>	<b>1 098,2</b>	<b>1 061,9</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Personal	-1 695,9	-1 663,0	-1 795,5	-1 763,3
Lokaler	-260,1	-253,6	-263,6	-256,0
Lämnade bidrag	-98,1	-96,3	-98,1	-96,3
Köp av verksamhet	-764,7	-733,6	-764,7	-733,8
Skatt	0,0	0,0	-12,0	-14,1
Revisorernas granskning av räkenskaperna	-0,2	-0,2	-0,8	-0,8
Övriga kostnader	-317,9	-310,0	-518,9	-494,4
<b>TOTALT</b>	<b>-3 136,9</b>	<b>-3 056,7</b>	<b>-3 453,6</b>	<b>-3 358,7</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Byggnader och mark	-92,4	-86,5	-152,4	-144,2
Maskiner och inventarier	-27,6	-26,0	-70,3	-64,5
Nedskrivningar	-7,2	-1,0	-7,2	-1,8
<b>TOTALT</b>	<b>-127,2</b>	<b>-113,5</b>	<b>-229,9</b>	<b>-210,5</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>				

Preliminära skatteintäkter innevarande år	1 989,4	1 953,8	1 989,4	1 953,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	-32,4	-19,2	-32,4	-19,2
Slutavräkning tidigare år	-10,9	1,0	-10,9	1,0
<b>TOTALT</b>	<b>1 946,1</b>	<b>1 935,6</b>	<b>1 946,1</b>	<b>1 935,6</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämn</b>				
Inkomstutjämn	516,4	497,2	516,4	497,2
Kostnadsutjämn	-23,9	-47,1	-23,9	-47,1
Regleringsavgift	46,3	31,3	46,3	31,3
Utjämn LSS	18,7	18,2	18,7	18,2
Strukturbidrag	1,2	0,0	1,2	
Kommunal fastighetsavgift	105,7	100,1	105,7	100,1
Upplösning av integrationsreserv	5,0	0,0	5,0	0,0
Statsbidrag flyktingstöd (välfärdsmiljarder)	12,1	20,2	12,1	20,2
Byggbonus	0,0	7,5	0,0	7,5
Tillfälligt flyktingstöd (2015)	5,5	7,9	5,5	7,9
Övriga generella bidrag	85,1	0,0	85,1	0,0
<b>TOTALT</b>	<b>772,1</b>	<b>635,3</b>	<b>772,1</b>	<b>635,3</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>				
Räntor från kommunala bolag	13,5	18,5	0,0	0,0
Förmedlade swapar	8,1	0,0	0,0	0,0
Utdelning	21,9	24,1	1,9	4,1
Övriga finansiella intäkter	1,6	0,5	3,0	-0,3
<b>TOTALT</b>	<b>45,1</b>	<b>43,1</b>	<b>4,9</b>	<b>3,8</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>				
Räntor avseende förmedlade lån	-4,6	-10,7	-4,6	-10,7
Räntor övriga lån	0,0	0,0	-20,8	-21,7
Förmedlade swapar	-8,1	0,0	-8,1	0,0
Räntor kommunens egna lån	-8,9	-7,0	-8,9	-7,0
Ränta pensionsavsättning	-0,7	-0,9	-0,7	-0,9
Övriga finansiella kostnader	-0,6	-0,3	-1,0	-0,3
<b>TOTALT</b>	<b>-22,9</b>	<b>-18,9</b>	<b>-44,1</b>	<b>-40,6</b>
<b>Not 8 Immateriella anläggningstillgångar</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
Årets aktiverade utgifter	0,0	0,0	0,2	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,6</b>	<b>0,4</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,2	-0,1
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,1</b>
<b>TOTALT</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
<b>Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>3 134,5</b>	<b>2 931,6</b>	<b>5 632,1</b>	<b>5 409,8</b>

Justeringspost	1,7	0,1	-0,5	0,1
Årets anskaffningar	212,7	187,7	228,9	198,2
Omklassificeringar från pågående nyanläggning	246,2	16,7	424,8	31,2
Försäljningar och utrangeringar	0,0	-1,6	0,0	-7,2
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>3 595,1</b>	<b>3 134,5</b>	<b>6 285,3</b>	<b>5 632,1</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-1 044,0</b>	<b>-958,1</b>	<b>-1 849,5</b>	<b>-1 706,7</b>
Justeringspost	0,0	0,0	0,0	0,2
Årets avskrivningar	-92,4	-86,5	-152,2	-144,1
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,6	0,0	1,1
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-1 136,4</b>	<b>-1 044,0</b>	<b>-2 001,7</b>	<b>-1 849,5</b>
<b>Ingående nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>-9,1</b>
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	3,1
<b>Utgående nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>-6,0</b>
<b>TOTALT</b>	<b>2 458,7</b>	<b>2 090,5</b>	<b>4 277,6</b>	<b>3 776,6</b>
<b>Not 10 Maskiner och inventarier</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>445,6</b>	<b>412,4</b>	<b>1 583,2</b>	<b>1 476,2</b>
Justeringspost	-1,8	0,0	-1,9	-0,1
Årets anskaffningar	46,0	29,8	82,9	94,3
Omklassificeringar från pågående nyanläggning	0,9	3,4	126,6	18,5
Försäljningar och utrangeringar	-1,5	0,0	-2,1	-5,7
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>489,2</b>	<b>445,6</b>	<b>1 788,7</b>	<b>1 583,2</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-293,1</b>	<b>-267,0</b>	<b>-809,4</b>	<b>-750,1</b>
Justeringspost	0,0	-0,1	0,0	-0,3
Årets avskrivningar	-27,6	-26,0	-70,2	-64,4
Försäljningar och utrangeringar	1,5	0,0	2,0	5,4
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-319,2</b>	<b>-293,1</b>	<b>-877,6</b>	<b>-809,4</b>
<b>Ingående nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-18,6</b>	<b>-17,8</b>
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,2	-0,8
<b>Utgående nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-18,4</b>	<b>-18,6</b>
<b>TOTALT</b>	<b>170,0</b>	<b>152,5</b>	<b>892,7</b>	<b>755,2</b>
<b>Not 11 Pågående nyanläggning</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>301,3</b>	<b>170,6</b>	<b>931,1</b>	<b>351,7</b>
Årets anskaffningar	179,0	152,0	499,1	630,4
Omklassificeringar	-247,1	-20,1	-551,4	-49,8
Försäljningar och utrangeringar	-6,4	-1,2	-6,4	-1,2
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>226,8</b>	<b>301,3</b>	<b>872,4</b>	<b>931,1</b>
<b>TOTALT not 9-11</b>	<b>2 855,5</b>	<b>2 544,3</b>	<b>6 042,7</b>	<b>5 462,9</b>
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
<b>Aktier och andelar</b>				
Falkenbergs Stadshus ab	175,3	175,3	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomisk förening	38,7	38,7	38,7	38,7
Falkenberg Biogas ab	3,0	3,0	6,0	3,0

Övriga aktier och andelar	0,4	0,4	0,4	3,9
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>217,4</b>	<b>217,4</b>	<b>45,1</b>	<b>45,6</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>				
Förmedlade lån till kommunala bolag	2 097,0	1 897,0	0,0	0,0
Övriga fordringar koncernbolag	60,1	18,2	0,0	0,0
Övriga fordringar	14,0	19,6	15,9	21,2
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>2 171,1</b>	<b>1 934,8</b>	<b>15,9</b>	<b>21,2</b>
<b>TOTALT</b>	<b>2 388,5</b>	<b>2 152,2</b>	<b>61,0</b>	<b>66,8</b>
<b>Not 13 Lager</b>				
Exploateringslager	143,5	160,6	143,5	160,6
Övrigt	1,1	1,1	7,7	5,8
<b>TOTALT</b>	<b>144,6</b>	<b>161,7</b>	<b>151,2</b>	<b>166,4</b>
<b>Not 14 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser</b>				
<b>Förkortningar</b>				
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				
<b>Ingående pensionsavsättning i balansräkningen</b>	<b>30,2</b>	<b>24,7</b>	<b>30,4</b>	<b>24,9</b>
-varav exklusive ök-sap	22,0	14,1	22,0	14,1
-varav ök-sap	5,4	0,4	5,6	0,6
-varav opf-kl	2,8	10,2	2,8	10,2
Nya förpliktelser under året	3,1	9,2	3,1	9,2
-varav nyintjänad pension	0,0	10,4	0,0	10,4
-varav ränte- och basbeloppsuppräknings	0,3	1,1	0,3	1,1
-varav överföring till annan skuld/beräkning	1,2	-2,8	1,2	-2,8
-varav övrigt	1,6	0,5	1,6	0,5
Årets utbetalningar	-3,3	-3,7	-3,3	-3,7
<b>Utgående pensionsavsättning i balansräkningen</b>	<b>30,0</b>	<b>30,2</b>	<b>30,2</b>	<b>30,4</b>
-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
Aktualiseringsgrad, %	99,0	99,0	99,0	99,0
<b>Ingående pensionsförpliktelse utanför balansräkningen</b>	<b>752,6</b>	<b>768,8</b>	<b>752,6</b>	<b>768,8</b>
Ränte- och basbeloppsuppräkning	22,6	24,2	22,6	24,2
Årets utbetalningar	-45,4	-44,6	-45,4	-44,6

Övrig post	3,3	4,2	3,3	4,2
<b>Utgående pensionsförpliktelse utanför balansräkningen</b>	<b>733,1</b>	<b>752,6</b>	<b>733,1</b>	<b>752,6</b>
<b>Not 15 Övriga avsättningar</b>				
<b>Uppskjuten skatt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>116,4</b>	<b>110,9</b>
<b>Återställningskostnader deponier</b>				
Avser Lövstaviken och landsbygdsdeponier				
<b>Ingående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>6,0</b>
Årets användning för återställning	0,0	0,0	0,0	-4,8
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>
<b>Muddring</b>				
Årlig avsättning för muddring i Falkenbergs och Glommens hamn. Muddring genomförs ca vart femte år.				
<b>Ingående avsättning</b>	<b>2,6</b>	<b>0,4</b>	<b>2,6</b>	<b>0,4</b>
Årets ianspråktagande	-5,1	-0,3	-5,1	-0,3
Årets avsättning	2,5	2,5	2,5	2,5
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>2,6</b>	<b>0,0</b>	<b>2,6</b>
<b>Sanering inom kvarteret Krispeln</b>				
Avsättning för kommande sanering inom kvarteret Krispeln i samband med byggnation av kunskaps- och kulturcentrum.				
<b>Ingående avsättning</b>	<b>1,8</b>	<b>16,5</b>	<b>1,8</b>	<b>16,5</b>
Årets ianspråktagande	-0,6	-10,7	-0,6	-10,7
Årets avsättning	0,0	-4,0	0,0	-4,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>1,2</b>	<b>1,8</b>	<b>1,2</b>	<b>1,8</b>
<b>Huvudstudie sanering Åtran</b>				
Avsättning för kommande förstudie inför sanering i Åtran.				
<b>Ingående avsättning</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>
Årets ianspråktagande	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>
<b>TOTALT</b>	<b>4,6</b>	<b>7,8</b>	<b>122,2</b>	<b>119,9</b>
<b>Not 16 Långfristiga skulder</b>				
Lån från kreditinstitut	3 037,0	2 587,0	3 262,0	2 812,0
-varav vidareutlånat till koncernbolag	2 097,0	1 897,0	0,0	0,0
Finansiell leasing vindkraftverk	60,0	62,8	60,0	66,3
Statliga investeringsbidrag	41,5	42,9	41,5	42,9
Övriga långfristiga skulder	29,9	29,9	180,4	148,0
<b>TOTALT</b>	<b>3 168,4</b>	<b>2 722,6</b>	<b>3 543,9</b>	<b>3 069,2</b>
Falkenbergs kommun tillämpar säkringsredovisning. Se redovisningsprinciper.				
<b>Not 17 Panter och ansvarsförbindelser</b>				

<b>Borgensåtaganden</b>				
Bostadsföretag	3,7	4,1	3,7	4,1
Falkenbergs Stadshus ab	225,0	225,0	225,0	225,0
Övriga borgensåtaganden	0,6	0,6	0,6	0,6
<b>Summa</b>	<b>229,3</b>	<b>229,7</b>	<b>229,3</b>	<b>229,7</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
Pensionsförpliktelse intjänad före 1998	733,1	752,6	733,1	752,6
Övriga ansvarsförbindelser	0,3	0,2	1,0	0,2
<b>Summa</b>	<b>733,4</b>	<b>752,8</b>	<b>734,1</b>	<b>752,8</b>
<b>TOTALT</b>	<b>962,7</b>	<b>982,5</b>	<b>963,4</b>	<b>982,5</b>
<b>Borgen Kommuninvest</b>				
<p>Falkenbergs kommun har i april 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelse.</p> <p>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.</p> <p>Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Falkenbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 230 mnkr och totala tillgångar till 525 483 mnkr. Falkenbergs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 107 mnkr och andelen av de totalatillgångarna uppgick till 3 243 mnkr.</p>				
<b>Not 18 Ej likviditetspåverkande poster</b>				
Realisationsvinster	-2,2	-3,3	-2,3	-3,3
Nedskrivningar	6,5	0,0	6,5	0,8
Återföring av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	-3,1
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	-2,1	5,9
Justering av ej tidigare konsoliderat koncernbolag	0,0	0,0	2,2	0,0
Fusionsdifferens	0,0	0,0	0,0	-0,4
Övrig differens koncernbolag	0,0	0,0	0,5	0,0
Förändring i eget kapital pga. förändring av skatt	0,0	0,0	7,6	0,0
<b>TOTALT</b>	<b>4,3</b>	<b>-3,3</b>	<b>12,4</b>	<b>-0,1</b>

## 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. Intäkter från övrig markförsäljning intäktsförs löpande.

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 2020.

Generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt kontantmetoden. Undantag har skett med det generella statsbidrag på 54,2 mnkr som erhöles för integration under 2015 och skulle varit intäktsfört senast 2016 enligt RKR:s rekommendation R2. Bidraget har intäktsförts efter en plan för integrationsfrämjande åtgärder och i bokslutet 2020 återstår 4,1 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 schablonersättningar erhållits som inte intäktsförts i sin helhet under perioden de avsåg. Kvarstående belopp att intäktsföra uppgår till 32,3 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 2020 har belastat 2021.

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.

Kostnader för skuld som uppstått i de olika verksamheterna under coronapandemin har belastat 2020 års resultat med 17 mnkr. Detta är ett avsteg från RKR:s rekommendation R7.

### **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-19. 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	2020	2019	2018	2017	2016
Inom ett år	4 113	4 113	4 113	4 113	4 113
Senare än 1 år men inom 5 år	15 309	16 453	16 453	16 454	16 454
Mer än 5 år	0	2 969	7 082	11 195	15 308
SUMMA	19 422	23 535	27 648	31 762	35 875
Framtida finansiella kostnader för finansiell leasing	-3 939	-4 869	-5 838	-6 845	-7 889
Nuvärde på skulder avseende finansiell leasing	68 011	71 195	74 339	77 446	80 515

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.

## Skuldernas förfalloprofil

KOMMUNKONCERNEN		
Mnkr	2020	2019
Inom 0-1 år	502,0	454,8
inom 1-2 år	20,0	100,0
Inom 2-3 år	0,0	20,0
Inom 3-4 år	28,0	0,0
Inom 4-5 år	0,0	28,0
Inom 5-6 år	0,0	0,0
Inom 6-7 år	0,0	0,0

Inom 7-8 år	150,0	0,0
Inom 8-9 år	150,0	150,0
Inom 9-10 år	150,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>1 000,0</b>	<b>752,8</b>
<b>KOMMUNEN</b>		
<b>Mnkr</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Inom 0-1 år	1 252,0	1 394,8
inom 1-2 år	150,0	585,0
Inom 2-3 år	0,0	150,0
Inom 3-4 år	303,0	0,0
Inom 4-5 år	150,0	303,0
Inom 5-6 år	0,0	0,0
Inom 6-7 år	240,0	0,0
Inom 7-8 år	302,0	240,0
Inom 8-9 år	260,0	202,0
Inom 9-10 år	665,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>3 322,0</b>	<b>2 874,8</b>

### Säkring av kommunens räntebindning

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, så kallade ränteswapar. 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 598 mnkr (föregående år 328 mnkr) för kommunen och 2 655 mnkr (föregående år 1 625 mnkr) för kommunkoncernen, varav 40 mnkr är forwardswapar (föregående år 0 mnkr). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 3,95 år (föregående år 2,24 år) för kommunen och 4,35 år (Föregående år 2,25 år) för kommunkoncernen. Den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 0,77 % (föregående år 0,95 %) för kommunen och 1,19 % (föregående år 1,35 %) för kommunkoncernen. Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -21,6 mnkr (föregående år -16,4 mnkr) för kommunen och -84,2 mnkr (föregående år -78,2 mnkr) för kommunkoncernen.

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (så kallade ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till och med sitt slutförfallodatum så kommer undervärdet/övervärdet 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 de långfristiga skuldernas förfalloprofil, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

# Koncerntransaktioner

## Aktieägartillskott, koncernbidrag och utdelning

Enhet	ÄGD AN-DEL	AKTIEÄGAR-TILLSKOTT		KONCERNBI-DRAG		UTDELNING			
		Givna	Mot-tagna	Givna	Mot-tagna	Givna	Mot-tagna		
Kommunen							20,0		
Falkenbergs Stadshus AB	100	28,8		48,3	77,9	20,0	20,0		
Falkenberg Energi AB	100			40,3	3,0	20,0			
Falkenbergs Bostads AB	100		28,8	37,6					
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100				34,8				
Destination Falkenberg AB	100				10,5				

## Koncerninterna förhållanden

Enhet	ÄGD AN-DEL	FÖRSÄLJNING		LÅN		RÄNTOR OCH BORGENS-AVGIFTER		BORGEN	
		Intäkt	Kost-nad	Givare	Mot-tagna	Intäkt	Kost-nad	Givare	Mot-tagare
Kommunen		23,0	151,2	2 157,1		21,8			
Falkenbergs Stadshus AB	100						3,6		
Falkenberg Energi AB	100	50,0	12,9		115,0		0,9		
Falkenbergs Bostads AB	100	107,6	36,4		1 565,0		10,4		
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100	25,5	5,3		477,1		6,9		
Destination Falkenberg AB	100	0,7	1,0						

# Kommunens verksamheter

## Verksamheter organiserade i kommunen

### Kommunstyrelsen

**Ordförande:** Per Svensson

**Förvaltningschef:** Lars Fröding

**Antal årsarbetare:** 136

#### Kommunstyrelsens uppdrag är att:

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

### Verksamhet

Kommunstyrelsen har fyra målandikatorer som är beslutade enligt kommunens styrmodell. En indikator återfinns under hållbarhetsmålet och tre indikatorer under välfärdsområdet. Två av målandikatorerna har klarat målnivån och två har inte gjort det.

#### Ett föredöme inom hållbarhet

Kommunen når inte upp till den beslutade målnivån när det gäller sysselsättning efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd. 24 % av deltagarna började arbeta eller studera efter avslut jämfört med 42 % föregående år. Pandemins påverkan på arbetsmarknaden är den enskilt största bidragande faktorn till det sämre resultatet i år.

#### Välfärd med god kvalitet

Kommunstyrelseförvaltningens sjukfrånvaro i procent av arbetad tid är 4,7 %. Detta innebär att förvaltningen klarar den generella målnivån som gäller för alla förvaltningar som innebär att en sjukfrånvaro lägre än 5 % ska eftersträvas.

94,4 % av arbetsgivarna är nöjda med det stöd de får från kommunens arbetsmarknadsavdelning. Målet är 80 %, vilket innebär att det uppfylls med marginal.

Den fjärde målandikatorn under kommunstyrelseförvaltningen är medianen för handläggningstid för detaljplaner. Målet är att ha en mediantid som max är 17 månader. Under 2020 har endast en detaljplan antagits. Den påbörjades under 2017 och handläggningstiden var 42 månader. Jämfört med målet är detta inte ett godkänt resultat. Planavdelningen har varit underbemannade hela året, vilket tydligt avspeglat sig i produktionen av planer. Ett utvecklingsarbete för att förbättra resultaten har inletts.

#### Västsveriges starkaste näringsliv

Kommunstyrelsen har ingen målandikator för sin egen verksamhet inom målet

Västsveriges starkaste näringsliv. Uppföljningen görs på kommunövergripande nivå.

## Medarbetare

Under hösten genomfördes en arbetsmiljöenkät. Svarsfrekvensen för kommunstyrelseförvaltningen var 91,9 %. Resultatet från den visar på ett fortsatt positivt index för hållbart medarbetarengagemang med medelvärdsindex på 80,5 %. Detta är en ökning från vårens mätning då den låg på 78,9 % för kommunstyrelseförvaltningen. Det är något lägre än kommunen i övrigt som har ett värde på 80,8. Ett utvecklingsområde för kommunstyrelseförvaltning är "min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt".

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid är 4,7 % för kommunstyrelsen. Sjukfrånvaron och vård av sjukt barn har minskat markant för förvaltningen under 2020 jämfört med 2019. En utveckling som delas med flera kommuner och kan bero på att många på förvaltningen arbetar på distans. En utredning genomförs för att belysa för- och nackdelar med distansarbete för att dra lärdomar av arbetssättet på sikt.

Medarbetarna på kommunstyrelseförvaltningen upplever att de lär nytt och utvecklas i sitt jobb med utfallet 4,5 på en 5 gradig skala. Flera avdelningar har rekryterat nya medarbetare under året och 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. Utmaningen är snarare att anpassa verksamheten till de krav som ställs när omvärlden förändras samt att hitta medarbetare med rätt personliga egenskaper som kan förhålla sig till en flexibel och föränderlig verksamhet.

## Ekonomi

### Årets utfall jämfört med föregående år

Utfallet 2020 är 12,1 mnkr högre än 2019. Största anledningarna till detta är att kommunstyrelsen under året har fortsatt att centralisera sin verksamhet och flyttat över personal från övriga förvaltningar. Utöver detta har hamnverksamheten tagit en stor kostnad för muddring. Vidare har elproduktionen inom affärsverksamheten minskade intäkter jämfört med 2019 på grund av fallande el- och elcertifikatspriser.

### Årets utfall jämfört med budget

Totalt uppvisar kommunstyrelsen, inklusive affärsverksamheten, en positiv avvikelse om 1,0 mnkr i jämförelse med årets budget. Exklusive affärsverksamheten visar kommunstyrelsen en positiv avvikelse jämfört med budget med 2,0 mnkr. Avvikelsen rymmer både positiva och negativa avvikelser. De främsta positiva avvikelserna är hänförligt till arbetsmarknadsavdelningen, utvecklingsavdelningen och mark- och exploateringsavdelningen och beror på vakanser och annan frånvaro, obudgeterade stats- och EU-bidrag samt minskade kostnader för kompetensutveckling. Mark- och exploateringsavdelningens överskott är hänförligt till obudgeterade markförsäljningar från markreserven. Den främsta negativa avvikelsen är hänförligt till hamnverksamheten och beror på att en muddring i yttre hamnen överstiger avsatta medel.

Kommunstyrelsens affärsverksamhet, som utgörs av elproduktion och exploateringsverksamhet, redovisar totalt sett en negativ avvikelse på 1,0 mnkr jämfört med budget. För elproduktionen redovisas en negativ avvikelse på 7,1 mnkr vilket framförallt beror på fallande priser på el och elcertifikat. För exploateringsverksamheten redovisas en positiv avvikelse på 6,1 mnkr som beror på försäljning av obudgeterad exploateringsmark.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2019
---------------------	-------------	--------------	------------	-------------	------------------	-----------------------------	------------

Utvecklingsavdelningen	0,1	-10,0	-9,9	-11,6	1,7	1,7	-8,8
Ekonomiavdelningen	2,3	-14,3	-12,0	-12,6	0,6	0,6	-10,3
Administrativa avdelningen	1,6	-8,0	-6,4	-6,7	0,3	0,3	-6,4
Personalavdelningen	2,1	-24,1	-22,0	-21,1	-0,9	-0,9	-18,1
Arbetsmarknadsavdelningen	26,7	-49,1	-22,4	-24,6	2,2	2,2	-22,8
Näringslivsavdelningen	0,5	-8,8	-8,3	-9,5	1,2	1,2	-8,7
Hållbarhetsavdelningen	0,6	-4,1	-3,5	-3,2	-0,3	-0,3	-3,0
Bygglovsavdelningen	11,6	-11,7	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,4
Planavdelningen	7,8	-16,0	-8,2	-7,3	-0,9	-0,9	-6,7
Mark- och exploateringsavdelningen	9,3	-9,1	0,2	-2,0	2,2	2,2	-0,6
Politik	0,0	-15,4	-15,4	-14,6	-0,8	-0,8	-12,7
Gemensam KSF	1,0	-5,4	-4,4	-4,8	0,4	0,4	-7,9
Hamnverksamhet	5,3	-14,0	-8,7	-3,8	-4,9	-4,9	-6,3
Färdtjänst	0,0	-16,1	-16,1	-17,4	1,3	1,3	-17,2
Räddningsförbund	0,3	-47,1	-46,8	-46,8	0,0	0,0	-46,1
<b>Summa exklusive affärsverksamheten</b>	<b>69,2</b>	<b>-253,2</b>	<b>-184,0</b>	<b>-186,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>-176,0</b>
Affärsverksamhet-elproduktion	10,4	-14,2	-3,8	3,3	-7,1	-7,1	2,4
Affärsverksamhet-exploatering	36,2	-30,1	6,1	0,0	6,1	6,1	4,0
<b>Summa inklusive affärsverksamhet</b>	<b>115,8</b>	<b>-297,5</b>	<b>-181,7</b>	<b>-182,7</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>-169,6</b>

## Barn- och utbildningsnämnden

**Ordförande:** Peter Dygården

**Förvaltningschef:** Stigert Pettersson

**Antal årsarbetare:** 1 575

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.

### Verksamhet

Barn- och utbildningsnämnden har totalt 19 målandikatorer. Tre av de är uppfyllda, 5 delvis uppfyllda och nio är ej uppfyllda. Två målandikatorer saknar resultat. Utvecklingen för ett urval av nämndens målandikatorer beskrivs nedan under respektive målområde.

#### Ett föredöme inom hållbarhet

83 % av eleverna tog examen från Falkenbergs gymnasieskola våren 2020, vilket är en sänkning med drygt tre procentenheter i förhållande till föregående år. Även jämfört med tidigare år är detta ett lågt resultat. Det är en högre andel flickor (86,9 %) än pojkar (79,5 %) som tar examen.

### **Välfärd med god kvalitet**

77 % av eleverna i årskurs 9 är behöriga till högskoleförberedande program på gymnasiet. Det är en svag ökning med knappt en procentenhet sedan föregående år. Värdet är lågt i förhållande till riket vilket ligger på 82,8 % 2020.

### **Västsveriges starkaste näringsliv**

79 % av eleverna i grundskolan är behöriga till ett yrkesförberedande program på gymnasiet. Det är en ökning med 1,8 procentenheter sedan föregående år och en liten ökning i förhållande till ett genomsnitt för de tre senaste åren. Det är ett lågt resultat i förhållande till riket där 84,0 % av eleverna var behöriga till ett yrkesförberedande program.

79,5 % av de studerande på gymnasiet är behöriga till högre studier efter avslutad utbildning. Vid senaste nationella mätningen (Skolverket, 2017) var andelen som gick vidare till högskola 20 % och andelen behöriga antas vara högre då etableringsstatusten för gruppen ligger på mellan 37-42 %. De elever som avbrutit sin utbildning är inte med i denna redovisning. Det framgår att andel elever som väljer att göra avbrott från sin utbildning är betydligt högre bland de elever som läser på distans.

Andelen elever i arbete efter avslutade studier varierar mellan 80 och 100 % över åren. Vid senaste mätningen var 90 % av eleverna i arbete efter avslutade studier. Vid senaste nationella mätningen (Skolverket, 2017) låg riksnivån på 67 % för lång yrkesutbildning och på 56 % för kort yrkesutbildning.

### **Medarbetare**

Sjukskrivningstalen har ökat under 2020. Ökningen är med stor sannolikhet kopplad till den pågående pandemin. Förskoleverksamheten är den del inom barn- och utbildningsförvaltningen som har högst sjukskrivningstal. Det pågår aktiviteter för att minska sjukfrånvaron såsom kompetensutveckling samt uppdragsdialoger för att förtydliga ansvar och roller.

Barn- och utbildningsförvaltningen hade en hög svarsfrekvens på medarbetarenkäten på 87,6%. Det finns inte några större skillnader mellan män och kvinnor vare sig det gäller HME eller arbetsmiljöenkäten i stort. Ledarskap och styrning har blivit bättre, men utvecklingsområden finns inom hälsa och arbetsbelastning. Detta resultat är likt över hela förvaltningen.

Förvaltningen har under året tagit fram en kompetensförsörjningsplan som visar svårigheter att rekrytera förskollärare, lärare fritidshem och lärare inom praktiska estetiska ämnen samt ma/no. Det är också svårigheter att rekrytera yrkeslärare. Olika förslag till åtgärder har tagits fram däribland en förskollärarytbildning där Falkenbergs kommun i samarbete med Hyltes kommun upphandlat en förskollärarytbildning med start 2019. Falkenbergs kommun har 15 utbildningsplatser och utbildningen omfattar 210 högskolepoäng.

### **Ekonomi**

#### **Årets utfall jämfört med föregående år**

Utfallet ökade med 46,0 mnkr jämfört med föregående år och beror främst på löneökningar men också att barn- och utbildningsnämnden haft ökade kostnader för barn och elever i behov av extraordinära stödinsatser samt extra utbetalningar till annan huvudman utifrån bidrag på lika villkor.

Föregående års utfall motsvarade ett budgetunderskott på 15,2 mnkr och var ett resultat av att nämnden hade volymökningar i antalet inskriva barn och elever motsvarande ett budgetunderskott på 12,1 mnkr. Nämnden hade under året också höga kostnader

för barn och elever under annan huvudman.

### Årets utfall jämfört med budget

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett budgetöverskott 2020 på 17,6 mnkr. Inklusive resultatreglering från 2018 uppgår resultatet till 15,8 mnkr

Årets resultat är hänförligt till oförutsedda kostnadsminskningar och intäktsförstärkningar till följd av pandemin. Kostnadsminskningar på bland annat måltider och intäktsförstärkning genom statsbidrag för sjuklöner motsvarar 15,3 mnkr av resultatet.

För 2020 hade barn- och utbildningsnämnden ett effektiviseringskrav som motsvarade 14,6 mnkr. En handlingsplan för ekonomi i balans togs fram och insatta åtgärder utfördes under året för att anpassa kostnaderna. Åtgärderna har under året gett effekt och nämnden har utifrån effektiviseringarna kommit i balans med kostnaderna.

Tabell

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2019
Nämnd- och styrelseverksamhet	0,0	-1,5	-1,5	-1,9	0,3	0,3	-1,7
Kulturverksamhet	0,4	-9,2	-8,8	-9,4	0,6	0,6	-9,0
Förskoleverksamhet	226,3	-543,3	-317,0	-326,8	9,7	9,7	-302,8
Pedagogisk omsorg	0,2	-2,4	-2,1	-2,7	0,5	0,5	-2,1
Fritidshem	55,4	-106,4	-51,0	-51,7	0,7	0,7	-46,9
Grundskola	314,8	-809,9	-495,0	-496,7	1,7	0,0	-477,5
Grundsärskola	16,0	-39,1	-23,1	-21,0	-2,1	-2,1	-21,2
Gymnasieskola	120,2	-307,0	-186,8	-189,2	2,4	2,4	-186,1
Gymnasiesärskola	8,9	-22,1	-13,3	-12,9	-0,4	-0,4	-11,2
Gemensam verksamhet	5,7	-64,8	-59,1	-62,7	3,7	3,7	-54,4
Kommunal vuxenutbildning	17,1	-47,7	-30,6	-30,7	0,1	0,1	-29,7
Vård och omsorg	0,1	-3,0	-2,9	-3,2	0,3	0,3	-2,9
<b>Summa</b>	<b>765,2</b>	<b>-1 956,3</b>	<b>-1 191,1</b>	<b>-1 208,7</b>	<b>17,6</b>	<b>15,8</b>	<b>-1 145,6</b>

Verksamhetsnyckeltal

Område	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
<b>Förskola</b>				
Antal barn i förskola kommunen	1 798	1 794	1 760	1 705
A-pris per barn i förskola kommunen, kr	125 052	125 052	107 645	106 874
<b>Summa (kr)</b>	<b>224 843 496</b>	<b>224 343 288</b>	<b>189 455 200</b>	<b>182 220 170</b>
Antal barn i förskola annan huvudman	625	610	628	617
A-pris per barn i förskola annan huvudman, kr	128 420	128 420	110 514	109 730
<b>Summa (kr)</b>	<b>80 262 500</b>	<b>78 336 200</b>	<b>69 402 792</b>	<b>67 703 410</b>
<b>Summa förskola</b>	<b>305 105 996</b>	<b>302 679 488</b>	<b>258 857 992</b>	<b>249 923 580</b>
<b>Grundskolan</b>				

Antal elever i grundskola kommunen, exkl grundsärskola	4 387	4 451	4 406	4 429
A-pris per elev i grundskola kommunen, kr	93 066	93 066	81 957	80 913
<b>Summa (kr)</b>	<b>408 280 542</b>	<b>414 236 766</b>	<b>361 102 542</b>	<b>358 363 677</b>
Antal elever i grundskola annan huvudman	836	805	703	572
A-pris per elev i grundskola annan huvudman, kr	95 573	95 573	84 135	83 075
Summa (kr)	79 899 028	76 936 265	59 146 905	47 518 900
Antal elever i grundsärskola	55	47	47	47
Genomsnittligt å-pris per elev i grundsärskola, kr	494 056	494 056	480 548	478 347
<b>Summa (kr)</b>	<b>27 173 080</b>	<b>23 220 632</b>	<b>22 585 756</b>	<b>22 482 309</b>
<b>Summa grundskola</b>	<b>515 352 650</b>	<b>514 393 663</b>	<b>442 835 203</b>	<b>428 364 886</b>
<b>Fritidshem</b>				
Antal elever i fritidshem kommunen	1 661	1 787	1 764	1 844
A-pris per barn på fritidshem kommunen, kr	25 646	25 646	22 615	22 454
<b>Summa (kr)</b>	<b>42 598 006</b>	<b>45 829 402</b>	<b>39 892 860</b>	<b>41 405 176</b>
Antal elever i fritidshem annan huvudman	287	260	193	141
A-pris per barn på fritidshem annan huvudman, kr	26 337	26 337	23 219	23 056
<b>Summa (kr)</b>	<b>7 558 719</b>	<b>6 847 620</b>	<b>4 481 267</b>	<b>3 250 896</b>
<b>Summa fritidshem</b>	<b>50 156 725</b>	<b>52 677 022</b>	<b>44 374 127</b>	<b>44 656 072</b>
<b>Gymnasieskola</b>				
Antal elever i gymnasieskola kommunen, exkl gymnasiesärskola	1 139	1 122	1 119	1 116
A-pris per barn i gymnasieskola kommunen, kr	99 273	99 273	86 642	86 223
<b>Summa (kr)</b>	<b>113 071 947</b>	<b>111 384 306</b>	<b>96 952 398</b>	<b>96 224 868</b>
Antal elever i gymnasieskola annan huvudman	395	395	409	384
A-pris per barn i gymnasieskola annan huvudman, kr	123 455	123 455	109 963	102 803
<b>Summa (kr)</b>	<b>48 764 725</b>	<b>48 764 725</b>	<b>44 974 867</b>	<b>39 476 352</b>
<b>Summa gymnasieskola</b>	<b>161 836 672</b>	<b>160 149 031</b>	<b>141 927 265</b>	<b>135 701 220</b>
<b>Summa</b>	<b>1 005 278 963</b>	<b>1 006 678 572</b>	<b>865 408 831</b>	<b>835 533 449</b>

## 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 varit högre.

Barn- och utbildningsnämndens volymantal överstiger totalt sett beslutad budgetvolym, innebärande ett budgetunderskott på 2,6 mnkr. På förskola, grundsärskola och gymnasium har det varit fler inskrivna barn och elever än budgeterat medan det varit färre elever än budgeterat på grundskola och fritidshem.

## 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: 1 109

### Verksamhet

Socialnämnden har totalt 11 målindikatorer. Sex av dessa är uppfyllda, två är delvis uppfyllda och tre är ej uppfyllda. Utvecklingen av de 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 90 %. Samtidigt är svarsfrekvensen mycket låg, vilket gör att resultatet är osäkert. Andelen deltagare i daglig verksamhet enligt LSS som anger att de får bestämma över saker som är viktiga uppgår till 72 %. Det är en ökning med två procentenheter jämfört med föregående år.

#### Välfärd med god kvalitet

Andelen brukare med hemtjänst som anser att de ofta besväras av ensamhet är 10 %. Det är en minskning med tre procentenheter jämfört med föregående år. Den övergripande nöjdheten bland brukare med hemtjänst ökar med tre procentenheter till 94 %. Andelen brukare i särskilt boende som anser att de ofta besväras av ensamhet är 23 %. Det är en ökning med sex procentenheter jämfört med föregående år. Den övergripande nöjdheten inom särskilt boende ökar med fem procentenheter till 85 %.

#### Västkustens starkaste näringsliv

Handläggningen av serveringstillstånd får 85 av 100 i årets servicemätning, vilket är en förbättring med tolv enheter jämfört med förra årets resultat. 2019 genomfördes en omfattande verksamhetsöversyn av socialnämndens tillståndshandläggning i syfte att kvalitetssäkra den. Detta har sannolikt påverkat årets resultat.

### Medarbetare

Sjukfrånvaron uppgår för socialförvaltningen till 8,7 % 2020. Det är en ökning med 1,3 procentenheter jämfört med resultatet för 2019. De största ökningarna finns inom äldreomsorgen och är sannolikt en effekt av coronapandemin.

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 2022.

*- Chefs 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

Utfallet har ökat med 34,4 mnkr jämfört med föregående år. Detta beror främst på högre kostnader för externa placeringar, personlig assistans och för verksamhet som återgått till kommunal regi. Då statsbidrag för merkostnader inom vård- och omsorg på grund av coronapandemin redovisas som en intäkt bedöms inte pandemin ha orsakat högre nettokostnader. Nettokostnaderna för försörjningsstöd, som redovisas separat, har ökat med 3,9 mnkr, vilket delvis bedöms bero på pandemin.

### Årets utfall jämfört med budget

Socialnämnden redovisar ett underskott för 2020 på 9,6 mnkr jämfört med budget. De väsentligaste skillnaderna syns inom externa placeringar och personlig assistans och beror på volymavvikelser samt på att kostnaden för att placera barn har ökat. Totalt uppgår nämndens volymavvikelse till ett underskott på 21,0 mnkr, varav 12,8 mnkr är hänförligt till personlig assistans och 12,7 mnkr beror på externa placeringar. Särskilt boende och hemtjänst redovisar överskott då timmar och platser varit färre än budgeterat. Resterande överskott förklaras av nya upphandlingar, av statsbidrag och tillskott till hemsjukvårsoverenskommelsen. Även det överskott som redovisas för administrationen är en förklaring, vilket i sin tur beror på pandemin och på att verkställandet av kommande verksamhetsöversyn har påbörjats under 2020.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2019
Administration	12,1	-133,9	-121,8	-132,8	10,9	10,9	-129,9
Falkenbergs Egenregi	79,0	-413,3	-334,3	-364,8	30,6	30,6	-306,5
Hemtjänst Egenregi	95,9	-98,4	-2,5	0,0	-2,5	-2,5	-7,9
Myndighetsavdelning	133,4	-651,6	-518,2	-469,6	-48,6	-48,6	-498,2
Summa exkl. försörjningsstöd	320,4	-1 297,2	-976,8	-967,2	-9,6	-9,6	-942,5
Försörjningsstöd	3,1	-44,5	-41,4	-30,0	-11,3	-11,3	-37,4
Summa inkl. försörjningsstöd	323,5	-1 341,7	-1 018,2	-997,2	-20,9	-20,9	-979,9

### Verksamhetsnyckeltal

Område	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Ordinärt boende				
Hemtjänst beställd tid (h)	273 893	284 893	288 022	273 191

A-pris per hemtjänsttimma, kr	548	548	489	487
<b>Summa, kr</b>	<b>150 093 364</b>	<b>156 121 364</b>	<b>140 842 758</b>	<b>133 044 017</b>
Larmverksamhet (antal larm)	48 284	41 300	42 692	43 823
A-pris per larm, kr	386	386	364	363
<b>Summa (kr)</b>	<b>18 637 624</b>	<b>15 941 800</b>	<b>15 539 888</b>	<b>15 907 749</b>
Utbetalda timmar personlig ass (h)	262 240	199 587	-	209 643
A-pris per timma personlig assistans, kr	304	304	299	295
Återsökt belopp hos migrationsverket	-6 274 204			
<b>Summa (kr)</b>	<b>73 525 428</b>	<b>60 734 324</b>	<b>-</b>	<b>61 928 542</b>
Summa ordinärt boende	242 256 416	232 797 488	156 382 646	210 880 308
<b>Bostad med särskild service</b>				
Antal platser särskilt boende	123	126	260	252
A-pris per plats särskilt boende, kr	609 075	609 075	498 012	502 084
<b>Summa (kr)</b>	<b>74 840 091</b>	<b>76 591 181</b>	<b>129 483 120</b>	<b>126 525 168</b>
Antal platser särskilt boende, entreprenad	135	135	-	-
A-pris per plats särskilt boende entreprenad, kr	553 998	553 998	-	-
<b>Summa (kr)</b>	<b>74 789 730</b>	<b>74 789 730</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Antal platser särskilt boende demens	198	198	245	243
A-pris per plats särskilt boende demens, kr	650 326	650 326	584 208	587 884
<b>Summa (kr)</b>	<b>128 764 548</b>	<b>128 764 548</b>	<b>143 130 960</b>	<b>142 855 812</b>
Antal platser särskilt boende demens, entreprenad	59	59	-	-
A-pris per plats särskilt boende demens entreprenad, kr	650 326	650 326	-	-
<b>Summa (kr)</b>	<b>38 369 234</b>	<b>38 369 234</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Antal platser biståndsbedömt trygghetsboende	5,5	4	-	-
A-pris per plats biståndsbedömt trygghetsboende, kr	426 183	426 183	-	-
<b>Summa (kr)</b>	<b>2 344 007</b>	<b>1 704 732</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Antal platser servicebostad LSS	86	86	86	86
A-pris per plats servicebostad LSS, kr	549 324	549 324	495 993	508 040
<b>Summa (kr)</b>	<b>47 241 864</b>	<b>47 241 864</b>	<b>42 655 398</b>	<b>43 691 440</b>
Antal platser gruppboend LSS	59	59	59	59
A-pris per plats gruppboend LSS, kr	1 062 536	1 062 536	955 220	965 163
<b>Summa (kr)</b>	<b>62 689 624</b>	<b>62 689 624</b>	<b>56 357 980</b>	<b>56 944 617</b>
Antal platser servicebostad socialpsykiatri	18	18	18	18
A-pris per plats servicebostad socialpsykiatri, kr	893 474	893 474	803 941	814 578
<b>Summa (kr)</b>	<b>16 082 532</b>	<b>16 082 532</b>	<b>14 470 938</b>	<b>14 662 404</b>

<b>Summa bostad med särskild service</b>	<b>445 121 629</b>	<b>446 233 445</b>	<b>386 098 396</b>	<b>384 679 441</b>
<b>Daglig verksamhet</b>				
Antal platser daglig verksamhet LSS	217	217	207	207
A-pris per plats daglig verksamhet LSS, kr	345 207	345 207	319 033	327 639
<b>Summa (kr)</b>	<b>74 909 919</b>	<b>74 909 919</b>	<b>66 039 831</b>	<b>67 821 273</b>
Antal platser daglig verksamhet socialpsykiatri	20	20	20	20
A-pris per plats daglig verksamhet socialpsykiatri, kr	75 759	75 759	68 626	87 756
<b>Summa (kr)</b>	<b>1 515 180</b>	<b>1 515 180</b>	<b>1 372 520</b>	<b>1 755 120</b>
<b>Summa daglig verksamhet</b>	<b>76 425 099</b>	<b>76 425 099</b>	<b>67 412 351</b>	<b>69 576 393</b>
<b>Externa placeringar</b>				
Antal dygn placeringar barn och unga	5 238	3 490	13	14
A-pris per dygn placeringar barn och unga, kr	3 500	3 500	889 557	885 484
Återsökt belopp hos migrationsverket	-687 600			
<b>Summa (kr)</b>	<b>17 645 400</b>	<b>12 215 000</b>	<b>11 564 241</b>	<b>12 396 776</b>
Antal dygn placeringar vuxna	2 713	464	12	-
A-pris per dygn placeringar vuxna, kr	2 217	2 217	925 335	-
<b>Summa (kr)</b>	<b>6 014 721</b>	<b>1 028 688</b>	<b>11 104 020</b>	<b>-</b>
Antal dygn placeringar socialpsykiatri	2 263	2 555	6	10
A-pris per dygn placeringar socialpsykiatri, kr	1 740	1 740	732 577	729 223
<b>Summa (kr)</b>	<b>3 937 620</b>	<b>4 445 700</b>	<b>4 395 462</b>	<b>7 292 230</b>
Antal dygn familjehemsplaceringar	26 409	22 473	70	66
A-pris per dygn familjehemsplaceringar, kr	1 119	1 119	408 150	406 281
Återsökt belopp hos migrationsverket	-1 648 665			
<b>Summa (kr)</b>	<b>27 903 006</b>	<b>25 147 287</b>	<b>28 570 500</b>	<b>26 814 546</b>
<b>Summa externa placeringar</b>	<b>55 500 747</b>	<b>42 836 675</b>	<b>55 634 223</b>	<b>46 503 552</b>
<b>SUMMA TOTALT</b>	<b>819 303 891</b>	<b>798 292 707</b>	<b>665 527 616</b>	<b>711 639 694</b>

## Kommentarer verksamhetsnyckeltal

2018 och 2019 finns inga jämförelsetal för särskilt boende entreprenad då alla platser redovisades sammanslaget. På grund av byte av verksamhetssystem under 2019 finns ingen statistik gällande personlig assistans 2019. Jämförelsetalen för 2018 och 2019 gällande externa placeringar anges i antal placeringar medan det från 2020 anges i antalet dygn.

Med anledning av att det nya särskilda boendet på Solhaga skulle öppna budgeterades en minskning av beställd tid inom hemtjänst och av antal larm 2020. Beställd tid för hemtjänstinsatser har minskat mer än vad som förväntats, vilket delvis förklaras av att vissa brukare har valt att pausa sina insatser på grund av coronapandemin. Antal larm har däremot ökat med cirka 13 % mellan åren 2019 och 2020 och överstiger budget.

Ökningen beror på att brukare med larm använder dem i större utsträckning. Anledningen till ökad användning är att inflyttning på särskilt boende i vissa fall har undvikits med anledning av pandemin och att brukare med högt omsorgsbehov har bott kvar hemma.

Statistik gällande personlig assistans för 2019 har inte funnits att tillgå och prognosen som låg till grund för budgeten 2020 har visat sig vara för låg. Att volymerna ökar är något som kommer att fortsätta bevakas och analyseras.

Under mitten av november evakuerades det särskilda boendet Älvgården vilket innebar att 23 platser inte kunde användas. Helårseffekten av evakueringen blev ett utfall på tre färre platser än vad som budgeterats. Platserna på trygghetsboende plus och bi-ståndsbedömt trygghetsboende har varit fler än vad som budgeterats då inflyttning har påbörjats till det nya boendet i Ullared. Även platserna på daglig verksamhet har utökats 2020.

Antalet placeringsdygn för barn och unga har ökat jämfört med 2019 och överstiger budget. Antalet placeringsdygn för vuxna med missbruksproblematik har minskat jämfört med 2019. Socialnämnden erhöll enbart en halv volymkompensation för externa placeringar i budget 2020, vilket innebär att enbart 464 placeringsdygn för vuxna budgeterades och att en större budgetavvikelse därmed redovisas.

## **Kultur-, fritids- och tekniknämnden**

Kultur-, fritids- och tekniknämnden ansvarar för kommunens:

- förvaltning av kommunal infrastruktur och kommunala byggnader
- investeringsprojekt som nybyggnation av skolor, förskolor och infrastruktur i enlighet med kommunens investeringsbudget
- myndighetsutövning inom trafikområdet, parkeringsövervakning, trafiksäkerhetsarbete och kommunala bidrag till enskilda vägar
- kultur- och fritidsverksamhet
- bibliotek och museer
- namnsättning av gator med mera
- skötsel av park, skog, växthus och stränder
- öppen ungdomsverksamhet
- konsument- och skuldrådgivning

Ordförande: Georgia Ferris

Förvaltningschef: Maria Sjödahl

Antal årsarbetare: 165

### **Verksamhet**

Kultur-, fritids-, och tekniknämnden har under året genomfört ett arbete där man reviderat målindikatorerna för verksamheten. Nämnden tog även beslut om nya indikatorer för fritidsområdet så sent som under december och resultat för dessa kommer först kunna följas upp under 2021. Totalt finns 17 målindikatorer varav fem uppfyller målnivån, fyra som delvis uppfyller målnivån och en som inte når upp till målnivån. Sju indikatorer saknar utfall med anledning av att resultat inte kunnat följas upp.

### **Ett föredöme inom hållbarhet**

De indikatorer som visar en godkänd nivå för målet är "Hållbar energianvändning" där resultatet uppgick till en genomsnittlig energiförbrukning på 142 kWh/kvm, vilket är en förbättring från 2019 års resultat på 155 kWh/kvm. Indikatorn "Hållbart underhåll" är ny för året och uppvisar ett godkänt resultat på 5 %. Målet är att minska underhållsskulden

på kommunens lokalgator i kvadratmeter. Öppen ungdomsverksamhet mäter inflytande, delaktighet och ansvarstagande hos de ungdomar som besöker kommunens fritidsgårdar. Här uppnås ett godkänt resultat med index på 55, vilket är en förbättring från föregående års index på 47. Jämlik kultur mäter i hur stor utsträckning kulturarrangemang har erbjudits till barn och unga under 25 år. Resultat är 58 % och därmed godkänt.

### **Välfärd med god kvalitet**

Sjukfrånvaron för de anställda uppgick till 4,7 %, vilket är en ökning från föregående år då den uppgick till 3,7 %. Pandemin har varit en stor påverkande faktor till ökningen. Ökat läsande bland unga är en ny indikator för året som visar bibliotekens utlåningsgrad till ålderskategorin 13- 24 år. Utfallet blev 6 536 utlån.

### **Västsveriges starkaste näringsliv**

Resultatet för "Löpande insikt- markupplåtelse" visar en godkänd nivå på 83 %, vilket är en förbättring från föregående års resultat på 76 %. Insikt är en servicemätning av kommunens myndighetsutövning.

### **Medarbetare**

Arbetsmiljöenkäten som genomfördes under hösten 2020 mäter bland annat upplevelsen av styrning, hälsa och arbetsbelastning, relationer och samarbete samt ledarskap. Resultatet för den övergripande arbetsmiljöenkäten i förvaltningen fick ett medelresultat på 4,0 vilket kan jämföras med Falkenbergs kommuns medelresultat på 4,0 på en skala 1-5. För hållbart medarbetarengagemang blev resultatet 77,1 vilket kan jämföras med Falkenbergs kommuns resultat på 80,8. Höstens resultat visade att medarbetare har en hög motivation trots att förvaltningen har genomgått två omorganiseringar och haft två tillförordnade förvaltningschefer under året.

Det finns tre utvecklingsområden som framkommit genom enkäten. Det första området är styrning vilket innebär hur mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt. Förvaltningen har som mål att öka strukturen i arbetet kring mål, ekonomi, kvalitet och arbetsmiljö. Genom att tydliggöra årshjulet i verksamheterna ska förvaltningen skapa en röd tråd och användbar struktur för uppföljning.

Det andra utvecklingsområdet är hälsa och arbetsbelastning vilket innebär hur medarbetarna upplever tid för återhämtning.

Det tredje utvecklingsområdet är ledarskap vilket innebär hur bra chefen är på att motivera och inspirera. Inom detta utvecklingsområde ska förvaltningen arbeta med kunskapsutveckling och utveckla stödet från chefsgruppen och stödfunktionerna.

De tre utvecklingsområdena är generella för hela förvaltningen och vissa enheter har även identifierat ytterligare utvecklingsmål och ska arbeta samt följa upp dessa utifrån framtagna handlingsplan

### **Ekonomi**

#### **Årets utfall jämfört med föregående år**

Nämndens utfall 2020 är 10,5 mnkr högre än 2019 års utfall. Detta beror främst på en minskning av verksamhetens intäkter jämfört med 2019. Skillnaden mellan åren beror på ett bidrag 2019 från Falkenbergs Sparbank samt en återföring av en avsättning för sanering eftersom det visade sig att föreningar inte var så omfattande som förväntat. Det har varit färre besök på Klitterbadet under 2020 på grund av coronapandemin, vilket inneburit lägre intäkter. Lägre intäkter för försäljning av skogsprodukter samt krediterade hyres- och arrendefakturor, med anledning av pandemin, har också påverkat utfallet.

## Årets utfall jämfört med budget

Nämnden uppvisar vid årets slut en budgetavvikelse på 6,3 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen rymmer både över- och underskott. Det största överskottet förklaras av lägre energikostnader då det varit lågt elpris och låg energiförbrukning under året. Övriga överskott inom nämnden beror på vakanta tjänster samt bidrag för Falkhallens hyra. Bidraget avser stödjande hyresgäst med anledning av coronapandemin. Den negativa avvikelsen beror på ökade underhållskostnader för fastigheter och lägre intäkter på Klitterbadet. Nämnden har även ökade kostnader för stöd/bidrag till föreningar och samlingslokaler samt lokala aktivitetsstöd med anledning av coronapandemin.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2019
Politisk verksamhet	0,0	-0,8	-0,8	-0,9	0,1	0,1	-0,9
Stab	0,3	-23,0	-22,7	-23,0	0,3	0,3	-21,0
Fastighetsförvaltning och projekt	187,9	-196,2	-8,3	-11,4	3,1	3,1	-12,6
Ungdom och civilsamhälle	4,1	-45,0	-40,9	-41,5	0,6	0,6	-38,0
Kultur	2,2	-28,5	-26,3	-28,2	1,9	1,9	-23,1
Fritid och offentlig miljö	31,6	-127,1	-95,5	-95,8	0,3	0,3	-88,4
<b>Summa</b>	<b>226,1</b>	<b>-420,6</b>	<b>-194,5</b>	<b>-200,8</b>	<b>6,3</b>	<b>6,3</b>	<b>-184,0</b>

## Service-nämnden

Serviceförvaltningen består av kost- och städservice, IT, geografiskt informationssystem (GIS), upphandling, kontaktcenter inklusive kontorsservice med internpost 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: 187

## Verksamhet

Service-nämnden har totalt 27 målindiaktorer. Fjorton av dessa är uppfyllda, sju delvis uppfyllda och fem är ej uppfyllda. En Målindikator saknar resultat. Utvecklingen för ett urval av nämndens målindiaktorer beskrivs nedan under respektive målområde.

### Ett föredöme inom hållbarhet

Andelen ekologiska livsmedel uppgår till 35 % av de råvaror som används inom måltidsverksamheten och det finns miljömål till samtliga upphandlingar. Mätningar visar att matsvinnet 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 2020 ökade andelen korta resor men resultatet är svårt att tyda då det påverkats av reserestriktioner på grund av pandemin. 89 % av nämndens fordon kan drivas av el eller gas, detta är en ökning mot tidigare år.

### Välfärd med god kvalitet

Kontaktcenter har ett bra resultat i den upplevda kvaliteten såväl internt som externt. Måltidsverksamhetens gäster inom äldreomsorgen visar att över 80 % upplever att

maten smakar ganska eller mycket bra. Servicenämnden arbetar till stor del som en intern servicepartner till övriga nämnder och bolag. På en tiogradig skala ligger servicenöjdheten på åtta vilket är ett godkänt resultat. IT och lokalvård var de verksamheter som förbättrades mest mot tidigare år. Sjukfrånvaron har under 2020 varit högre än föregående år. Det är den korta frånvaron som har ökat mest. Detta är en direkt följd av pandemin då fler personer varit hemma vid lindriga symptom.

### Västsveriges starkaste näringsliv

Svenskt näringslivs ranking av upphandling visar högre poäng för Falkenbergs kommun än riket och övriga Halland. Drygt en femtedel under 2020 var lokala anbudsgivare.

### Medarbetare

2020 var sjukfrånvaron 6,5 % att jämföra med från 4,5 % under 2019. Det är framför allt den korta frånvaron som ökat. De verksamheter med högst sjuktal är de som inte haft möjlighet att arbeta på distans varför pandemin påverkat deras frånvaro i högre grad än till exempel administrativ personal.

Medarbetarenkäten visar på ett generellt gott resultat för servicenämnden. Inom samtliga sju områden har förvaltningen ett genomsnittsvärde på samma eller högre nivå än övriga kommunen. Det område som visar högst resultat är inom styrning där medarbetarna uppger att man vet vad som förväntas i arbetet och man upplever att man bidrar till uppsatta mål. En relativt stor andel svarar också att man upplever sitt arbete meningsfullt.

De områden som man behöver arbeta vidare med framöver är medarbetarnas upplevelse av tid för återhämtning, kompetensutveckling och relationer och samarbete med andra.

### Ekonomi

#### Årets utfall jämfört med föregående år

Servicenämndens utfall 2020 på 36,7 mnkr är 2,0 mnkr högre än 2019. Anledningen är framförallt högre licenskostnader på IT-enheten. Enheten hade också en högre kostnad för IT-drift efter upphandling av ny partner.

#### Årets utfall jämfört med budget

Nämnden redovisar i år ett underskott om 3,2 mnkr mot budget. Underskottet inom kost- och städservice beror på lägre intäkter till följd av färre serverade måltider i kommunens verksamheter under coronapandemin. För högt budgeterade livsmedelskostnader minskar dock underskottet. På IT-enheten beror underskottet på ej budgeterade licenskostnader samt att pandemin har gjort att man måste anpassa IT-miljön till ökat distansarbete.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2019
Servicenämnden	0,0	-0,7	-0,7	-0,9	0,2	0,2	-0,8
Kost- och städservice	117,5	-118,8	-1,3	0,2	-1,5	-1,5	-2,1
Fordonsverksamhet	18,6	-19,0	-0,4	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Kontaktcenter/Internservice	3,5	-11,9	-8,4	-8,9	0,5	0,5	-9,3
Upphandlingsenhet	1,9	-3,6	-1,7	-2,3	0,6	0,6	-1,9
IT-avdelning	3,8	-28,0	-24,2	-21,6	-2,6	-2,6	-20,6

Summa	145,3	-182,0	-36,7	-33,5	-3,2	-3,2	-34,7
-------	-------	--------	-------	-------	------	------	-------

## Bygglovsnämnden

Bygglovsnämnden 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 2020 har sammanlagt 57 överklagade ärenden avgjorts i högre instans. Av de följde 42 avgöranden nämndens beslut, vilket motsvarar 74 %.

#### Välfärd med god kvalitet

Nämnden levererar beslut i rätt tid och med rätt kvalitet. Under 2020 inkom sammanlagt 2 318 ärenden till bygglovsavdelningen. 842 var bygglovsärenden och 99 % hantlerades inom utsatt tid.

#### Västsveriges starkaste näringsliv

Nämnden fortsätter att höja sitt resultat i "Löpande Insikt", en mätning av nöjdhet med kommunens myndighetsutövning. Resultatet för 2020 var 74 jämfört med 69 för 2019. 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 för kommunstyrelseförvaltningen.

### Ekonomi

#### Årets utfall jämfört med föregående år

Bygglovsnämndens utfall är 3,1 mnkr högre än föregående år och beror på lägre intäkter på grund av minskade bygglovsansökningar på större ny- och ombyggnationer till följd av coronapandemin. Underskottet beror också på ökade kostnaderna avseende ett digitaliseringsprojekt samt på ökade kostnader för att möjliggöra distansarbete.

#### Årets utfall jämfört med budget

Bygglovsnämnden har en negativ avvikelse jämfört med budget på 0,8 mnkr, vilket hänförs framför allt till de lägre intäkterna som redogörs ovan. Nämnden har även haft högre personalkostnader samt högre licens- och konsultkostnader inom IT.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2019
Nämnd	0,0	-0,3	-0,3	-0,4	0,1	0,1	-0,4
Bygglov	10,3	-12,8	-2,5	-1,6	-0,9	-0,9	0,4
Bostadsanpassning	0,0	-5,2	-5,2	-5,2	0,0	0,0	-4,9
<b>Summa</b>	<b>10,3</b>	<b>-18,3</b>	<b>-8,0</b>	<b>-7,2</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>	<b>-4,9</b>

## Miljö- och hälsoskydds nämnden

Nämnden ska:

- Arbeta för att kommunen ska bli klimatpositiv, bevara biologisk mångfald, skapa resurseffektiva och giftfria kretslopp samt värna om och stärka naturens ekosystem.
- Arbeta aktivt med hållbarhet ur de tre aspekterna; socialt, ekologiskt och ekonomiskt.
- Arbeta aktivt med folkhälsa, jämlika uppväxtvillkor genom god samhällsplanering, inkludering och hållbarhet.
- Utöva tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen och tobakslagen.

Ordförande: Bengt Hackberg

Förvaltningschef: Anders Ramberg

Antal årsarbetare: 28

### Verksamhet

Nämnden har 8 målindikatorer. Fyra av de uppfyller målnivån, 3 av de uppfyller delvis målnivån och 1 målindikator klarar ej målnivån.

#### Ett föredöme inom hållbarhet

Antal noterade avvikelser vid inspektioner/beslut som åtgärdats vid uppföljning uppgår till 75 %. Anledningen till att avvikelsen kvarstår är att vissa av de åtgärder som erfordras av verksamheterna är stora och kräver planering och förberedelser.

#### Välfärd med god kvalitet

Resultatet för uppfyllande av tillsynsplan blev att det utfördes 846 planerade kontroller av 925, det vill säga 81 %. I samband med ny lagstiftning blev nämnden ansvarig för kommunens trängseltillsyn på serveringar. Denna uppgift ålades nämnden utöver den redan planerade verksamheten, vilket bidrog till en lägre måluppfyllnad.

Sjukfrånvaron för nämnden uppgick till 2,9 %, vilket är lägre än kommunens snitt på 6,8 %.

De av nämndens beslut som ändrats efter överprövning uppgår till 0,3 %, vilket är en låg andel.

#### Västsveriges starkaste näringsliv

Nöjdhetsindex över livsmedelskontroll och miljöbalkstillsyn, uppgår till 75 % jämfört med kommunens mål på 76 %, vilket är ett bra resultat jämfört med landets miljöförvaltningar.

### Medarbetare

Hälsoarbete, gemensamt framtagna hälsomål och projektet arbetsglädje/arbetskultur kan vara bidragande faktorer till förvaltningens låga sjukskrivningstal på 2,9 %.

Arbetsmiljöenkäten visar att hållbart medarbetarengagemang (HME) uppgår till 77,3 %. Styrning och motivation är de områden med högst värden, därefter kommer hälsa/arbetsbelastning och dialog/lärande. Lägst resultat har områdena ledarskap och

relationer/samarbete. Kommunens personalutvecklare arbetar med att coacha enheterna, för att i dessa öka gemenskapen, förbättra samarbetet och ta fram gemensamma värdegrunder.

Vid höstens medarbetarsamtal gavs särskilt utrymme för frågor kring ledarskap, återhämtning och målstyrning för att ytterligare belysa dessa utvecklingsområden som identifierades i enkäten.

Kompetensutveckling sker löpande. Behov identifieras både individuellt och enhetsvis för att utbildningsinsatser inte bara ska gynna individen utan helst hela enheten.

## Ekonomi

### Årets utfall jämfört med föregående år

Utfallet 2020 är i nivå med föregående år.

### Årets utfall jämfört med budget

Årets överskott är något lägre än föregående år. Både intäkter och personalkostnader understiger budget väsentligt. Det finns flera anledningar och de flesta kan kopplas till pandemin. Denna har begränsat vilken tillsyn som kan utföras samt erfordrat resurser till serveringskontroller. En annan bidragande orsak är vakanta tjänster och hög frånvaro för vård av barn och föräldraledighet.

Som kompensation för det tillsynsarbete med serveringskontroller som utfördes efter första juli tilldelades nämnden statliga medel. Det innebär att det arbete som utfördes innan detta datum så som planering, informationsinsamling, skapande av informationsmaterial till verksamheter, fick bekostas av nämnden.

Den politiska nämnden har minskade kostnader till följd av distansmöten, färre närvarande vid sammanträden och lägre kostnader för kompetensutveckling.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2019
Nämnd	0,0	-0,4	-0,4	-0,7	0,3	0,3	-0,7
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	8,8	-17,6	-8,9	-8,8	-0,1	-0,1	-8,1
<b>Summa</b>	<b>8,8</b>	<b>-18,0</b>	<b>-9,3</b>	<b>-9,5</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>-8,8</b>

## 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

### Ett föredöme inom hållbarhet

Nämnden saknar målindikatorer.

## Välfärd med god kvalitet

Nämnden saknar målindikatorer.

## Västsveriges starkaste näringsliv

Nämnden saknar målindikatorer.

## Nämndens utvecklingsmål

Verksamheten delas med Varbergs kommun och de utvecklingsmål som nämnden har följer Varberg kommuns styrmodell. Nämndens prioriterade mål är att verksamheten ska präglas av hög tilltro, god service samt goda möjligheter till digital kontakt. Generellt pekar resultatet av uppföljningen 2020 på att verksamheten anpassat sig efter de yttre förutsättningar som den berörs av och att den rör sig i önskad riktning. Verksamheten har under året tagit stora kliv vad gäller digitalisering, till stor del beroende på pandemin.

## Medarbetare

Förvaltningen består av sex stycken handläggare och en chef. En medarbetare har under 2020 slutat och extern nyrekrytering har skett. Liksom vid tidigare vakanser har förvaltningen inte haft svårt att rekrytera kvalificerad personal. Handläggartjänsterna kräver samhällsvetenskaplig högskoleutbildning vilket gör att man har en bred bas att rekrytera ifrån. Tjänsterna på överförmyndarförvaltningen är likartat utformade och samma möjlighet ges alla medarbetare att förena arbete och föräldraskap. Förvaltningen främjar flexibilitet för att möjliggöra balans mellan arbetsliv och privatliv.

Den totala sjukfrånvarons andel av den tillgängliga arbetstiden inom överförmyndarförvaltningen har under 2020 minskat från 11,5 % till 8,9 % jämfört med 2019. Under 2019 låg den korta sjukfrånvaron upp till 14 dagar på 5,4 %, den har under 2020 minskat till 4,2 % trots den pågående pandemin. Det är lågt jämfört med kommunen som helhet men högre än nämndens mål på 3,5 % och även högre än tidigare års sjukskrivningstal som legat runt 2-3 %. Även den mellanlånga sjukfrånvaron har minskat medan den långa sjukfrånvaron över 60 dagar har ökat något jämfört med 2019. I en så liten personalgrupp får dock enstaka långa sjukskrivningar stor påverkan på sjuktalet.

## Ekonomi

### Årets utfall jämfört med föregående år

Överförmyndarnämndens utfall 2020 uppgår till 3,5 mnkr, vilket är 0,3 mnkr högre än 2019. Utfallet för nämnden och gode män för ensamkommande barn (EKB) är i nivå med föregående år. Förvaltningens utfall är 0,4 mnkr lägre än 2019, eftersom årets kostnader för köp av huvudverksamhet från överförmyndarnämnden i Varberg varit högre än föregående år.

### Årets utfall jämfört med budget

Utfallet 2020 är 0,2 mnkr lägre än budget 2020. Nämndens utfall är 0,1 mnkr lägre än budgeterat bland annat på grund av lägre kostnader för kompetensutveckling. Förvaltningens utfall är 0,1 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på att kostnader för köp av huvudverksamhet från överförmyndarnämnden i Varberg är lägre än budgeterat. Utfallet för god man ensamkommande barn (EKB) är i nivå med budget.

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Netto 2019
Nämnd	0,0	-0,2	-0,2	-0,3	0,1	0,1	-0,3

Förvaltning	0,0	-3,3	-3,3	-3,4	0,1	0,1	-2,9
God man EKB	0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,1</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,5</b>	<b>-3,7</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>-3,2</b>

## Revisionen

### Revisorernas uppgift

Revisorerna har på uppdrag av kommunfullmäktige ansvar att:

- årligen granska, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Genom de lekmannarevisorer som utsetts granskas på samma sätt verksamheten i de juridiska personerna.
- 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 och kommunstyrelsen är tillräcklig.

Ordförande: Jan Johansson

### Verksamhet

Inom ramen för den grundläggande granskningen har det genomförts löpande granskning av nämndernas och kommunstyrelsens verksamheter vilket betyder att revisorerna bland annat tagit del av protokoll och beslutshandlingar. Därutöver har det genomförts dialoger med kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser för att fördjupa och följa upp granskningen.

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:

- Historikanalys löneutbetalningar
- Arbetsmarknadsverksamheten
- Insatser mot psykisk ohälsa bland barn och unga
- Intern kontroll i leverantörsbetalningar
- Digitaliseringsarbetet inom grundskolan
- Underhåll av fastigheter, gator och vägar samt VA
- Granskning av de kommunala bolagens arbete med intern kontroll

Delårsrapporten och Årsredovisningen har granskats av revisorernas sakkunniga från PwC.

### Revisorernas utvecklingsmål

Revisionen har inga utvecklingsmål från kommunfullmäktige, men har under 2020 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. Revisionen har en löpande dialog med kommunfullmäktiges presidium om revisionens arbete. Under 2020 har en stor del av verksamheten bedrivits på distans genom digitala möten.

### Medarbetare

Revisorerna har ingen anställd personal. Avtal finns för sakkunniga revisorer med Öhr-

lings PricewaterhouseCoopers AB (PWC).

## Ekonomi

### Årets utfall jämfört med föregående år

Utfallet för revisionen är oförändrade jämfört med 2019.

### Årets utfall jämfört med budget

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

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2020	Kostnad 2020	Netto 2020	Budget 2020	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Netto 2019
Kommunrevisionen	0,0	-1,6	-1,6	-1,7	0,1	0,1	-1,6
Lekmannarevisionen	0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,2</b>	<b>-1,8</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,7</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>-1,6</b>

# 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

#### Ett föredöme inom hållbarhet

Bolaget saknar målindikatorer inom området.

#### Välfärd med god kvalitet

Bolaget saknar målindikatorer inom området.

#### Västsveriges starkaste näringsliv

Bolaget saknar målindikatorer inom området.

## Ekonomi

### Årets utfall jämfört med föregående år

Resultatet efter finansiella poster för 2020 är ett underskott på 4,2 mnkr jämfört med ett överskott på 14,3 mnkr för 2019. Det lägre resultatet 2020 är framförallt hänförligt till att ingen utdelning från dotterbolag har skett under året utan ersatts med lämnande av koncernbidrag från dotterbolag. Koncernbidraget redovisas under bokslutsdispositioner i tabellen nedan.

### Årets utfall jämfört med budget

Utfallet för 2020 är lägre än budget beroende på att ingen utdelning från dotterbolag har skett.

Finansiella poster (Mnkr)	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Utfall 2019
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,1	-0,1	0,0	-0,4
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>
Finansiella intäkter	0,0	20,0	-20,0	20,0
Finansiella kostnader	-4,1	-4,7	0,6	-5,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-4,2</b>	<b>15,2</b>	<b>-19,4</b>	<b>14,3</b>
Bokslutsdispositioner	29,6	4,8	24,8	5,7
Skatt på årets resultat	-5,4	0,0	-5,4	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>0,0</b>	<b>20,0</b>
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: 108

### Verksamhet

Fabo har 12 beslutade målindikatorer, fem av dessa uppfyller beslutsnivån, två av de gör det delvis och fem gör det inte alls.

#### Ett föredöme inom hållbarhet

Samtliga indikatorer gällande besparing av vatten, värme och minskning av restavfall har ökat under 2020, vilket beror på förändrat beteende hos Fabos hyresgäster med anledning av pandemin. Elförbrukningen inom fastighetsbeståndet minskade på grund av de energieffektiviseringar som gjorts på fastigheterna samt hög effektivitet på nyproduktion.

Koldioxidavtrycket ökar. Den stora anledningen till ökningen är att under 2020 så har koldioxidutsläpp från brännbart avfall räknats med i statistiken vilket det inte var tidigare. Avräknat från ökningen av brännbart avfall sjönk koldioxidutsläppen med 2 %.

Under hållbarhetsmålet mäter även bolaget de boendes upplevda trygghet via ett trygghetsindex. Jämfört med senaste mätningen har tryggheten minskat från 88 % till 81 %. Den sociala oron som vuxit under perioden har påverkat utfallet negativt.

### Välfärd med god kvalitet

121 nyproducerade bostäder har tillkommit under 2020, dock har antalet bostadssökande under perioden ökat vilket tyder på en fortsatt kraftig bostadsbrist. Kundnöjdheten har för perioden sjunkit något, då pandemins restriktioner försämrar möjligheten till kunddialog i fysisk form. Kundnöjdheten uppgår till 86 %, vilket är ett mycket bra resultat.

### Västkustens starkaste näringsliv

Fabo fortsätter utveckla verksamheten och når målnivåerna med god marginal gällande avkastning på verksamheten.

Sammantaget har fastighetsbeståndet ett kraftigt förbättrat driftsnetto men avkastningen på externa avtal når inte fullt upp till förväntade nivåer till följd av pandemin. Arbetet fortsätter med inköps- och upphandlingsrutiner för att skapa värden av rätt genomförda inköp. Nivån om 96 % är fullt godtagbar men behöver utvecklas på sikt.

### Medarbetare

Fabo följer två kvalitetsfaktorer – sjukfrånvaro samt NMI (Nöjd Medarbetarindex). Sjukfrånvaron för 2020 är 5,9 % vilket är högre än föregående år 3,9 % men får ändå ses som en bra nivå med tanke på pandemin. NMI mäts i den årliga medarbetarenkäten och årets värde är oförändrat mot föregående års värde på 74 av 100.

### Ekonomi

#### Årets utfall jämfört med föregående år

Nybyggnationerna har gett en ökning av intäkterna med cirka 9 mnkr under 2020. Aktivering av eget arbete har också medfört att intäkterna ökat med 1,9 mnkr. Fabo har haft ökade kostnader för bränder, skadegörelser och saneringar. Planerat underhåll har minskat till följd av pandemin. De finansiella kostnaderna ökar endast marginellt trots ökad upplåning vilket beror på låga räntenivåer.

#### Årets utfall jämfört med budget

De primära anledningarna till de ökade intäkterna jämfört med budget är vidarefakturering av material till Falkenbergs kommun samt ökade hyresintäkter på grund av tidigare inflyttning i nyproduktion. Vidarefaktureringen påverkar även kostnaderna med samma belopp. Ökade kostnaderna för bränder, skadegörelse och saneringar gör att budgeten överskrids. Räntorna har varit lägre än budgeterat, vilket inneburit lägre kostnader.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Utfall 2019
Intäkter	305,0	290,0	15,0	291,6
Kostnader	-178,2	-161,8	-16,4	-179,7
Avskrivningar	-52,7	-53,4	0,7	-50,4
<b>Rörelseresultat</b>	<b>74,1</b>	<b>74,8</b>	<b>-0,7</b>	<b>61,5</b>
Finansiella intäkter	1,3	0,1	1,2	-0,7
Finansiella kostnader	-31,1	-35,0	3,9	-28,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>44,3</b>	<b>39,9</b>	<b>4,4</b>	<b>32,1</b>
Bokslutsdispositioner	-37,6	-35,3	-2,3	-28,4
Skatt på årets resultat	-0,1	-4,6	4,5	-3,6
<b>Årets resultat</b>	<b>6,6</b>	<b>0,0</b>	<b>6,6</b>	<b>0,1</b>
Investeringar	191,6	170,0	21,6	401,6

# 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

Feab har fyra beslutade målkriterier 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. Spillvärmens från serverna i företaget GleSYS AB nybyggda datorhallar blev en del av en hållbar fjärrvärmelösning. Fjärrvärmens i Falkenberg är 100 % förnybar sedan tre år tillbaka och sammantaget är bränslemixen till 99,9 % förnybart. FEAB har under året genomfört ett stort antal nya anslutningar till nya fjärrvärmekunder. Hela bolaget är förnybart till 99,8 % vilket gör att företagets totala klimatutsläpp endast motsvarar 11 personers koldioxidutsläpp under ett år. Bolagets målkriterier inom hållbarhet klarar målkriteriet och företaget har redan klarat klimatmålen för 2045. Under året tilldelades FEAB Företagarna i Falkenbergs hållbarhetspris.

### Välfärd med god kvalitet

Enligt Svenskt Kvalitetsindex (SKI) undersökning av branschens kundnöjdhet inom elhandel är FEAB med bland de tio bästa. Företagets starka miljöprofil och ökade fokus på att kommunicera samhällsnytta och hållbarhet som affärsidé ger resultat. Leveranssäkerheten för FEAB:s elnät 2020 blev tre minuters avbrott per kund och år, att jämföra med E.ON som hade 86 minuter. Ny teknik för smarta elnät har installerats för att upptäcka begynnande fel och möjliggöra åtgärder innan kunderna drabbas av avbrott. Två större avbrott har förhindrats på detta sätt. FEAB:s två målkriterier inom välfärd klarar målkriteriet.

### Västsveriges starkaste näringsliv

Antal avbrott på högspänning var tre till antalet vilket innebär att den målkriteriet klarar målkriteriet på max 7 avbrott.

## Medarbetare

Nöjd medarbetarindex för 2020 uppgick, så som föregående år, till 80 av 100. Under 2020 blev sjukfrånvaron 3,2 %, jämfört med 2,8% för 2019. 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. Att FEAB:s varumärke har stärkts under senare år och att företaget upplevs som en attraktiv arbetsgivare har syns i flera lyckade rekryteringar som gjorts under året.

## Ekonomi

### Årets utfall jämfört med föregående år

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 36,9 mnkr, vilket är 4,8 mnkr lägre än föregående år. 2020 var det varmaste året sedan mätningar infördes 1860. Det varma vädret minskade värmelasterna med över 20 % på fjärrvärme och 5 % på elnät. Falkenberg Energihandel AB ökade dock elförsäljningen. Antalet anvisningskunder, det vill säga kunder som inte gjort ett aktivt elhandelsavtal, minskade i snabbare takt än förväntat, vilket minskar resultatet.

### Årets utfall jämfört med budget

Resultatet efter finansiella poster är 3,0 mnkr lägre än budget på grund av det milda vädret vilket ger lägre energileveranser till kunderna. Kostnaderna som blev högre än budgeterat härleds till avskrivningar, fastighetsunderhåll samt upphandlingskostnader för ett nytt kundinformationssystem. Under 2020 var det en fortsatt hög takt på el- och fjärrvärmeanslutningar.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Utfall 2019
Intäkter	226,0	247,6	-21,6	249,2
Kostnader	-167,1	-185,8	18,7	-187,1
Avskrivningar	-21,2	-21,4	0,2	-20,0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>37,7</b>	<b>40,4</b>	<b>-2,7</b>	<b>42,1</b>
Finansiella intäkter	1,0	0,0	0,0	0,2
Finansiella kostnader	-0,9	-0,5	-0,4	-0,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>36,9</b>	<b>39,9</b>	<b>-3,1</b>	<b>41,7</b>
Bokslutsdispositioner	-36,9	-14,7	-22,1	-14,7
Skatt på årets resultat	0,0	-5,2	5,2	-5,1
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>20,0</b>	<b>-20,0</b>	<b>21,9</b>
Investeringar	55,6	51,7	4,0	60,8

## Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB

### Bolagets verksamhet

Verksamheten består i att inom Falkenbergs kommun äga och hyra de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna, vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsverksamheten, VA, och svara för den kommunala renhållningen.

Ordförande: Vagn Abel

VD: Margareta Björksund-Tuominen

Antal årsarbetare: 0

### Verksamhet

Bolaget har 12 indikatorer som är kopplade till Falkenbergs kommuns övergripande mål. Fem av dessa klarar måluppfyllelsen, tre av de gör det delvis och en gör det inte. Tre indikatorer saknar resultat.

### Ett föredöme inom hållbarhet

Bolaget har sju indikatorer som kan kopplas till målet. Tre av indikatorerna berör utsläpp av växthusgaser. Det finns även ett mål om att verksamheten ska vara klimatne-

utral avseende transporter från och med 2030. Resultaten av de aktiviteter som har genomförts visar på en positiv trend och verksamheten bedömer att målet kommer att uppnås.

Två av indikatorerna handlar om förnysetakten av ledningsnäten (dricksvatten och spillvatten). Resultatet blev 0,35 % för dricksvatten och 0,5 % för spillvattnet att jämföra med målet på 0,7 %. Orsaken till utfallet är att resurser tog slut, vilket kan bero på att aktuell förnyelsesträcka krävde större resurser än planerat. För att nå en högre uppfyllelse av målområdet behöver bolaget fortsatt satsa på att öka förnyelsen av ledningsnätet samt tillse att vattenskydd för Åtran fastställs.

### Välfärd med god kvalitet

Bolagets indikatorer, avseende avfall som är kopplade till målet, handlar bland annat om kilo restavfall samt antal missade hämtningar. Avseende restavfallet finns en minskande trend och för antalet missade hämtningar uppnås målet.

Övriga indikatorer handlar om antal otjänliga vattenprover på dricksvatten samt antal oplanerade avbrott. Endast fem kunder har oplanerat blivit utan vatten under 2020 vilket gör att målet uppfylls. Verksamheten har inte haft några otjänliga vattenprover under 2020.

### Västsveriges starkaste näringsliv

Bolaget saknar indikatorer med resultat kopplat till näringslivsmålet men positivt är att inga verksamheter varit utan vatten oplanerat under året.

### 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 Varberg Vatten AB. Personalkostnader i bolaget utgörs huvudsakligen av ersättningar till styrelsen.

### Ekonomi

#### Årets utfall jämfört med föregående år

Intäktsökningen jämfört med föregående år främst hänförlig till ökade brukningsavgifter inom VA- och avfallsverksamheten, delvis på grund av genomförda taxehöjningar. Kostnadsökningen jämfört med föregående år består huvudsakligen av ökade entreprenadkostnader för återvinning av avfall, främst på grund av ny förbränningskatt samt ökade transport- och behandlingsavgifter för avfall. Bolagets avskrivningar har ökat med cirka 3 mnr på grund av nya investeringar.

#### Årets utfall jämfört med budget

Bolaget redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster med 3,6 mnr, vilket är 3,3 mnr lägre än budget. VA-verksamheten redovisarett överskott främst på grund av högre intäkter samt lägre driftskostnader från VIVAB och lägre avskrivningskostnader. Återvinning och avfall redovisar ett underskott, vilket främst avser ökade material- och entreprenadkostnader. Utöver detta har FAVRAB gjort en avsättning på 11,5 mnr som gör att resultatet blir lägre än budgeterat.

Resultaträkning, mnr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Utfall 2019
Intäkter	184,3	191,6	-7,3	174,5
Kostnader	-152,6	-152,1	-0,5	-145,1
Avskrivningar	-28,6	-33,3	4,6	-25,3
<b>Rörelseresultat</b>	<b>3,0</b>	<b>6,2</b>	<b>-3,2</b>	<b>4,1</b>
Finansiella intäkter	0,3	0,2	0,1	0,1

Finansiella kostnader	-6,9	-6,7	-0,2	-5,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-3,6</b>	<b>-0,3</b>	<b>-3,3</b>	<b>-1,6</b>
Bokslutsdispositioner	3,6	0,3	3,3	1,6
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Investeringar	121,0	180,6	-59,6	96,8

## 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: Per Svensson

VD: Fredrik Janson

Antal årsarbetare: 13

### Verksamhet

Bolaget har tre målkriterier med målnivåer som alla är kopplade mot målet om Västsveriges starkaste näringsliv. Två av dessa uppfyller delvis beslutad målnivå och en indikator saknar resultat.

#### Ett föredöme inom hållbarhet

Bolaget saknar målkriterier inom området.

#### Välfärd med god kvalitet

Bolaget saknar målkriterier inom området.

### Västsveriges starkaste näringsliv

Utvecklingen av målkriterierna under näringslivsmålet har blivit starkt påverkade av den pågående pandemi. Måluppfyllnaden för nöjd kund index (NKI) saknar resultat då undersökningen av företagskunders kontakt med bolaget ej är genomförd och inget resultat gått att följa upp. Partnerintäkten i förhållande till rörelsens kostnader har utvecklingspotential och landade på 4,8 % medan självförsörjningsgraden blev 21,4 %. Orsaken till att inte självförsörjningsgraden blev högre är intäktsbortfall för biljettprovisioner och just andelen minskade partnerintäkter.

### Medarbetare

Destination Falkenberg AB har generellt haft en låg sjukskrivningsgrad genom åren och den trenden håller i sig.

Bolaget har under 2020 satsat på att få personalen att må bra och känna sig trygg, bland annat genom utbildning i HLR och brandövningar. Under våren har delar av personalgruppen träffat en extern konsult för att arbeta med värdegrund och gruppdynamik. Under hösten utvidgades detta arbete till hela personalgruppen där alla arbetar tillsammans med kommunens personalutvecklare. Detta arbete är planerat att fortsätta under hela 2021.

## Ekonomi

### Årets utfall jämfört med föregående år

Årets resultat efter finansiella poster är ett underskott som uppgår till 10,2 mnkr, vilket är 2,2 mnkr lägre än föregående år. Till följd av coronapandemin har biljettförsäljningen minskat vilket har inneburit betydligt lägre provisionsintäkter. Rörelsens kostnader samt avskrivningar är lägre än utfallet föregående år vilket beror på 2019 års hantering av investeringar.

### Årets utfall jämfört med budget

Resultatet efter finansiella poster är 0,7 mnkr högre än budget. Den främsta anledningen till det är ökade projektintäkter. Kostnaderna blev lägre än budgeterat och en av de främsta orsakerna till det är lägre avskrivningar på grund av nedskrivning av investeringar föregående år.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Utfall 2019
Intäkter	3,5	3,1	0,4	3,6
Kostnader	-13,4	-13,3	-0,1	-14,7
Avskrivningar	-0,2	-0,6	0,4	-1,2
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-10,1</b>	<b>-10,8</b>	<b>0,7</b>	<b>-12,3</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	-0,1	0,0	-0,1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-10,2</b>	<b>-10,9</b>	<b>0,7</b>	<b>-12,4</b>
Bokslutsdispositioner	10,4	11,2	-0,8	13,1
Skatt på årets resultat	-0,2	-0,3	0,1	-0,7
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Investeringar	0,3	0,2	-0,1	0,4

## 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: 298

### Verksamhet

#### Ett föredöme inom hållbarhet

Förbundet saknar målindikatorer inom området.

#### Välfärd med god kvalitet

Förbundet saknar målindikatorer inom området.

#### Västsveriges starkaste näringsliv

Förbundet saknar målindikatorer inom området.

## Medarbetare

Ett samarbete med Falkenbergs kommun avseende rekryteringar har inletts. Syftet är att öka intresset för yrket brandman i beredskap bland de kommunanställda. Förhoppningarna med projektet är att det ska leda till fler kommunanställda beredskapsbrandmän, främst ute på landsbygden. I slutet av januari genomfördes en medarbetardag med temat att lyfta sig själv och andra samt konsten att kommunicera.

Sjukfrånvaron för 2020 är 7,2 %. Kvinnor har en betydligt högre sjukfrånvaro (10,3 %) än männen (3,5 %). Sjukfrånvaron i alla åldersgrupper har ökat mot föregående år, vilket är en naturlig följd av coronapandemin.

## Ekonomi

### **Årets utfall jämfört med föregående år**

Förbundet redovisar ett resultat på 4,3 mnkr, vilket är 1,8 mnkr lägre än föregående år. Exklusive realisationsvinster och avsättning till resultatutjämningsreserv redovisas ett resultat på 2,2 mnkr. Det är framför allt högre personalkostnader och förbrukningsinventarier som förklarar skillnaden mot 2019.

### **Årets utfall jämfört med budget**

Resultatet innebär en avvikelse mot budget på 3,7 mnkr. Avvikelsen beror till största delen på att den medlemsbidragsfinansierade verksamheten redovisar ett överskott på 4,8 mnkr på grund av högre intäkter och lägre personalkostnader. Den externfinansierade verksamheten Trygghetsteamerna redovisar ett underskott på 1,1 mnkr, vilket beror på tilläggsavtal inom trygghetsteam norr.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Utfall 2019
Intäkter	187,5	183,8	3,7	184,9
Kostnader	-177,9	-177,1	-0,8	-173,7
Avskrivningar	-5,5	-6,1	0,6	-5,2
<b>Rörelseresultat</b>	<b>4,1</b>	<b>0,6</b>	<b>3,5</b>	<b>6,0</b>
Finansiella intäkter	0,2	0,0	0,2	0,1
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>4,3</b>	<b>0,6</b>	<b>3,7</b>	<b>6,1</b>
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>4,3</b>	<b>0,6</b>	<b>3,7</b>	<b>6,1</b>
Investeringar	14,6	19,1	4,5	7,4

# Revisionsberättelse