

# Delårsrapport - Falkenbergs kommun 2025

---

Falkenbergs kommun  
2025

# Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	6
Händelser av väsentlig betydelse.....	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	9
Balanskravsresultat .....	25
<b>Ekonomiska rapporter .....</b>	<b>26</b>
Resultaträkning.....	26
Balansräkning.....	27
Noter .....	28
<b>Drifts- och investeringsredovisning .....</b>	<b>29</b>
Driftsredovisning.....	29
Investeringsredovisning.....	34
Exploateringsredovisning .....	39

# Inledning

## Planerings- och uppföljningsprocessen

Planering och uppföljning är grundläggande för att säkerställa en effektiv verksamhet. Syftet med Falkenbergs kommuns planerings- och uppföljningsprocess är att säkerställa ett effektivt genomförande och en hållbar utveckling av verksamheten i linje med kommunfullmäktiges styrning.

## Lärande och uppföljning

Systematisk uppföljning och analys är centrala delar i Falkenbergs kommuns styrmodell. Detta innebär att skapa förutsättningar för lärande och välgrundade prioriteringar, vilket leder till utveckling och förbättring av verksamheterna. Varje nämnd och bolag ansvarar för att regelbundet och systematiskt följa upp sin verksamhet utifrån mål, resultat, kvalitet, ekonomi och medarbetare. En hög kvalitet i analysarbetet är avgörande för att kunna dra välgrundade slutsatser och utveckla den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsen har ansvar för att sammanställa och rapportera till kommunfullmäktige utifrån budget, prioriterade mål och övriga frågor av risk och väsentlighet, enligt kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och styrelser. Vid behov kompletteras rapporteringen med dialogsamtal mellan kommunstyrelsens arbetsutskott och nämnds- / bolagspresidier samt förvaltnings- / bolagsledningar.

Kommunens planerings- och uppföljningsprocess illustreras i årshjulet nedan. Gemensam uppföljning sker vid tre tillfällen per år: tertialrapport efter april, delårsrapport efter augusti och årsredovisning efter årets slut.

## Årshjul för lärande & uppföljning



# Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse ger Falkenbergs kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelsen.

## Översikt över verksamhetens utveckling

### Verksamhetens utveckling

Årets inledning har präglats av förändringsarbete och ett ökat fokus på anpassning och omställning. Kommunkoncernen påverkas även fortsatt av omvärldsläget – både nationellt genom nya lagar och reformer, och globalt genom fortsatt osäkerhet, vilket ställer höga krav på robusthet, förmåga till tidig omställning och långsiktig planering.

Digitalisering och artificiell intelligens (AI) har blivit en allt tydligare del av kommunens utvecklingsförutsättningar. Investeringar i AI-stöd, digital service och IT-säkerhet ger både verktyg i vardagens verksamhetsutveckling och nycklar till en framtidsorienterad och resilient kommunkoncern.

Det gångna halvåret har kännetecknats av strukturella förflyttningar: volymminskningar inom förskola och grundskola kräver strategisk planering och kapacitetsjusteringar; socialtjänstens reformförberedelser har omsatts i nya organisationsformer med fokus på tillgänglighet och förebyggande stöd; och hela kommunkoncernen har tagit viktiga steg inom digital infrastruktur, samverkan och hållbarhet.

Samtidigt pågår riktade utvecklingsarbeten som stärker såväl intern samordning som externa leveranser – exempelvis genom ny hemtjänstmodell, mobilitetsservice, nya arbetssätt inom måltidsverksamheten och investeringar i trygghetsboenden.

Den sammantagna bedömningen är att Falkenbergs kommun fortsatt visar god anpassningsförmåga. Samtidigt finns ett tydligt behov av att fortsatt prioritera kompetensförsörjning, omställningsförmåga och effektiv resursanvändning för att nå kommunfullmäktiges övergripande mål, som särskilt utmanas av demografiska förändringar och växande välfärdsbehov.

Prognosen vid delårsbokslutet är bedömningen att kommunen även fortsättningsvis kommer att uppvisa delvis god ekonomisk hushållning under helåret 2025. Kraften i det pågående omställningsarbetet stärker grunden för en långsiktigt hållbar och framtidsorienterad kommunal verksamhet.

### Prognos och avstämning mot finansiella mål

Resultatandelen (andel skatteintäkter och statsbidrag) per 31 augusti uppgår till 8,2 % och prognosen för helåret 2025 bedöms bli 2,6 %, att jämföra med budgeterade 2,0 %. Resultatmålet på minst 2 % uppfylls för både delåret och enligt prognosen för helåret.

Vid delårsbokslutet uppgår soliditeten till 32,3 %, vilket innebär att det finansiella målet är uppfyllt. Soliditetsmålet för kommunen bedöms även uppnås på helåret.

Kommunen redovisar ett positivt resultat på 191,5 mnkr vid andra tertialet. Det är 66,6 mnkr högre än föregående års periodresultat, då resultatet var 124,9 mnkr. Skatteintäkter och statsbidrag ökar med 91,0 mnkr vilket överstiger ökningen av verksamhetens nettokostnader som uppgår till 48,8 mnkr. Vidare är resultatet för de finansiella posterna 24,4 mnkr högre 2025 jämfört med 2024 tack vare lägre räntekostnader samt utdelning från Stadshus AB.

Helårsprognosen visar ett positivt resultat på 90,5 mnkr, vilket är 21,1 mnkr högre än budgeterat. Verksamhetens nettokostnad förväntas bli 21,1 mnkr lägre än budget. Av

detta utgör nämndernas prognoser, exklusive justeringsposter, ett överskott på 26,2 mnkr. Det största överskottet på nämnderna avser kommunstyrelsens affärsverksamhet som prognostiserar ett överskott på 15,0 mnkr. Överskottet är framför allt kopplat till försäljning av exploateringsmark. För kommungemensamma poster prognostiseras ett överskott på 20,8 mnkr vilket framför allt är hänförligt till lägre pensionskostnader än budgeterat. En justeringspost gällande statsbidrag som finansierat verksamhet på nämnderna påverkar verksamhetens nettokostnad negativt med 25,8 mnkr. Dessa ska, enligt redovisningsregler, klassas som generella statsbidrag.

Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas bli 7,2 mnkr högre än budget. Skatteintäkterna avviker negativt med 22,8 mnkr kopplat till slutavräkningar 2024 och 2025. Statsbidragen avviker positivt med 30,0 mnkr vilket framför allt förklaras av den justering som görs för statsbidrag som finansierat verksamhet på nämnderna. Ytterligare förklaringar är en högre intäkt från fastighetsavgifter samt ett något högre regleringsbidrag. För de finansiella posterna prognostiseras ett budgetunderskott på 7,1 mnkr. Den främsta anledningen till lägre finansnetto är att årets budgeterade utdelning från Stads- hus AB om 15,3 mnkr är på förslag att ändras till 3,4 mnkr under 2025, med syfte att dra fördel av utdelningen kommande år. Underskottet minskar till följd av en lägre genomsnittlig upplåning är budgeterat.

Årets investeringar, inklusive tilläggsbudget och överföring från 2024, är budgeterade till 365,8 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 175,1 mnkr exklusive investeringsbidrag medan prognosen uppgår till 345,2 mnkr. Detta innebär en positiv avvikelse mot budget på 20,7 mnkr, vilket skulle innebära att cirka 94 % av det budgeterade investeringsutrymmet utnyttjas under året.

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Omvärld

Tillväxten för både BNP och sysselsättning i Sverige blir i år fortsatt svag, delvis som följd av det svaga första halvåret som är uppdaterat i prognoserna från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Man bedömer nu att det dröjer till nästa år innan konjunkturen stärks mer tydligt. Trots en stark real ökning av hushållens disponibla inkomster i år väntas konsumtionstillväxten ta fart först 2026. En andra drivkraft som då bedöms bidra till högre svensk BNP-tillväxt är en förstärkning av investeringarna, vilka i nuläget hålls tillbaka av osäkerhet kring förutsättningarna i den globala handeln.

Världskonjunkturen antas fortsatt dämpas av handelskrig och geopolitisk oro. Något betydande bidrag till svensk BNP väntas därför inte från utrikeshandeln kommande år. Den konjunkturuppgång som förutsätts prägla den svenska ekonomin kommande år visar i högsta grad på en förstärkning av inhemsk efterfrågan enligt SKR.

Jämfört med föregående prognos har skatteunderlaget 2024 reviderats ned, med anledning av Skatteverkets preliminära utfall av skatteunderlaget. Även 2025 har skatteunderlagstillväxten reviderats ned, vilket beror på inkommande statistik gällande lönesummor för första halvåret. Som tidigare beskrivits gör SKR utöver detta en nedjustering av BNP-tillväxten för 2025 med anledning av det svaga utfallet för första kvartalet 2025 vilket också försämrar prognosen av skatteintäkterna i år och kommande år.

## Falkenberg

Den politiska viljeinriktningen med vision och mål som fastställdes för mandatperioden är en viktig utgångspunkt för nämnders och bolags verksamhetsplanering. Måluppfyllelsen bedöms delvis nås 2025, vilket visar på ett målinriktat arbete i hela koncernen för att leverera välfärd med hög kvalitet, växa hållbart samt bli Sveriges bästa näringslivskommun. Det ekonomiska resultatmålet förväntas nås 2025 och sammantaget bedöms även bolagen göra starka resultat. Under kommande år är emellertid de ekonomiska förutsättningarna betydligt svagare för framför allt kommunen.

Kommunen ska på lång sikt vara en välskött och robust kommun med stabila ekonomiska förutsättningar. Detta ställer krav på ekonomisk följsamhet framöver och organisationens förmåga att balansera tempo i de delar som går att påverka, för att på så vis hitta en hållbar takt i tillväxten. Tillväxt kräver framförhållning, kommunikation och koordinering inom hela kommunkoncernen och med andra inblandade aktörer för att kunna omhänderta utvecklingen på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Träffsäkerheten i befolkningsprognosen, som uppdateras varje år, är också en viktig faktor eftersom den påverkar budgeteringen av skatteintäkter och statsbidrag, antal barn och elever, vård- och omsorgstagare, kommunens lokalbehov, med mera. Kommunen har målinriktat satsat på tillväxt, bland annat genom att besluta om många detaljplaner de senaste åren. Detta har medfört en ökad befolkning i ljuset av att nya bostäder skapats. För att växa hållbart behöver denna utbyggnadstakt hitta sitt långsiktiga tempo och ge förutsättningar för ändamålsenliga tomter både för bostäder och företag. Samtidigt binder icke sålda tomter ekonomiskt kapital och genererar räntekostnader.

Takten i exploateringsverksamheten, reinvesteringsbehov och befolkningsutveckling förklarar delvis den höga investeringstakten som kommunen haft under flera år. Investeringstakten kommer fortsatt vara hög. Investeringar genererar både nytta men även en förpliktelse i framtiden i form av driftkostnader, avskrivningar och räntekostnader på de högre tillgångarna och skulderna.

Verksamhetsåret 2025 har inneburit att Falkenberg Energi AB (FEAB) nu är klara med

nödvändiga större investeringar och går in i en konsolideringsfas. På Falkenbergs Bostads AB (FABO) avslutas inom kort det stora projektet Trädgården som bland annat rymmer ett särskilt boende inom äldreomsorgen. Därutöver genomför FABO stora renoweringar bland annat i bostadsområdet Sloalyckan. Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB (FAVRAB) genomför också många stora investeringar framöver inom framför allt vatten-och avloppsverksamheten.

Bolagskoncernens nyupplåning har ökat med 50 mnkr hittills i år vilket avser nyupplåning på FABO. Bolagens lån uppgår per 31 augusti till 3 282,0 mnkr. Tillsammans med kommunens lån på 1 340,0 mnkr uppgår skulden, exklusive leasingkulder för vindkraften, till 4 622,0 mnkr. För att motverka ökningstakten behöver resurser allokeras från drift till investeringsverksamheten. På lång sikt kan detta främst göras genom högre resultat. På kort sikt kan avyttringar av tillgångar ge positivt kassaflöde.

Starka ekonomiska resultat är nödvändigt för kommuner med höga investeringsbehov. Överskotten används för att betala investeringsutgifter i stället för att låna, samt amortera om det är möjligt. Det ger också ett politiskt ökat handlingsutrymme och möjliggör för nya satsningar och stärker på så vis förutsättningarna för utveckling och tillväxt. Under de kommande åren syns det största lånebehovet hos FAVRAB.

# Händelser av väsentlig betydelse

**Falkenberg hyllas i premiäravsnittet av Fiskarnas Rike.** I årets premiär av SVT:s naturserie Fiskarnas Rike presenterades Hertingforsen och Falkenbergs kommun som ett unikt föredöme för hållbarhet och biologisk mångfald.

**Tröingeskolan invigdes.** Tisdagen den 12 augusti bjöds det in till invigning av nya Tröingeskolan och Tröinge idrottshall. Skolan är kommunens största investeringsprojekt någonsin och spelar en viktig roll i skapandet av en hållbar skolorganisation för ett växande Falkenberg.

**Ishallen (Eldstaden 7) FABO** har beslutat att sälja ishallen till kommunen eftersom fastigheten inte är en del av bolagets kärnverksamhet. Transaktionen är verkställd i början på september. Övertagandet ger kommunen full rådighet över arenaområdet. Kultur-, fritids- och tekniknämnden ser fördelar med att verksamhet, drift och underhåll samlas i kommunal regi, vilket även skapar bättre förutsättningar för utvecklingen av området och planeringen av nytt badhus.

**Falkenbergs kommun kommer på 2:a plats i mätning om bemötande och service till invånarna.** Falkenbergs kommun har placerat sig på andra plats i årets nationella servicemätning. Mätningen bygger på invånarnas upplevelse av kommunens service och förmåga att hjälpa till i olika frågor.

**Falkenberg topp 10 kommuner i Svenskt Näringslivs ranking.** Falkenbergs kommun har placerat sig på åttonde plats i årets Svenskt Näringslivs ranking för lokalt företagsklimat. Falkenberg placerar sig högst bland de halländska kommunerna och klättrar tre placeringar från föregående år.

**Falkenberg är finalist till Sveriges bästa handelskommun.** Falkenbergs kommun är en av tio finalister i Svensk Handels nya utmärkelse "Sveriges bästa handelskommun". Utmärkelsen uppmärksammar kommuner som skapar starka förutsättningar för handel genom långsiktigt och målmedvetet arbete – ett kvitto på att vårt arbete för att bli Sveriges bästa näringslivskommun ger resultat.

**Kommunen tar över driften av boendet på Kilavägen.** Den 1 april tog kommunen över driften av lågtröskelboendet på Kilavägen 18. I samband med det byter boendet namn till Kilavägens tillfälliga boende. Verksamheten kommer att fortsätta som vanligt och erbjuda boende för bostadslösa personer som har ett pågående missbruk eller befinner sig i social utsatthet.

**Falkenbergs kommun är nu en del av Viable Cities,** ett innovationsprogram för klimatneutrala städer. Målet är att förbättra livskvaliteten för invånare och minska klimatpåverkan. Samarbetet hjälper Falkenberg att stärka förmågan att strukturera, påskynda och utveckla hållbarhetsarbetet, både inom kommunen och med andra aktörer.

**Över 800 möbler återbrukades inom kommunen förra året.** Falkenbergs kommuns satsning på ett cirkulärt möbelflöde ger tydliga resultat. Under 2024 har över 800 möbler återbrukats, rekonditionerats och cirkulerat inom kommunen. Det har bidragit till minskade koldioxidutsläpp, ekonomiska besparingar och sociala vinster.

**Falkenbergs kommun stärker arbetet mot välfärdsbrott.** Tillsammans med övriga halländska kommuner, Region Halland och statliga myndigheter stärker kommunen arbetet mot välfärdsbrott. Den gemensamma satsningen sker inom samarbetet Goda Grannar och syftar till att förhindra att offentliga medel missbrukas.

**Ny socialtjänstlag.** Den 1 juli började den nya socialtjänstlagen att gälla. Den tydliggör att socialtjänsten ska vara förebyggande, lättillgänglig, kunskapsbaserad, jämställd och ge ett starkare skydd för barn. För oss i Falkenbergs kommun innebär det att vi tillsammans behöver utveckla hur vi arbetar, samverkar och möter invånarnas behov

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## Uppfyllnad av god ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning. I budgeten ska mål anges för verksamheten som är viktiga för att uppfylla kraven. För Falkenbergs kommun innebär det att de tre övergripande målen och de tre finansiella målen är styrande. Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans samt en välfungerande planering, uppföljning och utvärdering av både ekonomi och verksamhet, där varje generation tar ansvar för sina kostnader. För att upprätthålla en god hushållning måste det finnas en balans mellan mål, resurser och kvalitet i verksamheten, samt ett tempo som balanserar kort- och långsiktiga perspektiv.

Kommunfullmäktiges tre övergripande mål är breda till sin karaktär. Måluppfyllelsen bygger på ett aktivt utvecklingsarbete över tid. Analysen visar att det pågår aktiviteter inom kommunkoncernen som ligger i linje med den politiska viljeinriktningen. Helårsprognosen för de övergripande målen visar att det inom samtliga tre mål finns en positiv utveckling inom vissa områden och att kommunkoncernen är på väg mot måluppfyllelse.

I specifika ägardirektiv till de helägda bolagen framgår de olika avkastningskraven på bolagen. Inga avkastningskrav finns för FAVRAB, som enligt lag inte ska bedriva verksamhet i vinstsyfte. Avkastningskravet på räntabilitet på totalt kapital är 2,6 % för FEAB, 3,0 % för FABO samt *högsta möjliga* för DFAB. För innevarande mandatperiod har Falkenbergs Stadshus AB godkänt en tillfällig sänkning av det genomsnittliga resultatmålet för FABO.

Bolagens prognoser för innevarande år visar på 5,7 % för FEAB, respektive 3,0 % för FABO och 5,3 % för DFAB. Soliditetsmålet för FABO är minst 16 % och bedöms till 26,9 % vid årets slut. För FEAB är motsvarande mål 25 % och prognosen 22,8 %. Övriga bolag har inte soliditetsmål. Avkastningskraven på räntabilitet på totalt kapital hos FABO och FEAB indikerar måluppfyllelse, likaså når FABO önskad soliditetsnivå. För FEAB, där ett antal större investeringsprojekt genomförts, beräknas soliditeten understiga målet om 25,0 % 2025.

Sammanfattningsvis bedöms de finansiella målen för resultat och soliditet uppnås för kommunen 2025. Det tredje finansiella målet mäts i årsbokslutet för kommunen. Till sammans med de övergripande målen görs bedömningen att såväl Falkenbergs kommun som kommunkoncernen delvis når en god ekonomisk hushållning vid utgången av 2025.

# Målredovisning

## Vi växer för en hållbar framtid

Prognosen för utvecklingen mot visionen och kommunfullmäktiges övergripande mål är att vi ser en utveckling inom samtliga mål. Samtidigt så finns det utmaningar som kräver ett fokuserat målarbete från hela koncernen om vi ska stärka förflyttningen inom målen.

## Utbildning och omsorg med hög kvalitet

### Målbeskrivning

För att nå målet ska vår utbildning och omsorg vara jämställd, inkluderande och tillgänglig för alla. Vi ska driva verksamheterna med stort fokus på individen och det ska märkas på nöjda barn, elever och brukare. Verksamheterna ska ha kraft och mod att våga prova nya arbetssätt och ny teknik för att möta framtidens utmaningar. I skolan ska ingen hållas tillbaka eller lämnas efter och skolresultaten ska sättas i fokus. Det ska vara en bra och trygg arbetsmiljö för både personal och elever, där det råder nolltolerans mot mobbning, våld och droger. Skolan ska förbereda våra barn och unga inför framtiden, oavsett om de vill studera vidare, ta anställning eller driva företag. Omsorgen ska präglas av värme, värdighet och valfrihet. Vår omsorg ska sätta människan i centrum och bidra till ett gott liv för den enskilde.

### Måluppfyllelse



Utveckling mot målet

Prognosen för 2025 tyder på att det finns en utveckling inom målet *Utbildning och omsorg med hög kvalitet* men att det behövs ett fortsatt fokuserat målarbete för att stärka takten i förflyttningen. Parallellt med det arbete som görs i verksamheterna varje dag, behöver koncernens förmåga att samverka och arbeta tvåhändert (förmågan att hantera både utveckling och innovation, och det dagliga operativa arbetet) stärkas. Förmågan till tvåhänthet tillsammans med förmågan att koppla samman arbetet med digitalisering, effektivisering och hållbar utveckling blir avgörande för att öka takten i omställningen och förflyttningen inom kommunfullmäktiges mål.

### Beskrivning av periodens arbete

#### Skola

Inom målet *Utbildning och omsorg med hög kvalitet* följer kommunfullmäktige bland annat utvecklingen av meritvärdet för elever i årskurs 9. Det senast kända utfallet (2024) visar en förbättring jämfört med den tillbakagång som var föregående år. Resultatet visar en avvikelse från modellberäknat värde med 4,9 enheter vilket placerar Falkenbergs kommun bland de 25 % bästa kommunerna (grönt intervall). Den ökade avvikelsen är positiv även om barn och utbildningsförvaltningens analyser visar att det finns skillnader mellan skolor.

Resultatet för andelen gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år visar en betydande positiv trend då Falkenberg liksom riket i sin helhet ökat andelen gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år (2024). Resultatet för målindikatorn

(2024) visar på ett positivt resultat från föregående år (2023), en förbättring från 76,97 % till 80,33 %. I jämförelse med andra kommuner placerar sig Falkenbergs kommun bland de 50 % i mitten avseende andelen elever med examensbevis eller studiebevis inom 4 år i gymnasieskolan (gult intervall).

Barn och utbildningsförvaltningens analys visar att den genomsnittliga betygspoängen på gymnasieskolan har minskat jämfört med föregående år. En utveckling som enligt analysen var väntad då den genomsnittliga betygspoängen påverkas av andelen elever som tar examen. När fler elever tar examen så sjunker den genomsnittliga betygspoängen. I Falkenberg har andelen elever med examen ökat från 69,2 % till 72,1 %.

Under perioden har barn- och utbildningsverksamheten arbetat för att realisera nämndens inriktningsdokument Utbildning Falkenberg 2023 - 2028 med prioritering av tillgänglig undervisning och ett relationellt förhållningssätt. Inom förskolan har arbetet med att utveckla den fysiska lärmiljön fortsatt och lågstadiet arbetar vidare med matematikinsatsen med målet att stärka lärarnas förmåga att möta elevernas behov och öka måluppfyllelsen.

Servicenämnden har beslutat om inriktningen - integrerade måltider för att bidra till en stärkt förflyttning inom målet. Måltidsverksamheten har under perioden fokuserat på integrerade måltider där de genom att engagera barn, elever och brukare i måltidsfrågor möjliggör för verksamheten att arbeta med sina gästers åsikter och önskemål kring mat och måltider. Ett samarbete med barn- och utbildningsverksamhetens intendent har också inletts för att förbättra måltidsmiljön i skolrestaurangerna.

Inom kultur-, fritids- och teknikenämndens verksamhet har Likvärdig kultur i skolan initierats under perioden, ett initiativ som kommer att löpa över flera år och med syftet att säkra likvärdiga förutsättningar för alla elever. Arbetet drivs av kultur-, fritids- och teknikförvaltningen men i nära samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen.

Enligt kultur-, fritids- och teknikenämndens analyser ökar simkunnigheten i årskurs 3 för andra läsåret i rad. Utfallet är en indikation på att koncepten med intensivsimskola, simlekis och familjesimskola faller väl ut. Även om trenden är positiv så är det fortfarande endast 63 % av eleverna som klarar kraven.

## Omsorg

Inom omsorgsverksamheten visar utfallet för Kvalitetsindex LSS (2024) en försämring från tidigare år och en nedåtgående trend. Indexet bygger på brukarnas bedömning av självbestämmande inom boende och betydelsen av den dagliga verksamheten. Under både 2023 och 2022 placerade sig Falkenbergs kommun bland de 25 % bästa kommunerna enligt det framräknade indexet. Resultatet för 2024 visar en klar försämring från en period av relativ stabilitet under flera år. Resultatet indikerar en negativ utveckling där Falkenberg placerar sig bland de 50 % bästa kommunerna. Begränsad svarsvolym kan vara en del av förklaringen då ett negativt eller positivt svar kan påverka utfallet. Socialförvaltningen ser också personalkontinuitet som en möjlig faktor till det negativa resultatet.

Utfallet för indikatorn *Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet*, visar en positiv utveckling från föregående år. Falkenberg placerar sig fortsatt bland de 50 % av alla kommuner. Ett resultat som är i linje med både liknande kommuner inom äldreomsorg och genomsnittet för samtliga kommuner som ingår i undersökningen.

Socialnämndens verksamhet har genomfört flera strategiska insatser under perioden för att höja kvaliteten i arbetet och stärka förflyttningen inom målet. Några exempel på insatser är:

- **Etablering av en ny schemaorganisation** som ska säkerställa att rätt kompetens finns på rätt plats vid rätt tidpunkt.
- **En intensifiering av utbildningsinsatser inom omsorgslyftet** i samverkan

med vuxenutbildningen. Under våren har flera medarbetare påbörjat utbildningar som leder till formell kompetens inom vård och omsorg. Totalt deltar 13 personer i utbildning till specialistundersköterska, 25 till undersköterska och fyra till vårdbiträde.

- **Test av pilotmodell inom hemtjänsten.** Modellen har lett till förbättrade kontinuitetsmått – från tidigare 21 medarbetare per brukare till 17. Detta innebär en mer sammanhållen och trygg omsorg för brukarna.

### **Fastigheter**

Underhållet av kommunens fastigheter är ett av kultur-, fritids- och tekniknämndens bidrag till kommunfullmäktiges övergripande mål. Det löpande underhållet i kommunens fastigheter omfattar investeringar på 45 mnkr under 2025. Av dessa investeras cirka 20 mnkr i skolor och förskolor. Ytterligare drygt 4 mnkr går till omsorgsfastigheter.

### **Samhällsplanering**

Samhällsplanering är en viktig grundförutsättning för att nå måluppfyllelse inom kärnverksamheterna. Inom kommunstyrelsens verksamhet pågår bland annat arbetet med plan för hållbar utbyggnad. Arbetet kommer att delredovisas under 2025.

### **Kompetensförsörjning**

Inom kompetensförsörjning har kommunstyrelseförvaltningen arbetat med bland annat professionsprogram för legitimerade lärare och startat arbete med kompetens och omställningsstrategi tillsammans med serviceförvaltningen och kultur-, fritids- och teknikförvaltningen.

### **Mod att våga prova nya arbetssätt och ny teknik**

Utvecklingen av kommunens Innovationslabb har fortsatt under perioden. Labbets syfte är att stödja kommunens verksamheter i deras arbete med att testa och hitta nya lösningar på utmaningar och problem. Hittills under året har labbet arbetat med initiativ som exempelvis utvecklingen av medborgardialogen i arbetet med Centrumlyftet, automatisering av behörighetsstyrning och tillsynsprocessen kring farligt avfall. Dashboarden för tillgängliga, aktuella och relevanta data är färdigställd.

Utvecklingen av kommunens AI-assistent (Falkis) på webben har fortsatt. Bland annat så har ledtiden från uppdatering av innehåll minskat från veckor till en minut. Under perioden så pågår även ett arbete för att utveckla ett gemensamt gränssnitt för att kombinera Falkis med bland annat intranätet så att det ska bli enkelt och smidigt för kontaktcenter att söka information när de får frågor från invånarna. Totalt hade Falkis 4 829 sökningar under perioden januari till augusti.

Socialnämndens verksamhet fortsätter att utveckla digitala lösningar. Till exempel läkemedelsapparater som bidrar till ökad självständighet hos brukarna. Ett annat exempel på nytt arbetssätt har varit införandet av metodutvecklare inom samtliga områden i vård och omsorgsförvaltningen (Vof), vilket möjliggör mer individanpassad handledning och stöd till personalen, i linje med ett personcentrerat arbetssätt. Inom området för funktionshinder har Yrkesresan påbörjats under våren, med målet att stärka kvaliteten inom LSS-verksamheten.

Kommunens system för fordonsadministration möjliggör nya arbetssätt och bättre analyser gällande användning och kostnad för fordon. Det nya arbetssättet, tillsammans med slutsatser från mobilitetsprojektet, möjliggör en bättre matchning mellan utbud av fordon och behov. Ett exempel är hemtjänst centrum som har lyckats med att ställa om till att nästan enbart använda cykel. Att använda cykeln har inneburit kostnadsbesparingar och har visat sig gå snabbare och smidare än att ta sig fram med bil.

## Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Resultatet för delårsrapporten visar att det pågår många initiativ runt om i organisationen för att skapa en positiv förflyttning mot kommunfullmäktiges mål. Merparten av målkriterierna visar att Falkenbergs kommun placerar sig bland de 50 % bästa kommunerna och inom skolverksamheten placerar vi oss bland de 25 % bästa kommunerna i Sverige avseende meritvärde i årskurs nio.















Barn och utbildningsförvaltningens analys lyfter läsförmågan som en avgörande nyckel för att elever ska uppnå godtagbara kunskaper i svenska och svenska som andraspråk. Tidiga insatser för att stärka läsningen är det som forskning visar är det mest effektiva sättet att höja måluppfyllelsen och minska senare behov av stöd. Att tidigt arbete för att främja läsförmågan är därför grundläggande för likvärdigheten och måluppfyllelsen i kommunens skolor.

Kompetensförsörjningen kommer även fortsatt vara en viktig fråga och behöver fortsatt fokus för att stärka utvecklingen inom målet. Här visar kommunstyrelseförvaltningens analyser bland annat att kompetensförsörjningsarbetet behöver riktas mot kompetensväxling från skolverksamhet till omsorg.

I socialförvaltningens analyser lyfts dygnet runt bemanning och rätt kompetens på rätt plats vid rätt tid som de mest grundläggande faktorerna för stärkt förflyttning inom målet. Det uppnås genom kvalitetssäkrade scheman och stärkt formell kompetens hos medarbetarna. Även det tvärprofessionella teamarbetet lyfts som en viktig nyckel för det förebyggande arbetet.

Det går att tydligt uppfatta en förändring i visat intresse i organisationen för att jobba mer med ny teknik och att utforska nya arbetssätt jämfört med tidigare. Tillgängligheten till AI är sannolikt en bidragande orsak till detta. Kommunens verksamheter efterfrågar stöd i att jobba med andra former för sin utveckling än den traditionella verksamhetsutvecklingen. Här kan Innovationslabbet bidra både genom direkta aktiviteter i labbet och genom att arbeta för att öka verksamheternas egen förmåga att använda ny teknik för att ställa om sin verksamhet. Det finns även potential i labbets fortsatta utveckling genom stärkt samverkan med de Halländska kommunerna och akademien.

## Målkriterier - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

Indikatorer	Trend	Utfall 2025	Utfall 2024	Utfall 2023
 Kvalitetsindex LSS boende och daglig verksamhet			43,35	73,28
 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, medelvärde			86,42	89,33
 Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)			80,33	76,97
 Elever i åk 9. genomsnittligt meritvärde avvikelse från modellberäknat värde kommunala skolor, meritvärdespoäng			4,94	0,41
 Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)		83,06	85,66	85,51
 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, medelvärde			91,3	89,67
 Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)			89,41	89,19

# Föredöme inom hållbarhet och trygghet

## Målbekrivning

För att nå målet ska vi arbeta med hållbarhet ur samtliga tre dimensioner: ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet. Vi ska arbeta för att kommunen ska bli klimatpositiv och förbereda oss för klimatförändringarnas följd effekter. Vi ska även säkra vattenförsörjningen, bevara den biologiska mångfalden och främja ekosystemtjänster. Säkerhetsläget i vår omvärld har förändrats och kommunens robusthet måste öka. Vi ska ta vår del av ansvaret för att åter bygga upp civilförsvaret. Falkenberg ska vara en trygg plats för alla, där vi känner tillit till varandra och till samhället. Ingen i vår kommun ska leva i utanförskap och inget barn ska växa upp i barnfattigdom. Vi ska arbeta förebyggande mot kriminalitet och segregation, så att alla barn och ungdomar har jämlika och trygga uppväxtvillkor och en stark framtidstro. Vi ska öka den psykiska och fysiska hälsan och satsa på ett rikt och omväxlande föreningsliv tillgängligt för alla, samt värna de viktiga ideella krafterna.

## Måluppfyllelse



Utveckling mot målet

Prognosen för 2025 tyder på att det finns en utveckling inom målet *Föredöme inom hållbarhet och trygghet* men att det behövs ett fortsatt fokuserat målarbete för att stärka takten i förflyttningen. Det krävs ett fortsatt målmedvetet arbete för att åstadkomma en högre grad av omställningsförmåga och för att skapa långsiktiga förbättringar för kommunens invånare. Kommunkoncernen behöver fortsätta arbetet med att stärka koncernens förmåga att arbeta långsiktigt förebyggande och främjande med fokus på barn och unga.

## Beskrivning av periodens arbete

### Ekologisk hållbarhet

Kommunfullmäktige har beslutat om två målindikatorer för att följa utvecklingen inom områdena ekologisk hållbarhet och klimat. Utfallet för klimatbokslutet (2024) visar en negativ trend med en ökning av de totala utsläppen med 13,3 % vilket innebär att utfallet landar på rött intervall för indikatorn. När det kommer till utfallet för Koldioxidbudgeten (2024) så redovisar Falkenberg ett preliminärt resultat på +20,2 %, målet var -14,2 %, en skillnad på 34,4 % (rött intervall). Den stora ökningen av utsläppen beror på minskningen av inblandning av förnybara bränslen i reduktionsplikten. För varje år budgeten överskrids kommer Falkenberg behöva minska sina utsläpp ännu mer nästkommande år. För 2025 innebär det att Falkenberg behöver minska sina koldioxidutsläpp med -18,7 %. För att hålla budgeten behöver en av fem fossila aktiviteter utebli under året.

Ett positivt utfall inom ramen för målet är att energiförbrukningen i kommunens fastigheter enligt kultur-, fritids- och teknikförvaltningens analyser sjunker konstant.

Det pågår många initiativ runt om i koncernens verksamheter i syfte att minska klimatpåverkan. Några exempel på insatser som genomförts under perioden är:

- Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen driver två pilotprojekt inom fastighet och

infrastruktur: Vinbergs nya förskola, Hertingskolans kök och matsal, Ljungholmsvägen på Hjortsberg samt Bacchus-projektet.

- Arbetet med att byta ut gatubelysning har fortsatt inom kultur-, fritids- och tekniknämndens verksamhet (totalt har cirka 12 000 av 13 500 bytts ut hittills), framför allt på landsbygden. Nya LED-armaturer innebär färre tillsynsrundor vilket gör det mer kostnadseffektivt.
- Arbetet i enlighet med Viable cities har startat upp i syfte att utveckla ledning, styrning och samverkan för ett klimatneutralt Falkenberg 2030.
- Falkenbergs kommun deltar i projektet Enhanced Sustainability Classification Tool tillsammans med Stockholm Environment Institute för att koppla inköpsdata till nationella och internationella hållbarhetsramverk.
- Arbetet med energistrategin har fortsatt och integreras med andra styrdokument såsom mobilitetspolicy, riktlinjer för fordon, transporter samt laddinfrastruktur, där även kontinuitetsfrågan är inskriven.
- Dialog har inletts med Region Halland och grannkommuner om en gemensam strategisk hantering av massor.
- Styrdokument för vatten, inklusive grönblå strategi och strategi för vattentjänster, har arbetats fram.
- Projektet 1 av 5 har startats tillsammans med åtta lokala företag för att minska antalet fossila transporter.
- Falkenbergs kommun deltar i EU-projektet Land4Climate, med syfte att återväta torvjordar och därigenom minska klimatpåverkan.
- Arbetet med att utveckla ett strategiskt, systematiskt och samordnat arbete med klimatanpassning i kommunen har startat under perioden.
- Upphandlingsavdelningen vägleder verksamheter i hur de kan använda befintliga avtal för att främja cirkulära lösningar.
- Måltidsverksamheten arbetar med att minska klimatpåverkan genom att välja högkvalitativa råvaror i säsong och ersätta klimatbelastande livsmedel med mer hållbara alternativ.
- Serviceförvaltningen har lanserat sin nya organisation Mobilitetsservice som ett steg i att effektivisera och klimatanpassa transporter inom kommunen.
- Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen har fortsatt att genomföra projekt för biologisk mångfald och för att minska övergödning av våra vattendrag i Falkenbergs kommun.

### **Säkerhet och robusthet**

Det pågår många initiativ runt om i koncernen i syfte att stärka säkerhet och robusthet i kommunkoncernens verksamheter. Bland annat så har verksamheternas kontinuitetsarbete fortsatt.

Inom barn och utbildningsnämndens verksamhet har arbetet fortsatt för att stärka det systematiska krishanteringsarbetet. Bland annat genom övningar och utbildning, implementering av larm knappen Cosafe och utbildningar i hanteringen av pågående dödligt våld (PDV).

### **Trygghet och förebyggande arbete**

För att följa utvecklingen inom områdena trygghet och förebyggande arbete har kommunfullmäktige beslutat om ett antal indikatorer. En indikator som kommunfullmäktige följer är *andelen elever i årskurs åtta som uppger att de känner sig trygga i skolan*. Resultatet baseras på Skolverkets elevenkät, som genomförs vartannat år. Det senaste utfallet för målindikatorn (2025) visar en positiv utveckling på mer än 10 % sedan mätningen från 2023. Falkenberg placeras därmed bland de 50 % bästa kommunerna och ungefär i mitten av jämförbara kommuner. Utfallet innebär en förflyttning från rött till gult intervall för indikatorn.

Utfallet för indikatorn *Invånare 16 - 24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)* visar en viss försämring mellan åren 2022 och 2023. Falkenbergs kommun ligger strax

över rikssnittet på 5,8 % och placeras sig bland de 50 % av kommunerna med bäst resultat.

Det pågår många initiativ runt om i kommunkoncernen inom området trygghet och förebyggande arbete. Några exempel på insatser är:

- Insatserna SSPF samverkan inom skola, socialtjänst, polis och fritid och TSI (Tidiga samordnade insatser) som har fortsatt under perioden.
- Servicenämnden har prioriterat satsningar på säkerhet, till exempel genom en servicelots hos kontaktcenter och ett förstärkt arbete mot välfärdsbrott.
- Utveckling av kommunens arbete mot våld i nära relation.
- Trygghetspromenader med fokus på centrumhandel och näringslivsutveckling.
- Arbetet mot välfärdsbrott har startats upp i samarbete med Halmstad, Hylte och Laholm. Inom ramen för arbetet har en analys av föreningsbidragen genomförts.
- Rekryteringen till interimungdomsrådet har påbörjats.
- Utredningsarbete kopplat till föräldrastöd och familjecentral.
- Utbildning av lärare inom grundskolan i ungdomars rättigheter till delaktighet och inflytande inom ramen för ICDL-projektet (Internationellt Centrum för Lokal Demokrati).
- GoFbg - Initiativet sker i samverkan mellan föreningslivet och den öppna ungdomsverksamheten (UngFbg) och syftar till att möjliggöra för fler barn och prova på nya idrotter. Utfallet för initiativet visar att deltagarantalet i fortsätter att öka. Ungdomsverksamheten i Falkenberg sticker ut nationellt då en hög andel av verksamheten är producerad av de unga själva (mäts och jämförs i verksamhetssystemet KEKS).

## **Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?**

















Det händer mycket inom hållbarhetsområdet, både på internationell, nationell och lokal nivå. Inte minst ser vi en våg av nya lagkrav med syfte att öka takten i den gröna omställningen. EU:s gröna giv påverkar både kommunkoncernen och det lokala näringslivet är ett exempel.

Det finns mycket att vara stolt över men det finns också utmaningar som kräver fokus om kommunkoncernen ska stärka förflyttningen inom kommunfullmäktiges mål. Exempel på områden som behöver prioriteras är:

- Fortsatt arbete för att skapa systematik i klimatarbetet utifrån Viable cities.
- Fortsatt arbete för att energieffektivisera genom ett samordnat arbete i både samhällsplanering och i koncernens egna fastigheter och genom att införa nya arbetsätt som hushållar med energi, möter EU:s krav och stärker robustheten.
- Fortsätta utveckla arenor för samverkan och kunskaps spridning för att stödja omställning i näringsliv och civilsamhälle.
- Ett utvecklat fokus på att hitta arbetsätt för att integrera kolinlagring där det behövs.
- Ett fortsatt fokus på att stimulera hållbart resande, både för att minska bilåkandet (gång, cykel, kollektivtrafik) och stimulera utvecklingen av infrastruktur för förnybara bränslen.
- Utbyggnad av laddningsinfrastruktur i hela kommunen.
- En utveckling av fordonsflottan enligt gällande policy.
- Inkludera relevanta, balanserade hållbarhetskrav i upphandlingar tillsammans med stärkt uppföljning och analys av krav och mål.
- Fortsätta utveckling av arbetet mot barnfattigdom.
- Stärkt arbete med rättighetsbaserat barn och ungdomsperspektiv inom ramen för ICLD projektet
- Stärkt förmåga att utvärdera pågående arbete för att säkerställa effekt eller hitta nya arbetsätt.

- Stärkt samverkan internt och externt för att säkerställa omställningskraften i hela koncernen.

### **Målandikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet**

Indikatorer	Trend	Utfall 2025	Utfall 2024	Utfall 2023
 Klimatbokslut för koncernen (3 scope)			13,3 %	
 Hur vi håller koldioxidbudgeten			20,2	-0,5
 Invånare, 0-19 år, med låg ekonomisk standard, andel (%)				16
 Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)		78,6	67,5	67,5
 Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år				29,52
 Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)				6,16
 Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)			14,05	14,72
 Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)			26,1	

# Sveriges bästa näringslivskommun

## Målbekrivning

För att nå målet ska vi i Falkenbergs kommun ha Sveriges bästa förutsättningar för företag att starta, etablera sig och växa. Vi ska ha ett nära samarbete med våra lokala företag, förbättra tillgången på kompetent arbetskraft och sträva mot en varierad arbetsmarknad med hög sysselsättning. Falkenberg ska fortsätta präglas av ett starkt tillsammanskap och god företagsanda. Företagen ska behandlas likvärdigt och få service och bemötande i toppklass. Företag och entreprenörer är motorn i den gröna omställningen och tillsammans arbetar vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

## Måluppfyllelse



Utveckling mot målet

Prognosen för 2025 tyder på att det finns en utveckling inom målet *Sveriges bästa näringslivskommun* men att det behövs ett fortsatt fokuserat målarbete för att stärka takten i förflyttningen. Falkenberg bedriver i flera delar ett unikt arbete med innovation och kommunen sticker ut i satsningar på gröna och blå näringar i Sverige. Det finns dock flera utmaningar inom näringslivet. Viktigt framåt är att säkerställa tillgången på mark för etableringar, åstadkomma en mer balanserad branschstruktur för långsiktig tillväxt, utveckla kommunens service, stärka kompetensförsörjningen samt underlätta omställningen inom näringslivet.

## Beskrivning av periodens arbete

Kommunfullmäktige har beslutat om flera målindikatorer för att följa utvecklingen av företagsklimatet, företagets tillväxt och tillgången till kompetens. Under perioden är utfallet blandat, där vissa indikatorer visar på positiva tendenser medan andra ännu saknar data eller pekar på behov av förstärkta insatser.

Det sammanfattande omdömet om företagsklimatet i Falkenberg uppgår 2025 till 4,1 på en skala 1–6, vilket innebär en fortsatt förbättring jämfört med tidigare år och är högst bland Hallands kommuner. Bemötande och dialog med kommunen får relativt höga betyg och utgör en viktig grund för fortsatt utveckling av näringslivet. Samtidigt är kompetensförsörjningen en tydlig utmaning. En fjärdedel av företagen uppger att tillgången till kompetens fungerar dåligt eller inte helt godtagbart, även om betyget 3,2 ligger något över rikssnittet. Positivt är att skolans samarbete med lokala företag bedöms till 3,9 – betydligt högre än genomsnittet – vilket stärker möjligheterna till bättre matchning mellan utbildning och arbetsliv.

När det gäller företagets tillväxt visar analysen 2018 – 2023 att Falkenbergs näringsliv utvecklats stabilt men långsammare än riket som helhet. Förädlingsvärdet ökade med omkring 18 – 20 %, jämfört med 38 – 39 % i riket. Antalet företag växte däremot i samma takt som riket med en ökning på drygt 500 – 670 nettoföretag. Antalet anställda låg stilla, vilket bland annat förklaras av strukturförändringar inom vård och omsorg. Sammantaget innebär detta att kommunen har en stabil bas att bygga vidare på men att det krävs ett långsiktigt fokus på tillväxt i mer expansiva branscher för att nå upp till rikets nivåer.

Det pågår många initiativ i kommunkoncernen och i nära samverkan med näringslivets aktörer för att stärka företagsklimat, kompetensförsörjning och tillväxt. Några exempel på insatser under perioden är:

**Samarbetet i FBG-modellen**, som stärker helhetssynen och skapar en gemensam riktning inom kompetensförsörjningsområdet.

**Nära samverkan med näringslivets aktörer**, genom dialogmöten, företagsbesök och nätverksträffar som bidrar till ökad förståelse och tillit.

**Handlingsplanen för stadskärnan**, där konkreta åtgärder nu genomförs för att skapa en mer attraktiv och levande stadsmiljö som gynnar både handel, besöksnäring och invånare.

**Framtagandet av Falkenberg Next**, en gemensam utvecklingsagenda för platsens attraktivitet, innovation och framtida näringslivsutveckling.

**Samarbete med Ung Företagsamhet (UF)** och regelbundna nyföretagarträffar som stärker entreprenörsandan och skapar arenor för nya företag att växa fram.

**AI Live**, en unik satsning där ett företag skapades i realtid med hjälp av artificiell intelligens. Initiativet väckte stort intresse och gav företagare konkret inspiration om hur AI kan stärka konkurrenskraften.

**Ett omfattande utbud av seminarier, dialoger och arrangemang**, cirka 50 träffar per år inom olika teman, med totalt omkring 1 400 deltagare görs tillsammans med Näringsliv FBG. Därtill genomförs branschträffar mellan skola och näringsliv, företagsbesök och löpande arbetsgrupper – vilket sammantaget gör Falkenberg till en kommun med en ovanligt hög aktivitetsnivå för näringslivsutveckling.

**EU-projekt inom industriell symbios samt gröna och blå näringar**, som stärker omställningen, breddar arbetsmarknaden och skapar nya tillväxtpotentialer.

Falkenberg präglas av en stark företagsanda och ett tydligt tillsammanskap mellan kommunen och näringslivet. Företagen är en central motor i den gröna omställningen och bidrar aktivt till att bygga framtidens konkurrenskraftiga samhälle genom satsningar på innovation, energiomställning och hållbar livsmedelsproduktion. Kommunen är en viktig partner i detta arbete och samverkar både lokalt, regionalt och nationellt för att skapa Sveriges bästa förutsättningar för företag att starta, etablera sig och växa.

## **Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?**

För att stärka måluppfyllelsen framåt behöver vi fortsätta bygga på de styrkor som redan finns i Falkenbergs företagsklimat, samtidigt som vi adresserar de områden som företagen själva lyfter som mest prioriterade. Fokus ligger på tre centrala utvecklingsområden: service, näringslivsstruktur samt förnyelse och innovation.

### **Viktiga åtgärder framåt är:**

















**Service i världsklass:** Vi behöver fortsätta utveckla vårt arbetssätt kring service och bemötande, genom regelbundna företagsdialoger och besök, utbildning i servicekultur, och en utvecklad servicegaranti. Digitalisering och förenkling av processer är också avgörande för att företag ska uppleva snabbare och mer tillgängliga beslut.

**Framtidssäkra näringslivsstrukturen:** En mer balanserad branschstruktur behövs för långsiktig tillväxt och kompetensförsörjning. Här ingår proaktivt arbete för etableringar i stationsområdet och inom ramen för Falkenberg Next, samt att attrahera större företag till kommunen. Genom att utveckla kluster och mentorsnätverk inom exempelvis livsmedel, gröna och blå näringar samt social innovation skapas nya möjligheter för både etablerade och nystartade företag.

**Främja förnyelse och innovation:** Vi behöver öka dynamiken och innovationskraften i Falkenberg genom att utveckla stadskärnan, stärka varumärket och skapa en tydligare berättelse om kommunen som etableringsort. Arbetet med en innovationsmiljö och särskilda satsningar på kvinnligt företagande är viktiga steg för att bredda och förnya näringslivet.

Genom att driva dessa insatser vidare stärker vi både företagens vardag och deras långsiktiga förutsättningar att växa. På så sätt kan Falkenberg utvecklas till en plats där företag upplever service i toppklass, där branschstrukturen är mer robust och där innovation och entreprenörskap fortsätter att blomstra.

### **Målandikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun**

Indikatorer	Trend	Utfall 2025	Utfall 2024	Utfall 2023
 Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs ranking betygsskala 1-6		4,13	4,09	4,13
 Nöjdhet service och bemötande, enligt Löpande Insikt totalt Nöjd-Kund-Index			75 %	73 %
 Nystartade företag, i förhållande till Sverigesnittet per Capita			-19,6 %	-12,6 %
 Företagens tillväxt, angett i % jämfört med Sverigesnittet				-4,3 %
 Total abonnerad effekt – el, MW			0 %	
 Maximal inmatad effekt (maximalt uttag under året)			73,6 %	75 %
 Företagens upplevda tillgång till kompetens, enligt Svenskt Näringslivs ranking betygsskala 1–6		3,17	3,1	3,07
 Andel fossilfri energi i Feabs produktion		100 %	99,9 %	99,9 %

# Ekonomi

På grund av avrundning kan avvikelser förekomma i rapportens tabeller.

## Finansiell analys

### Modell för finansiell analys

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



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

### Ekonomiska mål för god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning kännetecknas av budgetföljsamhet, prognossäkerhet och kostnadseffektivitet. Falkenbergs kommun har beslutat om tre finansiella mål och tillsammans ska dessa mål ge förutsättning för en god ekonomisk hushållning:

- Resultatet ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag
- Soliditeten ska uppgå till minst 30 %
- Den ekonomiska kontrollen och styrningen ska utvecklas, vilket dels innebär budget i balans, dels att prognossäkerheten ska förbättras och vid årets slut som mest avvika med 1 % mot senaste prognos (mäts årligen i årsredovisningen).

Målen gäller för kommunen, ej kommunkoncernen. Särskilda ekonomiska mål för bolagens finns i respektive ägardirektiv.

### Resultatandel

Resultat	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024
Årets resultat, mnkr	216,5	173,5	94,7	78,0	191,5	90,5	69,4	74,4
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	9,2	5,0	2,7	2,3	8,2	2,6	2,0	2,2
Förändring av nettokostnader jmf samma period fg år, %	1,4	0,6	3,4	5,4	2,3	2,4	4,3	5,4
Förändring av skatter och bidrag jmf samma period fg år %	4,0	3,3	5,2	4,8	4,0	3,3	5,2	4,8

Resultatandelen visar resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet behövs för att delfinansiera investeringar. De investeringar som inte kan finansieras med egna medel finansieras i allt väsentligt med lån, vilket försämrar soliditeten (kommunens betalningsförmåga på lång sikt).

**Kommunkoncernens** resultat uppgår för perioden till 216,5 mnkr. Det prognostiserade resultatet uppgår till 173,5 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 78,8 mnkr jämfört med budget. Såväl kommunen som bolagen bidrar till den positiva avvikelsen.

**Kommunens** resultat för perioden uppgår till 191,5 mnkr. Prognosen uppgår till 90,5 mnkr att jämföra med budget på 69,4 mnkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 21,1 mnkr. Avvikelserna analyseras i rapporten.

Enligt ett av de finansiella målen ska resultatandelen uppgå till minst 2 %. Resultatandelen uppgår i delårsbokslutet till 8,2 %. I prognosen uppgår den till 2,6 %, att jämföra med budget på 2,0 %. Detta innebär att kommunen uppfyller det finansiella målet både i delåret och enligt prognosen.

### Investeringar

Investeringar	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025 *	Utfall 2024	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025 *	Utfall 2024
Investeringar, mnkr	435,7	801,0	1 101,0	968,6	175,1	345,2	365,8	357,9
varav investeringsbidrag	0,8	1,6	0,0	0,0	0,8	1,6	0,0	0,0
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	96,8	59,8	37,8	37,6	179,4	80,4	70,4	70,9

\* inkl. tilläggsanslag

Självfinansieringsgraden visar hur mycket av investeringarna som finansierats via egna medel (resultat plus avskrivningar/ årets investeringar). Måttet är viktigt vid analys av investeringsnivåer. En självfinansieringsgrad på 100 %, innebär att kommunen finansierat samtliga genomförda investeringar under året med egna medel och att kommunens långsiktiga handlingsutrymme förstärks. Alternativet till självfinansiering är oftast lån.

**Kommunkoncernens** investeringar har under perioden uppgått till 435,7 mnkr, varav 175,1 mnkr är hänförliga till kommunen och 260,6 mnkr är hänförliga till de kommunalägda bolagen. Enligt prognos ska koncernens investeringar uppgå till 801,0 mnkr att jämföra med budgeterade 1 101,0 mnkr. Det skulle innebära att 72,8 % av det budgeterade investeringsutrymmet kommer utnyttjas under året. Av avvikelsen är 279,4 mnkr hänförlig till de kommunägda bolagen och resterande 20,7 mnkr till kommunen. Under avsnittet Investeringsredovisning återfinns en beskrivning av dessa utgifter.

**Kommunens** investeringar, exklusive investeringsbidrag (0,8 mnkr 2025), uppgår till 175,1 mnkr under perioden och prognostiseras till 345,2 mnkr vid årets slut. Den totala budgeten för året uppgår till 365,8 mnkr, vilket inkluderar tilläggsbudget och överföring budget från 2024, totalt 46,4 mnkr. Avvikelsen för året prognostiseras till 20,7 mnkr vilket innebär att cirka 94 % av det budgeterade investeringsutrymmet beräknas bli utnyttjat under året. Under avsnittet Investeringsredovisning förklaras och analyseras avvikelserna.

## Soliditet

Soliditet	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024
Soliditet inkl. pensionsförpliktelsen och exkl. förmedlade lån, %	25,1	-	-	23,1	32,3	30,8	30,0	28,7

Soliditet anger hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet, desto lägre är skuldsättningen. Hur soliditeten utvecklas beror på två faktorer: det årliga resultatet och förändringen av tillgångarna. Vid en finansiell analys är det både soliditetens nivå och dess förändring som är av betydelse. För att bedöma den långsiktiga finansiella kapaciteten är det därför viktigt att följa både hur soliditeten utvecklas över tid och vilken nivå den ligger på.

För att få en mer rättvisande bild av den ekonomiska ställningen har eget kapital justerats ner med pensionsförpliktelsen intjänad före 1998 (715,1 mnkr) och som bokförs som ansvarsförbindelse. Likaså har de lån som förmedlats till de kommunägda bolagen, via vår koncernbank (3 057,0 mnkr) exkluderats ur balansomslutningen. Slutligen beaktas RKR: R5:s rekommendation i mätningen som tydliggör hur man ska redovisa finansiell leasing i en kommun.

**Kommunkoncernens** soliditet uppgår för perioden till 25,1 %. Soliditetsmål finns inte på kommunkoncernnivå, då olika soliditetsmål gäller för kommunen och de olika bolagen, därmed finns ingen sammantagen budgeterad soliditet.

**Kommunens** soliditet uppgår för perioden till 32,3 %. Enligt ett av de finansiella målen ska soliditeten uppgå till minst 30 %. Soliditetsmålet prognostiseras även uppnås för helåret.

## Kommunalskatt

Kommunalskatt	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024
Skattesats Falkenberg, %	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10

För varje intjänad hundralapp betalar Falkenbergs invånare 21,10 kr i kommunalskatt. Snittet i riket 2025 ligger på 20,71 kr. Skattesatsen varit oförändrad sedan 2008.

## Räntor och lån

Räntor och lån	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024
Genomsnittsränta inkl. Swapar, %	1,80	1,86	2,58	1,89	1,96	2,02	2,16	2,10
Lånevolym banklån, mnkr	4 622,0	4 722,0	5 258,0	4 572,0	1 340,0	1 340,0	1 630,0	1 340,0
Finansiell leasing, mnkr	46,7	45,8	47,0	48,8	46,7	45,8	47,0	48,8
<b>TOTALT</b>	<b>4 668,7</b>	<b>4 767,8</b>	<b>5 305,0</b>	<b>4 620,8</b>	<b>1 386,7</b>	<b>1 395,8</b>	<b>1 677,0</b>	<b>1 388,8</b>

Kommunen förmedlar lån till de kommunägda bolagen. Det innebär att kommunen har lika mycket fordringar på bolagen som skuld till banken för dessa lån. Räntan för de förmedlade lånen ger lika mycket ränteintäkter från bolagen som räntekostnader till banken, vilket ger ett räntenetto på noll.

**Kommunkoncernens** lån uppgick per delårsbokslutet till 4 668,7 mnkr, inklusive finansiell leasing. Enligt prognosen beräknas lånen i koncernen uppgå till 4 767,6 mnkr vid årets slut, varav ett ytterligare lånebehov om 100,0 mnkr är inkluderat.

**Kommunens** lån uppgick till 1 386,7 mnkr per delårsbokslutet, inklusive finansiell leasing. Enligt prognosen kommer det inte ske någon nyupplåning utan endast amortering av den finansiella leasingen med 0,9 mnkr.

## Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall aug 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024
<b>Borgensåtaganden</b>								
Falkenbergs Stadshus AB, mnkr	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0
Övrigt, mnkr	3,0	3,0	3,0	3,0	2,3	2,3	2,3	2,3
<b>Ansvarsförbindelser</b>								
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt), mnkr	715,1	698,3	694,8	726,5	715,1	698,3	694,8	726,5

När en kommun bedöms ur ett riskperspektiv är det viktigt att se vilka borgensåtaganden som finns.

Falkenbergs kommun är medlem i Kommuninvest i Sverige AB och har en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest samtliga nuvarande och framtida förpliktelser.

Falkenbergs kommun borgar även för bolagen för leasing av bilar, samt solidariskt tillsammans med Varbergs kommun för bolag och förbund där samägande finns.

**Kommunkoncernens** borgensåtaganden och ansvarsförbindelser är i princip i sin helhet hänförlig till kommunen. De övriga ansvarsförbindelserna uppgår till 0,7 mnkr och är hänförliga till de kommunala bolagen. Åtagandet avser Falkenbergs Bostads AB:s åtagande gentemot Fastigo AB, vilket är fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation.

**Kommunens** borgensåtagande avser lån i Stadshus AB på 225,0 mnkr, samt bostadsföretag och kooperativa förskolor. Ansvarsförbindelsen avser pensionskulder som uppstått före 1998 och som inte redovisas i balansräkningen. Denna uppgick till 726,5 mnkr (inklusive löneskatt) vid årsskiftet och har under perioden minskat med 11,4 mnkr.

## Resultatavvikelser

Resultatavvikelser	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall aug 2025 *	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024	Utfall aug 2025 *	Prognos 2025	Budget 2025	Utfall 2024
Avvikelse mellan utfall och budget totalt, mnkr	153,3	78,8	-	56,8	44,8	21,1	-	42,0
-varav verksamhetens nettokostnader, mnkr	117,3	39,7	-	-42,4	23,0	21,0	-	-29,7
-varav skatter och generella statsbidrag, mnkr	13,0	7,2	-	61,5	13,0	7,2	-	61,5
-varav finansnetto, mnkr	23,0	31,9	-	37,7	8,8	-7,2	-	10,2

**Kommunkoncernens** positiva resultatavvikelse för perioden uppgår totalt till 153,3 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avviker positivt med 117,3 mnkr medan skatter och generella statsbidrag avviker positivt med 13,0 mnkr. För periodens avvikelse mellan utfall och budget står främst kommunen, medan prognosens resultatavvikelse förklaras främst av högre resultat inom FEAB och FABO, som följd av lägre råvarupriser, fastighetsförsäljning, för lågt budgeterade hyresintäkter, samt lägre finansiella kostnader.

**Kommunen** redovisar en positiv avvikelse på 44,8 mnkr jämfört med periodens budget. Avvikelsen för verksamhetens nettokostnad under perioden innebär ett budgetöverskott på 23,0 mnkr och påverkas positivt av lägre pensionskostnader än budgeterat samt överskott på nämnderna vilka beskrivs under avsnittet Driftsredovisning.

# Balanskravsresultat

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

Falkenbergs kommun har ett av fullmäktige antaget regelverk för god ekonomiskushållning och en resultatutjämningsreserv (RUR). Detta regelverk ger kommunen möjlighet att reservera delar av de positiva resultaten. Tidigare årsöverskott kan sedan användas för att jämna ut minskade skatteintäkter under enskilda år med lågkonjunktur. Genom de ändringar som infördes i kommunallagen från och med räkenskapsåret 2024, avvecklas resultatutjämningsreserven (RUR). Ingen ny reservering får göras, men kvarstående medel får tas i anspråk fram till år 2033. I stället införs en resultatreserv (RER).

Resultatreserv (RER) innebär att det kvarvarande resultatet efter avsättning måste uppgå till minst 1 % av skatteintäkterna och de generella statsbidragen. Den ackumulerade RER får inte överstiga 5 % av skatteintäkter och statsbidrag. Ingen avsättning görs 2025. I prognosen för 2025 finns ingen reservering av medel till RER utifrån att ny riktlinje först behöver antas av KF för att avsättning ska kunna göras. Arbeta med denna pågår.

## Balanskravsutredning

Beräkning av reservering, mnkr	Prognos 2025	Utfall 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	90,5	74,4
Realisationsvinster	-5,0	-5,6
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>85,5</b>	<b>68,8</b>
Reservering av medel till resultatreserv (RER)	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>85,5</b>	<b>68,8</b>
<b>Ackumulerad resultatutjämningsreserv (RUR)</b>	<b>322,7</b>	<b>322,7</b>

# Ekonomiska rapporter

## Resultaträkning

Tabell

Mnkr	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall aug	Utfall aug	Prognos	Budget	Utfall aug	Utfall aug	Prognos	Budget
	2025	2024	2025	2025	2025	2024	2025	2025
Verksamhetens intäkter	945,4	921,1	*	*	455,7	403,0	*	*
Verksamhetens kostnader	-2 811,7	-2 777,4	-2 938,0	-2 962,2	-2 477,5	-2 390,3	-3 201,0	-3 220,8
Avskrivningar	-205,3	-186,4	-305,7	-321,2	-122,5	-118,2	-187,0	-188,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 071,6</b>	<b>-2 042,7</b>	<b>3 243,7</b>	<b>-3 283,4</b>	<b>-2 154,3</b>	<b>-2 105,5</b>	<b>-3 388,0</b>	<b>-3 409,0</b>
Skatteintäkter	1 654,0	1 595,4	2 468,7	2 491,5	1 654,0	1 595,4	2 468,7	2 491,5
Generella statsbidrag och utjämning	687,4	655,0	1 031,1	1 001,1	687,4	655,0	1 031,1	1 001,1
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>269,8</b>	<b>207,7</b>	<b>256,1</b>	<b>209,2</b>	<b>187,1</b>	<b>144,9</b>	<b>111,8</b>	<b>83,6</b>
Finansiella intäkter	5,1	21,0	15,4	15,1	80,3	81,1	104,9	112,2
Finansiella kostnader	58,4	-81,5	98,0	129,6	-75,9	-101,0	-126,2	-126,3
<b>Periodens resultat</b>	<b>216,5</b>	<b>147,1</b>	<b>173,5</b>	<b>94,7</b>	<b>191,5</b>	<b>124,9</b>	<b>90,5</b>	<b>69,4</b>

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

# Balansräkning

Balansräkning, mnkr	N o t	Kommunkoncernen		Kommunen	
		Utfall aug 2025	Bokslut helår 2024	Utfall aug 2025	Bokslut helår 2024
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar		4,2	5,0	0,0	0,0
<b>Materiella Anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		6 710,5	6 498,6	4 142,8	4 088,7
Maskiner och inventarier		1 502,8	1 486,3	180,9	180,5
Finansiella anläggningstillgångar		82,1	114,2	3 349,5	3 297,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>8 338,1</b>	<b>8 104,1</b>	<b>7 673,2</b>	<b>7 566,3</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>35,5</b>	<b>36,8</b>	<b>35,5</b>	<b>36,8</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		68,8	74,7	59,8	65,5
Fordringar		435,8	431,8	388,7	361,9
Kassa och bank		253,3	276,3	253,2	279,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>757,9</b>	<b>782,8</b>	<b>701,7</b>	<b>706,7</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>9 131,5</b>	<b>8 923,7</b>	<b>8 410,4</b>	<b>8 309,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Eget kapital vid årets början		2 786,1	2 708,1	2 251,0	2 176,6
- varav resultatreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
- varav resultatutjämningsreserv		322,7	322,7	322,7	322,7
Årets resultat		216,5	78,0	191,5	74,4
Eget kapital vid årets slut		3 002,6	2 786,1	2 442,4	2 251,0
- varav resultatreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
- varav resultatutjämningsreserv		322,7	322,7	322,7	322,7
<b>Avsättningar</b>					
<b>Obeskattade reserver</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		37,3	38,6	37,3	38,6
Andra avsättningar		162,5	163,0	18,0	18,5
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder		5 205,7	5 109,0	5 153,0	5 092,3
Kortfristiga skulder		723,3	827,0	759,7	909,4
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>9 131,5</b>	<b>8 923,7</b>	<b>8 410,4</b>	<b>8 309,8</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>					
Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	1	715,1	726,5	715,1	726,5
Övriga ansvarförbindelser		228,0	228,0	227,3	227,3

# Noter

## **Not 1 Förändringar i ansvarsförbindelser**

Förpliktelser avseende intjänad pension före 1998 har under året räknats upp med ca 25 mnkr (inkl löneskatt) på grund av indexering av prisbasbeloppet samt extra uppräkning för det gamla avtalet PA-KL för många av de äldre.

## **Not 2 Redovisningsprinciper**

I samband med upprättande av delårsbokslutet har samma redovisningsprinciper använts som vid årsbokslutet 2024.

Till årsbokslutet kommer en förnyad bedömning göras om fler företag än Falkenbergs Stadshus AB med dotterbolag kan komma att omfattas av de sammanställda räkenskaperna. De företag som kan vara aktuella är sådana som kommunen enligt RKR R16 har ett varaktigt inflytande över och/eller företag som har en särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi.

# Drifts- och investerings- redovisning

## Driftsredovisning

### Driftredovisning kommunen

#### Driftredovisning kommunen

Mnkr	Utfall aug 2025	Budget aug 2025	Avvi- kelse	Prognos 2025	Budget 2025	Avvi- kelse	Resul- tat-re- glering	Avvi- kelse inkl. re- sultat- regle- ring.
Kommunstyrelsen	-134,6	-141,5	6,8	-214,1	-220,8	6,7	0,3	7,0
Kommunstyrelsens affärsverk- samhet	7,4	1,3	6,1	19,7	4,7	15,0	0,0	15,0
Barn- och utbildningsnämnden	-908,3	-921,9	13,6	-1 442,8	-1 445,8	3,0	0,0	3,0
Socialnämnden, exkl ekono- miskt bistånd	-815,8	-817,6	1,8	-1 244,2	-1 250,9	6,8	-10,8	-4,1
Socialnämnden, ekonomiskt bistånd	-33,5	-30,3	-3,2	-51,2	-45,9	-5,3	0,0	-5,3
Kultur-, fritids- och tekniknäm- nden	-180,7	-190,4	9,7	-298,4	-303,4	5,0	0,0	5,0
Servicenämnden	-109,4	-110,2	0,8	-172,5	-173,1	0,6	0,0	0,6
Miljö- och hälsoskydds-näm- nden	-5,0	-6,4	1,4	-12,0	-12,2	0,3	0,8	1,0
Bygglövsnämnden	-3,5	-5,9	2,4	-9,3	-9,3	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	-0,2	-0,2	0,0	-5,1	-5,1	0,0	0,0	0,0
Revisionen	-0,8	-1,3	0,5	-1,9	-1,9	0,0	0,0	0,0
Centralt budgeterade nämnds- medel	0,0	0,0	0,0	0,0	5,8	-5,8	0,0	-5,8
<b>Summa nämnderna före ju- steringar</b>	<b>-2 184,3</b>	<b>-2 224,4</b>	<b>40,1</b>	<b>-3 431,7</b>	<b>-3 457,9</b>	<b>26,2</b>	<b>-9,8</b>	<b>16,4</b>
Justering generella statsbidrag	-17,2	0,0	-17,2	-25,8	0,0	-25,8	0,0	-25,8
Justering finansiella poster	0,4	0,0	0,4	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Justering omklassificering ex- terna hyresavtal till finansiell leasing	4,0	3,8	0,2	5,5	5,7	-0,3	0,0	-0,3
<b>Totalt nämnderna efter juste- ringar</b>	<b>-2 197,1</b>	<b>-2 220,6</b>	<b>23,5</b>	<b>-3 451,9</b>	<b>-3 452,2</b>	<b>0,3</b>	<b>-9,8</b>	<b>-9,5</b>
Kommungemensamma poster	42,8	43,2	-0,4	63,9	43,1	20,8	0,0	20,8
<b>Verksamhetens nettokost- nad</b>	<b>-2 154,3</b>	<b>-2 177,4</b>	<b>23,0</b>	<b>-3 388,0</b>	<b>-3 409,0</b>	<b>21,1</b>	<b>-9,8</b>	<b>11,3</b>
Skatteintäkter	1 654,0	1 661,0	-7,0	2 468,7	2 491,5	-22,8	0,0	-22,8
Generella statsbidrag och ut- jämning	687,4	667,4	20,0	1 031,1	1 001,1	30,0	0,0	30,0
Finansnetto	4,5	-4,3	8,8	-21,3	-14,2	-7,1	0,0	-7,1
<b>Årets resultat</b>	<b>191,5</b>	<b>146,7</b>	<b>44,8</b>	<b>90,5</b>	<b>69,4</b>	<b>21,1</b>	<b>-9,8</b>	<b>11,4</b>

I verksamheternas nettokostnader ryms nämndernas drift inklusive affärsverksamhet, justeringsposter samt kommungemensamma poster. I kommungemensamma poster ryms pensioner, sociala avgifter, internräntor, semesterskuldförändring och vissa statsbidrag.

För sociala avgifter och kommunens kollektivavtalade pensionsavgifter (personalomkostnader) sker en intern schablondebitering

till förvaltningarna som intäktsförs centralt i kommunen. Eventuella avvikelser mellan de centrala schablonintäkterna och de faktiska kostnaderna uppstår centralt under kommungemensamma poster.

Internräntan är en intern budgetregleringspost som reglerar att kostnader för ränta belastar den nämnd som förvaltar en anläggning. Internräntan påverkar nämndernas nettokostnader men däremot inte kommunens resultat. Den verkliga påverkan på resultatet beror på bankräntan på kommunens långfristiga skulder.

## Periodens budgetavvikelse

För verksamhetens nettokostnad redovisas ett budgetöverskott på 23,0 mnkr. Här rymms ett överskott för nämnderna på 40,1 mnkr \*, ett underskott för kommungemensamma poster på 0,5 mnkr och ett underskott avseende justeringsposter på 16,6 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse rymmer både över- och underskott. De största periodöverskotten syns på kommunstyrelsen, kommunstyrelsens affärsverksamhet, barn- och utbildningsnämnden samt kultur-, fritids- och teknikenämnden. Vissa av orsakerna till periodens budgetavvikelser bedöms ge avvikelser även i prognosen för helåret, vilka beskrivs i avsnittet prognosens budgetavvikelse. Utöver dessa finns temporära orsaker såsom att budgeten inte är periodiserad i enlighet med utfallet.

*\* Justeringsposter avser statsbidrag (-17,2 mnkr) och finansiella poster (0,4 mnkr) som finansierat verksamhet på nämnderna men ska redovisas som generella statsbidrag respektive finansiella poster samt omklassificering av externa hyresavtal till finansiell leasing (0,2 mnkr).*

## Prognosens budgetavvikelse

För verksamhetens nettokostnad prognostiseras ett budgetöverskott på 21,1 mnkr. Här rymms ett överskott för nämnderna på 26,2 mnkr \*, ett överskott för kommungemensamma poster på 20,8 mnkr samt ett underskott för justeringsposter på 25,9 mnkr.

Inräknat årets resultatreglering, som på totalen är ett underskott på 9,8 mnkr som överfördes mellan 2024 och 2025 (KS 2025/32), minskar nämndernas prognosöverskott till 16,4 mnkr. Årets resultatreglering rymmer ett överfört överskott på 0,3 mnkr för kommunstyrelsen, ett överfört underskott på 10,8 mnkr för socialnämnden och ett överfört överskott på 0,8 mnkr för miljö- och hälsoskyddsnämnden.

*\* Justeringsposter minskar nämndernas resultat med 25,7 mnkr och avser statsbidrag som har finansierat verksamhet på nämnderna som ska redovisas som generella statsbidrag (-25,8 mnkr) samt finansiella poster som ska redovisas under finansiella poster (0,1 mnkr).*

**Kommunstyrelsen** prognostiserar ett överskott på 6,7 mnkr framför allt till följd av att avsatta medel för samverkan inom Region Halland inte förväntas nyttjas. Dessutom prognostiseras lägre kostnader för färdtjänst kopplat till att ökningstakten i antalet resor har planat ut. En omklassificering av fastighetsförsäljning och vakanser på flera avdelningar bidrar också till överskottet. 2024 överfördes ett överskott på 0,3 mnkr för kommunstyrelsen till 2025 på grund av att digitaliseringsprojekt blivit förskjutna i tid. Resultatregleringen innebär att kommunstyrelsen kan redovisa ett underskott på 0,3 mnkr och ändå anses ha en budget i balans. Beaktat detta uppgår nämndens faktiska prognosöverskott till 7,0 mnkr.

För **kommunstyrelsens affärsverksamhet** prognostiseras ett överskott på 15,0 mnkr. För exploateringsverksamheten prognostiseras ett överskott på 20,0 mnkr, framför allt till följd av att kostnaderna för förvärv och förberedelse av mark är lägre än intäkterna från försäljning. Försäljningarna avser främst mark vid Falkenbergsmotet, men även Smedjeholm, Stafsinge och Tröinge mottagningsstation. För vindkraftsproduktionen prognostiseras ett underskott på 6,5 mnkr. Den främsta orsaken är lägre intäkter till följd av vindkraftverk som står stilla eller går med nedsatt effekt, men också till följd av en överbudgeterad produktion. För vattenkraftsproduktionen prognostiseras ett överskott på 1,5 mnkr som framför allt förklaras av lägre underhållskostnader.

**Barn- och utbildningsnämnden** prognostiserar ett överskott på 3,0 mnkr. Avvikelsen rymmer både över- och underskott. De största överskotten är hänförliga till nämndens budget för oförutsedda kostnader samt lägre kostnader för personal och andra verksamhetskostnader på centrala enheter. De största underskotten syns inom grundskola och anpassad gymnasieskola. För grundskoleverksamheten handlar det om en större andel elever i de högre årskurserna, vilket medför en högre kostnad per elev. Gällande anpassad gymnasieskola har anpassning av personalorganisationen kopplad till färre elever dragit ut på tiden.

I nämndens verksamheter förväntas antalet barn och elever överstiga budget motsvarande 3,1 mnkr vilket nämnden har kompenserats för genom en budgettilldelning. Förskolan förväntas ha fler barn (+3,3 mnkr), fritidshemmen fler elever (+0,3 mnkr), grundskola fler elever (+0,6 mnkr), anpassad grundskola fler elever (+6,2 mnkr) medan gymnasieskolan förväntas ha färre elever (-3,5 mnkr) samt anpassad gymnasieskola färre elever (-3,8 mnkr).

**Socialnämnden** prognostiserar ett överskott på 6,8 mnkr. De senaste åren har nämnden erhållit ett statsbidrag för att minska andelen timanställda inom äldreomsorgen. Enligt regler för hur statsbidraget ska redovisas bokförs detta till viss del i efterhand. Av statsbidraget som erhöles under 2024 ska 25,8 mnkr intäktföras 2025. Kopplat till detta beslutade kommunfullmäktige att 10,8 mnkr av nämndens underskott 2024 skulle överföras till 2025. Detta motsvarade nämndens underskott 2024 i Vård och omsorg Falkenberg, det vill säga den verksamhet som drivs i egen regi. Resterande 15,0 mnkr av statsbidraget har nämnden möjlighet att använda som en buffert i sitt arbete att nå en budget i balans i sina verksamheter inom nämndens egen regi 2025. Resultatregleringen mellan 2024 och 2025 innebär att socialnämnden ska redovisa ett budgetöverskott på 10,8 mnkr för att anses ha en budget i balans. Beaktat detta är nämndens faktiska resultat ett underskott på 4,1 mnkr.

De största utmaningarna nämnden har inom Vård och omsorg Falkenberg, syns inom hemtjänsten och boendeverksamheterna inom funktionsstöd. Gällande hemtjänsten ligger utmaningen i att den genomsnittliga brukaren har en låg omfattning på insatserna, vilket gör att kringtiden (att ta sig till och från brukarnas hem) för varje insats blir hög i förhållande till själva insatsen. En stor anledning till den låga omfattningen på insatserna är att brukare med omfattande hemtjänstinsatser fått plats på särskilt boende där 45 nya platser öppnats från 1 januari 2025. För boendeverksamheterna inom funktionsstöd är den största utmaningen att enheterna behöver ha en högre grundbemanning för att uppfylla det nya lagkravet på dygnsvila. Inom nämndens myndighetsutövning är den största utmaningen högre kostnader per plats för externa placeringar. Främst handlar det om placeringar av personer med missbruksproblematik och placeringar inom funktionsstöd där behovet inte kan tillgodoses på hemmaplan.

I nämndens verksamheter förväntas antalet vård- och omsorgstagare överstiga budget motsvarande 5,3 mnkr vilket nämnden har kompenserats för genom en budgettilldelning. De främsta avvikelserna syns inom vård och omsorg om äldre där det är fler hemtjänstinsatser (+3,7 mnkr), inom barn- och ungdomsvård syns en volymökning inom jour- och familjehemsplaceringar (+8,4 mnkr) medan nämndens volymbudget inom funktionsstöd LSS justeras ned främst kopplat till att nämnden erhöles helårsbudget för fyra platser på gruppboende vilka startas upp först i augusti 2025 (-6,5 mnkr).

För **ekonomiskt bistånd** prognostiseras ett underskott på 5,3 mnkr att jämföra med underskottet för 2024 som uppgick till 8,3 mnkr. Det lägre underskottet förklaras dels av att det skett en tilldelning med 2,0 mnkr för ekonomiskt bistånd i budget för 2025, dels att kostnadsutvecklingen för ekonomiskt bistånd är fortsatt låg samtidigt som volymerna ligger på en fortsatt stabil nivå. Av underskottet för 2025 är 3,5 mnkr hänförligt till utbetalningar av ekonomiskt bistånd och 1,8 mnkr avser subvention till arbetsmarknadsinsatsen resursjobb.

**Kultur-, fritids- och tekniknämnden** prognostiserar ett överskott på 5,0 mnkr. Av detta beror 3,0 mnkr på lägre energikostnader än budgeterat, främst på grund av ett lägre spotpris. Resterande överskott är framför allt hänförligt till lägre kostnader för fastighetsförvaltning och högre intäkter från parkeringsavgifter än budgeterat, samt vakanser.

**Servicenämnden** prognostiserar ett överskott på 0,6 mnkr. Måltid Falkenberg prognostiserar ett överskott på 2,0 mnkr som dels förklaras av en effekt av stordriftsfördelar och anpassade matsedlar, dels av att livsmedelspriserna har ökat mindre än väntat. Överskottet minskar till följd av ett underskott på inom nämndens IT-verksamhet, som beror på behov av en ökad säkerhetsnivå för användarlicenser. Antalet måltider förväntas överstiga budget motsvarande 1,2 mnkr, vilket nämnden har kompenserats för genom en budgettilldelning.

**Miljö- och hälsoskyddsnämnden** prognostiserar ett överskott på 0,3 mnkr främst på grund av vakanser. Från år 2024 överfördes ett överskott på 0,8 mnkr från miljö- och hälsoskyddsnämnden till 2025 för att finansiera insatser som inte kunde genomföras under 2024 på grund av vakanta tjänster. Resultatregleringen innebär att miljö- och hälsoskyddsnämnden kan redovisa ett underskott på 0,8 mnkr, och ändå anses ha en budget i balans. Beaktat detta uppgår nämndens faktiska prognosöverskott till 1,0 mnkr.

**För centralt budgeterade nämndmedel** prognostiseras ett underskott på 5,8 mnkr framför allt kopplat till de budgettilldelningar som gjorts för prognostiserade volymavvikelser på barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden och servicenämnden under året. Från 2025 justeras nämndernas volymbudget när det uppstår skillnader mellan budgeterade volymer och faktiskt utfall (volymavvikelser) enligt beslutad riktlinje för Falkenbergs kommuns resursfördelningsmodell. Justeringen av volymbudgeten sker mot centralt budgeterade nämndmedel, vilket innebär att eventuella budgetavvikelser kopplade till volymer redovisas centralt i stället för hos respektive nämnd. Kommunens resultat påverkas därmed inte av justeringar av volymbudget utan det handlar endast om var i organisationen de redovisas.

Prognosen för **kommungemensamma poster** är ett överskott på 20,8 mnkr. Avvikelsen rymmer både över- och underskott. De största överskotten är hänförliga till kommunens pensionskostnader och personalomkostnadspålägg. Pensionskostnaderna prognostiseras till 198,2 mnkr, vilket är 14,8 mnkr lägre än budget. Den största positiva avvikelsen är kopplad till den förmånsbestämda pensionen som är lägre än budgeterat på grund av att ett högre inkomstbasbelopp gör att färre kommer upp i nivåerna för förmånsbestämd pension. För personalomkostnadspålägg prognostiseras ett överskott på 8,5 mnkr. Anledningen är att SKR, efter att Falkenberg beslutat om budget 2025, sänkte sin prognos för rekommenderat personalomkostnadspålägg.

## Driftredovisning bolagen

Resultat efter finansiella poster (mnkr)	Utfall aug 2025	Budget aug 2025	Avvik.	Bokslut aug 2024	Prognos 2025	Budget 2025	Avvik.
Falkenbergs Stadshus AB	-2,9	-3,7	0,8	-35,4	-1,9	-5,6	3,7
Falkenberg Energi AB	25,6	14,7	10,9	21,0	36,8	26,8	10,0
Falkenbergs Bostads AB	15,3	16,1	-0,8	34,2	52,6	24,2	28,4
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	2,0	1,3	0,7	1,7	0,8	0,7	0,1
Destination Falkenberg AB	0,2	0,1	0,1	-2,1	0,3	0,3	0,0
Bolagskoncernen Falkenbergs Stadshus AB	40,0	32,0	8,0	50,9	88,6	46,5	42,1
Räddningstjänsten Väst	4,9	0,1	4,8	-24,6	3,4	0,2	3,2

Det konsoliderade resultatet efter finansiella poster i bolagskoncernen Falkenbergs Stadshus AB beräknas uppgå till 88,6 mnkr vid årets slut, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 42,1 mnkr. FABO står för den största delen av prognosens budgetavvikelse utifrån att hyresökningarna blivit högre än budgeterat, samt reavinst från försäljning av fastighet. Även FEAB bidrar med ett starkt resultat som följd av lägre råvarupriser och avskrivningskostnader. Genomgående påverkar lägre räntenivåer bolagens finansiella kostnader positivt, med en prognos för bolagskoncernen om totalt sett 16,1 mnkr lägre än budget. FAVRAB:s utfall för såväl VA-kollektivet som Återvinnings- och avfallskollektivet är nollresultat per augusti månad. Årsprognosen för avsättning till kollektiven uppgår till 17,8 mnkr, vilket innebär ett ökat framtida åtagande till taxekollektiven. Av avsättningens prognos står VA-kollektivet för den största delen, detta utifrån minskade kostnader för personal och drift från driftbolaget VIVAB, samt lägre finansiella kostnader. FAVRAB:s verksamhet Fastigheter och Industrirening, redovisar positiva resultat för såväl perioden som prognosen utifrån högre intäkter och lägre kostnader för material och entreprenad. DFAB:s utfall och prognos ligger nära nivå med budget för året.

Räddningstjänsten Väst redovisar efter åtta månader ett utfall på 4,9 mnkr jämfört med årsbudgeten på 0,2 mnkr. Det höga utfallet beror främst på höga intäkter från tidig fakturering av årsavgifter, lägre personalkostnader samt återföring av pensionskostnader. Även avskrivningskostnaderna är lägre än budgeterat eftersom investeringar försenats och budgeten lagts för högt. Helårsprognosen innebär ett överskott på 3,2 mnkr och förklaras av samma orsaker som periodavvikelsen. Osäkerhet kvarstår dock kring avvecklingen av Kommunsamordningscentralen, som väntas minska både intäkter och kostnader.

# Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, mnkr	Projektutfall			Varav årets investeringar				
Investeringsprojekt	Projekt-budget	Projekt-prognos	Prognos avv.	Årets bud-get	Till-äggs-budget	Utfall period	Årets prognos	Årets prognos- avv.
<b>Barn och utbildning</b>								
Tröingeskolan	489,0	485,0	4,0	28,0	33,9	55,4	56,3	5,6
Tröingeskolan inventarier, inkl kök	20,5	20,5	0,0	18,0	-1,2	13,7	16,8	0,0
Ventilationsåtgärder Tullbroskolan	16,7	17,7	-1,0	7,7	0,0	9,9	13,1	-5,4
Inventarier Tullbroskolan	4,5	4,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5	0,0
Evakuering Tullbro ventilationsåtgärder	1,7	1,5	0,2	0,5	0,0	0,0	0,3	0,2
Hertingskolan, ombyggnad	45,0	45,0	0,0	2,0	0,0	1,6	2,0	0,0
Vinbergs nya förskola	35,1	35,4	-0,3	13,1	0,0	15,3	15,4	-2,3
Inventarier Vinbergs förskola	0,9	0,9	0,0	0,9	0,0	0,2	0,9	0,0
Okome förskola och skola	15,0	15,0	0,0	1,0	0,0	0,3	0,4	0,7
Anpassad grundskola, Skogstorp	2,5	2,5	0,0	2,0	0,5	2,4	2,5	0,0
Renovering, hemkunskapssalar	2,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0
Integritetsskyddande åtg. omklädningsrum	2,0	2,0	0,0	1,0	0,3	1,0	1,3	0,0
Digital infrastruktur, grundskolor	5,0	5,0	0,0	1,0	-0,3	0,1	1,0	-0,3
<b>Kultur, fritid och offentlig miljö</b>								
Falkenbergs nya badhus	434,1	434,1	0,0	6,0	0,0	0,8	2,0	4,0
Centrumlyftet	3,5	3,5	0,0	3,0	0,0	0,6	3,0	0,0
Promenadstråken runt Ätran	30,0	30,0	0,0	6,0	0,0	0,5	1,0	5,0
Lekmiljö Gruebäck	4,2	4,2	0,0	3,7	0,0	0,1	3,2	0,5
Lekmiljö Dals Ångar	4,5	4,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5	0,0
Släntstabilisering Ätran	4,0	4,0	0,0	4,0	0,0	0,1	0,2	3,8
Renovering Fajansbron	2,0	2,0	0,0	2,0	0,0	0,5	1,1	0,9
Underhåll och belysning, Skrea badbrygga	2,0	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0
Konstgräsplan, nyanläggning	9,0	9,0	0,0	4,0	0,0	0,7	8,0	-4,0
Tröinge Idrottshall, inventarier	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,8	1,0	0,0
Vallarna Friluftsteater, utbyte av gradänger	5,0	5,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,3	0,2
FBG IP konstgräs/belysning	5,0	5,0	0,0	0,0	1,4	1,3	1,4	0,0
Tillgänglighetsanpassning badplatser	2,0	1,3	0,7	0,0	0,9	0,0	0,3	0,6
<b>Infrastruktur</b>								
Säkra skolvägar	7,5	7,5	0,0	1,5	0,0	0,1	1,5	0,0
Stafsingevägen inklusive cykelväg	14,7	14,7	0,0	5,7	0,0	0,2	1,0	4,7
Förstudie av GC Ullared (Hjärtared-Söneräng)	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,1	0,4
Falkenbergs och Glommens hamn	36,0	33,2	2,8	10,1	0,8	4,2	6,3	4,6
Muddring FBG yttre hamn	13,0	13,0	0,0	15,1	-2,1	0,1	13,0	0,0

Investeringsredovisning, mnkr	Projektutfall			Varav årets investeringar				
Investeringsprojekt, fortsättning	Projektbudget	Projektprognos	Prognos avv.	Årets budget	Tilläggsbudget	Utfall period	Årets prognos	Årets prognos-avv.
Muddring FBG inre hamn	26,1	26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	-0,5
Cirkulationsplats och GC-tunnel, väg 767	24,8	24,8	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
Kattegattsleden, bilfri cykelled Hallandskusten	42,0	42,0	0,0	0,5	0,0	0,3	0,5	0,0
Utb av GC-infrastruktur och cykelvägvisning	9,6	9,6	0,0	0,0	1,6	0,0	1,0	0,6
Utbyggnad enligt cykelstrategi	5,0	5,0	0,0	0,0	1,2	0,1	0,5	0,7
<b>Övriga investeringar</b>								
Stadshuset ventilationsåtgärder	6,5	6,5	0,0	4,5	0,0	6,1	6,1	-1,6
Hertings kraftverk, underhåll	4,4	4,4	0,0	1,0	0,0	0,0	0,3	0,7
Laddplatser parkeringar	2,3	2,3	0,0	2,3	0,0	0,0	1,0	1,3
Reservkraft och trygghetspunkt	5,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	1,3	3,7
Investeringsbidrag, reservkraft mm	0,0	-1,6	1,6	0,0	0,0	-0,8	-1,6	1,6
Underhållssatsning Motorn och Gjuteriet	4,0	4,0	0,0	1,0	0,0	0,7	0,8	0,2
Takomläggning hamnen	7,0	7,0	0,0	7,0	0,0	0,0	3,0	4,0
Redundant serverhall	2,0	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	2,0	0,0
Lokalanpassning gruppboende	4,0	4,4	-0,4	0,0	0,7	1,1	1,1	-0,4
Elbesparande åtg fastigheter	16,2	16,2	0,0	0,0	2,8	2,4	3,0	-0,2
Familjecentral Falkenberg	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0
Trädgården inventarier	6,2	6,2	0,0	1,0	2,5	3,3	3,5	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	1,4	1,8	2,6
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>1 384,0</b>	<b>1 375,4</b>	<b>8,6</b>	<b>168,8</b>	<b>47,3</b>	<b>126,4</b>	<b>181,1</b>	<b>35,0</b>

Investeringsredovisning, mnkr	Projektutfall			Varav årets investeringar				
Exploateringsinvesteringar	Projektbudget	Projektprognos	Prognos avv.	Årets budget	Tilläggsbudget	Utfall period	Årets prognos	Årets prognos-avv.
Tröingedal	90,1	90,1	0,0	20,5	0,0	5,5	17,4	3,2
Skrea Lyckan	57,5	57,5	0,0	5,5	0,0	0,0	0,1	5,5
Tånga Parkstad	22,7	22,7	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	4,0
Falkenbergsmotet Norra	98,4	98,4	0,0	4,9	0,0	0,1	1,5	3,4
Övriga exploateringsinvesteringar	270,5	270,5	0,0	20,2	-1,0	-0,4	3,1	16,1
<b>Summa exploateringsinvesteringar</b>	<b>539,2</b>	<b>539,2</b>	<b>0,0</b>	<b>55,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>5,2</b>	<b>22,0</b>	<b>32,1</b>

Investeringsredovisning, mnkr	Årets investeringar				
	Årets budget	Tilläggsbudget	Periodens utfall	Årets prognos	Årets prognos-avv.
<b>Årliga anslag</b>					
Årligt anslag, BUN	7,0	0,5	2,9	7,5	0,0
Reinvestering maskiner, gymnasieskolan	2,0	0,0	0,9	2,0	0,0
Årligt anslag, SN	3,5	0,5	2,2	4,0	0,0
Underhåll lekplatser, årligt anslag	1,0	0,0	0,2	1,0	0,0
IT-investeringar	1,1	0,0	1,0	1,1	0,0
Digitalisering, årligt anslag	0,7	0,0	0,2	0,7	0,0
Årligt anslag för snabba lokalanpassningar	1,0	0,4	0,4	1,4	0,0
Årligt anslag för fastighetsunderhåll	45,0	-0,1	18,0	44,9	0,0
Årligt anslag, KFT	32,0	-1,5	11,8	30,5	0,0
Klitterbadet årligt anslag underhåll	0,5	0,3	0,3	0,8	0,0
Hyresgästanpassningar & garantiätgärder	1,2	0,0	0,2	1,2	0,0
Årligt anslag, SVN	0,4	0,0	0,2	0,4	0,0
Oförutsedda investeringar KS	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0
<b>Summa årliga anslag</b>	<b>95,5</b>	<b>0,1</b>	<b>38,3</b>	<b>95,6</b>	<b>0,0</b>
Årets markförvärv	0,0	0,0	1,8	9,8	-9,8
Ishallen, förvärv från Fabo	0,0	0,0	0,0	32,2	-32,2
Omklassificering av omsättningstillgång till anläggningstillgång*	0,0	0,0	2,6	2,6	-2,6
<b>Summa inklusive investeringsbidrag</b>	<b>319,4</b>	<b>46,4</b>	<b>174,3</b>	<b>343,6</b>	<b>22,3</b>
Varav årets investeringsbidrag	0,0	0,0	-0,8	-1,6	1,6
<b>Summa exklusive investeringsbidrag</b>	<b>319,4</b>	<b>46,4</b>	<b>175,1</b>	<b>345,2</b>	<b>20,7</b>

\*Posten avser en omklassificering från omsättningstillgång till anläggningstillgång. Det är därmed ingen nyinvestering utan en redovisningsteknisk justering.

Årets investeringar, inklusive tilläggsbudget och överföringar från 2024, är budgeterade till 365,8 mnkr. Periodens utfall uppgår till 175,1 mnkr, exklusive investeringsbidrag. Efter andra tertialet prognostiseras helårsutfallet till 345,2 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse mot budget med 20,7 mnkr. Det motsvarar att cirka 94 % av årets investeringsutrymme förväntas utnyttjas.

I tabellen redovisas både jämförelsen mellan total projektbudget och total prognos samt årets budget mot årets prognos. Investeringsuppföljningen visar generellt en god budgetföljsamhet sett till projektprognoserna. Nedan kommenteras de projekt som avviker med mer än 1 mnkr för året.

### Barn och utbildning

Tröingeskolan är nu färdigställd och verksamheten har startat. Vid första tertialet var prognosen mycket osäker på grund av entreprenörens konkurs. Då befarades ett överskridande av årets budget med 3,4 mnkr trots att total projektbudget bedömdes hållas. Nu prognostiseras i stället ett överskott mot total projektbudget med 4,0 mnkr och mot årets budget med 5,6 mnkr.

Projektet med ventilationsåtgärder och underhåll i Tullbroskolan prognostiserar ett underskott för året med 5,4 mnkr på grund av entreprenörens konkurs, vilket lett till fördröjningar och förskjutna betalningar. Även total projektbudget visar ett underskott på 1,0 mnkr.

Vinbergs förskola bedöms avvika negativt mot årets budget med 2,3 mnkr. Total projektbudget visar ett mindre underskott på 300 tkr.

## **Kultur, fritid och offentlig miljö**

Projektet med promenadstråken runt Ätran finansieras genom en gåva från en kommuninvånare. Genomförandet sker främst 2026–2027, vilket innebär att årets budget inte kommer att utnyttjas fullt ut, 5,0 mnkr förskjuts till nästa år. Släntstabilitetsåtgärder runt Ätran är försenat på grund av krav på naturinventeringar, vilket ger en positiv avvikelse med 3,8 mnkr för året. Även belysning och underhåll av Skrea badbrygga är senarelagt till nästa år och bidrar därmed med 2,0 mnkr till årets positiva prognos.

Byggnationen av konstgräsplanen vid Tångaskolan går snabbare än planerat, vilket gör att en större del av projektbudgeten förbrukas redan i år. Det innebär en negativ avvikelse med 4,0 mnkr för året, även om total projektbudget följs.

## **Infrastruktur**

Projektering av Stafsingevägen pågår men byggnationen sker 2026, vilket ger en positiv prognos med 4,7 mnkr för 2025. Underhållen Falkenbergs och Glommens hamnar visar positiv avvikelse både för året, 4,6 mnkr och i totalprognosen, 2,8 mnkr. Prognosen är dock osäker då flera upphandlingar ännu inte är påbörjade.

## **Övriga investeringar**

Ventilationsåtgärder i Stadshuset är färdigställda och överskrider årets budget med 1,6 mnkr, men total projektbudget följs. Arbetet med att utöka laddplatser på kommunens parkeringar påbörjas i höst men slutförs först 2026 och ger därför ett överskott med 1,3 mnkr mot årets budget.

En behovsanalys av reservkraft och trygghetsplatser har genomförts, men åtgärderna sker främst nästa år vilket ger ett överskott i år med 3,7 mnkr. Ett investeringsbidrag från Energimyndigheten om 800 tkr har erhållits och ytterligare 800 tkr beräknas tilldelas under året. Takomläggning i hamnen pågår under hösten och fortsätter delvis nästa år, vilket ger ett överskott med 4,0 mnkr i årets uppföljning.

## **Exploateringsinvesteringar**

Kommunens anläggningar i Tröingedal, bland annat gator, gång- och cykelvägar och grönområden är slutbesiktigade. Trafikverket bygger under 2025 en cykeltunnel i området, vilken delvis finansieras av kommunen i form av ett bidrag till statlig infrastruktur. Projektet prognostiserar ett överskott på 3,2 mnkr för året.

Investeringsprojekten i Skrea Lyckan och Tånga parkstad prognostiserar överskott då planarbetet inte kommit så långt som antagits i budget. Vid Falkenbergsmotet pågår planläggning för att förstärka planreserven av verksamhetsmark. Åtgärderna sker främst kommande år, vilket ger ett överskott för 2025. Sammantaget påverkar dessa projekt årets prognos positivt med 12,9 mnkr.

Inom övriga exploateringsprojekt finns bland annat Bacchus, Korset vid Falkenbergs station och hotell Vinbergsmotet. Överskotten på totalt 16,1 mnkr förklaras främst av att exploitören av Bacchus skjutit upp projektet på grund av det rådande marknadsläget.

## **Övriga förvärv**

Kommunen har under perioden förvärvat mark vid Ljungsjön, och prognosen avser även ett kommande förvärv av en gård med åkermark i Skogstorp. Dessa förvärv är inte budgeterade.

Kommunfullmäktige beslutade i november 2024 att förvärva ishallen från FABO för cirka 33 mnkr, inklusive mark för 800 tkr. Övertagandet ger kommunen full rådighet över arenaområdet och skapar bättre förutsättningar för utvecklingen av området och planeringen av nytt badhus.

## Investeringsredovisning bolagen

Område, mnkr	Utfall aug 2025	Budget 2025	Överföring från 2024	Total budget	Prognos helår	Avvik.
Falkenbergs Stadshus AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Falkenberg Energi AB	37,9	78,8	17,1	96,0	59,1	36,9
Falkenbergs Bostads AB	108,0	218,0	-30,0	188,0	179,5	8,5
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	114,7	367,9	53,4	421,0	208,7	212,3
Destination Falkenberg AB	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2
<b>Summa bolagskoncernen</b>	<b>260,6</b>	<b>664,9</b>	<b>70,5</b>	<b>735,2</b>	<b>455,8</b>	<b>279,2</b>
Räddningstjänst Väst AB	4,5	8,0	14,1	22,1	11,3	10,8

FEAB:s bygge av mottagningsstationen Falkenberg Östra blev klart tidigare än planerat, endast mindre utgifter återstår. Projekt Ågård överskrider budget då tippfickan måste byggas om, samt att Symbiosprojektet aktiverades under våren. Underhåll och reinvesteringar väntas bli lägre än budget, bland annat tack vare tidigare driftsömläggning och framflyttade projekt för högspänningsledningar och utrustning. Nyinvesteringar har bromsats in kraftigt på grund av rådande lågkonjunktur. Arbeten vid det nya hotellet vid trafikplats 51 beräknas bli dyrare än budgeterat då utifrån större nätstation än planerat.

Inom FABO kommer sista etappen i ROT-projektet på Trädgården mest sannolikt färdigställas och helt aktiveras i slutet av 2025. Projektet beräknas landa på 30 mnkr lägre än tidigare fastställd projektbudget. Projektet med Sloalyckan pågår och kommer att färdigställas under 2026.

Inom FAVRAB har investeringar upparbetats med totalt cirka 115 mnkr. Av årets investeringsram på 421 mnkr bedöms 209 mnkr upparbetas under året. Av årets investeringar är det två projekt som främst påverkar årsprognosen, överföringsledning Vessigebro till Falkenberg och reinvestering TS-ledning från PS Varvet till Smedjeholm, där framdriften är lägre än planerat. Utöver årets beslutade investeringsram för 2025 på 343,7 mnkr har bolaget ombudgeterat ej slutförda investeringar från 2024 uppgående till 53,1 mnkr till årets budget. Därutöver har bolaget beslutat om tilläggsbudget på 24,2 mnkr för framför allt byggande av omlastningshall för förpackningar samt ombyggnation av reningsverk i Okome/Köinge.

DFAB:s investeringar om 0,2 mnkr rörande turistinformation Argus är framskjutna i tid till 2026.

Räddningstjänsten Väst har en investeringsbudget för året om 22,1 mnkr, varav 14,1 mnkr överförts från 2024. Under delårsperioden uppgår investeringarna till 4,5 mnkr. Beställning av fler fordon är gjorda där de troligtvis kommer hinna levereras under 2025. De specialfordon som beställs har långa leveranstider.

# Exploateringsredovisning

Mnkr	Intäkter aug 2025	Kostnader aug 2025	Resultatavräknat aug 2025	Ingående lager 2025	Utgående lager aug 2025
Exploatering bostadsmark	1,1	0,0	1,1	13,9	11,7
Exploatering verksamhetsmark	26,8	-14,3	12,5	50,6	47,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,3	0,5
<b>TOTALT</b>	<b>27,9</b>	<b>-14,3</b>	<b>13,6</b>	<b>64,9</b>	<b>59,2</b>

Exploateringsverksamheten, som ingår i kommunstyrelsens affärsverksamhet, syftar till att förädla kommunal mark genom detaljplanering och utbyggnad av infrastruktur. Målsättningen är att möjliggöra försäljning av färdiga tomter för bostäder och verksamheter. Verksamheten omfattar även strategiska förvärv som kan utvecklas först på längre sikt.

Nedan redovisas några av de större exploateringsprojekten under året.

## Tröingedal

Detaljplanen för nya bostäder och skola vann laga kraft 2022. Kommunen äger huvuddelen av marken inom området. Under början av 2025 slutbesiktigades kommunens anläggningar, bland annat gator, gång- och cykelvägar samt vattenledningar. Även skolan har färdigställts. Trafikverket anlägger under 2025 en cykeltunnel i området, vilken delfinansieras av kommunen. Markanvisning av kommunens tomter kommer att ske framöver.

## Skrea Lyckan

Planprocessen pågår för Skrea Lyckan. Granskningsförslaget omfattar en förskola och drygt 100 bostäder, men kommer att gå ut på en förnyad granskning under hösten 2025. Det finns önskemål om en lägre exploateringsgrad. Utbyggnad av gator och grönområden planeras efter att detaljplanen vunnit laga kraft. Tillståndsansökan om markavvattningspåk pågår för att möjliggöra sänkning av grundvattennivån inom området.

## Falkenbergsmotet

Planläggning pågår för att förstärka den säljbara planreserven av verksamhetsmark. Under året har kommunen förvärvat en fastighet i området, vilket skapar möjligheter för större etableringar med skyltläge. Kommunen har även sålt ett större markområde till en logistikaktör.