



**Dag:** 2024-04-23

**Tid:** Kl 15:00 OBS! tiden

**Plats:** Argus

**Ärenden:**

- Upprop
- Val av justerare

1	Allmänhetens frågestund	2024/3
2	Kommunens årsredovisning 2023	2024/107
3	Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för 2023 års kommunala förvaltning	2024/162
4	Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för 2023 års Räddningstjänsten Väst och Samordningsförbundet i Halland	2024/146
5	Ledamöternas eventuella frågor	2024/4
6	Anmälan av motioner	2024/5
7	Anmälan av interpellationer	2024/6
8	Planeringsstrategi - Översyn av översiktsplanens aktualitet	2023/39
9	Revidering av miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente	2024/119
10	Avsägelse från Lasse Logenius Hallberg (SD) från uppdraget som ersättare i kultur-, fritids- och tekniknämnden	2024/195
11	Val efter Marcus Dahlberg (SD) som nämndeman vid Varbergs tingsrätt	2023/535
12	Eventuellt tillkommande valärenden	
13	Meddelanden och anmälningar	2024/7

Falkenberg 2024-04-12

Kerstin Rosell  
Ordförande

Oskar Åhrén  
Sekreterare

## § 72

### Kommunens årsredovisning 2023, KS 2024/107

#### Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna kommunens årsredovisning för 2023

#### Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning har upprättat årsredovisning för kommunen 2023. Årsredovisningen för kommunen inkluderar även den verksamhet som bedrivs i bolag, kommunkoncernen.

#### Motivering av beslut

Enligt lagen om kommunal redovisning (3 kap, 4§) ska en årsredovisning upprättas av kommunstyrelsen.

#### Ekonomi

Beslutet i sig påverkar inte kommunens ekonomi.

#### Underlag för beslut

Beslutsförslag 2024-03-19

Årsredovisning – Falkenbergs kommun 2023

Nämndernas årsredovisningar 2023

Bilaga 1 Överförmyndarnämnden

Bilaga 2 Barn- och utbildningsnämnden

Bilaga 3 Kultur-, fritids- och tekniknämnden fastighetsunderhåll

Bilaga 4 Kultur-, fritids- och tekniknämnden investeringar

Bilaga 5 Kultur-, fritids- och tekniknämnden årligt anslag infrastruktur

## § 67

### Kommunens årsredovisning 2023, KS 2024/107

#### Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna kommunens årsredovisning för 2023

Arbetsutskottet besluta

1. Uppdra åt kommunstyrelseförvaltningen att göra redaktionella ändringar i årsredovisningen inför beslut i kommunstyrelsen.

#### Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning har upprättat årsredovisning för kommunen 2023. Årsredovisningen för kommunen inkluderar även den verksamhet som bedrivs i bolag, kommunkoncernen.

#### Motivering av beslut

Enligt lagen om kommunal redovisning (3 kap, 4§) ska en årsredovisning upprättas av kommunstyrelsen.

#### Ekonomi

Beslutet i sig påverkar inte kommunens ekonomi.

#### Underlag för beslut

Beslutsförslag 2024-03-19

Årsredovisning – Falkenbergs kommun 2023

Nämndernas årsredovisningar 2023

Bilaga 1 Överförmyndarnämnden

Bilaga 2 Barn- och utbildningsnämnden

Bilaga 3 Kultur-, fritids- och tekniknämnden fastighetsunderhåll

Bilaga 4 Kultur-, fritids- och tekniknämnden investeringar

Bilaga 5 Kultur-, fritids- och tekniknämnden årligt anslag infrastruktur



Kommunstyrelseförvaltningen  
Ekonomiavdelningen  
Jessica Bernström

## **Årsredovisning Falkenbergs kommun 2023, KS 2024/107**

### **Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna kommunens årsredovisning för 2023

Arbetsutskottet besluta

1. Uppdra åt kommunstyrelseförvaltningen att göra redaktionella ändringar i årsredovisningen inför beslut i kommunstyrelsen.

### **Beskrivning av ärendet**

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning har upprättat årsredovisning för kommunen 2023. Årsredovisningen för kommunen inkluderar även den verksamhet som bedrivs i bolag, kommunkoncernen.

### **Motivering av beslut**

Enligt lagen om kommunal redovisning (3 kap, 4§) ska en årsredovisning upprättas av kommunstyrelsen.

### **Ekonomi**

Beslutet i sig påverkar inte kommunens ekonomi.

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-03-19

Årsredovisning – Falkenbergs kommun 2023

Nämndernas årsredovisningar 2023

Bilaga 1 Överförmyndarnämnden

Bilaga 2 Barn- och utbildningsnämnden

Bilaga 3 Kultur-, fritids- och tekniknämnden fastighetsunderhåll

Bilaga 4 Kultur-, fritids- och tekniknämnden investeringar

Bilaga 5 Kultur-, fritids- och tekniknämnden årligt anslag infrastruktur

### **Skickas till**

Samtliga nämnder

# Årsredovisning 2023



**Falkenbergs  
kommun**

Falkenbergs kommun  
Telefon: 0346-88 60 00.  
E-post: [kontaktcenter@falkenberg.se](mailto:kontaktcenter@falkenberg.se)  
[kommun.falkenberg.se](http://kommun.falkenberg.se)

# Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
Om årsredovisningen .....	3
Förord, kommunstyrelsens ordförande .....	4
Förord, kommundirektör .....	5
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>6</b>
Översikt verksamhetens utveckling .....	6
Den kommunala koncernen .....	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	9
Händelser av väsentlig betydelse .....	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	17
Balanskravsresultatet .....	29
Väsentliga personalförhållanden .....	30
Förväntad utveckling .....	34
<b>Ekonomiska rapporter .....</b>	<b>36</b>
Resultaträkning .....	36
Balansräkning .....	37
Kassaflödesanalys .....	38
Noter .....	39
<b>Drift- och investeringsredovisning .....</b>	<b>52</b>
Driftredovisning .....	52
Investeringsredovisning .....	55
Exploateringsredovisning .....	59
<b>Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>60</b>
Verksamheter organiserade i kommunen .....	60
Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund .....	69
<b>Revisionsberättelse .....</b>	<b>75</b>
<b>Bilaga målindikatorer .....</b>	<b>76</b>
Välfärd av god kvalitet .....	76
Ett föredöme inom hållbarhet .....	76
Västsveriges starkaste näringsliv .....	77
Målindikatorer - Kommunala bolag .....	78
Bilaga omfördelning av budget .....	80

# Inledning

## Om årsredovisningen

Årsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens samlade verksamhet och ekonomi. Den vänder sig också till dig som är invånare eller företagare i kommunen, och naturligtvis till kreditgivare, leverantörer och samarbetspartners. Här kan du läsa om vilka mål som satts upp, hur måluppfyllelsen har gått och hur skattepengarna har använts. De obligatoriska inslagen förvaltningsberättelse och ekonomisk redovisning kompletteras med verksamhetsberättelser från nämnder och bolag.

### De olika avsnittens innehåll

Handlingen inleds med förord från kommunstyrelsens ordförande och kommundirektören.

#### Förvaltningsberättelse

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

Förvaltningsberättelsen innehåller också en redovisning av viktiga förhållanden som inte redovisas i balansräkningen eller i resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av kommunkoncernens och kommunens ekonomiska ställning. Avsnittet avslutas med en riskbedömning och väsentlighetsanalys. Detta avsnitt följs av upplysningar om händelser av väsentlig betydelse för kommunkoncernen och som har inträffat under året eller efter dess slut. Avsnittet styrning och uppföljning innehåller upplysningar om styrning, uppföljning och intern kontroll.

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

#### Ekonomiska rapporter

Här presenteras årets ekonomiska utfall i resultaträkningen, den ekonomiska ställningen vid årets slut visas i balansräkningen och förändringar i kommunens likvida medel i kassaflödesanalysen. Kapitlet innehåller också noter och redovisningsprinciper som ger en närmare beskrivning av innehållet.

#### Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisningen redogör för hur nämnderna följt budget och vad aktuella avvikelser beror på. Därefter beskrivs hur kommunen arbetat med investeringar och exploateringar.

#### Verksamhetsberättelse

I detta avsnitt presenterar nämnderna och de kommunägda bolagen och förbund kort sina verksamheter med en sammanfattning av årets insatser och en övergripande redovisning om medarbetarna och ekonomin.

#### Revisionsberättelse

I revisionsberättelsen redovisar kommunens revisorer resultatet av sin granskning.

# Förord, kommunstyrelsens ordförande

## Vi står starka även i oroliga tider

Jag vill inleda med att tacka all personal i hela kommunkoncernen för ett mycket gott arbete under året. Ni har inte bara gjort det som förväntas av er, ni har gjort mycket mer och visat att det finaste jobbet som finns det är att jobba för invånarna i kommunen.

Varför finns kommunen? Den finns för att vi alla invånare ska hjälpas åt för att ge oss själva bästa möjliga välfärd och utveckling, solidariskt finansierat och fördelat utifrån varje invånares behov. Kommunen är inget annat än vi själva. Vi äger den och den styrs av demokratiskt valda representanter för invånarna.

Kommunen har höga ambitioner för att bli en mer attraktiv arbetsgivare och att få fler att vilja arbeta i organisationen längre och mer. Under året har också satsningen på att stimulera fler att jobba efter 65 år landsatts och jag tror mycket på den på lång sikt. Denna bonus blir särskilt lönsam för anställda i skolan och omsorgen, två verksamheter med stora kompetensbehov framöver. Långsamt närmar vi oss också målet om att öka sysselsättningsgraden i hela organisationen, ett viktigt arbete för både arbetsgivare och arbetstagare som behöver snabbas på framöver.

2023 blev ännu ett år med ett starkt ekonomiskt resultat. Resultatet landar på 80.9 miljoner och det är 20 miljoner över budget och innebär en resultatandel på 2,5 %. Tack vare de starka resultaten de sista åren har vi kunnat hålla belåningen på en lägre nivå än prognosticerat och det gör oss starkare i en tid med fortsatt stora investeringsbehov.

Med ännu ett starkt ekonomiskt resultat i ryggen så har vi startat upp arbetet med de nya övergripande målen för kommunkoncernen. De är antagna av ett enigt fullmäktige och ska vara styrande för hela kommunkoncernens prioriteringar. De innebär att kvaliteten i skolan och omsorgen ska höjas, att vi ska vara ett föredöme inom hållbarhet och trygghet och att vi ska bli Sveriges bästa näringslivskommun.

Trots en orolig omvärld och ekonomiska utmaningar så ser jag positivt på framtiden och jag är övertygad om att Falkenberg kommer bli en ännu bättre kommun att leva i i framtiden. Tillsammans tar vi oss an framtiden med hopp och nyfikenhet.

Per Svensson, kommunstyrelsens



# Förord, kommundirektör

2023 blev ett år som inledningsvis präglades av osäkerhet över det dystra geopolitiska världsläget med krig och inflation. Den galopperande kostnadsutvecklingen slog lika hårt på kommunerna som den slog mot privatpersoner och företag. Vi såg en lägre befolkningsutveckling i Falkenberg och en inbromsande byggsektor, vilket brukar vara indikationer på lågkonjunktur. Året slutade dock glädjande nog med att det uppsatta finansiella överskottsmålet nåddes.

Kommunfullmäktiges tre mål har varit styrande för vårt arbete under året. Det första målet "utbildning och omsorg med hög kvalitet" är delvis uppfyllt. Vi har gjort framsteg för att öka skolresultaten i våra grundskolor. "Utbildning Falkenberg" är vårt koncept och viktiga arbete för att rusta våra barn och unga för framtiden och arbetslivet. Det är ett tillsammansarbete som barn-och utbildningsförvaltningen leder, och som vi samverkar kring inom koncernen. En av de större frågorna som berört oss alla är kompetensförsörjningsutmaningen. Att vi ska kunna klara att bemanna våra samhällsviktiga verksamheter. Vi har lyckligtvis en hög andel legitimerade lärare i våra skolor, vilket är grundstommen i lärandet. En återkommande oro är sommarbemanningen inom äldreomsorgen. Med nya tag, samarbete och stort engagemang lyckades vi klara detta och vi har nu goda erfarenheter om hur vi ska jobba med sommarbemanningen framöver.

Det andra målet "Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet" är också delvis uppfyllt. Hållbarhetsarbetet har stått högt upp på agendan med Lokal Agenda 2030. Vi är särskilt stolta över att samordna Falkenbergs klimatinitiativ - ett nätverk av lokala företag och organisationer som samarbetar och ställer om för att minska sin klimatpåverkan och göra Falkenberg klimatsmart. Vi fick en ny lagstiftning "Kommuner mot brott" som ger kommunen ett ansvar för det brottsförebyggande arbetet. Det handlar om att stärka arbetet kring trygghetsfrågorna, både internt i kommunkoncernen för våra förvaltningar och bolag, men också externt med näringslivet och föreningslivet.

Det tredje målet "Sveriges bästa näringslivskommun" bedöms vara uppfyllt. Falkenberg placerade sig på plats 9 av Sveriges 290 kommuner i Svenskt Näringslivs ranking och bästa plats av kommunerna i Halland. Vi har lyckats behålla en stark placering under flera år och det är en bedrift, eftersom många kommuner vill profilera sig som den bästa näringslivskommunen.

Jag vill lyfta upp en utmärkelse som vi är väldigt stolta över. I Sveriges Kommuner och Regioners mätning om bemötande och service blev Falkenberg bäst i Sverige! Jätteroligt för vårt kundcenter! Mätningen utgick från hur snabba och tydliga svar en medborgare fick på frågor via telefon och mail, samt hur trevlig och serviceinriktad vår personal var som svarade.

Slutligen vill jag nämna att vi fortsätter att sänka sjukskrivningstalen och att vi fick fina resultat på vår medarbetarundersökning under hösten. Vi har också ett högt värde gällande frågan om att rekommendera andra att arbeta hos oss i Falkenbergs kommun. Det stärker oss i arbetet att vara en attraktiv arbetsgivare och är väldigt viktigt inför framtiden.

Samtidigt som det har varit mycket osäkerhet under året, har förvaltningar och bolag haft fokus på grunduppdraget och prövat nya arbetssätt och nya utvecklingsinitiativ. Det är en härlig känsla att se allt engagemang! Jag vill tacka alla medarbetare för vårt tillsammansarbete här i Falkenberg och för allas goda insatser under året!

Kicki Nordberg, kommundirektör

# 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 verksamhetens utveckling

### Verksamhet

Verksamheten var under 2023 fortsatt påverkad av det oroliga omvärldsläget, säkerhetsläget i Europa, inflation, kostnadsökningar och en förändring i konjunkturläget. Situationen har inneburit en del utmaningar i form av bland annat prioritering och framskjutna satsningar.

Det första året i en ny mandatperiod har också inneburit att stora delar av året fokuserades på att sätta strukturer för styrning och uppföljning och att anpassa styrningen efter Kommunfullmäktiges nya viljeinriktning som beslutades i juni månad.

De stora utmaningarna som kommunkoncernen fokuserat på gemensamt är ekonomi, kompetensförsörjning och effektivisering av administrativa processer tillsammans med ett behov av en ökad takt i den digitala omställningen. Trots det rådande omvärldsläget genomför kommunkoncernens verksamheter ett fokuserat målarbete och bedömningen är att kommunkoncernen kommit en bit på väg mot måluppfyllelse inom samtliga mål.

Befolkningen i Falkenberg ökade med 91 personer under 2023, från 47 017 till 47 108 invånare. Utvecklingen innebär en kraftigt reducerad befolkningstillväxt jämfört med tidigare år. Marknadens utveckling till följd av inflationen och höjda räntor är två faktorer som påverkat utvecklingen.

### Medarbetare

Antal anställda (årsarbetare) i Falkenbergs kommun är 3 546. Det är en fortsatt ökande trend sett till de senaste åren vilket förklaras till stor del av att kommunen växer stadigt till följd av den demografiska utvecklingen och att behovet av kommunal service därmed ökar. Behovet av att tillgodose personal med rätt kompetens i kommunens verksamheter har seglat upp som den kanske största utmaningen i kommunkoncernen vilket ställt kommunen ordentligt på prov under året. Personalomsättningen har minskat med över två procentenheter från föregående år och uppgår till 9,5 % bortsett från pandemiåren, det näst lägsta värdet som kommunen haft sedan mätning regelbundet började göras 2015.

Behovet av kompetensförsörjning är som störst inom äldreomsorgen där framför allt sommaren präglades av utmaningar med att hitta vikarier. Bemanningseenheten har under året arbetat fram överenskommelse med berörda förvaltningar om hur de tillsammans arbetar med kompetensförsörjning. 2023 har också varit ett år som präglats av många chefsrekryteringar.

Den totala sjukfrånvaron uppgick till 6,8 % vilket är en minskning jämfört med tidigare år. Korttidsfrånvaron följer samma trend och har minskat till 3,4 %. Resultatet av årets arbetsmiljöenkät visar på ett fortsatt gott generellt resultat för kommunen. Framgångsfaktorer är att många medarbetare upplever sitt arbete som meningsfullt och känner att deras insats bidrar till arbetsplatsens mål. Utvecklingsområden är att få tid till återhämtning och att få en mer hanterbar arbetsbelastning.

### Ekonomi

Kommunkoncernens resultat uppgår till 110,8 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 25,7 mnkr. Av kommunkoncernens resultat utgör kommunens del 80,9 mnkr vilket innebär ett budgetöverskott på 19,9 mnkr. Föregående år uppgick kommunens

resultat till 169,5 mnkr och kommunkoncernens till 194,1 mnkr. Under finansiell analys analyseras budgetavvikelser och jämförelser mot föregående år.

Kommunens två finansiella mål är en resultatandel på minst 2 % och en soliditet på minst 30 %. Resultatmålet har uppnåtts (2,5 %). Däremot uppnås inte soliditetsmålet på grund av den justerade mätningen av soliditeten enligt RKR:R5 som innebär en omklassificering av externa lokaler till finansiell leasing. Detta innebär att det är en större utmaning att nå målet. Soliditeten har ökat marginellt med 0,1 procentenheter och till 28,7 % (28,6 %).

Under året har kommunkoncernen investerat för 962,0 mnkr, av kommunkoncernens investeringar avser 450,7 mnkr kommunen, exklusive investeringsbidrag på 12,2 mnkr. Investeringsnivån de kommande åren kommer vara fortsatt hög, vilket innebär en stor påfrestning för kommunkoncernens ekonomi eftersom kommunkoncernskulden bedöms fortsätta öka och soliditeten försvagas.

#### Översikt verksamhetens utveckling, fem år i sammandrag

Översikt över kommunkoncernens utveckling, fem år i sammandrag, mnkr	2023	2022	2021	2020	2019
Skatteintäkter och statsbidrag	3 226,8	3 073,1	2 890,1	2 718,2	2 570,9
Årets resultat	110,8	194,1	227,7	93,7	26,8
Resultatandel	3,4	6,3	7,9	3,4	1,0
Soliditet ***	24,3	24,7	22,7	21,6	22,1
Investeringar *	962,0	424,3	584,1	806,2	931,6
Självfinansieringsgrad %	40,4	110,5	85,9	39,9	25,7
Låneskuld	4 083,7	3 646,5	3 569,4	3 322,0	2 874,8
Översikt över kommunen utveckling, mnkr	2023	2022	2021	2020	2019
Antal invånare	47 108	47 017	46 773	46 051	45 367
Kommunal skattesats, %	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10
Skatteintäkter och statsbidrag	3 226,8	3 073,1	2 890,1	2 718,2	2 570,9
Årets resultat	80,9	169,5	164,0	62,6	7,0
Resultatandel (mål 2 %)	2,5	5,5	5,7	2,3	0,3
Soliditet (mål 30 %)**	28,7	28,6	26,0	28,9	30,2
Investeringar *	450,7	228,3	362,1	437,7	369,2
Självfinansieringsgrad, %	56,9	149,4	94,2	43,4	32,6
Låneskuld	1 391,7	1 194,5	1 197,4	1 000,0	752,8
Antal årsarbetare	3 546	3 416	3 285	3 207	2 877

\* Investeringar exklusive investeringsbidrag

\*\* Målnivån är oförändrad, men mätningen är justerad utifrån att kommunen följer regelverket, RKR:R5 för redovisning av finansiell leasing. (Undantag år 2019 - 2020)

\*\*\* För att få en mer rättvisande bild av kommunkoncernens ekonomiska ställning har eget kapital justerats ner med den pensionsförpliktelse för pensioner intjänade före 1998 (713,0 mnkr) samt för kommunen har även de lån som förmedlats till de kommunägda bolagen (2 467,0 mnkr) exkluderats ur balansomslutningen.

# Den kommunala koncernen

Här är en samlad bild av hur kommunkoncernen är organiserad i Falkenberg. Verksamheterna drivs i olika former för att servicen till invånare och besökare ska vara så bra som möjligt. Hur det ser ut går att se i organisationsschemat.

## Kommunens ansvar

Kommunorganisationen har ett stort och brett ansvar. I det ingår socialtjänst, omsorg om barn, äldre och funktionsnedsatta, viss sjukvård, skolor, räddningstjänst, samhällsbyggnation, vägar och gator, vatten- och avloppsförsörjning samt miljö- och hälsoskydd. Kommunen har också verksamhet inom kultur- och fritidsområdet, näringslivsstöd och energiförsörjning. Vissa av ansvarsområdena drivs i bolagsform, andra av kommunalförbund eller privata utförare.

## Bolag och delade verksamheter

Överförmyndarnämnden delas sedan tidigare med Varbergs kommun. Från 2023 ingår även Marks kommun. Två nämnder delas med regionen och samtliga kommuner i Halland: patientnämnden och gemensam nämnd för hemsjukvård och hjälpmedel.

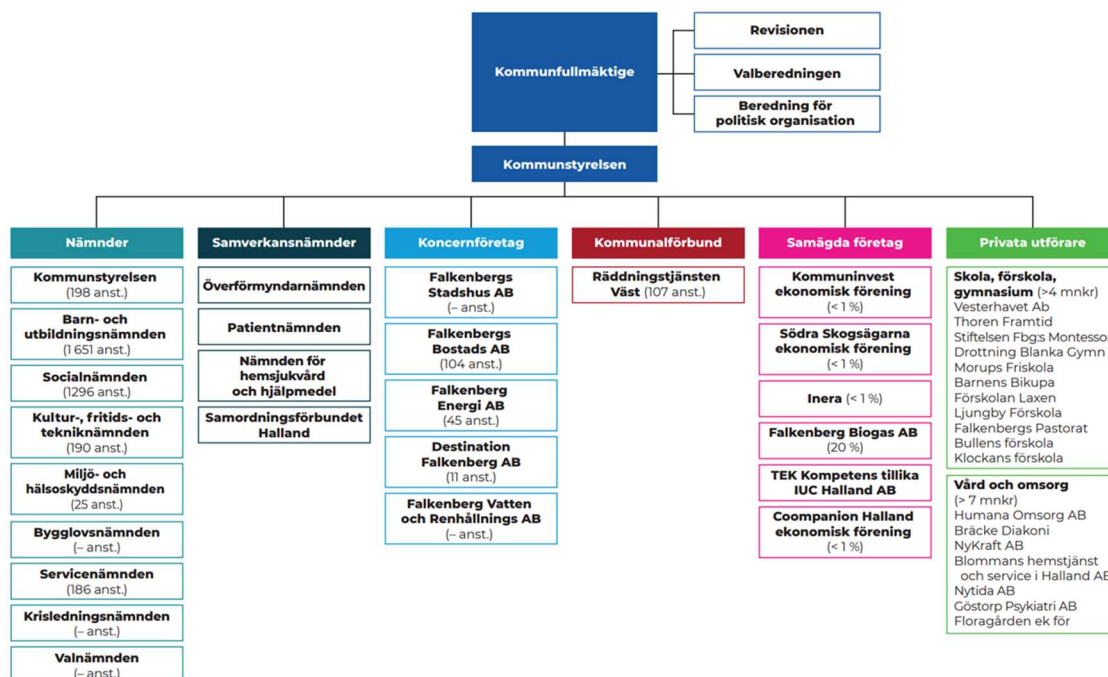
Några verksamheter drivs i bolagsform. Det beror på att de verkar på en konkurrensutsatt marknad, där bolagsformen bedöms vara fördelaktig ur ett ekonomiskt och verksamhetsmässigt perspektiv. Falkenbergs Stadshus AB är kommunkoncernens moderbolag som i sin tur äger övriga bolag i kommunkoncernen. Alla bolag ägs till 100 procent av kommunen om inget annat anges. Falkenberg Vatten och Renhållnings AB har ett dotterbolag, Vatten & Miljö i Väst AB, som ägs i lika delar tillsammans med Varbergs kommun.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Väst drivs tillsammans med Varbergs kommun.

## Politisk ledning

Den politiska ledningen består av ett samarbete, Framtid Falkenberg. De som samarbetar är Socialdemokraterna, Kristdemokraterna, Liberalerna och Miljöpartiet. Tillsammans med Vänsterpartiet styr Framtid Falkenberg som minoritet.

Här är en organisationsskiss över kommunkoncernen. Siffrorna som visar antal anställda är omräknade till heltider för månadsavlönad personal.



# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Omvärlden

Världsekonomin har haft många ekonomiska störningar under de senaste åren som utbudsproblem och efterfrågeöverskott i kölvattnet av pandemin samt ytterligare utbudsstörningar som ett resultat av kriget i Ukraina. Dessa händelser har fått stor inverkan på den ekonomiska politiken. Det har varit en expansiv finanspolitik (stora statsbidrag) för att motverka svåra konsekvenser av pandemin och andra oroligheter och därefter steg naturligt inflationen. För att få bukt med inflationen fick världens centralbanker snabbt agera med en åtstramande penningpolitik (flera räntehöjningar). Till detta ska adderas att många länder har återgått till en mer protektionistisk politik, vilket bland annat resulterat i att världshandeln fallit tillbaka.

## Sverige

Svensk BNP växte inte under 2023 och med facit i hand blev det till slut en liten nedgång vid årets slut. Tuffa tider för räntekänsliga hushåll och byggföretag i Sverige har inneburit att konsumtionen och bostadsinvesteringarna har minskat på ett sätt som vi inte har sett sedan 90-talet. Det tar tid för penningpolitiken att få effekt och därför väntas den lägre inflationen och det förväntade lägre ränteläget ge avtryck på den inhemska efterfrågan först under 2025. SKR förväntar sig en gradvis allt starkare återhämtning med början under senare delen av 2024.

Inflations- och räntepuckeln har hittills inneburit en större avmattning i Sverige än i flera andra länder. En förklaring är våra svenska hushåll som har en hög skuldsättning i kombination med korta bindningstider, vilket medfört att bolån blivit dyrare och på så sätt påverkat hushållens köpkraft. Den inhemska återhämtningen inleds 2025 som ett resultat av förväntade successiva räntesänkningar från Riksbanken. Flera indikatorer tyder på att nedgången är bruten. Framför allt tycks hushållen se ljusare på framtiden. Detta tillsammans med det faktum att deras reala disponibla inkomst återigen beräknas öka 2024 är viktiga indikationer i SKR:s bedömning om stigande privat konsumtion 2024.

Efter ett tufft ekonomiskt år 2023 för kommunsektorn ser budgetförutsättningarna för 2024 också utmanande ut där de gemensamma faktorerna framför allt är stigande utgifter till följd av inflations- och ränteuppgången 2022 - 2023. Trots att tillväxten legat stilla har svensk arbetsmarknad stått sig relativt väl i den svaga konjunkturen både 2022 och 2023. I mitten på 2023 började dock en nedgång synas i sysselsättningsgraden. SKR bedömer att sysselsättningen sjunker även 2024, för att åter öka 2025.

Det reala skatteunderlaget, justerat för prisutveckling, visar köpkraften i skatteintäkterna. Som en konsekvens av de stora prisuppgångarna 2023 och 2024 blir underlaget negativt under dessa år. En snabb återhämtning förväntas emellertid i SKR:s prognos för 2025 och 2026.

## Falkenbergs kommun

Kommunen ska långsiktigt vara en välskött och stabil kommun med stabila ekonomiska förutsättningar. En viktig del i att bibehålla det ekonomiska resultatet och ställningen framöver är organisationens förmåga att se effekter och 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 kommunkoncernen och med inblandade aktörer för att kunna omhänderta utvecklingen på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Träffsäkerheten i befolkningsprognoserna som uppdateras i början av varje år är också en viktig faktor eftersom denna prognos påverkar utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag, antal barn och elever, vård- och omsorgstagare, kommunens lokalbehov med mera. Kommunen har målinriktat satsat på tillväxt genom att bland annat under flera år tagit fram många färdiga detaljplaner. Detta har medfört en ökad

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 9(80)

befolkning i ljust av att nya bostäder skapats. För att växa hållbart behöver denna utbyggnadstakt hitta sin långsiktigt hållbara nivå.

Investeringsstakten är emellertid fortsatt hög i kommunkoncernen. Det är både reinvesteringar och nyinvesteringar samt en hög ambitionsnivå som påverkar nivån. Projekten ska ge ökad lönsamhet i bolagen och samtidigt bidra till samhällets utbyggnad. Investeringar genererar samtidigt en förpliktelse i framtiden i form av driftkostnader, avskrivningar och räntekostnader. Den budget för 2024 och framåt som antogs hösten 2023 innebär att bolagens nyupplåning fortsätter öka medan kommunens ökningstakt är mer hållbar i det beslutet. Den högre räntenivån innebär emellertid högre räntekostnader som i sin tur tar mer resurser ur driftsbudgeten.

Samtidigt behöver resurser allokeras från drift till investeringsverksamheten för att motverka skuldökningstakten. Detta kan enbart göras genom högre resultat. En resultatförstärkning är nödvändig för kommuner med höga investeringsbehov. Överskott används för att betala investeringsutgifter i stället för att låna. Det ger också ett politiskt ökat handlingsutrymme och möjliggör för nya satsningar och stärker på så vis förutsättningarna för utveckling och tillväxt. Kommunen finansierar merparten av sin verksamhet genom skatter, statsbidrag, avgifter samt räntebärande lån.

För att få en uppfattning om kommunens ekonomiska ställning är det viktigt att ta hänsyn till den totala pensionsförpliktelsen som är av väsentlig storlek. I enlighet med lagstiftningen ligger en del av förpliktelsen utanför balansräkningen, den så kallade ansvarsförbindelsen (pensionsförpliktelser intjänade före år 1998)

Kommunen har ett omfattande pensionsåtagande uppgående till 911,9 (857,0) mnkr.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner före 1998 inte har skuldförts utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 713,0 (705,2) mnkr.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i noter.

Pensioner, mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2022
<b>Pensionsförpliktelse</b>				
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	<b>750,3</b>	<b>735,2</b>	<b>749,2</b>	<b>735,2</b>
- varav avsättning inkl. särskild löneskatt	37,3	30,0	36,2	30,0
- varav ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	713,0	705,2	713,0	705,2
Pensionsförpliktelse som tryggs i pensionsförsäkring	203,6	121,8	162,7	121,8
<b>Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring)</b>	<b>953,9</b>	<b>857,0</b>	<b>911,9</b>	<b>857,0</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>				
Totalt pensionsförsäkringskapital	253,7	145,3	200,4	145,3
- varav överskottsmedel	0,2	0,0	0,0	0,0
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>253,7</b>	<b>145,3</b>	<b>200,4</b>	<b>145,3</b>
<b>Finansiering</b>				
Återlånade medel *	700,2	711,7	711,5	711,7
Konsolideringsgrad, % **	27,0	17,0	22,0	17,0

\* Återlånade medel: skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel, angivna till marknadsvärde.

\*\* Konsolideringsgrad: Andel av pensionsförpliktelser som täcks av medel i stiftelse, försäkring eller egna förvaltade pensionsmedel.

# Riskbedömning och känslighetsanalys

## Riskbedömning och känslighetsanalys

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyen innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunkoncernen. Kommunkoncernen är exponerad för framför allt ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk. Riskbedömning och känslighetsanalys är två centrala begrepp när kommunen beslutar om hur verksamheten skall bedrivas och vilka projekt som skall genomföras. I avsnittet nedan listas ett antal olika områden som belyser dessa faktorer.

### Ränterisk

Per den 31 december uppgick kommunkoncernens räntebärande skulder till 4 083,7 (3 646,5) mnkr. Snitträntan har under året varit 1,91 (0,91) %. Skulden har ökat till följd av ökat lånebehov hos Feab med 120,0 mnkr, Fabo med 50 mnkr, Favrab 70,0 mnkr samt kommunen 200,0 mnkr. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 1 391,7 (1 194,5) mnkr. Snitträntan har under året varit 2,49 (0,84) %.

Upplåningen gentemot kreditinstitut inom kommunkoncernen löper endast med rörlig ränta. Ränteswapar används för att säkra mot ränterisk och reglerar den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade kommunkoncernen utestående ränteswapar med ett sammanlagt nominellt belopp om 2 802 (2 532) mnkr, varav 750 (650) mnkr avser kommunen.

I kommunens finanspolicy anges bland annat att kommunens genomsnittliga räntebindningstid inte ska vara kortare än ett år och inte längre än sju år. Per den 31 december 2023 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunkoncernens upplåning till 0,15 (0,15) år exklusive ränteswapar. Med beaktande av ränteswapar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 3,44 (4,17) år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunen är 0,15 (0,14) år exklusive ränteswapar och 3,35 (4,02) år med beaktande av ränteswapar.

### Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyen regleras inte andelen som får förfalla inom en och samma 12-månadersperiod av den totala låneskulden. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 60,9 (39,3) % av kommunkoncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 65,4 (39,3) %.

Per den 31 december 2023 uppgick tillgängliga likvida medel i kommunkoncernen till 302,0 (297,8) mnkr.

### Likviditetsrisk

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

### Räntehöjningar

Utifrån rådande förhållande per 2023-12-31 skulle en höjning av räntan med en procentenhet utöver marknadens förväntningar 2024 för alla löptider ge en ökad räntekostnad för kommunen med cirka 5,7 mnkr. Kommunen har via ränteswappar räntesäkrat sina långfristiga banklån. Detta innebär att en ränteuppgång med en procentenhet utöver marknadens förväntningar 2024 skulle ge en räntehöjning med 0,41 procentenheter. Vad gäller hela kommunkoncernen har långfristiga lån räntesäkrats med

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 11(80)

ränteswappar och en motsvarande räntehöjning skulle innebära ökade räntekostnader med cirka 11,4 mnkr och en räntehöjning med 0,28 procentenheter.

### **Borgensåtaganden**

Falkenbergs kommun är medlem i Kommuninvest och har en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Delägarna är 295 kommuner och regioner. Alla som var medlemmar 31 december 2023 har ingått likställda borgensförbindelser. Samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har skrivit på ett regressavtal. Det reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Under avsnittet Noter redovisas vilken effekt regressavtalet kan ge samt fördelningen av de olika borgensåtaganden. Falkenbergs kommun har ingått borgen för det helägda dotterbolaget Falkenbergs Stadshus AB. Falkenbergs kommun borgar även för bolagens leasing av bilar samt solidariskt ihop med Varbergs kommun där samägande finns gällande bolag och kommunförbund.



# Händelser av väsentlig betydelse

## Ett axplock av väsentliga händelser i Falkenbergs kommun

### Januari

Inom hemtjänsten kom arbetet med att utveckla Falkenbergsmodellen i gång. Syftet med Falkenbergsmodellen är att minska stressen och utveckla en god arbetsmiljö inom verksamheten.

### Mars

I mars fick invånarna tycka till om kulturlivet i Falkenbergs kommun. Resultatet visar att kulturen i Falkenberg upplevs inkluderande och att de flesta tycker att kulturutbudet är bra och att det finns något för alla.

Kommunfullmäktige beslutade åtgärder för att spara energi. Totalt satsar kommunfullmäktige 16,2 miljoner kronor på investeringar som ska minska elanvändningen i kommunens fastigheter och anläggningar.

### April

Under 2023 införde Falkenbergs kommun ett nytt e-handelssystem som ska underlätta för beställare att göra rätt vid inköp. E-handelssystemet gör flödet vid inköp effektivare och säkrare och stärker möjligheten till uppföljning.

Den 13 april invigdes Falkenbergs kommuns nya servicebostad för vuxna med funktionsnedsättning, Tågvägen 4.

### Maj

Den 29 maj välkomnade Falkenbergs kommun en delegation från Sydafrika. Besöket är en del av det kommunala partnerskapsprojekt som syftar till att stärka barn och ungas inflytande i samhället.

### Juni

Falkenbergs kommun beviljades över 12 miljoner kronor i medfinansiering från Trafikverket för att genomföra en cykelsatsning i den nya stadsdelen Tröingedal. Syftet med stödet är att främja hållbara stadsmiljöer.

Falkenbergs kommun utsågs av Regeringskansliet att delta i den svenska delegationen vid FN:s möte High-level Political Forum 2023 i New York. Årets möte ägde rum den 10 - 19 juli och är en del av FN:s arbete med att följa upp arbetet med Agenda 2030.

Kommunfullmäktige beslutade om vision och mål (viljeinriktning) för mandatperioden. Viljeinriktningen pekar ut riktningen för verksamheten på kort och lång sikt.

Falkenbergs kommun placerar sig på första plats i Sveriges kommuner och regioners (SKR) mätning av invånarnas upplevelse av service och bemötande vid kontakt med kommunen.

### September

Alla medarbetare på Kultur-, fritids-, och teknikförvaltningen erbjöds att träna en timme på arbetstid under Europeiska idrottsveckan den 23-30 september. Syftet var att betona glädjen i, och vikten av motion och hälsa.

Falkenberg har bäst företagsklimat i Halland. Enligt svenskt näringslivs senaste ranking hamnar Falkenbergs kommun på plats nummer ett i Halland och är nionde bäst i hela landet. Resultatet innebär att Falkenberg klättrat från plats 12 till plats 9.

### Oktober

Falkenbergs kommun klättrar i miljöranking.

Kraftsamling för ökad trygghet i Falkenberg. Den 24 oktober beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott om en handlingsplan för ökad trygghet. Alla partier ställer sig bakom satsningen som innehåller flera insatser riktade mot skolverksamheter, ungdomar och

offentlig miljö.

Den nationella rapporten Cityindex släpptes nyligen och enligt den går det bra för Falkenbergs stadskärna i jämförelse med andra jämförbara städer. Detta år går hotell- och restaurangbranschen starkt framåt.

### **November**

Krami i Falkenberg firar 10-årsjubileum! Krami är ett samarbete mellan Falkenbergs kommun, Kriminalvården och Arbetsförmedlingen inriktat på att stödja personer som vill bryta med en kriminell livsstil. Genom Krami erbjuds deltagarna bland annat coaching, praktik och arbetsträning med målet att bli självförsörjande.

Varje år delar Hallands MatAkademi ut pris till Årets unga kock, Årets bästa skolrestaurang och Årets bästa seniorrestaurang. 2023 prisades Hjortsbergsskolan för Årets bästa skolrestaurang på Hjortsbergsskolan.

### **December**

Tröingeskolan och Tröingedal får tummen upp av en majoritet av de närboende enligt en ny enkätundersökning som genomfördes av Falkenbergs kommun tidigare i år. 70 % av de tillfrågade svarar att de är positivt eller mycket positivt inställda till projektet. 9 % svarade att man är negativ eller mycket negativt inställd och 20 % svarade att man är neutral.

Tillsammans har vi sparat nästan 2,5 miljoner genom vårt cirkulära möbelflöde. Under 2023 har vi tillsammans cirkulerat 1078 möbler, allt från stolar, bord, skåp och hyllor. Genom att dela de möbler som inte längre används skapas besparingar inte bara ekonomiskt utan även för miljön samtidigt som vi sysselsätter personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. Den uppskattade besparingen för året är 35,752 ton CO<sub>2</sub>e (koldioxidkvivalenter).

### **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

En omstrukturering av underkoncernen Falkenberg Energi AB har genomförts utifrån EU-direktivet kopplat till renodling av elnätsverksamhet. Från och med 2024-01-01 bedriver Falkenberg Energi Elnät AB enbart verksamhet inom elnät. Verksamheterna fjärrvärme, entreprenad och externa tjänster kommer att flyttas till Falkenberg Energi AB. I samma flytt kommer detta bolag gå från att vara moderbolag till dotterbolag. Årsredovisningar har upprättats utifrån den nya bolagsstrukturen.

# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Visionen - Vi växer för en hållbar framtid

Falkenberg är hjärtat i Halland. Här växer människor, föreningar och företag i samverkan med varandra. Vi är stolta över vårt goda värdskap och kända för vårt näringslivsklimat. Här värnar vi den lokala demokratin och arbetar för ett tolerant och tryggt samhälle, tillgängligt för alla.

Falkenbergs kommun är en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. Hos oss känner personalen stolthet över sitt viktiga arbete och cheferna har ett tillitsbaserat ledarskap.

Vi arbetar med Agenda 2030 och är ett föredöme inom hållbarhet. Vår landsbygd växer och vi har en levande och attraktiv stadskärna. Vi utvecklar Falkenberg på ett hållbart sätt samtidigt som vi driver kommunen med hög effektivitet och god ekonomisk hushållning.

Vi hushållar med resurserna så att även framtidens falkenbergare kan leva ett gott liv på denna vackra plats.

## Tre övergripande mål

För att uppnå kommunens vision har kommunfullmäktige beslutat om tre övergripande mål:

1. Utbildning och omsorg med hög kvalitet
2. Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet
3. Sveriges bästa näringslivskommun

Kommunfullmäktiges vision och övergripande mål (viljeinriktning) bygger på aktivt utvecklingsarbete över tid. För att nå måluppfyllelse krävs ett målmedvetet arbete inom kommunkoncernen där alla nämnder och bolag bidrar.

## Falkenbergs kommuns styrmodell

Styrmodellen ska säkerställa att vi når vår vision, våra mål och uppdrag. Den ska bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från visionen till det dagliga arbetet i verksamheterna. Styrmodellen är de förtroendevaldas verktyg för att styra och följa upp arbetet med kommunens viljeinriktning och för att säkerställa verksamhetens kvalitet och ekonomi. Genom styrmodellen kommuniceras politiska prioriteringar som ska få genomslag i organisationen.

### *Styrkedjan - från vision till verksamhet*

För att styrningen ska få genomslag är det viktigt att det finns en röd tråd i styrkedjan. Det ska finnas en tydlig koppling mellan fullmäktiges vision och mål, nämndens/bolagets inriktningar och det arbete som bedrivs i verksamheterna. Detta bidrar till att den politiska viljeinriktningen når hela vägen ut i verksamheten och att organisationen förflyttar sig visionens och målens riktning.

### Planering och uppföljning

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

### Mål & budget

Planering handlar om att värdera och prioritera och på så sätt ge tydliga förutsättningar för verksamheternas genomförande.

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

### **Lärande & uppföljning**

En viktig del av styrmodellen är att varje nämnd och bolag regelbundet analyserar och följer upp sin verksamhet och sina ekonomiska resultat. Kvalitativa analyser är en förutsättning för att förbättringsarbete ska kunna ske effektivt och riktas mot rätt verksamheter. Gemensamma uppföljningar för hela kommunkoncernen utifrån kvalitet, ekonomi och medarbetare sker utöver i årsredovisningen även i en delårsrapport per den sista augusti. Uppföljningarna rapporteras till kommunfullmäktige. Per den sista april sker även en uppföljning av ekonomin i hela kommunkoncernen. Uppföljningen av bolagen och nämnderna sammanfattas då i en tertialrapport som rapporteras till kommunfullmäktige.

### **Internkontroll**

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

Arbetet med intern kontroll bygger på en risk- och väsentlighetsanalys. Nämnder och bolag fastställer årligen internkontrollplaner för det som särskilt behöver belysas i verksamheten under året. Varje år följs också föregående årsplan för intern kontroll upp, vilket är en viktig del av den interna kontrollen. Det övergripande ansvaret för att det finns en tillräcklig intern kontroll i kommunen vilar på kommunstyrelsen, som utifrån sin uppsiktsplikt ska utvärdera kommunkoncernens samlade arbete med intern kontroll och vid behov ta initiativ till förbättringar.

Den sammantagna bilden av kommunkoncernens samlade arbete med intern kontroll är att det fungerar väl, men att det finns förbättringspotential. Samtliga nämnder och bolag har tagit fram kontrollplaner för 2024 som antas under februari och mars. Nämnder och bolag har gjort en återrapportering av genomförd intern kontroll för 2023 till kommunstyrelsen där inga allvarliga brister framkom. Det är viktigt att varje nämnd arbetar vidare med förbättringsåtgärder och att förbättringsåtgärderna samordnas i de fall där det är möjligt.

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## Uppfyllnad av god ekonomisk hushållning

Analysen av kommunkoncernens resultat kopplat till kommunfullmäktiges övergripande mål visar att det sker en utveckling inom vissa områden och att kommunkoncernen är på väg mot måluppfyllelse inom målen *Skola och omsorg med hög kvalitet* och *Fördöme inom hållbarhet och trygghet*. Bedömningen av målet *Sveriges starkaste näringslivskommun* visar att vi har en stark utveckling inom målet. Utöver dessa tre mål har kommunen beslutat om två finansiella mål för god ekonomisk hushållning, ett resultatmål och ett soliditetsmål. Resultatmålet ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket nås då andelen blev 2,5 %. Det andra finansiella målet, att soliditeten ska uppgå till minst 30 % har i år inte uppnåtts (utfall 28,7 %). Förklaringen ligger i hur vi mäter målet (se avsnitt finansiell analys).

I ägardirektiv framgår kommunfullmäktiges avkastningskrav och ekonomiska mål för kommunkoncernens helägda bolag. Kravet på avkastning uppgår till 2,6 % för Falkenbergs Energi AB (FEAB) och 3,0 % för Falkenbergs Bostads AB (FABO). Båda nivåerna har uppnåtts under året 3,7 % för FEAB respektive 3,0 % för FABO. För Destination Falkenberg AB finns inget satt mål och för Falkenbergs Vatten & Renhållnings AB ska enligt lag verksamheten inte bedrivas i vinstsyfte. Soliditetsmålet för FABO är 16 % och utfallet 27,5 %, för FEAB är motsvarande 25,0 % och utfallet 28,7 %. Övriga bolag har inte soliditetsmål.

Sammanfattningsvis har samtliga ekonomiska mål i kommunkoncernen med undantag av den effekt som ny redovisning/mätning fått på kommunens soliditetsmål nåtts under året. Tillsammans med de övergripande målen för verksamheten görs bedömningen att Falkenbergs kommunkoncern delvis når en god ekonomisk hushållning vid utgången av 2023.

## Målredovisning

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de målbildindikatorer som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023 - 2026. Målbildindikatorerna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

### Utbildning och omsorg med hög kvalitet

#### Målbildbeskrivning

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

 Utveckling

Bedömningen av utvecklingen inom målet baserar sig på resultatet från kommunfullmäktiges målkriterier tillsammans med resultat från andra relevanta nyckeltal och analyser över de insatser som görs för att skapa en utveckling mot en skola och omsorg med hög kvalitet. Merparten av indikatorerna är gula. Några nyckeltal uppvisar en positiv utveckling andra en negativ. Utifrån den sammanvägda bedömningen av händelser, trender och resultat under 2023 bedöms kommunkoncernens resultat som gult. Det vill säga att det finns en utveckling inom vissa områden och att kommunkoncernen är på väg mot måluppfyllelse.

### **Årets arbete och resultat**

Analysen över 2023 års resultat tar stöd i de målkriterier som finns i rapportens bilaga, nämndernas analyser men tar även stöd i andra nyckeltal som är relevanta för att kunna följa utvecklingen inom målet. I de fall där det inte finns något resultat för 2023 används senast kända resultat.

#### **Skola**

Resultatet för andelen inskrivna barn visar att Falkenberg fortsätter att vara bland de 25 procent bästa kommunerna när det kommer till andelen inskrivna barn i förskolan bland 3 - 5 åringar (2022). För barn i de yngre åldrarna (1 - 2 år) ligger vi bland de 50 procent bästa (2022).

I resultatet för grundskolan kan vi se att andelen elever med behörighet till yrkesprogram inom gymnasiet har en något positiv trend och andelen ökar från 82 % (2022) till 82,3 % (2023). Behörighet till yrkesprogram ligger under både riket och socioekonomiskt liknande kommuner, men över det modellberäknade värdet, vilket innebär att Falkenberg presterar över det resultat som förväntas utifrån kommunens struktur. I jämförelse med andra kommuner placerar sig Falkenbergs resultat bland de 50 % bästa i landet.

Trenden för andelen elever med behörighet till högskoleförberedande program inom gymnasiet är den motsatta och har minskat från 82,5 % (2021) till 79,4 % (2023). Orsaker till den något sjunkande behörigheten i åk 9 kan främst förklaras av att pojkarnas resultat i svenska och matematik har sjunkit med 7,1 % (från 93,6 % till 86,5 %) respektive 1,2 % (84 % till 82,8 %). Även i engelska har pojkarnas resultat sjunkit med 6,1% (från 91,6 % till 85,5 %). I jämförelse med andra kommuner placerar sig Falkenbergs kommuns resultat bland de 50 procent bästa kommunerna i landet.

Utöver det arbete som görs inom förskola och skola som bidrar till kommunfullmäktiges mål bidrar även andra delar av kommunens verksamheter till att skapa förutsättningar för en skola och omsorg av hög kvalitet. Bland annat så har kultur- fritids- och fastighetsnämnden fokus på skolbyggnader i fastighetsunderhållet. Nästan hälften av de investeringar som görs på fastighetsunderhåll investeras i förskolor och skolor.

#### **Omsorg**

Resultatet för de nyckeltal som ingår i kvalitetsindex LSS visar att när det kommer till boende placerar sig Falkenberg bland de 25 % bästa kommunerna. Ett resultat som har legat positivt under flera år.

Andelen omsorgspersonal med adekvat utbildning på vardagar i boende med särskild service för äldre visar resultatet för 2023 att Falkenberg är bland de 25 % kommuner som har lägst andel med adekvat utbildning. Andelen har sjunkit från 77 % (2022) till 56 % (2023). Analys av resultatet pågår inom socialförvaltningen.

Kompetensförsörjningsfrågan är en nyckelfråga inom socialnämndens verksamhet och

har stor påverkan på utvecklingen inom kommunfullmäktiges mål. Socialnämnden har under perioden haft stort fokus på bemanningsstrategier och har bland annat satsat på en utvecklad hemtjänstmodell och en utvecklad karriärmodell.

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

Ett sätt att titta på verksamhetens kraft och mod att våga prova nya arbetssätt och teknik är att analysera de frågor som ställs i arbetsmiljöenkäten och HME (hållbart medarbetarindex). I 2023 års arbetsmiljöenkät ställdes två nya frågor med fokus på nya idéer och förslag. Resultatet för kommunen som helhet visar att 72 % av medarbetarna upplever att nya förslag och idéer uppmuntras och 68 % upplever att idéer och förslag hanteras på ett bra sätt. Motsvarande siffror för socialförvaltningen visar att 64 % upplever att idéer och förslag uppmuntras och 60% upplever att nya idéer och förslag hanteras på ett bra sätt. För barn och utbildningsförvaltningen är motsvarande siffror 72 % och 71 %.

Barn och utbildningsförvaltningen har resultatet höjts något från 82 (2022) till 83 (2023) och ligger högre än SKR:s branschjämförelse om 80 från 2021. Resultatet för socialförvaltningen har också höjts mellan åren 2022 till 2023 och ligger i nivå med SKR:s branschjämförelse på 80.

Det pågår många utvecklingsinitiativ inom kommunkoncernen. Till exempel prövas flera nya arbetssätt med hjälp av innovativa metoder för att lösa kompetensförsörjningen inom socialnämndens verksamheter. Mängden utvecklingsinitiativ kan ses som en indikation på organisationens mod att våga prova nya arbetssätt.

### ***Sammanfattande analys***

Det pågår en hel del aktiviteter och initiativ inom kommunkoncernen som syftar till att öka måluppfyllelsen. Verksamheten bedrivs i en tid som präglas av en orolig omvärld och en rad komplexa utmaningar som det ekonomiska läget, kompetensförsörjningen, den digitala omställningen och förändringstakten i den tekniska utvecklingen. Vi ser också att inflationen och konjunkturläget har skapat en oro på marknaden som i sin tur leder till en osäkerhet kring befolkningsutvecklingen framåt.

Den sammantagna bilden i analysen är att kommunen har en utveckling mot målet "Skola och omsorg med hög kvalitet". Det behövs dock ett fortsatt fokuserat målarbete för att stärka takten i arbetet. Den negativa trenden gällande behörigheten till högskoleförberedande program, framför allt kopplat till pojkarnas resultat är en viktig fråga för prioritering framåt. Varför sjunker pojkarnas resultat? Vad kan det få för konsekvenser och vad behöver vi satsa på för att vända trenden? Detta är några av de frågor kommunen behöver titta på framåt.

Analysen visar även att det, parallellt med det arbete som görs i verksamheterna varje dag, behövs ett ökat fokus på att skapa förutsättningar för omställning och på att testa och hitta helt nya arbetssätt. Ett exempel på initiativ som syftar till att bygga upp en innovativ förmåga i kommunkoncernen är det Innovationslabb som kommunstyrelseförvaltningen startade 2023. Genom Innovationslabbet kan kommunkoncernens verksamheter få stöd i arbetet med att testa nya arbetssätt.

Kompetensförsörjningen kommer även fortsatt vara en viktig fråga och behöver fortsatt fokus för att stärka utvecklingen inom målet.

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

#### **Målbeskrivning**

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

 Utveckling

Bedömningen av utvecklingen inom målet baserar sig på resultatet från kommunfullmäktiges målindikatorer tillsammans med resultat från andra relevanta nyckeltal och analyser över de insatser som görs för att skapa en utveckling mot att bli ett föredöme inom hållbarhet och trygghet. Merparten av indikatorerna är gula. Den sammanvägda bedömningen för kommunkoncernens resultat av händelser, trender och resultat under 2023 bedöms som gult, vilket betyder att det finns en utveckling inom vissa områden och att kommunkoncernen är på väg mot måluppfyllelse.

## **Årets arbete och resultat**

Analysen över 2023 års resultat tar stöd i de målindikatorer som finns i rapportens bilaga, nämndernas analyser och andra nyckeltal som är relevanta för att kunna följa utvecklingen inom målet. I de fall det inte finns något resultat för 2023 används senast kända resultat.

### **Miljö och klimat**

Transporterna är fortsatt den största klimatutmaningen för den geografiska platsen både kopplat till energieffektivisering och klimatpåverkan. Enligt den senaste kända siffran har utsläppen från klimatgaser i kommunen minskat från 7,80 ton per invånare 2010 till 5,56 ton koldioxidekvivalenter per invånare 2021.

Andelen korta resor under 5 km med kommunens bilpool fortsätter att minska vilket är positivt då detta innebär en förbättrad följsamhet till kommunens fordonspolicy.

Det går att utläsa en positiv trend kring arbetet med att minska energiförbrukningen. Resultatet för 2023 är en 5 % minskning av energiförbrukningen (kilowattimme per kvm boarea). Målet om 2 % energieffektivisering är därmed nått. Exempel på åtgärder som påverkat resultatet är installering av nya ventilationsaggregat och justering av temperaturer, till exempel i brandstationens vagnhall.

Avfallsmängderna har minskat med 3 % vilket innebär att avfallsmålet inte nås 2023. Det finns ännu ingen kvalitetssäkrad fördelningsnyckel över vilka förvaltningar som har verksamhet i de olika lokalerna och vem som därmed kan påverka avfallsmängden.

### **Social hållbarhet**

39 % av de som deltagit i arbetsmarknadsverksamhetens har börjat arbeta eller studera. Ett resultat som är en försämring jämfört med föregående år, men väldigt nära ett grönt resultat. Resultatet kan bero på att det samhällsekonomiska läget har bidragit till att det har varit svårare att ta sig in på arbetsmarknaden 2023 än tidigare.

Att klara skolan är en av de viktigaste nyckelfaktorerna för att inte hamna i ett utanförskap och ohälsa. 83,4% av eleverna inom gymnasieskolan (exkl. introduktionsprogrammet) når examen inom tre år. Utvecklingen inom målindikatorn har varit stadigt positivt de tre senaste åren.

Kommunen arbetar utifrån ett förvaltningsöverskridande samarbete i tät samverkan



med polis, region och andra myndigheter för att motverka social oro och arbeta förebyggande. Falkenbergs bostads trygghetsmätningar visar att 77 % av de som bor i kommunala bostäder känner sig trygga i sitt hem. Resultatet är en förbättring från 2022 men är fortfarande inte tillfredställande enligt det intervall som beslutats för målindikatorn.

### ***Sammanfattande analys***

I Falkenberg liksom i hela Sverige har minskningstakten på utsläpp från transporter och arbetsmaskiner varit väldigt låg även om det pågår en hel del aktiviteter och initiativ inom kommunkoncernen som bidrar till ökad måluppfyllelse.

Det krävs en skarp och snabb kurva av minskade utsläpp de närmaste åren för att klara de nationella målen kopplade till transporter. Det handlar bland annat om att skapa förutsättningar för en fossilfri och resurseffektiv infrastruktur och nya sätt att mötas utan att bilen eller ens resan är förstavalet.

Falkenberg har över lag en stark tillsammansanda såväl inom näringslivet som mellan näringsliv, civilsamhälle och kommunkoncern. Det sker också samarbete över kommungränser och nationsgränser samt med akademi och forskning. Att bibehålla och utveckla partnerskapet är den kanske viktigaste grundpelaren för att lyckas med omställningen.

Ytterligare stärkt samverkan i innovativa samarbeten och med fler aktörer, inte minst med föreningar och akademi, är viktigt för att kommunorganisationen ska framtidssäkra välfärdsuppdraget och för att ställa om samhälle och näringsliv till hållbara livsstilar och affärsmodeller.

För att möta samhällsutvecklingen behöver brottsförebyggandearbetet mer fokus på välfärdsbrottslighet och ett stärkt arbetsgivarperspektiv inom ramen för det brottsförebyggande åtgärderna.

Den sammantagna bilden i analysen är att kommunen har en utveckling mot målet "föredöme inom hållbarhet och trygghet" men att det i områden som trygghet, fler elever som klarar skolan och minskad klimatpåverkan behövs särskilda satsningar för att leva upp till politiska viljeinriktningen.

### **Sveriges bästa näringslivskommun**

#### **Målbeskrivning**

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 tillsammansskap 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



Stark utveckling

Falkenberg bedriver i flera delar ett unikt arbete med näringslivsutveckling både utifrån ett innovativt och ett hållbart perspektiv och Falkenberg sticker ut i satsningar på gröna och blå näringar i Sverige. Både Svenskt Näringslivs ranking och SKR:s löpande insiktsmätning visar på en positiv förflyttning avseende service och företagsklimat. Sammantaget uppvisar kommunen en stark utveckling mot målet om att bli Sveriges bästa näringslivskommun. Rådande konjunkturen kräver dock även fortsatt ett fokus på att

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 21(80)

stötta näringslivet utifrån de utmaningar som de står inför och det redan ansträngda läge som de befinner sig i.

### **Årets arbete och resultat**

Arbetet för att uppnå målet att bli Sveriges bästa näringslivskommun har under 2023 präglats av många osäkerhetsfaktorer. Året inleddes med elpriser som var rekordhög och en osäkerhet kring effektstörningar i nätet. Speciellt utsatt var den processindustri som finns i Falkenberg. Det instabila geopolitiska läget samt hög inflationstakt har lett till en sviktande konjunktur och vi ser en försiktighet som följd bland våra företag. Vissa branscher har haft det riktigt tufft och särskilt byggbranschen har stora utmaningar med en nästan total inbromsning i det privata byggandet med varsel som följd.

Under 2023 minskade sysselsättningen i Sverige, och fler blev arbetslösa. Men i Falkenberg var arbetslösheten stabil, och det fanns fortfarande god efterfrågan på arbetskraft inom flera områden. Tillgången på relevant kompetens har ökat enligt Svenskt Näringslivs företagsklimatmätning, men trots att det blivit lättare att hitta rätt kompetens, finns det fortfarande ett stort behov som inte tillgodoses. Det pågår flera initiativ som syftar till att främja lokal och regional kompetensförsörjning och kompetensmatchning. Samarbetet mellan näringslivet, gymnasieskolan och Campus Falkenberg för att skapa ett lokalt och regionalt anpassat utbud av utbildningar är ett exempel. Det pågår även en dialog mellan Campus Falkenberg och Falkvarv AB om en eftergymnasial utbildning inom varvsindustrin. Ett annat exempel på initiativ för att främja kompetensförsörjningen i kommunen är en digital kompetenskampanj riktad till teknikbranschen.

Antalet förfrågningar på verksamhetsmark har minskat som en följd av det oroliga omvärldsläget men samtidigt visar antalet pågående detaljplaner för näringslivet att det finns en positiv framtidstro. Kommunen ligger på historiskt höga nivåer i antal detaljplaner, vilket ställer stora krav på organisationen men det skapar också bra förutsättningar när konjunkturen väl vänder i form av exempelvis bostadsbyggnationer. Det pågår flera utvecklingsprocesser som ska skapa förutsättningar för att hantera ett växande Falkenberg, utvecklingen av samhällsbyggnadsprocessen är ett exempel. Under året har det även inletts ett antal viktiga expansionsprojekt där industriföretag som Randek och Bendiro satsar på att bygga nya moderna produktionslokaler i Falkenberg. SIA Glass har även driftsatt en ny anläggning.

Arbetet med att ta fram en ny energistrategi påbörjades under 2023. Syftet med strategin är att skapa ett robust och hållbart energisystem som klarar omställningen med ökad elektrifiering och digitalisering, samtidigt som befintliga företag inom kommunen ges utrymme att växa och nya företag ges möjlighet att etablera sig.

Kommunen har under året arbetat med att utveckla service och bemötande genom att se över interna processer och arbetssätt, särskilt inom lantbruk och serveringstillstånd. Digitala ärendeprocesser har förtydligats och kommunstyrelsen antog en servicegaranti för att höja kvalitén i tjänster och service mot företagare. Resultaten, i Svensk näringslivs ranking och SKR:s löpande insiktsmätning, visar på en positiv utveckling inom alla serviceområden. Utöver det så placerade sig kommunen på plats nio i Svensk Näringslivs ranking vilket innebär att kommunen, med god marginal, behöll positionen som bäst i Halland 2023. Mätningen visar också att kommunens service och bemötande kraftigt har förbättrats.

Under året har vårt näringslivsarbete uppmärksammats på flera sätt. Svenskt Näringsliv som lyft fram kommunens strukturerade uppföljnings- och förbättringsarbete som ett föredöme i flera publikationer. Det är även många kommuner som visar intresse för vårt arbetssätt. Under året har vi tagit emot många studiebesök där vi delat med oss av våra erfarenheter och haft dialog om kommuners näringslivsarbete.

Utvecklingen inom AI har öppnat upp för möjligheter till effektiviseringar och nya affärsmöjligheter men har också blivit en avgörande faktor för många företags framtida konkurrenskraft. Tillsammans med Näringslivet Falkenberg har kommunen under året hållit

föreläsningar och seminarier om AI:s praktiska tillämpningar. Kommunen har även inlett ett flertal satsningar som bland annat omfattar en webbplats som syftar till att underlätta för lokala företagare att använda AI-verktyg och en AI-mentor för företag inom blåa och gröna näringar.

Under 2023 har Falkenbergs kommun fortsatt arbetet för att åstadkomma ett konkurrenskraftigt hållbart livsmedelskluster i Halland samt att positionera Halland internationellt som en landningsplats för företag och investeringar inom blå och gröna näringar. Vårt arbete kring hållbar framtida matproduktion uppmärksammades av RISE och vi var en av talarna på den internationella konferensen Daring Cities.

### ***Sammanfattande analys***

Det osäkra läget har påverkat antalet förfrågningar om tillgång till mark för etablering. En effektiv, transparent och hållbar samhällsbyggnadsprocess är avgörande för om kommunen framåt ska kunna växa utifrån ett näringslivsperspektiv. Viktigt för tillväxt i kommunen är även en strategisk planering av utbyggnad och infrastruktur. Behovet av att planlägga mer verksamhetsmark är en fortsatt angelägen fråga för att skapa förutsättningar för tillväxt.

Tillgången på effekt i elförsörjningssystemet är fortsatt viktigt för både etablerade företags möjligheter att växa och för kommunens förmåga att kunna attrahera nya verksamheter. Läget är fortsatt ansträngt ur ett effektförsörjningsperspektiv. Med en ny mottagningsstation kommer effektläget i hela staden förbättras.

Arbetet med att förbättra tillgången på kompetens och sträva mot en varierad arbetsmarknad med hög sysselsättning är ett arbete som förutsätter många olika typer av aktiviteter. De insatser och samverkansarenor som pågår förflyttar oss i en positiv riktning mot målet. Arbetet med att attrahera ungdomar och unga vuxna till utbildningar som möter behoven i det lokala näringslivet är emellertid ett utvecklingsområde som kommer kräva ett fokuserat arbete framåt. Vi ser att ett utvecklat samarbete med Högskolan i Halmstad skulle bidra till att ytterligare synliggöra vår lokala arbetsmarknad för efterfrågad kompetens. Uppbyggnaden av Campus Falkenberg kommer även bidra till en ökad framtida kompetensmatchning.

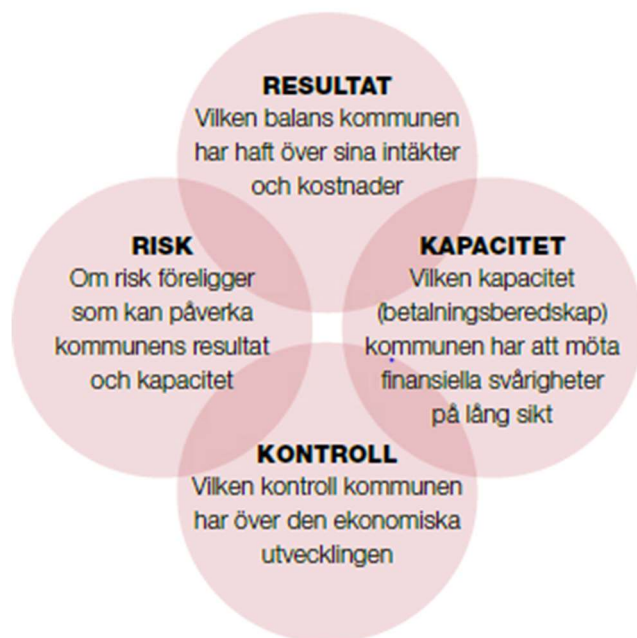
Om Falkenbergs kommun skall nå en service och bemötande i toppklass krävs ett fortsatt utvecklingsarbete med att bygga en kultur och ett arbetssätt där dialog, information och förståelse står i fokus.

Det finns under 2023 flera olika goda exempel på innovativa och hållbara satsningar samt hur vi i Falkenberg arbetar tillsammans med näringslivet utifrån våra gemensamma utmaningar kopplat till målet om att bli Sveriges bästa näringslivskommun. Falkenberg sticker ut i satsningar på gröna och blå näringar i Sverige. För att nå målet om att bli Sveriges bästa näringslivskommun samt att uppnå hållbarhetsmålen krävs det emellertid fler hållbara och innovativa satsningar och att takten i omställningen ökar.

# Finansiell analys

## Modell för finansiell analys

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



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

### Ekonomiska mål för god ekonomisk hushållning

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

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

### RESULTATANDEL

Resultat	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023
Årets resultat, mnkr	110,8	194,1	227,7	85,1	80,9	169,5	164,0	60,9
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	3,4	6,3	7,9	2,7	2,5	5,5	5,7	2,0
Förändring av verksamhetens nettokostnader, %	7,1	8,4	1,6	5,6	7,9	5,8	2,4	5,4
Förändring av skatter och generella statsbidrag, %	5,0	6,3	6,3	6,0	5,0	6,3	6,3	6,0

Resultatandelen visar hur stor andel av skatteintäkter och generella statsbidrag som resultatet utgör. Resultatet behövs för att delfinansiera de investeringar som planeras. De investeringar som inte kan finansieras med egna medel behöver finansieras med lån, vilket sänker och därmed försämrar soliditeten.

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 24(80)

**Kommunkoncernens** resultat uppgår i bokslutet till 110,8 mnkr, vilket är 25,7 mnkr högre än budgeterade 85,1 mnkr. Den största delen av avvikelsen är hänförlig till kommunens resultat. Under avsnitten Driftredovisning förklaras och analyseras avvikelserna. Kommunens resultatmål finns inte på koncernnivå då bolagen har andra avkastningskrav, se avsnitt "Avstämning avkastningskrav i ägardirektiv".

**Kommunens** resultat uppgår i bokslutet till 80,9 mnkr, vilket är 88,7 mnkr lägre än föregående år 169,5 mnkr och 19,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 60,9 mnkr. Det innebär en resultatandel på 2,5 % (5,5 %) och att det finansiella målet nåtts. Ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 5,0 % jämfört med 2022 då ökningen uppgick till 6,3 %. Framför allt var det ökningen av skatteintäkterna som var högre föregående år.

Ökningen av verksamhetens nettokostnader uppgår till 7,9 % jämfört med 2022 (5,8), som även det var en hög ökningstakt. Ökningen förklaras främst av att de som nyttjar kommunens tjänster växer i antal, ökade kostnader för personal, avskrivningar och lokaler samt en generellt högre kostnadsnivå kopplad till den höga inflationen. Jämfört med 2022 har däremot energikostnaderna minskat. Att nettokostnadsökningen var mycket högre 2023 än 2022 beror framför allt på väsentligt högre pensionskostnader 2023 samtidigt som nettokostnadsökningen 2022 hölls nere av större intäkter av engångskaraktär.

Högre inlåningsräntor och en utdelning från det kommunala bostadsbolaget innebär en stor ökning av kommunens finansiella intäkter jämfört med föregående år, samtidigt försämrar de högre utlåningsräntorna finansnettot som helhet 2023 jämfört med 2022.

## INVESTERINGAR

Investeringar, exklusive investeringsbidrag	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023 *	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023 *
Investeringar, mnkr	962,0	424,3	584,1	1 302,3	450,7	228,3	362,1	534,9
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	40,4	110,5	85,9	27,9	56,9	149,4	94,2	38,6

\* 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 med egna medel och att kommunens långsiktiga handlingsutrymme förstärkts.

Alternativet till självfinansiering är oftast lån. Utrymmet för självfinansiering av investeringar definieras som kassaflödet från den löpande verksamheten. Förhållandet mellan investeringsnivån och kassaflödet från den löpande verksamheten ger en indikation på om investeringsnivån kommer leda till att kommunens skuldsättning kommer öka/minska i förhållande till föregående år.

**Kommunkoncernens** investeringar har under året uppgått till 962,0 mnkr, varav 450,7 mnkr är hänförliga till kommunen och 511,3 mnkr är hänförliga till de kommunägda bolagen. De kommunägda bolagen har investerat för 340,3 mnkr lägre än budget. Under avsnittet Investeringsredovisning återfinns en beskrivning av dessa utgifter.

**Kommunens** investeringar, exklusive investeringsbidrag, har under året uppgått till 450,7 mnkr. Budget 2023, inklusive de tilläggsanslag som har beslutats under året, uppgår till 534,9 mnkr, vilket innebär 84,2 mnkr i lägre utgifter än budgeterat. Avvikelsen beror på att flera projekt senarelagts samt att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren i investeringsplanen. Under avsnittet Investeringsredovisning förklaras och analyseras avvikelserna och skillnaderna.

## SOLIDITET

Soliditet	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023
Soliditet inkl. pensionsförpliktelsen och exkl. förmedlade lån, %	24,3	24,7	22,7	23,6	28,7	28,6	26,0	34,8

Soliditeten anger hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet kommunen har, desto lägre är skuldsättningen. Hur soliditeten utvecklas beror därför på två faktorer: det årliga resultatet och förändringen av tillgångarna. Vid en finansiell analys är det soliditetens förändring som är av intresse och inte dess storlek. För att avläsa den långsiktiga kapaciteten är det viktigt att följa utvecklingen av soliditeten.

För att få en mer rättvisande bild av den ekonomiska ställningen har eget kapital justerats ner med den pensionsförpliktelse för pensioner intjänade före 1998 (713,0 mnkr) och de lån som förmedlas till de kommunägda bolagen (2 467,0 mnkr) har exkluderats ur balansslutningen. Likaså beaktas i mätningen rekommendation (RKR:R5), som tydliggör hur man ska redovisa finansiell leasing i en kommun.

**Kommunkoncernens** soliditet uppgår för året till 24,3 % och har minskat med 0,4 procentenheter jämfört med föregående bokslut. Soliditetsmål finns inte på kommunkoncernnivå. Falkenbergs Bostads AB har ett mål om minst 16 % och uppvisar 27,5 % innevarande år och för Falkenberg Energi AB är motsvarande mål 25 % och utfallet 28,7 %.

**Kommunens** soliditet uppgår för året till 28,7 %. Enligt ett av de finansiella målen ska soliditeten uppgå till minst 30 %, målnivån är oförändrad, men mätningen är justerad utifrån att kommunen följer regelverket RKR:R5, för redovisning av finansiell leasing. Den justerade mätningen innebär en större utmaning att nå målet och är därmed en ambitionsökning. I budget 2023 hade inte nya regelverket beaktats därav 34,8 %.

## KOMMUNALSKATT

Kommunalskatt	Kommunkoncern				Kommunen			
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023
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 2023 var 20,67 kr. År 2008 höjdes skatten med 82 öre och 2012 genomfördes en skatteväxling med Regionen om 20 öre i samband med att ansvaret för kollektivtrafik övergick till dem. Efter det har skattesatsen varit oförändrad.

## LÅN

Lån	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023
Lånevolym banklån, mnkr	4 032,0	3 592,0	3 512,0	4 069,5	1 340,0	1 140,0	1 140,0	1 329,5
Finansiell leasing, mnkr	51,7	54,5	57,4	51,7	51,7	54,5	57,4	51,7
TOTALT	4 083,7	3 646,5	3 569,4	4 121,2	1 391,7	1 194,5	1 197,4	1 381,2

**Kommunkoncernens** lån uppgår till 4 083,7 mnkr. Ökningen från föregående år består av nya lån hänförliga till Falkenberg Energi AB om 120 mnkr, Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB om 70 mnkr samt Falkenberg Fastighets AB om 50 mnkr. Lånen i bokslutet är 37,5 mnkr lägre än budgeterat.

**Kommunens** lån uppgick i bokslutet till 1 391,7 mnkr. Under året har nya lån tagits med 200 mnkr. Lånen i bokslutet är 10,5 mnkr högre än budgeterat.

## LIKVIDITET

Likviditet	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023
Kassalikviditet, %	40,8	41,9	38,1	7,7	41,9	39,4	41,3	11,3

Kassalikviditeten beskriver den kortsiktiga betalningsförmågan (kassa och bank/ kortfristiga skulder). Om måttet är 100 % innebär det att omsättningstillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Ju lägre tal, desto större är risken att likviditetsbrist uppstår.

**Kommunkoncernens** kassalikviditet uppgår till 40,8 %, vilket är lägre än föregående år och högre än budget.

**Kommunens** kassalikviditet uppgår till 41,9 % i bokslutet, vilket är högre än både bokslutet föregående år och budget.

## BORGENSÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser, mnkr	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023
<b>Borgensåtaganden</b>								
Falkenbergs Stadshus AB	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0
Övrigt	3,3	4,9	5,6	4,6	2,5	4,1	4,5	4,6
<b>Ansvarsförbindelser</b>								
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt)	713,0	705,3	729,8	693,2	713,0	705,3	729,8	693,2

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

Falkenbergs kommun är medlem i Kommuninvest och har en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Under Noter redovisas vilken effekt regressavtalet kan ge.

Falkenbergs kommun borgar även för bolagen för leasing av bilar, 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. I övriga borgensåtaganden är 0,8 mnkr hänförligt till de kommunala bolagen. Åtagandet avser Falkenbergs Bostads AB:s åtagande gentemot Fastighets AB, vilken är fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation.

**Kommunens** borgensåtaganden avser ett borgensåtagande för Stadshus AB på 225,0 mnkr för ett lån som bolaget har. Övriga borgensåtaganden avser bostadsföretag och kooperativa förskolor. Ansvarsförbindelser avser pensionsskulder som uppstått före 1998 och som inte redovisas i balansräkningen. Denna uppgick till 705,3 mnkr (inklusive löneskatt) föregående år och har under 2023 ökat med 7,7 mnkr.

## RESULTATAVVIKELSER

Resultatavvikelser, mnkr	Kommunkoncern				Kommunen			
	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2023
Avvikelse mellan utfall och budget totalt	25,7	129,7	166,9	-	19,9	112,5	178,4	-
-varav verksamhetens nettokostnader	-85,5	-38,7	19,3	-	-90,2	-21,6	48,6	-
-varav skatter och generella statsbidrag	115,3	153,5	130,3	-	115,3	153,5	130,3	-
-varav finansnetto	-4,1	14,9	17,3	-	-5,2	-19,4	-0,5	-

Resultatavvikelser redogör för avvikelse mellan årets utfall och årets budget, avseende resultatet, men även avvikelser avseende verksamhetens nettokostnader, skatter och generella statsbidrag samt finansnetto.

**Kommunkoncernens** positiva resultatavvikelse uppgår totalt till 25,7 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avviker negativt med 85,5 mnkr medan skatteintäkterna och statsbidragen avviker positivt med 115,3 mnkr. Det är kommunen som står för de väsentliga avvikelserna vilka förklaras nedan.

**Kommunens** budgetöverskott uppgår till 19,9 mnkr. Den främsta anledningen till överskottet är att skatteintäkter, utjämnings- och generella statsbidrag överstiger budget med 115,3 mnkr. Överskottet förklaras framför allt av högre tillväxt i skatteunderlaget än budgeterat för 2022 och 2023, högre inkomstutjämnings- och nya generella statsbidrag som inte var beaktade i budget samt statsbidrag som finansierat verksamhet på nämnderna men som i redovisningen ska tas upp under generella statsbidrag.

För verksamhetens nettokostnader redovisas ett budgetunderskott på 90,2 mnkr. Avvikelsen förklaras genom underskott på nämnderna med 42,7 mnkr, kommungemensamma poster på 29,8 mnkr och 17,7 mnkr som avser justeringsposter för statsbidrag, räntekostnader och omklassificering av externa hyresavtal till finansiell leasing. Se vidare under avsnittet Driftsredovisning.

För finansiella poster redovisas ett budgetunderskott på 5,2 mnkr. Finansiella intäkter överstiger budget på grund av högre inlåningsräntor medan högre utlåningsräntor samt räntekostnader för omklassificering av externa hyresavtal till finansiell leasing innebär ett budgetunderskott. Omklassificeringen förklarar även den negativa budgetavvikelsen gällande kommunens avskrivningar.

#### AVSTÄMNING AVKASTNINGSKRAV I ÄGARDIREKTIV

Koncernenhet avkastningskrav	Mål i ägardirektiv	Utfall 2023	Utfall 2022
Falkenberg Stadshus AB	-	-	-
Falkenberg Energi AB *	2,6 %	3,7 %	0,4 %
Falkenbergs Bostads AB **	3,0 %	3,0 %	2,4 %
Falkenbergs Vatten & Renhållnings AB	-	-	-
Destination Falkenberg AB	-	-	-

\* Koncernen Falkenberg Energi AB ska minst generera en genomsnittlig räntabilitet på totalt kapital (rörelseresultat + finansiella intäkter/ genomsnittlig balansomslutning) om 2,6 % om året.

\*\*Koncernen Falkenbergs Bostads AB ska generera en årlig räntabilitet på totalt kapital = rörelseresultat (exkl. reavinster) + (finansiella intäkter) / genomsnittlig balansomslutning (exkl. pågående nyanläggning) om 3 % under varje given mandatperiod.

För den affärsdrivande verksamheten som bedrivs i de kommunala bolagen finns resultatkrav formulerade i de specifika ägardirektiven. Tabellen visar en avstämning av årets resultat mot satta avkastningskrav.

Falkenbergs Bostads AB når avkastningskravet om 3 % efter justering av nedlagda kostnader för måsen samt reavinster. Även Falkenberg Energi AB når avkastningskravet om 2,6 %.

För Destination Falkenberg AB finns inget satt mål och Falkenbergs Vatten & Renhållnings AB ska enligt lag verksamheten inte bedrivas i vinstsyfte.



# Balanskravsresultatet

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

Falkenbergs kommun har ett av fullmäktige antaget regelverk för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Detta regelverk ger kommunen möjlighet att reservera delar av positiva resultat. Tidigare årsöverskott kan sedan användas för att jämna ut minskade skatteintäkter enskilda år vid lågkonjunktur. Ingående RUR uppgår till 307,3 mnkr och för 2023 kan ytterligare avsättning göras med 15,4 mnkr i och med att balanskravsresultatet är högre än 1 % av skatter och generella statsbidrag (som enligt beslut av kommunfullmäktige är maximal nivå för RUR), utgående RUR uppgår därmed till 322,7 mnkr. Den totala avsättningen får maximalt motsvara 10 % av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket den ackumulerade resultatutjämningsreserven gör för 2023.

Vid bokslut och årsredovisning för 2023 är det sista gången möjligt att reservera medel i RUR. Disponering av avsatta medel kommer att kunna göras fram till 2033. Från och med 2024 kan sparade medel i stället avsättas i en ny så kallad resultatreserv (RER) samtidigt som RUR fasas ut under en tioårsperiod. Den nya resultatreserven bidrar till en ökad flexibilitet i användningen av sparade medel jämfört med RUR.

<b>Balanskravsutredning</b>			
<b>Beräkning av reservering, mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Årets resultat enligt resultaträkningen	80,9	169,5	164
Realisationsvinster	-0,2	-2,5	-5,9
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>80,7</b>	<b>167</b>	<b>158,1</b>
Reserverade medel till resultatutjämningsreserv	-15,4	-18,3	-17,2
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>65,3</b>	<b>148,7</b>	<b>140,9</b>
<b>Ackumulerad resultatutjämningsreserv (RUR)</b>	<b>322,7</b>	<b>307,3</b>	<b>289,0</b>

# Väsentliga personalförhållanden

## Medarbetare i Falkenberg

Antal anställda (årsarbetare) för Falkenbergs kommun uppgår för 2023 till 3 546. Antalet tillsvidareanställningar har ökat och antalet tidsbegränsade månadsanställningar har minskat jämfört med föregående år. Antal timavlönade personer har ökat men antal timavlönade arbetande timmar har i stället gått ner, vilket ligger i linje med den personalpolitik som kommunen vill föra om att kunna erbjuda attraktiva anställningar. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden under året blev totalt 94,1 %, vilket är den högsta under de senaste fem åren. Ökningen beror på att kvinnorna ökat sin sysselsättningsgrad jämfört med tidigare medan männen har samma nivå som föregående år.

Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställningar har ökat från 75,9 % till 77,6 %. Detta är positivt och i rätt riktning utifrån kommunens ambition att kunna erbjuda ny och befintlig personal heltidsanställningar. Gruppen kvinnor ökar med 1,9 procentenheter och männen med 1,1 procentenheter, vilket minskar gapet mellan grupperna och är därmed en positiv trend sett utifrån ett jämställdhetsperspektiv.

Antal anställda			
	2023	2022	2021
<b>Antal tillsvidareanställda</b>	3 430	3 251	3 168
-varav män, %	18,2	18,3	19,1
-varav kvinnor, %	81,8	81,7	80,9
<b>Tidsbegränsad anställning med månadslön (antal)</b>	321	386	335
-varav män, %	28,0	24,9	26,6
-varav kvinnor, %	72,0	75,1	73,4
<b>Antal årsarbetare (tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön omräknat i heltid)</b>	3 546	3 416	3 285
Genomsnittsalder, tillsvidareanställda	46,1	46,9	47,0
<b>Antal timavlönande personer</b>	645	638	651
Timavlönande arbetade timmar	280 239	316 193	341 888
Omräknat till heltid arbetat av timavlönande (heltid 1 880 tim)	149	168	182

Genomsnittlig sysselsättningsgrad samtliga månads-och tillsvidareanställda, %			
	2023	2022	2021
Kvinnor	93,7	93,1	93,0
Män	95,9	95,9	96,3
<b>Totalt</b>	<b>94,1</b>	<b>93,6</b>	<b>93,7</b>

Andel heltid tillsvidareanställda, %			
	2023	2022	2021
Kvinnor	74,9	73,0	70,1
Män	90,0	88,9	86,7
<b>Totalt</b>	<b>77,6</b>	<b>75,9</b>	<b>73,3</b>

## Arbetsmiljö- och sjukfrånvaro

Under 2023 var den totala sjukfrånvaron 6,8 % vilket är en minskning jämfört med tidigare år. Även korttidssjukfrånvaron följer en positiv trend och minskade till 3,4 %. I tabellerna nedan redovisas sjukfrånvaron uppdelat på kvinnor, män och ålder i förhållande till arbetad tid. I uppgifterna ingår alla anställda, inklusive timanställd personal.

Statistiken visar att sjukfrånvaron är högre bland kvinnor än män vilket följer samma mönster som tidigare år. Sjukfrånvaron har minskat bland kvinnor medan männens har ökat något. Kvinnor i åldersgruppen över 50 år har fortsatt högst sjukfrånvaro.

I kommunens största förvaltningar observeras olika trender vad gäller den totala sjukfrånvaron. Siffrorna visar att barn- och utbildningsförvaltningen har minskat sin sjukfrånvaro, medan sjukfrånvaron inom socialförvaltningen är fortsatt hög.

Under hösten genomfördes den årliga arbetsmiljöenkäten som visar på ett fortsatt gott resultat. Framgångsfaktorer är att många medarbetare upplever sitt arbete som meningsfullt och att deras insats bidrar till arbetsplatsens mål. Utvecklingsområden är att få tid till återhämtning och att få en mer hanterbar arbetsbelastning. Att rekommendera andra att arbeta i kommunen och att man ser framemot att gå till arbetet får högt resultat men har minskat något i andel positiva svar sedan föregående år. Det blir viktigt att följa dessa områden framöver för att avgöra om det är en tillfällig nedgång eller en trend.

Kommunens resultat för Hållbart medarbetarengagemang (HME) har ökat och är stabilt över tid. Det överstiger genomsnittet för andra kommuner i riket. Det är delområdet ledarskap i HME-indexet som har ökat mest.

Under 2023 har det skett förändringar i lagstiftningen kring dygnsvila vilket har påverkat medarbetare och chefer särskilt inom vård och omsorg. Förändringarna har medfört krav på nya arbetstider och scheman.

Kommunen arbetar aktivt med att främja hälsa och ett hållbart arbetsliv. Insatser som varit aktuella är bland annat chefscoachning, utbildningar, individuella och gruppinsatser för medarbetare med hög korttidssjukfrånvaro. Företagshälsovården är en viktig part i kommunens arbete med att minska sjukfrånvaro och för att uppnå en god arbetsmiljö. En ny upphandling av företagshälsovård har genomförts vilket resulterade i att avtalet med den tidigare leverantören förlängdes.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, %			
Kön/åldersgrupp	2023	2022	2021
<b>Kvinnor</b>			
29 år eller yngre	6,9	7,6	6,5
30-49 år	6,2	6,8	7,0
50 år eller äldre	8,4	8,7	8,2
<b>Totalt kvinnor</b>	<b>7,3</b>	<b>7,7</b>	<b>7,5</b>
<b>Män</b>			
29 år eller yngre	6,5	6,6	5,1
30-49 år	4,3	4,4	4,0
50 år eller äldre	4,7	4,2	4,0
<b>Totalt män</b>	<b>4,8</b>	<b>4,6</b>	<b>4,2</b>
<b>Samtliga anställda</b>			
29 år eller yngre	6,8	7,3	6,0
30-49 år	5,8	6,4	6,4
50 år eller äldre	7,7	7,9	7,4
<b>Totalt samtliga anställda</b>	<b>6,8</b>	<b>7,1</b>	<b>6,8</b>

Andel långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	20,1	18	21,7

Sjukfrånvaro andel i % av total arbetad tid			
Förvaltning	2023	2022	2021
Barn- och utbildningsförvaltningen	5,7	6,4	6,4
Kommunstyrelseförvaltningen	5,3	6,8	3,9
Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen	5,7	4,0	4,3
Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen	1,9	4,2	3,6
Serviceförvaltningen	6,4	7,2	6,0
Socialförvaltningen	8,8	8,7	8,5
<b>Total</b>	<b>6,8</b>	<b>7,1</b>	<b>6,8</b>

HME-Hållbart medarbetarengagemang					
	2023	2022	2021	2020	2019
Falkenbergs kommun	82	81,3	81,3	80,8	80
Genomsnitt i riket	80	80	79	79	79

Resultat i arbetsmiljöenkäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)				
Områden	Resultat 2023	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020
Styrning	4,3	4,3	4,3	4,3
Motivation	4,2	4,2	4,2	4,2
Hälsa och arbetsbelastning	3,9	3,9	3,8	3,8
Relationer och samarbete	4,1	4,1	4,1	4,1
Dialog och lärande	4	4,0	4,0	4,0
Ledarskap	4,1	4,0	4,0	3,9

## Personal- och kompetensförsörjning

Personal- och kompetensförsörjning är en av organisationens största utmaningar. Det råder ett ansträngt läge av att tillgodose personal med rätt kompetens inom flera verksamheter. De områden som har haft störst svårigheter med att kunna säkra kompetensen finns inom förskola och fritidshem, speciallärare, specialpedagoger och yrkeslärare inom grundskola och gymnasium, personal inom äldreomsorgen och personal inom socialtjänstens myndighetsavdelning. Inom dessa områden är det få sökande samtidigt som behoven är stora. Andra verksamheter har ett bättre rekryteringsunderlag i form av antal sökande men där erfarenheten och rätt kompetens tenderar att saknas istället. Mindre enheter på landsbygden har svårigheter att hitta medarbetare med rätt kompetens.

Personalomsättningen har haft en ökande trend de senaste åren men för 2023 har den minskat med 2,2 procentenheter jämfört med 2022. Samtliga förvaltningar förutom kultur-, fritids- och teknikförvaltningen har en minskning. Yrkesgruppen lärare minskade sin personalomsättning med 3,8 procentenheter till 6,8 % vilket är den lägsta personalomsättningen sen mätningen började 2015.

Som ett sätt att möta kompetensutmaningarna har arbetsgrupper med inriktning på kompetensförsörjningsfrågor arbetat inom flera förvaltningar. En kommunövergripande styrgrupp har arbetat med fokus på att samordna, prioritera och utveckla kommunens arbete med kompetensförsörjning (på kort och lång sikt) samt med syfte att skapa förutsättningar för samverkan tillsammans med övrig arbetsmarknad och näringsliv. En

annan åtgärd som gjorts under året är att införa en ny riktlinje med bonussystem för de som väljer att arbeta efter uppnådd pensionsålder.

Likt tidigare år görs regelbundet åtgärder och satsningar på löneförbättringar ur ett marknadsperspektiv. Den tidigare problematiken som funnits har minskat på flera områden. Kommunen har under 2023 prioriterat yrkesgrupperna ledning äldreomsorg, rektor, handläggare ekonomi och sjuksköterska.

Personalomsättning				
	2023	2022	2021	2020
Total personalomsättning	9,5 %	11,7 %	10,2 %	8,5 %

# Förväntad utveckling

## Förutsättningar för Falkenbergs kommun

Beslut om ny politisk viljeinriktning, vision och mål har fastställts för mandatperioden och är en viktig förutsättning i nämnder och bolags verksamhetsplanering kommande år.

Generellt påverkas kommunkoncernen precis som andra aktörer i samhället av det ansträngda läget i omvärlden, både när det gäller ekonomi och geopolitiskt. Säkerhetsfrågorna har flyttat högre upp på agendan och kommunkoncernens verksamheter har under perioden arbetat för att säkerställa en god krisberedskap. Ett svenskt Nato-medlemskap har blivit verklighet under 2024, vilket kommer påverka svenska kommuner framöver.

Falkenbergs kommun påverkas av det ekonomiska omvärldsläget både genom högre kostnader och i form av att skatteintäkter och statsbidrag reallt inte ökar, utan i stället minskar köpkraften per skattekrona. Även 2024 och 2025 förväntas bli utmanande år. Från 2023 har arbetsgivarorganisationerna SKR och Sobona tillsammans med de fackliga organisationerna i kommuner och regioner kommit överens om förändringar av tjänstepensionen vilket innebär att de flesta anställda omfattas av ett nytt pensionsavtal (AKAP-KR). Detta tillsammans med att pensioner räknas upp med prisbasbeloppet som är inflationsstyrt leder till höga temporära pensionskostnader inte bara 2023 utan även under 2024, för att sedan minska 2025. Nämnderna har under hösten 2023 arbetat målinriktat med att anpassa sina verksamheter till sina ekonomiska förutsättningar och även om det är en bit kvar till målet kan man redan i detta årsbokslut se att nämnderna är på väg i rätt riktning. Arbetet fortsätter med sikte på strukturell balans mot budget 2024 - 2025.

Kommunens uppdrag ökar i takt med den demografiska utvecklingen där framförallt antalet äldre invånare i kommunen ökar. Utvecklingen visar sig även i kommunens lokalbehovsanalys där fler nya förskolor, skolor, särskilda boenden och tillhörande infrastruktur kommer behövas i framtiden. Alla nya investeringar genererar nya möjligheter men också nya förpliktelser. Förutom den slutliga investeringsutgiften innebär de högre driftkostnaderna i form av avskrivningar och räntekostnader att kommunen framöver behöva lägga ett större fokus på att pedagogiskt visa investeringens positiva effekter kopplat till de problem som behöver lösas i dag och i framtiden. Dialogen kring lokalinvesteringar torde mot den bakgrunden mer och mer fokusera på att värdera hur nya lokaler på ett bättre sätt kan bidra till att lösa framtida utmaningar i välfärden. Inför budget 2025 implementeras kommunens nya lokalbehovsprocess som en del i det övergripande budgetarbetet. Syftet är bland annat att skapa ändamålsenliga lokallösningar för kommunen.

Även för bolagskoncernen är investeringsbehoven omfattande och det blir viktigt att ha en förmåga att kraftfullt kunna prioritera rätt projekt för att undvika en alltför snabb skuldökningstakt i kommunkoncernen. En för hög nivå gör att soliditeten sjunker och räntekostnaderna ökar. Det måste finnas en stark koppling mellan bolagens investeringsprojekt och dess effekt på lönsamheten. Lönsamhet är också nödvändigt för att skapa finansiering i verksamheten inom bolagskoncernen.

Välfärdsuppdraget är väldigt personalintensivt i grunden. Kommunen ser inom flera yrkesgrupper att det blir svårare att rekrytera. Det innebär att de utmaningar med kompetensförsörjningen som hela välfärdssektorn pratat om i flera år, nu på allvar börjar märkas även i Falkenberg. Mot den bakgrunden har medel prioriterats i budget 2024 - 2026 för att ta fram lösningar som hjälper till att möta denna problematik. I detta ligger bland annat balansen mellan att vara en attraktiv arbetsgivare och samtidigt ha en effektiv bemanning. Digitalisering som stöd i verksamhetsutvecklingen är och kommer att bli mer och mer viktig att implementera i verksamheten för att klara framtida utmaningar.

<b>Kommunkoncernen, mnkr</b>				
	<b>Utfall 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Ram 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
Verksamhetens nettokostnader	-3 051,2	-3 169,9	-3 289,2	-3 329,6
Skatteintäkter och statsbidrag	3 226,8	3 320,2	3 476,5	3 620,1
Finansnetto	-64,8	-123,1	-152,4	-169,7
Årets resultat	110,8	21,2	33,4	117,8
Investeringar	962,0	1 260,8	907,0	566,2
Låneskuld	4 083,7	4 746,3	5 240,2	5 306,0
Resultatandel kommunen (mål 2 %)*	2,5	1,0	2,3	2,9
Soliditet kommunen (mål 30 %)*	28,7	27,7	29,1	31,6
Självfinansieringsgrad kommunen, %*	56,9	47,4	79,4	124,2

\* Resultat- och soliditetsmål budgeteras ej på kommunkoncernnivå.

# Ekonomiska rapporter

## Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr	Kommunkoncernen				Kommunen		
	Not	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	2	1 306,5	*)	1 328,1	637,1	*)	630,8
Verksamhetens kostnader	3	-4 080,0	-2 687,4	-3 901,5	-3 591,2	-2 894,1	-3 360,7
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-277,7	-278,3	-274,9	-175,3	-145,6	-171,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-3 051,2</b>	<b>-2 965,7</b>	<b>-2 848,3</b>	<b>-3 129,4</b>	<b>-3 039,7</b>	<b>-2 901,4</b>
Skatteintäkter	5	2 325,4	2 298,7	2 212,3	2 325,4	2 298,7	2 212,3
Generella statsbidrag och utjämning	6	901,4	812,8	860,9	901,4	812,8	860,9
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>175,6</b>	<b>145,8</b>	<b>224,8</b>	<b>97,4</b>	<b>71,8</b>	<b>171,7</b>
Finansiella intäkter	7	7,2	74,7	6,5	97,8	78,0	34,7
Finansiella kostnader	8	-72,0	-135,4	-37,2	-114,3	-88,9	-36,9
<b>Årets resultat</b>		<b>110,8</b>	<b>85,1</b>	<b>194,1</b>	<b>80,9</b>	<b>60,9</b>	<b>169,5</b>

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



# Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	9	6,4	7,6	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		7 297,9	6 715,8	4 117,6	3 842,5
-varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	5 214,8	5 154,9	2 934,9	2 902,5
-varav maskiner och inventarier	11	957,3	966,0	171,6	181,6
-varav övriga materiella anläggningstillgångar	12	174,4	238,9	677,6	707,4
-varav pågående anläggningar	13	951,4	356,0	333,6	51,0
Finansiella anläggningstillgångar	14	86,8	69,5	2 726,4	2 484,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 391,1</b>	<b>6 792,9</b>	<b>6 844,0</b>	<b>6 327,4</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Lager	15	76,0	80,1	69,4	74,2
Kortfristiga fordringar	16	440,2	479,0	346,0	392,8
Kassa och bank	17	302,0	297,8	301,7	297,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>818,2</b>	<b>856,9</b>	<b>717,1</b>	<b>764,6</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>8 209,2</b>	<b>7 649,9</b>	<b>7 561,1</b>	<b>7 091,9</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat		110,8	194,1	80,9	169,5
Akkumulerad resultatutjämningsreserv		322,7	307,3	322,7	307,3
Övrigt eget kapital		2 274,6	2 090,6	1 773,0	1 618,9
<b>Summa eget kapital</b>	<b>18</b>	<b>2 708,1</b>	<b>2 592,0</b>	<b>2 176,6</b>	<b>2 095,7</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19	36,2	30,0	36,2	30,0
Övriga avsättningar	20	147,8	138,3	9,1	7,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>184,0</b>	<b>168,3</b>	<b>45,3</b>	<b>37,0</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	21	4 576,9	4 178,6	4 620,0	4 204,5
Kortfristiga skulder	22	740,2	711,0	719,2	754,7
<b>Summa skulder</b>		<b>5 317,1</b>	<b>4 889,6</b>	<b>5 339,2</b>	<b>4 959,2</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>8 209,2</b>	<b>7 649,9</b>	<b>7 561,1</b>	<b>7 091,9</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
<b>Ansvarförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller ansättningarna	19	713,0	705,3	713,0	705,3
Övriga ansvarförbindelser	23	228,3	229,9	227,5	229,1

# Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Löpande verksamhet</b>				
Årets resultat	110,8	194,1	80,9	169,5
Justeringar för avskrivningar	277,7	269,1	175,3	165,7
Justering för förändring av avsättningar	4,4	1,0	8,2	1,4
Justering för övriga poster	-37,1	19,5	7,1	6,5
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>355,8</b>	<b>483,7</b>	<b>271,5</b>	<b>343,1</b>
<b>Löpande verksamhet</b>				
+/- Minskning/ökning lager	4,1	-2,2	4,8	-2,1
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	39,0	-74,8	46,8	-126,7
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	29,2	-67,2	-35,5	37,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>428,1</b>	<b>339,5</b>	<b>287,6</b>	<b>252,2</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-0,1	-0,4	0	0,0
Investeringar i fastigheter och inventarier	-783,0	-493,1	-450,5	-321,0
Försäljning av fastigheter och inventarier	5,4	0,0	0	0,0
Övriga materiella anläggningstillgångar	-102,8	52,0	-28,7	65,5
+/- Minskning/ökning av övriga finansiella anläggningstillgångar	-4,2	-4,3	-241,5	-72,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-884,7</b>	<b>-445,8</b>	<b>-720,7</b>	<b>-327,7</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Nyupptagna långfristiga lån	440,0	99,0	440	80,0
Amortering av skulder för finansiell leasing	-2,8	-2,9	-2,8	-2,9
Amortering långfristiga lån	23,6	11,8	0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>460,8</b>	<b>107,9</b>	<b>437,2</b>	<b>77,1</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>4,2</b>	<b>1,6</b>	<b>4,1</b>	<b>1,6</b>
Likvida medel vid årets början	297,8	296,2	297,6	296,0
Likvida medel vid årets slut	<b>302,0</b>	<b>297,8</b>	<b>301,7</b>	<b>297,6</b>

# Noter

## Redovisningsprinciper

### Not 1 Redovisningsprinciper

Kommunens årsredovisning är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR) i all väsentlighet. I de fall redovisningen avviker från dessa rekommendationer anges detta särskilt.

### Intäkter och kostnader

**Periodisering** Det ekonomiska resultatet i kommunen sker i enlighet med bokföringsmässiga grunder, det vill säga att inkomster och utgifter periodiseras till den period som de avser. Vad som är ett väsentligt belopp prövas mot verksamhetens omslutning. Periodisering av timlöner görs inte, då variationen inte bedöms vara av väsentlig karaktär.

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

**Skatteintäkter och statsbidrag** Kommunens redovisade skatteintäkter består av de preliminära skattebetalningar som kommunen erhållit under året, men också av utfallet av den definitiva slutavräkningen för föregående år samt preliminär slutavräkning för innevarande år. Preliminär slutavräkning baseras på SKR:s prognos från december 2023.

Statsbidrag klassificeras och intäktsförs i enlighet med respektive bidragsvillkor och restriktioner.

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

**Jämförelsestörande poster** Redovisning av jämförelsestörande poster görs vid händelser eller transaktioner som är av väsentlig karaktär och som är viktiga att uppmärksamma när en jämförelse görs med andra perioder. Falkenbergs kommun har inga generella kriterier kring vad som bedöms vara jämförelsestörande poster, utan en bedömning görs från fall till fall. Försäljning av exploateringsfastigheter respektive anläggningstillgångar redovisas normalt sett inte som jämförelsestörande. Vid jämförelsestörande poster ges mer information om posten i not.

### Tillgångar

**Anläggningstillgångar** immateriella och materiella tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som en anläggningstillgång om beloppet överstiger ett halvt prisbasbelopp.

Avskrivningarna sker enligt rak nominell metod. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat. Det finns inga schabloniserade avskrivningstider utan varje tillgång får en avskrivningstid utifrån bedömd nyttjandeperiod. Tidigare år har avskrivningarna påbörjats året efter att investeringen tagits i bruk, vilket ett avsteg från RKR:S rekommendation R4. 2023 har dessa rutiner ändrats och en del av investeringarna har aktiverats löpande under året. Under 2024 kommer dessa rutiner förbättras ytterligare, för att gälla samtliga investeringar.

Kommunen tillämpar reglerna som finns om komponentavskrivningar, vilket innebär att anläggningstillgångar som består av flera komponenter med olika nyttjandeperiod,

delas upp och skrivs av var för sig. Nedan avskrivningstider tillämpas:

- Mark, ingen avskrivning
- Byggnader 15 - 70 år
- Infrastruktur 15 - 50 år
- Övriga anläggningar 3 - 50 år

**Avsteg från RKR:S rekommendationer - Bidrag till statlig infrastruktur.** Under bokslutsarbetet för 2023 framkom att kommunen har redovisat bidrag till statlig infrastruktur som en materiell anläggningstillgång. Det korrekta sättet att redovisa detta är att antingen kostnadsföra bidraget det år avtalet skrivs eller ta upp bidraget i balansräkningen under posten Bidrag till infrastruktur och lösa upp bidraget med enhetliga belopp under högst 25 år från det år bidraget beslutas. Bidrag som ännu inte betalas ut till Trafikverket återspeglas på balansräkningens skuldsida i form av en avsättning Under 2024 kommer detta utredas och korrigeras. Bedömningen är att den felaktiga redovisningen endast har haft en marginell inverkan på de senaste årens resultat. Ännu ej utbetalda bidrag till Trafikverket uppskattas till cirka 12 mnkr och bedöms inte ha väsentlig påverkan på balansomslutning.

**Finansiella anläggningstillgångar** är upptagna till det lägsta av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet. Nedskrivningsprövning har gjorts på kommunens koncernbolag, årets utfall av avkastning överstiger målet enligt ägardirektiven, se avsnittet Finansiell analys.

**Investeringsbidrag** Offentliga investeringsbidrag intäktsförs i takt med avskrivningarna på tillgången som bidraget avser och periodiseras över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Ett offentligt bidrag är ett bidrag från EU, staten, kommuner och fristående organ som bildats av dessa. Icke-offentliga investeringsbidrag intäktsförs när intäktskriterierna är uppfyllda.

**Leasing av lokaler**, i enlighet med RKR:s rekommendation R5 ska kommunens hyresavtal redovisas som finansiell leasing i balansräkningen. Hyresavtal som är tre år eller kortare betraktas som operationella och tas inte upp som anläggningstillgångar.

De vindkraftverk som leasas redovisas som finansiell leasing. Avskrivningar av dessa verk sker på 15 år, vilket är i relation till tiden elcertifikat erhålls. Leasingavtalet löper på 18 år och verken ska därefter lösas ut av kommunen.

**Omsättningstillgångarna** kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. Kundfordringar som är äldre än ett år kostnadsförs som befarade kundförluster.

Omsättningstillgångar i form av exploateringsfastigheter värderas enligt lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde. Verkligt värde är uppskattat framtida nettoförsäljningspris. Vid försäljning av en exploateringsfastighet redovisas intäkten i enlighet med RKR R2 och kostnaden för tomtframställan redovisas vid samma tidpunkt.

## **Eget kapital och skulder**

**Avsättningar** till pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att pension intjänad till och med verksamhetsåret 1997 behandlas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och kostnadsförs i samband med utbetalning. Från 1998 och framåt kostnadsförs pensionsintjäning samt ändringar i parametrarna för förmånsbestämd pension innevarande år. Vad gäller förmånsbestämda pensionsförmåner redovisas dessa som en avsättning. Kommunen beräknar pensionsskulden i enlighet med riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS). Såväl pensionskostnader som avsättning har belastats med löneskatt på 24,26 %. Övriga avsättningar är upptagna till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Mer information kring respektive avsättning finns att hitta i noter till balansräkningen.

**Finansiella skulder** för både kommunens egna lån och lån som har förmedlats till de kommunala bolagen har klassificerats som långfristiga. Finansiella skulder som förfaller

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 40(80)

till betalning inom 12 månader och saknar överenskommen refinansiering räknas som kortfristig skuld. Kommunen innehar räntederivat för att säkra exponering för ränterisk. Derivaten kvalificerar för säkringsredovisning och därmed redovisas inte någon skuld för derivat som har ett negativt verkligt värde. Då ränteswaparna innehas i syfte att säkra ränterisk i kommunens upplåning redovisas räntekuponger på swaparna som en del av räntekostnaderna.

### **Sammanställda räkenskaper**

Den kommunala årsredovisningen ska utöver en sammanställning över de kommunala räkenskaperna även innehålla sammanställda räkenskaper för kommunkoncernen. Den sammanställda redovisningen är gjord enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. I det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade egna kapitalet i Falkenbergs Stadshus AB har eliminerats. I redovisningen ingår därefter endast kapital intjänat efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att det i redovisningen endast ingår så stor del av företagens resultat- och balansräkning som motsvarar kommunens ägarandel.

I de sammanställda räkenskaperna ingår Falkenbergs kommun med bolagskoncern Falkenberg Stadshus AB. I förvaltningsberättelsen finns en förteckning över vilka bolag som ingår i bolagskoncernen. 2024-01-01 har underkoncernen Falkenberg Energi AB omstrukturerats. Falkenberg Energi AB har bytt namn till Falkenberg Energi Elnät AB och Falkenberg Energihandel AB har bytt namn till Falkenberg Energi AB. Falkenberg Energi Elnät AB kommer enbart bedriva verksamhet inom elnät. Verksamheterna fjärrvärme, entreprenad och externa tjänster har flyttats till Falkenberg Energi AB. I samma flytt kommer Falkenberg Energi Elnät AB gå från att vara moderbolag till att bli dotterbolag. Årsredovisningar för 2023 har upprättats utifrån omstruktureringen av koncernen Falkenberg Energi AB.

De kommunala bolagen samt moderbolaget upprättar års- och koncernredovisningarna i all väsentlighet i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 2012:1. Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Koncernredovisning har upprättats i enlighet med BFNR 2012:1 med följande undantag: Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Obeskattade reserver har, efter avdrag för latent skatt, hänförs till eget kapital. Eventuell latent skatt redovisas under avsättningar.

**Interna mellanhavanden**, samtliga mellanhavanden inom kommunkoncernen elimineras i samband med att de sammanställda räkenskaperna upprättas.

**Skillnader i redovisningsprinciper mellan kommun och bolagskoncern** Kommunen och bolagskoncernen upprättar sina respektive redovisningar enligt olika regelverk. Detta innebär att grunderna för olika redovisningsmässiga beslut skiljer sig åt. Exempelvis kan kommunen hävda servicepotential eller framtida ekonomiska fördelar för att kunna aktivera utgifter på balansräkningen. I regelverket för bolagskoncernen finns inte begreppet servicepotential och därför måste utgifter ha en direkt koppling till framtida ekonomiska fördelar för att kunna aktiveras. Även processen för nedskrivningar skiljer sig åt mellan regelverken då kommunens tillgångar sällan förväntas generera positiva framtida kassaflöden. En nedskrivningsprövning i enlighet med K3-regelverket är därför normalt sett inte möjlig.

Eftersom kommunen och bolagskoncernen har olika regelverk kring bokföring och redovisning kan det uppstå redovisningssituationer där regelverken står i motsats till varandra. I dessa situationer är det kommunens regelverk som har företräde. Detta kan innebära att omräkningar och omvärderingar behöver göras. Ett undantag för detta avser pensionsredovisningen, där kommunen redovisar enligt blandmodellen och bolagen redovisar hela pensionsåtagandet som skuld.

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 41(80)

**Redovisningsprinciper i driftsredovisningen** Löner har belastats med individuellt personalomkostnadspålägg (beroende på ålder och lön) som inkluderar arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Internräntan för planperioden uppgår till 1,25 %, vilket är i linje med SKR:s rekommendation. Internräntan ska spegla den långsiktiga kostnaden för utnyttjande av kommunens tillgångar och används till att beräkna kapitalkostnader och lokalkostnader på nämnderna. Nämndernas lokalkostnader regleras via ett internhyressystem. I internhyran ingår kostnader för energi, avskrivningar, internränta, administration, försäkring, fastighetsskatt, säkerhet och bevakning samt fastighetsunderhåll.

Interndebering sker för personalmåltider och vissa måltider inom socialnämndens verksamheter. Beställt tryck, porto och postleverans ger en direkt kostnad till köpande nämnder, medan kontorsmaterial interndeberas efter en schablonberäknad kostnad. Bilar som hyrs i servicenämndens bilpool och för fordon som är knutna till köpande nämnders verksamhet interndeberas månadsvis. Interndebering sker också för samordning av kommunens lokalvård och för utförd tolktjänst. Bemanningenheten bistår köpande nämnder med vikarier och debiterar utifrån en schablonberäknad kostnad per timme.

Kommunens försäkringskostnader fördelas ut till respektive nämnd samt bolag enligt olika fördelningsnycklar, en del hamnar på kommunstyrelsen. Exempelvis fördelas premierna ut utifrån antal personer/ årsanställda som försäkringarna täcker samt enligt fastighetslista för de försäkringar som avser fastigheter. Cyberförsäkringen fördelas ut enligt nettoomsättning.

## Noter till resultaträkningen

Mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Not 2 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	498,5	539,2	70,2	92,5
Taxor och avgifter	331,8	321,4	118,6	108,9
Hyror och arrenden	86,3	80,6	86,3	80,6
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	273,3	266,3	273,3	266,3
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0,0	0,0	0,0	0,0
Offentliga bidrag (investeringar)	1,8	1,7	1,8	1,7
EU-bidrag	1,1	1,6	1,1	1,6
Övriga bidrag	7,7	14,0	7,7	14,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	44,0	37,8	44,0	37,8
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	33,9	24,9	33,9	24,9
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	0,2	5,9	0,2	2,5
Övriga verksamhetsintäkter	27,9	34,7	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>1 306,5</b>	<b>1 328,1</b>	<b>637,1</b>	<b>630,8</b>
Ytterligare upplysningar om periodisering av förutbetalda intäkter finns i not 21				
<b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>	<b>Kommunkoncern</b>		<b>Kommun</b>	
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-2 044,3	-1 890,2	-1 929,8	-1 774,8
Pensionskostnader	-202,6	-113,9	-196,8	-122,6
Lämnade bidrag	-102,4	-101,7	-102,4	-101,7
Köp av verksamhet	-750,6	-736,2	-750,6	-736,2
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-300,3	-296,6	-300,3	-296,6
Inköp av material och varor	-2,8	-4,3	-2,8	-4,3
Inköp av tjänst	-111,8	-117,2	-111,8	-117,2
Bolagsskatt	-9,2	-6,7	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-556,1	-634,7	-196,7	-207,2
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-4 080,0</b>	<b>-3 901,5</b>	<b>-3 591,2</b>	<b>-3 360,7</b>
<b>Not 4 Av- och nedskrivningar</b>	<b>Kommunkoncern</b>		<b>Kommun</b>	
Avskrivning immateriella tillgångar	-1,3	0,0	0,0	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-196,0	-188,4	-146,1	-136,7
Avskrivning maskiner och inventarier	-80,4	-80,7	-29,0	-29,0
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0,0	-5,8	-0,2	-5,8
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>-277,7</b>	<b>-274,9</b>	<b>-175,3</b>	<b>-171,5</b>
<b>Not 5 Skatteintäkter, mnkr</b>	<b>Kommunkoncern</b>		<b>Kommun</b>	
Preliminär kommunalskatt skatteintäkter innevarande år	2 276,3	2 142,9	2 276,3	2 142,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	36,9	54,8	36,9	54,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	12,2	14,7	12,2	14,7
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>2 325,4</b>	<b>2 212,3</b>	<b>2 325,4</b>	<b>2 212,3</b>
<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>Kommunkoncern</b>		<b>Kommun</b>	
Inkomstutjämning	636,9	594,0	636,9	594,0
Kostnadsutjämning	-16,5	-31,3	-16,5	-31,3

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 43(80)

Mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Regleringsbidrag/avgift	109,7	129,1	109,7	129,1
Kommunal fastighetsavgift	126,0	118,9	126,0	118,9
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	19,4	18,4	19,4	18,4
Övriga bidrag i utjämningsystemet	0,0	0,3	0,0	0,3
Övriga generella bidrag från staten	25,9	31,5	25,9	31,5
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>901,4</b>	<b>860,9</b>	<b>901,4</b>	<b>860,9</b>
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>				
	Kommunkoncern		Kommun	
Utdelningar från koncernföretag	0,0	0,0	3,4	0,0
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	2,2	0,0	2,2
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,1
Ränteintäkter	6,9	0,0	84,2	22,7
Borgensavgifter	0,0	0,0	10,2	9,7
Övriga finansiella intäkter	0,3	4,3	0,0	0,0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>7,2</b>	<b>6,5</b>	<b>97,8</b>	<b>34,7</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>				
	Kommunkoncern		Kommun	
Räntekostnader	-69,6	-33,3	-111,8	-36,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-2,4	-0,6	-2,4	-0,6
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	-0,1
Övriga finansiella kostnader	0,0	-3,3	-0,1	-0,2
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-72,0</b>	<b>-37,2</b>	<b>-114,3</b>	<b>-36,9</b>



## Noter till balansräkningen

Mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Not 9 Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>8,4</b>	<b>0,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets aktiverade utgifter	0,0	0,4	0,0	0,0
Inköp	0,1	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-0,4	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	7,1	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>8,0</b>	<b>8,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Ingående ack. avskrivningar</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Utrangeringar	0,4	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-1,3	-0,2	0,0	0,0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-1,6</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6,4</b>	<b>7,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	6 år	6 år	-	-
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>7 494,3</b>	<b>7 186,2</b>	<b>4 249,4</b>	<b>4 047,1</b>
Inköp	130,1	169,3	115,8	168,4
Försäljningar	-5,1	-3,4	0,0	-2,9
Överföringar	120,3	142,2	32,5	37,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>7 739,6</b>	<b>7 494,3</b>	<b>4 397,7</b>	<b>4 249,5</b>
<b>Ingående ack. avskrivningar</b>	<b>-2 337,7</b>	<b>-2 161,7</b>	<b>-1 347,1</b>	<b>-1 241,0</b>
Försäljningar	0,0	2,5	0,0	2,1
Överföringar	2,9	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-188,4	-178,5	-116,3	-108,2
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-2 523,3</b>	<b>-2 337,7</b>	<b>-1 462,8</b>	<b>-1 347,1</b>
<b>Ingående ack. nedskrivningar</b>	<b>-1,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>-1,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>5 214,8</b>	<b>5 154,9</b>	<b>2 934,9</b>	<b>2 902,5</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	-	-	32 år	34 år
<b>Not 11 Maskiner och inventarier</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>2 018,1</b>	<b>1 929,4</b>	<b>559,5</b>	<b>521,6</b>
Inköp	37,6	84,0	19,5	37,3
Försäljningar	-0,3	-2,4	0,0	-2,4
Utrangeringar	-0,4	0,0	-0,1	0,0
Överföringar	35,5	7,1	0,0	3,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 090,3</b>	<b>2 018,1</b>	<b>578,9</b>	<b>559,5</b>
<b>Ingående ack. avskrivningar</b>	<b>-1 034,1</b>	<b>-954,2</b>	<b>-377,9</b>	<b>-350,4</b>
Försäljningar	0,2	1,4	0,0	1,4
Utrangeringar	0,7	-0,6	0,1	0,0
Överföringar	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Årets avskrivningar	-81,8	-80,7	-29,1	-28,9
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-1 115,4</b>	<b>-1 034,1</b>	<b>-407,3</b>	<b>-377,9</b>
<b>Ingående ack. nedskrivningar</b>	<b>-18,0</b>	<b>-18,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 45(80)

Mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Årets nedskrivningar/återföringar	0,2	0,1	0,0	0,0
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>-17,8</b>	<b>-18,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>957,3</b>	<b>966,0</b>	<b>171,6</b>	<b>181,6</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	-	-	9 år	10 år
<b>Not 12 Övriga materiella anläggningstillgångar, mnkr</b>				
	Kommunkoncernen		Kommunen	
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>330,0</b>	<b>268,4</b>	<b>912,3</b>	<b>819,6</b>
Årets investeringar	0,0	61,6	0,0	92,7
Överföringar	-102,8	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>227,2</b>	<b>330,0</b>	<b>912,3</b>	<b>912,3</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-91,1</b>	<b>-81,1</b>	<b>-204,9</b>	<b>-176,3</b>
Årets avskrivningar	-7,5	-10,0	-29,8	-28,6
Justering	45,8	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-52,8</b>	<b>-91,1</b>	<b>-234,7</b>	<b>-204,9</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>174,4</b>	<b>238,9</b>	<b>677,6</b>	<b>707,4</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	-	-	33 år	33 år
<b>Not 13 Pågående anläggningar, mnkr</b>				
	Kommunkoncernen		Kommunen	
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>356,0</b>	<b>345,9</b>	<b>51,0</b>	<b>72,9</b>
Årets anskaffningar	786,7	178,2	315,5	22,6
Omklassificeringar	-191,3	-163,6	-32,9	-40,0
Försäljningar och utrangeringar	0,0	-4,5	0,0	-4,5
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>951,4</b>	<b>356,0</b>	<b>333,6</b>	<b>51,0</b>
<b>TOTALT not 10-13</b>	<b>7 297,9</b>	<b>6 715,8</b>	<b>4 117,6</b>	<b>3 842,5</b>
<b>Not 14 Finansiella anläggningstillgångar, mnkr</b>				
	Kommunkoncernen		Kommunen	
Aktier i Stadshus AB	0,0	0,0	175,3	175,3
Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening	51,5	47,3	51,5	47,3
<b>Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm</b>	<b>51,5</b>	<b>47,3</b>	<b>226,8</b>	<b>222,6</b>
Långfristiga placeringar	6,4	6,4	3,4	3,4
<b>Summa långfristiga placeringar</b>	<b>6,4</b>	<b>6,4</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>
<b>Långfristig utlåning</b>				
Falkenberg Bostad AB, Fabo	0,0	0,0	1 615,0	1 565,0
Falkenbergs Vatten- och Renhållning AB, Favrab	0,0	0,0	537,0	467,0
Falkenberg Energi AB, Feab	0,0	0,0	315,0	195,0
VA-lån Favrab	0,0	0,0	43,4	47,9
Övriga långfristiga fordringar	28,9	15,8	15,6	13,9
Eliminering långfristig utlåning koncernföretag	0,0	0,0	-29,9	-29,9
<b>Summa långfristig utlåning</b>	<b>28,9</b>	<b>15,8</b>	<b>2 496,1</b>	<b>2 258,9</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>86,8</b>	<b>69,5</b>	<b>2 726,4</b>	<b>2 484,9</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>7 391,1</b>	<b>6 792,9</b>	<b>6 844,0</b>	<b>6 327,4</b>
<b>Not 15 Förråd, lager och exploateringsfastigheter</b>				
	Kommunkoncernen		Kommunen	
Lager, förråd	7,1	6,5	0,6	0,7
Tomter för försäljning (exploateringslager)	68,8	73,5	68,8	73,5

Mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter</b>	<b>76,0</b>	<b>80,1</b>	<b>69,4</b>	<b>74,2</b>
<b>Not 16 Kortfristiga fordringar</b>				
	Kommunkoncernen		Kommunen	
Kundfordringar	69,5	10,5	46,3	41,3
Kommunalskattefordringar	5,1	6,3	5,1	6,3
Övriga kortfristiga fordringar	70,3	65,7	52,3	47,3
Upplupna generella statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	103,9	122,0	103,9	122,0
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	191,4	274,6	159,8	197,8
Eliminering kortfristiga fordringar koncernbolag	0,0	0,0	-21,4	-21,9
<b>Summa fordringar</b>	<b>440,2</b>	<b>479,0</b>	<b>346,0</b>	<b>392,8</b>
<b>Not 17 Kassa och bank</b>				
	Kommunkoncernen		Kommunen	
Kassa	0,6	0,5	0,6	0,5
Bank och plusgiro	301,4	297,4	301,1	297,1
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>302,0</b>	<b>297,8</b>	<b>301,7</b>	<b>297,6</b>
Kommunen har tillsammans med koncernbolagen gemensam checkräkningskredit på 250 mnkr. Krediten är för närvarande outnyttjad.				
<b>Not 18 Eget kapital</b>				
	Kommunkoncernen		Kommunen	
Ingående eget kapital	2 269,3	2 090,6	1 773,0	1 618,9
varav justering av eget kapital	5,3	0,0	0,0	0,0
Resultatutjämningsreserv	322,7	307,3	322,7	307,3
Årets resultat	110,8	194,1	80,9	169,5
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 708,1</b>	<b>2 592,0</b>	<b>2 176,6</b>	<b>2 095,7</b>
<b>Not 19 Avsättning till pensioner och liknande förpliktelser</b>				
	Kommunkoncernen		Kommunen	
<b>Förkortningar</b>				
Exklusive ÖK-SAP; pensioner exkl. särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension. ÖK-SAP, åtagande för särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension. OPF-KL, omställningsstöd och pensioner för förtroendevalda. Pensionsförpliktelse, pensionsåtaganden som är intjänade före 1998.				
<b>Ingående pensionsavsättning i balansräkningen</b>	<b>30,0</b>	<b>30,4</b>	<b>30,0</b>	<b>30,1</b>
-varav exklusive ÖK-SAP	21,9	22,0	21,9	22,0
-varav ÖK-SAP	4,5	5,2	4,5	5,0
-varav OPF-KL	3,6	3,2	3,6	3,2
Nya förpliktelser under året	8,8	2,6	8,8	2,6
-varav avsättning opf för tidigare år	0,0	0,0	0,0	0,0
-varav nyintjänad pension	6,3	1,5	6,3	1,5
-varav ränte- och basbeloppsuppräkringar	3,0	0,8	3,0	0,8
-varav övrigt	-0,5	0,3	-0,5	0,3
Årets utbetalningar	-2,8	-2,9	-2,8	-2,7
<b>Utgående pensionsavsättning i balansräkningen</b>	<b>36,2</b>	<b>30,0</b>	<b>36,2</b>	<b>30,0</b>
-varav exklusive ÖK-SAP	28,7	21,9	28,7	21,9
-varav ÖK-SAP	3,9	4,5	3,8	4,5
	Kommunkoncernen		Kommunen	

Mnkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
-varav OPF-KL	3,6	3,6	3,6	3,6
Aktualiseringsgrad, %	99,0	99,0	99,0	99,0
<b>Ingående pensionsförpliktelse utanför balansräkningen</b>	<b>705,3</b>	<b>729,8</b>	<b>705,3</b>	<b>729,8</b>
Ränteuppräknig	5,1	5,1	5,1	5,1
Basbeloppsuppräknig	53,2	16,2	53,2	16,2
Årets utbetalningar	-51,1	-48,6	-51,1	-48,6
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,4	2,8	0,4	2,8
<b>Utgående pensionsförpliktelse utanför balansräkningen</b>	<b>713,0</b>	<b>705,3</b>	<b>713,0</b>	<b>705,3</b>
Antal politiker med visstidsförordnande	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>
Antal tjänstemän med visstidsförordnande	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 20 Andra avsättningar</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
<b>Uppskjuten skatt</b>	<b>137,6</b>	<b>130,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Återställningskostnader deponier</b>				
Avser Lövstaviken och landsbygdsdeponier				
<b>Ingående avsättning</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Muddring</b>				
Årlig avsättning för muddring i Falkenbergs och Glommens hamn. Avsättningen kommer lösas upp under 2024. Muddring kommer från och med 2024 redovisas som en investering.				
<b>Ingående avsättning</b>	<b>3,7</b>	<b>2,1</b>	<b>3,7</b>	<b>2,1</b>
Årets ianspråktagande	6,0	1,6	6,0	1,6
Årets avsättning	-3,9	0,0	-3,9	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>5,8</b>	<b>3,7</b>	<b>5,8</b>	<b>3,7</b>
<b>Huvudstudie sanering Åtran</b>				
Avsättning för kommande förstudie inför sanering i Åtran.				
<b>Ingående avsättning</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>
<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>147,8</b>	<b>138,3</b>	<b>9,1</b>	<b>7,0</b>
<b>Not 21 Långfristiga skulder</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Lån från kreditinstitut *	4 032,0	3 592,00	3 807,0	3 367,0
-varav vidareutlånat till koncernbolag	0,0	0,0	2 467,0	2 227,0
Finansiell leasing vindkraftverk	51,7	54,5	51,7	54,5
Stalliga investeringsbidrag **	53,6	46,7	53,6	46,7
Långfristig leaseingskuld	181,3	250,7	707,7	736,4
	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	

Mnkr	Bokslut 2023	Bok- slut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Not 21 Långfristiga skulder</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Övriga långfristiga skulder	258,3	234,7	0,0	0,0
<b>TOTALT</b>	<b>4 576,9</b>	<b>4 178,6</b>	<b>4 620,0</b>	<b>4 204,5</b>
Falkenbergs kommun tillämpar säkringsredovisning. Se i avsnittet Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.				
<b>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</b>				
Genomsnittlig ränta %	2,18 %	1,51 %	2,76 %	1,71 %
Genomsnittlig ränta %, exklusive derivat	4,28 %	2,41 %	4,26 %	2,35 %
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,01	1,54	0,81	1,41
<b>Kapitalförfall andel av lån</b>				
0 -1 år	35,7 %	30,6 %	46,1 %	45,6 %
1 -3 år	6,1 %	8,9 %	0,0 %	0,0 %
3 -5 år	22,3 %	9,3 %	18,0 %	0,0 %
5 -10 år	35,9 %	51,2 %	35,9 %	54,4 %
Över 10 år	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Genomsnittlig räntebindningstid, inkl derivat	3,44	4,17	3,35	4,02
Genomsnittlig räntebindningstid år, exkl derivat	0,15	0,15	0,15	0,14
<b>Marknadsvärde säkringsinstrument</b>				
Säkrad låneskuld	2 802	2 532,0	750,0	650,0
Marknadsvärde derivat	166,4	303,4	39,2	80,3
<b>Leasingavgifter</b>				
<b>Finansiellt leasingavtal fast egendom</b>				
Totala minimileaseavgifter	254,9	342,6	831,0	870,2
Framtida finansiella kostnader	-21,9	-32,0	-71,7	-79,4
<b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna</b>	<b>233,0</b>	<b>310,6</b>	<b>759,4</b>	<b>790,8</b>
<b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</b>				
Inom 1 år	10,1	14,2	31,8	31,5
Senare än 1 år men inom 5 år	78,8	99,7	168,2	169,7
Senare än 5 år	144,1	196,5	559,4	589,6
<b>Summa leasingavgifter</b>	<b>233,0</b>	<b>310,6</b>	<b>759,4</b>	<b>790,8</b>
<b>Operationell leasing fast egendom</b>				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	10,3	7,1	26,5	20,8
Senare än 1 år men inom 5 år	28,7	7,2	73,1	50,6
Senare än 5 år	30,7	0,0	103,2	82,9
<b>Summa leasingavgifter</b>	<b>69,8</b>	<b>14,3</b>	<b>202,8</b>	<b>154,3</b>
<b>Operationell leasing lös egendom</b>				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	34,5	28,9	29,9	26,4
Senare än 1 år men inom 5 år	33,1	27,7	22,1	21,8
	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	

Mnkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Not 21 Långfristiga skulder</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Senare än 5 år	0,2	0,2	0,0	0,0
<b>Summa leasingavgifter</b>	<b>67,8</b>	<b>56,8</b>	<b>52,0</b>	<b>48,2</b>
* Beskrivning av ränteläge, räntebindningstid mm återfinns i Förvaltningsberättelsen.				
** Investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				
<b>Not 22 Kortfristiga skulder</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Koncernkonto	0,0	0,0	181,3	224,0
Leverantörsskulder	245,4	151,1	172,4	151,2
Moms och punktskatter	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	31,3	34,4	28,3	27,1
Kommunalskatteskulder	63,8	82,1	63,8	82,1
Övriga kortfristiga skulder	42,5	49,6	10,1	16,0
Upplupna personalkostnader (exklusive pensioner)	174,4	152,8	169,7	141,3
Upplupna pensionskostnader	51,1	56,6	51,1	56,6
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	131,8	184,3	63,9	78,5
Eliminering kortfristiga skulder kommunkoncern	0,0	0,0	-21,4	-22,0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>740,2</b>	<b>711,0</b>	<b>719,2</b>	<b>754,7</b>
<b>Not 23 Övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
<b>Borgensättaganden kommunala bolag</b>				
Bostadsföretag	0,8	0,8	0,0	0,0
Falkenbergs Stadshus AB	225,0	225,0	225,0	225,0
<b>Övriga borgensförbindelser</b>				
Bostadsrättsföreningar	1,9	3,5	1,9	3,5
Övriga föreningar	0,6	0,6	0,6	0,6
<b>Summa övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>228,3</b>	<b>229,9</b>	<b>227,5</b>	<b>229,1</b>
<p>Falkenbergs kommun ingick i april 1994 i en solidarisk borgen som för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått i likalydande borgensförpliktelse.</p> <p>Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Falkenbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 mnkr och totala tillgångar till 562 023 mnkr. Falkenbergs kommuns del i borgensansvaret är 0,77 procent vilket motsvarar 4 227 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 313 mnkr.</p>				
<b>Not 24 Upplysning om upprättade särredovisningar</b>				
Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:				
<b>Redovisningen avser</b>	<b>Lagstiftning</b>		<b>Upprättade särredovisningar finns tillgängliga:</b>	
Va-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster		Falkenbergs Vatten och Renhållning AB, kontaktcenter@falkenberg.se	
Fjärrvärmeverksamhet	Fjärrvärmelagen		Falkenberg Energi AB, energi@falkenberg.se	
<b>Not 25 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
<b>Belopp i tkr</b>				
Auktoriserade revisorer / sakkunnigt biträde	1 614,1	1 577,7	1 194,1	1 208,7
Förtroendevalda revisorer	417,6	424,1	417,6	424,1
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>2 031,7</b>	<b>2 001,8</b>	<b>1 611,7</b>	<b>1 632,8</b>

Aktieägartillskott, koncernbidrag och utdelning används för att stärka

Årsredovisning - Falkenbergs kommun 2023 Falkenbergs kommun 50(80)

kommunkoncernens ekonomiska ställning genom att fördela om utifrån årets under- och överskott.

Tabellen med *koncerninterna förhållanden* visar interna köp- och sälj förhållanden samt lån mellan kommunen och de kommunalt helägda bolagen.

#### Aktieägartillskott, koncernbidrag och utdelning

Not 32 Koncerninterna förhållanden							
	Ägd andel	Aktieägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunkoncernen, mnkr	%						
Kommunen							
Falkenbergs Stadshus AB	100	15,0		31,5	42,4		3,4
Falkenberg Energi AB	100			20,6			
Falkenbergs Bostads AB	100		15,0	21,8		3,4	
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100				20,3		
Destination Falkenberg AB	100				11,1		

#### Koncerninterna förhållanden

	Ägd andel	Försäljning		Lån		Räntor och borgensavgifter	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagna	Intäkt	Kostnad
Kommunkoncernen, mnkr	%						
Kommunen		43,6	175,3	2 467,0		88,1	
Falkenbergs Stadshus AB	100						3,9
Falkenberg Energi AB	100	51,8	28,1		315,0		5,6
Falkenbergs Bostads AB	100	108,7	8,8		1 615,0		64,4
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100	14,6	5,5		537,0		13,9
Destination Falkenberg AB	100	0,2	1,2				0,3

# Drift- och investeringsredovisning

## Driftredovisning

### Kommunens driftredovisning

Driftsredovisningen är den del av kommunens ekonomi som är avsedd för den löpande verksamheten. I juni 2022 fattade kommunfullmäktige beslut om nämndernas ekonomiska ramar för 2023. Respektive nämnd fördelade ut ramen på verksamheterna utifrån kommunfullmäktiges och nämndens prioriteringar. Under året har nämnderna lämnat en redogörelse för periodens nettoutfall och prognos för helåret vid två tillfällen utöver boksluten. Flera beslut under året har påverkat nämndernas ramar vilket redogörs för i tabellen Omfördelning av budget under 2023.

Verksamhetens nettokostnader innebär ett budgetunderskott på 90,2 mnkr. För kommungemensamma poster redovisas en negativ budgetavvikelse på 29,8 mnkr. Huvudorsaken är högre kostnader för pensioner än vad som budgeterats. En viktig förklaring till de ökade pensionskostnaderna är att pensionsunderlaget justeras med prisbasbeloppet, vilket är kopplat till inflationen. Dessutom ökar antalet anställda, bland annat på grund av att verksamheter har övergått till kommunal regi. Fler personer väljer dessutom att ta ut sin pension innan de fyller 65 år med en kortare utbetalningstid. Kommunens totala pensionskostnader är 246,6 mnkr, vilket är 30,3 mnkr högre än vad som var budgeterat och 91,2 mnkr högre än 2022 då de uppgick till 155,2 mnkr. Underskottet minskar delvis på grund av ett statligt stöd på 2,5 mnkr för kommunens elförbrukning under perioden oktober 2021 till september 2022.

Sammantaget redovisar nämnderna ett underskott på 42,7 mnkr\* jämfört med budget.

**Kommunstyrelsen** redovisar ett budgetunderskott på 4,0 mnkr. Detta beror huvudsakligen på att kostnaderna för färdtjänst har ökat på grund av ett ökat resande och högre priser på drivmedel. Dessutom har samhällsutvecklingens verksamheter debiterat ut färre timmar än budgeterat eftersom mycket arbete lagts på projekt i tidiga skeden, arbete med politiskt beslutade strategier och verksamhetsutveckling.

Inom **kommunstyrelsens affärsverksamhet** syns ett överskott på 15,6 mnkr där exploateringsverksamheten bidrar med 20,5 mnkr medan elproduktionen redovisar ett underskott på 4,9 mnkr. Exploateringsverksamhetens överskott är kopplat till försäljning av exploateringsmark samt lägre kostnader i exploateringsprojekt. Störst effekt syns för projektet Kripeln eftersom planerad marksanering inte genomförts under året. Underskottet för elproduktionen förklaras av lägre spotpris än budgeterat, produktionsbortfall i samband med stillastående vindkraftverk samt att det i budgeten inte tagits hänsyn till vindkraftspriser baserat på timdebiteringsmodellen.

**Barn- och utbildningsnämnden** redovisar ett budgetunderskott på 16,8 mnkr. I underskottet ryms ett volymöverskott på 8,9 mnkr till följd av färre elever än budgeterat, framför allt i grundskolan och gymnasieskolan. Fler elever än budgeterat i anpassad skola och förskola minskar volymöverskottet. När volymavvikelsena räknas bort uppgår nämndens faktiska underskott till 25,7 mnkr. Störst underskott syns i grundskolan där verksamheten har haft en för stor personalorganisation i förhållande till antalet inskrivna elever. Till viss del förklaras detta av fler elever i resurskrävande årskurser och fler resurskrävande elever men framför allt beror det på att skolorna inte hunnit ställa



om sin verksamhet när intäkterna, såsom statsbidrag, minskat i takt med minskade åtaganden. Även i fritidsverksamheten syns ett underskott kopplat till en för stor personalorganisation. Fler yngre barn som vistas fler timmar på förskolan genererar ett underskott. Detta vägs upp av ett överskott i erhållna statsbidrag och restriktiv vikarietillsättning. Gymnasieskolans underskott förklaras framför allt av att en större andel elever under annan huvudman väljer de dyrare praktiska programmen. Underskotten minskar till följd av att äldre balansförda medel har intäktsförts under året och ett överskott i nämndens gemensamma verksamhet för oförutsedda kostnader, där budgetmedlen använts återhållsamt.

**Socialnämnden** redovisar ett budgetunderskott på 32,8 mnkr. I nämndens underskott ryms ett volymöverskott på 5,6 mnkr till följd av färre omsorgsinsatser än budgeterat, framför allt inom hemtjänsten. Fler insatser än budgeterat inom framför allt barn- och ungdomsvård men även inom funktionsstöd LSS minskar volymöverskottet. När volymavvikelserna räknas bort uppgår nämndens faktiska underskott till 38,4 mnkr och är betydande inom flera av nämndens verksamheter. Inom äldreomsorgen syns ett underskott kopplat till att nämnden haft en högre grundbemanning för att minska vikariebehovet och säkra upp verksamheten som, trots borttagna pandemirestriktioner, har en fortsatt hög sjukfrånvaro. Arbetet med att minska andelen timanställda har resulterat i ett statsbidrag som minskar underskottet medan utskrivningsklara patienter från Regionen som inte kunnat tas emot inom angiven tid ökar underskottet. Inom nämndens övriga verksamheter är det framför allt högre kostnader än budgeterat för externa placeringar som genererar ett underskott men även obudgeterade insatser inom skyddat boende och externa LSS-boenden för barn. Underskott redovisas också för högre hyreshöjningar än budgeterat samt att schablonintäkter från Migrationsverket inte täcker kommunens boendekostnader för ukrainska flyktingar.

För ekonomiskt bistånd ökar budgetunderskottet från 6,7 mnkr 2022 till 7,4 mnkr 2023. Underskottet beror såväl på högre utbetalningar av ekonomiskt bistånd än budgeterat som överskjutande kostnader för handläggning av ärenden.

För övriga nämnder redovisas inga större budgetavvikelser.

*\*Justering görs för finansiella kostnader (1,2 mnkr) och statsbidrag (-24,7 mnkr) som har finansierat verksamhet på nämnderna men ska redovisas som finansiella kostnader och generella statsbidrag samt omklassificering av externa hyresavtal till finansiell leasing (5,7 mnkr). Beaktat justeringarna uppgår nämndernas budgetunderskott till 60,4 mnkr.*

Driftsredovisning per nämnd, mnkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto	Budget-avvikelse
	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Innev. år
Kommunstyrelsen, KS	65,7	78,8	-277,0	-283,1	-211,3	-204,3	-207,3	-4,0
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	51,9	56,5	-21,8	-24,6	30,0	32,0	14,5	15,6
Barn- och utbildningsnämnden, BUN	869,7	831,8	-2 188,0	-2 077,1	-1 318,3	-1 245,3	-1 301,5	-16,8
Socialnämnden, exkl ekonomiskt bistånd, SN	371,6	353,5	-1 461,0	-1 386,8	-1 089,5	-1 033,3	-1 056,6	-32,8
Socialnämnden, ekonomiskt bistånd	1,3	2,8	-52,2	-50,0	-50,9	-47,2	-43,5	-7,4
Kultur-, fritids- och tekniknämnden, KFTN	277,2	245,8	-527,1	-486,4	-249,9	-240,6	-248,7	-1,2
Servicenämnden, SVN	68,8	66,7	-220,6	-208,2	-151,8	-141,5	-152,3	0,5
Miljö- och hälsoskyddsnämnden, MHN	11,4	9,2	-21,6	-18,3	-10,2	-9,0	-11,0	0,8
Bygglövsnämnden, BLN	10,6	12,7	-17,7	-17,8	-7,1	-5,1	-8,2	1,0
Överförmyndarnämnden, ÖFN	0,2	0,2	-3,9	-4,0	-3,7	-3,8	-4,2	0,4
Revisionen	0,1	0,2	-1,7	-1,8	-1,6	-1,6	-1,8	0,2
Centralt budgeterade nämndsmedel	0,5	0,0	-0,5	-1,3	0,0	-1,3	-1,1	1,1
<b>Nämnderna inkl. affärsverksamhet</b>	<b>1 729,0</b>	<b>1 658,2</b>	<b>-4 793,3</b>	<b>-4 559,2</b>	<b>-3 064,3</b>	<b>-2 901,0</b>	<b>-3 021,6</b>	<b>-42,7</b>

Justering generella statsbidrag redovisade på nämnderna	-24,7	-30,1	0,0	0,0	-24,7	-30,1	0,0	-24,7
Justering omklassificering externa hyresavtal till finansiell leasing	0,0	0,0	5,7	5,4	5,7	5,4	0,0	5,7
Justering finansiella poster redovisade på nämnderna	-0,3	0	2,0	0,6	1,7	0,6	0,5	1,2
<b>Nämnderna inkl. justeringsposter</b>	<b>1 704,0</b>	<b>1 628,1</b>	<b>-4 785,6</b>	<b>-4 553,1</b>	<b>-3 081,6</b>	<b>-2 925,1</b>	<b>-3 021,2</b>	<b>-60,4</b>
Kommungemensamma poster *	648,8	595,3	-696,7	-571,7	-47,9	23,6	-18,1	-29,8
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>2 352,9</b>	<b>2 223,4</b>	<b>-5 482,3</b>	<b>-5 124,8</b>	<b>-3 129,4</b>	<b>-2 901,4</b>	<b>-3 039,3</b>	<b>-90,2</b>
Varav interna poster	-1 715,8	-1 592,6	1 715,8	1 592,6				
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader enl Resultaträkning</b>	<b>637,1</b>	<b>630,8</b>	<b>-3 766,5</b>	<b>-3 532,2</b>				

Tabellen ovan innehåller interna kostnader och intäkter vilka justeras för nederst i tabellen för att nå överensstämmelse med resultaträkningen som endast rymmer externa poster. De interna posterna utgörs framför allt av internt personalomkostnadspålägg, internränta, interna lokalkostnader samt intern resursfördelning inom nämnderna.

\* Kommungemensamma poster utgörs framför allt av kostnader för pensioner och semesterkuldförändring samt av intäkter för interna räntor och statsbidrag för maxtaxa.

### Omfördelning av budget under 2023

Nämnd, tkr	Beslutad ram 220628	Löneökning och pol arvoden 2022	Förändrat PO 2023	Kapitalkostnader, internhyra	Överföringar för bl a kulturskolan	Övriga justeringar	Löneökning och pol arvoden 2023	Utgående ram 2023
KS	197 195	2 743	1 433	1 336	2 213	0	2 357	207 277
KS affärs-verksamhet	-13 561	0	0	17	0	-931	0	-14 475
BUN	1 248 587	21 524	15 961	2 442	-14 507	-1 109	28 560	1 301 458
SN	1 021 389	11 973	9 248	726	-2 496	1 812	13 970	1 056 622
Ekonomiskt bistånd, SN	40 540	0	0	0	2 896	0	90	43 526
KFTN	224 927	2 109	1 419	6 071	11 644	0	2 532	248 702
MHN	140 756	1 678	1 307	1 466	250	4 578	2 295	152 330
BLN	9 895	456	266	0	0	0	369	10 986
SVN	7 387	442	151	0	0	0	188	8 168
ÖFN	4 084	5	0	0	0	67	6	4 162
Revisionen	1 770	13	8	0	0	0	11	1 802
Centrala medel	138 655	-40 943	-29 793	-12 058	0	-4 417	-50 378	1 066
<b>Summa</b>	<b>3 021 624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 021 624</b>

För tidpunkter när omfördelning av budget under 2023 har skett se bilaga

# Investeringsredovisning

**Kommunens** investeringar är budgeterade till 534,9 mnkr, inklusive de tilläggsanslag som har beslutats under året. Specifikation av årets tilläggsanslag finns sist i avsnittet. Årets utfall uppgår till 450,7 mnkr, exklusive investeringsbidrag. Det ger en positiv avvikelse mot budget med 84,2 mnkr, vilket innebär att 84,3 % av det budgeterade investeringsutrymmet har utnyttjats under året. Avvikelsen förklaras främst av ett antal fleråriga projekt som är senarelagda samt att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren. De största överskotten finns inom exploateringsinvesteringar samt underhåll och upprustning av hamnen.

Investeringsutfallet för 2023 är 222,4 mnkr högre än 2022. Den enskilt största orsaken är pågående byggnation av Tröingeskolan som står för nästan 60 % av årets utfall.

Jämfört med prognosen i delårsrapporten är utfallet cirka 27 mnkr lägre. Det beror främst på att den kalla senhösten orsakat förseningar i utbyggnaden av allmän platsmark i Tröingedal.

**Kommunkoncernens** investeringar uppgår till totalt 962,0 mnkr och är budgeterade till 1 302,3 mnkr, inklusive tilläggsanslag under året.

I tabellen framgår årets budget, utfall och avvikelse, vilka kommenteras nedan. För större projekt framgår även total projektbudget, totalt utfall samt projektprognos.

## **Förskola, grundskola och gymnasium**

Inom barn och utbildning budgeteras för investeringar med 273,9 mnkr och utfallet uppgår till 286,1 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse för året med 12,2 mnkr.

Det största pågående projektet är Tröingeskolan som är kommunens största investering någonsin. Skolan kommer innefatta årskurserna F-9 i fyra parallella årskurser och kommer öppna höstterminen 2025. Projektet avviker negativt för året, men bedömningen är att projektet i sin helhet kommer att lämna ett överskott på cirka 5 mnkr.

Projektering av Vinbergs förskola har påbörjats och förskolan planeras att bli klar sommaren 2025. Då kommunfullmäktige under året beslutat att tidigarelägga projektet finns en negativ avvikelse 2023, men projekt bedöms följa sin totala projektbudget. Även ombyggnation och renovering av Tångaskolans kök avviker negativt för året men följer projektbudget.

Bland andra pågående projekt kan nämnas ventilationsåtgärder i Tullbroskolan och lokalpassningar i gamla biblioteket för att skapa fler utbildningslokaler för Campus.

## **Infrastruktur**

Investeringar inom infrastruktur budgeteras till 84,1 mnkr och utfallet uppgår till 46,8 mnkr vilket ger en positiv avvikelse för året med 37,3 mnkr.

Det planeras för en ny cirkulationsplats på Göteborgsvägen i korsningen väg 767, Peters väg och Kanslistvägen och det pågår ett projekt gällande gång- och cykelvägsinfrastruktur i centrum. Utbyggnad av Kattegattleden pågår men projektet lämnar ett överskott för året. En gång- och cykelväg mellan Vinberg och Bergagård har invigts under året. Projektet avviker negativt för året men lämnar ett överskott med 2,5 mnkr jämfört med den totala projektbudgeten. Det finns även medel avsatta för utbyggnad enligt kommunens cykelstrategi som slutförs 2024.

Det fanns 22,4 mnkr avsatta 2023 för att genomföra underhåll i Glommens hamn och Falkenbergs hamn. Dessa åtgärder har blivit senarelagda och är den största orsaken till överskottet inom infrastruktur.

Det årliga anslaget för infrastruktur har en budget som, inklusive överföring från 2022, uppgår till 25,9 mnkr. Anslaget lämnar ett överskott på 5,4 mnkr, vilket främst beror på att åtgärder som var planerade att utföras i slutet av året inte gick att genomföra på

grund av den kalla senhösten.

### Övriga investeringar

Övriga investeringar är budgeterade till 109,8 mnkr och utfallet uppgår till 84,7 mnkr. Under året har det genomförts elbesparande åtgärder, men flera av de planerade åtgärderna kommer genomföras först 2024 och projektet lämnar därmed ett överskott för året. Inom social omsorg har det investerats 4,4 mnkr. De lokalinvesteringar som görs inom social omsorg sker i Fabos regi.

### Exploateringsinvesteringar och markförvärv

Investeringar inom exploateringsprojekt består av utbyggnad av allmän plats, så som gator, vägar och grönområden, när områden i kommunen exploateras. Det finns 67,1 mnkr avsatta för detta 2023 och utfallet uppgår till 18,3 mnkr, vilket ger en avvikelse på 48,8 mnkr. Orsaken är främst senareläggningar och förseningar i detaljplaner och byggnationer. Exempelvis har den kalla senhösten orsakat förseningar i utbyggnaden av allmän platsmark i Tröingedal. Läs vidare om kommunens exploateringar under avsnittet Exploateringsredovisning.

Kommunen har under året förvärvat mark i Vessigebro för att kunna bygga en ny räddningsstation, vilket inte var budgeterat.

### Investeringsbidrag

Under året har kommunen erhållit bidrag från staten med totalt 12,2 mnkr. Bidragen avser lokalanpassningar av Campus, utbyggnad av cykelvägar samt tillgänglighetsåtgärder.

### Förändringar under budgetåret

Årsbudgeten för 2023 uppgår till 403,9 mnkr enligt kommunfullmäktiges beslut 2022-11-29. Under året har tilläggsanslag beslutats med totalt 131,0 mnkr varav 102,1 avser överföring av över- och underskott från 2022. Besluten är tagna i kommunfullmäktige enligt nedanstående sammanställning.

Tilläggsanslag 2023	mnkr
Över-/underskott från 2022, KF 230308, § 39	102,1
Tilläggsbudget konvertering till fjärrvärme, KF 221129, § 184	1,3
Tilläggsbudget boendemoduler LSS, KS 230214, § 36	0,6
Tilläggsbudget Hertings kraftverk, renovering, KF 230228, § 10	1,2
Tilläggsbudget Herting släntras, mm, KF 220426, § 61	8,1
Tilläggsbudget elbesparande åtgärder, KF 220228, § 9	16,2
Tilläggsbudget Skogskojans förskola, KS 230411, § 101	1,0
Tilläggsbudget boendemoduler LSS, KS 231205, § 277	0,5
<b>Summa tilläggsanslag 2023</b>	<b>131,0</b>

De kommunala bolagens investeringar för året uppgår till 767,4 mnkr, vilket är 256,1 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen från budgeten kan i huvudsak förklaras av att större investeringsprojekt har en viss fördröjning i relation till den ursprungliga tidplanen.

Investeringsredovisning, mnkr	Totalutgift					Varav årets investeringar		
	Total projektbudget 2023	Totalt utfall t.o.m. 2023	Kvarstående projektbudget	Projektprognos	Prognosavvikelse	Årsbudget inkl. tilläggsanslag	Årets utfall	Årets avvikelse
<b>Förskola, grundskola och gymnasium</b>								
Tröingeskolan	488,7	284,2	204,5	484,0	4,7	247,0	263,9	-16,9
Tångaskolan, ombyggnad kök och matsal	37,0	36,7	0,3	37,0	0,0	9,3	11,7	-2,4
Ventilationsåtgärder Tullbroskolan	16,0	1,4	14,6	16,0	0,0	2,0	1,3	0,7
Vinbergs förskola	35,1	2,0	33,1	35,1	0,0	0,0	1,7	-1,7
Campus, lokalanpassningar	6,0	0,7	5,3	6,0	0,0	0,0	0,7	-0,7
Gymnasiet/vuxenutbildningen/Argus	421,8	403,3	18,5	404,0	17,8	0,0	2,0	-2,0
Övriga investeringsprojekt	*	*	*	*	*	15,6	4,8	10,8
<b>Summa</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>273,9</b>	<b>286,1</b>	<b>-12,2</b>
<b>Infrastruktur</b>								
Cirkulationsplats och GC-tunnel, Göteborgsvägen	24,6	0,6	24,0	24,6	0,0	1,0	0,4	0,6
GC-infrastruktur vägvisning centrum	9,6	7,8	1,8	9,6	0,0	1,8	0,0	1,8
Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	41,7	18,6	23,1	41,7	0,0	10,0	6,8	3,2
Gång- och cykelväg Falkenberg-Ullared (Vinberg-Bergagård)	20,6	18,1	2,5	18,1	2,5	9,6	12,8	-3,2
Utbyggnad enligt cykelstrategi	5,0	1,5	3,5	5,0	0,0	4,9	2,7	2,2
Falkenbergs och Glommens hamn, renoivering av kajer	33,0	3,1	29,9	33,0	0,0	22,4	3,1	19,3
Årligt anslag infrastruktur	*	*	*	*	*	25,9	20,6	5,3
Övriga investeringsprojekt	*	*	*	*	*	8,5	0,4	8,1
<b>Summa</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>84,1</b>	<b>46,8</b>	<b>37,3</b>
<b>Övriga investeringar</b>								
Elbesparande åtgärder	16,2	3,5	12,7	16,2	0,0	16,2	3,5	12,7
Investeringar inom social omsorg	*	*	*	*	*	4,0	4,4	-0,4
Investeringar inom kultur och fritid	*	*	*	*	*	16,7	15,8	0,9
Fastighetsunderhåll, årligt anslag	*	*	*	*	*	44,9	44,7	0,2
Övriga investeringsprojekt	*	*	*	*	*	28,0	16,3	11,7
<b>Summa</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>109,8</b>	<b>84,7</b>	<b>25,1</b>
<b>Summa exklusive exploateringsinvesteringar</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>467,8</b>	<b>417,6</b>	<b>50,2</b>
Exploateringsinvesteringar	*	*	*	*	*	67,1	18,3	48,8
Markförvärv	*	*	*	*	*	0,0	2,6	-2,6
<b>Summa investeringar kommunen inkl. investeringsbidrag</b>	<b>1 155,3</b>	<b>781,5</b>	<b>373,8</b>	<b>1 130,3</b>	<b>25,0</b>	<b>534,9</b>	<b>438,5</b>	<b>96,4</b>
- varav investeringsbidrag						0,0	-12,2	12,2
<b>Totalt kommunen exkl. investeringsbidrag</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>534,9</b>	<b>450,7</b>	<b>84,2</b>

Investeringsredovisning, mnkr	Totalutgift					Varav årets investeringar		
Investeringsprojekt	Total projektbudget 2023	Totalt utfall t.o.m. 2023	Kvarstående projektbudget	Projektprognos	Prognosavvikelse	Årsbudget inkl. tilläggsanslag	Årets utfall	Årets avvikelse
<b>Kommunala bolag</b>								
Falkenbergs Stadshus AB						0,0	0,0	0,0
Falkenberg Energi AB						165,2	159,8	5,4
Falkenbergs Bostads AB						392,0	243,4	148,6
Falkenbergs Vatten och Renhållning AB						209,9	108,0	101,9
Destination Falkenberg AB						0,3	0,1	0,2
<b>Summa</b>						<b>767,4</b>	<b>511,3</b>	<b>256,1</b>
<b>Summa investeringar kommunkoncernen</b>						<b>1302,3</b>	<b>962,0</b>	<b>340,3</b>
<b>Kommunförbund</b>								
Räddningstjänst Väst AB						35,5	105,5	-70,0

*\*redovisas endast för enskilda investeringsprojekt i kommunen*

# Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamheten under kommunstyrelsens affärsverksamhet har som syfte att förädla mark som kommunen äger. Detta kan ske genom att göra detaljplaner och bygga ut infrastruktur. Målet är att kunna sälja färdiga tomter avsedda för bostäder och verksamhetslokaler. Inom exploateringsverksamheten ingår även strategiska förvärv, där det först på lång sikt kan bli aktuellt att förädla fastigheten. Nedan redovisas några av de projekt som pågått under året.

Stafsinge är ett kommunalt exploateringsområde där detaljplanen fick laga kraft år 2016. Detaljplanen möjliggör försäljning av cirka 90 friliggande småhustomter, cirka 30 radhustomter samt ett antal flerbostadstomter.

I den nya stadsdelen Tröingedal pågår byggnation av skola och utbyggnad av allmän platsmark, så som park- och naturmark, gator, gång- och cykelvägar, med mera. Infrastrukturen och skolan beräknas vara klart år 2024 respektive år 2025 och försäljningen av den kommunala bostadsmarken kommer påbörjas under 2025 - 2026.

I Skrea Lyckan pågår detaljplaneläggning för att möjliggöra drygt 200 nya bostäder i blandad form; friliggande enbostadshus, rad- eller kedjehus, flerbostadshus samt en ny förskola. Detaljplanen beräknas antas 2024 och därefter påbörjas utbyggnad av gator och grönområden. Försäljning av småhustomter kommer att ske när tomterna är avstyckade och infrastrukturen är utbyggd.

Det pågår detaljplaneläggning i Morup för att möjliggöra nya bostäder. Detaljplanen beräknas antas 2024 och utbyggnad av allmän platsmark påbörjas därefter. Del av Nybyggarevägen är redan utbyggd och tomter är avstyckade.

Detaljplanen i Slöinge ska möjliggöra bostadsbyggnation i form av friliggande villor och parhus/radhus och beräknas antas 2025. Allmän platsmark byggs ut 2025 - 2026 och markförsäljning beräknas påbörjas 2026.

Under 2023 påbörjades arbetet med en ny detaljplan för bostäder i Ätran. Detaljplanen beräknas antas under 2024 och den allmänna platsmarken byggs därefter ut. Tomtförsäljning beräknas påbörjas under 2026. Planläggning för verksamhetsmark i Ätran ska påbörjas under 2024.

Kommunen äger försäljningsbar verksamhetsmark på flera olika ställen i kommunen med syfte att kunna erbjuda verksamhetsmark till näringslivet. De stora kommunala verksamhetsområdena är Falkenbergsmotet och Smedjeholms industriområde. Under 2023 slutfördes sju försäljningar av verksamhetsmark.

Mnkr	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Resultat 2023	Ingående lager 2023	Utgående lager 2023
Exploatering bostadsmark	8,6	-1,5	7,1	14,5	14,2
Exploatering verksamhetsmark	14,4	-5,8	8,6	58,9	54,3
Övrigt	0,9	-0,2	0,7	0,2	0,3
<b>Totalt</b>	<b>23,9</b>	<b>-7,4</b>	<b>16,5</b>	<b>73,5</b>	<b>68,8</b>

# Verksamhetsberättelse

## Verksamheter organiserade i kommunen

### Kommunstyrelsen

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

### Verksamhet

Kommunstyrelsen har en tydlig utveckling mot de övergripande målen i sitt arbete. Målet Sveriges starkaste näringslivskommun ligger på nivån "*stark utveckling*" (grönt) medan utvecklingstakten för de två övriga målen ligger på nivån "*utveckling*" (gult). Kommunstyrelsen har under året fastställt inriktningar för kommunstyrelsens arbete med utveckling och måluppfyllelse under mandatperioden.

### Medarbetare

Den totala sjukfrånvaron för kommunstyrelseförvaltningen har minskat med 1,5 % och är 5,3 % för 2023. Sjukfrånvaron är på en högre nivå än den var under åren 2019 - 2021. En bakgrund till det är att förvaltningen har utökat sin organisation de senaste åren med att även omfatta den centrala bemanningsenheten.

Arbetsmiljöenkätens senaste mätning under hösten 2023 visar på ett generellt fortsatt högt resultat för kommunstyrelseförvaltningen (75). Högst resultat ligger inom frågeområdet motivation och att rekommendera andra att arbeta i kommunen. Lägst ligger dialog och lärande samt ledarskap.

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning, vilket har blivit tydligt då det varit svårt att rekrytera medarbetare till vissa yrkesgrupper för kommunstyrelseförvaltningen. Bemanningsenheten har haft svårt att rekrytera framför allt undersköterskor som vikarier inom vård och omsorg.

### Ekonomi

Kommunstyrelsen överskrider årets budget med 4,0 mnkr exklusive affärsverksamheten. Intäkterna avviker negativt med 4,2 mnkr, framför allt på grund av lägre intäkter för samhällsplaneringsavdelningen. Personalkostnaderna avviker positivt med 1,8 mnkr på grund av vakanser och annan ledighet. Övriga verksamhetskostnader avviker negativt med 1,7 mnkr, främst på grund av högre kostnader för färdtjänst.

Affärsverksamhet elproduktion visar en negativ avvikelse på 4,9 tkr. Det är framför allt hänförligt till lägre produktion och lägre spotpriser för vindkraftsproduktionen. Affärsverksamhet exploatering visar en positiv avvikelse på 20,5 mnkr. Det är framför allt hänförligt till intäkter som inte är budgeterade gällande markförsäljning avseende markreserven samt vinstavräkningen på exploateringsmark. Detaljplanekostnader och förstudiekostnader är något högre än budget för året medan övriga kostnader är lägre än budget.

Driftsredovisning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Utfall 2022
Kommunstyrelsen, exkl. affärsverksamhet	-211,3	-207,3	-4,0	-4,0	-204,3
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	30,0	14,5	15,6	15,6	32,0



## Barn- och utbildningsnämnden

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

### Verksamhet

Inom målområdet "Utbildning och omsorg med hög kvalitet" har barn- och utbildningsnämnden fyra gröna och fyra röda indikatorer, vilket visar på både styrkor och områden som behöver förbättras. För "Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet" har inga förändringar noterats sedan föregående år. "Sveriges bästa näringslivskommun" visar en förbättring från föregående år, nu med en grön indikator och två röda.

### Medarbetare

Barn- och utbildningsnämnden har cirka 1 700 anställda. Den totala sjukfrånvaron inom barn- och utbildningsnämnden har minskat mot 2022 från 6,4 % till 5,7 % 2023, samtliga verksamhetsformer. Även om resultatet för sjukfrånvaron sjunker fortsätter insatser i verksamheterna kring främjande och förebyggande åtgärder samt rehab.

Barn- och utbildningsförvaltningen ser utmaningar i att rekrytera för en del specifika yrkesgrupper. Under året har bristyrken identifierats och insatser i form av olika fortbildningar görs för att minska obehöriga lärare inom olika yrkesgrupper och möta upp kompetensförsörjningsgapet.

Mätningarna av hållbart medarbetarengagemang (HME) visar att barn- och utbildningsnämndens resultat fortfarande är på en hög nivå och över genomsnittet för hela kommunen. Mätningen kan inte påvisa någon betydande skillnad eller påverkan från ett specifikt verksamhetsområde.

### Ekonomi

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett budgetunderskott på 16,8 mnkr. I underskottet ryms ett volymöverskott på 8,9 mnkr till följd av färre elever än budgeterat, framför allt i grundskolan. Beaktat detta uppgår nämndens faktiska underskott till 25,7 mnkr. Underskotten beror till stor del på att kostnaderna per barn och elev överstigit det budgeterade à-priset. Det handlar till exempel om fler yngre barn som vistas fler timmar på förskolan, fler elever i resurskrävande årskurser på grundskolan och att en större andel elever under annan huvudman väljer de dyrare praktiska programmen. På grundskolan syns också utmaningar kopplade till att skolorna och även fritidsverksamheten inte hunnit ställa om sin verksamhet när intäkterna, såsom statsbidrag, minskat i takt med minskade åtaganden. Underskottet minskar till följd av ett överskott i erhållna statsbidrag och restriktiv vikarietillsättning på förskolan. Vidare har äldre balansförda medel intäktsförts under året och nämndens budget för oförutsedda kostnader har använts återhållsamt.

Driftsredovisning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Utfall 2022
Barn- och utbildningsnämnden	-1 318,3	-1 301,5	-16,8	-16,8	-1 245,3

## Socialnämnden

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

### Verksamhet

Av de tre målen visar socialnämndens verksamheter en utveckling mot två av dessa. Mot ett av målen pågår en stark utveckling.

Inom området funktionsstöd har socialnämnden öppnat en ny daglig verksamhet samt återtagit 17 dagliga verksamheter i egen regi. Inom äldreomsorgen pågår flera utvecklingsprojekt vars syfte är att stärka arbetsmiljön för medarbetare inom såväl hemtjänst som särskilt boende.

Även inom myndighetavdelningen pågår arbete med att stärka arbetsmiljön. Syftet är att testa möjligheter som kan göra det mer attraktivt för socialsekreterare att stanna i Falkenbergs kommun. Inom den kommunala hälso- och sjukvården pågår ett intensivt utvecklingsarbete för att verksamheten ska följa med i den nationella omställningen mot en god och nära vård.

### Medarbetare

Åren 2020, 2021 och 2022 har präglats av en hög sjukfrånvaro i socialnämndens verksamheter. Den höga sjukfrånvaron har fortsatt under 2023. Däremot har den höga korttidssjukfrånvaron sjunkit jämfört med föregående år inom samtliga verksamheter.

Resultatet av årets arbetsmiljöenkät visar bland annat att socialförvaltningens medarbetare känner ett stort kollegialt stöd och upplever att de har de befogenheter de behöver för att utföra sitt arbete på ett bra sätt. Arbetsmiljöenkäten vittnar också om att det finns ett antal utmaningar som behöver fokuseras på.

### Ekonomi

Socialnämnden redovisar ett budgetunderskott på 32,8 mnkr. I nämndens underskott ryms ett volymöverskott på 5,6 mnkr till följd av färre omsorgsinsatser än budgeterat, framför allt inom hemtjänsten. Beaktat detta uppgår nämndens faktiska underskott till 38,4 mnkr och är betydande inom flera av nämndens verksamheter. Ett intensivt arbete med bemanningsstrategier har pågått under 2023, både kopplat till förändrade regler gällande dygnsvila, sommarbemanning och en fortsatt hög sjukfrånvaro. I äldreomsorgen har grundbemanningen höjts för att säkra upp verksamheten vilket tillsammans med att utskrivningsklara patienter från Regionen inte kunnat tas emot inom angiven tid, inneburit ett budgetunderskott. Inom nämndens övriga verksamheter är det framför allt högre kostnader än budgeterat för externa placeringar som genererar ett underskott, framför allt inom området barn och unga. Andra orsaker till underskottet är obudgeterade insatser inom skyddat boende och externa LSS-boenden för barn, högre hyreshöjningar än budgeterat samt att intäkter från Migrationsverket inte täcker kommunens boendekostnader för ukrainska flyktingar.

För ekonomiskt bistånd ökar budgetunderskottet från 6,7 mnkr 2022 till 7,4 mnkr 2023. Underskottet beror på högre utbetalningar av ekonomiskt bistånd än budgeterat och överskjutande kostnader för handläggning av ärenden.

Driftsredovisning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Utfall 2022
Socialnämnden exkl. ekonomiskt bistånd	-1 089,5	-1 056,6	-32,8	-32,8	-1 033,3
Socialnämnden ekonomiskt bistånd	-50,9	-43,5	-7,4	-7,4	-47,2

## Kultur-, fritids- och tekniknämnden

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

### Verksamhet

En sammanvägd bedömning av händelser, trender och resultat under 2023 ger att nämnden bidrar med en stark utveckling mot målet Sveriges bästa näringslivskommun. Utveckling sker även mot målet Utbildning och omsorg med hög kvalitet, och målet Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet.

### Medarbetare

Årets medarbetarenkät visar på övervägande positiva resultat inom arbetsmiljöområdet, med gröna siffror i samtliga kategorier. Inom området styrning har förvaltningen ett lägre snitt jämfört med kommunen i stort. Området kommer fortsatt vara i fokus i handlingsplanen för arbetsmiljö.

Den dåliga luftkvaliteten på Klitterbadet och i delar av stadshuset är en utmaning som behöver åtgärdas över tid för att säkerställa en hälsosam arbetsplats för alla medarbetare. Arbetsmiljöverket genomförde under året inspektioner som främst fokuserade på den digitala arbetsmiljön, där Kulturskolan blev granskad. Resultatet av inspektionen var positivt och ledde till ett samarbete mellan arbetsgivare, skyddsombud och medarbetare för att adressera frågor kring riskbedömning och ensamarbete.

Förvaltningen fortsätter att hantera en stor mängd synpunkter och medborgares åsikter kring nämndens arbete. Detta medför påverkan på den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, särskilt kopplat till arbetsbelastning och bemötande från medborgare.

### Ekonomi

Nämnden redovisar ett budgetunderskott på 1,2 mnkr. Den största delen av underskottet kan hänföras till energikostnader. Energiförbrukningen har dock minskat till följd av aktivt arbete i verksamheterna. Klitterbadet har haft färre besökare, vilket innebär att intäkterna inte når upp till de budgeterade intäkterna.

Driftsredovisning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Utfall 2022
Kultur, fritids- och tekniknämnden	-249,9	-248,7	-1,2	-1,2	-240,6

## Serviceenämnden

Serviceförvaltningen består av måltidsverksamhet, IT-drift, geografiskt informationssystem (geodata), inköp- och upphandling, kontaktcenter, servicesupport samt fordonsverksamhet med bilpool. Nämnden ansvarar för stöd till kommunens kärnverksamheter under sammanhållen ledning och genom att tillvarata samordningsfördelar samt att verka för ökad kvalitet, helhetstänk, kundorientering, affärsmässighet och professionellitet.

### Verksamhet

Delar av serviceenämnden levererar tjänster direkt till invånare och andra ger intern service till verksamheter i kommunorganisationen. Kontaktcenter rankades bäst i Sverige i SKR:s servicemätning när det kommer till bemötande och enkelhet i telefon. Inom måltidsverksamheten kan ses att elever äter tillräckligt för att få i sig den med energi och näring som krävs för att orka en skoldag. De flesta är nöjda eller ganska nöjda med maten i både förskola, skola och äldreomsorg.

Flera av indikatorerna som är kopplade till det övergripande målet *Föredöme inom hållbarhet och trygghet* visar på positiv trend. Matsvinnet och antalet korta resor med bil minskar, andelen bilar som drivs med fossilfritt bränsle ökar. Ett projekt för att öka återbruk av möbler har startat, med syfte att frigöra resurser till kärnverksamhet samt minska klimatpåverkan.

Serviceenämndens verksamhet har en roll i att upprätthålla bra relationer med näringslivet samt ge dessa möjlighet att göra affärer med kommuner. Att dessutom arbeta med ett inköpssystem gör att man köper det som avtalats till rätt pris och av rätt leverantör.

### Medarbetare

Av den totala sjukfrånvaron har korttidssjukfrånvaron minskat medan andelen sjukfrånvaro som pågått 60 dagar eller längre ökat från föregående år. Under året har en särskild satsning på minskning av sjukfrånvaron genomförts, vilket resulterat i ett antal arbetsmiljörelaterade insatser på till exempel kontaktcenter.

Medarbetarenkäten visar på ett mycket gott resultat generellt. Värdena har ökat inom samtliga delområden utom ett jämfört med föregående år och är högre än i kommunen som helhet inom samtliga områden.

Vad gäller kompetensförsörjningen ser man fortsatta rekryteringsutmaningar inom vissa områden. Verksamheterna genomför löpande kompetensutvecklingsinsatser inom respektive enhet och har även satsat på utbildning i Utvecklande ledarskap för medarbetare som inte är chefer.

### Ekonomi

Totalt för året har serviceenämnden ett redovisat överskott på 0,5 mnkr och avvikelserna ses inom nedan verksamheter.

Måltid Falkenberg redovisar ett budgetunderskott på 0,1 mnkr exklusive volymavvikelser på grund av ökade livsmedelskostnader.

Kontaktcenter redovisar ett överskott om 1,1 mnkr som beror på vakanser men också en ökad försäljning till de kommunala bolagen. Totalt för perioden redovisar internservice ett underskott på 0,7 mnkr vilket framför allt kan härledas till IT-området.

Verksamheter (Mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Utfall 2022
Serviceenämnden	-151,8	-152,3	0,5	0,5	-141,5

## Bygglovsnämnden

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

### Verksamhet

Bygglovsnämnden har under 2023 fokuserat på att effektivisera administrationen av grunduppdraget i form av en integrering av ansökningar och anmälningar via nämndens e-tjänster in i verksamhetssystemet.

Nämnden har under 2023 arbetat effektivt med att förtydliga informationen kring bygglovsprocessen via en uppdatering av hemsidan, arbetet med denna beräknas vara klar under 2024. Nämnden har också, tillsammans med näringslivsavdelningen skapat en bygglovsguide som riktar sig mot företagare som kommer i kontakt med bygglov i Falkenberg. Denna kommer att vara klar under 2024.

Tillsynsarbetet har strukturerats upp under 2023 och nämnden har numera en beslutad tillsynsplan och tydliga rutiner och mallar att följa i arbetet med tillsyn.

### Medarbetare

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

### Ekonomi

Bygglovsnämndens resultat för året visar en positiv avvikelse på 1,0 mnkr jämfört med budget. Detta är 1,5 mnkr sämre än förra året vilket framför allt beror på lägre intäkter under 2023 jämfört med 2022 och högre kostnader för bostadsanpassningsbidragsverksamheten än 2022. Eftersom intäkterna för bygglovsverksamheten släpar efter 1 - 2 år så påverkas budgeten ett par år senare än när ärendeflödet visas.

Driftsredovisning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse	Avvik. inkl. resultat-regl.	Utfall 2022
Bygglovsnämnden	-7,1	-8,2	1,0	1,0	-5,1

## Miljö- och hälsoskyddsämnden

Miljö- och hälsoskyddsämnden ansvarar för att verka för att mark, vatten och fysisk miljö används på sätt som är förenligt med långsiktig ekologisk hushållning, samt arbeta för att den biologiska mångfalden bevaras. Ämnden är den lokala kontrollmyndighet som svarar för livsmedelssäkerhet gentemot konsumenten. Genom kontroller och inspektioner utövar nämnden tillsyn och rådgivning enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen och tobakslagen

### Verksamhet

Myndighetens arbete resulterade i totalt 2 018 beslut och kontrollverksamheten inom livsmedels- och miljöbalksområdet resulterade i 1 196 inspektioner och att avvikelser hittades vid 364 av dessa. Det löpande arbetet har under året minskat till 88 % av budget vilket möjligen kan förklaras av vikande konjunktur.

Nämnden har utsetts till kommunens representant i KIMO (internationellt nätverk för kustnära kommuner). I oktober var Falkenbergs kommun värd för KIMO:s årliga konferens.

Resultatet rörande NKI - Nöjd Kund Index är enligt SKR att betrakta som ett högt betyg trots att det inte riktigt når upp till kommunens mål.

Genom att genomföra sitt myndighetsuppdrag bidrar miljö- och hälsoskyddsämnden till en hållbar utveckling. Ämnden bidrar också till ökad biologisk mångfald och renare vatten genom arbetet med vattenförvaltning genom att stötta aktörer inom många verksamheter att göra åtgärder som för oss närmare målen både lokalt och globalt.

### Medarbetare

Arbetsmiljöenkätens totalindex visar på en tydlig uppgång till 79 från förra årets 71. Även index för Hållbart medarbetarengagemang stiger från 77 till 79.

Handlingsplanen som togs fram efter medarbetarenkäten 2022 har följts upp regelbundet under 2023 och nämnden har kunnat avsluta flera mål och aktiviteter. Detta har bidragit till ett bättre resultat i den senaste medarbetarenkäten.

Sjukfrånvaron har minskat under året och den totala sjukfrånvaron är för 2023 1,9 % vilket är väsentligt bättre än under 2022 (totalt 3,98 %). Den största posten av frånvaro är föräldraledighet.

### Ekonomi

Miljö- och hälsoskyddsämnden redovisar ett budgetöverskott på 0,8 mnkr. Överskottet beror till största del att nämnden under året deltagit på färre utbildningar och konferenser.

Överskottet från verksamheten beror till viss del på vakanta tjänster och vikariat som inte tillsatts under året. Minskningen i tillsynsintäkterna beror främst på vakanta tjänster som inneburit en lägre tillsynstakt men också minskad mängd löpande ärende, främst i antalet ansökningar och anmälningar.

Driftsredovisning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Utfall 2022
Miljö- och hälsoskyddsämnden	-10,2	-11,0	0,8	0,8	-9,0

## Överförmyndarnämnden

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

Varbergs kommun och Falkenbergs kommun har en gemensam överförmyndarnämnd.

### Verksamhet

Sedan årsskiftet 2023 ingår Varbergs, Falkenbergs och Marks överförmyndarnämnder i en gemensam nämnd som under året antagit namnet Överförmyndare i väst. Samverkan med Marks kommun startade 2022 och organisationsförändringen har de senaste två åren

medfört mycket arbete. Parallellt har arbetsgruppen förnyats och vuxit sig dubbelt så stor. Organisationsförändringen har krävt fokus och en väl fungerande gemensam verksamhet har varit årets högsta prioritet. Det har gjort att vissa av nämndens mål har fått nedprioriteras. Överlag har ändå de flesta av nämndens mål uppnåtts och verksamheten visar ett bra resultat 2023.

### Medarbetare

Sjukskrivningarna har ökat något under året och ligger på 3,8 procent för de senaste tolv månaderna, i frånvaron ligger en långtidssjukskrivning under senare delen av året. I övrigt har verksamheten haft viss personalomsättning då två medarbetare med tidsbegränsadeanställningar ersatts av en tidigare medarbetare, också med tidsbegränsad anställning.

### Ekonomi

Överförmyndarnämnden gör för perioden ett överskott på 0,4 mnkr jämfört med budget. Överskottet förklaras främst av lägre kostnader för arvoden till gode män samt lägre nämndkostnader. Årets utfall ligger i nivå med föregående år.

Driftsredovisning (Mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Utfall 2022
Överförmyndarnämnden	-3,7	-4,2	0,4	0,4	-3,8

## Revisionen

Revisorerna har på uppdrag av fullmäktige ansvar för att årligen granska, i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs i nämnder och kommunägda bolag, samt styrelsens och fullmäktigeberedningarnas verksamhetsområden. Revisionen prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och, från ekonomisk synpunkt, tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

### Verksamhet

Inom ramen för den grundläggande granskningen har en riskbedömning av kommunstyrelsens, samtliga nämnders och bolagens verksamhet genomförts. Denna riskbedömning har resulterat i fördjupade granskningar inom informationssäkerhet, förebyggande arbetet mot mutor och korruption samt kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Revisionen har inga utvecklingsmål från kommunfullmäktige, men har under 2023 fortsatt att arbeta med att utveckla kommunikationen med kommunstyrelse, nämnder och bolag. Syftet har varit att öka förståelsen för revisionens arbete. En viktig del i detta arbete är att också arbeta med förebyggande revision, det har skett dialoger med presidierna i kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser.

### Medarbetare

Revisorerna har ingen anställd personal. En upphandling av sakkunniga revisorer genomfördes i början av 2021 och ett nytt avtal med PwC har tecknats. Detta avtal gäller för perioden 2021-05-01 – 2024-04-30 och har förlängts med ett år till 2025-04-30. Upphandling av nytt avtal kommer att genomföras under 2024.

### Ekonomi

Utfallet för revisionen innebär en oförändrad kostnad jämfört med 2022. Resultatet för revisionen visar ett överskott mot budget på 0,2 mnkr.

Driftsredovisning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Avvik. inkl. resultatregl.	Utfall 2022
Revisionen	-1,6	-1,8	0,2	0,2	-1,6



# Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund

## Falkenbergs Stadshus AB

### Bolagets verksamhet

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

De kommunala bolag som Falkenbergs kommun bedriver genom Falkenbergs Stadshus AB via dotterbolag är: Falkenberg Energi Elnät AB (tidigare Falkenberg Energi AB) inklusive dotterbolag, Falkenbergs Bostads AB inklusive dotterbolag, Destination Falkenberg AB samt Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB och dess dotterbolag Vatten och Miljö i Väst AB som samägs med Varbergs kommun.

### Verksamhet

Falkenbergs Stadshus AB saknar målkriterier inom samtliga av kommunfullmäktiges målområden eftersom bolaget inte bedriver egen verksamhet. För dotterbolagen redovisas resultatet för tidigare målkriterier som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023 - 2026.

### Ekonomi

Bolaget redovisar ett underskott om 2,4 mnkr, vilket är 1,7 mnkr högre än budget och 3,6 mnkr lägre än 2022. Anledningen till avvikelsen är en bokförd men ännu ej utdelad utdelning i kombination med högre räntekostnader.

Finansiella poster, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,2	-0,3	0,1	-0,1
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,1</b>
Finansnetto	-2,2	-4,0	1,8	1,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-2,4</b>	<b>-4,3</b>	<b>1,9</b>	<b>1,2</b>

# Falkenberg Energi Elnät AB (tidigare Falkenberg Energi AB) med dotterbolag

## Bolagets verksamhet

Verksamheten är uppdelad i tre affärsområden, elnät, fjärrvärme och elhandel. Affärsområde elnät ansvarar för eldistribution inom bolagets koncessionsområde. Affärsområdet fjärrvärme ansvarar för utveckling, produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme inom kommunen. Affärsområdet elhandel bedriver produktion och handel av el.

## Verksamhet

Under året har en rad nya kunder anslutits till fjärrvärmenätet, vilket har inneburit såväl ökad leveransvolym som ökad mängd undantryckt koldioxid. De undanträngda utsläppen av koldioxid från fjärrvärmeverksamheten fortsätter att öka 2023 och uppgår till 24 665 ton (23 210), och därmed uppfylls målet om 22 000 ton.

Medelavbrottstiden för leveranssäkerhet av el har minskat något jämfört med 2022, samtidigt som antal elavbrott är på en fortsatt låg nivå med 7 avbrott (6). Elnätet i Falkenberg har under senare år blivit smartare genom ny teknik i form av system som mäter samt larmar vid begynnande fel, vilket stärker leveranssäkerheten.

Inför 2023 höjdes fjärrvärmeföretaxan med 15 %, vilket bidrog till att Falkenberg hamnar på plats 111 (15) av Sveriges 290 kommuner när det gäller lägsta fjärrvärmepriser, en förbättring med 96 placering från 2022.

## Medarbetare

Medelantalet anställda var 45 personer under året. Sjukfrånvaron är på en fortsatt låg nivå om 2,7 % (2 %) likaså blev utfallet av Nöjd Medarbetar Index (NMI) 75 (76) i nivå med föregående år

## Ekonomi

Resultatet efter finansiella poster på 18,8 mnkr är 8 mnkr högre än budget och 13,8 mnkr högre än 2022. Det största överskottet återfinns i området elnät och uppgår till 11,8 mnkr utifrån höjningar i elnätstarifferna. För området fjärrvärme är underskott på 3,8 mnkr kopplat till betydligt högre råvarupriser. Högre intäkter till följd av fler nyanslutningar och ett erhållit statligt elstöd på 1,5 mnkr har minskat underskottet. Resultatet för område elhandel landar i nivå med budget, vilket är en markant förbättring jämfört med föregående år hänförligt till ett aktivt arbete med att höja marginalerna i elhandeln och att säkerställa rätt prissättning för Bra Miljöval.

Årets investeringar om ca 160 mnkr är i nivå med budget. Årets största projekt utgörs av nya mottagningsstationen Falkenberg Östra, en ny panncentral för fjärrvärme på Ågård vid Arla i Falkenberg samt symbiosprojektet Smedjeholm, en ny produktionsanläggning där rötgas och spillvärme från reningsverket ska bli fjärrvärme.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	369,0	383,5	-14,5	451,1
Kostnader	-333,7	-314,4	19,3	-415,5
Avskrivningar	-30,4	-33,4	-3,0	-28,1
<b>Rörelseresultat</b>	<b>24,2</b>	<b>16,4</b>	<b>7,8</b>	<b>7,4</b>
Finansnetto	-5,4	-5,6	0,2	-2,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>18,8</b>	<b>10,8</b>	<b>8,0</b>	<b>5,0</b>
<b>Investeringar</b>	<b>159,8</b>	<b>165,2</b>	<b>5,2</b>	<b>51,6</b>

# Falkenbergs Bostads AB (Fabo) med dotterbolag

## Bolagets verksamhet

Bolagets uppgift är att inom Falkenbergs kommun förvärva, äga, bebygga och förvalta fastigheter. Bolagets affärsområden är uthyrning och uppdragsverksamhet.

## Verksamhet

Fabos största projekt någonsin, seniorkvarteret Trädgården påbörjades under 2023, och första etappen blev klar i början av 2024. 17 nya lägenheter har tillkommit i Skogstorp och byggnationen av ett nytt gruppboende på Porsevägen pågår. Därutöver har projektering pågått för ROT-renovering av Sloalyckan och Måsen.

Målordikatorer inom hållbarhet och trygghet visar att förbrukning av såväl värme, vatten och restavfall fortsätter sin positiva trend som följd av exempelvis vattensnåla armaturer. Däremot har elanvändningen och koldioxidavtrycket ökat utifrån att flera arbetsmaskiner och redskapsbärare har inkluderats i mätningen.

Trygghetsindex har vänt uppåt trots att det har varit ett flertal incidenter under året. Samarbetet mellan Fabo, Polisen och kommunen utvecklas hela tiden vilket gör att olika aktiviteter och åtgärder blir mer samordnade och får bättre effekt.

## Medarbetare

Under 2023 har medelantalet anställda varit 104 personer. Sjukfrånvaron på 3,8 % (5,2 %) är fortsatt förhållandevis låg. Personalomsättningen uppgick till 10 %. Årets medarbetarenkät hade en hög svarsfrekvens om 89 % med ett NMI om 63 (74). Ett område som fått sämre resultat är stress och förtroendet för ledningsgruppen. Medarbetarengagemang och medarbetarrelationer har fortsatt höga resultat.

## Ekonomi

Fabos resultat om 39,8 mnkr är 2,5 lägre än budget samt 5,4 mnkr högre än resultatet för 2022. Hyresintäkterna är i linje med budget. De ökade intäkterna mot budget beror främst på erhållna elstöd om 6,5 mnkr samt reavinster om 6 mnkr. Högre kostnader för ventilation, vitvaror och media tillsammans med minskade energikostnader gör sammantaget att de direkta fastighetskostnaderna överstiger budget med 9 mnkr. Under året har tidigare utgifter för projekt Måsen kostnadsförts eftersom bolaget beslutat att stoppa arbetet med renoveringen.

Av Fabos investeringsbudget på 392,0 mnkr investerade bolaget för 243,4 mnkr, under 2023, en utförandegrad på 62 %. Nybyggnationen i Skogstorp blev dyrare än planerat utifrån saneringskostnader av marken. Projekt Trädgården följer beslutat investeringsutrymme. Fortsatta vakanser hos fastighetsavdelningen har medfört att mindre underhåll har utförts. Det är även fortsatta leveransproblem för visst material. Fabo följer beslutad investeringsplan även om vissa förskjutningar i projekten har uppstått, då främst inom investeringar i nyproduktion.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	337,2	326,1	11,1	320,4
Kostnader	-209,0	-196,2	-12,8	-201,7
Avskrivningar	-63,2	-62,2	-1,1	-61,5
<b>Rörelseresultat</b>	<b>65,0</b>	<b>67,8</b>	<b>-2,8</b>	<b>57,2</b>
Finansnetto	-25,1	-25,2	0,1	0,1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>39,8</b>	<b>42,3</b>	<b>-2,5</b>	<b>34,4</b>
<b>Investeringar</b>	<b>243,3</b>	<b>392,0</b>	<b>148,6</b>	<b>77,4</b>

# Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB (Favrab)

## Bolagets verksamhet

Vatten & Miljö i Väst AB (Vivab) utför sedan 2009 VA- och avfallsuppdraget åt Falkenbergs kommun. Vivab administrerar också anläggningsbolagen Varberg Vatten AB och Falkenbergs Vatten & Renhållnings AB (Favrab), som är huvudmän åt VA-verksamheten. I bolagen ligger ägandet av alla VA- och avfallsanläggningar, men ingen verksamhet. Favrab syftar till att renovera och effektivisera anläggningar och ledningar runt om i kommunen, samt att möjliggöra utbyggnad av exploateringsområden.

## Verksamhet

VA-och avfallstjänsterna har fungerat väl under året, och vattensituationen under sommaren och hösten har kunnat hanteras utan väsentlig påverkan.

Förnyelse av ledningsnät för såväl spillvatten- som dricksvatten har varit låg under 2023 på grund av att kostnaderna har ökat, vilket för med sig att färre meter kan byggas, samt att det under året har varit färre förnyelseprojekt. En del av projekten har inte heller kunnat slutföras som planerats. Under 2024 planeras en stor mängd ledningar byggas.

## Medarbetare

Favrab har ingen anställd personal då personalen är anställd i Vivab. Bolagets verkställande direktör är anställd i Vivab och innehar samma position i Vivab och i Favrab. Personalkostnader i Favrab utgörs huvudsakligen av ersättningar till styrelsen.

## Ekonomi

Resultatet efter finansiella poster visar ett negativt utfall om 0,4 mnr, vilket är 0,8 mnr lägre än budget, och 3,6 mnr lägre än 2022. Intäkterna förbättrades mot budget tack vare utdelat elstöd om 6,3 mnr. Kostnaderna blev 10,6 mnr lägre än budgeterat utifrån lägre avskrivningar och minskade fördelade kostnader från Vivab. Årets överskott inom taxekollektivet VA uppgick till 19,3 mnr, vilket i sin helhet förts om till beslutad VA-fond genom att reducera intäkterna motsvarande överskottet. VA-fonden uppgick vid årets utgång till 52,8 mnr. Taxekollektivet Återvinning och Avfall redovisar ett minusresultat på 0,5 mnr, vilket var 2,1 mnr bättre än budget. Underskottet ökar på den ackumulerade skulden som kollektivet har gentemot bolaget, och uppgår vid årets utgång till 3,1 mnr.

Årets investeringar är budgeterade till 209,9 mnr och utfallet uppgår till 108,0 mnr. Detta ger en positiv avvikelse mot budget med 101,9 mnr, vilket innebär att 51 % av budgeterade medel för investeringar har utnyttjats under året. Avvikelsen förklaras främst av ett antal projekt har förskjutits i tid.

Resultaträkning, mnr	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	231,2	246,5	-15,3	224,2
Kostnader	-187,3	-197,9	10,6	-183,6
Avskrivningar	-30,8	-37,0	6,2	-32,1
<b>Rörelseresultat</b>	<b>13,1</b>	<b>11,6</b>	<b>1,5</b>	<b>8,5</b>
Finansnetto	-13,5	-11,2	-2,3	-5,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>-0,8</b>	<b>3,2</b>
<b>Investeringar</b>	<b>108,0</b>	<b>209,9</b>	<b>101,9</b>	<b>66,0</b>

# Destination Falkenberg AB

## Bolagets verksamhet

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

## Verksamhet

Året 2023 blev i många avseende ett bra år för besöksnäringen. Sett till statistik för gästnätter var året det bästa historiskt sett. Falkenberg var den enda kommunen som ökade jämfört med 2022 och även nådde rekordhöga beläggningssiffror, samt är störst i antal gäster i Halland.

Under årets arbete utgått ifrån den strategiska handlingsplanen för 2023–2026 samt verksamhetsplan 2023. Viss justering har gjorts under året för att försöka anpassa verksamheten utifrån såväl ändrade förutsättningar i samhället i stort, bolaget och i besöksnäringen specifikt. Under 2023 har två uppdrag utöver budgeterade medel på 305 tkr genomförts.

## Medarbetare

Under året har bolaget haft 11 anställda medarbetare. Sjukfrånvaron på 12 % (3 %) förklaras av få, längre sjukskrivningar som får stor påverkan i en liten personalgrupp. HME-index (Hållbart medarbetarengagemang) är 77 jämfört med 80 2022.

## Ekonomi

Bolaget visar ett negativt resultat efter finansiella poster för året 2023 som är 0,6 mnkr sämre än såväl budget 2023 som utfall 2022. Avvikelsen består framför att i lägre intäkter, ökade räntekostnader och högre pensionskostnader.

Årets investeringar består i två nya hemsidor; [www.destinationfalkenberg.se](http://www.destinationfalkenberg.se) och [www.falkenberg.se](http://www.falkenberg.se).

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	2,9	3,3	-0,4	2,7
Kostnader	-13,3	-13,0	-0,3	-12,6
Avskrivningar	-0,3	-0,3	0,1	-0,2
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-10,5</b>	<b>-10,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>-9,9</b>
Finansnetto	-0,3	-0,1	-0,2	-0,2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-10,7</b>	<b>-10,1</b>	<b>-0,6</b>	<b>-10,1</b>
Investeringar	0,1	0,3	0,2	0,6

# Räddningstjänsten Väst

## Förbundets verksamhet

Räddningstjänsten Västs verksamhetsidé är att tillsammans med andra ska skapa trygghet genom skydd mot oönskade händelser. Förbundets övergripande mål:

- Responstiden ska minska
- Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka
- Antalet oönskade händelser ska minska

## Verksamhet

Från den 1 januari har Räddningstjänsten Väst en ny direktion för de kommande fyra åren. Räddningstjänsten Väst har under året genomfört samtliga åtgärder mot utvecklingsmål och övergripande mål. Indikatorerna och trenderna för uppföljning av målen pekar åt rätt håll.

Från och med 1 september ingår Räddningstjänsten Väst, tillsammans med räddningstjänsterna i Halmstad, Laholm och Hylte, i det nya ledningssystemet Räddsam Halland. I korthet handlar det om att skapa en ökad förmåga att leda stora, komplexa, långvariga eller flera pågående insatser samt att få en ökad uthållighet vid längre händelser. Räddningstjänsten Väst har under året även samordnat framtagande av en ny risk- och sårbarhetsanalys vid extraordinära händelser.

## Medarbetare

Vid årets slut har Räddningstjänsten Väst 99 tillsvidareanställda medarbetare och har haft en personalomsättning på 10 % under 2023. Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid för 2023 är 2,6 % (3,4 %).

## Ekonomi

Det positiva resultatet på 18,4 mnkr är 9,2 mnkr högre än 2022. Budgetavvikelsen beror främst på högre intäkter för larm, kurser med mera. Året har skonats från långvariga och omfattande räddningsinsatser, varför tillfälliga vakanser uppstått inom vissa verksamheter. Avskrivningar och finansiella kostnader är högre än budget, vilket är en effekt av finansiell leasing av lokaler. Samtidigt har det också haft redovisningsmässig effekt på lokalkostnaderna, som i sin tur minskat.










Av de budgeterade investeringarna om 35,3 mnkr har endast 12,5 mnkr använts på grund av längre leveranstider än beräknat, en utförandegrad om 35 %. Som följd av en ej budgeterad omklassificering enligt RKR R5 kring redovisning av finansiell leasing av stationer inom Varbergs kommun tillkommer 93 mnkr till den totala investeringsnivån om 105,5 mnkr för 2023.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	150,8	145,8	5,0	141,5
Kostnader	-120,0	-140,1	20,1	-123,4
Avskrivningar	-11,8	-6,1	-5,7	-8,9
<b>Rörelseresultat</b>	<b>19,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>19,4</b>	<b>9,2</b>
Finansnetto	-0,6	0,5	-1,1	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>18,4</b>	<b>0,1</b>	<b>18,3</b>	<b>9,2</b>
Investeringar	105,5	35,5	-70,2	4,9








# Revisionsberättelse

# Bilaga målindikatorer



## Välfärd av god kvalitet

Indikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.	↘	6,8 %	7,1 %	6,8 %	<5 %	5–6 %	>6 %
 Grundskolan: Andel elever i åk 9 med grundläggande behörighet till yrkesprogram inom gymnasiet	↗	82,3 %	82 %	83 %	95–100 %	80–94 %	<80 %
 Grundskolan: Andel elever med grundläggande behörighet till högskoleförberedande program på gymnasiet	↘	79,4 %	80 %	82,5 %	85–100 %	75–84 %	<75 %
 Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 1–3 år	↘		9	11	färre än 12 barn	12–13 barn	fler än 13 barn
 Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 4–5 år	↘		10,9	13,2	färre än 15 barn	15–16 barn	fler än 16 barn
 Nöjdhet särskilt boende %	↗	85 %	75 %		86–100 %	76–85 %	<76 %
 Nöjdhet hemtjänst %	↘	82 %	88 %		86–100 %	76–85 %	<76 %
 Nöjdhet besökare Kultur	↗	94 %	80 %		70–100 %	50,1–69,9 %	<50 %
 Nöjdhet Kontaktcenter	↗	91 %	85 %	87 %	80–100 %	70–80 %	<70 %




## Ett föredöme inom hållbarhet

Indikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Minskad klimatpåverkan	—			8 %	≥12 %	6-11,9 %	0-5,9 %
 Minskad vattenförbrukning	—			-17 %	≥5 %	1-4,9 %	0-0,9 %
 Minskning av brännbart avfall	↗	-3 %	18 %	-10 %	≥5 %	1-4,9 %	0-0,9 %
 Hållbar (minskad) energianvändning	→	-5 %	-5 %	3 %	≥2 %	1-1,9 %	<1 %
 Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet	↘	39 %	45 %	45 %	40-100 %	30-39 %	0-29 %
 Gymnasieskolan: Andel elever med examen inom 3 år (exklusive IM)	↗	83,4 %	82,4 %	81,3 %	90-100 %	80-89 %	<80 %
 Nöjdhet besökare fritidsanläggningar	—		67 %	63 %	70-100 %	50,1-69,9 %	< 50 %



Indikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Korta resor med bilpool	↗	4 %	6 %	9 %	0 %	1-5 %	>6 %
 Trygghetsindex	↗	77 %	75 %	80 %	85-100 %	80-85 %	<80 %

## Västsveriges starkaste näringsliv



Indikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Företagsklimat, Löpande Insikt - Nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	↗	75	71	73	76-100	67-75	<67
 Vuxenutbildningen: Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning	↗		89 %	88,4 %	90-100 %	80-89 %	<80 %
 Leveranssäkerhet el - Antal avbrott	↘	7	6	6	0-7	8-10	>10

# Målkriterier - Kommunala bolag





För de helägda kommunala bolagen redovisas resultatet för tidigare målkriterier som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023 - 2026.

## Målkriterier Falkenberg Energi AB





Ett föredöme inom hållbarhet

Målkriterier	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Undanträngda utsläpp av koldioxid från fjärrvärmeverksamheten		24 665 ton	23 210 ton	23 071 ton	>22 000 ton	21 000-22 000 ton	<21 000 ton

Välfärd med god kvalitet









Målkriterier	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Nöjd kundindex (NKI)				69	>70	60-70	<60
 Leveranssäkerhet el - Medelavbrotts tiden		16	18	12	<15	15-25	>25

Västsveriges starkaste näringsliv





Målkriterier	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Leveranssäkerhet el - Medelavbrotts tiden		16	18	12	<15	15-25	>25
 Leveranssäkerhet el - Antal avbrott		7	6	6	0-7	8-10	>10

## Målkriterier Falkenbergs Bostads AB

Ett föredöme inom hållbarhet

Målkriterier	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Besparing Värme (KWh/kvm/år)		-4 %	-0,6 %	-1 %	>-0,8 %	-0,80 %	-0,50 %
 Besparing Vattenförbrukning (l/kvm/år)		-2 %	-1 %	-6 %	>-0,8 %	-0,80 %	-0,50 %
 Minskning restavfall		-2%	-14%	-14%	>-0,8%	-0,80%	-0,50%
 Besparing EL (KWh/kvm/år)		1,8 %	-2,5 %	-4 %	>-0,8 %	-0,80 %	-0,50 %
 Minskning CO2 avtryck		3 %	-26 %	-17 %	>-5%	-5%	-3%
 Trygghetsindex		77 %	75 %	80 %	85-100 %	80-85 %	<80 %

Välfärd med god kvalitet

Målkriterier	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Långsiktig tillväxt av bostäder		17	10	0	>20	10-20	0-10
 Rekommendationsindex		76%	73%	69%	>88%	85-88%	80-84%

Västsveriges starkaste näringsliv

Målkriterier	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Totalavkastning		3%	2,4%	5,3%	>3%	2-3%	<2%
 Ökning Driftsnetto		8%	-6%	9,5%	>1%	<1%	<0,5%
 Avkastning externa avtal		0 %	0,7 %	2,4 %	>3 %	2-3 %	<2 %
 Minskning volym inköp		92%	90%	93,8%	>1%	<1%	<0,5%



## Målandikatorer Destination Falkenberg AB

### Västsveriges starkaste näringsliv


Målandikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 NKI – Nöjd Kund Index	→	4	4	4	4-5	3	1-2
 Självförsörjningsgrad	↗	23,4%	22,9%	21,6%	>25%	20-25%	<20%
 Partnerintäkt	↘	3,4%	3,7%	2,8%	>7%	5-7%	<5%
 NPS – besökare	→	6	6	1	>20	0-20	<0

## Målandikatorer Favrab/ Vivab

### Ett föredöme inom hållbarhet

Målandikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Förnyelse av spillvattenledningsnät i Falkenbergs kommun	↘	0,1 %	0,8 %	0,7 %	> 0,7 %	0,5 %	<0,5 %
 Förnyelse av dricksvattenledningsnät i Falkenbergs kommun	↘	0,1 %	0,8 %	0,2 %	> 0,7 %	0,5 %	<0,5 %

### Västsveriges starkaste näringsliv

Målandikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Bemötande av kunder	—	85		88	-	-	-

# Bilaga omfördelning av budget

Beslut	Nämndernas ramar 2023 inkl beslutade förändringar, tkr	KS	KS Affärs-vht	BUN	SN exkl ek. bistånd	SN ek. bistånd	KFT	SVN	MHN	BLN	ÖFN	Rev	Centrala nämnds-medel	Summa
220628	Ingående budgetram	197 195	-13 561	1 248 587	1 021 389	40 540	224 927	140 756	9 895	7 387	4 084	1 770	138 655	3 021 624
220816	Lön och arvoden 2022	2 089		16 758	8 817		1 615	1 261	345	334	5	13	-31 237	0
220816	Överföring budget löneadm	1 026		-1 026										0
220816	Generella statsbidrag				2 033								-2 033	0
220816	Lön 2022 (3-mån komp 2023)	654		4 766	3 156		494	417	111	108			-9 706	0
220816	Överföring budget löneadm	1 437		-1 437										0
221115	Överföring budget leasing	-100						100						0
221115	Förändrad budget ÖFN										67		-67	0
221115	Överföring budget kulturskolan			-11 019			11 019							0
221115	Förändrat PO	1 433		15 961	9 248		1 419	1 307	266	151		8	-29 793	0
230109	Lokalkostnader			892			-892	524					-524	0
230109	Generella statsbidrag			-1 109	-221								1 330	0
230209	Överföring budget lås/larm	-150						150						0
230224	Överföring budget kulturskolan			-625			625							0
230329	Förändrad budget affärsvht		-931										931	0
230329	Överföring personalkostnader				-753	753								0
230403	Nya upphandlingar							4 578					-4 578	0
230417	Nya kapitalkostnader	815	17	1 550	726		5 337	942					-9 387	0
230725	Lön och arvoden 2023 (9-mån)	267					751						-1 018	0
230815	Nya kapitalkostnader	2 357		28 560	14 060		2 532	2 295	369	188	6	11	-50 378	0
230817	Överföring budget TSI			-400	400								0	0
230827	Nya kapitalkostnader	254					323						-577	0
230912	Överföring löneökningar				-90	90							0	0
231109	Överföring personalkostnader				-2 143	2 143							0	0
231201	Nya kapitalkostnader						552						-552	0
	<b>Utgående budgetram 2023</b>	<b>207 277</b>	<b>-14 475</b>	<b>1 301 458</b>	<b>1 056 622</b>	<b>43 526</b>	<b>248 702</b>	<b>152 330</b>	<b>10 986</b>	<b>8 168</b>	<b>4 162</b>	<b>1 802</b>	<b>1 066</b>	<b>3 021 624</b>

Redaktionella ändringar, Årsredovisning Falkenbergs kommun 2023

Sida 50, Not 25 ska redovisas enligt nedan:

Not 25 Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision	Kommunkoncernen		Kommunen	
<b>Belopp i tkr</b>				
Auktoriserade revisorer / sakkunnigt biträde	720,0	569,0	300,0	200,0
Förtroendevalda revisorer	40,0	40,0	40,0	40,0
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>760,0</b>	<b>609,0</b>	<b>340,0</b>	<b>240,0</b>



**Falkenbergs  
kommun**

# Årsredovisning 2023 - Nämnd

---

**2023**

## Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsen.....	7
1.1 Sammanfattning .....	7
1.1.1 Verksamhet.....	7
1.1.2 Väsentliga personalförhållanden .....	7
1.1.3 Ekonomi.....	8
1.2 Verksamhet.....	8
1.2.1 Verksamhetens utveckling.....	8
1.2.2 Målredovisning .....	10
1.3 Väsentliga personalförhållanden .....	15
1.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö.....	15
1.3.2 Personal och kompetensförsörjning.....	16
1.3.3 Medarbetarskap och ledarskap.....	17
1.4 Drift- och investeringsredovisning.....	17
1.4.1 Driftredovisning .....	17
1.4.2 Investeringsredovisning .....	20
1.5 Bilaga målindikatorer.....	21
1.5.1 Ett föredöme inom hållbarhet .....	21
1.5.2 Valfärd med god kvalitet.....	21
1.5.3 Västsveriges starkaste näringsliv.....	22
2 Barn- och utbildningsnämnden.....	23
2.1 Sammanfattning.....	23
2.1.1 Verksamhet.....	23
2.1.2 Väsentliga personalförhållanden .....	23
2.1.3 Ekonomi .....	23
2.2 Verksamhet.....	24
2.2.1 Verksamhetens utveckling.....	24
2.2.2 Målredovisning .....	25
2.3 Väsentliga personalförhållanden .....	30
2.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö.....	30
2.3.2 Personal och kompetensförsörjning.....	31
2.3.3 Medarbetarskap och ledarskap.....	32
2.4 Drift- och investeringsredovisning.....	33
2.4.1 Driftredovisning .....	33
2.4.2 Investeringsredovisning .....	38

2.5	Bilaga målindikatorer.....	40
2.5.1	Ett föredöme inom hållbarhet .....	40
2.5.2	Välfärd med god kvalitet.....	40
2.5.3	Västsveriges starkaste näringsliv.....	41
2.6	Bilagor .....	42
3	Socialnämnden .....	43
3.1	Sammanfattning.....	43
3.1.1	Verksamhet.....	43
3.1.2	Väsentliga personalförhållanden .....	43
3.1.3	Ekonomi .....	44
3.2	Verksamhet.....	44
3.2.1	Verksamhetens utveckling.....	44
3.2.2	Målredovisning .....	46
3.3	Väsentliga personalförhållanden .....	54
3.3.1	Sjukfrånvaro och arbetsmiljö.....	54
3.3.2	Personal och kompetensförsörjning.....	56
3.3.3	Medarbetarskap och ledarskap.....	57
3.4	Drift- och investeringsredovisning.....	58
3.4.1	Driftredovisning .....	58
3.4.2	Investeringsredovisning .....	70
3.5	Bilaga målindikatorer.....	70
3.5.1	Ett föredöme inom hållbarhet .....	70
3.5.2	Välfärd med god kvalitet.....	70
3.5.3	Västsveriges starkaste näringsliv.....	71
4	Kultur-, fritids- och tekniknämnden .....	72
4.1	Sammanfattning.....	72
4.1.1	Verksamhet.....	73
4.1.2	Väsentliga personalförhållanden .....	73
4.1.3	Ekonomi .....	74
4.2	Verksamhet.....	74
4.2.1	Verksamhetens utveckling.....	74
4.2.2	Målredovisning .....	75
4.3	Väsentliga personalförhållanden .....	83
4.3.1	Sjukfrånvaro och arbetsmiljö.....	83
4.3.2	Personal och kompetensförsörjning.....	84
4.3.3	Medarbetarskap och ledarskap.....	85



4.4	Drift- och investeringsredovisning.....	85
4.4.1	Driftredovisning .....	85
4.4.2	Investeringsredovisning .....	87
4.5	Bilaga målkindikatorer.....	89
4.5.1	Ett föredöme inom hållbarhet .....	89
4.5.2	Välfärd med god kvalitet.....	90
4.5.3	Västsveriges starkaste näringsliv.....	91
4.6	Bilagor .....	92
5	Miljö- och hälsoskyddsnämnden .....	93
5.1	Sammanfattning.....	93
5.1.1	Verksamhet.....	93
5.1.2	Väsentliga personalförhållanden .....	93
5.1.3	Ekonomi .....	94
5.2	Verksamhet.....	94
5.2.1	Verksamhetens utveckling.....	94
5.2.2	Målredovisning .....	95
5.3	Väsentliga personalförhållanden .....	98
5.3.1	Sjukfrånvaro och arbetsmiljö.....	98
5.3.2	Personal och kompetensförsörjning.....	99
5.3.3	Medarbetarskap och ledarskap.....	99
5.4	Drift- och investeringsredovisning.....	99
5.4.1	Driftredovisning .....	99
5.5	Bilaga målkindikatorer .....	100
5.5.1	Ett föredöme inom hållbarhet.....	100
5.5.2	Välfärd med god kvalitet .....	100
5.5.3	Västsveriges starkaste näringsliv.....	100
6	Bygglovsnämnden .....	102
6.1	Sammanfattning.....	102
6.1.1	Verksamhet.....	103
6.1.2	Väsentliga personalförhållanden.....	103
6.1.3	Ekonomi.....	103
6.2	Verksamhet .....	104
6.2.1	Verksamhetens utveckling.....	104
6.2.2	Målredovisning.....	104
6.3	Väsentliga personalförhållanden.....	107
6.3.1	Sjukfrånvaro och arbetsmiljö.....	107

6.3.2	Personal och kompetensförsörjning.....	107
6.3.3	Medarbetarskap och ledarskap.....	107
6.4	Drift- och investeringsredovisning.....	108
6.4.1	Driftredovisning.....	108
6.5	Bilaga målkriterier.....	108
6.5.1	Välfärd med god kvalitet.....	108
6.5.2	Västsveriges starkaste näringsliv.....	109
7	Serviceutskottet.....	110
7.1	Sammanfattning.....	110
7.1.1	Verksamhet.....	110
7.1.2	Väsentliga personalförhållanden.....	110
7.1.3	Ekonomi.....	111
7.2	Verksamhet.....	111
7.2.1	Verksamhetens utveckling.....	111
7.2.2	Målredovisning.....	113
7.3	Väsentliga personalförhållanden.....	122
7.3.1	Sjukfrånvaro och arbetsmiljö.....	122
7.3.2	Personal och kompetensförsörjning.....	124
7.3.3	Medarbetarskap och ledarskap.....	125
7.4	Drift- och investeringsredovisning.....	125
7.4.1	Driftredovisning.....	125
7.4.2	Investeringsredovisning.....	127
7.5	Bilaga målkriterier.....	128
7.5.1	Ett föredöme inom hållbarhet.....	128
7.5.2	Välfärd med god kvalitet.....	128
7.5.3	Västsveriges starkaste näringsliv.....	129
8	Överförmyndarnämnden.....	130
8.1	Sammanfattning.....	130
8.1.1	Verksamhet.....	130
8.1.2	Väsentliga personalförhållanden.....	130
8.1.3	Ekonomi.....	130
8.2	Verksamhet.....	130
8.2.1	Verksamhetens utveckling.....	130
8.2.2	Målredovisning.....	130
8.3	Väsentliga personalförhållanden.....	132
8.3.1	Sjukfrånvaro och arbetsmiljö.....	132

8.3.2	Personal och kompetensförsörjning.....	132
8.3.3	Medarbetarskap och ledarskap.....	132
8.4	Drift- och investeringsredovisning.....	132
8.4.1	Driftredovisning.....	132
8.5	Bilaga målkindikatorer.....	133
8.5.1	Välfärd med god kvalitet.....	133
8.6	Bilagor.....	133

# 1 Kommunstyrelsen

## 1.1 Sammanfattning

### 1.1.1 Verksamhet

Ny mandatperiod har inneburit fokus på utbildning och introduktion av förtroendevalda samt administrativt arbete som är kopplat till ny politisk organisation.

Det spända säkerhetsläget i Europa och världen har lett till fortsatt planering och förberedelser för kriser och krig.

Kommunstyrelsen har en tydlig utveckling mot de övergripande målen i sitt arbete. Målet Sveriges starkaste näringslivskommun ligger på nivån "*stark utveckling*" (grönt) medan utvecklingstakten för de två övriga målen ligger på nivån "*utveckling*" (gult). Kommunstyrelsen har under året fastställt Inriktningar för kommunstyrelsens arbete med utveckling och måluppfyllelse under mandatperioden som ytterligare kommer att konkretisera riktningen för förvaltningens arbete.

Några viktiga händelser eller utvecklingsinitiativ under året:

- Förstärkning av arbetet med säkerhet, krisberedskap och civilt försvar
- Globala hållbarhetskonferensen High Level Political Forum i New York
- Plats 9 av Sveriges kommuner i rankingen Lokalt företagsklimat
- Ny lokalförsörjningsprocess
- Cirkulära möbelflöden
- E-handelssystem Marknadsplats
- Servicegarantier för företag
- Projektet Framtidens Blå och Gröna Näringar i Halland
- Insatser för minskad sjukfrånvaro
- Strategisk kompetensförsörjning
- Reviderad styrmodell och planerings- och uppföljningsprocess
- Omvärldsanalys
- Säker digital kommunikation
- Digital service

### 1.1.2 Väsentliga personalförhållanden

Den totala sjukfrånvaron för kommunstyrelseförvaltningen har minskat med 1,5 % enheter och är 5,3 % för 2023. Sjukfrånvaron är på en högre nivå än den var under åren 2019 - 2021. En bakgrund till det är att förvaltningen har utökat sin organisation de senaste åren med att även omfatta den centrala bemanningsenheten.

Arbetsmiljöenkätens senaste mätning under hösten 2023 visar på ett generellt fortsatt högt resultat för kommunstyrelseförvaltningen. Kommunstyrelseförvaltningens totalindex ligger högre än kommunens (75). Högst resultat ligger inom frågeområdet motivation och att rekommendera andra att arbeta i kommunen. Lägst ligger dialog och lärande samt ledarskap.

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning, vilket har blivit tydligt då det varit svårt att rekrytera medarbetare till vissa yrkesgrupper för kommunstyrelseförvaltningen. Bemanningenheten har haft svårt att rekrytera framför allt undersköterskor som vikarier inom vård- och omsorg.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 7(134)

Ekonomiavdelningen har haft utmaning i att rekrytera ekonomer till sin verksamhet.

### **1.1.3 Ekonomi**

Kommunstyrelsen överskrider årets budget med 4 021 tkr exklusive affärsverksamheten. Intäkterna avviker negativt med 4 171 tkr, framförallt på grund av lägre intäkter för Samhällsplaneringsavdelningen. Antalet debiterbara timmar har varit färre än budgeterat bland annat till följd av arbete med projekt i tidiga skeden, arbete med politiskt beslutade strategier och verksamhetsutveckling. Personalkostnaderna avviker positivt med 1 808 tkr på grund av vakanser och annan ledighet. Övriga verksamhetskostnader avviker negativt med 1 658 tkr, främst på grund av högre kostnader för Färdtjänst.

Affärsverksamheten består av två områden; elproduktion och exploatering. Affärsverksamhet elproduktion visar en negativ avvikelse på 4 944 tkr. Det är framför allt hänförligt till lägre produktion och lägre spotpriser för vindkraftsproduktionen.

Affärsverksamhet exploatering visar en positiv avvikelse på 20 505 tkr. Det är framför allt hänförligt till intäkter som inte är budgeterade gällande markförsäljning avseende markreserven samt vinstavräkningen på exploateringsmark. Detaljplane-kostnader och förstudiekostnader är något högre än budget för året medan övriga kostnader är lägre än budget. För projektet Krispeln är kostnaden lägre på grund av att budgeterad marksanering inte utförts under året. Vidare är kostnaderna lägre än budgeterat i flera projekt kopplade till enskilt huvudmannaskap, där kommunen bekostar iordningsställande av allmän plats vilken sedan lämnas över till tex vägföreningar.

## **1.2 Verksamhet**

### **1.2.1 Verksamhetens utveckling**

#### **Läget i allmänhet**

Ny mandatperiod har inneburit fokus på utbildning och introduktion av förtroendevalda samt administrativt arbete som är kopplat till ny politisk organisation.

Under året har flera chefer anställda av kommunstyrelsen lämnat kommunen för nya uppdrag. Detta har inneburit ett omfattande arbete med att rekrytera nya chefer under våren, men har också påverkat utvecklingsarbete i styrelsen och berörda nämnder.

Det spända säkerhetsläget i Europa och världen har lett till fortsatt planering och förberedelser för kriser och krig. Inriktningen för en krigsorganisations har beslutats av styrelsen och denna har fastställts av kommundirektören. Kommunstyrelsen har också beslutat återta arbetet med civilt försvar, krisberedskap och säkerhetsskydd från Räddningstjänsten Väst, vilket har verkställts under hösten. Ytterligare viktiga delar i kommunens säkerhetsarbete är informationssäkerhet och informationshantering samt cybersäkerhet.

#### **Styrning och ekonomi**

Inom området styrning och analys har fokus legat på arbete med reviderad styrmodell och stöd till styrning för den nya mandatperioden. En ny omvärldsanalys har färdigställts och har kunnat ge input till nämnder och styrelsers planeringsarbete för 2024 och framåt.

Det är högt tryck på utveckling inom digitaliseringsområdet och då främst inom grundläggande funktioner och e-tjänsteområdet. Strukturerna som varit under utveckling de senaste två åren börjar landa i verksamheterna och används som stöd i arbetet. IT- och cybersäkerhet är i fokus. Arbetet

Årsredovisning 2023 - Nämnd 8(134)

med att stärka säkerheten operativt i serviceförvaltningen sker parallellt med att sätta strukturer för uppföljning och utveckling av säkerheten framåt.

Kommunikationsarbetet har under våren främst fokuserats till hållbarhetskommunikation, samhällsbyggnadsfrågor, kompetensförsörjning och förberedelse för krigsorganisation. Kriskommunikation och ökad säkerhet och beredskap är numera ett område som alltid är på agendan. Utöver det har kommunikationsstödet periodvis behövt riktas till medierelaterade frågor. Stöd med grafisk form har fokuserat på bl.a. Utbildning Falkenberg och Campus Falkenberg.

Utvecklingen inom ekonomiavdelningen har fokuserat på flera delar. Ekonomiavdelningen har varit delaktiga i implementering av nytt e-handelssystem, Marknadsplats i kommunen. Vidare har avdelningen medverkat för att de kommunala bolagen ska arbeta tillsammans i samma affärssystem som kommunen i syfte att bland annat nå en effektivare administration, minska sårbarheten och öka förutsättningarna för koncerngemensam planering och uppföljning. Året har också inneburit förändringsarbete i den övergripande budgetprocessen i Stadshus AB i syfte att bland annat stärka helhetsperspektivet, öka samordningen för robustare och effektivare kommun. Likaså har arbete med att kartlägga ekonomiprocesserna färdigställts under året.

## **HR**

HR-organisationen har stegvis centraliserats under de senaste åren. Syftet med centraliseringen har varit att samla kompetens inom HR-området och arbeta mer likvärdigt och på ett smartare sätt med HR-frågor i kommunorganisationen. Under hösten 2023 har all HR verksamhet samlats på ett och samma ställe.

HR chefen slutade sin anställning i augusti och rekrytering av efterträdare har genomförts.

Det har förts en dialog om hur bemanningsenheten tillsammans med förvaltningarna kan arbeta för att och säkra kompetensbehovet. Dialogen utmynnade i en överenskommelse mellan förvaltningarna och bemanningsenheten.

HR-enheten och löneenheten arbetar med utveckling och har haft följande utvecklingsområden under året:

- Strategisk kompetensförsörjning
- Rekryteringscenter
- Karriärvägar
- Arbeta med insatser för att minska sjukfrånvaron
- Kvalitetssäkra och följa upp förändrade HR-processer
- Förbättra chefernas uppföljning av HR genom framtagande av gemensamma HR-nyckeltal för hela kommunen
- Införa förändrade lagar och avtal

## **Hållbar samhällsutveckling**

Det kommunkoncernövergripande projektet cirkulära möbelflöden har under året visat att initiativet uppnår effektmål beträffande besparingar i klimatutsläpp och minskade kostnader för möbelinköp. Klimatinitiativet som kommunen samordnar tillsammans med Näringslivet Falkenberg fortsätter. Initiativet innebär att drygt 30 företag i Falkenberg har anslutit sig till att börja mäta och arbeta aktivt med andra och därmed minska sina utsläpp. Lokal agenda 2030 som arbetssätt har väckt uppmärksamhet på nationell nivå som ett gott exempel på hur man på lokal nivå kan ta sig an arbete med de globala målen. Utifrån detta valde SKR och Utrikesdepartementet ut Falkenberg för att representera Sverige på den globala hållbarhetskongressen High Level Political Forum i New York i juli.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 9(134)

Det råder ett hårt tryck på efterfrågan kring framtagandet av detaljplaner och kommunen hanterar ca 45 detaljplaner just nu. Under året har utvecklingsarbete startats upp inom en rad olika delar av samhällsbyggnadsprocessen. Bland annat har en helt ny lokalförsörjningsprocess har arbetats fram i nära samverkan med förvaltningarna. Riktlinje för lokalförsörjning antogs av kommunstyrelsen i slutet av 2023.

Hållbarhetshuset fortsätter att utvecklas för att skapa en ännu bättre miljö för både medarbetare, kunder och framförallt deltagare. Verksamheterna bidrar till både ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. Överenskommelsen mellan Arbetsförmedlingen och Falkenbergs kommun har lett till att arbetsgrupper har skapats i syfte att identifiera förbättringsområden i samverkan.

AMA:s gemensamma arbete tillsammans med Stöd och försörjning blir hela tiden starkare och 2023 har man satt gemensamma mål för arbetet framåt i syfte att tydligare identifiera hur AMA ska uppnå ännu bättre effekt. Trots ett försämrat konjunkturläge når AMA ett resultat på att 39 % av deltagarna går vidare till arbete eller studier vilket är viktigt för både den ekonomiska och sociala hållbarheten på såväl individ- som samhällsnivå.

### **Näringslivsarbetet**

Ett redan ansträngt näringsliv ställdes under året inför de fortsatta utmaningar som präglade 2023. Dialogen med företagen kring gemensamma utmaningar har fortsatt. Det råder en försiktighet med kortare orderstockar och kort framförhållning som följd för företagen. Processindustrin som finns i Falkenberg har varit särskilt utsatt. Än så länge är bedömningen att näringsliv klarat kriserna på ett bra sätt. Vissa branscher har haft det riktigt tufft och särskilt byggbranschen har stora utmaningar.

Förfrågningar på verksamhetsmark har minskat samtidigt som några projekt har pausats.

För att nå ut med information och öka dialogen mellan kommun och näringsliv har kommunen arrangerat frukostträffar i olika geografiska områden.

Näringslivsavdelningen fick i början av 2023 ett särskilt uppdrag att ta fram en servicegaranti för företagen. Garantin ska höja kvaliteten på kommunen tjänster och service gentemot företagare. Kommunstyrelsen antog i januari 2024 förslaget till servicegaranti.

Under våren 2023 identifierades ett behov av en gemensam riktning och målbild för att kunna säkra framtidens stadskärna i Falkenberg. Arbetet har genomförts under hösten och beslut om målbild beräknas tas av kommunfullmäktige under 2024.

## **1.2.2 Målredovisning**

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de måldata indikatorer som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023 - 2026. Måldata indikatorerna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

### *1.2.2.1 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 arbetsätt och ny teknik för att möta framtidens utmaningar. I skolan ska ingen hållas tillbaka eller lämnas efter och skolresultaten ska

Årsredovisning 2023 - Nämnd 10(134)

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.

#### 1.2.2.1.1 Måluppfyllelse

##### Utveckling mot målet



#### 1.2.2.1.2 Årets arbete och resultat

Målet Utbildning och omsorg med hög kvalitet pekar i stora delar på kärnverksamheten.

Kommunstyrelsen har dock en viktig roll utifrån sitt styrande och stödjande uppdrag.

Kommunstyrelsen behöver exempelvis skapa förutsättningar för att följa upp mål och utifrån resultat sätta riktning för styrningen framåt. Viktiga verktyg för detta är kommunens styrmodell och planerings- och uppföljningsprocess där samordning leds av kommunstyrelseförvaltningen.

Vidare har kommunstyrelsen en ledande och samordnande roll där särskilda insatser kan göras för hela kommunen där vi ser gemensamma utmaningar och behov av utveckling. Flera pågående uppdrag inom det sociala hållbarhetsområdet som leds av staben för hållbar samhällsutveckling bidrar till att skapa förutsättningar för att fler barn och unga ska lyckas i skolan och att våld, mobbing och användande av droger ska upphöra.

En effektiv, transparent och kvalitetssäker och hållbar samhällsbyggnadsprocess är avgörande för om kommunen ska kunna växa i enlighet med våra övergripande mål. Kommunen hanterar för närvarande cirka 45 detaljplaner, varav många involverar eller har en inverkan på kommunal service. Den nya lokalförsörjningsprocessen skapar mycket goda förutsättningar för en framsynt planering för kommunens verksamhetslokaler inom utbildning och omsorgsområdet.

Att förbättra och effektivisera arbetsmarknadsprocessen tillsammans med socialförvaltningen är centralt för verksamheten och inom detta område har förbättringar gjorts. Målet är att korta ner de ledtider som kan påverkas internt för att deltagare ska komma i aktivitet så snart som möjligt.

Samordning och gemensam utveckling inom HR, digitalisering och kommunikation är viktiga för att få genomslag för inriktningen att verksamheterna ska ha kraft och mod att våga prova nya arbetssätt och ny teknik.

Under senare delen av 2023 har kommunstyrelseförvaltningen startat upp ett innovationsinriktat arbetssätt som både syftar till att jobba fram konkreta lösningar som kan effektivisera kommunens arbete och att stärka innovationsförmågan i kommunorganisationen. Ett av utvecklingsprojekten som startats handlar om kommunens synpunktshantering där det finns stora behov av att effektivisera arbetet och skapa bättre kvalitet för invånarna. Här kommer även behov för att stärka kommunens kompetensförsörjning att ingå.

AI har exploderat under det senaste året. Kommunstyrelseförvaltningen har börjat testa möjligheten att använda AI kopplat till kommunens webbplats, vilket ökar kvaliteten för invånaren som enklare kan få svar på frågor direkt via webbplatsen samtidigt som kommunens verksamheter avlastas. Fler insatser, inledningsvis utbildningsinsatser, planeras för 2024.



### 1.2.2.1.3 Sammanfattande analys

Flera viktiga initiativ inom kommunstyrelsens verksamhet indikerar på utveckling mot målet om utbildning och omsorg med hög kvalitet. Så väl viktig samordning som möjliggör gemensam styrning i kommunens styrmodell och planerings- och uppföljningsprocess som konkreta insatser i verksamheten.

Att skapa möjlighet för samarbete mellan nämndernas olika verksamheter där gemensamma insatser blir en kraftsamling kring en målgrupp är ett sätt för att skapa gemensam prioritering. Flera insatser som leds av kommunstyrelseförvaltningen bidrar till att skapa förutsättningar för att fler barn och unga ska lyckas i skolan och att våld, mobbing och användande av droger ska upphöra.

Arbetsmarknadsavdelningens uppdrag att göra deltagare redo för arbetsmarknaden bidrar indirekt till omsorg av god kvalitet genom att verksamheter med behov av att rekrytera lättare kan hitta personal. En ännu bättre samverkan och ett mer aktivt arbetsgivararbete skulle dock kunna förbättra förutsättningarna ytterligare. Samhällsbyggnadsprocessen styr hur och var kommunen växer vilket har stor inverkan på det kommunala uppdraget. Genom en kvalitetssäker och effektiv lokalförsörjningsprocess bidrar till att skapa förutsättningar för en kommunal verksamhet med hög kvalitet.

Ett tydligare fokus att skapa nya arbetsätt för att utveckla verksamheten genom mer innovativa metoder är också initiativ i rätt riktning för måluppfyllelse både för att skapa en bättre förmåga att använda nya arbetsätt men också för att hitta konkreta lösningar för verksamhetsutveckling. Både utvecklingsledning, HR-stöd, digitalisering och kommunikation är viktiga för att få genomslag för inriktningen att verksamheterna ska ha kraft och mod att våga prova nya arbetsätt och ny teknik.

### 1.2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

#### Målbeskrivning

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.

#### 1.2.2.2.1 Måluppfyllelse

##### Utveckling mot målet

 Utveckling

#### 1.2.2.2.2 Årets arbete och resultat

Kommunens strategiska hållbarhetsarbete tar sitt avstamp i Lokal agenda 2030. Inom ramen för lokal agenda tas en årlig nulägesanalys fram utifrån den samlade kompetensen inom kommunkoncernen och i samverkan med andra aktörer. Resultatet används som utgångspunkt dialog med aktörer som kommunen vill medskapa med för en hållbar utveckling av Falkenberg. Arbetsättet syftar till att

Årsredovisning 2023 - Nämnd 12(134)

skapa action lokalt. Kommunen har under 2023 börjat arbeta med årlig koldioxidbudget för den geografiska platsen Falkenberg. Verktöget används för dialog med näringslivet och andra aktörer som har stor påverkanskraft för att minska utsläppen i linje med vad budgeten anger.

Under första delen av 2023 har fokus i det utåtriktade arbetet bland annat legat på att driva Klimatinitiativet som syftar till att minska de geografiska utsläppen och stärka konkurrenskraften hos Falkenbergs företag.

SKR och Utrikesdepartementet valde under våren ut Falkenberg som en av få kommuner att representera Sverige på en global hållbarhetskonferens i New York i juli månad. Anledningen till att Falkenberg valdes ut var hur arbetet med Lokal agenda 2030 skapat styrning mot målen och samskapande med andra aktörer kring hela Falkenbergs förflyttning mot målen. Genom deltagandet sätts Falkenberg på kartan utifrån ett nationellt och globalt hållbarhetsperspektiv.

Kommunstyrelsen har beslutat om Riktlinjer för hållbar bygg och anläggning, vilket skapar styrning mot att kommunens byggnationer bidrar till klimatpositivitet och det främjar hållbarheten ur alla tre dimensioner.

Kommunstyrelseförvaltningen har tillsammans med kultur-, fritid- och teknikförvaltningen arbetat för att stärka kommunens arbete med tillit, mänskliga rättigheter, delaktighet och inflytande bland barn och unga. Detta har bland annat skett genom deltagande i ett kommunalt partnerskapsprojekt som drivs av Internationellt centrum för lokal demokrati finansierat av SIDA. Projektet ger erfarenhetsutbyte och ökade kunskaper genom ett nationellt nätverk, ett internationellt partnerskap med en sydafrikansk kommun och region samt samverkan med akademien.

Samverkansöverenskommelsen för minskad brottslighet och ökad trygghet mellan Polismyndigheten och Falkenbergs kommun skapar ett långsiktigt strukturerat arbete på operativ och strategisk nivå.

En handlingsplan som utgör en kraftsamling för ett tryggare Falkenberg har tagits fram under hösten som innebär ett stort antal insatser av både situationella insatser i den fysiska miljön och insatser av mer social karaktär.

Även om Arbetsmarknadsavdelningens huvuduppdrag främst berör ekonomisk och social hållbarhet så bidrar verksamheterna också till ekologisk hållbarhet genom att deltagarna arbetar med återbruk och återvinning av möbler, husgeråd, byggmateriel, textilier och fritidsutrustning.

#### *1.2.2.2.3 Sammanfattande analys*

Lokal Agenda 2030 är ett viktigt arbetssätt som förflyttar Falkenbergs kommun i riktning mot det övergripande målet. Om vi ska lyckas med en omställning på bred front är medskapande med näringsliv och civilsamhället något som behöver hållas i och fortsätta utvecklas. Ytterligare steg i rätt riktning är att Lokal Agenda integrerats i styrmodellen och planerings- och uppföljningsprocessen. Det ger möjlighet till synergier och att utvecklingsarbetet i kommunen hänger ihop.

Samhällsplaneringen är en möjliggörare för att skapa ett hållbart samhälle. Arbetet med att integrera hållbarhetsperspektiven i planeringen behöver utvecklas. Klimatanpassningsfrågor får alltmer fokus på nationell och lokal nivå. Hantering av extremväder och skyfall utmanar oss. Kommunens övergripande arbete med klimatanpassning behöver stärkas för att möta viljeinriktningen kopplat till målet om att bli ett föredöme inom hållbarhet och trygghet.

Den nya lagen om ett brottsförebyggande uppdrag ger förutsättningar att stärka kommunens brottsförebyggande arbete. Framgångsrikt brottsförebyggande arbete behöver ske i både långsiktigt uthålligt där resultaten visas först om flera år och kortsiktigt perspektiv som ger omedelbar effekt. Handlingsplanen för ett tryggare Falkenberg är ett steg i rätt riktning. Kommunen behöver fortsätta

kraftsamla i kommunkoncernen, rikta resurser där dem behövs mest och stärka tillsammansarbetet för att vända senaste tidens negativa utveckling av social oro.

### 1.2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun

#### Målbeskrivning

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.

#### 1.2.2.3.1 Måluppfyllelse

##### Utveckling mot målet

 Stark utveckling

#### 1.2.2.3.2 Årets arbete och resultat

Antalet förfrågningar på verksamhetsmark har minskat som en följd av den fortsatta turbulens vi ser i omvärlden. Det råder emellertid ett hårt tryck på framtagandet av detaljplaner och kommunen har under året hanterat ett stort antal detaljplaner som kan möjliggöra för verksamheter att växa eller etablera sig.

Inom samhällsbyggnadsprocessen har fokus under året bland annat legat på att säkerställa likabehandling av förfrågningar om förändrad markanvändning. Roller och ansvar har förtydligats inom samhällsbyggnadsprocessen. Under året har samhällsbyggnadswebben *Falkenberg växer* utvecklats och ett nyhetsbrev har tagits fram för att stärka kommunikationen om hur och var Falkenberg växer.

För att öka dialogen mellan kommun och näringsliv har ett initiativ inletts under året med frukostträffar i olika geografiska områden. Exempel på teman är detaljplaner, etableringar, brottsförebyggande arbete och trygghet.

Den strategiska planeringen av elförsörjning i samhällsbyggnadsprocessen är viktigt både för etablerade företags möjligheter att växa och för kommunens förmåga att kunna attrahera nya företag. Arbetet med att ta fram en energistrategi har inletts under året, med syftet att skapa ett robust och hållbart energisystem.

Arbetet med att utveckla service och bemötande inom kommunen har fortsatt under året och flera verksamheter har sett över sina interna processer och arbetssätt. Ett arbete har bl.a. inletts med att ta fram en bygglovsguide, med syftet att göra det lättare att göra rätt i ansökan om bygglov. Kommunstyrelsen antog i januari 2024 en servicegaranti för företagen. Garantin ska höja kvaliteten på kommunen tjänster och service gentemot företagare.

Inom ramen för arbetet med att förbättra tillgången på kompetent arbetskraft inom kommunen har rekryteringskurser samt kompetenskampanjer genomförts. Arbetsmarknadsavdelningens uppdrag att göra deltagare redo för arbetsmarknaden bidrar till att näringslivets förutsättningar att personalförsörja.

Under våren identifierades ett behov av en gemensam riktning för att kunna säkra framtidens

stadskärna i Falkenberg. Under hösten togs ett förslag till målbild fram.

Arbetet med att skapa synergier mellan olika delar av näringslivet för en hållbar tillväxt och grön omställning har fortsatt under året. Kommunen driver bland annat ett utvecklingsarbete för att stärka de blå och gröna näringarna tillsammans med regionen.

Det uppstartade Klimatinitiativet samlar lokala företag för att samverka kring klimat- och hållbarhetsdriven affärs- och verksamhetsutveckling, snabba på klimatomställningen och öka företagens och Falkenbergs konkurrenskraft. I dagsläget har drygt 30 företag anslutit sig.

Som ett ytterligare led i att bidra till ett lokalt konkurrenskraftigt näringsliv har föreläsningar och seminarier om AI:s praktiska tillämpningar arrangerats.

#### *1.2.2.3 Sammanfattande analys*

Måluppfyllelse förutsätter ett strategiskt näringslivsarbete med fokus på en bred samverkan och många olika typer av aktiviteter.

Det osäkra läget har påverkat antalet förfrågningar om tillgång till mark för etablering. En effektiv, transparent och hållbar samhällsbyggnadsprocess är avgörande för om kommunen framåt ska kunna växa utifrån ett näringslivsperspektiv. Avgörande för att kommunen ska kunna växa är även en strategisk planering av elförsörjningen samt tillgången på effekt i elnätet.

För att främja tillgången på kompetent arbetskraft finns flera pågående samarbeten och insatser, dessa är viktiga steg i det långsiktiga målarbetet.

Om Falkenbergs kommun ska uppnå ett förbättrat näringslivsklimat samt en service och bemötande i toppklass så krävs det ett fortsatt utvecklingsarbete med att bygga en kultur och arbetssätt där dialog, information och förståelse står i fokus. Beslutad servicegaranti för företag skapar förutsättningar för ett fortsatt arbete med service och bemötande.

Falkenbergs företag och organisationer befinner sig på olika platser i sin klimatomställning och är olika i bransch och storlek. Det pågående Klimatinitiativet ger styrka och potential för lärande och utforskande bortom den egna branschen och företaget i en hållbar riktning. Falkenbergs kommun sticker ut i satsningar på gröna och blå näringar i Sverige.

## **1.3 Väsentliga personalförhållanden**

### **1.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö**

#### **Minskad total sjukfrånvaro**

Den totala sjukfrånvaron för kommunstyrelseförvaltningen har minskat med 1,5 % och är 5,3 % för 2023. Sjukfrånvaron är på en högre nivå än den var under åren 2019 - 2021. En bakgrund till det är att förvaltningen har utökat sin organisation de senaste åren med att även omfatta den centrala bemanningsenheten. Timavlönad personal genererar en hög andel sjukfrånvaro eftersom deras sjuktimmar registreras och betalas av bemanningsenheten men den arbetade tiden registreras och betalas ute i verksamheten. (Det finns mycket sjuktimmar men lite arbetad tid).

Den totala sjukfrånvaron är högre bland kvinnor än män och den är högst i åldersgruppen under 29 år. En förklaring kan vara att de stora yrkesgrupperna inom bemanningsenheten (exempelvis vård- och stödbiträde, undersköterskor och barnskötare) är kvinnodominerade och att en hög andel är

yngre medarbetare.

Korttidssjukfrånvaron (dag 1 - 14) har minskat medans långtidssjukfrånvaron (över dag 60) har ökat. Det är i stort sett samma antal medarbetare som är långtidssjukskrivna jämfört med 2022 men det har tillkommit enstaka sjukfall med många sjukdagar vilket påverkar siffrorna. De vanligaste orsakerna till korttids- och långtidssjukfrånvaro är fysiska sjukdomar, infektioner och psykisk ohälsa.

### Många rekommenderar andra att arbeta i Falkenbergs kommun

Arbetsmiljöenkätens senaste mätning under hösten 2023 visar på ett generellt fortsatt högt resultat för kommunstyrelseförvaltningen. Många medarbetare (93 %) valde att svara på enkäten vilket visar på högt engagemang och vilja att beskriva hur arbetsmiljön upplevs. Totalindex (andel positiva svar viktade mot arbetstillfredsställelse) har minskat något för 2023 (78) jämfört med 2022 (80). Kommunstyrelseförvaltningens totalindex ligger högre än kommunens (75).

Resultatet av olika frågeområden visar att samtliga frågeområden har ett fortsatt högt medelvärde på 4,0 eller mer. Högst ligger motivation och att rekommendera andra att arbeta i kommunen. Lägst ligger dialog och lärande samt ledarskap. Varje avdelning har, utifrån sitt resultat i enkäten, identifierat vad man behöver arbeta vidare med för att ytterligare förbättra arbetsmiljön.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2023	2022	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro total	5,3	6,8	3,9	4,7	5,2
korttidssjukfrånvaro (dag 1-14)	2,6	3,9	2,4	3,0	2,7
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	17,6	12,2	27,9	15,1	

### Arbetsmiljöenkäten

Resultat i arbetsmiljöenkäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)			
Områden	2023	2022	Falkenbergs kommun 2023
Styrning	4,18	4,22	4,33
Motivation	4,32	4,27	4,18
Hälsa och arbetsbelastning	4,12	4,08	3,90
Relationer och samarbete	4,15	4,19	4,09
Dialog och lärande	4,07	4,15	3,97
Ledarskap	4,03	4,06	4,05
Rekommendera	4,38	4,34	4,03

### 1.3.2 Personal och kompetensförsörjning

En stor utmaning är Falkenbergs kommuns kompetensförsörjning vilket har blivit tydligt då det varit svårt att rekrytera medarbetare till vissa yrkesgrupper för kommunstyrelseförvaltningen. Bemanningseenheten har haft svårt att rekrytera framför allt undersköterskor som vikarier inom vård- och omsorg. Ekonomiavdelningen har haft utmaning i att rekrytera ekonomer till sin verksamhet.

Inom området Hållbar samhällsutveckling har tjänster inom strategisk planering varit svåra att rekrytera men man har under året lyckats tillsätta tjänsterna med kompetenta och erfarna medarbetare. Även inom mark- och exploatering har det varit svårt att rekrytera medarbetare och konsulter har därför anlåtats för att lösa bemanningssituationen vilket är kostsamt. Inom planheten anlitas ett antal inhouse-konsulter för att lösa den stora efterfrågan på framtagande av detaljplaner.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 16(134)

Konsulterna på plansidan är helt intäktsfinansierade och har således ingen negativ påverkan på personalbudgeten.

### 1.3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Kommunstyrelseförvaltningen har ett bibehållet totalt HME-index (hållbart medarbetarengagemang) på 82. Män (87) skattar totalt HME-index högre än kvinnor (80). HME-index för kommunstyrelseförvaltningen ligger på samma nivå som för kommunen totalt. I jämförelse med kommunen har kommunstyrelseförvaltningen högre resultat på delområdena motivation och ledarskap medan styrning ligger något lägre.

Insatser för att främja medarbetarskapet har skett på vissa avdelningar av personalutvecklarfunktionen. Det har varit workshops kring medarbetarskapet och grupputveckling. På förvaltningen har ett antal medarbetare från olika avdelningar genomfört utbildning i utvecklande ledarskap. Målgruppen har varit medarbetare som leder utan att vara chefer och där ansvarig chef bedömt att utbildningen varit aktuell.

Under hösten genomförde kommunstyrelseförvaltningen en KSF-dag för samtliga chefer och medarbetare. Temat för halvdagen var självledarskap där föreläsning varvades med dialog och samtal. Syftet med dagen var också att stärka samarbetet mellan avdelningarna och en gemensam introduktion av ny förvaltningschef tillika kommundirektör, Kicki Nordberg.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2023	2022	2021
	82	82,2	80,6

## 1.4 Drift- och investeringsredovisning

### 1.4.1 Driftredovisning

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Utvecklingsavdelningen	15 571	14 391	1 180	12 633
Ekonomiavdelningen	13 014	12 523	491	11 668
Kansliavdelningen	7 675	7 006	669	8 784
HR-avdelningen exkl bemanningsenheten	29 600	29 360	241	26 476
Bemanningsenheten	0	0	0	51
Näringslivsavdelningen	9 989	9 975	15	8 825
Hållbar samhällsutveckling	39 119	41 535	-2 416	38 697
Politik	16 961	16 512	450	13 836
Gemensam KSF	4 228	6 149	-1 921	3 471
Färdtjänst	21 285	23 842	-2 557	22 255
Räddningsförbund	49 836	50 008	-172	47 802
Totalt exkl. affärsverksamhet	207 279	211 299	-4 021	194 499
Affärsverksamhet-elproduktion	-14 475	-9 532	-4 944	-19 154
Affärsverksamhet-exploatering	0	-20 505	20 505	-12 801
Totalt inkl. affärsverksamhet	192 803	181 263	11 541	162 545

### 1.4.1.1 Kommentar till driftredovisning

#### Budgetavvikelse under året

Totalt uppvisar kommunstyrelsen en negativ avvikelse mellan budget och utfall med 4 021 tkr exklusive affärsverksamheten. Intäkterna avviker negativt med 4 171 tkr. Det är framför allt hänförligt till lägre intäkter för Samhällsplaneringsavdelningen. Personalkostnaderna avviker positivt med 1 808 tkr. Personalkostnaderna har budgeterats med 96% av de beräknade kostnaderna för att motverka avvikelser för tillfälligt ledig personal och vakanser som alltid finns i personalgrupperna. Överskottet beror på fler vakanser och tillfällig ledighet än normalt. Övriga verksamhetskostnader avviker negativt med 1 658 tkr. Avvikelser mot budget för kommunstyrelsens respektive avdelningar och verksamhetsområden redogörs för nedan. Inräknat affärsverksamheten uppgår den positiva avvikelsen till 11 541 tkr.

Utfallet 2023 jämfört med delårsprognosen har en positiv förändring med 1 880 tkr. De största positiva förändringarna återfinns inom Färdtjänst, Politik och Utvecklingsavdelningen. Inräknat affärsverksamheten uppgår den positiva förändringen till 10 440 tkr.

**Utvecklingsavdelningen** lämnar ett överskott på 1 180 tkr. Den huvudsakliga förklaringen ligger inom digitaliseringsverksamheten där 440 tkr avser överskott för utvecklingsprojekt, dels till följd av att utvecklingsprojekt blivit senarelagda till 2024 och dels för att medel medvetet hållits tillbaka för att bidra till hela förvaltningens ekonomi. 380 tkr förklaras av debiterad intäkt från förvaltningar och bolag för centrala system som inte varit budgeterade. Dessa kommer att budgeteras under 2024. Förklaringarna bidrar även till den positiva förändringen mot delårsprognosen.

**Ekonomiavdelningen** redovisar ett resultat som är 491 tkr lägre än budgeterat. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader kopplat till i huvudsak vakanta tjänster. Kommungemensamma inkasso och påminnelseavgifter av engångskaraktär uppgår till ungefär 700 tkr och finansierar dels kommunens bankkostnader och dels kommunens dröjsmålsräntor. Nettoeffekten av dessa två poster tar ut varandra. Övriga verksamhetskostnader avviker negativt vilket beror på att controllerenheten behövt externt personalstöd kopplat dels till vakans och dels till pågående förändringsarbete. Samtidigt har redovisningsenheten inte behövt nyttja externa konsulter i lika hög utsträckning som budgeterat.

**Kansliavdelningen** visar ett överskott om 669 tkr. De största avvikelserna beror på personalkostnader (föräldraledighet, ersättning och sjukfrånvaro) samt uteblivna kostnader kopplade till IT-system.

**HR-avdelningen exklusive bemanningenheten** redovisar ett överskott på 241 tkr, vilket är lägre än delårsprognosen. HR-avdelningen flyttade i slutet av året till nya lokaler. Flytten medförde kostnader för dubbla hyror, anpassning för tillgänglighet och möbelinköp. HR-enheten har ett överskott på personalkostnader då HR-chefstjänsten har varit vakant under hösten. Löneenhetens personalkostnader är högre än budgeten som är satt till 96% av beräknade kostnader, då man inte har haft några ledigheter eller vakanser. Kontot för arbetsmiljö har en positiv avvikelse som främst beror på att man har upp handlat ett bättre avtal för arbetsmiljöenkäten. Fackliga företrädare går med underskott vilket beror på att kommunens medarbetare blir fler men tilldelning till facklig verksamhet inte har höjts. Utbildningar inom ledarutveckling har i största del genomförts med egen personal i stället för externa konsulter vilket leder till att alla medel inte har behövt nyttjas. Systemkostnaderna för HR-system får ett underskott då avtalen har en indexuppräknning varje år och budgeten inte höjs.

**Bemanningenshetens** årsbudget är beräknad på en försäljning av 200 000 timmar. Utfallet visar på

Årsredovisning 2023 - Nämnd 18(134)

178 768 timmar vilket visar på en minskning med 21 232 timmar som innebär en budgetavvikelse för intäkterna på -4 777 tkr men också väsentligt lägre kostnader. Enheterna har inte haft lika stort behov på grund av att de månadsanställt personal direkt på enheterna. Under året går enheten plus med 529 tkr och en av orsakerna är att verksamheterna via bemanningsenheten har bemannats till 76,1% med hjälp av timanställd personal och 23,6% av månadsanställd personal. Då priset till bemanningsenheten är detsamma oavsett anställningsform men kostnaden är lägre för timanställda genererar detta ett överskott. En annan orsak till överskottet är att kostnader för administration har varit lägre på grund av en vakant tjänst. Överskottet 529 tkr fördelas ut till köpande nämnderna, därmed går Bemanningsenheten med ett resultat +-0 för år 2023.

**Näringslivsavdelningens** utfall är i nivå med budget. Intäkterna är 109 tkr högre än budgeterat. Projektintäkterna är 141 tkr högre än budgeterat. Ett projekt är inte budgeterat samtidigt som ett projekt är pausat. Hyresintäkter och deltagaravgifter är 192 tkr lägre än budgeterat. Intäkter för vidarefakturerade kostnader uppgår till 159 tkr, vilka inte är budgeterade. Personalkostnaderna är 297 tkr högre än budgeterat, vilket till största del beror på ej budgeterad projektanställning på 50% from april. Projektetanställningen finansieras via externa medel. Övriga verksamhetskostnader är 202 tkr lägre än budgeterat, vilket bland annat beror på lägre kostnader för företagsaktiviteter och projekt.

**Hållbar samhällsutveckling** visar en negativ avvikelse på 2 416 tkr för totala verksamheten. Största delen beror på lägre intäkter än budgeterat inom samhällsplaneringsavdelningen. Samhällsplaneringsavdelningen gör ett underskott på 1 429 tkr. Planenheten gör ett underskott motsvarande 581 tkr. Underskottet är till största del hänförligt till för få debiterade timmar än budgeterat, både av kommunalt anställd personal och av inhyrd personal. MEX gör ett underskott motsvarande 536 tkr. Underskottet är hänförligt till de vakanser som finns på enheten, där inhyrda konsulter nyttjas i stället för fastanställd personal. Strategienheten gör ett underskott motsvarande 313 tkr. Underskottet är hänförligt till för få debiterade timmar jämför med budgeterat.

Verksamhetens totala negativ avvikelse kan också härledas till personalkostnader för tjänst kopplat till brottsförebyggande arbete inom staben för hållbar samhällsutveckling. Ett statligt bidrag har dock betalats ut till kommunen genom potten för allmänna stadsbidrag som täcker avvikelsen. Först från och med 2024 förstärks rambudgeten inom staben för hållbar samhällsutveckling för att täcka personalkostnaderna för tjänsten.

Arbetsmarknadsavdelningen visar en liten negativ avvikelse på 180 tkr. Orsakerna till den negativa avvikelsen är mindre schablonersättningarna för flyktningmottagande än beräknat. Förväntade intäkter har heller inte riktigt nått upp till budgeterad nivå samtidigt som behov av anpassningar i Hållbarhetshuset också har medfört kostnader.

**Politik** visar en positiv avvikelse på 450 tkr. Det är hänförligt till att det inte utgår någon serviceavgift på 2 100 tkr till Region Halland 2023, något man inte fått besked om i delåret. Samtidigt är kostnaderna 1 630 tkr högre än budget. Framför allt är det arvodeskostnaderna som är högre än budget, vilket beror på ej budgeterade arvode för gruppleddare, för lite tilldelad budget för tio extra ledamöter, ökade arvode för förrättningsarvode samt utbildningsinsatser under perioden.

**Gemensam KSF** visar en negativ avvikelse mot budget på 1 921 tkr. Det kan framför allt hänföras till rekryteringskostnader, konsultinsatser under vakanser, uppstartkostnader för cirkulära möbelflödet, ej budgeterade kostnader för KSF-dagen och ledardagen samt tillgänglighetsinventering Stadshuset.

**Färdtjänst** visar en negativ avvikelse på 2 557 tkr. Det förklaras till största del av en prisökning per resa genom indexökningar från Hallandstrafiken hänförligt till de höga drivmedelskostnaderna samtidigt som resandet har ökat i volym till nivåer över det som fanns innan pandemin och fortsätter

Årsredovisning 2023 - Nämnd 19(134)



att öka. Anledningen till att avvikelsen inte är ännu större och att prognosen från delåret avviker beror på att man ser att snittkostnaden per resa har minskat sedan det nya avtalet mellan Hallandstrafiken och trafikbolagen trätt i kraft from juli.

**Räddningsförbundet** visar en negativ avvikelse mot budget på 172 tkr.

**Affärsverksamhet-elproduktion** redovisar ett resultat som är 4 944 tkr lägre än budgeterat. Merparten av budgetunderskott är hänförlig till vindkraftsproduktionen. Intäkterna är 7 869 tkr lägre än budget, varav 1 718 tkr beror på en lägre produktion och 6 150 tkr är hänförligt till ett lägre spotpris. Att produktionen är lägre än budgeterat beror på att flera vindkraftverk stått stilla under delar av året. Det lägre spotpriset förklaras av att man i budget 2023 inte har tagit hänsyn till ett lägre mottaget spotpris för vindkraftsproduktionen på grund av timdebitering, samt att det genomsnittliga spotpriset har varit långt lägre än budgeterat. Kostnaderna är 2 896 tkr lägre än budget. Kommunen har ett nytt serviceavtal 2023 med lägre servicegrad än budgeterat, vilket innebär en lägre kostnad. Planerade reparationsåtgärder kommer att utföras först 2024, vilket påverkar kostnaderna positivt med ca 4 000 tkr. Däremot har räntekostnaderna ökat mer än budgeterat, vilket påverkat negativt med ca 1 300 tkr.

Resultatet för vattenkraftsproduktionen ligger i nivå med budget. Intäkterna är något lägre än budgeterat på grund av det låga spotpriset, men vägs upp av lägre kostnader än budgeterat.

**Affärsverksamhet-exploatering** visar en positiv avvikelse på 20 505 tkr. Det är framför allt hänförligt till intäkter på cirka 6,7 mnkr som inte är budgeterade gällande markförsäljning avseende markreserven samt vinstavräkningen på exploateringsmark som visar en positiv avvikelse på cirka 1,3 mnkr. Detaljplanekostnader och förstudiekostnader är något högre än budget för året medan övriga kostnader är cirka 12,5 mnkr lägre än budget. För projektet Krispeln är kostnaden cirka 7,0 mnkr lägre på grund av att budgeterad marksanering inte utförts under året. Vidare är kostnaderna cirka 5,5 mnkr lägre än budgeterat i flera projekt kopplade till enskilt huvudmannaskap, där kommunen bekostar iordningsställande av allmän plats vilken sedan lämnas över till tex vägföreningar.

#### 1.4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Årets utfall exklusive affärsverksamhet uppgår till 211 299 tkr jämfört med 194 499 tkr föregående år. Skillnaden är bland annat hänförligt till lägre intäkter för Samhällsplaneringsavdelningen, högre övriga kostnader för Räddningsförbund, Färdtjänst och Politik samt löneökningar.

Affärsverksamhetens utfall uppgår till -30 037 tkr. Föregående år var utfallet -31 955 tkr. Affärsverksamheten elproduktion redovisar för 2023 ett utfall på totalt -9 532 tkr, vilket är 9 622 tkr lägre än föregående år. Det beror framför allt på ett lägre spotpris 2023 jämfört med 2022. Utfallet för affärsverksamhet exploatering uppgår till -20 505 tkr, vilket är 7 704 tkr högre än föregående år vilket beror på att vi sålt mer mark.

#### 1.4.2 Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
Exploateringsinvesteringar	67 100	0	18 304	48 796
Herting kraftstation och släntras	400	9 300	3 199	6 501
Övriga investeringar	2 100	2 465	1 915	2 651
Markförvärv	0	0	2 603	-2 603

Årsredovisning 2023 - Nämnd 20(134)

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
<b>Summa investeringar</b>	<b>69 600</b>	<b>11 765</b>	<b>26 021</b>	<b>55 345</b>

### 1.4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Årets investeringar på kommunstyrelsen, inklusive tilläggsbudget, är budgeterade till 81,4 mnkr. Utfallet uppgår till 26,0 tkr vilket innebär ett överskott mot årets budget med 55,3 mnkr.

Investeringar inom exploateringsprojekt står för den största orsaken till årets överskott. Det beror på förseningar av detaljplaner och byggnationer. De flesta av exploateringsinvesteringarna har en projektbudget som löper över flera år. Exakt hur projektbudgeten fördelas över åren är ofta svårbedömt och det innebär att ett projekt kan ha en positiv eller negativ avvikelse mot årsbudgeten, men ändå ligga i nivå med den totala projektbudgeten. I nuläget är det inga projekt som prognostiseras överskrida total projektbudget.



Under året har Herting kraftstation renoverats och släntraset har åtgärdats. Totalt lämnar projekten ett överskott med 6,5 mnkr. Den främsta orsaken är att släntraset var betydligt enklare och billigare att åtgärda än befarat.

Budget för övriga investeringar uppgår till 2,5 mnkr och innefattar bland annat ombyggnad av kommunfullmäktigesalen och e-arkiv. Dessa projekt kommer att slutföras under 2024.





Under året har kommunen köpt in mark för räddningsstation i Vessigebro.

## 1.5 Bilaga målindikatorer



### 1.5.1 Ett föredöme inom hållbarhet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet		39 %	45 %	45 %	40-100 %	30-39 %	0-29 %



### 1.5.2 Välfärd med god kvalitet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.		5,3 %	7 %	3,9 %	<5 %	5-6 %	>6 %
 Andel arbetsgivare som är nöjda med det stöd de fått från AMA:s		100 %	100 %	93 %	90-100 %	60-89 %	0-59 %

Årsredovisning 2023 - Nämnd 21(134)

Målindikator	T r e n d	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
personal							
		21 månader	25 månader	35 månader	0-17 mån	18-24 mån	>24 mån
Handläggningstid detaljplaner(Median)							

### 1.5.3 Västsveriges starkaste näringsliv

Målindikator	T r e n d	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
		75	71	73	76-100	67-75	<67
Företagsklimat, Löpande Insikt - Nöjdhet med kommunens myndighetsutövning							

## 2 Barn- och utbildningsnämnden

### 2.1 Sammanfattning

#### 2.1.1 Verksamhet

Under 2023 låg stort fokus på att utveckla den reviderade Utbildning Falkenberg, som beslutades av barn- och utbildningsnämnden i juni.

För att skapa en skola och omsorg av hög kvalitet finns - utöver Utbildning Falkenberg - flera insatser som haft betydelse för verksamhetens utveckling, bland annat satsningen på minskade barngrupper i förskolan. Insatsen i matematik för undervisande personal på lågstadiet har fortsatt. Insatsen Samverkan för likvärdig skola i Falkenberg har fortsatt och utökats med ytterligare en skola. För att fortsätta utveckla verksamheten mot målet Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet har insatser som Tidiga samordnade insatser (TSI) och Samverkan skola, socialtjänst, polis och fritid (SSPF) fortsatt. Medan starten av Campus Falkenberg och en ökad samverkan mellan dessa och näringslivet, externa aktörer, gymnasieskolan samt vuxenutbildningen skapas bättre förutsättningar för att nå målet Sveriges bästa näringslivskommun.

Inom målområdet "Utbildning och omsorg med hög kvalitet" har barn- och utbildningsnämnden fyra gröna och fyra röda indikatorer, vilket visar på både styrkor och områden som behöver förbättras. För "Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet" har inga förändringar noterats sedan föregående år. "Sveriges bästa näringslivskommun" visar en förbättring från föregående år med nu en grön indikator, medan de två andra är röda.

#### 2.1.2 Väsentliga personalförhållanden

Barn- och utbildningsnämnden har ca 1700 anställda.

Den totala sjukfrånvaron inom barn- och utbildningsnämnden har minskat mot föregående år (2022) från 6,4 % till 5,7 % 2023. Det har skett en minskning av sjukfrånvaron i samtliga verksamhetsformer.

Även om resultatet för sjukfrånvaron sjunker fortsätter insatser i verksamheterna kring främjande och förebyggande åtgärder samt rehab.

Barn- och utbildningsförvaltningen ser utmaningar i att rekrytera för en del specifika yrkesgrupper. Under året har bristyrken identifierats och insatser i form av olika fortbildningar görs för att minska obehöriga lärare inom olika yrkesgrupper och möta upp kompetensförsörjningsgapet.

Mätningarna av hållbart medarbetarengagemang (HME) visar att barn- och utbildningsnämndens resultat fortfarande är på en hög nivå och över genomsnittet för hela kommunen. Mätningen kan inte påvisa någon betydande skillnad eller påverkan från ett specifikt verksamhetsområde.

#### 2.1.3 Ekonomi

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett budgetunderskott för 2023 på -16,8 mnkr. Exklusive volymavvikelse enligt å-pris uppgår underskottet till -25,9 mnkr.

Volymavvikelsen är +8,9 mnkr vilket beror på 157 färre barn/elever än i budget. Den största volymavvikelsen finns i kommunala grundskolan där elevantalet var 122 färre än i budget.

De största övriga avvikelserna i resultatet består av:

- Prisdifferens i å-priserna. Detta innebär att förvaltningens ersättning per barn/elev (å-pris)

Årsredovisning 2023 - Nämnd 23(134)

- inte täcker den faktiska snittkostnaden per barn/elev. Denna differens uppgår till -15,8 mnkr.
- De kommunala grundskoleenheterna avviker negativt med -14,5 mnkr. Detta beror delvis på att under de närmast föregående åren så har grundskoleverksamheten haft ett tillskott genom tillfälliga statsbidrag, och ett beviljat överskott 2021 som fick användas 2022. Under 2023 försvann dessa extra medel.

## 2.2 Verksamhet

### 2.2.1 Verksamhetens utveckling

I juni 2023 fastställde barn- och utbildningsnämnden det nya inriktningsdokument Utbildning Falkenberg 2023-2028. Utbildning Falkenberg bygger på premissen att det är kvaliteten i undervisningen som avgör om barn och elever utvecklar de kunskaper och förmågor som krävs för att nå målen med utbildningen och utveckla en positiv lärandeidentitet. Kvaliteten i undervisningen är alltså det viktigaste för att barn och elever ska ges en utbildning av hög kvalitet som helhet.

Det finns få saker som då har så stor betydelse som att de går ut grundskolan med fullständiga betyg och tar examen från gymnasieskolan. Det är något som kan påverkas genom att barn och elever utvecklar de kunskaper, färdigheter och förmågor som behövs för att skapa en hållbar framtid.

Det innebär att det behöver ägnas särskild uppmärksamhet åt hur undervisningens kvalitet ska förbättras. Det görs genom att arbeta utifrån en gemensam och tydlig riktning som är väl förankrad i aktuell forskning och beprövad erfarenhet. En tydlig och gemensam riktning lyfts fram i aktuell nationell och internationell forskning som utmärkande för framgångsrika skolkommuner och skolområden och bidrar till hög kvalitet och likvärdighet.

Utbildning Falkenberg är barn- och utbildningsförvaltningens gemensamma verktyg för att nå målen i läroplaner samt uppfylla skollag och styrdokument. En hög utbildningskvalitet skapas genom att tillse att alla delar som ingår i barn- och utbildningsförvaltningens gemensamma uppdrag fungerar och samspelar som helhet samt följer lagar och läroplaner.

Utbildning Falkenberg inkluderar tydliga förväntningar på verksamheterna, beskrivningar av särskilt gynnsamma undervisningsstrategier samt indikatorer som syftar till att undersöka i vilken utsträckning och med vilken kvalitet undervisningsstrategierna används samt i vilken grad undervisningen stödjer utvecklingen av en positiv lärandeidentitet hos alla barn och elever.

Utbildning Falkenberg har en sådan betydelse för verksamhetens utveckling att den i olika grad kommer att påverka arbetet mot att uppnå kommunens samtliga målsättningar.

Den organisationsförändring som genomfördes 2022 - från generella till differentierade och samordnade insatser - fortsatte under 2023 med bland annat att se över hur huvudmannen på ett mer preciserat sätt kan kvalitetssäkra att samtliga verksamheter uppfyller skollagens krav samt bistå med stöd till verksamheterna. Steg i denna riktning har redan tagits, bland annat genom att organisera för en ny sektor Lärande och hälsa samt framtagandet av "Analysverktyg: Att organisera för förbättrad undervisningskvalitet". Modellen för fördelningen av elevhälsans professioner genomgår en översyn, med syfte att öka tillgången till elevhälsa för de mindre skolenheterna.

Ändringar i lagstiftning är bland annat:

Stärkt elevhälsa:

Elevhälsans arbete ska bedrivas på individ-, grupp- och skolenhetsnivå och i samverkan med lärare och övrig personal. Elevhälsan ska vara en del av skolans systematiska kvalitetsarbete och ska samverka med hälso- och sjukvården och socialtjänsten när det behövs. Det har även tillkommit krav på att det ska finnas tillgång till specialpedagog eller speciallärare för elevhälsans specialpedagogiska insatser.

Uppsökande verksamhet inom förskolan:

Kommunen ska informera vårdnadshavare om förskolan genom uppsökande verksamhet, vilket kan öka förståelsen för förskolans betydelse för barns utveckling och lärande som i sin tur kan leda till att fler barn börjar i förskolan. Allmän förskola ska erbjudas från 3 års ålder till alla barn (inför varje höst och varje vår). Detta innebär också att kommunen ska reservera en förskoleplats till alla barn i behov av bättre språkutveckling (reservationen ska upprepas varje höst).

## 2.2.2 Målredovisning

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de målkriterier som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023-2026. Målkriterierna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

### 2.2.2.1 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.

#### 2.2.2.1.1 Måluppfyllelse

##### Utveckling mot målet

 Utveckling

#### 2.2.2.1.2 Årets arbete och resultat

Under våren 2023 formulerades barn- och utbildningsnämndens nya inriktningsdokument Utbildning Falkenberg 2023-2028.

För att realisera Utbildning Falkenberg behöver det ske ett genomtänkt implementeringsarbete på såväl enhets- som huvudmannanivå, vilket kan komma att generera insatser på olika nivåer och kopplat till olika professioner i verksamheten. Parallellt med detta ses huvudmannans systematiska kvalitetsarbete över samt en översyn av förutsättningar för rektors ledarskap.

Satsningen på minskade barngrupper i förskolan har fortsatt och huvudmannen kan nu se effekterna av detta. Huvudmannen och rektorerna kommer dessutom att starta ett utvecklingsarbete i syfte att utveckla lärmiljöerna i förskolan och därmed öka likvärdigheten när det gäller lärmiljö och material i förskolorna

Under 2023 fortsatte matematikinsatsen för lågstadiet. Genom insatsen får undervisande lärare möjlighet att fördjupa sina teoretiska och didaktiska kunskaper för att i högre grad möta elevernas lärandebehov och därmed öka måluppfyllelsen.

Samverkan skola, socialtjänst, polis och fritid (SSPF) riktar sig till familjer och ungdomar mellan 10 och 18 år. Syftet är att främja fungerande skolgång och fritid för ungdomar samt förhindra och minimera ungdomars brottslighet, drogbruk och annat riskbeteende samt motverka rekrytering till kriminella gäng. Samverkan sker på individnivå, gruppnivå och övergripande nivå. I denna samverkansform genomfördes föräldramöten på samtliga mellanstadieskolor i kommunen under våren 2023 med temat "detta händer i ditt barns telefon", om utsatthet på nätet. Ett team med representanter från alla parter i SSPF höll i föräldramötet. Insatsen fortsätter under hösten 2023.

Samverkan för likvärdig skola är en insats som riktar sig till grundskolor med särskilt svåra förutsättningar och/eller låga resultat. Med hjälp av processtödjare byggs lokal kapacitet med syftet att genom en fördjupad analys förbättra undervisningen och elevernas resultat. Under 2023 har ytterligare en skola fått möjlighet att få stöd på detta sätt för att förbättra skolans förutsättningar att möta elevernas lärandebehov.

Under terminen som gått har insatsen för att stärka det pedagogiska ledarskapet fortsatt. Syftet med insatsen "Professionellt lärande för skolledare" är att rektor och verksamhetschefer ska utveckla sitt pedagogiska ledarskap kontinuerligt och systematiskt i ett kollaborativt lärande och därigenom utveckla barns och elevers lärande.

Målet "Utbildning och omsorg med hög kvalitet" är det målområde där barn- och utbildningsnämnden har flest gröna indikatorer (fyra stycken), men samtidigt flest röda (fyra stycken). Detta visar att Falkenberg presterar väl inom vissa indikatorer, men att vissa indikatorer behöver fortsatt fokus och arbete.

#### *2.2.2.1.3 Sammanfattande analys*

Kommunens satsning på att minska barngruppernas storlek har tydligt gett resultat. Falkenberg har inte bara färre barn i grupperna än riksnittet, utan också minst bland de halländska kommunerna. Detta indikerar att de insatser och investeringar som tidigare gjorts inom förskolan ger resultat.

Andelen elever i åk 6 med betyg E eller högre i samtliga ämnen sjunker med tre procentenheter jämfört med föregående läsår. Resultatet ligger dock i nivå med snittet från de senaste tre åren. Resultaten synliggör att det finns utmaningar, särskilt när det gäller svenska som andraspråk där resultaten sjunker från 71,3 procent till 55,2 procent. Samtidigt finns det ljuspunkter, som pojkarnas framsteg i engelska där resultaten gått från 84,3 procent till 89 procent och generella framsteg inom idrott och hälsa där resultaten ökar från 90,3 procent till 93,1 procent.

Andelen elever i åk 6-9 med betyg E eller högre i samtliga ämnen har sjunkit med 3,5 procentenheter jämfört med föregående år. Flickornas resultat har sjunkit i åk 6, men ökat i åk 9. Pojkarnas resultat har sjunkit i samtliga årskurser, med en markant nedgång i åk 7 och 9. Trots detta så överträffar andel elever i åk 9 som har uppfyllt kunskapskraven i alla ämnen det modellberäknade värdet och resultatet är bland de 25 procent kommuner med högst resultat i riket.

Behörigheten till yrkesprogram har ökat med 0,3 procentenheter jämfört med föregående läsår. Andelen ligger mellan 80%-94% och indikatorn blir därmed gul. Det är flickorna som står för den ökande andelen (från 83% till 88,1%). Pojkarnas behörighet sjunker under samma period från 81,1% till 77,3%. Andel elever med behörighet till yrkesprogram ligger under både riket och socioekonomiskt liknande kommuner, men över det modellberäknade värdet, det vill säga Falkenberg presterar över det förväntade resultatet.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 26(134)

På Falkenbergs gymnasieskola visar resultatutvecklingen en blandad bild. Andel elever på Falkenbergs gymnasieskola som tar examen ökar jämfört med föregående läsår från 82,4 procent till 83,4 procent. Dessutom ökar genomsnittlig betygspoäng (GBP) från 14,03 till 14,48. Samtidigt syns en nedgång i andelen elever med minst betyg E i alla kurser. När andelen elever som tar examen sjunker finns en faktor som gör att GBP vanligtvis ökar då denna beräknas på de elever som gått fullständigt program. Omvänt när andelen elever som tar examen ökar kan GBP sjunka. I år ökar både examen och genomsnittlig betygspoäng trots att andel elever med minst betyg E i samtliga kurser sjunker. Detta innebär att färre elever har godkänt i alla kurser, men fler blir godkända i de examensgrundande kurserna samt får högre betyg i dessa.

Framåt är det stort fokus på såväl huvudmanna- som enhetsnivå att realisera Utbildning Falkenberg. De insatser som görs från huvudmannens sida ska syfta till att stärka lokal kapacitet hos förskole- och skolenheter att själva kunna driva sitt förbättringsarbete utifrån sitt nuläge och sina behov. Insatser ska planeras och struktureras med en tydlig systematik och med en långsiktighet som är förutsägbar och hållbar över tid. Detta skapar goda förutsättningar för skolförbättring hos förskole- och skolenheterna.

Inom grundskolan fortsätter bland annat insatsen kring matematikundervisningen i åk 3 samt Samverkan för likvärdig skola i Falkenberg. Gymnasieskolan behöver fortsätta sitt arbete med att skapa en inkluderande lärmiljö och påbörja insatser kring en ökad tillgänglig undervisning där alla elever får möjlighet att utveckla sin fulla potential oavsett förmåga och behov. Generella insatser som fortsätter och som förhoppningsvis visar effekt är Professionellt lärande för skollära samt ökat fokus på differentierade insatser i stället för generella insatser på huvudmannanivå.

#### *2.2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet*

##### **Målbeskrivning**

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.

##### *2.2.2.2.1 Måluppfyllelse*

Utveckling mot målet



Svag utveckling

##### *2.2.2.2.2 Årets arbete och resultat*

Genom att arbeta utifrån en gemensam, hållbar och tydlig riktning som är förankrad i aktuell forskning och beprövad erfarenhet såsom Utbildning Falkenberg, rustas barnen och eleverna för framtida utmaningar. Aktuell nationell och internationell forskning har visat att en tydlig och gemensam riktning, som inkluderar hållbarhetsaspekter, utmärker framgångsrika skolkommuner. Genom att säkerställa att alla delar av barn- och utbildningsförvaltningens uppdrag fungerar ihop,

Årsredovisning 2023 - Nämnd 27(134)



kan en helhetsbild av hållbar utbildningskvalitet uppnås.

Tidiga samordnade insatser (TSI) - ett samarbete mellan barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen - har utvecklats och utökats under 2023. Tidiga samordnade insatser är ett samarbete mellan barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen och handlar om ökad samverkan och förvaltningarna tillsammans kan utveckla bättre former för tidiga och samordnade insatser kring barn och unga vars hälsa och utveckling riskerar att påverkas negativt.

Under läsåret 22/23 har ett arbete med att fördjupa förståelsen kring vikten av att bygga en närvarokultur i verksamheterna pågått. Insatserna har handlat om att revidera Plan och metodstöd kring närvaroarbetet, stödmaterial, fortbildningsinsatser kring schemaläggning och frånvarosystemet.

Ett förbättringsområde på Falkenbergs gymnasieskola har varit att eleverna inte i tillräckligt hög grad upplever en positiv lärandeidentitet. En positiv lärandeidentitet innebär en genuin tilltro till sin egen förmåga att lära sig nya saker. Bland annat elevenkäten synliggör utmaningar med elevers låga tilltro till sin förmåga att lära och låg motivation på skolnivå, vilket yttrar sig på olika vis på olika program. Falkenbergs gymnasieskola har ett pågående och gemensamt förbättringsarbete kopplat till ett relationellt förhållningssätt och relationskompetens. Det har även genomförts en insats kring de nya allmänna råden för betyg och prövning, som tillsammans med tidigare nämnda insats kan generera en ökad grad av examen och att fler elever når de högre betygsstegen.

Sammanfattningsvis har ingen förändring skett gällande indikatorerna för målet "Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet" jämfört med föregående år. En indikator är gul och de resterande två är röda.

#### *2.2.2.2.3 Sammanfattande analys*

Andel elever på Falkenbergs gymnasieskola som tar examen ökar jämfört med föregående läsår från 82,4 procent till 83,4 procent. Det är de högskoleförberedande programmen som står för det förbättrade resultatet. En orsak till den ökade andelen elever med examen på de högskoleförberedande programmen är att andelen elever med godkänt gymnasiearbete har ökat från 87,6 procent till 95,4 procent.

Till målområdet är två målandikatorer kopplade till introduktionsprogrammet (IM). Andelen elever med minst E i samtliga ämnen har i jämförelse med föregående läsår ökat med 3,5 procentenheter. Indikatorn är dock fortsatt röd då andelen är en försämring av resultat med mer än 1 procentenheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren. Andelen elever med behörighet till gymnasiet har ökat med 4,7 procentenheter jämfört med föregående år, det vill säga resultatet följer samma trend som andelen elever med minst E i samtliga ämnen.

Det pågår ett förbättringsarbete på IM med insatser som tillsammans bidrar till den ökade andelen elever som fullföljer sina studieplaner samt till att fler elever får behörighet till gymnasieskolan. Strategin inkluderar ett helhetstänk och ett holistiskt arbetssätt för att möta varje elevs behov, både akademiskt och socialt.

Framåt fortsätter huvudmannens insats Samverkan för likvärdig skola i Falkenberg för att bygga den lokala kapaciteten och därigenom en hållbar förbättringsorganisation. Dessutom ingår huvudmannen i Skolverkets insats Samverkan för bästa skolan. En stor insats med fokus på vad som kan höja kunskapsresultaten, öka måluppfyllelsen samt öka likvärdigheten. Syftet är att grunda för ett långsiktigt förbättringsarbete genom att öka kunskapen om systematiskt kvalitetsarbete och samspelet i styrkedjan. Insatsen riktar sig både till enskilda enheter men också till huvudmannen. På grundskolan fortsätter dessutom Tidiga samordnade insatser. Gymnasieskolan kommer att hålla

Årsredovisning 2023 - Nämnd 28(134)

fortsatt fokus på att förbättra elevernas positiva lärandeidentitet men också att öka graden av tillgänglig undervisning för att möta elevernas behov av lärande. På IM fortsätter påbörjade förbättringsinsatser parallellt med att de ingår i gymnasieskolans gemensamma förbättringsarbete.

### 2.2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun

#### Målbeskrivning

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.

#### 2.2.2.3.1 Måluppfyllelse

##### Utveckling mot målet

 Utveckling

#### 2.2.2.3.2 Årets arbete och resultat

Det goda företagsklimatet ger fortsatt en hög genomslagskraft för elever med gymnasial utbildning, i synnerhet yrkesutbildning, och leder i hög grad till anställningsbarhet.

Starten av Campus Falkenberg innebär en ökad kapacitet för yrkeshögskoleutbildningar och högskoleutbildningar på plats i Falkenberg. Tillsammans med näringslivet, externa aktörer och gymnasieskolan har Vuxenutbildningen och Campus Falkenberg ett pågående arbete för att stärka samverkan ytterligare för att skapa ett lokalt och regionalt anpassat utbud av utbildningar. Detta arbete förväntas ytterligare påverka resultatet i positiv riktning.

Under 2023 har insatser kopplat till Modern arbetslivsorientering (MOA) genomförts på grundskolan. Dessa insatser inkluderar bland annat mentorsföretag där varje grundskola har ett samarbetsföretag i åk 2, 5 och 7. Vidare finns Kul och lärorikt lärande (Koll) tillsammans med sparbanken för åk 3, 6 och 9 samt ett nytt samarbete med Falkenbergs designmuseum Rian i en aktivitet som riktar sig till åk 4. MOA har under året utvecklats och inkluderar numera även Falkenbergs gymnasieskola, inledningsvis på de högskoleförberedande programmen. Arbetet med MOA syftar till att ge elever en stärkt lärandeidentitet samt en ökad valkompetens i syfte att bidra till Sveriges bästa näringslivskommun.

KomTek är en kommunal verksamhet i Falkenberg som arbetar med att sprida intresset för tekniskt kunnande och entreprenörskap genom att på ett lustfyllt sätt väcka intresset för teknik i tidig ålder. Ett mål med KomTeks verksamhet är att på lång sikt få fler unga att välja teknikinriktade gymnasieprogram. Under 2023 har KomTek samarbetat med Falkenbergs gymnasieskola genom fritidskurs för barn i ålder 8-10 år med inriktning på naturvetenskap och teknikläger för tjejer i åldern 14-15 år. Dessa aktiviteter ingår i KomTeks totala kurs- och aktivitetsutbud som återkommande erbjuds till kommunens barn och unga.

Det har skett en positiv utveckling mot målet "Sveriges bästa näringslivskommun" där föregående år visade en gul och två röda indikatorer, medan för 2023 är det en grön och två röda.

#### 2.2.2.3.3 Sammanfattande analys

Meritvärdet för åk 9 är 211,3 och är därmed en försämring jämfört med tidigare år. Flickornas meritvärde ligger i paritet med föregående läsår medan pojkarnas meritvärde sjunker mer dramatiskt

Årsredovisning 2023 - Nämnd 29(134)

med 11,5 poäng. Orsaker till de sjunkande resultaten i åk 9 går främst att finna i svenska där pojkarnas resultat har sjunkit med 7,1 procentenheter (från 93,6 procent till 86,5 procent) samt i samhällskunskap där pojkarnas resultat sjunkit med 7,8 procentenheter (från 90 procent till 82,2 procent). Meritvärdet för åk 9 ligger under såväl riket som socioekonomiskt liknande kommuner, men resultatet överträffar det modellberäknade värdet, d v s det förväntade resultatet utifrån elevernas förutsättningar i kommunen.

Resultatet på vuxenutbildningen har förbättrats. Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning 22/23 var 90,3 procent. Detta är en förbättring jämfört med föregående år med 1,3 procentenheter och indikatorn går från gul till grön.

Gällande andel elever som på vuxenutbildningen fullföljt sin studieplan med minst betyg E i samtliga ämnen har resultatet förbättrats jämfört med föregående år (0,3 procentenheter). I denna statistik är antalet elever med avbrott inräknade, trots att dessa ur ett nationellt perspektiv betraktas inte ha fullföljt sin studieplan. Avbrott är en betydande faktor som inte behöver tolkas som ett negativt resultat då det är arbete och ett gynnsamt företagsklimat som är bakomliggande orsak. Det vill säga att avbrott sker till förmån för anställning. Ett ökat elevantal under de senaste åren i kombination med en föränderlig arbetsmarknad har skapat en ökad rörlighet.

Framåt fortsätter bland annat den ökade samverkan mellan vuxenutbildningen, Campus Falkenberg och näringslivet, externa aktörer och gymnasieskolan för att skapa ett lokalt och regionalt anpassat utbud av utbildningar och därigenom möta näringslivets efterfrågan på kompetens.

## **2.3 Väsentliga personalförhållanden**

### **2.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö**

Den totala sjukfrånvaron i barn- och utbildningsnämnden har minskat från förra året. 2023 var sjukfrånvaron 5,7 % och 2022 var sjukfrånvaron 6,4 %.

Målsättningen för sjukfrånvaro är 5 %. Barn- och utbildningsnämndens totala sjukfrånvaro för 2023 är 1,1 % lägre än kommunen som helhet. De flesta verksamheterna inom nämnden har minskat sjukfrånvaron. Förskolans verksamhet hade totalt 7,7 % sjukfrånvaro under 2023, en minskning med 1,3% mot 2022. Grundskolans verksamhet hade totalt 5,2 % sjukfrånvaro 2023, en minskning med 0,8 % mot 2022. Gymnasiet och de frivilliga skolformerna har totalt 4,1 % sjukfrånvaro 2023, en minskning med 0,2 %.

Andelen personal med korttidssjukfrånvaro (1-14 dagar) var för 2023 3,1% jämfört med föregående år som var 3,7 %.

Frisknärvaron i barn- och utbildningsnämndens verksamheter var 24,6% 2023, en förbättring mot 2022 som hade en frisknärvaro på 22,2%.

De yrkesgrupper som sticker ut i statistiken är fortsatt förskollärare och barnskötare, elevassistent, lärarassistent och fritidspedagog.

Olika former av insatser i verksamheterna har gjorts för att minska sjukfrånvaron och kan vara en anledning till att nämnden redovisar en minskning av dessa. Exempel på insatser gjorda under 2023 är föreläsningar kring aktivitetsbalans, riktade insatser till personalgrupper med hög korttidsfrånvaro, chefscoachning, samt insatser i mindre grupper och individuella insatser i syfte att minska sjukfrånvaron.

Under våren har arbetsmiljöverket gjort riktad tillsyn kring hot och våld inom gymnasieskolan och

Årsredovisning 2023 - Nämnd 30(134)

fyra grundskoleenheter. Inspektionen innefattade att beskriva hur verksamheten förebygger risker för skador och sjukdomar i arbetet samt rutiner för systematiskt arbetsmiljöarbete med fokus på att minska risker med hot och våld. Inspektionen har skett inom ramen för arbetsmiljöverket som tillsynsmyndighet. Resultatet av inspektionen var inga krav på två av grundskolans enheter samt gymnasiet och ärendena avslutades. En grundskola behövde arbeta vidare med att säkerställa interna rutinen för hot och våld som efter det också godkändes.

Interna föreläsningar kring hot och våld har gjorts i hela förvaltningen vilket kan ha bidragit till en ökad trygghet i arbetet. Under året har också plan för hot och våld tagits fram och implementerats i förvaltningen.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2023	2022	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro total	5,7	6,4	6,4	6,1	5,0
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	3,1	3,7	3,6	3,8	2,5
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	17,2	20,2	18,1	19,9	

### Arbetsmiljöenkäten

Resultat i arbetsmiljöenkäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)			
Områden	2023	2022	Falkenbergs kommun 2023
Styrning	4,37	4,32	4,33
Motivation	4,23	4,28	4,18
Hälsa och arbetsbelastning	3,80	3,73	3,90
Relationer och samarbete	4,09	4,1	4,09
Dialog och lärande	3,96	4,00	3,97
Ledarskap	4,08	4,01	4,05
Rekommendera	4,03	4,12	4,03

### 2.3.2 Personal och kompetensförsörjning

Under 2023 tillsattes inom barn- och utbildningsförvaltningen en "Taktisk grupp – Rekryteringsfrämjande insatser och kompetensförsörjning" med uppdraget att på såväl kort som lång sikt ta fram insatser för att underlätta och klara kompetensförsörjningen. Arbetet har innefattat att bland annat identifiera bristkompetenser inom barn- och utbildningsförvaltningen.

Barn- och utbildningsförvaltningen samarbetar nära med såväl HR-avdelningen som vuxenutbildningen/Campus för att uppnå bästa möjliga kompetensförsörjning.

Under året har grundskolan gjort anpassningar i förhållande till ekonomiska förutsättningar vilket har lett till att flera skolor har fått förändra sin organisation. Detta har medfört att det i slutet av året fanns viss övertalighet på lärare i åk f-6.

Barn- och utbildningsförvaltningen ser att det fortsatt finns svårigheter att rekrytera för en del specifika yrkesgrupper till exempel lärare i praktisk-estetiska ämnen, samt generellt till kommunens ytterområden.

Inom förskolans verksamhet finns det medarbetare som har behov av att stärka och utveckla svenska språket för att kunna genomföra sina arbetsuppgifter och vara delaktiga i förskolans

utvecklingsarbete. Vuxenutbildningen har under 2023 genomfört en utbildning för dessa medarbetare.

Under 2023 har barn- och utbildningsförvaltningen kartlagt hur många tillsvidareanställda på fritidshemmen som inte är behöriga. Dessa kommer att ha möjlighet att läsa till lärare fritidshem på Campus Falkenberg under hösten 2025.

När grundskolan blir tioårig kommer dagens förskollärare inte att automatiskt vara behöriga att undervisa inom denna verksamhet. Detta påverkar våra förskollärare som idag undervisar i förskoleklass. Det har gjorts en kartläggning av vilka förskollärare som behöver kompetensutbildning för att vara behöriga, en utbildning som erbjuds nationellt.

Det saknas utbildade speciallärare och specialpedagoger på vissa skolor, samt inom anpassad grundskola. För att vara behörig att undervisa i anpassad grundskola/gymnasieskola krävs speciallärarexamen med inriktning mot intellektuell funktionsnedsättning, flera av våra lärare saknar denna utbildning. För att möjliggöra fortbildning för redan anställda lärare att utbilda sig till specialpedagog och speciallärare finansierar barn- och utbildningsförvaltningen del av utbildningen.

Inom gymnasiet är det brist på yrkeslärare och enstaka ämneslärare. Inom gymnasiet erbjuds icke färdiga lärare möjlighet att utbilda sig till yrkeslärare i kombination med arbete.

Under året har barn- och utbildningsnämnden beslutat om Utbildning Falkenberg som en av inriktningarna i arbetet för måluppfyllelse. Utbildning Falkenberg har reviderats och introducerats för alla medarbetare i förvaltningen och är ett styrande dokument som bidrar till kompetenshöjning hos medarbetarna och främjar att vara en attraktiv arbetsgivare.

### **2.3.3 Medarbetarskap och ledarskap**

Det hållbara medarbetarengagemanget (HME) är fortfarande på en hög nivå och fortsätter att öka. I jämförelse med övriga kommuner i landet, som har rapporterat sina resultat till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), har Falkenbergs kommun i tidigare år mätningar legat över genomsnittet. Barn- och utbildningsförvaltningen ligger över genomsnittet för hela kommunen. Förvaltningen har dessutom en hög svarsfrekvens på 85%, vilket indikerar ett starkt engagemang. Mätningen visar heller ingen könsskillnad.

Mätningen av HME kan inte påvisa någon betydande skillnad eller påverkan från ett specifikt verksamhetsområde. Områdena "Motivation" och "Styrning" har en viss minskning sedan föregående år, en observation som har identifierats och integrerats i arbetsmiljömålen inför kommande år.

Generellt sett indikerar arbetsmiljöenkäten fortsatt positiva resultat. Totalindex för barn- och utbildningsförvaltningen ligger på 75, vilket markerar en marginell minskning jämfört med tidigare år. Det är dock en minskning som observeras nationellt och inte enbart inom Falkenbergs kommun, vilket antas bero på utmanande ekonomiska förhållanden samt genomförd och kommande effektiviseringar.

Framgångsfaktorerna inkluderar medarbetares upplevelse av att verksamheterna och arbetsuppgifterna stödjer måluppföljning, delaktighet, förtroende samt att det uppmuntras och bidras till kontinuerlig utveckling genom nya idéer och förslag.

Utvecklingsområdena innefattar att möjliggöra tid för återhämtning och att hantera arbetsbelastningen på ett mer hållbart sätt.

Åtgärder för att främja medarbetarskapet inkluderar skapandet av förutsättningar genom bland annat implementeringen av styrdokumentet Utbildning Falkenberg, genom en kick-off för alla

Årsredovisning 2023 - Nämnd 32(134)

medarbetare, och förtydliganden av Bilaga M. Dessutom satsas det fortsatt på utvecklande ledarskap och förbättrade förutsättningar för skolledarernas ledarskap.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2023	2022	2021
	83	82,3	81,8

## 2.4 Drift- och investeringsredovisning

### 2.4.1 Driftredovisning

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
10 Nämnd- och styrelseverksamhet	1 945	1 760	185	1 446
33 Kulturverksamhet	0	0	0	10 665
40 Förskoleverksamhet	344 258	347 795	-3 537	323 450
41 Pedagogisk omsorg	1 944	1 746	198	1 809
42 Fritidshem	46 942	51 869	-4 926	45 826
44 Förskoleklass och Grundskola	541 947	561 178	-19 231	516 167
443 Anpassad grundskola	31 405	40 586	-9 181	33 787
45 Gymnasieskola	205 393	198 342	7 051	195 040
453 Anpassad gymnasieskola	16 423	19 081	-2 658	16 181
46 Ofördelad gemensam verksamhet	70 102	63 555	6 547	63 510
47 Kommunal vuxenutbildning	36 952	27 704	9 248	33 559
51 Vård och omsorg	4 146	4 634	-488	3 870
Summa	1 301 458	1 318 250	-16 792	1 245 311
Resultatreglering från fg år	0	0	0	-7 500
Avvikelse inkl. resultatreglering	1 301 458	1 318 250	-16 792	1 237 811

#### 2.4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget för perioden på -16,8 mnkr inklusive volymavvikelse. Volymavvikelsen enligt å-pris är +8,9 mnkr på grund av färre inskrivna barn/elever. Resultatet exklusive volymavvikelse är -25,9 mnkr.

De främsta orsakerna till budgetavvikelserna är:

- Prisdifferens i å-priserna. Detta innebär att förvaltningens ersättning per barn/elev (å-pris) inte täcker den faktiska snittkostnaden per barn/elev. Denna differens uppgår till -15,8 mnkr.
- De kommunala grundskoleenheterna avviker negativt med -14,5 mnkr. Detta beror på att under de närmast föregående åren så har grundskoleverksamheten haft ett tillskott genom tillfälliga statsbidrag, och ett beviljat överskott 2021 som fick användas 2022. Under 2023 försvann dessa extra medel.
- Kostnad för skolskjuts avviker med -2,1 mnkr. Vilket beror på en kraftigt höjd kostnad beroende på ökade drivmedelskostnader som inte fullt ut togs hänsyn till i budget.
- Intäkt för Barnomsorgsavgift avviker med -3,7 mnkr beroende på för högt lagd budget.
- De kommunala förskolorna inklusive Nattugglan redovisar ett överskott på +6,3 mnkr beroende på överskott av statsbidrag och kostnadsanpassning under hösten.
- Kommunal vuxenutbildning redovisar ett överskott med +9,2 mnkr beroende på ökad extern

Årsredovisning 2023 - Nämnd 33(134)

finansiering. Av detta överskott är +7,2 mnkr hänförligt till 2022, och således en jämförelsestörande post.

**Förskoleverksamheten** redovisar ett underskott motsvarande -3,5 mnkr för perioden. Verksamheten har fler barn inskrivna, vilket förklarar -2,2 mnkr enligt a-pris. Övrig avvikelse uppgår till -1,4 mnkr.

Fördelningen av barn i olika åldersintervall och vistelsetid har ändrats jämfört med budget, och idag finns en större andel barn som vistas längre tid på förskolorna. Det ger en högre kostnad för barn och utbildningsnämnden. Effekten av fler yngre barn och längre vistelsetid påverkar resultatet med -4,7 mnkr

Intäkten för efterkontroll barnomsorgsavgift avviker med -3,3 mnkr på grund av för högt lagd budget.

Renovering/sanering av förskolorna i Tröingeberg och Vessigebro har medfört extra personalkostnader på -0,5 mnkr.

Ej genomförd förskollärover utbildning har inneburit lägre kostnader på +0,6 mnkr.

Mindre tilläggsbelopp är utfördelade vilket ger en positiv avvikelse på +0,7 mnkr.

De kommunala förskoleenheterna, exklusive Omsorg kvällar, nätter, helger, (Nattugglan) redovisar ett överskott på +7,9 mnkr beroende på överskott i statsbidrag samt lägre kostnader för vikarier under hösten.

Nattugglan redovisar ett underskott på -1,6 mnkr för perioden, vilket beror på att verksamheten är svår att planera samt dubbelbemanning.

**Fritidsverksamheten** redovisar ett underskott på -4,9 mnkr för perioden. Verksamheten har färre elever inskrivna än i budget på kommunala enheter, och fler elever hos annan huvudman, vilket netto förklarar -0,8 mnkr enligt a-pris. Övrig avvikelse uppgår till -4,1 mnkr

Enheterna har en negativ avvikelse på -4,0 mnkr, vilket i huvudsak är personalkostnader.

**Grundskolans verksamhet** har ett underskott för perioden på -19,2 mnkr. Verksamheten har haft färre elever inskrivna än budgeterat, vilket ger en positiv volymavvikelse på 10,2 mnkr enligt a-pris. Övrig avvikelse uppgår till -29,4 mnkr.

Avvikelsen mot á-pris för kommunala elever är -4,4 mnkr. Det finns fler elever i årskurs 7-9 jämfört med budget. Avvikelsen i á-pris för elever hos Annan huvudman är -2,3 mnkr.

Upphandlad skolskjuts, resekort och taxi har en negativ avvikelse på -2,5 mnkr.

Fler tilläggsbelopp är utfördelade vilket ger en negativ avvikelse på -3,0 mnkr.

Grundskoleenheterna redovisar en nettoavvikelse för perioden på -14,5 mnkr. Detta beror i huvudsak på att under de närmast föregående åren så har grundskoleverksamheten haft ett tillskott genom tillfälliga statsbidrag, och ett beviljat överskott 2021 som fick användas 2022. Till 2023 försvann dessa extra medel, samtidigt som en del av utbildningsskulden efter pandemin kvarstannade. Efter att resurserna har ökat under en rad år tar det tid att ställa om verksamheten, och verksamheten har inte ställt om tillräckligt snabbt för att undvika budgetunderskott 2023.

**Anpassad grundskolas** verksamhet redovisar ett underskott på -9,2 mnkr. Verksamheten har haft 18 fler elever än budgeterat, vilket ger en volymavvikelse på -7,4 mnkr enligt a-pris. Övrig avvikelse uppgår till -1,8 mnkr.

Avvikelse mot á-pris, det vill säga skillnaden mellan vad förvaltningen får från kommunen och vad förvaltningen betalar till kommunala enheter uppgår till -1,1 mnkr.

De kommunala enheterna har en negativ avvikelse på -0,7 mnkr, vilket i huvudsak består av personalkostnader.

**Gymnasieverksamheten** redovisar ett överskott för perioden på +7,1 mnkr. Verksamheten har haft färre elever inskrivna än budget, vilket ger en positiv volymavvikelse på +12,9 mnkr enligt á-pris. Övrig avvikelse uppgår till -5,9 mnkr.

Avvikelse mot á-pris för annan huvudman (elever som går på fristående skolor och i andra kommuner, men som Falkenbergs kommun betalar för) har en negativ avvikelse på -4,2 mnkr. Det vill säga á-priset från kommunen täcker inte de verkliga kostnaderna.

Avvikelsen mot á-pris för kommunala elever uppgår till -1,8 mnkr.

Skolskjuts avviker med +0,7 mnkr.

Kostnader på centrala ansvar såsom ej nyttjade budgetmedel, tilläggsbelopp, utvecklingschef avviker positivt med +0,8 mnkr.

För Falkenbergs gymnasium redovisas en negativ avvikelse på -1,3 mnkr. Avvikelsen är hänförlig till de yrkesinriktade programmen.

**Anpassad gymnasieskola** redovisar en negativ avvikelse på -2,7 mnkr för perioden. Verksamheten har haft fler elever än budgeterat vilket ger en volymavvikelse enligt a-pris på -3,8 mnkr. Övrig avvikelse uppgår till +1,2 mnkr.

Avvikelse mot á-pris för annan huvudman har en positiv avvikelse på +1,4 mnkr. Det vill säga att barn- och utbildningsnämnden har haft lägre kostnader för annan huvudman.

Falkenbergs anpassade gymnasieskola har en avvikelse på -0,2 mnkr.

**Gemensam verksamhet** har en positiv avvikelse för perioden på +6,5 mnkr och förklaras av ofördelade budgetmedel nyttjats restriktivt samt lägre personalkostnad.

**Kommunal vuxenutbildning** har en positiv avvikelse för perioden på +9,2 mnkr beroende på överskott i flera statsbidrag, där +7,2 mnkr avser 2022.

**Vård och omsorg (Korttidstillsyn barn över 12 år)** redovisar en negativ avvikelse på -0,5 mnkr. Antalet barn och omsorgsbehovet har ökat.

#### **Avvikelse mot delårsprognos:**

I delårsprognosen prognosticerades en negativ avvikelse inklusive volymavvikelse till -28,5 mnkr. Utfallet blev -16,8 mnkr vilket är +11,7 mnkr bättre än prognosen. Exklusive jämförelsestörande post

Årsredovisning 2023 - Nämnd 35(134)



i kommunal vuxenutbildning avviker utfallet med +4,5 mnr jämfört med delårsprognosen.

De främsta orsakerna till avvikelsen jämfört med prognosen är:

- Handlingsplanen för ekonomi i balans som beslutades under hösten var fullt ut inte siffersatt.
- Den kommunala vuxenutbildningen hade ett 0 resultat i prognosen, utfallet blev +9,2 mnr på grund av överskott i extern finansiering. Av detta överskott är +7,2 mnr hänförligt till 2022, och således en jämförelsestörande post.

**Förskoleverksamheten** hade en delårsprognos på -7,6 mnr och ett utfall på -3,5 mnr inklusive volymer. Förbättringen, +4 mnr, består av lägre kostnader på de kommunala enheterna och ett större överskott i statsbidragen än förväntat. Andelen timvikarier är högre i förhållande till andra verksamheter vilket möjliggjort en snabb neddragning av kostnaderna.

**Fritidsverksamheten** hade en delårsprognos på -6,4 mnr och ett utfall på -4,9 mnr exklusive volymer. Avvikelsen på +1,5 mnr består främst av prisdifferens i á-pris som blev +1,3 mnr bättre än beräknat.

**Grundskolans verksamhet** hade en delårsprognos på -12,5 mnr och ett utfall på -19,2 mnr, vilket innebär en avvikelse på -6,7 mnr. -2,2 mnr beror på utfallet för de kommunala grundskolorna som försämrades ytterligare under september, oktober och förbättrades först under november. Prisavvikelsen i á-priset blev -2,1 mnr sämre än beräknat. Fler tilläggsbelopp betalades ut jämfört med prognosen vilket innebär -1,5 mnr.

**Anpassad skola** hade en delårsprognos på -10,1 mnr och ett utfall på -9,2 mnr. Förbättringen på +0,9 mnr består av ett bättre utfall på de kommunala skolorna är prognosticerat.

**Gymnasieverksamheten** hade en delårsprognos på +5,3 mnr och ett utfall på +7,1 mnr. Förbättringen på +1,8 mnr, består av lägre kostnad på Falkenberg gymnasium än prognos +0,3 mnr, lägre kostnad för skolskjuts +0,6 mnr och ofördelade budgetmedel som ej nyttjades +0,6 mnr.

**Anpassad gymnasieskola** hade en delårsprognos på -2,0 mnr och ett utfall på -2,7 mnr. Försämringen på -0,7 mnr beror på i huvudsak på minskat överskott i á-priserna på -0,5 mnr.

**Gemensam verksamhet** hade en delårsprognos på +5,4 mnr och ett utfall på +6,5 mnr. Skillnaden +1,1 mnr beror på att mindre ofördelade budgetmedel förbrukats än i prognos och lägre personalkostnad.

**Kommunal vuxenutbildning** redovisar ett överskott med +9,2 mnr beroende på ökad finansiering av projekt genom Länsstyrelsen, medel från Europeiska Socialfonden och riktade statsbidrag. 7,2 mnr avser överskott från 2022.

#### *2.4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år*

Kostnaden för barn- och utbildningsförvaltningen har ökat från 1 237,8 mnr till 1301,5 mnr. En ökning på 63,7 mnr, eller 5,1%

Kulturskolan har flyttat till Kultur- och fritidsförvaltningen vilket sänkt kostnaden 2023 med +10,7 mnr.

Justering av PO faktor har ökat kostnaden med -23,1 mnr.

Generell löneökning 3,5% har ökat kostnaden med -20,8 mnkr.

Kostnad för lokaler och lokalvård har ökat med -13,1 mnkr. Skolskjuts -1,9 mnkr.

Personalkostnader inom grundskoleverksamheten, utöver ökat PO samt löneökning, har ökat med -10,6 mnkr.

Tillfälliga statsbidraget skolmiljarden sänkte kostnaden 2022 med -5,2 mnkr.

### 2.4.1.3 Volymtal

#### Volymtabell

Volymavvikelser	Utfall antal, perioden	Budget antal, perioden	Utfall antal, fg år	Å-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr
<b>Förskola, antal barn</b>					
Förskola, kommunen	1855	1824	1854	113303	-3535
Förskola, annan huvudman	601	610	605	146428	1376
<b>Grundskola, antal elever</b>					
Grundskola, kommunen	4597	4719	4576	79785	9774
Grundskola, annan huvudman	900	905	877	89468	429
Anpassad grundskola	83	65	75	397988	-7444
<b>Fritidshem, antal elever</b>					
Fritidshem, kommunen	1807	1808	1701	23126	95
Fritidshem, annan huvudman	351	321	336	30177	-899
<b>Gymnasieskola, antal elever</b>					
Gymnasieskola, kommunen	1157	1205	1124	92864	4504
Gymnasieskola, annan huvudman	357	415	391	145006	8396
Anpassad gymnasieskola	34	27	32	537423	-3830
<b>Total volymavvikelse</b>	<b>11742</b>	<b>11899</b>	<b>11571</b>		<b>8866</b>

#### 2.4.1.3.1 Kommentarer volymtal

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

Beslutad budgetvolym för barn- och utbildningsnämndens verksamheter baseras på antagen befolkningsprognos för Falkenbergs kommun.

Barn- och utbildningsnämnden har haft sammanlagt 157 färre barn/elever jämfört med budget, vilket ger en positiv avvikelse på +8,9 mnkr enligt kommunala å-priserna.

#### **De största avvikelserna är:**

Kommunala förskoleverksamheten har haft 31 fler barn än budget vilket ger en negativ volymavvikelse enligt å-pris på -3,5 mnkr.

Kommunala grundskoleverksamheten har haft 122 färre elever jämfört med budget, vilket ger en

Årsredovisning 2023 - Nämnd 37(134)

positiv avvikelse på +9,8 mnkr.

Kommunala Anpassade grundskolan har haft 20 fler elever vilket ger en negativ avvikelse på -7,8 mnkr. Antalet elever har procentuellt ökat kraftigt de senaste åren.

Gymnasieverksamheten har haft 48 färre elever i den kommunala delen vilket ger en positiv volymavvikelse på +4,5 mnkr. För annan huvudman har antalet varit elever varit 58 färre, vilket innebär en positiv volymavvikelse på +8,4 mnkr. För Gymnasieskola Annan huvudman syns en trend de senaste åren att antalet elever sjunker i förhållande till den kommunala skolan.

Sammanlagt har Gymnasieverksamheten en positiv avvikelse på +12,9 mnkr.

Anpassad gymnasieverksamhet har haft 7 fler elever än i budget. Detta ger en negativ avvikelse på -3,8 mnkr.

## 2.4.2 Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
95*	7 000	215	7 012	203
<b>Summa investeringar</b>	<b>7 000</b>	<b>215</b>	<b>7 012</b>	<b>203</b>

### 2.4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

#### Årligt anslag:

Barn- och utbildningsnämnden hade för 2023 ett årligt anslag till investeringar motsvarande 7,0 mnkr. Från redovisningsåret 2022 fördes återstående medel motsvarande 215 tkr över till 2023 och innebar en total ram motsvarande 7, 215 mnkr. För redovisningsåret har nämnden en avvikelse i utfallet mot det årliga anslaget för investeringar motsvarande 0,2 mnkr.

Överskottet beror främst på att beställda arbeten inte blivit utförda av olika skäl. Dels har en investering av brandsirener kopplade till samtliga förskolor inte genomförts på grund av en bedömd oskälig kostnadsökning från leverantörens sida. KFT har lyft ärendet kring skälighetsprincipen med upphandlingsavdelningen, men det har ännu inte blivit något utfall på dessa diskussioner. För investeringen fanns 170 tkr avsatta, pengar som därmed inte blivit använda.

**Riktade medel:**

	RIKTADE MEDEL						
Proj Id	Namn	Projektområde		Årsbudget	Tilläggsbudget	Periodensutfall	Åretsavvikelse
95090	Eldstadens fsk, inventarier	Inventarier BUN	1 600	0	228	191	37
95171	Verksamhetsanp hus 5 gymnasiet	Lokalinvesteringar, gymnasiesk	1 500	0	1 500	307	1 193
95293	Inventarier ARGUS	Inventarier BUN	10 000	0	1 259	1 130	129
95810	Inventarier Kompisen nya avd	Inventarier BUN	1 200	0	300	75	226
95813	Nabolagets väg fsk inventarier	Inventarier BUN	1 600	0	478	318	160
95814	Tångaskolans matsal inventarie	Inventarier BUN	500	0	406	448	-42
95821	Digital infrastruktur, grsk	Inventarier BUN	0	0	0	12	-12
Total	Total	Total			4 172	2 480	1 691

**Proj ID Namn Ursprunglig Budget****95090 Eldstadens fsk, inventarier 1 600**

Investeringsmedlen har använts till inredning och utrustning av en ny förskola med 8 avdelningar. Enligt schablon utgår 200 tkr/avdelning när ny förskoleverksamhet tas i bruk. Projektet är avslutat och lämnar 37 tkr.

**95171 Verksamhetsanp anpassad gymnasieskola 1 500**

Medlen har använts till inköp av inventarier såsom personlyft och till säkerhetskapande åtgärder. Det återstår fortfarande vissa investeringar att göra, men projektet beräknas avslutas under 2024 och lämnar då preliminärt ett överskott på ca 900 - 1 000 tkr.

**95293 Inventarier ARGUS 10 000**

Investeringsmedlen har använts för inköp av i huvudsak möbler, men också annan utrustning som krävs för att ta en ny byggnad i bruk. Under 2024 görs det sista inköpet i projektet och budgeten förväntas därefter vara i det närmaste använd.

**95810 Inventarier Kompisens nya avd 1 200**

Investeringsmedlen har använts till inredning och utrustning av 6 nybyggda avdelningar. Enligt schablon utgår 200 tkr/avdelning när ny förskoleverksamhet tas i bruk. Budgeten förväntas upparbetas under 2024.

**95813 Nabolagets väg fsk inventarier 1 600**

Investeringsmedlen har använts till inredning och utrustning av en ny förskola med 8 avdelningar. Enligt schablon utgår 200 tkr/avdelning när ny förskoleverksamhet tas i bruk. Budgeten förväntas upparbetas under 2024.

**95821 Tångaskolans matsal inventarier 500**







Investeringsmedlen har använts till att möblera upp och inreda Tångaskolans nya matsal. Projektet är avslutat, budgeten har överskridits med 42 tkr.

95821 Digital infrastruktur 0









Medlen är budgeterade för 2024, men då möjlighet uppstod har inköp gjorts i förväg.

















## 2.5 Bilaga målbildindikatorer

### 2.5.1 Ett föredöme inom hållbarhet



Målbildindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Introduktionsprogrammen: Andel elever som uppnår behörighet till gymnasiet.		16,4 %	7,8 %	18 %	Förbättring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren	Resultat i nivå med (skillnad mindre än 1%enheter) snittet från de senaste tre åren	Försämring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren
 Gymnasieskolan: Andel elever med examen inom 3 år (exklusive IM)		83,4 %	82,4 %	81,3 %	90%-100 %	80-89 %	<80 %
 Introduktionsprogrammen: Andel elever som fullföljer sin studieplan med minst betyg E i samtliga ämnen som de läser		9 %	6,3 %	12,7 %	Förbättring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren	Resultat i nivå med (skillnad mindre än 1%enheter) snittet från de senaste tre åren	Försämring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren

### 2.5.2 Välfärd med god kvalitet





Målbildindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.			6,4 %	6,4 %	<5 %	5-6 %	>6 %
 Grundskolan: Andel elever i åk 9 med grundläggande behörighet till yrkesprogram inom gymnasiet		82,3 %	82 %	83 %	95-100 %	80-94 %	<80 %
 Förskolan: Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan			4,7	5,19	< 5	5,19-5,0	> 5,2
 Grundskolan: Andel elever med betyg E eller bättre i samtliga ämnen i samtliga betygssatta årskurser.		64,7 %	68 %	67 %	Förbättring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren	Resultat i nivå med (skillnad mindre än 1%enheter) snittet från de senaste tre åren	Försämring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren

Målandikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Gymnasieskolan: Andel elever i samtliga årskurser som har minst betyget E i samtliga kurser		70 %	70,6 %	72,7 %	Förbättring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren	Resultat i nivå med (skillnad mindre än 1%enheter) snittet från de senaste tre åren	Försämring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren
 Gymnasieskolan: Genomsnittligt betygspoäng, totalt		14,5 poäng	13,5 poäng	13,6 poäng	Förbättring av resultat med mer än 0,2 poäng i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren	Resultat i nivå med (skillnad mindre än 0,2 poäng) snittet från de senaste tre åren	Försämring av resultat med mer än 0,2 poäng i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren
 Grundskolan: Andel elever med grundläggande behörighet till högskoleförberedande program på gymnasiet		79,4 %	80 %	82,5 %	85-100 %	75-84 %	<75 %
 Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 1-3 år			9	11	färre än 12 barn	12-13 barn	fler än 13 barn
 Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 4-5 år			10,9	13,2	färre än 15 barn	15-16 barn	fler än 16 barn
 Förskolan: Andelen förskolor med minst 50% legitimerade förskollärare		41 %	57,2 %	58,3 %	80-100 %	70-79 %	<70 %
 Fritidshem: Andelen grundskoleenheter med minst 50% legitimerade lärare fritidshem av personalstrukturen på fritidshemmet		16 %	12 %	10 %	75-100 %	50-74 %	<50 %
 Grundskolan: Andel elever med betyg E eller bättre i samtliga ämnen i åk 6		68,7 %	72 %	69 %	Förbättring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren	Resultat i nivå med (skillnad mindre än 1%enheter) snittet från de senaste tre åren	Försämring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren

### 2.5.3 Västsveriges starkaste näringsliv

Målandikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Grundskolan: Genomsnittligt meritvärde i åk 9		211,3 poäng	216,1 poäng	222,2 poäng	Förbättring av resultat med mer än 1 poäng i förhållande till	Resultat i nivå med (skillnad mindre än 1 poäng) snittet	Försämring av resultat med mer än 1 poäng i förhållande till

Årsredovisning 2023 - Nämnd 41(134)

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
					ett snitt från de senaste tre åren	från de senaste tre åren	ett snitt från de senaste tre åren
 <p>Vuxenutbildningen: Andel studerande som fullföljer sin studieplan med minst E i samtliga ämnen</p>		59%	58%	76%	Förbättring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren	Resultat i nivå med (skillnad mindre än 1%enheter) snittet från de senaste tre åren	Försämring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren
 <p>Vuxenutbildningen: Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning</p>			89 %	88,4 %	90-100 %	80-89 %	<80 %

## 2.6 Bilagor

*Bilaga 1: Årsredovisning per indikator 2023*

## 3 Socialnämnden

### 3.1 Sammanfattning

#### 3.1.1 Verksamhet

Av de tre målen visar socialnämndens verksamheter en utveckling mot två av dessa. Mot ett av målen pågår en stark utveckling.

Inom området funktionsstöd har socialnämnden under året återtagit 17 dagliga verksamheter i egen regi. Samtidigt har ytterligare en ny daglig verksamhet öppnat som ökar variationen i verksamheten och kan på så vis tillgodose fler behov.

Inom äldreomsorgen pågår flera utvecklingsprojekt vars syfte är att stärka arbetsmiljön för medarbetare inom såväl hemtjänst som särskilt boende. Utvecklingen av en ny modell för hemtjänsten pågår genom vilken bättre samordning, minskad administration och en minskad upplevelse av minutstyrning ska uppnås. Därtill har tagits fram en karriärmodell som tydliggör möjligheter till och förväntningar på karriärutveckling inom omsorgen.

Även inom myndighetavdelningen pågår arbete med att stärka arbetsmiljön. För att få fler att vilja stanna kvar inom avdelningen pågår två pilotprojekt. En enhet ska pröva att arbeta 35-timmarsvecka. En annan kommer att pröva att införa en livsvårdstimme i veckan. Syftet med projekten är att testa möjligheter som kan göra det mer attraktivt för socialsekreterare att stanna i Falkenbergs kommun.

Inom den kommunala hälso- och sjukvården pågår ett intensivt utvecklingsarbete för att verksamheten ska följa med i den nationella omställningen mot en god och nära vård. Arbetet har pågått under året och väntas fortsätta även nästa år.

#### 3.1.2 Väsentliga personalförhållanden

Resultatet av årets arbetsmiljöenkät visar bland annat att socialförvaltningens medarbetare

- vet vad som förväntas av dem i sitt arbete,
- upplever att deras arbete känns meningsfullt,
- stöttar varandra,
- har de resurser och befogenheter de behöver och
- känner att de kan signalera till sin chef om de inte klarar av att utföra sitt uppdrag.

Dessa framgångsfaktorer vittnar om en positiv kultur på socialförvaltningens arbetsplatser där våra medarbetare brinner för sitt uppdrag. Samtidigt känner de ett stort kollegialt stöd och upplever att de har de befogenheter de behöver för att utföra sitt arbete på ett bra sätt.

Arbetsmiljöenkäten vittnar också om att det finns ett antal utmaningar som behöver fokuseras på. Socialförvaltningens medarbetare

- känner sig inte lika delaktiga i utvecklingen på sin arbetsplats,
- saknar i högre grad balans mellan fritid och arbete,
- tycker inte att nya idéer uppmuntras och
- tycker inte att nya idéer som förs fram hanteras på ett bra sätt.

De tre pandemiåren 2020, 2021 och 2022 har präglats av en hög sjukfrånvaro i socialförvaltningens verksamheter. Den höga sjukfrånvaron har fortsatt under 2023. Däremot har den höga korttidssjukfrånvaron sjunkit jämfört med föregående år inom samtliga verksamheter. Dessutom har

Årsredovisning 2023 - Nämnd 43(134)



frisknärvaron ökat inom samtliga verksamheter till högre nivåer än före pandemin.

Antal medarbetare vid socialförvaltningen: 1238

### **3.1.3 Ekonomi**

2023 var det första året sedan 2019 som socialnämndens ekonomi inte bars upp av statsbidrag avseende covid-19, i form av ersättning för sjuklöner och andra merkostnader kopplat till pandemin. Under pandemin låg verksamheternas fokus på att säkerställa omsorgen och patientsäkerheten. Under 2023 har ett arbete påbörjats för att även säkerställa att verksamheten har en budget i balans, utan de extra statliga medel som under flera år flödat in i verksamheten.

I oktober 2023 trädde förändrade regler gällande dygnsvila i kraft. Verksamheterna inom egenregi har under året arbetat intensivt med bemanningsstrategier, där förändringarna i dygnsvilan är en del. Omställningsarbetet berör majoriteten av de över tusen anställda inom egenregins verksamheter och kommer fortsätta under 2024. Målet är att skapa en resurseffektiv och hållbar organisation som tillgodoser brukarnas behov på ett bra sätt.

Inom barn- och unga-området har problematiken och behovet i Falkenbergs kommun ökat under 2023, vilket påverkar budgeten genom ökade kostnader för placeringar inom familjehem, hem för vård och boende (HVB) och statens institutionsstyrelse (SiS). Socialnämnden gick fram med det ökade behovet i budgetprocessen inför 2024 och har erhållit medel både för ökade placeringskostnader och för en utredningsresurs som ska göra en kartläggning av målgruppen och hur den ökade problematiken ska bemötas.

## **3.2 Verksamhet**

### **3.2.1 Verksamhetens utveckling**

Inom socialnämndens verksamheter har under året pågått ett intensivt utvecklingsarbete för att förbättra verksamheten och möta de utmaningar vi står inför. Nedan återges ett axplock av dessa projekt.

#### **Övertagande av daglig verksamhet i kommunal regi**

Inom Funktionsstöd (LSS) har flera viktiga händelser skett under året. I november övertog kommunen driften av 17 dagliga verksamheter och beslut fattades om ytterligare tre dagliga verksamheter och tre grupp- och servicebostäder. Motiveringen är att ett återtagande skulle innebära att kommunen sänker sina kostnader men bibehåller samma kvalitet i verksamheten. Ett återtagande möjliggjorde även en omvandling av en servicebostad till en gruppbostad. Genom att driva daglig verksamhet i egen regi kan detta leda till ett bättre resursutnyttjande då plastbeläggningen beräknas på ett annat sätt. Om en person till exempel deltar i verksamheten tre dagar i veckan, så kan man erbjuda övriga dagar till en annan deltagare. Det har vi inte kunnat tidigare eftersom en plats räknades som en plats i avtalet, oavsett hur mycket eller lite den nyttjades.

#### **Utbudet av daglig verksamhet breddas**

Inom funktionsstöd har en ny daglig verksamhet öppnats i form av caféverksamhet på Mötesplats Mölle. Att nu kunna erbjuda en mer arbetsnära daglig verksamhet innebär ett ökat och mer differentierat utbud av dagliga verksamheter. Inom grupp- och servicebostäder pågår ett arbete med tydligare inriktningar på de olika boendena.

#### **Ny modell för hemtjänsten ska minska känslan av minutstyrning**

Inom äldreomsorgen pågår ett antal utvecklingsprojekt. Ett av de mer framträdande närarbetet med

Årsredovisning 2023 - Nämnd 44(134)

en ny hemtjänstmodell. Efter dialog med medarbetare i berörda verksamheter så har förvaltningen landat i tre åtgärdsförslag för att minska upplevelsen av minutstyrning i hemtjänsten i Falkenbergs kommun.

1. Minska administration och bidra till att biståndsbeslut och beställningar bättre kan svara upp mot brukarnas skiftande behov över tid.
2. Öka samverkan mellan hemsjukvården och biståndsenheten så att varje utförare och hemtjänstgrupp får fasta gemensamma team med sjuksköterska, rehab personal och biståndshandläggare
3. Skapa en samsyn kring ersättningsmodell, schabloner och planering samt hur kommunen kunskapa en mer hållbar hemtjänstorganisation.

### **Kommunens hälso- och sjukvård ställer om**

God och nära vård kan beskrivas som ett övergripande mål för den omställning som sker nationellt i Sveriges kommuner och regioner. Omställningen syftar till att vården i högre grad organiseras och bedrivs med utgångspunkt i patientens behov och förutsättningar. Under året har ett intensivt utvecklingsarbete pågått inom socialnämnden HSL-verksamhet - ett arbete som kommer att fortsätta även under nästkommande år.

### **Samlokalisering skapar förutsättningar för samarbete**

Under 2023 har biståndsenheten, vuxenheten och hemsjukvården bytt lokaler till Kanslistvägen. De sitter i samma byggnad som stöd- och försörjning. Genom samlokaliseringen skapas förbättrade möjligheter till samverkan och framför allt biståndsenheten och hemsjukvården kommer att arbeta med teambaserat, detta som en del i Falkenbergs hemtjänstmodell.

### **Innovativa lösningar förenklar processer**

Ekonomiskt bistånd har infört digital återansökan. Detta innebär en förenklad ansökningsprocess för den enskilde och en smidigare och effektivare handläggning.

Inom Barn- och unga har ett digitalt stöd för separerade föräldrar införts. Förtydligande kring öppna insatser har gjorts för ökad tillgänglighet.

### **Ny karriärmodell inom äldreomsorgen tar plats**

För att möta svårigheter i personalförsörjning inom äldreomsorgen har under 2023 en karriärmodell tagits fram. Modellen ska göra det möjligt att för medarbetare att göra karriär inom vård- och omsorgsycket och underlätta rekrytering i och med att modellen möjliggör annonseringen efter flera olika yrkestitlar varierande kompetenskrav och ansvarsområden.

### **Pilotprojekt ska få fler att vilja stanna inom myndighetsavdelningen**

En identifierad utmaning för socialförvaltningen är att säkerställa kompetensförsörjningen. Ett arbete påbörjades vintern 2022 i att identifiera faktorer som skulle kunna minska personalomsättningen gällande socialsekreterare, sjuksköterskor och fysioterapeuter. Arbetet ledde fram till att vissa förbättringsområden identifierades som verksamheten ska arbeta vidare med gällande sjuksköterskor och fysioterapeuter. Gällande socialsekreterare tillsattes en fördjupad utredning som presenterades för förvaltningens ledningsgrupp i början av hösten 2023. Utredningen pekade bland annat på att personalen ansåg att det fanns otillräcklig tid för återhämtning och reflektion. Två pilotprojekt kommer att genomföras med start 2024, dels kommer en enhet att pröva att arbeta 35-timmarsvecka och dels kommer livsvårdstimme att prövas (en timme/vecka).

Myndighetsavdelningen kommer även arbeta vidare kring bland annat introduktion, kompetensutveckling och förenklad dokumentation. Biståndsenheten genomförde redan under 2023 ett projekt kring förenklad dokumentation och använder sig nu av en förenklad utredningsmall för en mer effektiv handläggning.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 45(134)

### **Tidiga samordnade insatser ska nå fler**

Projektet Tidiga samordnade insatser (TSI) har under året permanentats och breddats till att omfatta fler skolor. Genom verksamheten finns ökade möjligheter att fånga upp barn och unga i ett tidigt skede och samordna det stöd individen behöver.

### **Kommunens mötesplatser för äldre ska skapa goda möten**

Under året har pågått ett utvecklingsarbete kring kommunens mötesplatser för äldre. Mötesplatserna ska utvecklas till att utgöra samlingsplatser där den kommunala verksamheten fungerar som ett stöd för engagemang och möjliggör för goda möten, social samvaro, aktivitet och inkludering.

### **Kris- och kontinuitetsplanering rustar förvaltningen**

Socialförvaltningen har under 2023 arbetat med att stärka upp sin krisberedskap i händelse av extraordinära händelser i syfte att stärka organisationens hållbarhet även när den utsätts för hård press och säkra trygg vård och omsorg för falkenbergarna.

## **3.2.2 Målredovisning**

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de målkategorier som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023-2026. Målkategorierna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

### *3.2.2.1 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.

#### *3.2.2.1.1 Måluppfyllelse*

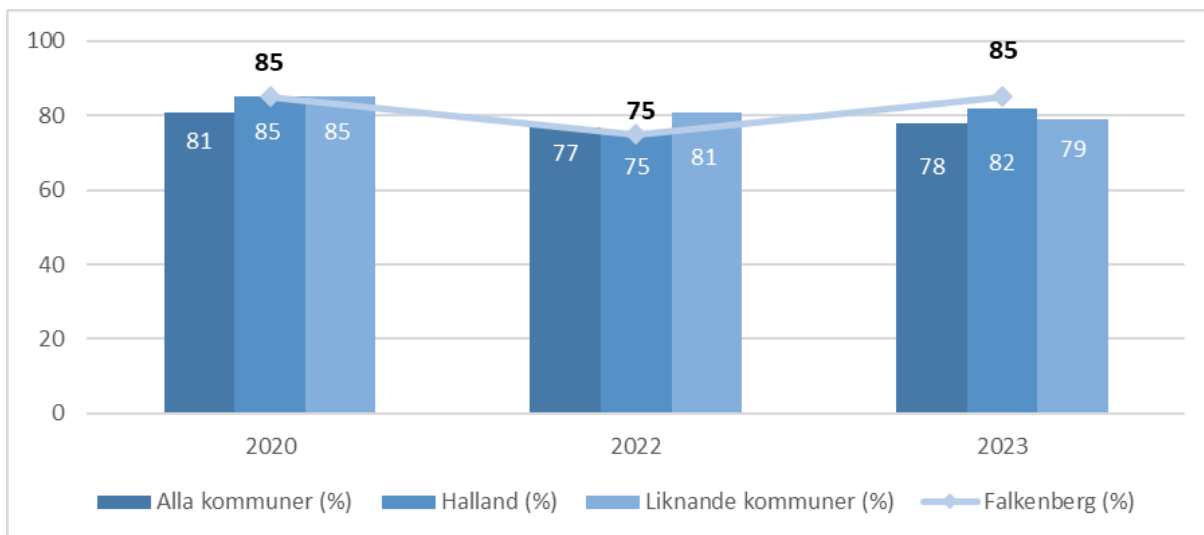
##### **Utveckling mot målet**

 Utveckling

#### *3.2.2.1.2 Årets arbete och resultat*

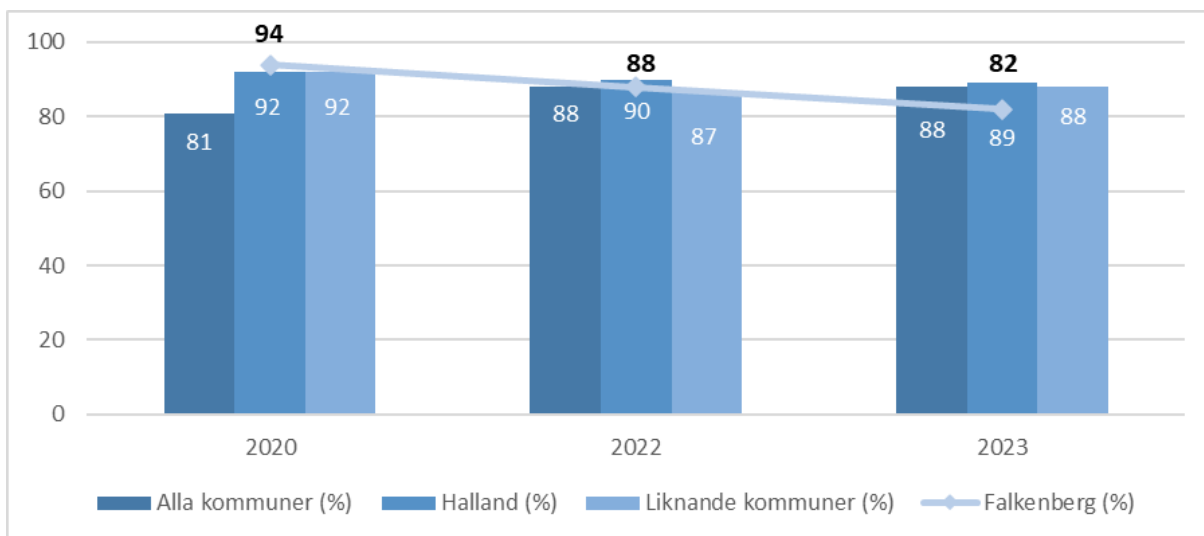
Inom äldreomsorgen ser vi en tydligt högre brukarnöjdheten inom särskilt boende jämfört med tidigare år, inom hemtjänsten ser vi en märkbart lägre brukarnöjdhet jämfört med året innan. Brukarnöjdheten är dock fortsatt god och 85 % av de som bor på särskilt boende och 82 % av de som har hemtjänst är nöjda.

*Diagram: Brukarbedömning särskilt boende, andel som svarat att de är nöjda med sitt boende, andel (%)*



I jämförelse med övriga kommuner är andelen brukare på särskilt boende mer nöjda med sitt boende genomsnittet i samtliga jämförelsegrupper. Motsatt förhållande gäller dock hemtjänsten där resultatet har försämrats jämfört med föregående år och hamnar klart under jämförelsegruppernas genomsnitt.

Diagram: Brukarbedömning hemtjänst, andel som svarat att de är nöjda med hemtjänsten, andel (%)



Inom både särskilt boende och hemtjänst har andelen som besväras av ensamhet minskat. Andelen som besväras av ensamhet inom särskilt boende är 15 % medan motsvarande siffra inom hemtjänsten är 10 %. I jämförelse med övriga kommuner är Falkenbergs resultat något bättre än genomsnittet i samtliga jämförelsegrupper. Inom särskilt boende har andelen som anser sig besväras av ensamhet sjunkit från 27 % 2022 till 15 % 2023. I jämförelse med övriga kommuner är Falkenbergs resultat lägre än genomsnittet i samtliga jämförelsegrupper.

Diagram: Brukarbedömning särskilt boende, andel som svarat att de ofta besväras av ensamhet, andel (%)

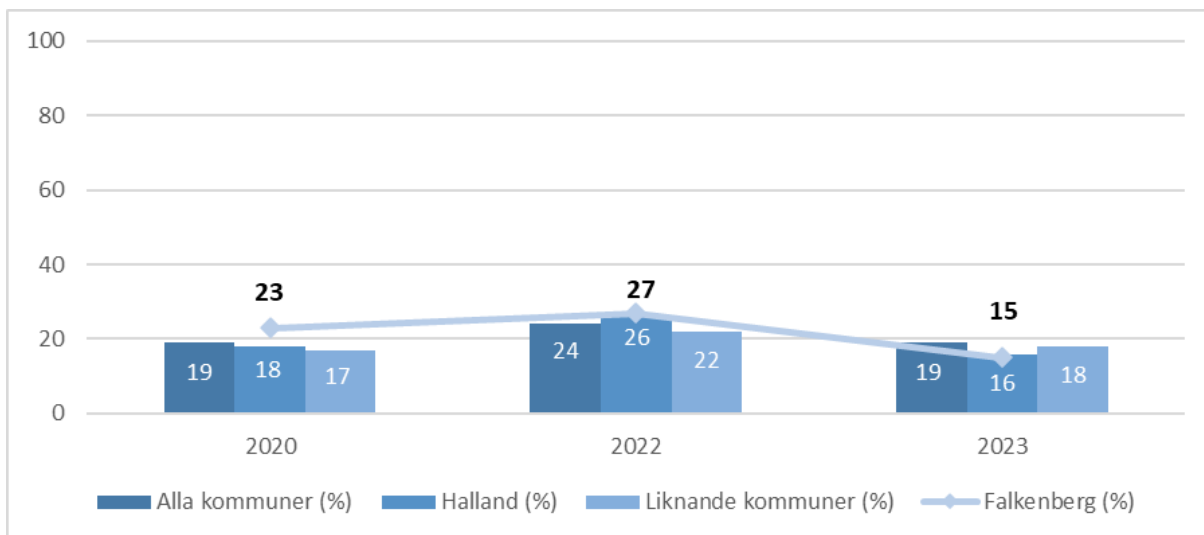
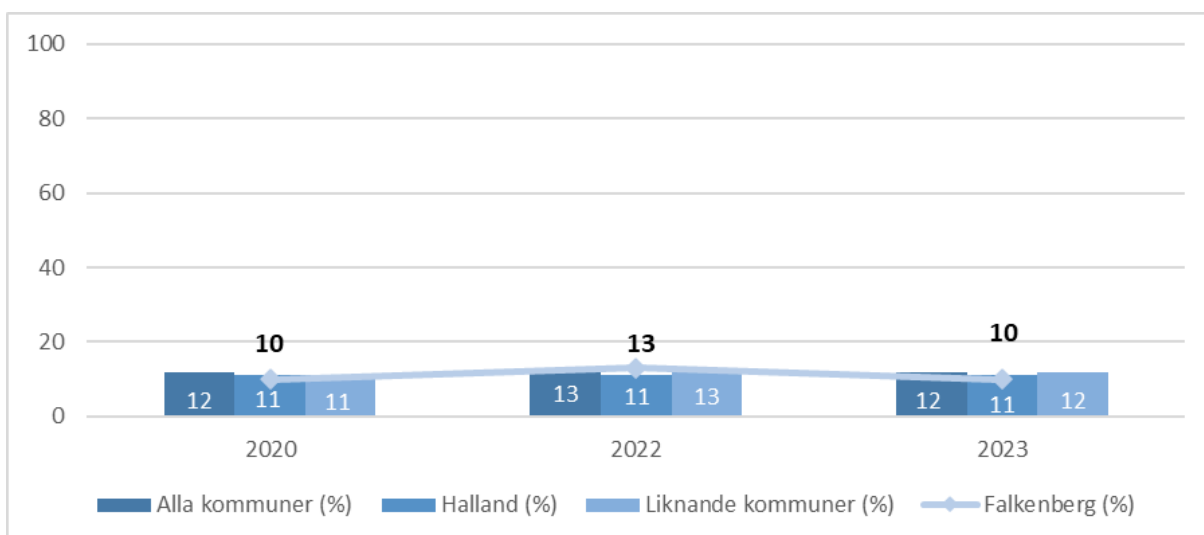
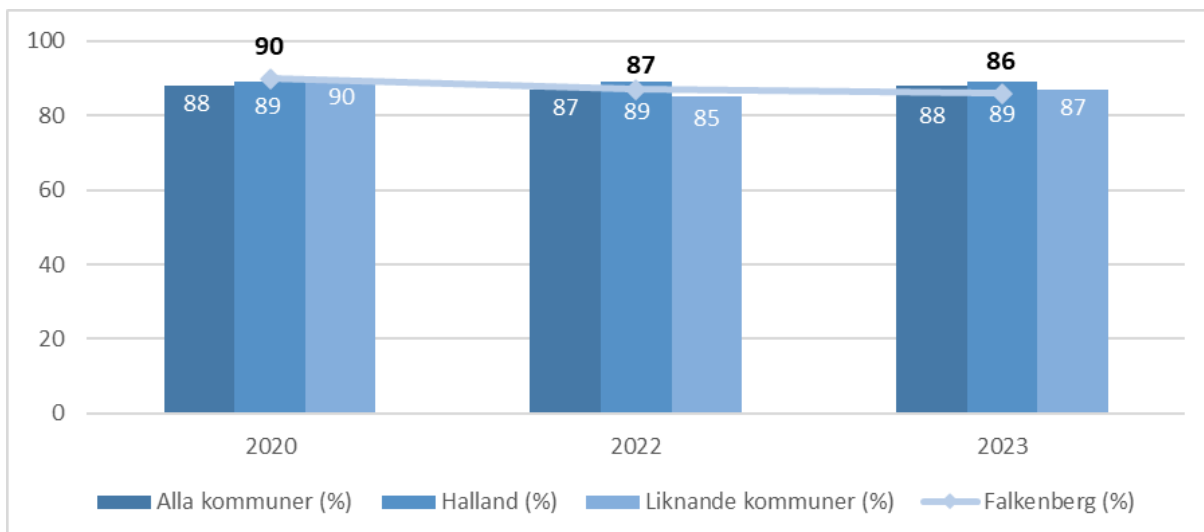


Diagram: Brukarbedömning hemtjänst, andel brukare med hemtjänst som svarat att de ofta besväras av ensamhet, andel (%)



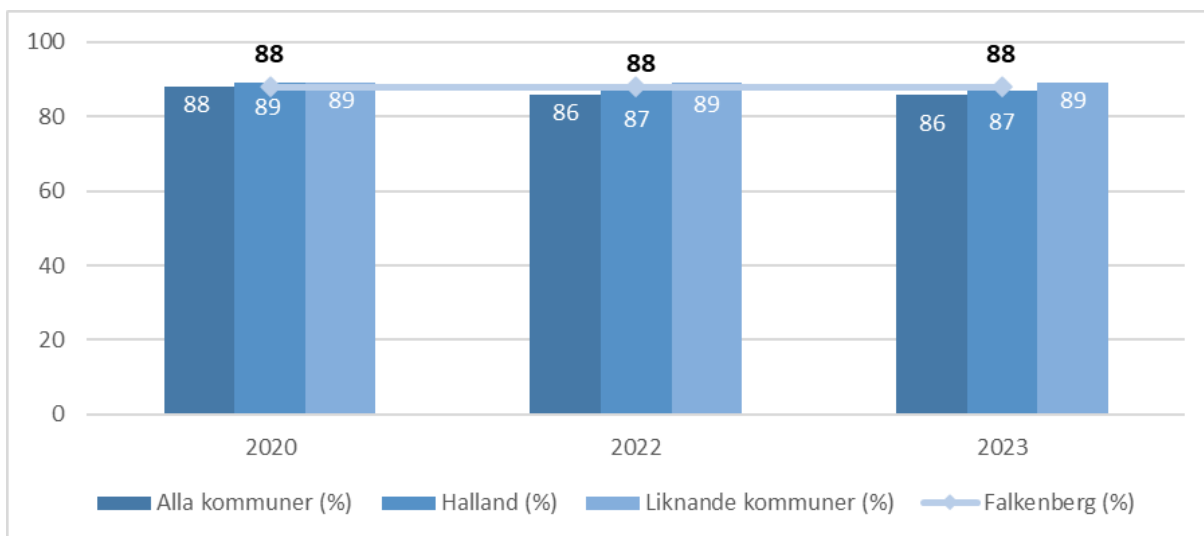
Andelen som känner sig trygga inom hemtjänst och särskilt boende är i princip oförändrade sedan föregående år, där 86 % av de med hemtjänst och 88 % av de inom särskilt boende känner sig trygga.

Diagram: Brukarbedömning hemtjänst, andel brukare med hemtjänst som svarat att de känner sig trygga hemma med hemtjänst, andel (%)



Andelen brukare med hemtjänst som svarar att de känner sig trygga hemma i Falkenberg är något lägre än föregående år. En svag nedåtgående trend går att se i resultatet även om Falkenbergs resultat alltjämt är i linje med genomsnittet i samtliga jämförelsegrupper.

*Diagram: Brukarbedömning särskilt boende, andel brukare som svarat att de känner sig trygga på sitt särskilda boende, andel (%)*



Den brukarupplevda tryggheten är oförändrad jämfört med tidigare år och är nära genomsnittet i samtliga jämförelsegrupper.

### 3.2.2.1.3 Sammanfattande analys

Utvecklingen inom socialnämndens verksamheter pekar på att nämnden bidrar till att uppfylla målet. Det resultat som försämrats gällande föregående år rör hemtjänsten. En hög sjukfrånvaro och sämre resultat i arbetsmiljöenkäten antas ha påverkat den brukarupplevda nöjdheten med hemtjänsten. Det omfattande förändringsarbete som pågår inom Falkenbergs hemtjänstmodell och karrirärmodell inom äldreomsorgen bedöms på sikt kunna bidra till en högre brukarnöjdhet i och med att arbetsmiljön förväntas förbättras.

Inom övriga verksamheter har målindikatorer inte beslutats om inom detta fullmäktigemål. Från och med 2024 finns betydligt mer omfattande indikatorer antagna. Generellt kan dock sägas att de förändringar som görs inom såväl funktionshinderområdet som inom individ- och familjeomsorgen bör bidra till att i ökad grad uppfylla kommunfullmäktigemålen.

De av socialnämnden beslutade inriktningarna (SN 2023-05-23 § 94) för mandatperioden fokuserar nämndens utvecklingsarbete för att nå de av fullmäktige uppsatta målen - med utgångspunkt i de utmaningar som verksamheterna möter. Under 2024 kommer inriktningarna att vara styrande för socialnämndens utvecklingsarbete och kommer således att stärka nämndens arbete för att nå målen.

### *3.2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet*

#### **Målbeskrivning**

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.

#### *3.2.2.2.1 Måluppfyllelse*

##### **Utveckling mot målet**

 Utveckling

#### *3.2.2.2.2 Årets arbete och resultat*

Målet följs för närvarande upp med två målindikatorer som rör brukares självbestämmande inom funktionshinderområdet. Inom övriga verksamheter har målindikatorer inte beslutats om inom detta fullmäktigemål. Från och med 2024 finns betydligt mer omfattande indikatorer antagna.

Andelen boende i Falkenbergs kommun som har svarat att de får bestämma själva över saker som är viktiga hemma uppgår till 87 % år 2023. Resultatet innebär att socialnämnden inte når den uppsatta målnivån om minst 90 %.

*Diagram: Andel brukare inom LSS-boende som svarat att de får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)*

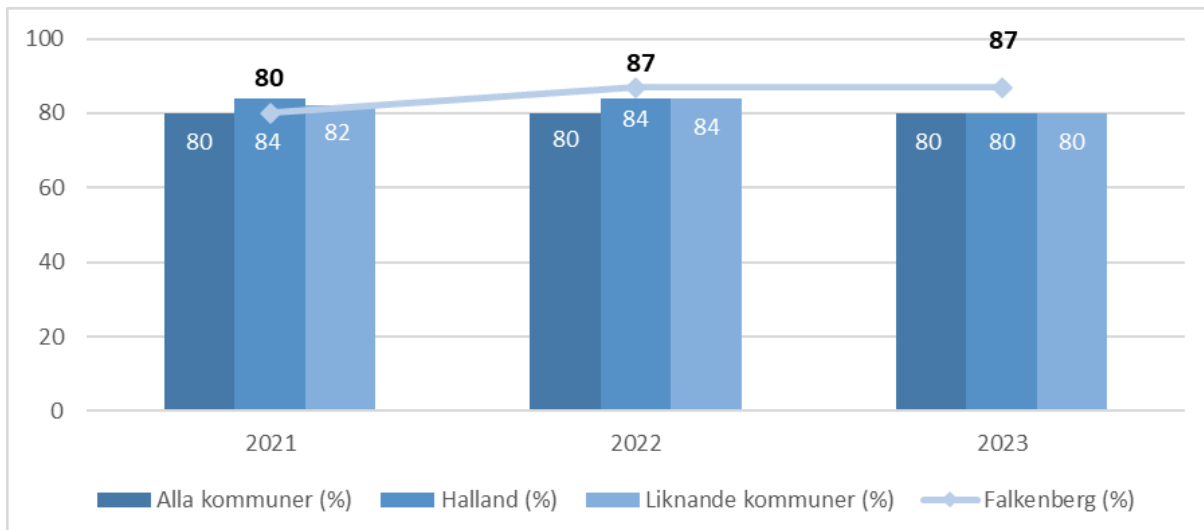
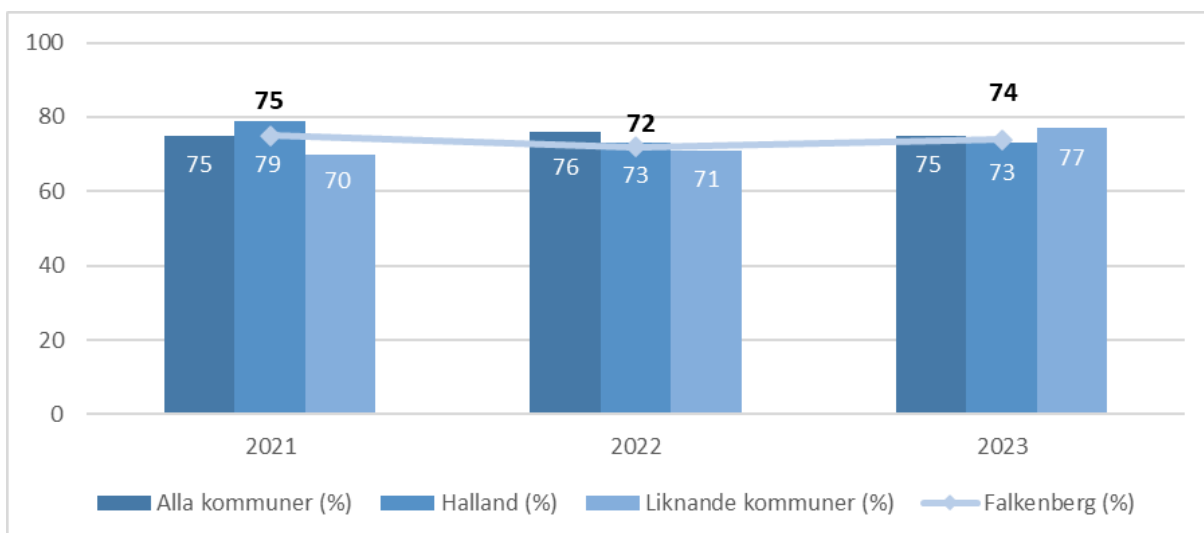


Diagram: Andel brukare inom daglig verksamhet LSS som svarat att de får bestämma om saker som är viktiga på sin dagliga verksamhet, andel (%)



Vid en jämförelse med samtliga Sveriges kommuner är Falkenbergs kommunsresultat för boende inom LSS klart över genomsnittet. Detsamma gäller vid jämförelse med de båda jämförelsegrupperna, Hallands läns kommuner och liknande kommuner, det vill säga kommuner som strukturellt liknar Falkenbergskommun sett till referenskostnad för verksamheten samt befolkningsmängd. Vad gäller den dagliga verksamheten syns ett förbättrat resultat jämfört med föregående år. Falkenbergs resultat är nära genomsnittet för riket och i länet, men något sämre än genomsnittet för jämförbara kommuner.

### 3.2.2.2.3 Sammanfattande analys

Den positiva utvecklingen inom socialnämndens verksamheter pekar på att nämnden bidrar till att uppfylla målet. Resultatet av indikatorerna tyder på en utveckling mot det uppsatta målet i och med ett bibehållet högt resultat. Socialnämndens verksamheter står sig även bra i jämförelse med andra kommuner.

Utvecklingen av den dagliga verksamheten bedöms kunna bidra till ett stärkt resultat framöver.

Genom att skapa fler anpassade möjligheter till daglig verksamhet, där individens möjligheter och



behov bestämmer innehållet kan verksamheten tillgodose fler behov och göra det på ett mer individanpassat sätt.

Trots att det saknas beslutade indikatorer för att följa upp övriga verksamhetsområden 2023 kan sägas generellt att det utvecklingsarbete som pågår inom såväl äldreomsorgen som inom individ- och familjeomsorgen bör bidra till att i ökad grad uppfylla kommunfullmäktigemålen.

De av socialnämnden beslutade inriktningarna (SN 2023-05-23 § 94) för mandatperioden fokuserar nämndens utvecklingsarbete för att nå de av fullmäktige uppsatta målen - med utgångspunkt i de utmaningar som verksamheterna möter. Under 2024 kommer inriktningarna att vara styrande för socialnämndens utvecklingsarbete och kommer således att stärka nämndens arbete för att nå målen.

### 3.2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun

#### Målbeskrivning

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.

#### 3.2.2.3.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

 Stark utveckling

#### 3.2.2.3.2 Årets arbete och resultat

##### Nulägesbeskrivning

För att följa upp kvaliteten av socialförvaltningens handläggning av serveringstillstånd används SKR:s nationella servicemätning Insikt. I undersökningen får företagare som har haft ett ärende hos socialförvaltningen göra en uppskattning av vilken kvalitet handläggningen av deras ärende har hållit.

Det sammanlagda resultatet indexeras och presenteras som ett indexvärde (0-100) där högre indextal innebär högre upplevd kvalitet. Resultatet av servicemätningen genererar ett Nöjd-kund-index (NKI), vilket utgör socialnämndens målindikator på området. Socialnämnden har beslutat att målnivån ska vara minst 76 av 100 för att anses vara uppfyllt.

Tabell: Nöjd-Kund-Index (NKI) Servering, Falkenbergs kommun 2020 - 2023

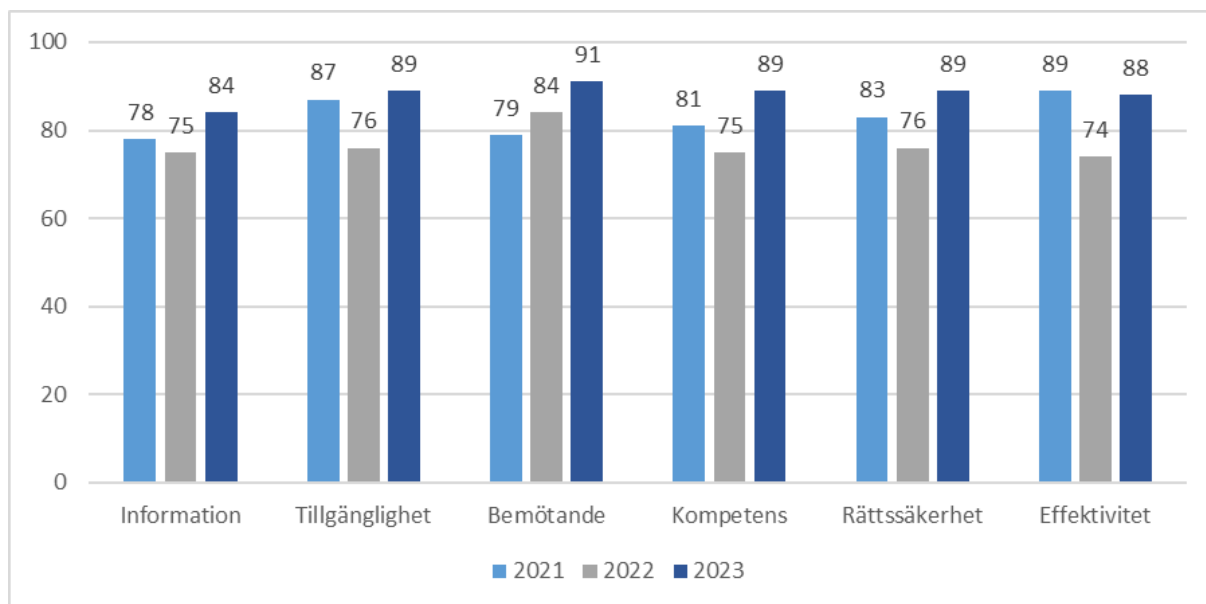
	2020	2021	2022	2023
NKI, Service, serveringstillstånd	76	69	74	86

Resultatet för den sammantagna nöjdheten med tillståndshandläggningen avseende serveringstillstånd under 2023 är 86, vilket är en förbättring jämfört med föregående årsresultat, 74. Det bör dock påpekas att svarsfrekvensen i årets undersökning är låg. Endast nio svar inkom under 2023 att jämföra med 26 svar 2022.

##### Påverkande faktorer

Utöver den övergripande nöjdheten genomförs även undersökningar av kundnöjdheten inom ett antal delområden: Information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. Resultatet inom samtliga delområden har förbättrats jämfört med föregående år.

Diagram: Nöjd-Kund-Index (NKI) per serviceområde, servering, Falkenbergs kommun 2021 - 2023



Under året har flera utvecklingsprojekt pågått vilkas syfte har varit att stärka rättssäkerheten och effektiviteten i serveringstillståndsarbetet. Socialnämnden har bland annat deltagit i framtagandet av en kommungemensam servicegaranti i vilken företagare informeras ska kunna ta del av vad de kan förvänta sig av en kommunens tjänster och bidra till att det blir lättare för företag att få vägledning och göra rätt, bland annat i processer avseende serveringstillstånd.

### 3.2.2.3.3 Sammanfattande analys

Utvecklingen inom socialnämndens verksamheter pekar på att nämnden bidrar till att uppfylla målet. Efter ett par år med nedåtgående resultat i nöjdhetsundersökningen har nämnden de senaste åren sett en stabil förbättring av indikatorn: en ökning från 69 2021 till 86 2023. Med resultatet har Falkenbergs kommun Hallands högsta övergripande nöjdheten bland företagare som har haft serveringstillståndsärenden under året.

Under samma period har flera utvecklingsprojekt pågått vilkas syfte har varit att stärka rättssäkerheten och effektiviteten i serveringstillståndsarbetet. Även servicegarantin som utarbetats under året förväntas vara en bidragande faktor till en förflyttning mot målet genom att öka tydligheten och klargöra förväntningar på såväl företagare som på den kommunala verksamheten.

Den pågående utvecklingen inom området förväntas kunna bidra till att bibehålla det goda resultat som presterats hittills och därmed fortsätta bidra till att kommunen rör sig mot målet.

De av socialnämnden beslutade inriktningarna (SN 2023-05-23 § 94) för mandatperioden fokuserar nämndens utvecklingsarbete för att nå de av fullmäktige uppsatta målen - med utgångspunkt i de utmaningar som verksamheterna möter. Under 2024 kommer inriktningarna att vara styrande för socialnämndens utvecklingsarbete och kommer således att stärka nämndens arbete för att nå målen.

## 3.3 Väsentliga personalförhållanden

### 3.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö

#### Sjukfrånvaron är fortsatt hög

Sjukfrånvaron inom socialnämndens verksamheter är fortsatt hög under 2024. Även om samhället i stort lämnat pandemin bakom sig återkommer lika höga sjukfrånvarotal för socialnämnden som under pandemiåren 2020 - 2022. Efter att pandemirestriktionerna släpptes har korttidssjukfrånvaron sjunkit, men är fortsatt på högre nivåer än före pandemin.

Den totala sjukfrånvaron 2023 är 8,8 % av den arbetade tiden, en ökning med 0,1 procentenhet jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron har sjunkit inom såväl myndighetsavdelning som stab jämfört med föregående men däremot ökat något inom Falkenbergs egenregi. I synnerhet har sjukfrånvaron ökat inom särskilt boende, från 9,4 % 2022 till 11 % 2023, och inom HSL/Korttid där sjukfrånvaron har ökat från 8,5 % till 9,4 %.

Korttidssjukfrånvaron inom hela förvaltningen har sjunkit från 4,9 % 2022 av den totala sjukfrånvaron till 4,1 % 2023. Samtliga verksamheters korttidssjukfrånvaro minskar jämfört med föregående år, men ingen verksamhet når prepandemiska nivåer. Däremot har frisknärvaron, andelen anställda som inte har haft någon sjukdag under hela 2023, ökat inom samtliga verksamheter jämfört med 2022. Flera verksamheter, däribland HSL/Korttid, hemtjänst och socialförvaltningen stab, har en högre frisknärvaro än före pandemin.

Den höga sjukfrånvaron påverkar sannolikt arbetsmiljön. Sjukfrånvaron innebär en ökad personalomsättning när vikarier och ersättare ska täcka upp för den ordinarie personalen vid frånvaro.

#### Flera större utvecklingsprojekt ska förbättra arbetsmiljön

Socialförvaltningens samlade resultat i årets arbetsmiljöenkät visar på ett förbättrat resultat inom 3 av 7 frågeområden jämfört med föregående års mätning. 3 områden visar ett försämrat resultat och ett frågeområde visar ett oförändrat resultat.

Högst medelvärde når förvaltningen inom området *styrning*, 4,3 av 5. Lägst medelvärde får området *rekommendera* 3,9 av 5.

Den största förbättringen återfinns inom frågeområdet *ledarskap* där resultatet för 2023 är 3,9 jämfört med föregående års resultat, 3,8. Den största försämringen visar området *rekommendera*, 3,9 2023 jämfört med 4,0 2022.

De främsta styrkorna inom förvaltningen är att dess medarbetare vet vad som förväntas av dem i deras arbete, upplever sitt arbete som meningsfullt och att kollegor visar varandra personlig omtanke. Dessutom uppger en större andel av socialförvaltningens medarbetare att de vet hur de ska prioritera vid hög arbetsbelastning, att de då får stöd av sina kollegor och att de kan signalera till sin chef när arbetsbelastningen blir för hög.

Sedan den 1 oktober 2023 gäller nya bestämmelser avseende medarbetares sammanhängande dygnsvila. Som huvudregel gäller att alla medarbetare ska ha minst 11 timmars sammanhängande dygnsvila under en 24-timmarsperiod, och att arbetspass ska följas av dygnsvila. De nya bestämmelserna har förändrat kraven på schemaläggning inom flera och socialnämndens verksamheter. Särskilt utsatta för bestämmelserna har medarbetare inom hemtjänst och särskilt boende varit.

Inom dessa båda grupper finns de största nedgångarna i enkätens olika frågeområden. Anpassningen till de nya bestämmelserna har inte varit friktionsfritt. Det har lett till förändrade arbetsvillkor och sannolikt till ett ökat missnöje bland medarbetare som särskilt berörts av förändringen, vilket återspeglas i resultatet i arbetsmiljöenkäten.

Förvaltningens främsta förbättringsområden är att medarbetare i större utsträckning inte känner,

- sig delaktiga i utvecklingen på sin arbetsplats,
- att det finns balans mellan arbete och fritid,
- att idéer och förslag tas tillvara på ett bra sätt och,
- att de vill rekommendera andra att arbeta i Falkenbergs kommun.

Under året har socialnämnden påbörjat eller fortsatt utveckla ett antal projekt som syftar till att förbättra arbetsmiljön och minska personalomsättningen i samtliga verksamheter.

Falkenbergs hemtjänstmodell är namnet på ett sådant pågående förändringsarbete inom hemtjänsten. Syftet är att minska upplevelsen av minutstyrning i hemtjänsten i Falkenbergs kommun genom att bland annat minska administration och öka handlingsutrymmet för hemtjänsten och förbättra samordning mellan hemtjänst, biståndshandläggare, sjuksköterska och rehabpersonal.

Inom myndighetsavdelningen påbörjades 2022 ett arbete för att minska personalomsättningen gällande socialsekreterare, sjuksköterskor och fysioterapeuter. Arbetet ledde fram till att vissa förbättringsområden identifierades som verksamheten ska arbeta vidare med gällande sjuksköterskor och fysioterapeuter. Gällande socialsekreterare tillsattes en fördjupad utredning. Utredningen pekade bland annat på att personalen ansåg att det fanns otillräcklig tid för återhämtning och reflektion. Två pilotprojekt kommer att genomföras med start 2024, dels kommer en enhet att pröva att arbeta 35-timmarsvecka och dels kommer livsvårdstimme att prövas (en timme/vecka). Myndighetsavdelningen kommer även arbeta vidare kring bland annat introduktion, kompetensutveckling och förenklad dokumentation.

För att möta svårigheter i personalförsörjning inom äldreomsorgen har under 2023 en karriärmodell tagits fram. Modellen ska göra det möjligt att för medarbetare att göra karriär inom vård- och omsorgsycket och underlätta rekrytering i och med att modellen möjliggör annonseringen efter flera olika yrkestitlar varierande kompetenskrav och ansvarsområden.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2023	2022	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro total	8,8	8,7	8,5	8,7	7,1
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	4,1	4,9	4,1	4,5	3,1
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	21,3	16,0	24,9	26,4	

## Arbetsmiljökäten

Resultat i arbetsmiljökäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)			
Områden	2023	2022	Falkenbergs kommun 2023
Styrning	4,28	4,28	4,33
Motivation	4,05	4,12	4,18
Hälsa och arbetsbelastning	3,91	3,90	3,90
Relationer och samarbete	4,04	4,02	4,09
Dialog och lärande	3,90	3,97	3,97
Ledarskap	3,92	3,82	4,05
Rekommendera	3,88	4,06	4,03

### 3.3.2 Personal och kompetensförsörjning

#### Falkenbergs egenregi

##### Äldreomsorgen

Den höga sjukfrånvaron och personalomsättningen inom äldreomsorgen bidrar till svårigheter att försörja verksamheterna med personal och kompetens. Ett bristande rekryteringsunderlag - både vad gäller antal sökande, men också kompetensnivån på de sökande för undersköterskor, vårdbiträden och semestervikarier försvårar ytterligare.

I oktober 2023 trädde reglerna gällande elva timmars dygnsvila i kraft. Verksamheterna inom egenregi har under året arbetat intensivt med bemanningsstrategier för att säkerställa att kommunen lever upp till reglerna.

För att trygga tillgången på semestervikarier under sommaren 2023 inledde socialförvaltningen ett särskilt projekt sedan 2022, vars syfte är att utveckla långsiktiga strategier för att underlätta rekrytering av såväl vikarier som fastanställda. Arbetet har varit framgångsrikt och bidragit till att skapa en stabil verksamhet under året. Under hösten har arbetet med att trygga bemanningen under sommaren 2024 påbörjats.

##### HSL/Korttid

Inom hemsjukvården finns ett bättre rekryteringsunderlag för sjuksköterskor, däremot är erfarenheten bland de sökande ofta låg. En utmaning som identifierats är att rekrytera och behålla sjuksköterskor med erfarenhet. Rekryteringsunderlaget i antal sökande till tjänster som fysio- och arbetsterapeut är lågt, vilket försvårar rekrytering av dessa yrkesgrupper.

##### Funktionsstöd

Inom området funktionsstöd finns generellt inga svårigheter med att försörja verksamheten med personal. Däremot har identifierats en trend att ärenden blir alltmer komplexa vilket kräver en bredare kompetens och flera olika arbetsmetoder. Inom LSS-verksamheterna upplevs det som svårare att säkerställa kompetensen för komplexa ärenden avseende barn och unga där komplexa omgivningar som omger brukaren ställer höga krav på bred kompetens hos personalen som möter dem. För att möta behoven arbetar verksamheten aktivt med att bredda sin arsenal av metoder samtidigt som arbetet fortsätter för att alla medarbetare ska känna sig trygga i de grundmetoder verksamheterna använder.

## Stöd och behandling

Inom området Stöd- och behandling upplevs tillgången till personal med lämplig kompetens vara utmanande. Flera av tjänsterna kräver omfattande formell kompetens kombinerat med stor erfarenhet av liknande arbete. Det gör att tillgången till lämpliga kandidater vid nyrekrytering är svår. Samtidigt är konkurrensen om kompetent personal stor och väntas bli större framöver. En utmaning för framtiden är därför att bibehålla de medarbetare som redan finns i organisationen, genom att bland annat kunna erbjuda konkurrensmässiga löner och en god arbetsmiljö i en tid då allt fler yrkesverksamma inom området blir alltmer mobila på arbetsmarknaden.

## Myndighetsavdelningen

Inom myndighetsavdelningen anses kompetensförsörjningen av socionomer fortsatt svår. Generellt upplevs det som svårt att rekrytera till vakanta tjänster inom samtliga yrkesgrupper. Att tillsätta vakanser med ersättare som dessutom har erfarenhet av arbetet är särskilt utmanande. I synnerhet inom barn- och ungdomsområdet är rekrytering av nya medarbetare svår. Ett utvecklingsprojekt pågår inom myndighetsavdelningen för att säkerställa kompetensförsörjningen inom området.

## Staben

Inom staben anses kompetensförsörjningen vara god. Tjänsterna är ofta specialiserade, men det har inte upplevts svårt att tillsätta vakanta tjänster med lämpliga kandidater. Inför framtiden upplevs det finnas en utmaning i att utnyttja avdelningens olika kompetenser till att möta det utvecklingstryck som kommer från såväl den politiska ledningen som från verksamheterna.

### 3.3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Medarbetarskapet och ledarskapet analyseras med hjälp av indexet *Hållbart Medarbetarengagemang* (HME). Indexet har tagits fram av Sveriges kommuner och regioner tillsammans med Rådet för främjande av kommunala analyser.

Indexet fokuserar på organisationens förmåga att främja, ta tillvara och utveckla medarbetares engagemang i sin verksamhet. Medarbetarengagemanget är en förutsättning för en organisations förmåga att nå goda resultat. Särskilt viktigt blir det i personalintensiva verksamheter - som de inom socialnämnden.

HME består av nio delfrågor uppdelade på tre delindex: motivation, ledarskap och styrning. Resultatet av de tre delindexen indexerats till ett övergripande HME-index.

#### Engagemanget bland socialnämndens medarbetare ökar

För socialnämnden ökar totalindex från 79 av 100 2022 till 80 2023. Av de tre underliggande delindexen har förvaltningen ett bättre resultat i delindex *Ledarskap* där resultatet ökat från 77 2022 till 80 2023. Delindexet *Motivation* har försämrats något från 80 2022 till 79 2023. Resultatet för delindex *Styrning* är oförändrat jämfört med föregående år.

Sex av de nio delfrågorna har ett bättre resultat än föregående år. De stora förbättringarna återfinns i delfrågorna "Jag tycker att min närmaste chef visar förtroende för mig som arbetare" som ökar med fyra enheter till 84 av 100, och frågan "Jag tycker att min närmaste chef ger mig förutsättningar för att ta ansvar i mitt arbete" som ökar med tre enheter till 82 av 100. Två delfrågor visar ett försämrat resultat jämfört med föregående år. Den största försämringen återfinns i frågan "Jag ser fram emot att gå till arbetet" som sjunkit med tre enheter till 73.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2023	2022	2021
	80	79	80,5

### 3.4 Drift- och investeringsredovisning

#### 3.4.1 Driftredovisning

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Nämndsverksamhet	-2 110	-1 819	291	-1 801
Äldreomsorg	-443 638	-436 555	7 083	-434 534
Hälsa- och sjukvård	-93 905	-88 756	5 149	-89 498
Funktionsstöd	-312 421	-326 815	-14 394	-302 416
Barn och familj	-108 207	-133 707	-25 501	-111 917
Vuxen	-29 487	-40 194	-10 707	-32 974
Ledning och stab	-66 382	-58 743	7 639	-54 978
Flyktningmottagande	-472	-2 880	-2 408	-5 201
Summa exkl. ekonomiskt bistånd	-1 056 622	-1 089 469	-32 848	-1 033 319
Ekonomiskt bistånd	-43 526	-50 062	-6 536	-46 370
Arbetsmarknadsåtgärder	0	-871	-871	-850
Summa ekonomiskt bistånd	-43 526	-50 932	-7 406	-47 220
Resultatreglering från fg år	0	0	0	0
Summa inkl. resultatreglering	-1 100 148	-1 140 402	-40 254	-1 080 539

##### 3.4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Socialnämnden redovisar en avvikelse på -32 848 tkr exklusive ekonomiskt bistånd, varav 5 600 tkr är ett volymrelaterat överskott. Underskottet exklusive volymer uppgår därmed till -38 448 tkr.

31 800 tkr av underskottet beror på att statsbidrag räknas in i resultatet för 2024 i stället för 2023. Resten av underskottet beror huvudsakligen på att nämndens kostnader för externa placeringar har ökat. Avvikelserna inom respektive verksamhet beskrivs och analyseras längre ned i rapporten.

Ekonomiskt bistånd redovisar en avvikelse på -7 406 tkr.

#### Sammanfattning

2023 var det första året sedan 2019 som socialnämndens ekonomi inte bars upp av statsbidrag avseende covid-19, i form av ersättning för sjuklöner och andra merkostnader kopplat till pandemin. Under pandemin låg verksamheternas fokus på att säkerställa omsorgen och patientsäkerheten. Under 2023 har ett arbete påbörjats för att även säkerställa att verksamheten har en budget i balans, utan de extra statliga medel som under flera år flödat in i verksamheten. Äldreomsorgen erhöll under 2023 ett stort riktat statsbidrag som kunnat användas för att säkerställa sommarbemanningen och påbörja omställningen till en budget i balans.

I oktober 2023 trädde förändrade regler gällande dygnsvila i kraft. Verksamheterna inom egenregi har under året arbetat intensivt med bemanningsstrategier, där förändringarna i dygnsvilan är en del. Omställningsarbetet berör majoriteten av de över tusen anställda inom egenregins verksamheter och kommer fortsätta under 2024. Målet är att skapa en resurseffektiv och hållbar organisation som tillgodoser brukarnas behov på ett bra sätt.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 58(134)

Inom barn- och unga-området har problematiken och behovet i Falkenbergs kommun ökat under 2023, vilket påverkar budgeten genom ökade kostnader för placeringar inom familjehem, hem för vård och boende (HVB) och statens institutionsstyrelse (SiS). Socialnämnden gick fram med det ökade behovet i budgetprocessen inför 2024 och har erhållit medel både för ökade placeringskostnader och för en utredningsresurs som ska göra en kartläggning av målgruppen och hur den ökade problematiken ska bemötas.

Socialförvaltningen har ett ständigt pågående prognosarbete med syftet att ligga steget före och ha en plan för hur demografiutmaningen med en ökad andel äldre och fler individer med rätt till insatser enligt LSS ska mötas. Pandemin har gjort att andelen äldre som ansöker om hemtjänst har minskat, vilket innebär att medel som reserverats i budgeten för 2023 inte betalats ut till hemtjänstutförare, utan lämnas tillbaka till kommunstyrelsen som ett överskott. Nya boendeplatser enligt LSS har under året öppnats inom befintliga fastigheter och två nya dagliga verksamheter har startats, men behovet av nya fastigheter kommer vara stort under de kommande åren för att tillgodose behovet.

### Prognossäkerhet

Kommunfullmäktige fastställde i budgeten för 2024 ett nytt mål gällande prognossäkerhet. I delårsbokslutet hade socialnämnden en prognos på 3 200 tkr för helåret 2023, exklusive ekonomiskt bistånd. Resultatet för 2023 landade på -32 848 tkr, dvs 36 048 tkr sämre än prognostiserat. Den stora avvikelsen beror på att Socialstyrelsen i november utfärdade nya riktlinjer för hur kommunerna ska hantera två statsbidrag. Anvisningen påverkar nämndens resultat för 2023 negativt med -31 800 tkr, men förbättrar resultatet 2024 med motsvarande belopp. Justeringen mellan åren hanteras i nämndens ärende gällande över- och underskott. Resten av skillnaden mellan prognos och utfall beror huvudsakligen på att nämndens externa placeringar kostat mer än förväntat, till följd av fortsatt ökade volymer inom dyra placeringsformer. Det beskrivs mer i detalj längre ned i rapporten.

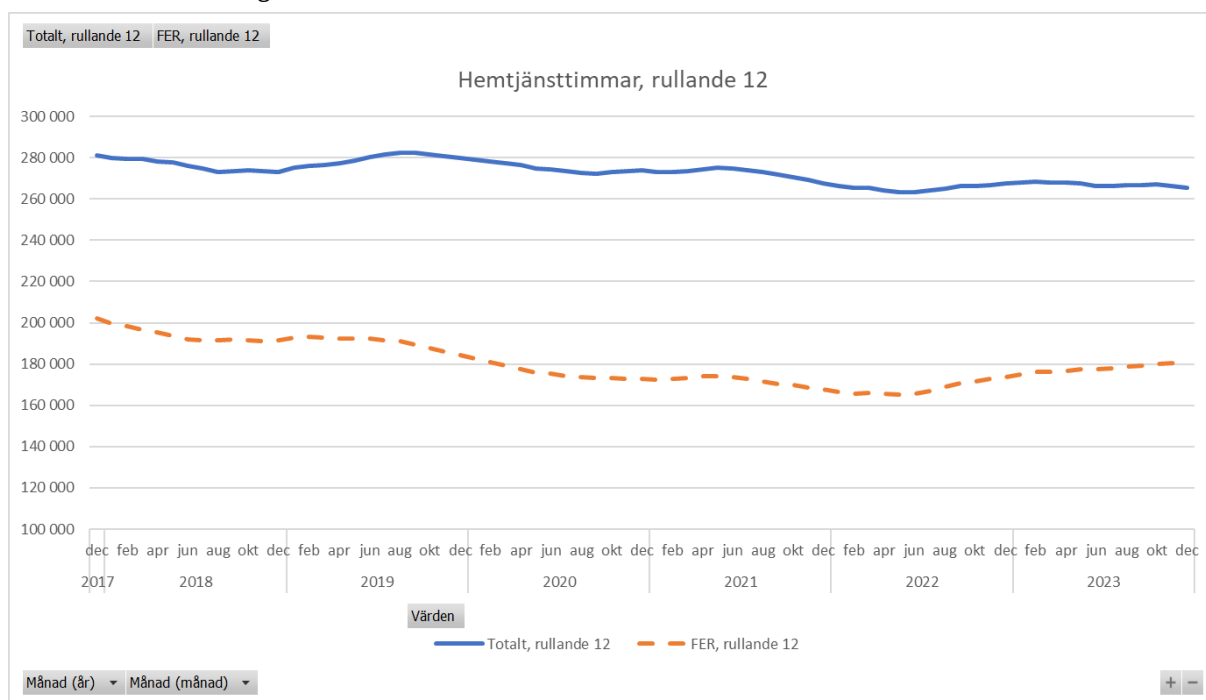
Avvikelse från å-pris	Prognos april	Prognos augusti	Prognos oktober	Faktiskt utfall
Ökade placeringskostnader	-20 000	-23 000	-25 000	-29 900

Prognoserna för volymavvikelser har också huvudsakligen påverkats av utvecklingen inom barn- och unga-området. Inom övriga verksamheter har volymprognoserna stämt väl överens med utfallet.

Volym	Prognos april	Prognos augusti	Prognos oktober	Faktiskt utfall
51 Äldreomsorg	15 000	14 500	15 500	15 500
52 Hälso- och sjukvård	5 000	4 500	5 000	5 000
53 Funktionsstöd	-2 200	-4 000	-4 000	-4 100
55 Barn och familj	-5 500	-3 500	-6 100	-10 800
56 Vuxen	500	500	500	0
<b>Summa</b>	<b>12 800</b>	<b>12 000</b>	<b>10 900</b>	<b>5 600</b>



### 3.4.1.1.1 Äldreomsorg



Prognosen som legat till grund för volymbudgeten för hemtjänsten är för högt beräknad. Anledningen är att pandemin påverkat konsumtionen av hemtjänst, då färre äldre ansökt om bistånd. Detta är ett mönster som Socialstyrelsen identifierat på nationell nivå: under hösten 2022 beviljades 285 individer per 100 000 invånare hemtjänst per månad jämfört med 329 personer under motsvarande period 2019. Dessvärre har det här mönstret inte fångats upp i budgetarbetet för 2023, utan anpassningen av budget sker först 2024. Därmed redovisar socialnämnden ett volymöverskott på 15 500 tkr mot budget för 2023 (+5 000 tkr avseende delegerade insatser, se hemsjukvården nedan).

När kommunen inte har möjlighet att ta emot utskrivningsklara patienter från sjukhuset fakturerar regionen en dygnskostnad för att patienten ligger kvar på sjukhuset. Diskussioner har under året pågått kring hur lagen ska tolkas och vilken modell som ska användas för beräkning av kommunernas kostnader. 2023 landar kommunens kostnad på 6 000 tkr, vilket ger ett underskott mot budget på -4 900 tkr.

Inom **särskilt boende** har enheterna haft en höjd grundbemanning för att säkra upp verksamheten när sjukfrånvaron är hög och samtidigt minska behovet av vikarier. Omställningen av bemanningen har bidragit till att äldreomsorgen beviljats ett stort statsbidrag på 46 300 tkr samt att Falkenbergs kommun var en av få halländska kommuner med en stabil sommarbemanning 2023.

Exklusive statsbidraget redovisar särskilt boende-verksamheten ett underskott på -10 000 tkr för 2023. Trots ökade kostnader och underskott mot budget visar nationella jämförelser att Falkenbergs kommun har en kostnadseffektiv särskilt boende-verksamhet inom egenregion, med en dygnskostnad som ligger under snittet. Under hösten 2023 har verksamheten påbörjat ett långsiktigt arbete med att sänka kostnaderna, med sikte på att ha en budget i balans inför 2025.

**Hemtjänstverksamheten** har också haft en högre grundbemanning för att säkra upp insatserna då sjukfrånvaron fortsatt är hög, samt att minska behovet av vikarier. Korttidsfrånvaron har minskat något efter att pandemirestriktionerna lättades i början av året, men många enheter har fortsatt en

hög korttidsfrånvaro vilket försvårar en effektiv planering av verksamheten och skapar merkostnader. Arbetet med att säkra upp sommarbemanningen för 2023 har varit framgångsrikt, vilket skapar en stabilare verksamhet och har bidragit till att verksamheten erhållit stora summor i statsbidrag.

De utvecklingsarbeten som påbörjades innan pandemin för att få en bättre planering och ett effektivare resursutnyttjande i verksamheten har nu återupptagits. En del av arbetet är kopplat till den nya tillämpningen av EU-lagen gällande elva timmars dygnsvila som ställer högre krav på schemaläggning och bemanning. Sammantaget redovisar hemtjänsten inom egenregin ett underskott på -16 000 tkr för 2023, exklusive statsbidrag. Verksamheten har tagit fram handlingsplaner för att minska kostnaderna, med sikte på att ha en budget i balans inför 2025.

#### *3.4.1.1.2 Hemsjukvård*

Budgeten för delegerade insatser redovisar ett volymöverskott på 5 000 tkr 2023, eftersom den är kopplad till hemtjänstens volymprognos och därmed har beräknats för högt under pandemin.

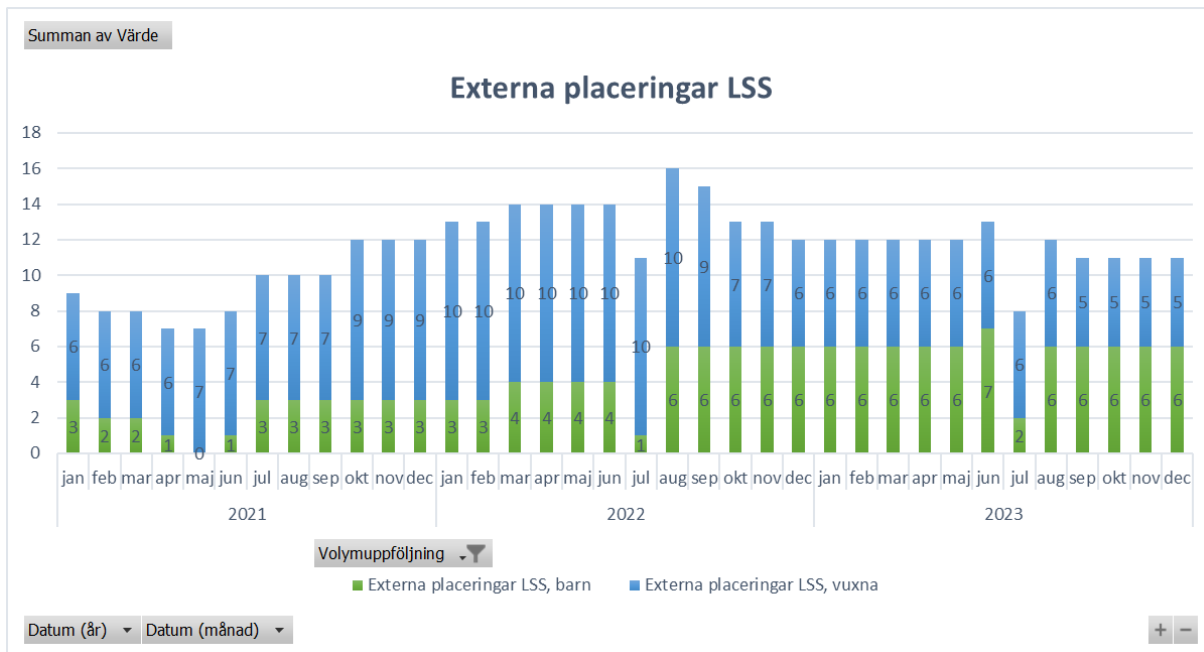
Rehabenheten har under en längre tid haft utmaningar med att rekrytera personal och har därmed haft ett högt antal patienter per arbets- och fysioterapeut jämfört med övriga kommuner i Halland. För att säkerställa verksamheten har man överanställt och förväntas därmed redovisa ett underskott mot budget på -2 000 tkr. Inför 2024 har budgeten korrigerats, i förhållande till aktuella volymer. De halländska kommunerna för även en dialog med regionen om ärenden som inte ingår i hemsjukvårdsavtalet och därför bör finansieras av regionen.

Sjuksköterskeorganisationen har omorganiserats i samband med återtagandet av verksamhet som tidigare legat på entreprenad och budgeten är sammantaget i balans. Kostnader för materialinköp och hyrsjuksköterskor har ökat de senaste åren, men ryms 2023 inom ram.

Resultatet för hemsjukvårdsverksamheten vägs upp av minskade kostnader kopplat till ett enskilt ärende som genererar ett överskott på 3 300 tkr.

#### *3.4.1.1.3 Funktionsstöd*

Socialnämnden har under de kommande åren ett stort behov av fler boendeplatser inom LSS, till följd av att antalet personer inom målgruppen ökar. Inför budget 2023 aviserade nämnden en utökning med fem platser vid halvårsskiftet, men totalt har verksamheten fått till stånd nio nya platser från februari på Tågvägen och ytterligare en plats på en befintlig bostad från och med maj. Det gör att nämnden har totalt 148 platser, vilket är fler än de 142 som ligger i budget för 2023. Volymerna inom externa placeringar och personlig assistans har dock varit något lägre än budgeterat. Sammantaget förväntas verksamheten ha tre individer fler än budgeterat, vilket innebär ett underskott mot budget på -3 200 tkr. De externa placeringarna är dyrare än nämndens budgeterade á-pris och kommer generera ett underskott, utöver volymavvikelsen, på -1 000 tkr.



Antalet barn som är externt placerade eller bor på internat har ökat de senaste åren och uppgår nu till sex individer. Falkenbergs kommun har inget eget LSS-boende för barn och är därmed hänvisade till externa placeringar. Så länge volymen är låg blir detta också det mest kostnadseffektiva sättet att verkställa beslutet. Socialnämnden saknar 2023 budget för de här individerna, då budgeten endast fördelats till vuxna som placerats externt. Därmed kommer nämnden redovisa ett volymrelaterat underskott på -5 000 tkr. Inför 2024 erhåller nämnden delvis kompensation för kostnaden, men behovet kommer även lyftas inför budget 2025.

Funktionsstödsverksamheterna inom egenregin redovisar ett underskott mot budget på -2 800 tkr. Anpassningar har gjorts i verksamheterna för att möta besparingskravet på -2 700 tkr som beslutades av kommunfullmäktige inför 2023, men kostnaderna har inte kunnat sänkas i den utsträckning som krävts. Förändrade behov hos brukare och hög sjukfrånvaro, samt anpassning av schemat för att leva upp till kravet på 11 timmars dygnsvilar har gjort att kostnaderna under hösten har ökat inom verksamheten. Under 2024 arbetar verksamheten med handlingsplaner för budget i balans, med tillhörande risk- och konsekvensanalys.

I oktober 2023 återtog socialförvaltningen driften av 17 dagliga verksamheter som tidigare varit upphandlade och drivits av Bräcke Diakoni. Enligt socialnämndens beslut ska verksamheterna fortsätta drivas med bibehållen kvalitet, men till en lägre kostnad tack vare samordningsvinster och stordriftsfördelar i kommunal regi. Kommunfullmäktige har beslutat att minska socialnämndens budgetram med hänsyn till detta.

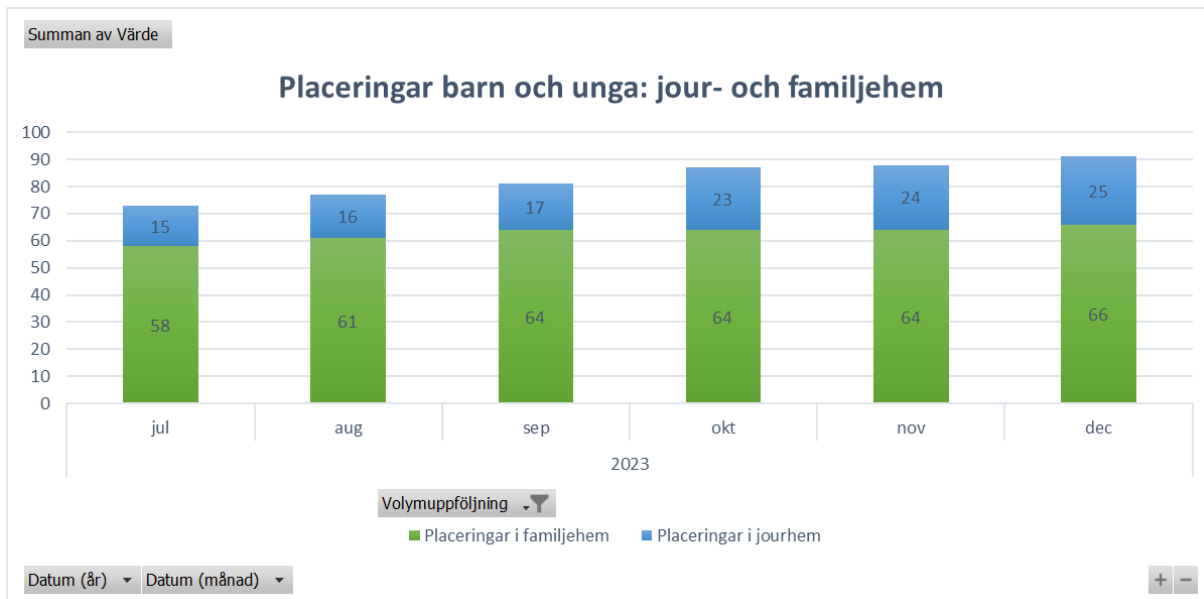
Från och med 1 januari 2023 trädde den nya lagstiftningen kring stärkt rätt till personlig assistans i kraft. I samband med detta minskades kommunens budget med -900 tkr, då kostnaderna för assistansen förväntas hamna hos Försäkringskassan istället för hos kommunen. Regeringen påpekar dock själva att det finns en stor osäkerhet i antagandet. Socialförvaltningen har inte haft en volymminskning i motsvarande utsträckning under 2023, utan budgetjusteringen orsakar ett underskott på -900 tkr.



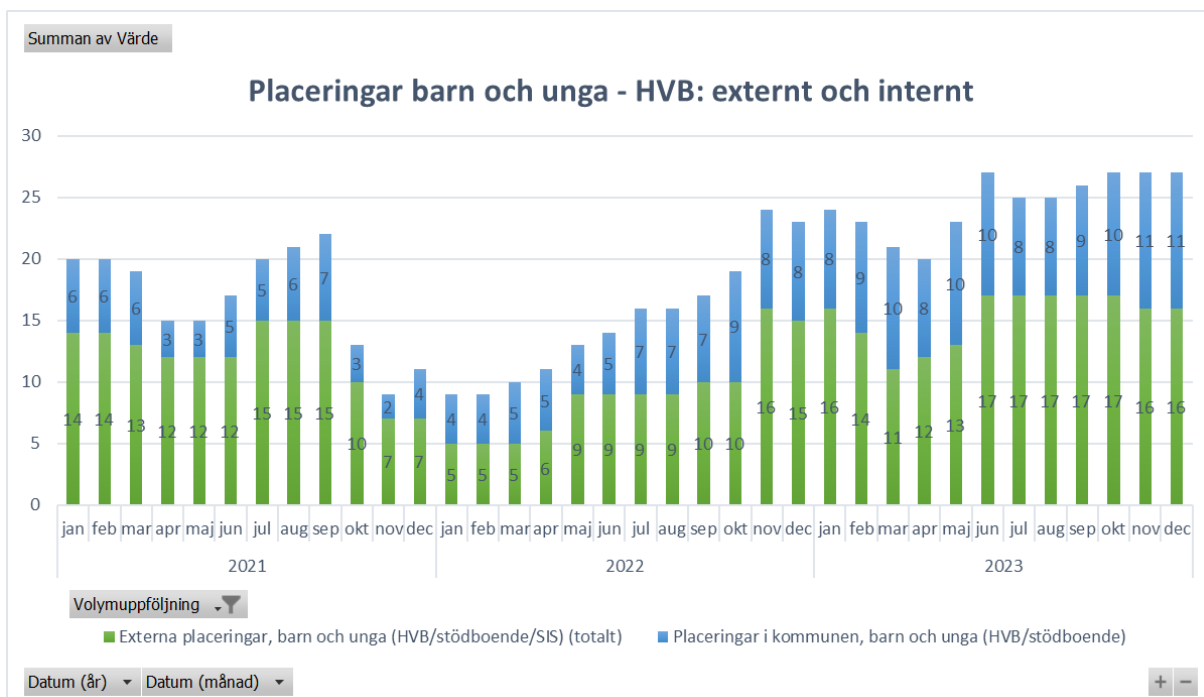
Antalet personer med psykisk funktionsnedsättning som har beviljats ett externt boende enligt socialtjänstlagen har ökat de senaste åren, till följd av att behoven inte kan tillgodoses i nämndens boenden på hemmaplan. Till följd av den låga volymen och de specifika behoven är det både ekonomiskt och kvalitetsmässigt mest fördelaktigt att köpa platser externt, jämfört med att starta boenden inom egenregin. Ökningen genererar dock en avvikelse på -600 tkr i volymer och -2 600 tkr i en ökad kostnad per individ då en placering har en avsevärt högre kostnad än nämndens å-pris. Inför 2024 fördelas budget om för att ta höjd för den ökade snittkostnaden.

#### 3.4.1.1.4 Barn och familj

Socialförvaltningen har stora utmaningar med att rekrytera socionomer till myndighetsavdelningen, i synnerhet inom barn- och ungaområdet. Ett utvecklingsprojekt pågår inom myndighetsavdelningen för att säkerställa kompetensförsörjningen inom området. För att säkerställa verksamheten på kort sikt har socionomkonsulter köpts in under 2023, vilket skapat ett underskott på -1 200 tkr mot årsbudgeten.



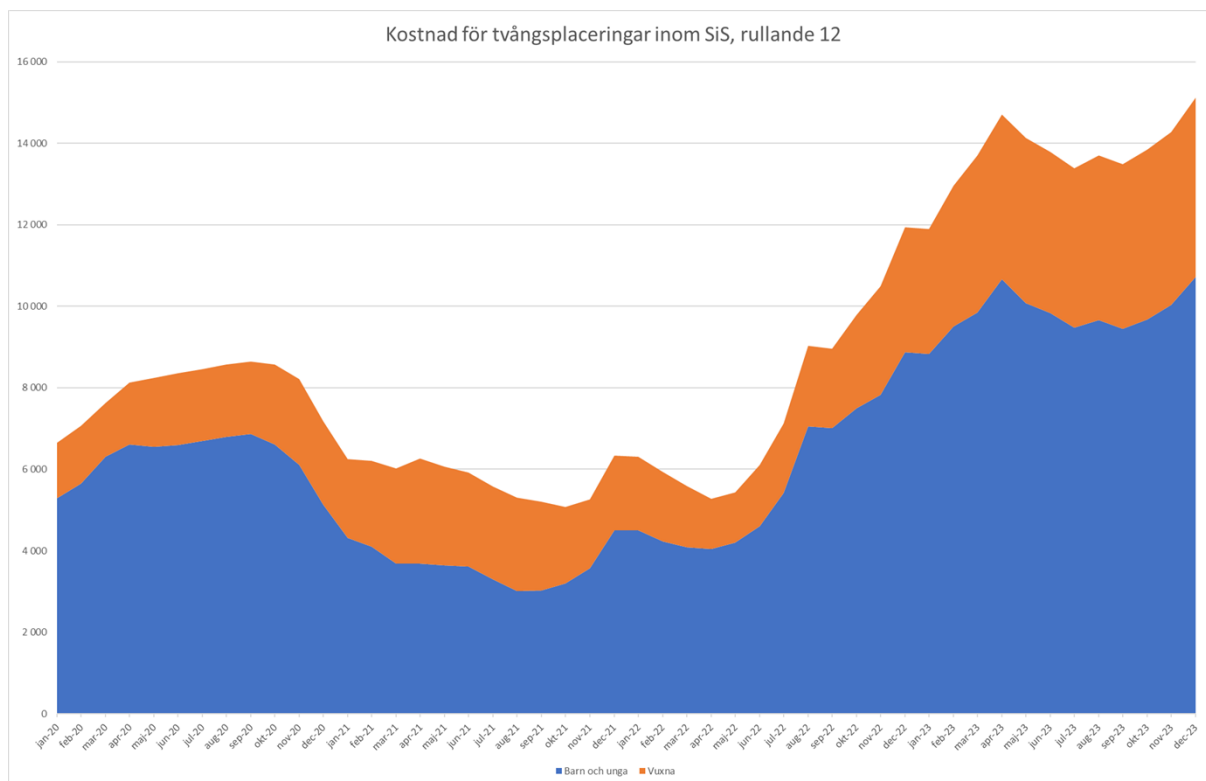
Antalet jour- och familjehemsplaceringar har de senaste åren varit stabilt runt 75 barn, men har under hösten 2023 ökat till över 90 barn. Det har gjort att behovet av köpta platser ökat, vilket orsakat en ökad snittkostnad per placering. Inför 2023 gav Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) ut nya rekommendationer för arvoden till familjehem. SKR räknar med att detta skulle kunna öka kommunernas kostnader med 443 mnkr per år. Falkenberg följer SKR:s rekommendationer och räknar därför med en kostnadsökning till följd av detta. Sammantaget skapar volymökningen ett underskott på -4 500 tkr och den genomsnittliga kostnaden per placering ett underskott på -4 000 tkr mot budget.



Antalet HVB-placeringar har varit högt under de senaste tolv månaderna. I snitt under 2023 har antalet placerade barn på HVB varit sju fler än budgeterat vilket genererar ett volymrelaterat underskott på -6 300 tkr. Ökningen har till stor del skett inom tvångsplaceringar hos Statens

Årsredovisning 2023 - Nämnd 64(134)

Institutionsstyrelse (SiS), till följd av fler ungdomar med missbruks- och kriminalitetsproblematik. SiS är en mycket dyr placeringsform och nämndens kostnad för de här placeringarna har ökat kraftigt under 2023. Detta bidrar till att den genomsnittliga kostnaden per placering ökat och förväntas sammantaget skapa ett underskott mot budgeten på -11 000 tkr utöver volymavvikelsen.

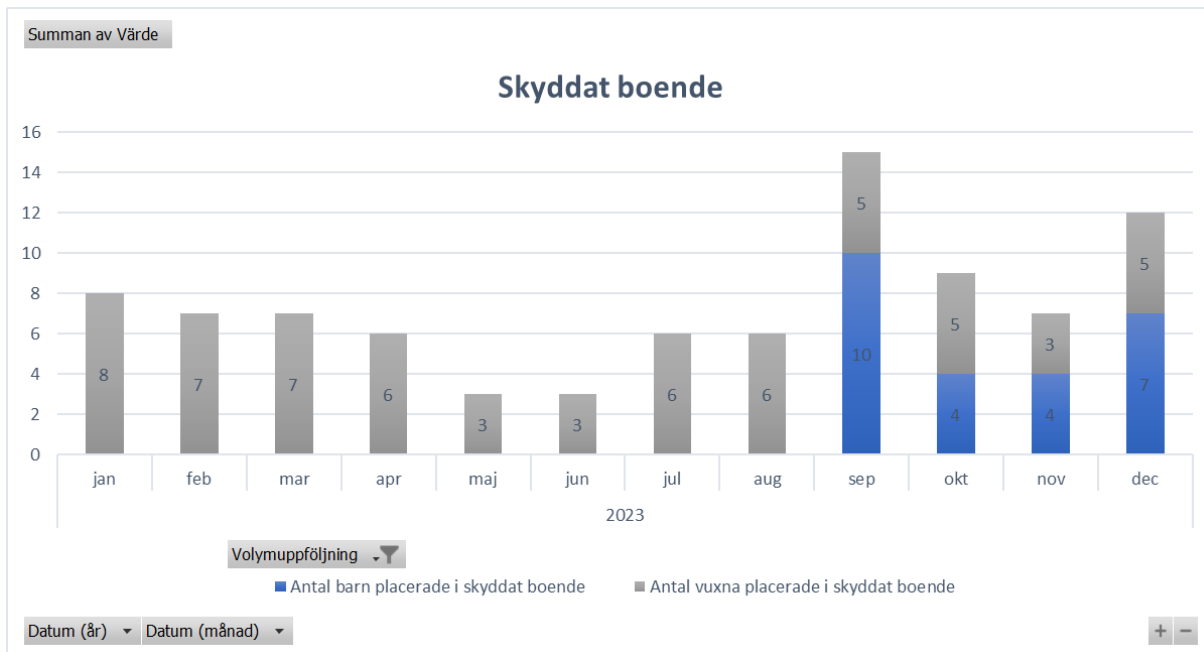


### 3.4.1.1.5 Vuxen

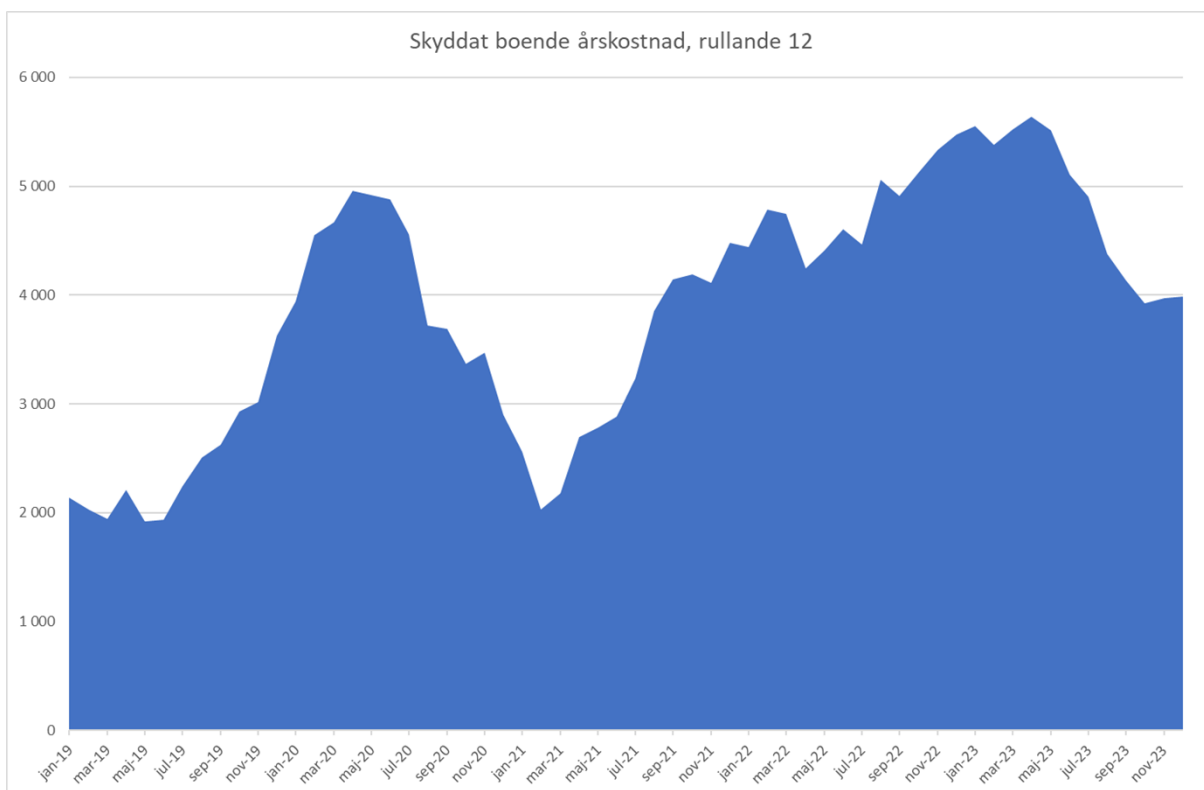
Volymen inom placeringar av personer med missbruksproblematik ligger fortsatt i nivå med budget. Den ökade andelen tvångsplaceringar inom SiS (se den orangea kurvan i diagrammet ovan) gör dock att placeringarna är dyrare än budgeterat och skapar ett underskott på -2 800 tkr för 2023.

Socialnämnden tillhandahåller sociala kontrakt och akutboende för personer som inte kan ordna boende på egen hand. Då alla personer inte har möjlighet att betala hyran innebär verksamheten en kostnad för kommunen, som det inte finns någon budget för. Underskottet för 2023 uppgår till -1 500 tkr.

Socialnämnden har 2023 ingen budget för skyddat boende, vilket innebär att nämnden redovisar ett underskott för insatserna. Inför 2024 har kommunfullmäktige skjutit till en budget för verksamheten. Under 2024 träder även den nya lagstiftningen i kraft, som stärker barns rättigheter vid placering i skyddat boende. Därav särredovisas antalet barn vid placering härnäst i statistiken.



Hur stor kostnaden blir beror på behovet hos de individer/familjer som söker skydd under året. Förvaltningen har sett att placeringarna på skyddat boende tenderar att bli längre vilket också påverkar kostnaderna. Anledningen är ofta att det är svårt att hitta boende i andra städer. Kostnaden, och därmed underskottet, för 2023 landar på -3 900 tkr.



#### 3.4.1.1.6 Övriga verksamheter

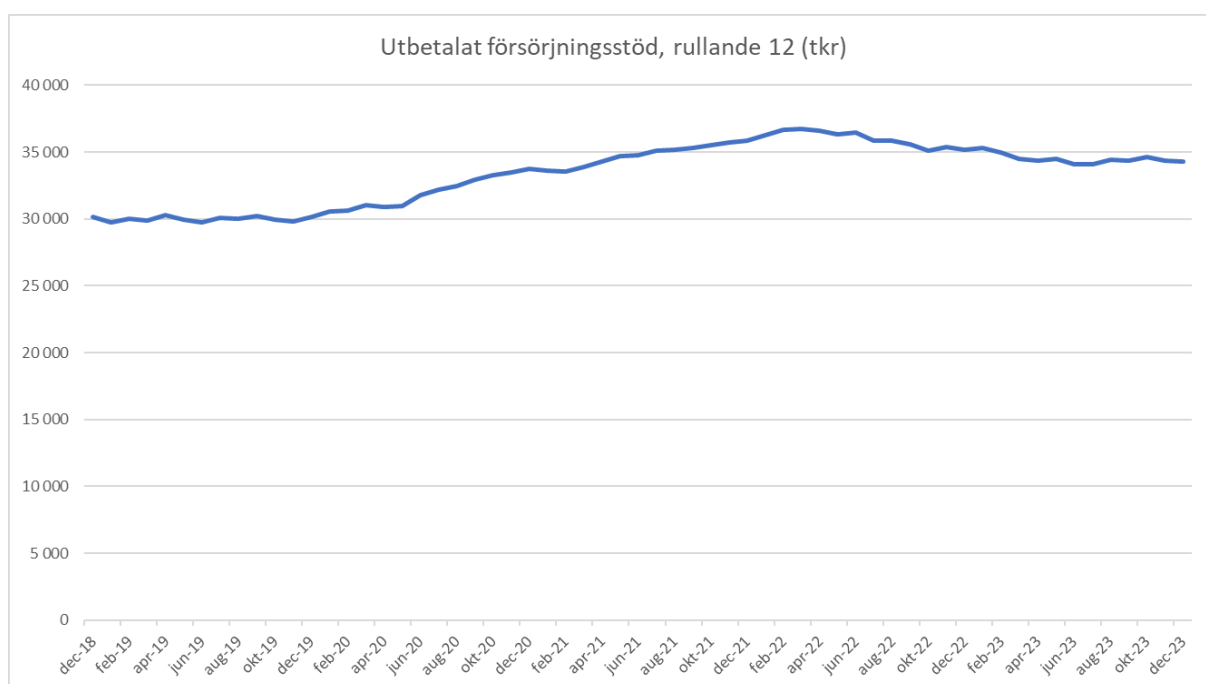
Kommunen tog i augusti 2022 över ansvaret för att tillhandahålla boende för flyktingar från Ukraina

från Migrationsverket. Migrationsverket ersätter kommunerna med schablonbelopp för att anordna boende, men schablonerna täcker inte de faktiska kostnaderna. Det innebär att socialnämnden har gjort ett underskott varje månad fram till augusti 2023, då avtalet med boendet upphörde. Totalt påverkar det resultatet för 2023 med -2 000 tkr.

Nämndens lokalkostnader ökade kraftigt mellan 2022 och 2023, då de flesta hyresavtal regleras enligt konsumentprisindex i oktober och därmed höjdes med 10,9 %. Nämnden erhåller delvis kompensation i budget och genom ökade hyresintäkter, men det täcker inte hela kostnadsökningen. Elkostnaderna har gått ner jämfört med samma period 2022 och skapar ett mindre underskott mot budget. Sammantaget överskrider de fastighetsrelaterade kostnaderna budget med -3 000 tkr under 2023.

Då nämnden under hela året prognostiserat ett underskott mot budget har de enheter som haft möjlighet att lämna ett överskott gjort det, vilket redovisas på en övergripande nivå i årsbokslutet.

#### 3.4.1.1.7 Ekonomiskt bistånd



Budgeten för utbetalning av ekonomiskt bistånd är 30 mnkr och har inte justerats för demografi eller riksnormen för ekonomiskt bistånd sedan många år. Riksnormen publiceras av Socialstyrelsen och styr ersättningsnivåerna inom ekonomiskt bistånd. Sedan 2018 har riksnormen ökat med 25 %. Under samma period har invånarantalet i kommunen ökat med 5 % och kostnaderna för ekonomiskt bistånd med 14 %. Kommunens kostnadsökning är därmed lägre än förväntat, i förhållande till riksnormen och demografin.

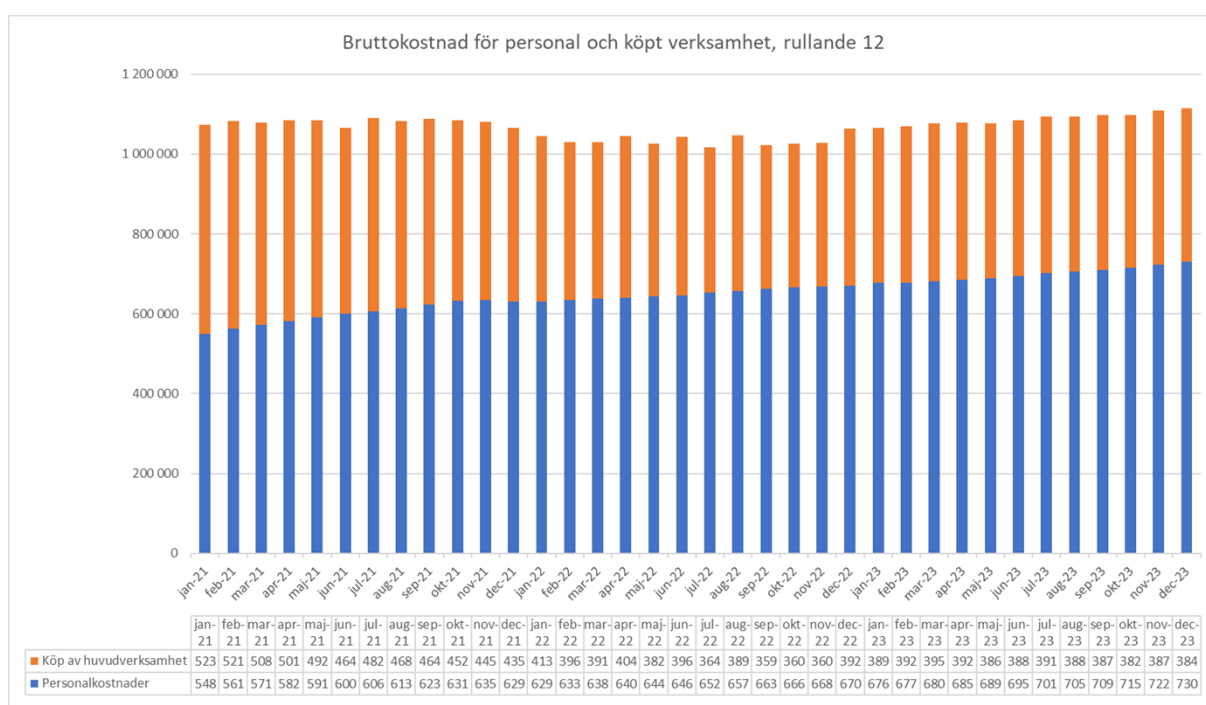
Kostnadsökningen skedde huvudsakligen i samband med pandemin, då fler individer hamnade längre från arbetsmarknaden och därmed blev mer beroende av bistånd för sin överlevnad. Verksamheten observerar att de personer som ansöker om ekonomiskt bistånd i större utsträckning har mindre eller ingen annan inkomst/ersättning eller att man är sjukskriven men inte har rätt till sjukpenning. Personer som söker ekonomiskt bistånd är därmed i större omfattning i behov av långvarigt stöd. Kostnaden för utbetalt ekonomiskt bistånd uppgår 2023 till 34 300 tkr och innebär därmed ett underskott mot budget på -3 300 tkr.



Budgeten för handläggning av ekonomiskt bistånd har, liksom budgeten för utbetalningar, inte justerats för volymökningar. En del av handläggningen har kunnat finansieras med statsbidrag från Migrationsverket, men då dessa har upphört saknas medel för nuvarande bemanning. Vidare har enheten en personalomsättning som skapat merkostnader under året. Underskottet mot budget uppgår till -2 000 tkr.

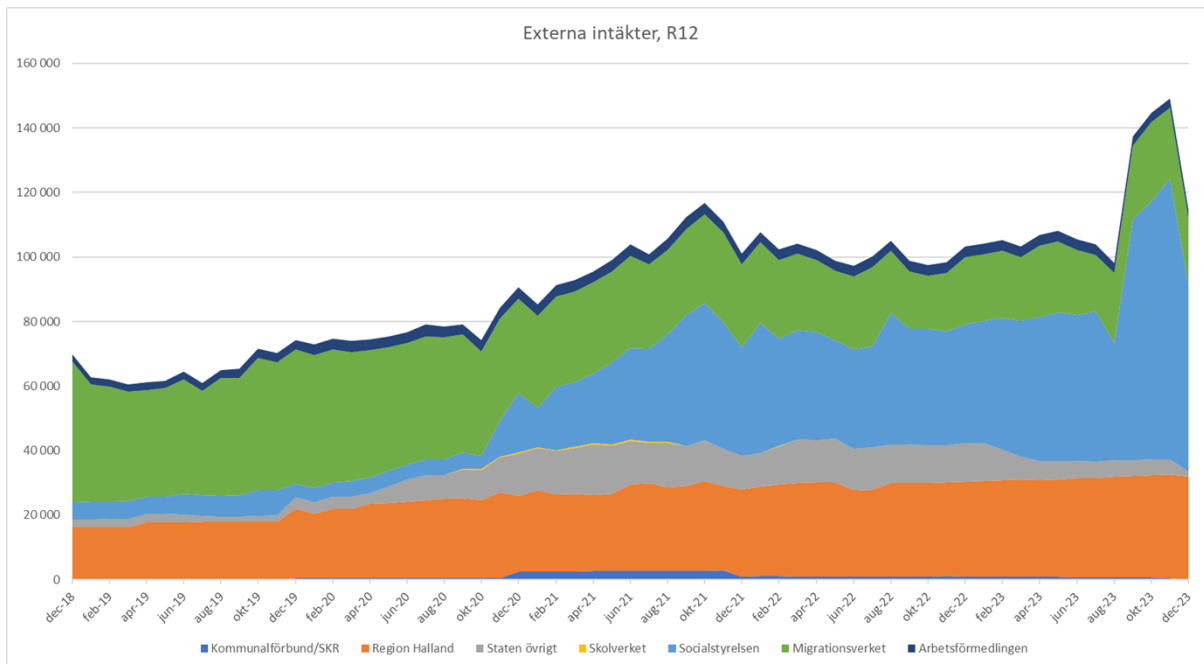
Socialförvaltningen arbetar med resursjobb, som är en arbetsmarknadsåtgärd. Individerna som ingår i satsningen får en subventionerad anställning, där kommunen täcker mellanskillnaden mellan den faktiska lönen och ersättningen från arbetsförmedlingen med medel som annars skulle betalats ut som ekonomiskt bistånd till individen. Utvärderingar av verksamheten visar att det är ett mycket framgångsrikt sätt att få personer i sysselsättning, vilket på sikt får effekten att kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd minskar. Insatsen har kostat 900 tkr under 2023.

### 3.4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år



Eftersom nämndens ekonomi påverkas mycket av statsbidrag är det intressant att titta på bruttokostnaden för kärnverksamheten, det vill säga endast personalkostnader och utbetalningar till privata utförare. Jämfört med 2022 har nämndens bruttokostnad ökat med 4,9 % (från 1 063 mnkr till 1 115 mnkr). Med tanke på att inflationen och löneökningarna varit högre 2023 än tidigare år, samt att nämnden har startat fler verksamheter och haft kostnadsökningar inom externa placeringar, så är kostnadsökningen i nivå med förväntningarna. Mellan 2021 och 2023 uppgår ökningen till endast 4,7 %, vilket är lägre än förväntat i förhållande till löneökningar, inflation och volymer.

I diagrammet återspeglas socialnämndens beslut om driftsform under perioden, då fler verksamheter bedrivs i kommunal regi 2023 jämfört med tidigare år. Kostnaderna skiftar då från köpt verksamhet (orange) till personalkostnader (blå).



Nämndens externa intäkter och statsbidrag har legat runt 100 mnkr de senaste åren. Ersättningarna kopplat till pandemin har minskat, men andra statsbidrag riktade till äldreomsorgen har ökat. 2023 beviljades nämnden 46 300 tkr tack vare omställningen av bemanningen inom äldreomsorgen, vilket gjorde att kurvan sköt i höjden hösten 2023. Socialstyrelsen utfärdade i november 2023 nya anvisningar för hur statsbidraget ska fördelas, vilket gör att kurvan sjunker snabbt i slutet av 2023, men kommer slå igenom på 2024 istället.

### 3.4.1.3 Volymtal

#### Volymtabell

Volymavvikelser	Utfall antal, perioden	Budget antal, perioden	Utfall antal, fg år	Å-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr
Vård och omsorg om äldre	1 472	1 613	1 476	310 217	20 020 000
Funktionsstöd LSS	273	270	265	1 033 450	-3 270 000
Funktionsstöd SoL	164	161	163	233 383	-600 000
Vuxna, missbruksproblematik	34	34	34	522 449	40 000
Barn- och ungdomsvård	104	92	89	907 892	-10 820 000

#### 3.4.1.3.1 Kommentarer volymtal

Å-priset för respektive verksamhetsområde är beräknat som ett snitt för alla insatser inom området, vilket innebär att avvikelser kan uppstå inom verksamhetsområdena när insatsmixen förändras.

Volymavvikelsen inom äldreomsorgen finns inom hemtjänsten. Eftersom hemtjänsten är en billigare insats än särskilt boende redovisar nämnden ett överskott som är lägre än det genomsnittliga å-priset för äldreomsorgen. Sådana avvikelser ska enligt kommunfullmäktiges resursfördelningsmodell analyseras i särskild ordning, vilket görs ovan i avsnitt 4.1.1.1.

### 3.4.2 Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
Reinvesteringar socialnämnden	2 500	0	2 152	348
Daglig verksamhet, inventarier	500	-562	81	-143
Trädgården inventarier	500	0	1 695	-1 195
<b>Summa investeringar</b>	<b>3 500</b>	<b>-562</b>	<b>3 928</b>	<b>-990</b>



#### 3.4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Socialnämndens årliga investeringsanslag redovisar ett överskott på 348 tkr, varav en del går till att täcka merkostnader för inventarier till den nya dagliga verksamheten. Nettoavvikelsen för investeringsanslaget blir därmed ett överskott på 205 tkr.



Socialnämnden har en projektbudget för kvarteret Trädgården på totalt 6 200 tkr, varav 1 695 tkr har belastat 2023. Kostnaderna rullas vidare tills projektet är slutfört och belastar därmed inte 2023 års resultat.












## 3.5 Bilaga målindikatorer

### 3.5.1 Ett föredöme inom hållbarhet



Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Brukarbedömning, boende LSS - Brukaren får själv bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	→	87 %	87 %	80 %	90-100 %	75-89 %	0-74 %
 Brukarbedömning, daglig verksamhet, LSS - Brukaren får själv bestämma över saker som är viktiga, andel (%)	↗	74 %	72 %	74,9 %	90-100 %	75-89 %	0-74 %

### 3.5.2 Välfärd med god kvalitet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.	↗	8,8 %	8,9 %	8,5 %	<5 %	5-6 %	>6 %
 Nöjdhet särskilt boende %	↗	85 %	75 %		86-100 %	76-85 %	<76 %

Målkategori	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Nöjdhet hemtjänst %		82 %	88 %		86-100 %	76-85 %	<76 %
 Brukarbedömning, hemtjänst besväras ofta av ensamhet, andel (%)		10 %	13 %		0-13 %	12-19 %	20-100 %
 Brukarbedömning, särskilt boende, besväras ofta av ensamhet, andel (%)		15 %	27 %		0-17 %	18 -25 %	26-100 %
 Brukarbedömning, hemtjänst, trygghet, andel (%)		86 %	87 %		87-100 %	80-86 %	0-79 %
 Brukarbedömning, särskilt boende, trygghet, andel (%)		88 %	88 %		88-100 %	80-87 %	0-79 %
 Genomsnittlig tid i dagar från det att en funktion slutar till dess att en ny funktion med rätt kompetens tillsatts i dess ställe		29 dagar	39 dagar	34 dagar	≤ 30	31-59	≥ 60

### 3.5.3 Västsveriges starkaste näringsliv

Målkategori	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 NKI - Service, serveringstillstånd		86 %	76 %	69 %	76-100	67-75	0-66

## 4 Kultur-, fritids- och tekniknämnden

### 4.1 Sammanfattning

Ännu ett år har förflutit då händelser i omvärlden starkt påverkat förvaltningen. Energikrisen under 2022–2023 har medfört kraftiga kostnadsökningar. Men den har också medfört att kommunen gjort extra satsningar på energieffektiviserande åtgärder, och härmed har viktiga kliv tagits i omställningen mot mer hållbar verksamhet och mer hållbart byggande.

Det ekonomiskt oroliga läget, med hög inflation och prisökningar, har påverkat på många sätt. Vi ser bland annat att föreningslivet har tuffare förutsättningar och att allt fler medborgare söker vår hjälp i konsument- och budget- och skuldärenden. Härtill har året inneburit stora kostnadsökningar i många delar av verksamheterna.

Det finns också mycket bra att lyfta fram när 2023 summeras! Det har gjorts ett omfattande internt arbete med ekonomin under året, och ett prognostiserat underskott på cirka -10 mnkr vid delårsavstämningen blev endast dryga - 1 mnkr till slut. Härtill har förvaltningen fortsatt ett jättebra resultat i arbetsmiljöenkäten. Bra resultat i besöksenkäter, höga besöks-/deltagarsiffror och många nya spännande samarbeten både inom förvaltningen och externt kommer också in på pluskontot.

2023 var första året av ny mandatperiod, och därför har mycket fokus lagts på en bra introduktion. Kommunfullmäktige antog en ny politisk viljeinriktning i juni, och därefter har nämnden under hösten omsatt den till sin verksamhet och pekat ut vilken utveckling men vill se under mandatperioden. "Nämndens inriktningar 2023–2026" är:

- Barn och unga
- Bygga ett hållbart samhälle
- Öppenhet och innovation
- Möjligheter för trygga möten

I nästa led omsätter förvaltningen, på alla nivåer, den politiska viljan till aktiviteter. Detta arbete pågår.

Enskilda viktiga händelser är alltid svåra att välja ut i en så bred verksamhet som KFTN:s. Därför hänvisas till kollage i årsrapporten, och till denna A till Ö-resumé:

**Akutbidrag, Akutmuddring, Barnkulturplan, Barnkonsekvensanalyser, Bacchus-området, blomsterpromenad, Cirkulationsplats väg 767, centrumgruppen, Dans för hälsa, dygnsvila, EPA-meet, e-förslag, fortfarande 50-metersbassäng, Fredens lekplats, föreningslivets förutsättningar, FML: female, motivation and love, fontänerna funkcar!, GoFbg växer, hockeyläger, internkommunikationen vassare, inflation, invasiva arter, jätteansträngd ekonomi, Klitterbadets framtid - check, KFTN:s 4 inriktningar 2023-2026, konstgräs kostar, konst på Argus, klubbad kulturstrategi, krigsorganisation 1.0, krigsplaceringar, keramikdonation, linjeringsrobot, lokalförsörjningsprocessen, ministerbesök, maxade medarbetardagar, multibassäng, ny mandatperiod, optioner, politisk viljeinriktning 2023-2026, qben renoverad, Rian i dagspress, RSA: risk- och sårbarhetsanalys, schemaläggning & säsongsrekryteringar utmanar, studentbal Falkhallen, Skogstorps barn- och ungdomsbibliotek, Sloalyckan konstgräs, Sydafrika-projektet, sandplanteringar, skrotcyklar, träd flyttas, taklagsfest Tröingeskolan, Tröingedal växer fram, tång, toaletter vid kusten, ungdomar producerar, vägförvaltningssystem, vägföreningar, verksamhetsöversyn, Wheels and Wings, xperter spådde värmebölja, xperter hade fel, yteffektivitet, zoner för hundbad, ångerrätt i konsumentärenden, återbruk, Ätrans släntstabilitet,**

Årsredovisning 2023 - Nämnd 72(134)

ökande HME (hållbart medarbetarengagemang), överenskommelse trygghet.

#### 4.1.1 Verksamhet

En sammanvägd bedömning av händelser, trender och resultat under 2023 ger att nämnden bidrar med en stark utveckling mot mål 3, Sveriges bästa näringslivskommun. Utveckling sker även mot mål 1 och mål 2.



Tilläggas bör att det är mål nummer 2 som nämnden potentiellt har störst möjlighet att påverka genom sina ansvarsområden. Mål 1 är det som nämnden har näst störst möjlighet att bidra inom, medan det möjliga bidraget är minst på mål nummer 3.

#### 4.1.2 Väsentliga personalförhållanden

Året medarbetarenkät visar på övervägande positiva resultat inom arbetsmiljöområdet, med gröna siffror i samtliga kategorier. Inom området styrning har förvaltningen ett lägre snitt jämfört med kommunen i stort. Området kommer fortsatt vara i fokus i handlingsplanen för arbetsmiljö. Det är glädjande att se det fortsatta engagemanget från medarbetarna, vilket även avspeglas i den höga svarsfrekvensen.

Den dåliga luftkvalitén på Klitterbadet och i delar av stadshuset är en utmaning som behöver åtgärdas över tid för att säkerställa en hälsosam arbetsplats för alla medarbetare. Arbetsmiljöverket genomförde under året inspektioner som främst fokuserade på den digitala arbetsmiljön, där Kulturskolan blev granskad. Resultatet av inspektionen var positivt och ledde till ett samarbete mellan arbetsgivare, skyddsombud och medarbetare för att adressera frågor kring riskbedömning och ensamarbete.

Förvaltningen fortsätter att hantera en stor mängd synpunkter och medborgares åsikter kring vårt arbete. Detta medför påverkan på den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, särskilt kopplat till arbetsbelastning och bemötande från medborgare.

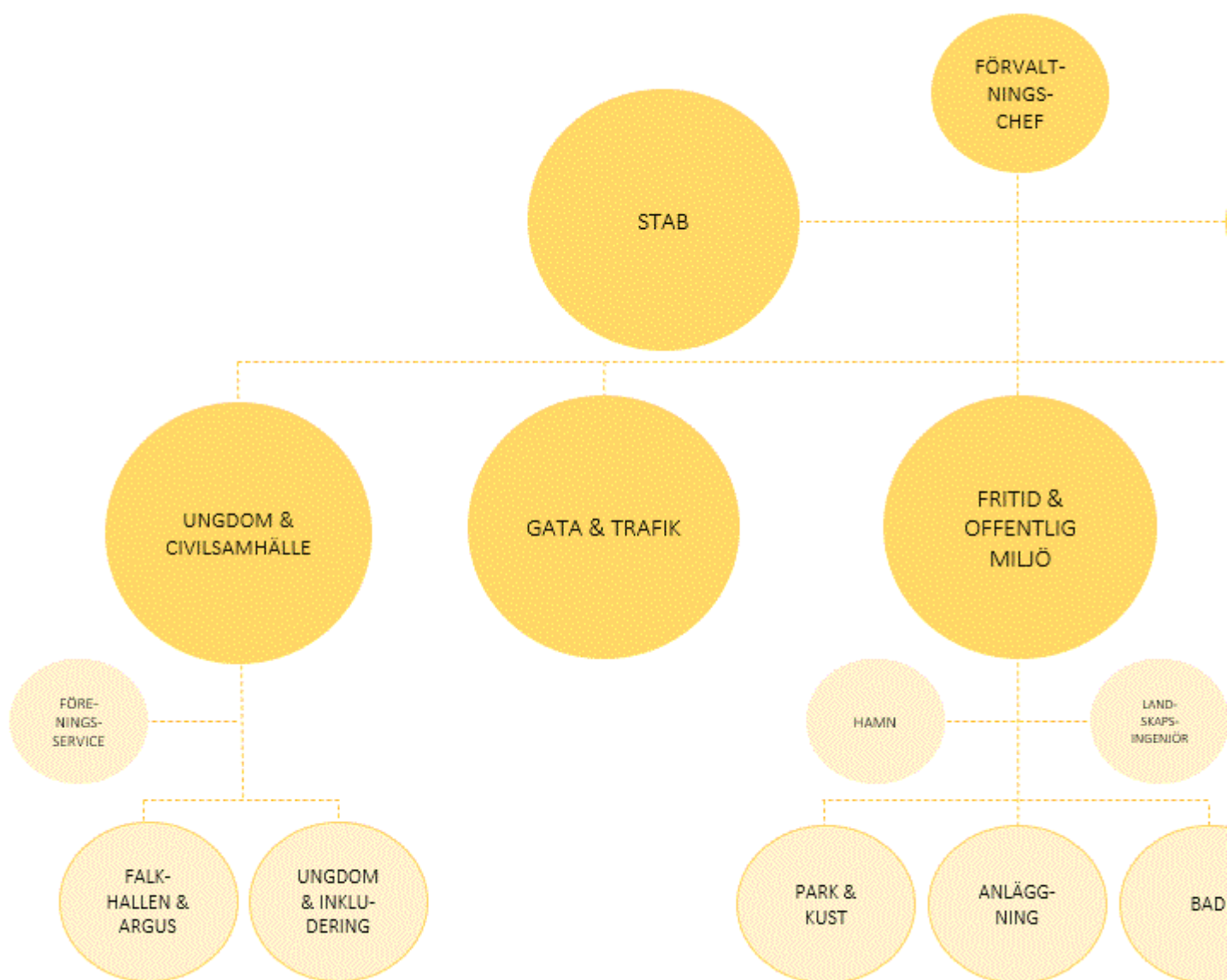
### 4.1.3 Ekonomi

KFTN redovisar ett budgetunderskott på -1 172 t kr. Den största delen av underskottet kan hänföras till energikostnader. Ett sjunkande spotpris har dock förbättrat resultatet i förhållande till senaste prognos. Samtidigt har energiförbrukningen minskat till följd av aktivt arbete i verksamheterna. Klitterbadet har fortsatt för få besökare för att nå upp till de budgeterade intäkterna.

## 4.2 Verksamhet

### 4.2.1 Verksamhetens utveckling

Nedan är den organisationsskiss över KFT som gäller från i år då hamnen och kulturskolan anslöt till nämndens ansvarsområde.



Ännu fler verksamheter innebär utmaningar, men *framför allt* stora möjligheter. Många kompetenser under samma tak innebär fler potentiella samarbeten och synergier som kommer medborgarna till

Årsredovisning 2023 - Nämnd 74(134)

gagn. Exempel på sådant – och på händelser, trender och resultat i verksamheterna – finns mer ingående i nästa avsnitt.

Gemensamt för alla KFT:s verksamheter 2023 är emellertid att ekonomin varit ännu mer i fokus än tidigare, dels beroende på omvärldsläget, dels beroende på de stora budgetavvikelser som prognostiserades tidigare under året.

## 4.2.2 Målredovisning

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de målandikatorer som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023-2026. Målandikatorerna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

### 4.2.2.1 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.

#### 4.2.2.1.1 Måluppfyllelse

##### Utveckling mot målet

 Utveckling

#### 4.2.2.1.2 Årets arbete och resultat

Följande händelser, trender och resultat 2023 är värda att lyfta inom detta mål:

- Läsåret 22/23 klarade endast hälften (52 %) av eleverna i årskurs 3 i Falkenberg kunskapskraven för simning. Badverksamheten arbetar tätt med barn- och utbildningsförvaltningen för att få ut maximalt av simundervisningen för elever i kommunen. Under hösten har ett upplägg likt sommarsimskolan testats, där eleverna besöker Klitterbadet mer frekvent under en kortare period. Hittills har responsen kring detta varit positiv.
- Under höstlovet hade Klitterbadet gratis öppen simskola. Föräldrar kunde också få tips av simlärare kring hur man övar med sina barn.
- KFT har också varit bidragande när barn- och utbildningsförvaltningen tecknat avtal med badanläggningen i Ätran inför sommaren. Detta för att fler barn i kommunen ska ha möjlighet till simundervisning på nära håll.
- Riktlinje för byggnation av förskolor har reviderats.
- Tångaskolans kök och matsal är färdig. Upphandling avseende renovering Tullbroskolan är genomförd, och för Vinbergs nya förskola pågår projektering.
- Det är snart bara ett år tills Tröingeskolan står färdig för 1 000 elever. I november hölls den

Årsredovisning 2023 - Nämnd 75(134)



- så kallade taklagsfesten.
- Delar av Björkhaga vård- och omsorgsboende har renoverats och ventilationen är bytt.
  - Det löpande underhållet i kommunens fastigheter omfattar investeringar på 45 mnkr under 2023. Av dessa investeras nästan hälften i skolor och förskolor. Ytterligare 4 mnkr går till omsorgsfastigheter.
  - Inom ungdomsverksamheten är det viktigaste att låta ungdomar skapa verksamhet för andra för att nå hög grad av lärande, ansvarstagande och delaktighet. Andelen ungdomsproducerad verksamhet i Falkenberg är så hög som 20 %. Detta nyckeltal följs i KEKS, verksamhetssystemet, vilket gör att det går att jämföra med andra kommuner. Snittet i Sverige ligger på 5 % ungdomsproducerad verksamhet.
  - När ungdomarna skattar delaktighet och inflytande (också ett mått via KEKS) blir resultatet så högt som ett indexvärde på 68. Detta är en stor förbättring jämfört med i fjol (57).
  - Elever och vårdnadshavare ger fantastiskt betyg till undervisningskvalitet och bemötande på kulturskolan. Enkäten genomfördes i samband med läsårsavslut 22/23.
  - Kulturskolan och UngFbg samverkar, och sedan i början av året finns kulturskolan på Stenfalkens hus (Falkagård).
  - Kulturskolan arbetar på detta sätt med sin tillgänglighet och för att nå ut bredare. En filial finns redan på Apelskolan, och under hösten har man utgått från Okome, Slöinge, Söder och Ätran.
  - Ett annat steg i att nå ut brett är att kulturskolan har en specialpedagog knuten till verksamheten, för att kunna möta barns behov på bästa sätt. För att även möta upp de elever som har möjlighet att komma längre i sitt utövande, finns kulturskolans avancerade program (KAN).
  - Att kulturen kommer *till* barnen är en framgångsfaktor; under året har totalt 1 250 förskolebarn fått besök av turnerande teaterföreställningar som samordnas av KFT. Närmare 800 elever har träffat kulturskolans Kulturkul.
  - I beslutsunderlaget till KFTN och budgetberedningen avseende investering i nytt Klitterbad har möjligheten för barn och unga, och framför allt deras förutsättningar att lära sig simma, haft allra högsta prioritet.
  - En överenskommelse har gjorts mellan muséet och barn- och utbildningsförvaltningen, som innebär att alla elever i årskurs 4 är garanterade ett utbildningstillfälle (kulturhistoria) i form av Stadens nycklar.
  - Bidrag från Stena-stiftelsen möjliggjorde att Rian 2023 kunde skala upp sitt pedagogiska program. Under sommaren hölls dagliga, lärarledda workshops i textil- och keramikhantverk. Dessa har varit väldigt populära och framför allt lockat många barnfamiljer.
  - Arbetet med att ta fram en ny barnkulturplan för Falkenberg har inletts – och det leds av barn och unga själva! Projektgruppen får professionell handledning och metodstöd.
  - Genom Kulturrådets Stärkta bibliotek har biblioteken i Falkenberg sedan flera år igång Dela-projektet. Tillsammans med ungdomar utvecklas verksamheten i en riktning som unga falkenbergare vill.
  - Ett fokus för både bibliotek och kulturskola är barn och ungas psykiska hälsa; biblioteket har programverksamhet kring detta ämne och kulturskolan erbjuder Dans för hälsa till ungdomar i högstadiet och gymnasiet. Fortsatt viktigt för barn och unga är bibliotekets arbete med läsfrämjande.
  - I december nyinvides Skogstorps bibliotek, ett bibliotek med inriktning mot barn och unga. En stor fördel att skolan, genom skolbibliotek, är en väldigt aktiv part.

### Indikatorer på detta mål:

KFTN har hittills tagit beslut om åtta (8) målindikatorer. Ytterligare några kommer att föreslås nämnden när förvaltningen gjort sin första verksamhetsplanering utifrån de nya målen. Nedan visas dels de hittills beslutade målindikatorerna, dels några övriga relevanta mått.

Målindikator	2023	2022	Grön nivå	Gul nivå	Röd nivå	Beskrivning:
Upplevd trygghet (i områden med trygghetsarbete)	87%	78 %	70–100 %	50–69 %	0–49 %	Enkät. Genomsnittligt skattad trygghet bland invånare på Falkagård & Sloaväcken.
Hållbart arbetsliv (Sjukfrånvaro)	5,7 %	4 %	<3,5 %	3,5–5 %	>5 %	Den totala sjukfrånvarotiden på KFT, som andel (%) av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.
Simkunnighet åk3 & Fler barn kan simma		52 %	80–100 %	60–79 %	0–59 %	Andel elever i årskurs 3 som klarar kunskapskraven i simning.  Till nästa läsår följer vi även progressionen – hur många fler barn kan simma?

Övriga	2023	2022	Grön nivå	Gul nivå	Röd nivå	Beskrivning:
Nöjdhet kultur*  *2023 är det kulturskolan som haft enkät. 2022 var det museet och biblioteket.	94 %		70–100 %	50–69 %	0–49 %	Enkät om bemötande, undervisningskvalitet, utbud och lokaler på kulturskolan.

#### 4.2.2.1.3 Sammanfattande analys

En sammanvägd bedömning av händelser, trender och resultat under 2023 ger att nämnden bidrar med **utveckling** mot målet.



#### 4.2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

##### Målbeskrivning

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.

##### 4.2.2.2.1 Måluppfyllelse

###### Utveckling mot målet

 Utveckling

##### 4.2.2.2.2 Årets arbete och resultat

Följande händelser, trender och resultat 2023 är värda att lyfta inom detta mål:

- Riktlinjen för hållbart bygg och anläggning är antagen och implementering påbörjad. Inom KFT har två projekt inom vardera fastighet och infrastruktur valts ut som piloter: Vinbergs nya förskola, Hertingskolans kök och matsal, Ljungholmsvägen på Hjortsberg samt Bacchusprojektet. En redovisning av vad riktlinjen dittills gett för dessa projekt kommer att ges till Hållbarhetsutskottet i april 2024.
- I kölvattnet av energikrisen togs under våren beslut om investeringar på 16,2 mnkr i energieffektiviserande åtgärder. Stora delar av dessa genomfördes 2023.
- Energiförbrukningen i kommunens fastigheter sjunker konstant. Dessutom har jämförelser under året gjorts med flera grannkommuner, och de visar att Falkenbergs nyckeltal står sig bra.
- Inom ramen för energieffektivisering har bland annat en stor mängd gatubelysning bytts ut, framför allt på landsbygden. Detta innebär fördelar även kostnadsmässigt då nya armaturer innebär färre tillsynsrundor.
- Under våren genomfördes brandskyddsåtgärder på 1,7 mnkr på kommunens fastigheter. Detta var ett resultat av att Räddningstjänsten Väst haft fokus på frågan under våren och gjort omfattande brandtillsyner.
- Under våren gjordes en insats med att märka upp skrotcyklar i centrum. Över 100 cyklar märktes upp, över hälften hämtades av ägare och resterande (cirka 35) kunde överlämnas till Resurscentrum och deras återbruksverksamhet.
- Inom verksamheten Ungdom och civilsamhälle har arbetsgrupperna öppen ungdomsverksamhet och trygghet slagits samman. Detta har redan gett trygghetsuppdraget mer input, och resulterat i att fler aktiviteter kommer till stånd.
- På Sloalyckan färdigställdes under sommaren en efterlängtd konstgräsplan. Utbudet på områdena Falkagård och Sloalyckan breddas genom kulturskolans närvaro.
- KFT och Fabo arbetade under året fram en ny överenskommelse för trygghetsarbetet, som

Årsredovisning 2023 - Nämnd 78(134)

- gäller från 2024.
- Föreningslivet och den öppna ungdomsverksamheten (UngFbg) krokas under somrarna arm i GoFbg, där barn får testa nya idrotter. I sommar slogs rekord – deltagartimmarna ökade med 78 % jämfört med 2022.
  - I den öppna ungdomsverksamheten är andelen tjejer nästan 50 %, vilket är resultatet av ett strukturerat arbete under flera år för att locka lika många tjejer som killar till verksamheten.
  - Även deltagartillfällena i föreningslivet (7–20 år) ökar, vilket går att följa genom det lokala aktivitetsstödet.
  - Biblioteket drog om turerna för bokbussarna – bland annat med nytt stopp i Fegen – och når nu alla delar i kommunen. Biblioteket har fortsatt en stark hållbarhetsprägel på sin programverksamhet. Man fokuserar bland annat på återbruk i First Aid Stitch, en skapandeverkstad där kläder sys om.
  - På Rian har antalet utlån från Smyckoteket, "falkenbergarnas smyckeskrin", ökat under hösten. Smyckoteket handlar om att tillgängliggöra en konstsamling för en bred massa, men är också ett praktiskt exempel på återbruk och delningsekonomi.
  - Flytten av Åtrans bibliotek – som nu ligger mitt i byn – har bidragit till att det verkligen blivit en knutpunkt och en naturlig mötesplats.
  - Under sommaren var kommunen återigen värd för flera idrottsläger. Bland annat ökade ishockeylägren från två till tre veckor.
  - Riktlinjer för kommunala badplatser beslutades om i KFTN i april, och implementeringen påbörjades direkt. Bland annat har säsongen anpassats och en mellannivå – för-/eftersäsong – har lagts till. Detta innebär att verksamheten rustar successivt och plockar ner successivt. Därmed kan badsugna nyttja faciliteter när värmen kommer redan i maj eller när värmen gör återbesök i september.
  - Tio av kommunens fotbollsplaner linjeras idag av en robot. Detta startade som en pilot och har skalats upp. I nästa steg kommer anläggningsverksamheten göra motsvarande pilot på gräsklippning. Klipp- och linjeringsrobotar är bra ur hållbarhetsperspektiv, inte minst som rekryteringsläget är tufft inom denna del av förvaltningen.
  - Klitterbadet gynnades av den blåsiga och regniga sommaren. Vad gäller sommarmånaderna var antalet besökare tillbaka på nivån före pandemin, och därtill var sommarsimskolan bra uppbokad både där och på Vessigebrobadet.
  - Även Rian och hembygds museet var väldigt välbesökta under sommarmånaderna.
  - Nätet av gång- och cykelvägar (GC) fortsätter att byggas ut. Under året har sträckor på Kattegattleden samt Vinberg-Bergagård färdigställts.
  - Ett nytt vägförvaltningssystem implementeras under året. Sweco som vann upphandlingen inventerade under sommaren alla gator, vägar och GC-vägar i kommunen med avseende på skick och kommande underhållsbehov. Swecos slutsats är att "Falkenberg har i dagsläget en väldigt god standard på vägnätet. Framför allt så håller gång-/cykelvägnätet en väldigt bra standard". På nämndsammanträdet i februari -24 ges KFTN en fördjupad information om inventeringen och dess resultat.
  - Att arbeta systematiskt med inventeringar av infrastrukturen har flera positiva effekter, dels stärks förvaltningens interna arbetssätt, dels höjs kvaliteten i beslutsunderlag till politiken (likt långsiktiga prognoser på underhåll av fastigheter).
  - Fredens lekplats på Slätten invigdes före sommaren. Freden har temat naturlekplats och barn har, via sina föräldrar, fått tycka till om lekplatsens innehåll.
  - Under våren förekom under en period mycket klotter och skadegörelse på de offentliga toaletterna i stan, något som påverkar tryggheten. Glädjande däremot är att vid Wheels and

- Wings var nedskräpningen överlag i stan mindre än tidigare år.
- Inför sommaren riggade verksamheten för varmt väder och torka. Förberedelser gjordes med sommaren 2018 i färskt minne.
  - Högsommaren blev sedan mest blåsig och regnig, vilket innebar att annat arbete hamnade i fokus: mängderna tång som forslades bort från stränderna denna sommar var de största på sju-åtta år. Verksamheten har också behövt ta vattenprover väldigt frekvent, och lägga omfattande kommunikationsinsatser kring var i kommunen man bör bada och ej.
  - Även anläggningar preparerades för de stora regnmängderna. Som exempel gjordes så kallad djupluftning av gräsplanen på Falkenberg Arena, vilket innebar att man sedan klarade sig utan att behöva stänga.
  - Antalet ärenden hos konsument- och budget-/skuldrådgivare fortsätter att öka. Under 2023 har rådgivningen flyttat ut från stadshuset till Argus vid flertalet tillfällen. Detta för att "sänka tröskeln" till kontakt, och nå fler i behov av stöd.
  - För att vässa den interna planeringen och för att leverera spetsiga underlag till beslutsfattare, arbetar förvaltningen med nyttjandegrad inom flera verksamheter. Föreningsservice följer noga nyttjandet av idrottshallar, fotbollsplaner och övriga anläggningar. På liknande sätt följer Fastighetsförvaltning och projekt uthyrningsgraden på fastigheter, och arbetar löpande med att föreslå framtidsåtgärder för fastigheter (Riv, Sälj & Hyr ut).

Indikatorer på detta mål:

*KFTN har hittills tagit beslut om åtta (8) målandikatorer. Ytterligare några kommer att föreslås nämnden när förvaltningen gjort sin första verksamhetsplanering utifrån de nya målen. Nedan visas dels de hittills beslutade målandikatorerna, dels några övriga relevanta mått.*

Målordikator	2023	2022	Grön nivå	Gul nivå	Röd nivå	Beskrivning:
Upplevd trygghet (i områden med trygghetsarbete)	87%	78 %	70–100 %	50–69 %	0–49 %	Enkät. Genomsnittligt skattad trygghet bland invånare på Falkagård & Sloahvckan.
Hållbart arbetsliv (Sjukfrånvaro)	5,7 %	4 %	<3,5 %	3,5–5 %	>5 %	Den totala sjukfrånvarotiden på KFT, som andel (%) av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.
Simkunnighet åk3 & Fler barn kan simma		52 %	80–100 %	60–79 %	0–59 %	Andel elever i årskurs 3 som klarar kunskapskraven i simning.  Till nästa läsår följer vi även progressionen – hur många fler barn kan simma?
Hållbar energianvändning		131	≤160	161–165	≥166	Energiförbrukning, kWh per kvm, i fastigheter KFT förvaltar.
Hållbart underhåll av fastigheter	95 %	94 %	90–100 %	75–89,9 %	0–74,9 %	Kommunala fastigheter – hur stor andel av underhållsbehovet kommande 5 år täcks genom beslutad budgetram.
Hållbart underhåll av infrastruktur	104 %	–	90–100 %	75–89,9 %	0–74,9 %	Kommunens gator och vägar – hur stor andel av underhållsbehovet kommande 5 år täcks genom beslutad budgetram.
Delaktighet & inflytande i Öppen ungdomsverksamhet	68	57	50–100	30–49	0–29	Index på Ansvarstagande, delaktighet och inflytande. Nationellt jämförbart genom verksamhetssystemet KEKS.
Grön offentlig miljö		4 %	från 5 %	3–4,9 %	0–2,9 %	Hur grönt är centrum? Andel (%) allmänplatsmark som har kronäckning, d s där det finns gatutråd.

Övriga	2023	2022	Grön nivå	Gul nivå	Röd nivå	Beskrivning:
Nöjdhet föreningslivet	70 %	65 %	70–100 %	50–69 %	0–49 %	Föreningservice' enkät. Nöjdhet avseende information, bokningssystem, bidrag osv.
Nyttjandegrad fritidsanläggningar: fotbollsplaner	56 % gräs, 47 % konstgräs	41 %	–	–	–	Hur stor andel av den utnyttjningsbara tiden nyttjas? Avser gräs & konstgräs.
Nyttjandegrad fritidsanläggningar: hallar	53 %	52 %	–	–	–	Hur stor andel av den utnyttjningsbara tiden nyttjas? Avser inomhusanläggningar.
Nöjdhet kultur*  *2023 är det kulturskolan som haft enkät. 2022 var det museet och biblioteket.	94 %		70–100 %	50–69 %	0–49 %	Enkät om bemötande, undervisningskvalitet, utbud och lokaler på kulturskolan.

#### 4.2.2.2.3 Sammanfattande analys

En sammanvägd bedömning av händelser, trender och resultat under 2023 ger att nämnden bidrar med **utveckling** mot målet.



#### 4.2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun


##### Målbeskrivning

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.

##### 4.2.2.3.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

 Stark utveckling

##### 4.2.2.3.2 Årets arbete och resultat

Följande händelser, trender och resultat 2023 är värda att lyfta inom detta mål:

- Höganäsbaserade HA Bygg är huvudentreprenör i byggnationen av Tröingeskolan. HA använder i sin tur underentreprenörer för vatten, ventilation, el etcetera och flera av dessa är lokala.
- Fastighetsförvaltning och projekt har under 2023 fortsatt sina dialogmöten med lokala företag för att, dels informera om underhållsbudget och behov, dels öka kunskapen kring medverkan i offentliga upphandlingar.
- Under våren gjordes akutmuddring i hamnen. Ett större underhåll görs också på sidospåret, bland annat med utbyte av slipers.
- Överlag fungerade evenemang och konserter i centrum väldigt väl under sommaren, och många av KFT:s verksamheter har del i detta.
- Företag som kontaktar KFT i tillståndsärenden (upplåtelse av mark) ger även 2023 service och bemötande höga betyg.
- Falkhallen och Argus har haft många och stora arrangemang under året. Företag och övriga kunder uppskattar den spetskompetens som erbjuds inom ljus, ljud och teknik. På samma

Årsredovisning 2023 - Nämnd 82(134)

sätt har anläggningsverksamheten många återkommande kunder och får mycket beröm för att gräs och is håller bra kvalitet.

- Lokala konstnärer, så kallade kulturella och kreativa näringar (KKN:er), har stöttats genom att de anlitas i Rians öppna ateljéer.
- Rians utställningar, framför allt sommaren "Jag är Marina Kerekliou", rönt återigen nationell uppmärksamhet (DN, ICA-kuriren, Elle med flera). Besökssiffrorna visar att museet befäster sin attraktionskraft.
- Stadens nycklar, Rians kulturhistoriska vandring, har haft fokus på arbetslivshistoria och näringsliv. Denna prägel fortsätter på museet även 2024.

Indikatorer på detta mål:

KFTN har hittills tagit beslut om åtta (8) målandikatorer. Ytterligare några kommer att föreslås nämnden när förvaltningen gjort sin första verksamhetsplanering utifrån de nya målen. Nedan visas dels de hittills beslutade målandikatorerna, dels några övriga relevanta mått.

Målandikator	2023	2022	Grön nivå	Gul nivå	Röd nivå	Beskrivning:
Servicemätning – Markupplåtelse	86 %	86 %	76–100 %	67–75 %	0–66 %	Nationell servicemätning: handläggning och service i ärenden om markupplåtelse.

#### 4.2.2.3.3 Sammanfattande analys

En sammanvägd bedömning av händelser, trender och resultat under 2023 ger att nämnden bidrar med **stark utveckling** mot målet.



## 4.3 Väsentliga personalförhållanden

### 4.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö

Under 2023 har förvaltningen noterat en negativ trend i sjukfrånvaro, ökande från 4,0 % till 5,7 %

Årsredovisning 2023 - Nämnd 83(134)



under 2023. Detta trots att korttidssjukfrånvaron minskade från 3,2 % till 3,0 %. Den högsta sjukfrånvaron återfinns inom Fritid och offentlig miljö, vilken är den mest personalintensiva verksamheten. Ökningen kan i stor utsträckning tillskrivas fler långtidssjukskrivningar över 60 dagar, från 7st (-22) till 18st (-23). Huvudsakliga orsaker till sjukfrånvaron är fysiska sjukdomar, stressohälsa/psykisk ohälsa samt infektioner/förkylning. För våra unga medarbetare (-29 år) fortsätter sjukfrånvaron i samma trend. Det är positivt att notera att frånvaron inte är högre än genomsnittet för övriga förvaltningar, kommunen eller riket.

För att hantera och minska sjukfrånvaron har en rad olika insatser gjorts:

- *Stöd till chefer i rehabiliteringsprocessen:* En aktiv satsning på att stödja chefer i att hantera rehabiliteringsprocessen för medarbetare som är sjukskrivna.
- *Förebyggande insatser genom kommunens personalutvecklare.*
- *Individuella insatser genom arbetsterapeut:* Enskilda stödåtgärder från arbetsterapeut för att hantera och förebygga stressrelaterade hälsoproblem.
- *Företagshälsovård:* Aktiv användning av företagshälsovård för att erbjuda medarbetarna hälsofrämjande tjänster och stöd.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2023	2022	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro total	5,7	4,0	4,3	4,7	3,7
korttidssjukfrånvaro (dag 1-14)	3,0	3,2	2,3	2,5	1,8
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	21,6	7,0	21,6	29,8	

### Arbetsmiljöenkäten

Resultat i arbetsmiljöenkäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)			
Områden	2023	2022	Falkenbergs kommun 2023
Styrning	4,19	4,18	4,33
Motivation	4,09	4,11	4,18
Hälsa och arbetsbelastning	4,05	4,01	3,90
Relationer och samarbete	4,04	4,04	4,09
Dialog och lärande	3,97	4,05	3,97
Ledarskap	4,04	3,97	4,05
Rekommendera	4,02	4,02	4,03

#### 4.3.2 Personal och kompetensförsörjning

Utmaningar inom kompetensförsörjning fortsätter, särskilt inom anläggning, bad, park, bibliotek, ungdom och ingenjörsområdena. Åtgärder för att säkra kompetens har vidtagits bland annat genom att badet validerar kompetens och utbildar på plats. Att Region Halland har beslutat att lägga ner trädgårdsutbildningen på Munkagård skapar en risk för verksamheten inom park och kust.

Förvaltningen saknar tillräckliga resurser för att genomföra proaktiva insatser inom kompetensförsörjning – till exempel ambassadörskap genom att synas på skolor och mässor – och behöver därför kroka arm med andra delar av kommunen i dessa frågor.

Förändringar i kollektivavtalet för att uppfylla minimikravet gällande dygnsvila har medfört krav på

Årsredovisning 2023 - Nämnd 84(134)

schemaförändringar. Detta har särskilt påverkat schematunga verksamheter, och för att underlätta för verksamheterna planeras en schemautbildning våren 2024 och implementering av schemahanteringssystem.

Under året har flertalet rekryteringar gjorts på chefsnivå. Ny kulturchef har tillträtt, och i början av 2024 börjar nya enhetschefer på anläggning och bibliotek.

### 4.3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Förvaltningens HME (Hållbart medarbetarengagemang) har ökat för tredje året i rad och är nu 80. Under året har förvaltningen arbetat med att på olika sätt främja medarbetarskap och utveckla ledarskapet. Några konkreta exempel på dessa insatser är:

- *Medarbetardagar* som genomförts, vilka har bidragit till ökat engagemang, stärkt sammanhållning och främjat samarbetet i vår breda förvaltning.
- *Utbildning i Utvecklade ledarskap* – för chefer samt medarbetare som har ett ledaransvar men som inte är en formell chef.
- *ULG – utökad ledningsgrupp*: Ledningsgruppen har under året fokuserat på chefernas arbetsmiljö med speciellt fokus på återhämtning och arbetsbelastning. Detta arbete har inkluderat både linjeorganisationen och ULG (utökad ledningsgrupp). Resultaten av arbetsmiljöenkäten visar på en positiv trend.
- *Förebyggande och främjande insatser*: Cheferna har aktivt tagit stöd av HR i sitt arbete med att etablera spelregler, främja medarbetarskap och driva grupputveckling på enheterna. Detta har gjorts på anläggning, stab, fastighet och projekt, museet och biblioteket.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2023	2022	2021
	80	79,4	78,4

## 4.4 Drift- och investeringsredovisning

### 4.4.1 Driftredovisning

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Politisk verksamhet	933	1 034	-101	785
Stab	31 297	30 536	+761	26 786
Fastighetsförvaltning och projekt	-38 209	-35 549	-2 660	-28 536
Energikostnader	40 987	43 132	-2 144	49 691
Ungdom och civilsamhälle	51 582	49 666	+1 571	49 790
Energikostnader	1 025	1 197	+172	1 502
Kultur	42 618	42 449	+168	25 546
Fritid och offentlig miljö	52 698	54 384	- 1 686	52 046
Energikostnader	4 240	5 469	-1 217	6 644
Gata och trafik	53 702	51 476	2 226	48 472
Energikostnader	4 856	5 469	-613	7 891
Hamn och sidospår	2 974	623	2 351	
Summa exl energikostnader	197 265	194 332	+2 933	184 130
Energikostnader	51 437	55 542	-4 105	65 916

Årsredovisning 2023 - Nämnd 85(134)

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Summa	248 702	249 874	-1 172	250 046
Resultatreglering från fg år				
Avvikelse inkl. resultatreglering				

#### 4.4.1.1 Kommentar till driftredovisning

KFTN redovisar vid årets slut en negativ avvikelse på -1 172 tkr, varav -4 100 tkr är hänfödda till energikostnader. Spotpriset har sjunkit under året om man jämför med år 2022. Förklaringen till det förbättrade resultatet i förhållande till prognos är att man prognostiserade ett högre spotpris.

**Politisk verksamhet** redovisar ett underskott på -101 tkr. Detta underskott beror på högre kostnader för sammanträdes- och förvaltningsersättning än budget. Anledningen är fler sammanträden i samband mandatperiodens första år.

**Stabens** verksamhet redovisar ett överskott på 761t kr. Denna avvikelse beror på vakanta tjänster som inte blivit tillsatta under perioden.

**Fastighetsförvaltning och projekt** uppvisar vid årets slut en budgetavvikelse på -4 805 tkr vilket är en förbättring jämfört med 2022 års avvikelse som var -22 405 tkr. Avvikelsen beror på att de totala energi- och vattenkostnaderna på kommunens fastigheter är högre än budget. Energikostnadernas avvikelse beror till största del på ökade kostnader för fjärrvärme och återkravet från Skatteverket för skattebefriad biogas. Upphämtningen efter delåret har berott på hårt arbete med energiförbrukning samt arbete med FaBos driftavtal. Energiförbrukningen per kvadratmeter är lägre 2023 än 2022. Prisökningar inom bygg-/fastighetsbranschen har inneburit fortsatt höga kostnader för material och underentreprenörer för lokaler och fastighetsförvaltning. Dessa negativa budgetavvikelser uppvägs till viss del av ökade hyresintäkter för saneringsfastigheter.

**Ungdom och civilsamhälle** redovisar ett överskott i jämförelse med budget, 1 743 tkr. Den positiva avvikelsen beror på lägre hyreskostnad, ökade intäkter och lägre personalkostnader. Avvikelsen i personalkostnader beror på att vissa tjänster har varit vakanta inom ungdom och Falkhallen under perioden. En positiv avvikelse finns också avseende energiförbrukningen för Falkhallen.

Budgetavvikelsen inom **Kultur** uppgår till 168 tkr. Avvikelsen beror på att kostnaderna för aktiviteter var lägre än förväntat.

**Fritid och offentlig miljö**, som budgetmässigt är förvaltningens största verksamhet, redovisar en avvikelse mot budget som uppgår till -2 903 tkr och i förhållande till förra året avvikelse på -8 354 tkr kan hänföras till lägre spotpriser och högre intäkter på Klitterbadet.

Anläggningar och bad redovisar tillsammans en avvikelse på -4 139 tkr som framför allt beror på lägre entré- och bokningsavgifter på Klitterbadet än budgeterat. Det finns fortfarande en märkbar effekt av färre besökare på Klitterbadet. Även ishallen och Klitterbadet redovisar underskott vad gäller energikostnader. Hyresintäkterna för Falkenbergs Arena är lägre än budget och detta beror på att FFF spelar i en lägre division 2023 än 2021.

Park och kusts resultat är 1 236 tkr bättre än budgeterat, och den positiva avvikelsen är på grund av lägre personalkostnader. Skötselplanen för tätortsnära skogar har även påverkat resultatet positivt.

**Gata och trafik** avviker positivt mot budget med 1 614 tkr. Överskottet kan främst hänföras till ökade intäkter samt att energikostnaderna för gatubelysningen och energiförbrukningen minskat i jämförelse med 2022. De positiva budgetavvikelserna består även av ökade intäkter för vidarefakturering av återställning beläggning samt ej budgeterade intäkter för utfört arbete på

kvarteret Strandbaden. Budgetöverskottet ökar även genom lägre underhållskostnader för gatubelysningen. Även parkeringsverksamhetens intäkter samt avgifter för upplåtelse av offentlig plats redovisar en positiv budgetavvikelse.

**Hamn och Sidospår** redovisar ett överskott på 2 351 tkr. Detta beror på att kommunen i budgeten för 2023 räknade med att göra en avsättning för muddring. Härefter tog kommunfullmäktige beslut i november om att ändra budgetförutsättningarna, och avsättningen gjordes aldrig. Detta resulterar i en positiv avvikelse i KFTN:s resultat för 2023, men som alltså har en redovisningsteknisk orsak.

Jämförelse med prognosen i delårsbokslutet:

KFTN redovisar en budgetavvikelse för 2023 som är 9 760 tkr bättre än vad som prognostiserades i delårsbokslutet. Posten som påverkat förändringen mest är lägre energikostnader. Det verkliga spotpriset för 2023 har varit i genomsnitt 74 öre/kWh, jämfört med det prognostiserade snittpriset på 100 öre/kWh.

Skillnaden mellan delåret där energikostnaderna var prognostiserade till 8 040 t kr, och som sedan landade på 4 100 tkr, är en stor förklaring till avvikelserna mellan årsbokslut och delårsbokslut. Resten av det förbättrade resultatet från delåret är en kraftansträngning i verksamheterna, vilket gett bra effekt på underskottet

I januari 2023 var spotpriset som högst, 104 öre/kWh. Under föregående år var spotpriset i genomsnitt 162 öre/kWh med högsta kostnaden i augusti, då spotpriset var över 3 kr/kWh.

*4.4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år*

Fastighetsförvaltning och projekt har minskade kostnader för verksamheten 2023 jämfört med 2022. Detta beror på lägre energikostnader eftersom det varit ett högre spotpris 2022 jämfört med 2023. Snittpriset 2023 var 74 öre, att jämföra med snittpriset 2022 på 162 öre. Även de kostnader för material och kostnader för våra underentreprenörer som varit höga har minskat i förhållande till 2022.

Ungdom och civilsamhälle har högre hyresintäkter för Falkhallen 2023 då större event inträffade. Även en del tjänster har varit vakanta.

Fritid och offentlig miljö har minskade energikostnader för verksamheten 2023 jämfört med 2022. Ishallen, Klitterbadet och gatubelysningen redovisar minskade energikostnader när man jämför med 2022.

**4.4.2 Investeringsredovisning**

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
Lägger in tabell direkt i word				

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
<b>Summa investeringar</b>				

#### 4.4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Årets investeringar, inklusive överföring från 2022, är budgeterade till 436,7 mnkr. Årets utfall uppgår till 405,7 mnkr. Det ger en positiv avvikelse mot budget med 31,0 mnkr, vilket innebär att 92,9 % av det budgeterade investeringsutrymmet har utnyttjats under året. Detta är i nivå med den prognos som lämnades efter första tertialet och även vid delårsbokslutet.

De flesta av nämndens investeringar har en projektbudget som löper över flera år. Exakt hur projektbudgeten fördelas över åren är ofta svårbedömt och det innebär att ett projekt kan ha en positiv eller negativ avvikelse mot årsbudgeten, men ändå ligga i nivå med den totala projektbudgeten.

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

Inom barn och utbildning budgeteras för investeringar med 261,3 mnkr och utfallet uppgår till 285,0 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse för året med 23,7 mnkr.

Det största pågående projektet är Tröingeskolan som är kommunens största investering någonsin och projektet står för 65 % av årets totala investeringsutfall. Skolan kommer innefatta årskurserna F-9 i fyra parallella årskurser och kommer öppna höstterminen 2025. Projektet avviker negativt för året, men bedömningen är att projektet kommer att lämna ett överskott på cirka 5 mnkr.

Projektering av Vinbergs förskola har påbörjats då den har tidigare lagts och beräknas bli klar sommaren 2025. Tidigareläggningen innebär en negativ avvikelse 2023, men projekt bedöms följa sin totala projektbudget. Detsamma gäller för ombyggnation och renovering av Tångaskolans kök som nu färdigställt.

Bland andra pågående projekt kan nämnas ventilationsåtgärder i Tullbroskolan och lokalanpassningar i gamla biblioteket för att skapa fler utbildningslokaler för Campus.

#### **Kultur och fritid**

Inom kultur och fritid finns 17,7 mnkr avsatt för 2023. Utfallet uppgår till 16,4 mnkr vilket innebär ett överskott med 1,2 mnkr.

Under året har Fredens lekplats färdigställts och det har skett tillgänglighetsanpassningar vid badplatser. Det planeras även för konstnärlig utsmyckning på Tröingeskolan.

Det finns ett årligt anslag för kultur och fritid, budget inklusive överföring från 2022 uppgår till 9,7 mnkr. Det årliga anslaget lämnar ett överskott på 2,1 mnkr, vilket föreslås föras över till 2024 i enlighet med principer för hantering av över- och underskott.

#### **Infrastruktur**

Investeringar inom infrastruktur budgeteras till 84,2 mnkr och utfallet uppgår till 46,8 mnkr vilket ger en positiv avvikelse för året med 37,4 mnkr.

Det planeras för en ny cirkulationsplats på Göteborgsvägen i korsningen väg 767, Petters väg och Kanslistvägen och det pågår ett projekt gällande gång- och cykelvägsinfrastruktur i centrum.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 88(134)

Utbyggnad av Kattegattleden pågår men projektet lämnar ett överskott för året. En gång- och cykelväg mellan Vinberg och Bergagård har invigts under året. Projektet avviker negativt för året men lämnar ett överskott med 2,9 mnkr jämfört med den totala projektbudgeten. Det finns även medel avsatta för utbyggnad enligt kommunens cykelstrategi som slutförs 2024.

Det finns 22,4 mnkr avsatta 2023 för att genomföra underhåll i Glommens hamn och Falkenbergs hamn. Dessa åtgärder har blivit senarelagda och är den största orsaken till överskottet inom infrastruktur.

Det årliga anslaget för infrastruktur har en budget som, inklusive överföring från 2022, uppgår till 25,9 mnkr. Anslaget lämnar ett överskott på 5,4 mnkr, vilket föreslås föras över till 2024 i enlighet med principer för hantering av över- och underskott. Överskottet beror främst på att åtgärder som var planerade att utföras i slutet av året inte gick att genomföra på grund av kylan.







### Övriga investeringar














Övriga investeringar är budgeterade till 73,6 mnkr och utfallet uppgår till 57,7 mnkr. Under året har flera kommunala byggnader konverterats till fjärrvärme och det har genomförts elbesparande åtgärder. Flera av dessa åtgärder utförs först 2024 och projektet lämnar därmed ett överskott för året.

Det årliga anslaget för fastighetsunderhåll har en budget som, inklusive överföring från 2022, uppgår till 44,7 mnkr, vilket ger ett överskott med 0,2 mnkr. Överskottet föreslås föras över till 2024 i enlighet med principer för hantering av över- och underskott.



























## 4.5 Bilaga målindikatorer

### 4.5.1 Ett föredöme inom hållbarhet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Hållbar energianvändning (kwh/kvm)	—		131 kwh/kvm	137 kwh/kvm	<=160	161-165	>=166
 Andelen tomställda lokaler Saneringsfastigheter	—		18 %	35 %	< =25 %	26- 38 %	>= 39 %
 Andelen tomställda lokaler	—		0,6 %	0,8 %	<= 1,8 %	1,7-2,4 %	>= 2,5 %
 Hållbart underhåll infrastruktur	—		35 %	20 %	>=2 %	1,1 -1,9 %	<=1 %
 Öppen ungdomsverksamhet - delaktighet & inflytande	↗	68	57	59	50-100	30-49	0-29
 Jämlik kultur	—		70 %	62 %	>=53 %	40 -52 %	<=39 %


Målordikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Grön offentlig miljö - Krontäckning	→	4%	4%	4%	från 4 % och uppåt, dvs bibehålla dagens nivå (-23) på 4 %.	3-3,9%	0-2,9%
 Nöjdhet besökare friluftsanläggningar	—		71 %	65 %	70-100 %	50-69 %	0-49 %
 Hållbara besöksmål	—		1	1	2	1	<1
 Nyttjandegrad av egenproducerade växter	—		0%	2,5%			
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.	↘	5,7 %	4 %	4,3 %	<3,5 %	3,5-5 %	>5 %
 Simkunnighet elever åk3 (Obs! Måts per läsår)	↘	52 %	54 %	54 %	80-100 %	60-79 %	0-59 %
 Hållbart underhåll fastigheter	↗	95%	94%		90%-	75-89,9%	-74,9%
 Hållbart underhåll infrastruktur	—	104%			90%-	75-89,9%	-74,9%
 Nyttjandegrad fritidsanläggningar - inomhusanläggningar (exkl badhus)	↗	53%	52%		60-100 %	30-59 %	0-29 %
 Upplevd trygghet (i områden där trygghetsarbetarna finns)	↗	87,3	78		70-	50,1-69,9	-50
 Nöjdhet besökare fritidsanläggningar	—		67 %	63 %	70-100 %	50,1-69,9 %	< 50 %
 Nöjdhet föreningslivet (föreningservice: bidrag+lokalbokning)	↗	70%	65%	65%	70%-	50,1-69,9%	-50%
 Nyttjandegrad fritidsanläggningar - fotbollsplaner: GRÅS	—	56%			50-100 %	30-49 %	upp till 29 %

#### 4.5.2 Välfärd med god kvalitet

Målkategori	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.		5,7 %	4 %	4,3 %	<3,5 %	3,5-5 %	>5 %
 Ökat läsande bland unga			8 173	6 204	>=8800	5001-8799	<=5000
 Simkunnighet elever åk3 (Obs! Mäts per läsår)		52 %	54 %	54 %	80-100 %	60-79 %	0-59 %
 Nöjdhet besökare bad			63 %	61 %	70-100 %	50-69 %	0-49 %
 Jämlik kultur			70 %	62 %	>=53 %	40 -52 %	<=39 %
 Nöjdhet besökare friluftsanläggningar			71 %	65 %	70-100 %	50-69 %	0-49 %
 Nöjdhet besökare museum			83%		70%-	50,1-69,9%	-50%
 Nöjdhet besökare bibliotek			78%		70%-	50,1-69,9%	-50%
 Nyttjandegrad fritidsanläggningar - inomhusanläggningar (exkl badhus)		53%	52%		60-100 %	30-59 %	0-29 %
 Upplevd trygghet (i områden där trygghetsarbetarna finns)		87,3	78		70-	50,1-69,9	-50
 Nöjdhet besökare Kultur		94 %	80 %		70-100 %	50,1-69,9 %	< 50 %
 Nöjdhet föreningslivet (föreningservice: bidrag+lokalbokning)		70%	65%	65%	70%-	50,1-69,9%	-50%
 Nyttjandegrad fritidsanläggningar - fotbollsplaner: GRÅS		56%			50-100 %	30-49 %	upp till 29 %



### 4.5.3 Västsveriges starkaste näringsliv

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Servicemätning - Markupplåtelse	→	86 %	86 %	86 %	76-100 %	67-75 %	0-66 %

## 4.6 Bilagor

*Bilaga 1: Investeringar KFT dec 2023*

*Bilaga 2: Fastighetsunderhåll 2023*

*Bilaga 3: Årligt anslag infrastruktur 2023*

## 5 Miljö- och hälsoskyddsnämnden

### 5.1 Sammanfattning

#### 5.1.1 Verksamhet

Målet för i år var precis som tidigare år; *förtroende för myndigheten, folkhälsa och hållbarhet*. Likaså var nämndens vision: *"Vi vill hjälpa människor att göra rätt"*.

Myndighetens arbete resulterade i totalt 2018 beslut och kontrollverksamheten inom livsmedels- och miljöbalksområdet resulterade i 1196 inspektioner och att avvikelser hittades vid 364 av dessa. Det löpande arbetet har under året minskat till 88% av budget vilket möjligen kan förklaras av vikande konjunktur.

Natur-/vattenvårdsenheten driver flera statligt finansierade projekt med syfte att bevara biologisk mångfald och naturresurser, ekologisk hållbarhet samt att förbättra status på kommunens vatten genom åtgärder i jordbrukslandskapet.

Nämnden har utsetts till kommunens representant i KIMO (internationellt nätverk för kustnära kommuner). I oktober var Falkenbergs kommun värd för KIMO:s årliga konferens och deltagare från x länder/organisationer deltog. Arrangemanget innebar en stor arbetsinsats för förvaltningen men rönkte också stor uppskattning av deltagarna för ett väl genomfört arrangemang.

Utveckling och kvalitetsförbättringar pågår ständigt och under 2023 har vi infört ett nytt arbetssätt för att ta fram behovsutredning inför kommande verksamhetsår. Metoden är framtagen gemensamt inom Miljösamverkan Väst.

Förvaltningen samverkar flitigt och ingår i många nätverk.

Resultatet rörande NKI - Nöjd Kund Index är enligt SKR att betrakta som ett högt betyg trots att det inte riktigt når upp till kommunens mål.

#### 5.1.2 Väsentliga personalförhållanden

Arbetsmiljöenkätens totalindex visar på en tydlig uppgång till 79 från förra årets 71. Detta är ett trendbrott då vi mellan 2022 och 2023 hade en nedgång. Även index för Hållbart medarbetarengagemang stiger från 77 till 79. Arbetet för att uppnå målet 80 fortsätter.

Handlingsplanen som togs fram efter medarbetarenkäten 2022 har följts upp regelbundet under året och vi har till 2024 kunnat avsluta flera mål och aktiviteter. Detta har bidragit till ett bättre resultat i den senaste medarbetarenkäten. Under 2023 genomförde förvaltningen också utbildning för personalen i hjärt- och lungräddning.

Friskvård är något som uppmuntras och vi har medarbetare som delar med sig av sitt engagemang. Det finns även en trivselgrupp som arrangerar många trevliga aktiviteter för personalen.

Sjukfrånvaron har minskat under året och den totala sjukfrånvaron är för 2023 1,9 % vilket är väsentligt bättre än under 2022 (totalt 3,98 %) och ett mycket bra resultat.

Förvaltningen har under 2023 haft 25 medarbetare med en medelålder på 40 år. En hög andel är kvinnliga medarbetare. Den största posten av frånvaro är föräldraledighet.

Svårigheter med att rekrytera kompetenta medarbetare har orsakat glapp mellan avslutade och påbörjade tjänster. Att minska dessa glapp prioriteras vid kommande rekryteringar.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 93(134)

För att vara en attraktiv arbetsgivare är det också viktigt att prioritera kompetensutveckling hos personalen och där är vi i stort i fas med det behov som finns även om det kan variera fort över tid.

### **5.1.3 Ekonomi**

Miljö- och hälsoskyddsnämnden redovisar ett budgetöverskott på 800 tkr. Överskottet beror till största del att nämnden under året deltagit på färre utbildningar och konferenser samt med färre deltagare än budgeterat.

Överskottet från verksamheten beror till viss del på vakanta tjänster och vikariat som inte tillsatts under året. Minskningen i tillsynsintäkterna beror främst på vakanta tjänster som inneburit en lägre tillsynstakt men också minskad mängd löpande ärende, främst i antalet ansökningar och anmälningar. Vakanta tjänster har gjort att ärenden inom förorenad mark inte varit möjliga att prioritera.

## **5.2 Verksamhet**

### **5.2.1 Verksamhetens utveckling**

#### **Kvalitetsarbete**

Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen har under flera år haft ett strukturerat kvalitetsarbete med fastställda rutiner, interna revisioner och ett ledningssystem. Arbetet gagnar oss men det är viktigt att lyfta nyttorna och se till att man bibehåller en kontinuerlig utveckling. De förbättringsförslag som tas fram inom ramen för vårt kvalitetsarbete

#### **Digitalisering och e-tjänster**

Under året arbete förvaltningen med framtagande av e-tjänster inom ramen för Open-E. Under slutet av året lämnade dock Falkenbergs kommun denna plattform och gick tillbaka till den tidigare plattformen Abou vilket innebar en omstart för arbetet som därmed tappade i tempo. Förvaltningen arbetar också med att göra allt mer av ärendehantering digital och minska hanteringen av pappersdokument. En stor avställning av vårt arkiv har genomförts och nu arbetar vi för att bibehålla det vi har uppnått med kontinuerliga avställningar.

#### **Planering**

Under året har en behovsutredning enligt ny gemensam mall framtagen inom miljösamverkan väst använts. Detta ger en bra genomlysning av hela verksamheten och möjliggör jämförelser med andra kommuner i vår region.

#### **Personalutveckling**

Under 2023 togs beslut att genomföra en utbildningssatsning i Utvecklande medarbetarskap. Utbildningen pågår under första kvartalet 2024 med start i januari.

## 5.2.2 Målredovisning

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de målkriterier som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023-2026. Målkriterierna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

### 5.2.2.1 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.

#### 5.2.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

#### 5.2.2.1.2 Årets arbete och resultat

#### 5.2.2.1.3 Sammanfattande analys

### 5.2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

#### Målbeskrivning

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.

#### 5.2.2.2.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

Förvaltningens arbete med vattenförvaltning och naturvård ingår som en naturlig del av kommunens arbete med Agenda 2030. Förvaltningen har löpande dialog med utvecklingsledare för ekologisk

Årsredovisning 2023 - Nämnd 95(134)

hållbarhet och har under 2023 deltagit på två av hållbarhetsutskottets möten med information om kommunens arbete med vatten. För biologisk mångfald kan följande projekt nämnas: nämnas Restaurering av backsvalmiljöer med bieffekter, Biologisk mångfald på golfbanor och Ljusköroreningar och biologisk mångfald.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden bidrar till hållbar utveckling när vi genomför vårt uppdrag. Tillsammans har förvaltningen genomfört ca 1200 inspektioner där 364 har haft avvikelser. Över 2000 beslut har fattats. Måluppfyllnaden är 91 % för periodisk kontroll och 88 % för den löpande tillsynen.

#### *5.2.2.2.2 Årets arbete och resultat*

Målindikatorn "Antal noterade avvikelser vid inspektion - beslut/åtgärdade avvikelser vid uppföljning" finns för att påvisa effekt av de kontroller som utförs. Det är viktigt att upptäckta avvikelser från lagstiftningen, inte bara påtalas, utan även blir åtgärdade. Tidsaspekten gör att det är svårt att uppnå 100 % med detta mått. Under 2023 gjordes 1 196 kontroller. De resulterade i 364 upptäckta avvikelser varav 244 åtgärdades under året. Det innebär att 1076 kontrollerade verksamheter (90%) lämnats utan avvikelser gentemot lagstiftning vid årets slut. Anledningen till att alla inte åtgärdats är att en del åtgärder är omfattande och kostsamma för verksamheterna vilket medför att längre tid erfordras.

När det gäller indikatorn "Ekologisk status fysikaliskt/kemiska kvalitetsfaktorer, ytvatten, näringsämnen-övergödning" så är målet att uppnå god status på kommunens sjöar och vattendrag långsiktigt (Agenda 2030). Även om indikatorn visar på samma status även i år dvs. MES måttligt god ekologisk status så visar flera av kommunens vatten en positiv trend. Det har miljö- och hälsoskyddsförvaltningen bidragit till genom intensivt arbete med tillsyn av enskilda avlopp, kontroll av utsläpp från lantbruk, tillsyn av reningsverk, deltagande i VA-grupper och inte minst genom LEVA-projektet (Lokalt engagemang för vatten). Inom LEVA-projektet (statligt finansierat) har hittills nya utvecklade arbetssätt framtagits och tillämpats för att främja åtgärder inom jordbrukssektorn för att minska näringsläckage till vatten och därigenom bidra till en hållbar livsmedelskedja.

Förvaltningen har under året arrangerat KIMO Internationals Annual General Meeting i Falkenberg, med Falkenbergs kommun som värd. På mötet samlades drygt 70 personer från 8 länder för att diskutera hur man kan arbeta för att skydda, bevara och förbättra vår marina miljö. På mötet presenterades bl a föreläsningar om läkemedelsrening av avloppsvatten, mikroplaster och Svensk vattenförvaltning (länk: KIMO International Conference 2023 - YouTube), posterutställning med goda exempel och studiebesök vid fiskvägen vid Hertings kraftverk. Förvaltningen har fått mycket beröm för hur vi genomförde mötet.

#### *5.2.2.2.3 Sammanfattande analys*

Genom att genomföra sitt myndighetsuppdrag bidrar miljö- och hälsoskyddsnämnden till en hållbar utveckling. Förutom det rena myndighetsuppdraget så bidrar nämnden också till ökad biologisk mångfald och renare vatten genom arbetet med vattenförvaltning där vi stöttar aktörer inom många verksamheter att göra åtgärder som för oss närmare målen både lokalt och globalt i agenda 2030-andan.

#### *5.2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun*

##### **Målbeskrivning**

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.

#### 5.2.2.3.1 Måluppfyllelse

##### Utveckling mot målet

Utfall visar ett gott resultat när det gäller bemötande och nöjda kunder vid jämförelse med andra liknande verksamheter och enligt SKR:s mått.

Förvaltningen arbetar med bemötandefrågor dels genom utbildning av personal och genom att utveckla vår kommunikation med våra kunder t.ex genom branschmöten och riktad information.

Att förenkla och förtydliga information, inspektionsrapporter, beslut och andra handlingar från oss är ett ständigt pågående arbete.

Genom vårt kvalitetsarbete försöker vi också hitta metoder som både underlättar för oss och för kunden och för att ha en rättssäker förvaltning.

Förvaltningen har under året deltagit i både centrumgruppen och tillståndsgruppen som är olika plattformar där myndigheter och näringslivet möts.

#### 5.2.2.3.2 Årets arbete och resultat

Det gemensamma värdet för indikatorn "gott bemötande från kund miljöbalk och livs" uppgår till 73 och är en minskning med 2 steg sedan 2022. Betyget är högt enligt SKR.

Indikatorn "gott bemötande för miljö- och hälsoskydd" har ökat med 1 enheter till 68 sedan 2022 och är ett godkänt betyg enligt SKR. Förvaltningen har genomfört ett utvecklande arbete för att förbättra relationer med lantbruksbranschen utifrån vår roll som kontrollmyndighet. Arbetet fortsätter för att bibehålla ökningen.

Indikatorn "gott bemötande livsmedelskontroll" uppgår till 81 precis som föregående år. Det är ett mycket bra betyg enligt SKR.

##### SKR:s betygsskala:

Betygsskala 0-100		
	>80	Mycket högt
	70-80	Högt
	62-69	Godkänt
	50-61	Lågt
	<50	Mycket lågt

### 5.2.2.3.3 Sammanfattande analys

Utvecklingen inom området Västsveriges starkaste näringsliv uppvisar små förändringar och bygger nästan helt på den utvärdering vi får via undersökning Löpande insikt. Enkäten vänder sig till företag som vi har haft kontakt med och den största delen av materialet för Falkenbergs kommun härrör från nämndens verksamhetsområde. Undersökning lider av vikande intresse för att svara på enkäter och enskilda svar eller svarsgrupper kan få stort genomslag.

## 5.3 Väsentliga personalförhållanden

### 5.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö

Sjukfrånvaron minskar under 2023 och den totala sjukfrånvaron går från 4,2 % under 2022 till 1,9 % 2023. Från något högre nivåer under första kvartalet gick frånvaron ner och höll en låg nivå under resten av året. Siffrorna för 2023 klart lägre än vad som var fallet för pandemin då vi hade 2,6 % sjukfrånvaro totalt.

Arbetsmiljöenkätens totalindex visar på en tydlig uppgång från förra årets 71 till 79 Även indexet för Hållbart medarbetarengagemang har stiger från 77 till 79. Detta är ett trendbrott då vi mellan 2022 och 2023 hade en nedgång. Arbete för att uppnå målet 80 fortsätter.

Handlingsplanen som togs fram efter medarbetarenkäten 2022 har följts upp regelbundet under året och vi har till 2024 kunnat avsluta flera mål och aktiviteter. Det är glädjande att totalindexet går från 71 till 79. Arbetet med att nå målet 80 fortsätter och det finns förbättringsområden som vi behöver fokusera på under 2024. Övriga aktuella arbetsmiljöfrågor under året är den kartläggning av risker i den externa arbetsmiljön som genomförs. Förvaltning har också genomfört utbildning i hjärt- och lungräddning- och nått över 95 % av tillgänglig personal. Satsningen fortsätter under 2024 med de som ännu inte haft tillfälle delta i utbildningen och vi kommer nå 100% under 2024..

Friskvård är något som uppmuntras och förvaltningens medarbetare stimulerar ofta varandra till att använda det gym som finns i Stadshuset källare, pausgympa eller spontana lunchpromenader. Det finns även en trivselgrupp på förvaltningen som under året har arrangerat många trevliga aktiviteter för personalen.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2023	2022	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro total	1,9	4,2	3,6	3	2,6
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	1,4	2,6	1,4	2,6	2,3
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	0,8	24,6	43,8	0	

## Arbetsmiljökäten

Resultat i arbetsmiljökäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)			
Områden	2023	2022	Falkenbergs kommun 2023
Styrning	4,16	4,13	4,33
Motivation	4,15	3,99	4,18
Hälsa och arbetsbelastning	4,11	4,03	3,90
Relationer och samarbete	3,76	3,84	4,09
Dialog och lärande	3,92	3,87	3,97
Ledarskap	3,85	3,64	4,05
Rekommendera	4,42	4,21	4,03

### 5.3.2 Personal och kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning är väldigt viktigt i vår bransch då vi behöver tillräckliga resurser för att kunna utföra det myndighetsarbete staten gett oss förtroendet att utföra.

Det har dock visat sig svårt att både behålla och i vissa fall rekrytera kompetenta medarbetare vilket orsakat glapp mellan avslutade och påbörjade tjänster. Erfaren personal är svårt att få och nyutexaminerade kräver ofta en större insats av internutbildning/introduktion för att bli självgående. Under 2023 har tappat erfarna inspektörer till den privata sidan och en viss oro finns för att vi inte ska kunna matcha lönemässigt framöver.

Tillgången till inspektörer med rätt utbildning är ett gemensamt problem för Sveriges miljö- och hälsoskyddsförvaltningar och därför jobbar vi också gemensamt för att möta utmaningarna. Inom Miljösamverkan väst jobbar vi tillsammans för att locka till yrket och har också samarbete med universitet och högskolor.

### 5.3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen har under året regelbundet följt upp den handlingsplan som togs fram 2022. En handlingsplan som innehöll många mål och aktiviteter. De aktiviteter som genomförts har haft en viss effekt då HME gick upp till 79 från 77 och totalindex till 79 från 71. Det område där vi ser att vi behöver fortsätta arbeta är relationer och samarbete som uppvisade en negativ trend. Under 2023 tog vi beslut om att genomföra Utvecklande medarbetarskap under 2024.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2023	2022	2021
	79	76,5	77,7



## 5.4 Drift- och investeringsredovisning

### 5.4.1 Driftredovisning

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
10 000	673	600	73	441
26 100	10 314	9 586	728	8 592
Summa	10 986	10 186	800	9 033
Resultatreglering från fg år				
Avvikelse inkl. resultatreglering	10 986	10 186	800	9 033

#### 5.4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Nämndens överskott på 72 tkr beror främst på att nämnden under året deltagit på färre utbildningar och konferenser samt med färre deltagare än budgeterat. En större gemensam utbildningsinsats genomfördes för alla miljönämnder i Halland under 2023, deltagaravgiften för denna blev betydligt lägre än budgeterat.

Överskottet från verksamheten beror till viss del på vakanta tjänster och vikariat som inte tillsatts under året, vilket genererat i ett överskott i personalkostnader på nästan 300 tkr, detta trots en större engångskostnad på cirka 600 tkr.

Intäkterna är något lägre än budgeterat vilket bland annat beror på att vakanser innebär lägre tillsynstakt och på så sätt minskade intäkter. Antalet löpande ärende har minskat under året vilket också gett minskade intäkter i form av ansökningar och anmälningar.

Jämfört med prognosen kan konstateras att en vakant tjänst var möjlig att tillsätta tidigare, samt en översyn av intäkterna och debiteringarna gjort att intäkterna blev högre jämfört med prognosen.



#### 5.4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Verksamheten har ett lägre överskott 2023 jämfört med 2022, detta beror bland annat på att fler tjänster varit tillsatta under året.







Intäkterna för tillsynen och kontrollen 2023 är cirka 360 tkr lägre jämfört med 2022. Medan personalkostnaderna varit något högre 2023 jämfört med 2022.

## 5.5 Bilaga målindikatorer









### 5.5.1 Ett föredöme inom hållbarhet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Antal noterade avvikelser vid inspektion - beslut/ åtgärdade avvikelser vid uppföljning		67 %	94 %	95 %	>95 %	85-95 %	<85 %

## 5.5.2 Valfärd med god kvalitet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.		1,9 %	4 %	3,3 %	<5 %	5-6 %	>6 %
 Överklagade ärenden som ändras utifrån totalt antal fattade beslut		0,3 %	0,2 %	0,3 %	<1 %	1-5 %	>5 %
 Antal inspektioner utifrån plan från centrala myndigheter/nämnden		91 %	92 %	95 %	>90 %	80-90 %	<80 %

## 5.5.3 Västsveriges starkaste näringsliv

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Gott bemötande - Nöjdhet från kund		73	75	71	65-75	55-64	<55
 Ärenden som avslutats under året/Inkommande ärende under året		97 %	81 %	99 %	91-100 %	80-90 %	<80 %
 Gott bemötande, Miljö- och hälsoskydd - Nöjdhet från kund		68	67	59	65-75	55-64	<55
 Gott bemötande, Livsmedelskontroll - Nöjdhet från kund		81	81	81	65-75	55-64	<55

## 6 Bygglövsnämnden

### 6.1 Sammanfattning

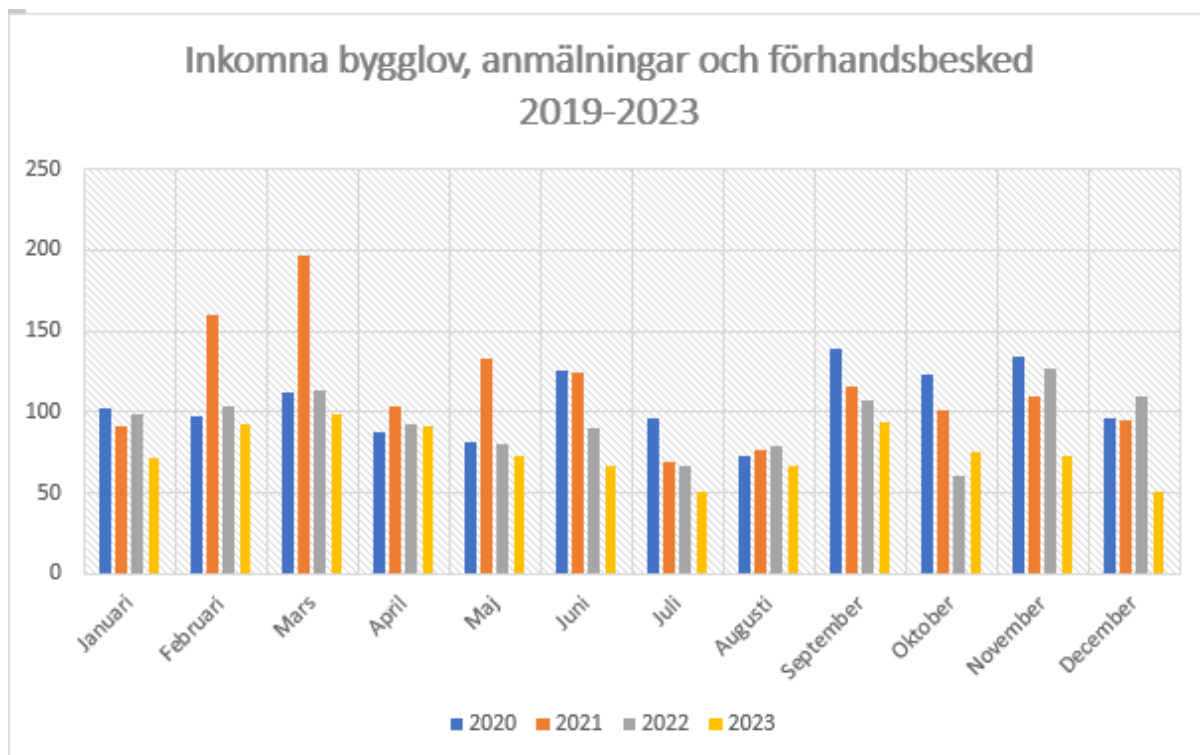
Bygglövsnämnden är en kommunal myndighet där grunduppdraget består av att hantera ansökningar som regleras av plan- och bygglagen (PBL 2010:900), plan- och byggförordningen (PBF 2011:339) och lag (1992:1574) om bostadsanpassningsbidrag.

Bygglövsnämnden ansvarar för att bevilja/avslå bygglövsansökningar och anmälningar enligt plan och bygglagen (PBL) samt med att utöva tillsyn enligt detta regelverk. Tillsynen syftar till att överträdelser ska rättas och nämnden ska genom detta se till att lagstiftningen följs och att felaktigheter och brister åtgärdas.

En del av verksamheten består även av att handlägga ansökningar om bostadsanpassningar enligt lag om bostadsanpassningsbidrag.

Bygglövsnämndens uppdrag bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun beslutat om.

I årsredovisningen presenteras bygglövsnämndens resultat av 2023 års budget, nämndens grunduppdrag samt beslutade målkriterier.



Under 2023 har bygglovsverksamheten haft färre inkommande ärenden jämfört med det höga inflöde som var under 2021, men även under 2022. Antal inkommande ärenden minskade framför allt drastiskt under de två sista månaderna under 2023. Totalt inkom 1 664 ärenden, i den siffran ingår också inkommande tillsynsärenden. Motsvarande siffra för 2022 var 1 801 ärenden och för 2021 2 361 ärenden. Den största delen av inflödet står bygglovsansökningar och anmälningar för, med 902 stycken.

Eftersom inflödet av bygglovsansökningar samt anmälningar har minskat så har arbetet med tillsynsärenden kunnat prioriteras under 2023. En processkartläggning har genomförts och en tillsynsplan beslutades under 2023. Arbetet med tillsyn har strukturerats upp och nämnden har nu tydliga rutiner och mallar att följa. Det har under 2023 upprättats 309 tillsynsärende och det finns nu 452 aktiva tillsynsärenden. Under 2023 har det tagits 38 beslut om föreläggande och sanktionsavgift i tillsynsärenden och 86 ärenden har avslutats.

Det digitala arbetet fortsätter och arbetet med e-tjänster kopplat till bygglov är fortfarande pågående. Under 2023 har nämnden kommit närmare arbetet med att integrera e-tjänsterna till nämndens verksamhetssystem vilket kommer att effektivisera arbetet med att registrera ärenden. Det färdiga resultatet kommer att kunna nyttjas under våren 2024.

Den nya omorganisationen som skedde under 2022 i kommunen, där bygglovsnämnden ingick, har fortsatt att påverka verksamheten. Arbetet med att hitta nya arbetsformer för den nya verksamheten Hållbar samhällsutveckling har kommit mer på plats men är fortfarande pågående för att hitta rätt forum för bygglovsverksamheten.

Under 2023 beviljades 436 bygglov, 870 slutbesked och 374 startbesked.

Bostadsanpassningsbidragsverksamheten (BAB) har under året behandlat 216 ärenden jämfört med 209 ärenden under 2022. Av dem meddelades helt bifall i 139 ärenden och helt avslag i 7 ärenden. Övriga ärenden har antingen avskrivits, återkallats eller lämnats med delvis bifall.

Arbetsmiljöenkäten för 2023 är mycket bra och visar på nöjda medarbetare både när det gäller ledarskap men också trivseln på arbetet och i kommunen. Det finns fortfarande områden att arbeta med när det gäller tydliggörande av våra mål och riktlinjer på arbetsplatsen samt relationer och samarbete.

### **6.1.1 Verksamhet**

Bygglovsnämnden har under 2023 fokuserat på att effektivisera administrationen av grunduppdraget i form av en integrering av ansökningar och anmälningar via nämndens e-tjänster in i verksamhetssystemet. Resultatet av detta visas under 2024.

Nämnden har under 2023 arbetat effektivt med att förtydliga informationen kring bygglovsprocessen via en uppdatering av hemsidan, arbetet med denna beräknas vara klar under 2024. Nämnden har också, tillsammans med näringslivsavdelningen på kommunen, skapat en bygglovsguide som riktar sig mot företagare som kommer i kontakt med bygglov i Falkenberg. Denna kommer att vara klar under 2024.

Tillsynsarbetet har strukturerats upp under 2023 och nämnden har numera en beslutad tillsynsplan och tydliga rutiner och mallar att följa i arbetet med tillsyn.

### **6.1.2 Väsentliga personalförhållanden**

### **6.1.3 Ekonomi**

**Bygglovsnämndens sammanlagda** resultat för året visar en positiv avvikelse på 1 018 tkr jämfört med budget. Detta är 1 462 tkr sämre än förra året vilket framför allt beror på lägre intäkter under 2023 jämfört med 2022 - och högre kostnader för bostadsanpassningsbidragsverksamheten än 2022. Eftersom intäkterna för bygglovsverksamheten släpar efter 1-2 år så påverkas budgeten ett par år senare än när ärendeinflödet visas.

## 6.2 Verksamhet

### 6.2.1 Verksamhetens utveckling

Bygglovsnämnden har fått två nya områden att hantera tillsyn inom under 2023. Dessa är individuell mätning och debitering av uppvärmning och tappvarmvatten (IMD) samt laddinfrastruktur.

IMD innebär att uppvärmning och tappvarmvatten mäts separat på lägenhetsnivå och att kostnaden separeras från varmhyran i flerbostadshus. Det är bygglovsnämnden som ansvarar för tillsynen över installation av system för individuell mätning och debitering av uppvärmning och tappvarmvatten. Förutom att bedriva tillsyn ska bygglovsnämnden också lämna upplysningar om kraven till byggnadsägaren för att denne ska kunna följa reglerna. Nämndens uppdrag kom egentligen redan under 2021 men i brist på resurser på grund av ökat ärendeflöde så har vi inte kunnat arbeta aktivt med det.

Laddinfrastruktur är ett övergripande begrepp för fast utrustning som behövs för laddning av elfordon. Kraven på laddinfrastruktur i samband med uppförande av byggnader ska tillämpas om man söker bygglov eller gör en anmälan efter den 10 mars 2021. Därutöver ställs retroaktiva krav, det vill säga krav som omfattar befintliga byggnader även om några andra åtgärder inte vidtas. De retroaktiva kraven innebär att uppvärmda byggnader som inte är bostadshus och som har fler än 20 parkeringsplatser i byggnaden eller på tomten ska ha minst en laddningspunkt för elfordon. Dessa krav ska vara uppfyllda senast den 1 januari 2025.

Arbetet med dessa två områden har påbörjats under 2023 för att kartlägga bygglovsnämndens ansvar som tillsynsmyndighet och kommer att intensifieras under 2024.

### 6.2.2 Målredovisning

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de målkriterier som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023 - 2026. Målkriterierna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

#### 6.2.2.1 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.

##### 6.2.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

#### 6.2.2.1.2 Årets arbete och resultat

Bygglövsnämnden har tagit fram två målbildare kopplat mot kommunfullmäktiges målutbildning och omsorg med god kvalitet där nämnden bland annat mäter andelen bygglovsärenden som är klara inom 10 veckor. Under 2023 har bygglövsnämnden uppnått ett gott resultat med ett utfall om 98 %, vilket förvisso är ett något lägre resultat än tidigare års redovisat resultat. Nämnas ska dock att man tidigare år har valt att runda upp resultatet till 100 %, men det faktiska resultatet har även tidigare år legat på ett ungefärligt resultat på 98 %. Från och med i år så kommer en mer exakt procentsats att redovisas för att bättre kunna följa upp resultatet.

Bygglövsnämnden har enligt plan- och bygglagen möjlighet att förlänga tiden med ytterligare 10 veckor för en bygglovsansökan om det finns behov av det. Även dessa ärenden har redovisats i ovanstående resultat på antal veckor man inte har klarat av att hålla 10 veckor i handläggningstid. Även om en del av dessa ärenden kan bero på sökande själv och inte nämndens brist på att hålla handläggningstiden.

Nämnden mäter också andelen överklagade bygglovsbeslut där nämnden vunnit i högre instans. Under 2023 har sammanlagt 84 överklagade ärenden avgjorts i högre instans. Av dem följde 61 avgöranden nämndens beslut, vilket motsvarar 73 %. Handläggningstid hos överinstans överstiger inte sällan tolv månader vilket gör att förändringar i verksamheten inte får direkt genomslag. Även förluster i högre instans är kommunen till gagn, i synnerhet mål som är prejudicerande och som klargör gällande rättsläge.

#### 6.2.2.1.3 Sammanfattande analys

### 6.2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

#### Målbeskrivning

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.

#### 6.2.2.2.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

#### 6.2.2.2.2 Årets arbete och resultat

#### 6.2.2.2.3 Sammanfattande analys

### 6.2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun

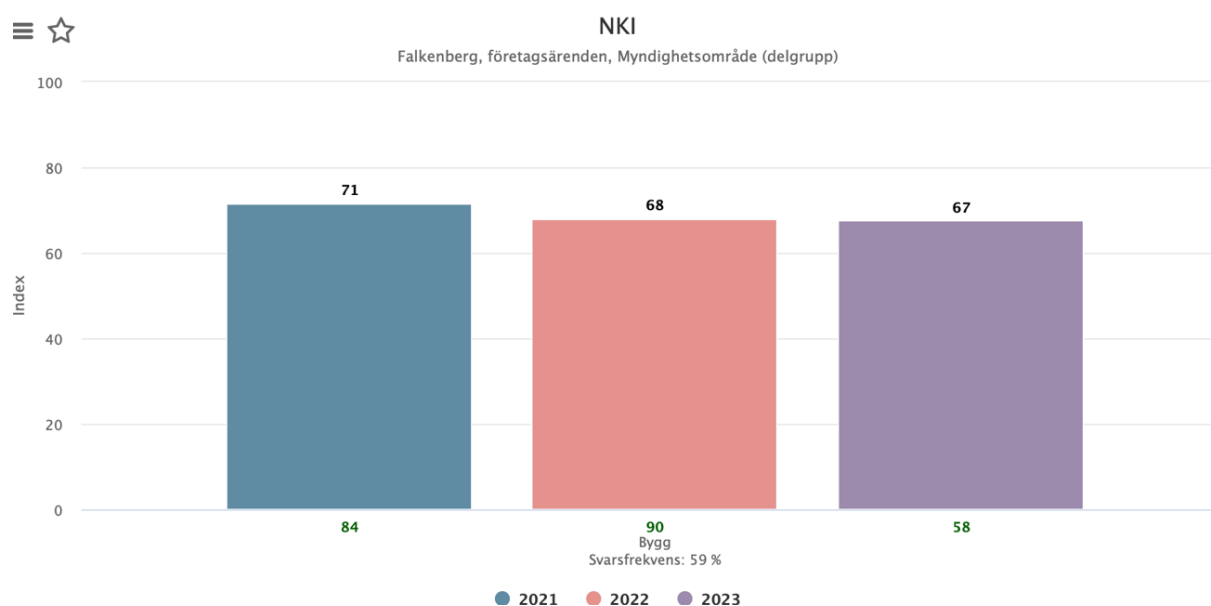
#### Målbeskrivning

Årsredovisning 2023 - Nämnd 105(134)

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 tillsammansskap 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.

### 6.2.2.3.1 Måluppfyllelse

#### Utveckling mot målet



### 6.2.2.3.2 Årets arbete och resultat

#### Nulägesbeskrivning

Resultatet från 2023 års insiktsmätning är tyvärr inte helt fullständigt då resultatet presenteras först i april 2023. Siffran innehåller därför inte resultat för november och december. Siffrorna hittills för 2023 visar dock på en nedåtgående trend i nöjdheten hos företagare. Resultatet visar på en låg NKI-gradering. Företagarna har varit mest nöjda med vårt bemötande och tillgänglighet under året och minst nöjda med vår information och effektivitet.

Under 2023 har nämnden startat upp ett arbete med en bygglovsguide som ska hjälpa företagare att enklare kunna förstå bygglovsprocessen och vad som förväntas av företagarna när de söker bygglov. Guiden förväntas vara klar under 2024. Nämnden har också startat upp ett arbete med att få hemsidan tydligare och mer lättnavigerad och arbetet med hemsidan beräknas vara klar under 2024, med förhoppning om att resultatet av företagskunders upplevelser av nämndens information förbättras. För att ytterligare förbättra resultatet kring information till företagare så kommer nämnden också att fortsätta vara mer närvarande på bland annat näringslivsfrukostar.

Resultatet på insiktsmätningen kopplat mot effektivitet är något som nämnden får utvärdera. Nämnden håller en hög effektivitet på antal handläggningsveckor men trots det är resultatet lågt. Upplevelsen om att vi inte håller överenskomna tidsramar kan vara ett resultat av otydlighet i processen kring handläggning av ett ärende och det får nämnden arbeta mer med.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 106(134)

## Påverkande faktorer

Faktorer som kan påverka resultatet av en minskad nöjdhet kan vara att man inte har förstått konsekvensen av att man vill avvika från detaljplaner som kan leda till ett nämndsärende. Det fördröjer processen och kan upplevas som en långsam och ineffektiv handlägningsprocess.

### 6.2.2.3 Sammanfattande analys

För att bidra till kommunfullmäktigemålet "Västsveriges bästa näringslivskommun" har bygglövsnämnden tagit fram en målindikator som är kopplat mot resultatet på insiktsmätningen för företagare. Resultatet för 2023 visar på en nedåtgående trend jämfört med föregående år och år innan dess. Bygglövsnämnden behöver därför arbeta mer med frågor kopplade mot insiktsmätningen, så som effektivitet, information, bemötande och kompetens under 2024. Detta för att förflytta oss mot nämndens eget mål samt kommunfullmäktiges mål.

## 6.3 Väsentliga personalförhållanden

### 6.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö

#### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2023	2022	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro total	6 %				
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	3,3 %				
>60 dagar % av total sjukfrånvaro					

#### Arbetsmiljöenkäten

Resultat i arbetsmiljöenkäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)			
Områden	2023	2022	Falkenbergs kommun 2023
Styrning	4.17	3.6	4.33
Motivation	4.55	4.1	4.18
Hälsa och arbetsbelastning	4.14	3.6	3.90
Relationer och samarbete	4.07	3.7	4.09
Dialog och lärande	4.01	3.9	3.97
Ledarskap	4.37	3.5	4.05
Rekommendera	4.42	4	4.03

### 6.3.2 Personal och kompetensförsörjning

### 6.3.3 Medarbetarskap och ledarskap

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2023	2022	2021
	87	73.3	



## 6.4 Drift- och investeringsredovisning

### 6.4.1 Driftredovisning

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Nämnd	382	356	26	350
Bygglov	2 387	746	1 641	-224
Bostadsanpassning	5 399	6 048	-649	4 941
Summa	8 168	7 150	1 018	5 067
Resultatreglering från fg år	0	0	0	0
Avvikelse inkl resultatreglering	8 168	7 150	1 018	5 067

#### 6.4.1.1 Kommentar till driftredovisning

**Bygglövsnämndens sammanlagda** resultat för året visar en positiv avvikelse på 1 018 tkr jämfört med budget. Detta är 1 462 tkr sämre än förra året vilket framför allt beror på lägre intäkter under 2023 jämfört med 2022 och högre kostnader för bostadsanpassningsbidragsverksamheten än 2022. Eftersom intäkterna för bygglovsverksamheten släpar efter 1 - 2 år så påverkas budgeten ett par år senare än när ärendeinflödet visas.

**Nämndverksamheten** följer sin budget för året.

**Bygglövsverksamheten** visar en positiv avvikelse på 1 641 tkr jämfört med budget. Detta förklaras med högre intäkter än budgeterat hänförligt till det ökade inflödet av bygglovsärenden som startade sommaren 2020 och fortsatte till hösten 2021, därefter en viss avmattning. Då intäkten inte uppstår vid beslutstillfället så kan vi under 2023 bokföra intäkter från föregående år samt år innan dess. Detta leder till att vi gör ett överskott för 2023.



Övriga förklaringar är att utnyttjandet av övriga konsulter är lägre än budgeterat samt att personalkostnaden har varit mindre på grund av vakanser under året.

**Bostadsanpassningsbidragsverksamheten** visar en negativ avvikelse på - 649 tkr. Detta förklaras med fler inkommande ärenden samt fler "tyngre" och mer kostsamma ärenden.


#### 6.4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

## 6.5 Bilaga målindikatorer

### 6.5.1 Välfärd med god kvalitet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Andel bygglovsärenden som är klara inom 10 veckor	↘	98 %	100 %	100 %	100 %	-	<100 %
 Andel överklagade bygglovsbeslut där kommunen vunnit i högre instans	↘	73 %	75 %	66 %	80-100 %	70-79 %	0-69 %

## 6.5.2 Västsveriges starkaste näringsliv

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Företagsklimat Löpande Insikt - Bygglov	↘	67	68	71	76-100	67-75	0-66

## 7 Servicenämnden

### 7.1 Sammanfattning

#### 7.1.1 Verksamhet

Ett oroligt världsläge har medfört ökade kostnader för varor och tjänster i verksamheten. Läget i omvärlden har också ökat behovet av att arbeta med säkerhetsfrågan mer intensivt än tidigare.

#### Välfärd

Delar av servicenämnden levererar tjänster direkt till invånare och andra ger intern service till verksamheter i kommunorganisationen. Kontaktcenter rankades bäst i Sverige i SKR:s servicemätning när det kommer till bemötande och enkelhet i telefon. Inom måltidsverksamheten kan ses att elever äter tillräckligt för att få i sig den med energi och näring som krävs för att orka en skoldag. De flesta är nöjda eller ganska nöjda med maten i både förskola, skola och äldreomsorg.

Insatser som gjorts för att indirekt bidra till måloppfyllelse är att införa dubbade däck på prov för vissa enheter inom socialtjänsten och införande av inköpssystem.

#### Hållbarhet

Flera av indikatorerna som är kopplade till hållbarhet visar på positiv trend men det tar det tid att nå målen. Matsvinnet och antalet korta resor med bil minskar, andelen bilar som drivs med fossilfritt bränsle ökar.

Ett projekt för att öka återbruk av möbler har startat, med syfte att frigöra resurser till kärnverksamhet samt minska klimatpåverkan.

#### Näringsliv

Servicenämndens verksamhet har en roll i att upprätthålla bra relationer med näringslivet samt ge dessa möjlighet att göra affärer med kommuner. Att dessutom arbeta med ett inköpssystem gör att man köper det som avtalats till rätt pris och av rätt leverantör.

#### 7.1.2 Väsentliga personalförhållanden

Serviceförvaltningen hade den 31 december 2023 199 medarbetare, varav 193 var tillsvidareanställda.

#### Sjuktal

Sjukfrånvaron har minskat från föregående år. Av den totala sjukfrånvaron har korttidssjukfrånvaron minskat medan andelen sjukfrånvaro som pågått 60 dagar eller längre ökat från föregående år. Under året har en särskild satsning på minskning av sjukfrånvaron genomförts, vilket resulterat i ett antal arbetsmiljörelaterade insatser på till exempel kontaktcenter.

#### Medarbetarenkät

Medarbetarenkäten visar på ett mycket gott resultat generellt. Värdena har ökat inom samtliga delområden utom ett jämfört med föregående år och är högre än i kommunen som helhet inom samtliga områden.

## Kompetensförsörjning

Vad gäller kompetensförsörjningen ser man fortsatta rekryteringsutmaningar inom vissa områden. Verksamheterna genomför löpande kompetensutvecklingsinsatser inom respektive enhet och har även satsat på utbildning i Utvecklande ledarskap för medarbetare som inte är chefer. Tyvärr medför problemen att få in vikarie vid frånvaro att man inom måltidsverksamheten vissa dagar får klara sin verksamhet med färre personal än planerat. Måltid Falkenberg har fortsatt en resa för att nå heltid som norm för alla medarbetare. Den genomsnittliga tjänstgöringsgraden ökar från år till år.

### 7.1.3 Ekonomi

Totalt för året har servicenämnden ett redovisat överskott på 0,5 mnkr och avvikelserna ses inom nedan verksamheter.

Måltid Falkenberg redovisar ett budgetunderskott på 0,1 mnkr. De största volymavvikelsena syns inom förskola där 0,3 mnkr avser ett underskott till följd av fler producerade måltider än budgeterat. Inom grund- och gymnasieskola är det färre producerade måltider vilket genererar ett överskott på 0,3 mnkr och därmed redovisar verksamheten ett nollresultat av ramfinansierad budget. Exklusive volymavvikelse uppgår underskottet till 0,1 mnkr vilket beror på ökad livsmedelskostnad dels på grund av en snittökning av livsmedelspriser på 10 % under året, dels på högre kostnad vid försäljning än budgeterat som vägs upp av intäkter för livsmedel, måltidsintäkter för interkommunala och asylsökande elever, mötesplatser, lägerverksamhet samt inte att förglömma god ekonomisk hushållning i alla verksamheters enheter.

Kontaktcenter redovisar ett överskott om 1,1 mnkr som beror på vakanser men också en ökad försäljning till de kommunala bolagen.

Internservice verksamhet består av fordon, lokalvård, servicesupport, geodata, IT och från oktober 2023 även tolkförmedling. Totalt för perioden redovisar internservice ett underskott på 0,7 mnkr vilket framför allt kan härledas till IT-området.

Årets resultat skiljer 2,5 mnkr från den prognos som lämnades vid delåret och beror till största del på vakanser och obudgeterade intäkter.

## 7.2 Verksamhet

### 7.2.1 Verksamhetens utveckling

#### Måltid Falkenberg

Under året har Måltid Falkenberg startat två stora och viktiga samarbetsprojekt med barn- och utbildningsförvaltningen: Det första är en digitalisering och övergång till mobil betalning av personalmåltider, vilket minskar behovet av administration. I det andra projektet, som gäller specialkost och anpassade måltider, samarbetar Måltid Falkenberg med elevhälsoteam samt rektorer på barn- och utbildningsförvaltningen. Den nya rutinen tar hänsyn till både måltidsmiljö samt meny, i syfte att tillgodose barnens behov.

Inom äldreomsorgen har ett samarbete gällande nya rutiner för beställningar av livsmedel från avdelning till kök startat. Målet med detta är att lyfta vikten av vad man beställer till frukost och mellanmål, där näringstät, goda och ändamålsenliga livsmedel ska prioriteras med syfte att öka hälsa och god kvalitet.

I januari togs Tångaskolans nya kök i drift och i april kunde eleverna även äta i en ny miljö då

matsalen äntligen var färdig.

Under året har det genomförts övningar avseende nödvatten tillsammans med VIVAB i fyra kök.

Verksamhetens måltidsutvecklare med uppdrag mot socialförvaltningen har under året genomfört flera stora projekt, här nämns två. Nattfastemätning enligt ett nytt upplägg där brukare som enligt senior alert låg i riskzonen för undernäring deltog, samt nya kvalitetsbestämmelser för måltider som bedrivs enligt LSS.

Varje år delar Hallands Matakademi ut pris till årets bästa skolrestaurang. I november hade Hjortsbergsskolans skolrestaurang glädjen att ta emot detta pris. Motiveringen löd: "På denna skolrestaurang möts gästerna av ett leende. Tack vare ett starkt sammansvetsat team som sätter matgästen i fokus, att genom kreativitet och passion få barnen att äta maten som serveras och till en hel del elever även individanpassat maten. Det är en självklarhet att få eleverna att prova nya maträtter och smaker."

I en rikstäckande tävling med temat julmat för de som har konsistensanpassad kost var det Solhagas köks bidrag som juryn tyckte stack ut mest och därför tilldelades det första pris.

### **Inköp och upphandling**

Införandet av e-handel har varit ett fokusområde under året. Detta har gjorts i dialog med övriga förvaltningar och kommunala bolag med syfte att öka medvetenheten kring inköp, öka avtalstroheten och därmed minska kostnader.

Ett verktyg för inköpsanalys (spendanalysverktyg) har tagits fram och med det fullt utvecklat går det att få bättre kontroll över vad som köps, för hur mycket vi köper samt vem som köper. Med både e-handelssystemet och spendanalysverktyget på plats ges möjlighet till bland annat prioritering av inköpsarbetet och leverantörsmarknaden, grund för mätning och uppföljning av inköp och avtalstrohet men också möjlighet att tidigare fånga upp inköpsbehov ute i kommunens verksamheter.

Under våren har ett projekt för cirkulär ekonomi satts i gång. Fokus är primärt på projektet cirkulära möbelflöden men i framtiden kan detta utökas med syfte att öka återbruk och att nyttja befintliga resurser framför nyinköp.

Under 2023 har det genomförts ett flertal upphandlingsseminarium och branschträffar samt flera leverantörsbesök med näringslivet.

### **Internservice**

Som ett led att underlätta för hela kommunens verksamheter att få hjälp från internservice har ett gemensamt ärendehanteringssystem införts. Systemet kommer hantera verksamhetsbeställningar, avvikelser och synpunkter på de interna tjänsterna och vara ett viktigt verktyg för förvaltningens förbättringsarbete framöver.

Under 2023 har projektledare rekryterats för mobilitetsprojektet som gavs som uppdrag i budget 2022. Syftet med projektet är att gå från dagens fordonsverksamhet till mobilitetsservice, där fokus kommer att ligga på rätt fordon och färd sätt på rätt plats, utan att ge avkall på verksamhetens behov. Cykelns status ska höjas och de lösningar som erbjuds ska bli mer flexibla än i dagens utbud. Detta kan bidra till att öka efterlevnaden av mötes- och resepolicy samt förenkla förflyttningen i den

Årsredovisning 2023 - Nämnd 112(134)

riktning som utpekats i policyn för fordon, arbetsmaskiner och transporter. Utöver det kan införandet underlätta i arbetet med kommunens mål om att bli fossilbränslefri till 2030, samtidigt som verksamheternas behov av att förflytta sig i tjänsten blir tillgodosedda med bibehållen eller ökad service.

Under oktober 2023 har förvaltningen utökats med kommunens tolkförmedlingsverksamhet. Att tolkförmedlingen organiseras tillsammans med övrig intern service möjliggör synergieffekter som kommer hela kommunen till nytta.

Inom IT-verksamheten har man även under 2023 haft stort fokus på säkerhetsarbetet.

## **Kontaktcenter**

Under året har verksamheten arbetat på att utveckla uppdraget i dialog med beställare, där fokus har varit en hög servicegrad i de ärenden som löses i och med första kontakten. En riktad insats har genomförts för att förbättra kompetensen vad gäller skriftlig kommunikation. Verksamheten har även infört ett förbättrat stöd för besökshantering i syfte att skapa ökad effektivitet och mätbarhet. Det går att se en återhämtning i ärende- och besöksvolym under 2023 i jämförelse med pandemiåren.

## **7.2.2 Målredovisning**

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de målkriterier som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023 - 2026. Målkriterierna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

### *7.2.2.1 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.

#### *7.2.2.1.1 Måluppfyllelse*

**Utveckling mot målet**

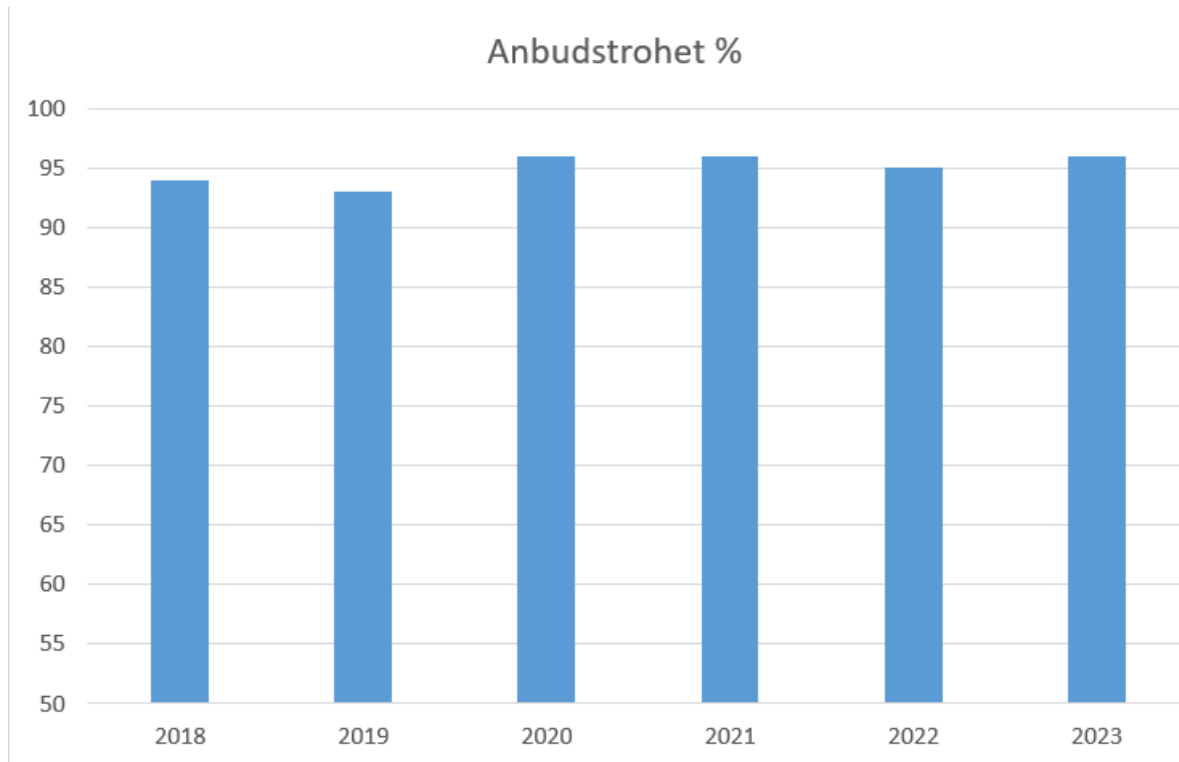
 Utveckling

#### *7.2.2.1.2 Årets arbete och resultat*

Kommunen har infört en ny målstyrningsmodell. Större delen av 2023 arbetade nämnden dock efter den gamla modellen. Nedan presenteras därför delvis utfallet av de indikatorer vi tidigare arbetat med, under målet "Välfärd med god kvalitet", samt de som mer tydligt harmonierar med nuvarande mål.

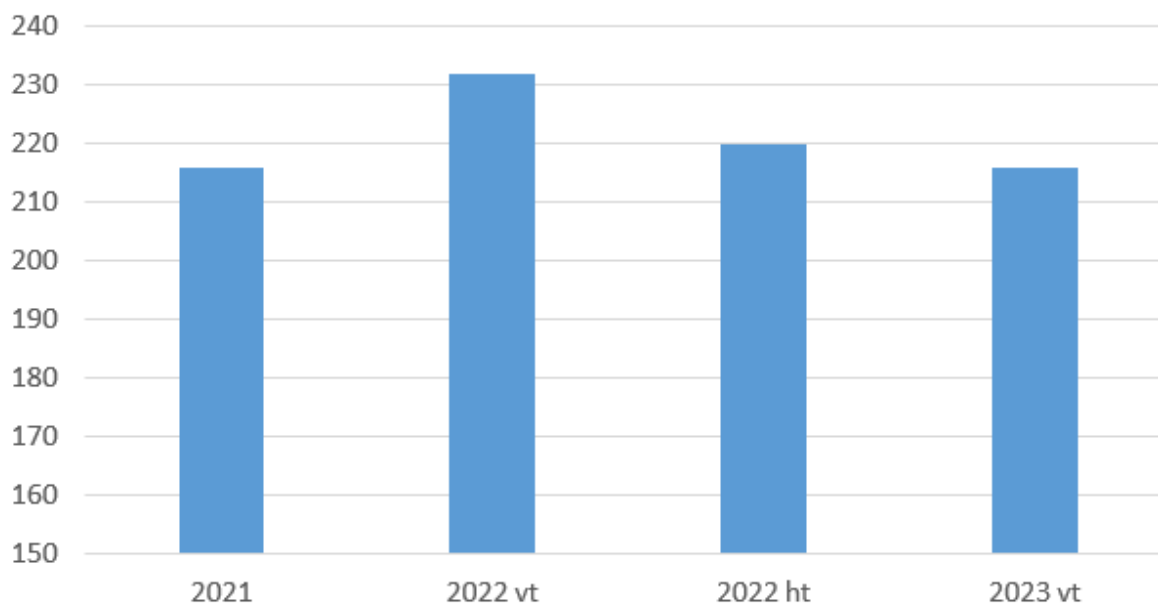
*Avtalstrohet:* Inom Måltid Falkenbergs verksamhetsområde mäts kontinuerligt avtalstroheten i livsmedelsinköp. Efter 2023 var avtalstroheten 96 %, vilket är ett mycket positivt resultat och speglar resultatet från 2022.

Köken har under väldigt många år gjort sina beställningar via beställningsportal i Raindance. I maj var Måltid Falkenberg den första verksamheten som tog klivet in från beställningsportalen i Raindance till Marknadsplatsen, som är Falkenbergs kommuns nya gemensamma beställningsportal.



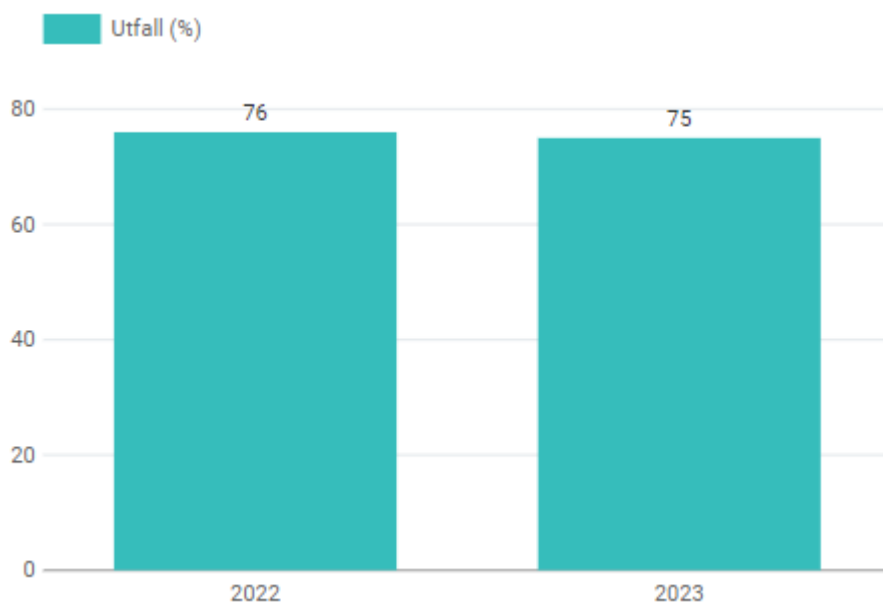
*Uppäten mat:* Två gånger om året mäts det hur mycket mat som våra barn och elever äter upp. Resultatet för 2023 visar att elever generellt äter tillräckligt stora portioner för att täcka behovet av näring och energi. För små portioner ger hungriga elever vilket i sin tur ger trötta elever, mer stök i klassrummet och att det blir ännu svårare att äta resultatet blir en sämre skolprestation. Att mäta hur mycket mat som äts upp är också en väsentlig del i verksamhetens matsvinnarbete, då maten ska ätas upp och inte generera matsvinn.

## Uppäten mat i gram



*Bra mat nöjd gäst:* Mätningen görs med hjälp av enkäter. Inom grundskola och gymnasiet har verksamheten två frågor med i barn- och utbildningsförvaltningens elevenkät. "Maten i skolrestaurangen är god, ser god ut och är varierad" samt "Miljön i skolrestaurangen är bra, där är lagom ljudnivå, ingen trängsel och inga långa köer." Bedömningen görs på en skala 1 - 5. Resultatet för skolorna Falkenberg: 75 % tyckte maten smakade mycket/ganska bra.

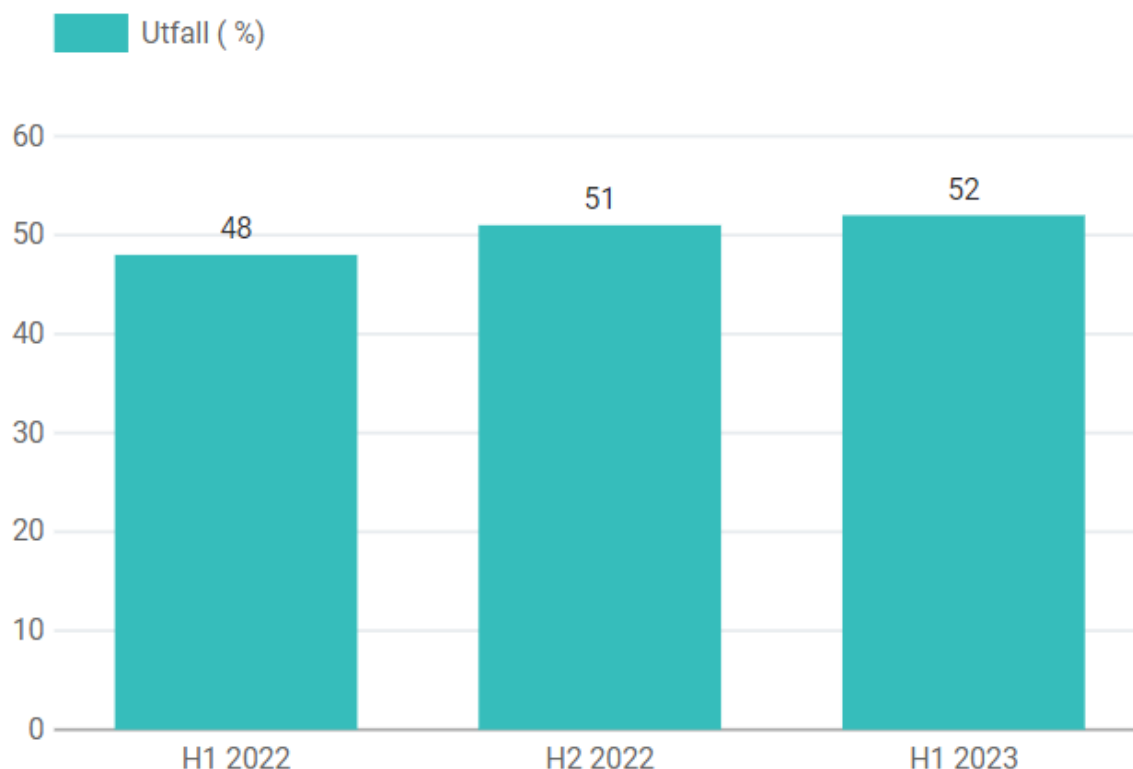
I äldreomsorgen är det Socialstyrelsens Öppna jämförelser som ligger till grund för resultatet. Här finns en fråga som rör måltiden "Hur brukar maten smaka?" Resultatet för Falkenberg var att 75 % tyckte maten smakade mycket/ganska bra.



*Andelen lösta ärenden i första linjen:* I 52 % av kontakterna till Kontaktcenter behöver personen inte  
Årsredovisning 2023 - Nämnd 115(134)



höra av sig till kommunen igen i samma ärende. Resultatet är ett genomsnitt på kontaktcenter där värdet varierar mellan olika svarsgrupper. Resultatet ligger på en jämn nivå med föregående mätningar.



#### 7.2.2.1.3 Sammanfattande analys

Servicenämnden arbetar till stor del som en intern servicepartner till övriga nämnder och bolag som levererar välfärd. Att föräldrar och anhöriga snabbt kan få kontakt med rätt person, att verksamheten har ändamålsenliga fordon och välstädade lokaler är en förutsättning för att målet om god kvalitet i välfärden skall nås.

Servicenämnden har ett komplext uppdrag där delar av verksamheten levererar tjänster direkt till invånare och andra ger intern service till andra delar av kommunorganisationen. Exempel på verksamheter som verkar direkt gentemot invånarna är måltidsverksamheten och kontaktcenter. Kontaktcenter rankades bäst i Sverige i SKR:s servicemätning 2023 när det kommer till bemötande och enkelhet i telefon. När det gäller måltidsverksamheten är en viktig del av uppdraget att möjliggöra för äldre och elever att äta god och näringsriktig mat med syfte att främja energi och hälsa. Mätningarna visar att barn och ungdomar äter tillräckligt med mat för att få i sig tillräckligt med energi och näring för att orka en skoldag. Vidare är de flesta nöjda eller ganska nöjda med maten i både förskola, skola och äldreomsorg.

Insatser som gjorts mer indirekt för att bidra till måluppfyllelse är att inför dubbade däck på prov för vissa enheter inom socialtjänsten och införande av inköpssystem. Ett inköpssystem ökar kommunens avtalstrohet men säkerställer också att varor och tjänster köps till rätt pris vilket frigör resurser till kärnverksamheten.

### 7.2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

#### Målbeskrivning

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.

#### 7.2.2.2.1 Måluppfyllelse

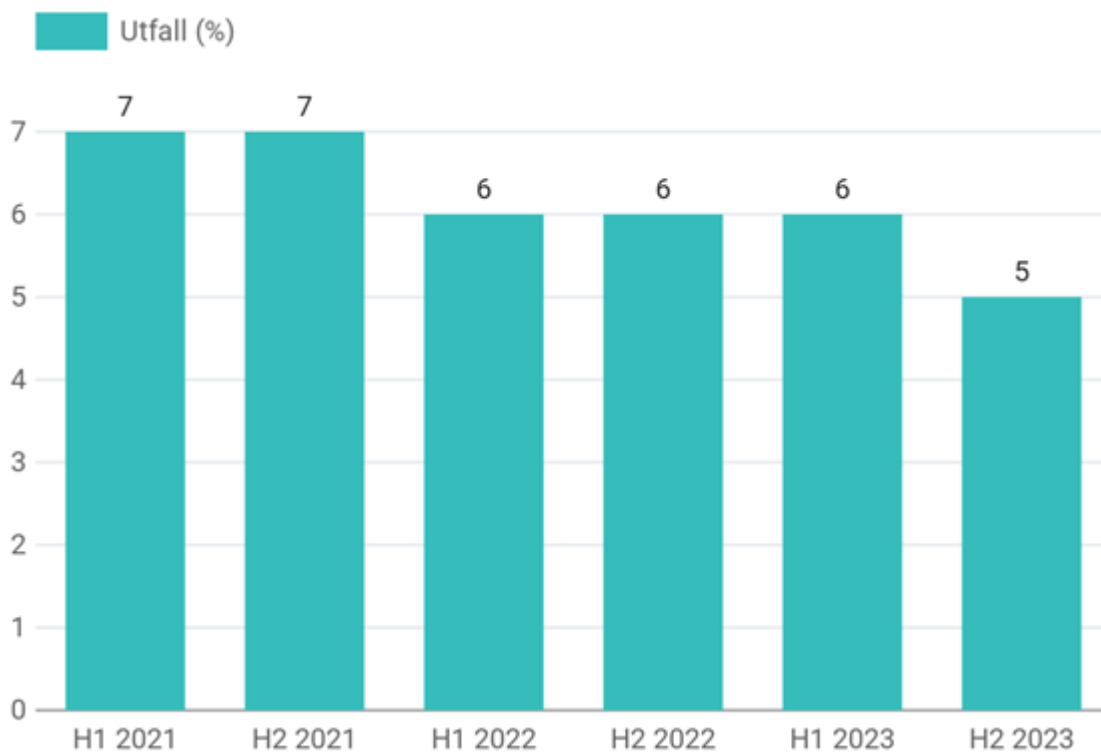
##### Utveckling mot målet

 Utveckling

#### 7.2.2.2.2 Årets arbete och resultat

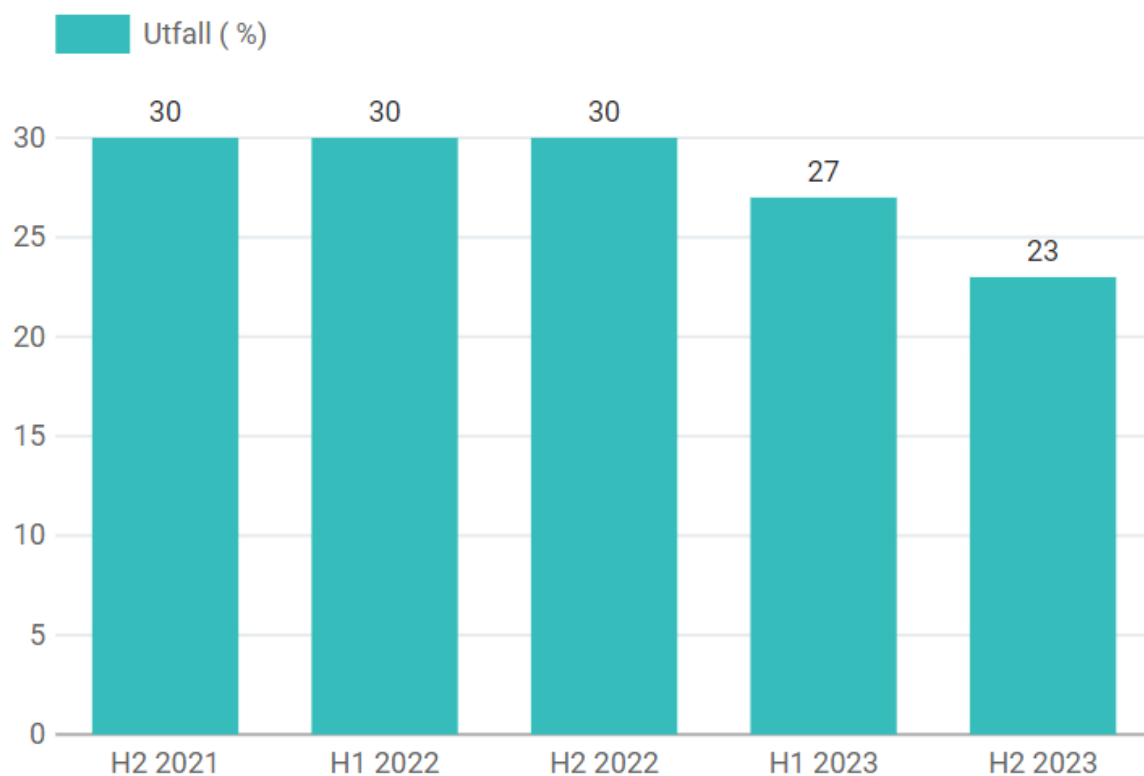
Kommunen har infört en ny målstyrningsmodell. Större delen av 2023 arbetade nämnden dock efter den gamla modellen. Nedan presenteras därför delvis utfallet av de indikatorer vi tidigare arbetat med, under hållbarhetsmålet, samt de som mer tydligt harmonierar med nuvarande mål.

*Serveringsvinn:* Serveringsvinnet mäts vid två tillfällen under året. Resultatet är något bättre jämfört med förra mätningen VT 2023 5 % (6 %). Alla de olika verksamheterna har ett något förbättrat resultat än vid förra mätningen, vilket bidrar till att verksamheten för första gången kan presentera ett godkänt resultat i förhållande till målnivåerna



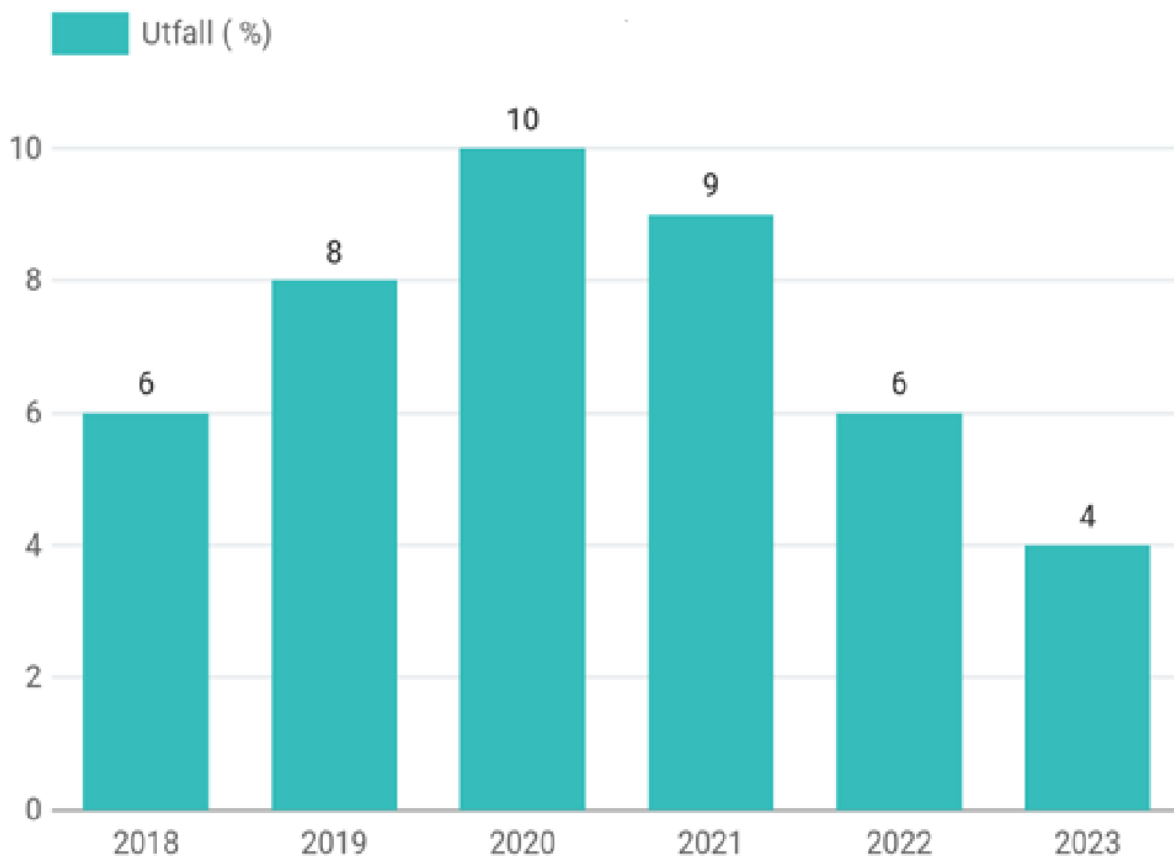
Uppdelat per verksamhet har förskolan 10 %, grundskolan har 4 % och gymnasiet 2 %. En orsak till att förskolan har högre serveringsvinn är att mycket av serveringen där sker vid bord i karotter. Det är då svårt att ta tillvara på överbliven mat.

*Andelen ekologiskt:* Resultatet för 2022 är 23 %. Detta är en minskning med 7 % sedan föregående år. All rapportering av inköpta ekologiska livsmedel görs i kronor av inköpt mängd livsmedel både i Falkenbergs kommun och nationellt. Ett annat sätt att mäta är i kg av inköpt mängd ekologiska livsmedel, här ligger Måltid Falkenberg på 28 %.



En bidragande orsak till att det politiska målet inte är uppfyllt är ökade livsmedelspriser, svårigheter att beställa vissa varor samt beslutad effektivisering på livsmedel inför året.

Fordonsverksamheten har fortsatt sitt långsiktiga arbete med att öka andelen fordon som körs med fossilfria drivmedel samt minska de korta resorna med bil till förmån för cyklar. Nyttjandegraden av bilpoolen har ökat jämfört med föregående år. Under året var 4 % av bokningarna i bilpoolen till resor kortare än 5 km, vilket är en minskning från 6 % 2022. Diagrammet visar korta resor i bilpoolen.



#### 7.2.2.2.3 Sammanfattande analys

Flera av indikatorerna som är kopplade till hållbarhet visar på positiva resultat men då majoriteten av dem förutsätter beteendeförändringar hos många personer och tätt samarbete med hela kommunkoncernen tar det tid att nå målen fullt ut.

Andelen ekologiska livsmedel inom måltidsverksamheten har sjunkit till följd av ökade priser och begränsad tillgång till vissa livsmedel. Stort fokus har legat på att minska matsvinnet och bibehålla matglädje och kundnöjdhet hos barn och äldre. Arbetet går framåt och i förhållande till 2019, när mätningarna infördes, har det skett en hel del men mer att göra återstår. Nästan alla kommunens bilar drivs idag fossilfritt och ser man över tid har de korta resorna med bil minskat.

Inom inköp och upphandling har ett projekt startat 2023 med syfte att öka återbruk av möbler. Förutom en ekonomisk effektivisering där mer resurser kan gå till kärnverksamhet i stället för till nyinköp är det en miljömässig vinst med minskad konsumtion och klimatpåverkan.

#### 7.2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun

##### Målbeskrivning

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 tillsammansskap 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

Årsredovisning 2023 - Nämnd 120(134)

vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

### 7.2.2.3.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

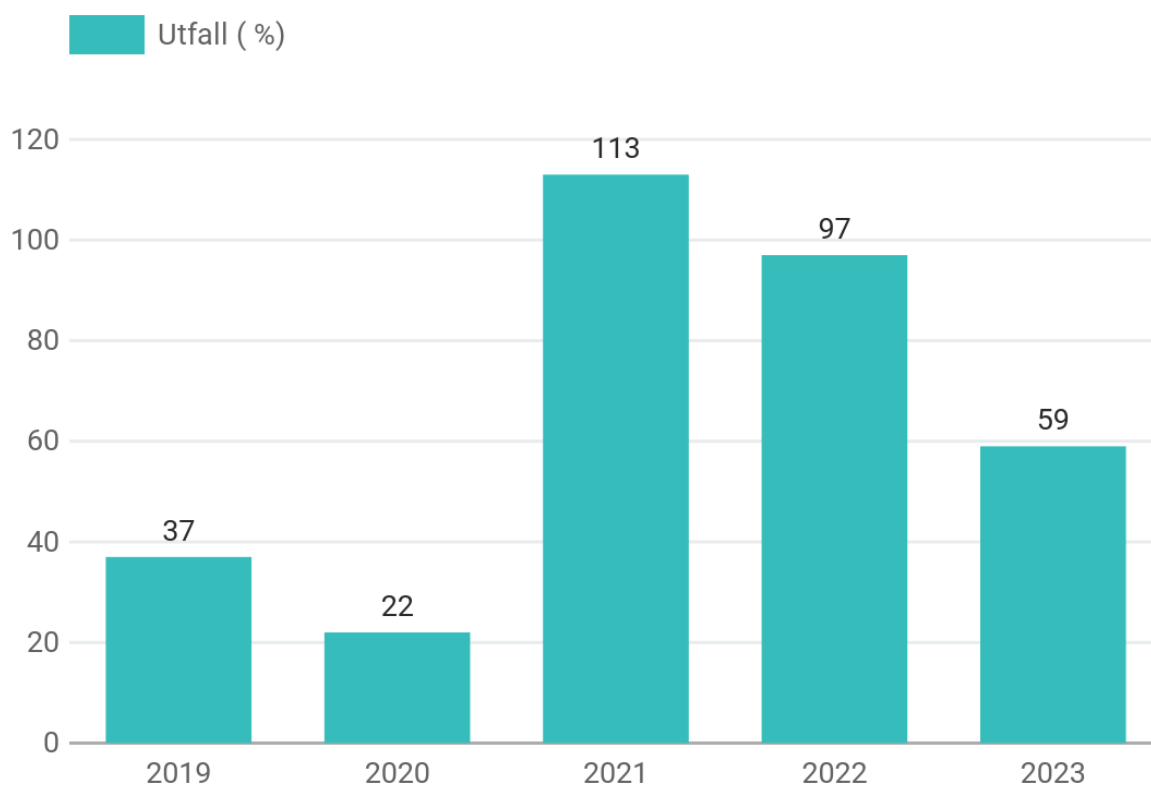
 Stark utveckling

### 7.2.2.3.2 Årets arbete och resultat

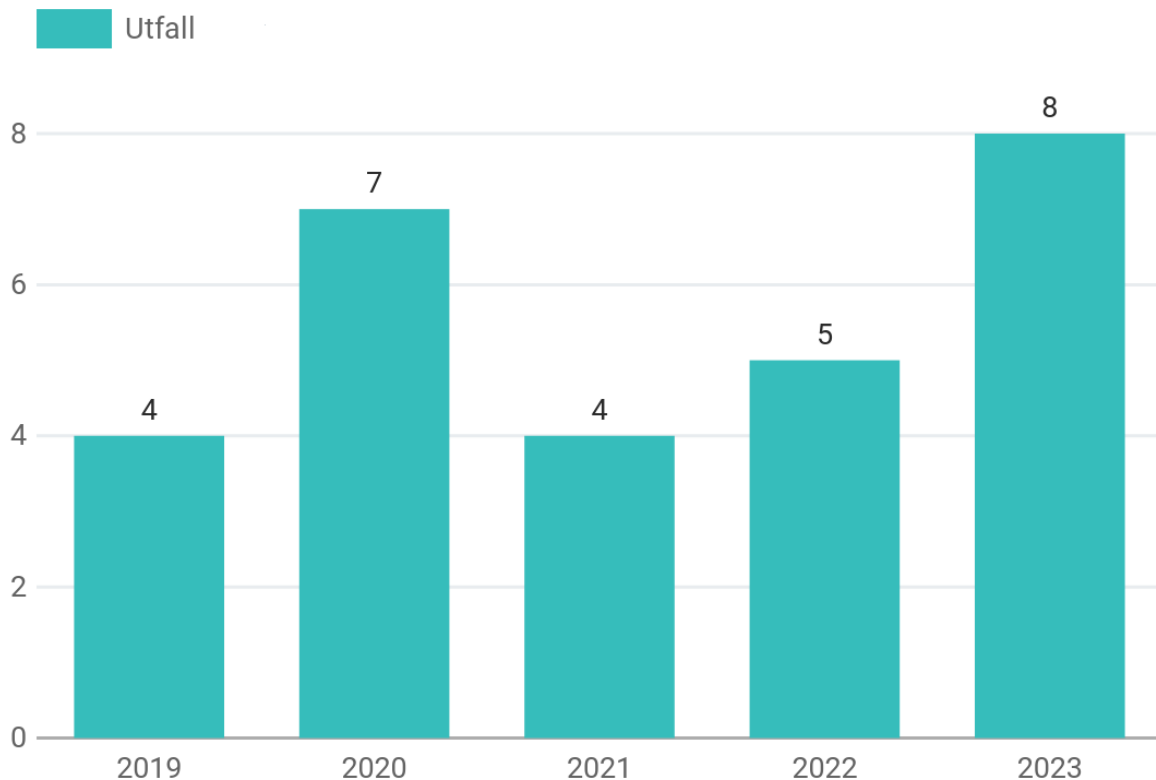
Kommunen har infört en ny målstyrningsmodell. Större delen av 2023 arbetade nämnden dock efter den gamla modellen.

Inköp- och upphandlingsverksamheten har under året haft tät dialog med näringslivet och man genomför regelbundet besök hos leverantörer och genomför seminarier för lokala näringslivet med syfte att dessa skall ha förutsättningar att lämna anbud såväl lokalt som utanför kommunen.

Diagrammet visar antal lokala anbud från Halland (from 2021 antal anbud i stället för andel i %):



Diagrammet visar genomsnittligt antal anbud per upphandling:



Kontaktcenter har påbörjat ett arbete med att identifiera vilka typer av näringslivskontakter som verksamheten har idag, grupperade efter vilka områden som behöver utvecklas. Dialog med berörda avdelningar är planerade för att se hur kontaktcenters uppdrag kan utvecklas kopplat till näringslivet.

#### 7.2.2.3.3 Sammanfattande analys

Servicenämndens verksamhet som arbetar med kommunens inköp och upphandlingar är en viktig del i att upprätthålla goda relationer med näringslivet samt ge dessa möjlighet att göra affärer med kommuner. Att arbeta med medvetna inköp och ett inköpssystem ökar avtalstroheten vilket i sin tur gör att vi blir trovärdiga kunder då vi köper det som avtalats till rätt pris och av rätt leverantör. Under året har flera seminarium och verksamhetsbesök ägt rum med syfte att lära av varandra och öka förtegs möjlighet att lämna anbud, både i Falkenberg och andra offentliga aktörer. Kontaktcenter är ofta näringslivets första ingång till kommunen. Under vintern 2023 har ett arbete påbörjats för att ytterligare kartlägga hur man därifrån kan öka servicen till företagare.

### 7.3 Väsentliga personalförhållanden

### 7.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö

#### Sjukfrånvaro och relaterade insatser

Den totala sjukfrånvaron inom förvaltningen har minskat under 2023 jämfört med föregående år. Alla underliggande verksamhetsområden förutom internservice uppvisar lägre sjuktal än 2022. Hos internservice ser man en liten ökning, vilket kan förklaras med en ökning i långtidssjukskrivningar hos ett fåtal medarbetare.

Förvaltningens korttidssjukfrånvaro har också den minskat, medan andelen sjukfrånvaro som varat 60 dagar eller mer ökat något. Detta syns också i de analyser som gjorts på enhetsnivå. Vidare är den totala sjukfrånvaron för 2023 högre än den var åren före pandemin och förvaltningen fortsätter alltså med strävan att minska sjukfrånvaron ytterligare.

Frisknärvaron, d.v.s. andelen anställda som inte har någon sjukfrånvarodag under 2023, har ökat sedan föregående år och ligger nu på totalt 29,9 %, sett till förvaltningsnivå. 2022 var samma siffra 27,5 %. Förvaltningen fortsätter alltså arbetet med att ytterligare öka frisknärvaron under 2024.

Under 2023 har förvaltningen ihop med HR-avdelningen arbetat med att analysera förvaltningens sjukstatistik och dess orsaker i syfte att minska sjukfrånvaron, främst inom områdena Måltid Falkenberg och Kontaktcenter. Inom båda dessa verksamhetsområden har den totala sjukfrånvaron minskat.

Som ett led i arbetet har särskilda insatser riktats gentemot Kontaktcenter där den fysiska arbetsmiljön undersökts med hjälp av företagshälsovården Avonova. Undersökningarna innefattade dels ventilation och dels ergonomi. Åtgärder i syfte att förbättra den fysiska arbetsmiljön har därefter vidtagits.

Inom Måltid Falkenberg har man arbetat med pilotprojektet Optimerad Bemanning som bl.a. ska underlätta arbetsbelastning och minska stress bland måltidscheferna och de berörda köken. Se avsnittet om kompetensförsörjning.

#### Fysisk arbetsmiljö och lokaler

Förvaltningen har under 2023 planerat för omlokalisering till nya lokaler för ett flertal verksamheter. Flytten innebär att administrationen inom Måltid Falkenberg stannar kvar i lokalen på Klockaregatan medan resterande verksamheter i samma lokal flyttar till Rådhuset och Stadshuset. Som ett led i arbetet har riskbedömningar genomförts.

Det har påbörjats ett arbete med att förbättra lokalerna på första plan i Stadshuset. ska resultera i fler kontor för serviceförvaltningens personal, större ytor för Kontaktcenter och ökad säkerhet vid besök. Ombyggnationen ska också ses som ett led i att förbättra den fysiska arbetsmiljön för Kontaktcenter utifrån åtgärdsförslag från genomförd arbetsmiljöutredning.

#### Arbetsmiljöenkät och övriga arbetsmiljöinsatser

Resultatet från årets arbetsmiljöenkät uppvisar goda resultat som ligger över snittet i kommunen. Svarefrekvensen inom förvaltningen var 83 %. Inom samtliga områden har förvaltningen ett genomsnittsvärde på över 4 av 5 möjliga. Vidare är värdena för alla områden utom ett, dialog och lärande, högre än föregående år. Varje verksamhet och enhet har utifrån sitt resultat i enkäten tagit fram arbetsmiljömål och gjort handlingsplaner för områden att antingen bibehålla eller förbättra.

Nytt för i år är värdet för Totalindex (TI), vilket innefattar värdet för andel positiva svar (4 eller 5) av totalt antal svar inom samtliga enkätens områden. TI-värdet för Serviceförvaltningen uppmättes till 88 av 100 möjliga, vilket ska ses som ett mycket gott resultat och är högre än TI-värdet för

Årsredovisning 2023 - Nämnd 123(134)



kommunen som helhet, vilket uppgick till 75.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2023	2022	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro total	6,4	7,2	6	6,6	4,6
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	2,7	3,4	3,5	3,4	2,2
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	33,8	30,4	20	31,6	

### Arbetsmiljöenkäten

Resultat i arbetsmiljöenkäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)			
Områden	2023	2022	Falkenbergs kommun 2023
Styrning	4,57	4,55	4,33
Motivation	4,33	4,26	4,18
Hälsa och arbetsbelastning	4,39	4,28	3,90
Relationer och samarbete	4,39	4,38	4,09
Dialog och lärande	4,29	4,31	3,97
Ledarskap	4,45	4,34	4,05
Rekommendera	4,38	4,36	4,03

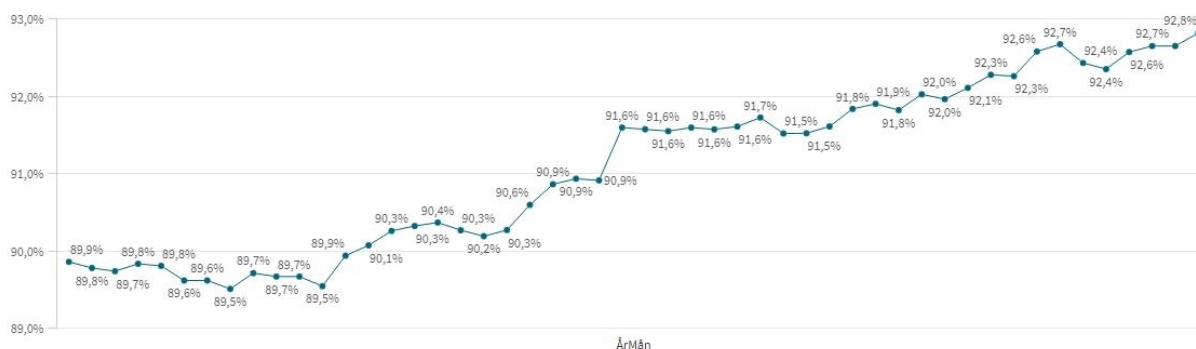
### 7.3.2 Personal och kompetensförsörjning

Inom kompetensförsörjningsområdet ser man utmaningar att rekrytera rätt kompetens inom framför allt Måltidsverksamheten. Det förekommer också ett antal långtidssjukskrivningar som kräver ytterligare tillsättning av vikarier. Resultatet blir ofta att köken behöver arbeta med minskade personalresurser när det uppstår sjukfrånvaro.

Under 2022 inledde Måltid Falkenberg tillsammans med HR-avdelningen ett pilotprojekt för att optimera bemanningen. Arbetet har fortgått under hela 2023 och även involverat bemanningsenheten. Arbetet har resulterat i ett antal åtgärder för att underlätta schemahantering, frånvaro, vikarieanskaffning och bemanningsplanering, vilket i sin tur förväntas ge en positiv inverkan på personalens och chefernas arbetsmiljö genom att minska stress och arbetsbelastning samt tillgodose kompetensförsörjningsbehovet. Som en extra resurs har de två områden som deltagit i projektet anställt resurskockar som genom ökad flexibilitet ska hjälpa till att personalförsörja oplanerade vakanser i verksamheten.

Arbetet planeras fortgå efter årsskiftet då ytterligare samordningsinsatser mellan verksamheten och bemanningsenheten krävs. Arbetet med att uppnå heltid som norm kräver också fortsatta insatser i samråd med bemanningsenheten. Medelsysselsättningsgraden ökar stadigt över tid (se nedan per månad sedan januari 2021)

### Medelsysselsättningsgrad tillsvidareanställda



För Kontaktcenter ligger utmaningen i att behålla befintlig personal tillräckligt länge. Kundtjänstverksamhet har ofta en hög personalomsättning. Det har dock varit relativt lätt att rekrytera kundtjänstmedarbetare med god erfarenhet.

### 7.3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Värdet för Hållbart Medarbetarengagemang, HME, har tagits fram av Sveriges kommuner och regioner (SKR) och Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA). HME består av nio delfrågor uppdelade på tre delindex, motivation, ledarskap och styrning, vilka i sin tur utgör bas för ett övergripande HME-index.

Serviceförvaltningens HME-värde uppmättes 2023 till 88 av 100, vilket är ett mycket gott resultat, och en ökning från föregående års värde. Man ser även en ökning inom varje enskilt delområde av HME-värdet, där den största ökningen ligger inom området Ledarskap som har ökat från 88 under 2022 till 91 under 2023.

Som ett led i satsningen på utvecklande ledarskap för chefer har förvaltningen även sett behovet av att utbilda medarbetare i det relaterade konceptet Utvecklande medarbetarskap. Planeringen av en sådan utbildningsinsats för alla förvaltningens medarbetare har inletts under andra halvan av 2023 och planeras genomföras under 2024. Arbetet sker i samarbete med HR-avdelningen.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2023	2022	2021
	88	86,1	84,6

## 7.4 Drift- och investeringsredovisning

### 7.4.1 Driftredovisning

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
20 Servicenämnden	1 082	913	169	629
21 Måltid Falkenberg	111 622	111 759	-137	104 264
23 Kontaktcenter	8 767	7 644	1 123	6 873
24 Inköp och upphandling	2 759	2 739	20	2 566
26 Internservice	28 100	28 783	-683	27 151
Summa	152 330	151 838	492	141 484

Årsredovisning 2023 - Nämnd 125(134)

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Resultatreglering från fg år				
Avvikelse inkl. resultatreglering	152 330	151 838	492	141 484

#### 7.4.1.1 Kommentar till driftredovisning

2 Totalt för året har servicenämnden ett redovisat överskott på 0,5 mnkr och avvikelserna ses inom nedan verksamheter.

21 Måltid Falkenberg redovisar ett budgetunderskott på 0,1 mnkr. De största volymavvikelserna syns inom förskolan varav 0,3 mnkr avser ett underskott till följd av fler producerade måltider än budgeterat. Inom grund- och gymnasieskola är det färre producerade måltider vilket genererar ett överskott på 0,3 mnkr och verksamheten redovisar därmed ett nollresultat. Exklusive volymavvikelser uppgår underskottet till 0,1 mnkr som förklaras av ökade livsmedelspriser vilket till viss del beror på det förändrade marknadsläget som lett till att upphandlade leverantörer under året har haft en snittökning på livsmedelspriser med cirka 10 procent. Underskottet på livsmedel 2,4 mnkr beror även på att verksamheten har tillagat fler intäktsfinansierade måltider än budgeterat, exempelvis till interkommunala och asylsökande elever, till mötesplatser, daglig verksamhet, läger och personal vilket genererar ett överskott som bär upp del av livsmedelsunderskottet.

23 Kontaktcenter redovisar ett överskott om 1,1 mnkr som beror på vakanser, men också på en ökad försäljning till de kommunala bolagen.

26 Internservice verksamhet består av fordon, lokalvård, servicesupport, geodata, IT och från oktober i år även tolkförmedling. Totalt för perioden redovisar internservice ett underskott på 0,7 mnkr vilket beror på obudgeterad kostnad för ökad IT-säkerhet, byte av nätverksleverantör, ökad kostnad för att upprätthålla kommunkartan samt ökade licens- och bränslekostnader,

Årets resultat skiljer 2,5 mnkr från den prognos som lämnades vid delåret och beror till största del på ökad försäljning, bidrag och vakanser som inte tagits höjd för i delårsprognosen. De väsentligaste skillnaderna är Måltid Falkenbergs intäktsfinansierade måltider på 1,7 mnkr samt IT och geodatas ökade licens- och konsultkostnader på 0,8 mnkr.

#### 7.4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

2 Servicenämndens utfall för helåret är totalt 10,4 mnkr högre jämfört med föregående års utfall för samma period. De väsentligaste skillnaderna beror på ökade volymer, utökat uppdrag, personalförändring och projektarbeten.

20 Nämndens utfall 2023 är 0,3 mnkr högre vilket beror på ny nämnd, personalförändring och en ramflytt från kommunstyrelsen vid övertagandet av kommunens larm- och passersystem.

21 Måltid Falkenbergs utfall är 7,5 mnkr högre än samma period föregående år. Den största anledningen är volymökningar, ökade livsmedelspriser, löneökning och ökad lokalhyra.

23 Kontaktcenter visar totalt ett högre periodutfall på 0,8 mnkr i år jämfört med året dessförinnan vilket beror på löneökning, ökad utbildningskostnad, högre intäkter från bolagen och ökade licenskostnader.

24 Inköp och upphandlings utfall är 0,2 mnkr högre i år vilket beror på utökad stab, e-handelsprojekt och cirkulärt möbelflöde.

26 Internservice har totalt sett ett högre utfall om 1,6 mnkr detta år som förklaras av ökade licens-

och konsultkostnader samt geodatas ökade kostnad för kartmätningar.

### 7.4.1.3 Volymtal

#### Volymtabell

Volymavvikelser	Utfall antal, perioden	Budget antal, perioden	Utfall antal, fg år	Å-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr
Måltider barn förskola	1 855	1 824	1 854	10 337	-320
Måltider elever grundskola inkl. anpassad grundskola	4 679	4 719	4 651	6 095	244
Måltider elever fritidshem	1 807	1 808	1 701	5 570	6
Måltider elever gymnasieskola inkl. anpassad gymnasieskola	1 191	1 205	1 156	3 958	55
Måltider särskilt boende	463	463	463	53 332	0
<b>Total volymavvikelse</b>					<b>-16</b>

#### 7.4.1.3.1 Kommentarer volymtal

Volymtal i tabellen inkluderar endast barn och elever som är folkbokförda i Falkenbergs kommun. Det faktiska antalet inskrivna är högre, då verksamheten även har barn och elever som är folkbokförda i andra kommuner eller är inskrivna som asylsökande. Beslutad budgetvolym för barn- och utbildningsnämndens verksamheter baseras på antagen befolkningsprognos för Falkenbergs kommun.

Totalt för året finns det ingen nettovolymavvikelse. Den största bruttovolymavvikelsen noteras för de kommunala förskolorna där antalet inskrivna barn är fler än budgeterat för perioden enligt beslutad befolkningsprognos. Volymavvikelsen i förskolan är 31 fler inskrivna barn än budgeterat, fritidshem har en elev färre, grundskolan inklusive anpassad grundskola har 40 färre elever och gymnasieskolan inklusive anpassad gymnasieskola har 14 färre inskrivna elever än budgeterat.

### 7.4.2 Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
91000 IT-investeringar SVN	2 100	-83	2 083	-67
92100 Årligt anslag Måltid Fbg	300	0	319	-19
92112 Inventarier kök Långavekaskola	0	275	0	275
92114 Eldstadens fsk kök	0	98	23	75
92117 Tångaskolan, inventarier kök	0	250	113	137
92118 Tångalyckan fsk, inv kök	0	65	67	-3
<b>Summa investeringar</b>	<b>2 400</b>	<b>605</b>	<b>2 605</b>	<b>398</b>

#### 7.4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Totalt redovisar servicenämnden ett överskott om 398 tkr.

Årsredovisning 2023 - Nämnd 127(134)

Förutom de projekt som följer investeringsplanen så gör nämnden en framställan om att överföra överskottet från Tångaskolan på 137 tkr till 2024 för att i samarbete med barn- och utbildningsnämnden öka ätande och trivsel i skolans matsal.

91000: IT-investeringar SVN redovisar ett underskott på 67 tkr som består av löpande investering. Nämnden framställer om att inte överföra underskottet till 2024.

92100: Årligt anslag Måltid Falkenberg redovisar ett underskott på 19 tkr som består av löpande investering. Nämnden framställer om att inte överföra underskottet till 2024.

92112: Projektet följer barn- och utbildningsnämndens investeringsplan.

92114: Projektet är färdigställt. 75 tkr återlämnas.

92117: Projektet är under inkörningsperiod. Nämnden framställer om att överföra överskottet till 2024 om 137 tkr för att i samarbete med barn- och utbildningsnämnden öka ätande och trivsel i skolans matsal.



92118: Projektet är färdigställt. Nämnden framställer om att inte överföra underskottet till 2024.

## 7.5 Bilaga målindikatorer










### 7.5.1 Ett föredöme inom hållbarhet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Ekologiska livsmedel	↘	23 %	30 %	30 %	35- %	30-34 %	<29 %
 Fordon drivna av gas eller el	↘	94 %	95 %	94 %	100 %	75-99 %	0-74 %
 Korta resor med bilpool	↗	4 %	6 %	9 %	0 %	1-5 %	>6 %
 Miljövänlig upphandling	→	100 %	100 %	100 %	100 %	90-99 %	< 90 %
 Serveringssvinn - Totalt	↗	5%	6%	7%	< 5 %	9-6 %	>10 %
 Nyttjandegrad av bilpool	—	56%	48%		45 %	30-44%	<29%


### 7.5.2 Välfärd med god kvalitet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.	↗	6,4 %	7,2 %	6 %	<5 %	5-6 %	>6 %
 Städkvalitet - Andel godkända städkontroller	↘	77 %	80 %	54 %	>90 %	80-89 %	<80 %

Årsredovisning 2023 - Nämnd 128(134)

Målkategori	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Avtalstrohet Måltid Falkenberg	—	96 %	95 %	96 %	>90 %	80-89 %	< 80 %
 Nöjdhet kontaktcenter	↗	91 %	85 %	87 %	80-100 %	70-80 %	< 70 %
 Nöjd Kund internt totalt	→	5	5	5	5-6	3-4	<2
 Uppåten mat - Gymnasieskolan	—	363 g	384 g	390 g	>335g	255-334g	<254g
 Uppåten mat - Grundskola	↘	248 g	302 g	235 g	>270g	200-269g	<199g
 Uppåten mat - Förskola	↘	216 g	220 g	216 g	>225g	160-224g	<159g
 Lösningsgrad - andelen lösta ärende i första linjen	↗	52 %	51 %		>70 %	69-50 %	<49 %
 Bra mat - Nöjd gäst elever	↗	2,5	2,2		3,2 - 4,0	2,1 - 3,1	>2
 Bra mat - Nöjd gäst, äldre	↘	75%	76%		>85 %	70-85 %	0-70 %

### 7.5.3 Västsveriges starkaste näringsliv

Målkategori	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
 Upphandling, antal anbud per upphandling	↗	8	5	4	>3	2	1

## 8 Överförmyndarnämnden

### 8.1 Sammanfattning

#### 8.1.1 Verksamhet

Sedan årsskiftet 2023 ingår Varbergs, Falkenbergs och Marks överförmyndarnämnder i en gemensam nämnd som under året antagit namnet Överförmyndare i väst. Samverkan med Marks kommun startade 2022 och organisationsförändringen har de senaste två åren medfört mycket arbete. Parallellt har arbetsgruppen förnyats och vuxit sig dubbelt så stor. Organisationsförändringen har krävt fokus och en väl fungerande gemensam verksamhet har varit årets högsta prioritet. Det har gjort att vissa av nämndens mål har fått nedprioriteras. Över lag har ändå de flesta av nämndens mål uppnåtts och verksamheten visar ett bra resultat 2023. Den nya organisationen börjar nu sätta sig.

#### 8.1.2 Väsentliga personalförhållanden

Sjukskrivningarna har ökat något under året och ligger på 3,82 procent för de senaste tolv månaderna, i frånvaron ligger en långtidssjukrivning under senare delen av året. I övrigt har verksamheten haft viss personalomsättning då två medarbetare med tidsbegränsade anställningar ersatts av en tidigare medarbetare, också med tidsbegränsad anställning. Verksamheten har fortsatt sitt aktiva arbete med att forma gruppen mot en gemensam kultur och med att skapa förutsättningar att bli ett effektivt team.

#### 8.1.3 Ekonomi

Överförmyndarnämnden gör för perioden ett överskott på 416 tkr jämfört med budget. Överskottet förklaras främst av lägre kostnader för arvoden till gode män samt lägre nämnds kostnader. Årets utfallet ligger i nivå med föregående år.

## 8.2 Verksamhet

### 8.2.1 Verksamhetens utveckling

#### 8.2.2 Målredovisning

I årsredovisningen för 2023 redovisas resultatet för de målkategorier som beslutats innan revidering av Falkenbergs kommuns styrmodell och viljeinriktningen för mandatperioden 2023 - 2026. Målkategorierna finns samlade längst bak i rapporten under bilaga.

##### 8.2.2.1 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 arbetsätt och ny teknik för att möta framtidens utmaningar. I skolan ska ingen hållas tillbaka eller lämnas efter och skolresultaten ska

Årsredovisning 2023 - Nämnd 130(134)

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.

#### *8.2.2.1.1 Måluppfyllelse*

**Utveckling mot målet**

#### *8.2.2.1.2 Årets arbete och resultat*

#### *8.2.2.1.3 Sammanfattande analys*

### *8.2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet*

#### **Målbeskrivning**

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.

#### *8.2.2.2.1 Måluppfyllelse*

**Utveckling mot målet**

#### *8.2.2.2.2 Årets arbete och resultat*

#### *8.2.2.2.3 Sammanfattande analys*

### *8.2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun*

#### **Målbeskrivning**

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.



### 8.2.2.3.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

### 8.2.2.3.2 Årets arbete och resultat

### 8.2.2.3.3 Sammanfattande analys

## 8.3 Väsentliga personalförhållanden

### 8.3.1 Sjukfrånvaro och arbetsmiljö

#### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2023	2022	2021	2020	2019
Sjukfrånvaro total					
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)					
>60 dagar % av total sjukfrånvaro					

#### Arbetsmiljöenkäten

Resultat i arbetsmiljöenkäten (snittvärden redovisas på skala 1-5 där 5 är högst och 1 är lägst)			
Områden	2023	2022	Falkenbergs kommun 2023
Styrning		4,3	
Motivation		4,2	
Hälsa och arbetsbelastning		3,9	
Relationer och samarbete		4,1	
Dialog och lärande		4	
Ledarskap		4,1	
Rekommendera			

### 8.3.2 Personal och kompetensförsörjning

### 8.3.3 Medarbetarskap och ledarskap

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2023	2022	2021

## 8.4 Drift- och investeringsredovisning

### 8.4.1 Driftredovisning

Rapporteringsområde (tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Nämnd	309	196	113	276
Förvaltning	3 853	3 544	309	3 585
God man EKB	0	5	-5	-74
Summa	4 162	3 746	416	3 787
Resultatreglering från fg år	0	0	0	0
Avvikelse inkl. resultatreglering	4 162	3 746	416	3 787

#### 8.4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Driftredovisningen avser Falkenbergs del av den gemensamma verksamheten. Bifogat finns årsredovisning 2023 från Överförmyndarnämnden i Väst.

**Överförmyndarnämnden** gör för 2023 ett överskott på 416 tkr jämfört med budgeten.

**Nämnden** gör för 2023 ett överskott på 113 tkr, bland annat på grund av lägre arvodeskostnader och utbildningskostnader.

**Förvaltningens** resultat är 309 tkr bättre än budgeterat. Verksamhetskostnader i form av köp av verksamhet från överförmyndarnämnden Varberg är lägre än budgeterat, till följd av lägre arvodeskostnader än budgeterat.

**God man ensamkommande barn** gör för perioden ett resultat i nivå med budget. Utfallet avser arvoden till god man, schablonersättning för fem stycken barn och ersättning för återsökta kostnader. Ersättning från Migrationsverket betalas ut som ett engångsbelopp när barnet blir anvisad sin kommun och kan således påverka efterföljande år om godmanskapet kvarstår.

Resultatet är 316 tkr bättre än delårsprognosen som hade en positiv avvikelse på 100 tkr mot budget. Verksamhetskostnader i form av köp av verksamhet från överförmyndarnämnden Varberg och kostnaderna för nämnden blev lägre än prognostiserat.

#### 8.4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Årets utfall är 41 tkr lägre än föregående år. Nämnden och förvaltningen har 121 tkr lägre kostnader jämfört med föregående år. Resultatet för god man är 79 tkr sämre, vilket till största del beror på högre kostnader.

## 8.5 Bilaga målindikatorer

### 8.5.1 Välfärd med god kvalitet

Målindikator	Trend	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Grön	Gul	Röd
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt.	—				<5%	5-6%	>6%

## 8.6 Bilagor

*Bilaga 1: ÖFN Årsredovisning 2023*

Årsredovisning 2023 - Nämnd 134(134)



# Årsredovisning 2023

## 05 - Överförmyndarnämnden



**VARBERGS  
KOMMUN**

# Årsredovisning 2023

<b>ÅRSREDOVISNING 2023</b> .....	<b>1</b>
<b>VERKSAMHETSBERÄTTELSE</b> .....	<b>4</b>
ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN.....	4
Överförmyndarnämndens uppdrag.....	4
Hänt i verksamheten.....	4
Väsentliga personalförhållanden .....	4
Nämndens mål.....	4
Framtid.....	4
Ekonomi.....	5
<b>MÅLREDOVISNING</b> .....	<b>6</b>
INSTRUKTION .....	6
Nämndens mål.....	6
HÖG TILLTRO .....	6
2023 års arbete och resultat.....	6
Måluppfyllelse för målperioden 2020-2023 .....	8
Resultatindikatorer.....	9
GOD SERVICE .....	9
2023 års arbete och resultat.....	9
Måluppfyllelse för målperioden 2020-2023 .....	10
Resultatindikatorer.....	10
GODA MÖJLIGHETER TILL DIGITAL KONTAKT .....	11
2023 års arbete och resultat.....	11
Måluppfyllelse för målperioden 2020-2023 .....	12
Resultatindikatorer.....	12
SAMMANFATTANDE ANALYS AV UTVECKLING MOT MÅLEN 2020-2023 .....	12
<b>VERKSAMHETENS UTVECKLING OCH EKONOMISKA STÄLLNING</b> .....	<b>15</b>
VERKSAMHETENS UTVECKLING .....	15
EKONOMISKT RESULTAT VARBERG.....	15

ÖVER OCH UNDERSKOTT .....	15
<b>VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN .....</b>	<b>17</b>
PERSONAL- OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING .....	17
MEDARBETARSKAP, LEDARSKAP OCH SAMARBETSKAP .....	17
SJUKFRÅNVARO .....	17
ARBETSSKADOR OCH TILLBUD.....	17
JÄMSTÄLLDHET, MÅNGFALD OCH AKTIVA ÅTGÄRDER.....	17
<b>KOMPLETTERANDE RAPPORTERING .....</b>	<b>19</b>
GEMENSAMT RESULTAT - VARBERG, FALKENBERG OCH MARK .....	19
<i>Ekonomiskt resultat</i> .....	19
EKONOMISKT RESULTAT FALKENBERG .....	19
EKONOMISKT RESULTAT MARK .....	20



# Verksamhetsberättelse

## Överförmyndarnämnden

### Överförmyndarnämndens uppdrag

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

Varbergs, Falkenbergs och Marks kommuner har en gemensam överförmyndarnämnd som går under namnet Överförmyndare i väst.

### Hänt i verksamheten

Sedan årsskiftet 2023 ingår Varbergs, Falkenbergs och Marks överförmyndarnämnder i en gemensam nämnd som under året antagit namnet Överförmyndare i väst. Samverkan med Marks kommun startade 2022 och organisationsförändringen har de senaste två åren medfört mycket arbete. Parallellt har arbetsgruppen förnyats och vuxit sig dubbelt så stor. Organisationsförändringen har krävt fokus och en väl fungerande gemensam verksamhet har varit årets högsta prioritet. Det har gjort att vissa av nämndens mål har fått nedprioriteras. Över lag har ändå de flesta av nämndens mål uppnåtts och verksamheten visar ett bra resultat 2023. Den nya organisationen börjar nu sätta sig.

### Väsentliga personalförhållanden

Sjukskrivningarna har ökat något under året och ligger på 3,82 procent för de senaste tolv månaderna, i frånvaron ligger en långtidssjukskrivning under senare delen av året. I övrigt har verksamheten haft viss personalomsättning då två medarbetare med tidsbegränsade anställningar ersatts av en tidigare medarbetare, också med tidsbegränsad anställning. Verksamheten har fortsatt sitt aktiva arbete med att forma gruppen mot en gemensam kultur och med att skapa förutsättningar att bli ett effektivt team.

### Nämndens mål

Nämnden har uppfyllt flertalet av sina mål under 2023. Vissa mål har nedprioriterats då högsta prioritet varit den organisationsförändring som följt av en ny gemensam nämnd. Nämndens tre övergripande mål visar en positiv trend för mandatperioden där målet om hög tilltro varierat mest, framför allt beroende på handläggningstider för granskning av årsredovisningar. Granskningen kräver fokus men resultatet för målperioden är positivt. Nämndens service är stabil med positiv trend för den gemensamma nämnden och digitaliseringen tar kliv framåt även om den fortsatt har stora utvecklingsmöjligheter.

### Framtid

Ställföreträdarutredningen (SOU 2021:36) ger en rad förslag som syftar till förändringar inom nämndens område. Sveriges kommuner och regioner har fått i uppdrag att se över vilka förändringar som går att genomföra tidigare än andra och med få vidare konsekvenser. Om förslagen blir verklighet så påverkar de nämndens uppdrag som kommer att växa ytterligare. Nämnden ser förändringarna som positiva.



## Ekonomi

Överförmyndarnämnden Varberg redovisar för 2023 en nettokostnad på 5,6 mnkr vilket motsvarar en förbrukning på 90 procent av årsbudgeten. Den positiva avvikelser förklaras av att kostnader för gode män ligger lägre än budget. Inför 2023 tog förvaltningen höjd för högre arvodeskostnader eftersom Mark nu ingår i den gemensamma nämnden. Det visade sig att kostnaderna för arvoden inte ökat i den omfattning som beräknats. Även personalkostnader har varit lägre än beräknat på grund av att det varit ett glapp mellan anställningar. Övriga kostnader såsom IT, digitalisering, kurser och avgifter är generellt högre för perioden än beräknat.

Ansvar	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Netto 2023	Årsbudget 2023	Budget - avvikelse	Netto 2022
Överförmyndarnämnden	-7,7	13,3	5,6	6,2	0,6	5,7

# Målredovisning

## Instruktion

### Nämndens mål

Nämndens prioriterade mål för perioden 2020-2023 är:

Nämndens verksamhet ska präglas av hög tilltro, god service samt goda möjligheter till digital kontakt.

### Hög tilltro

Målet om hög tilltro till verksamheten handlar om att tillsynen av gode män och förvaltare ska hålla hög kvalitet och vara effektiv samt att nämndens ställföreträdare ska vara kunniga och väl lämpade.

Inför året, och med anledning av 2022 års resultat, valde nämnden att i sitt målarbete prioritera granskningen av årsräkningar, handläggningstider samt granskningen av gode mäns hela uppdrag, det vill säga även av delarna bevaka rätt och sörja för person.

### 2023 års arbete och resultat

#### Effektiv tillsyn med hög kvalitet

Tillsyn av gode män och förvaltare (ställföreträdare) är ett av nämndens grunduppdrag. Den största och mest tidskrävande delen av tillsynsuppdraget är granskningen av de årsräkningar som alla ställföreträdare enligt lag är skyldiga att lämna till nämnden före den 1 mars varje år. I årsräkningen redovisar ställföreträdaren hur hen har hanterat den enskildes ekonomi under året.

Nämndens tillsynsmyndighet (Länsstyrelsen) har sedan ett par år tillbaka ökat sina krav på verksamheten vad gäller handläggningstid av granskningsuppdraget. Det har gjort att nämnden tagit fram en granskningsplan för att effektivisera granskningsarbetet så långt det är möjligt. Nämnden har som mål att slutföra granskningen av varje inkommen årsräkning inom sex månader.

Verksamheten har under år 2023 granskat 83 procent av årets årsräkningar till och med den 31 augusti 2023 - det vill säga inom sex månader från då årsräkningarna enligt lag ska vara inlämnade till myndigheten. Sett till varje enskild årsräkning överstiger dock endast 6,3 procent av inlämnade årsräkningar tidsgränsen sex månader. Resultatet den 31 augusti ligger strax över 2022 års måluppfyllelse, då 80 procent av årsräkningarna var granskade vid samma tid. Under 2023 var 97 procent av årsräkningarna granskade inom sju månader. Sju månader är den tidsaspekt som JO uttalat är granskningstiden att hålla sig inom. Ungefär hälften av de årsräkningar som granskats efter den sista september 2023 hade en handläggningstid på över sju månader (det rör sig endast om 1,4 procent av den totala andelen årsräkningar, eller 16 av 31 stycken med granskningsdatum efter den sista september). Den sista september 2022 var 90 procent av årsräkningarna granskade och 5,7 procent av de räkningar som granskades efter detta datum hade en enskild handläggningstid på över sex månader (4 enskilda årsräkningar av 85 stycken med granskningsdatum efter den sista september).

Nämnden är beroende av tillfällig personal för att hantera granskningstiden. Under 2023 har verksamheten därför haft en timanställd medarbetare som granskat tolv procent av inkomna redovisningar. Föregående sommar hade nämnden extra hjälp av två medarbetare som granskade motsvarande 28 procent av inkomna redovisningar.

Resultatet av 2023 års granskning visar vidare att verksamheten fortsätter att komplettera redovisningshandlingar i ungefär samma utsträckning som tidigare, det vill säga i runt en tredjedel av inlämnade årsräkningar. Under 2023 har verksamheten prövat en ny arbetsmetod som syftar till att komplettera handlingar i ett tidigt skede. Varje inkommen årsräkning, fram till mitten av februari, har gått igenom översiktligt redan vid ankomst för att kompletteras med vändande post om behov funnits. Syftet har varit att korta granskningstiden när granskningen av den enskilda räkningen sedan påbörjats. Den sammantagna tiden som lagts ned på förgranskning motsvarar heltidsarbete för en medarbetare under en månad. Metoden innebär att det finns risk för dubbelarbete (om handlingar behöver kompletteras en andra gång i samma ärende när den riktiga granskningen tar vid). Metoden har utvärderats under hösten och eftersom det funnits moment att skruva på kommer metoden att fortsätta även under 2024. Först därefter kommer en reell utvärdering göras och ställning tas till om arbetsmetoden fortsatt ska användas.

Länsstyrelsen hade under 2022 synpunkter på verksamhetens arbetssätt kring korrigeringar av ställföreträdare årsredovisningar. Verksamheten har förhållit sig till synpunkterna och försökt finna en arbetsmetod som tillgodoser Länsstyrelsens uppfattning utan att den medför förlängda handläggningstider. Syftet är att minska antalet korrigeringar, men medför att redovisningar med större differenser behöver sändas åter för ny underskrift av ställföreträdaren. Under året har 50 årsräkningar skickats åter för ny underskrift. Länsstyrelsens gick under sin tillsyn 2023 inte igenom några individakter där det ändrade arbetssättet framgick, varför metoden hittills varit svår att utvärdera.

Sammanfattningsvis har nämnden inte nått målet om 100 procent färdiggranskade årsräkningar inom sex månader. Resultatet av granskningen är trots det bra och något förbättrat jämfört med år 2022. Årets arbete har också krävt mindre hjälp utifrån. Verksamheten prioriterar arbetsuppgiften och utvärderar ständigt arbetsmetoder för att hålla granskningen så effektiv som möjligt.

Nämnden har under många år hållit utbildningar för ställföreträdarna i samband med att redovisning ska göras till nämnden. Syftet är primärt att öka kvaliteten i de redovisningar som lämnas och därmed minska antalet kompletteringar och korrigeringar. Fysiska utbildningar hålls i alla tre samverkanskommuner och även digitala tillfällen erbjuds. Cirka 60 ställföreträdare har deltagit i de fysiska utbildningarna under året. Intresset har även varit stort för de digitala träffar som rört förändringar som gjorts i det digitala redovisningssystemet under året.

Tidigare har även hållits redovisnings-/bokföringsutbildningar kontinuerligt under året. Dessa har inte startat upp efter pandemin, men aktiviteten är inplanerad för 2024.

### **Granskning av hela uppdraget**

En stor del av nämndens tillsynsuppdrag utgörs av att granska ställföreträdare årsredovisningar och granskningen har traditionellt inriktat sig på hur egendomen förvaltats under året. Överförmyndaren har dock att utöva tillsyn över ställföreträdarens hela uppdrag. Nämnden har därför beslutat att även delarna att bevaka den enskildes rätt och att sörja för

dennes person ska granskas särskilt. Resursmässiga skäl gör att särskild granskning av Bevaka rätt och Sörja för person endast kan göras i en mindre andel ställföreträderskap.

I granskningen av hela uppdraget undersöks om den enskildes behov, rättigheter och möjligheter tas tillvara på ett tillfredsställande sätt. Verksamheten har tagit fram en arbetsmetod men granskningen har inte fått genomslag. Granskningen är en kvalitetshöjande aktivitet. Hög arbetsbelastning medför att den nedprioriteras för ”måsten”. I nämndens nya mål för mandatperioden 2024-2027 syns en ambitionsökning i centreringen av den enskildes behov, varför uppgiften kräver fortsatt fokus.

Under 2023 har särskilda granskningar av hela uppdraget utförts i 2,6 procent av uppdragen och målet nås inte.

### **Kunniga och väl lämpade ställföreträdare – utbildning och rekrytering**

Nämnden arbetar sedan något år tillbaka efter en Rekryteringsplan i syfte att säkerställa tillgång på frivilliga som vill åta sig god man- och förvaltaruppdrag, även sådana där den enskilde lider av svårare psykisk sjukdom eller beroendesjukdom. Planens samtliga aktiviteter har av tidsskäl inte genomförts under året, men verksamheten har ändå kunnat föreslå gode män eller förvaltare till alla som varit i behov av det. De rekryteringsinsatser som gjorts har bestått av tidningsannonser, deltagande i Varbergs seniormässa, enstaka inlägg på Varbergs kommuns Facebook-sida och produktion av rekryteringsfilm som visats på Willys i Falkenberg och Kinna. Verksamheten stod även på Campus Varberg under nationella frivillighetsdagen i syfte att rekrytera studenter till uppdrag. De enskilda aktiviteterna har gett väldigt låg respons och märkbart lägre än de rekryteringsinsatser som gjorts tidigare år, något som synes vara en nationell trend. Nämnden har ändå ett inflöde på nya gode män villiga att åta sig uppdrag.

I syfte att möjliggöra erfarenhetsutbyte för nämndens mest erfarna ställföreträdare anordnades i december ett glöggmingel för dessa. Träffen var också ett sätt för nämnden att visa sin uppskattning för dem med de mest krävande uppdragen. Träffen var uppskattad, men gav möjligen inte det utbyte ställföreträdarna emellan som var avsett.

Nämnden har krav på nya gode män och förvaltare om att gå grundutbildning. Verksamheten har tidigare själv hållit i utbildningen, men nämnden har från och med 2023 upphandlat tjänsten av ABF. Totalt har 48 nya gode män utbildats under 2023. 31 av dessa har varit anhöriga och 17 personer har kommit utifrån. Nämnden är nöjd med resultatet och kommer även fortsatt att hantera grundutbildningen på samma sätt.

För att möta nämndens mål om fortbildning för ställföreträdarna hölls under hösten ett fysiskt fortbildningstillfälle i Varberg för befintliga gode män och förvaltare. Skuld- och budgetrådgivare höll tillsammans med konsumentrådgivare information kring skulder, skuldsanering, budget, konsument- och ångerrätt. Ett 15-tal ställföreträdare tog chansen att lyssna.

### **Måluppfyllelse för målperioden 2020-2023**



Resultatet inom målområdet är bra. Granskningen av årsräkningar har effektiviserats och handläggningstiderna kortats, trots att önskvärda effekter kring enskilda moment i granskningen såsom exempelvis kompletteringar inte ses. Övriga handläggningstider hålls som tidigare. Nämnden löser sitt utbildnings- och rekryteringsuppdrag. Värden såsom rättssäkerhet, professionalism och respekt för den enskilde har varit ledord i myndighetsutövningen. Organisationsförändringen har påverkat resultatet, men i förhållandevis liten utsträckning.

## Resultatindikatorer

Resultatindikator	Senaste mätning*	Målnivå	Trend
Andelen årsräkningar granskade inom 6 månader	83 % per 230831 (93,7 % i varje enskild räkning)	100 %	↗
Andelen kompletterade årsräkningar	~ 30 %	20 %	→
Andelen årsräkningar granskade med korrigering	~ 30 %	20%	→
Antalet ställföreträdare som deltar i särskild utbildning-redovisning	Aktiviteten har inte genomförts	25 st	→
Andelen särskilda granskningar av bevaka rätt och sörja för person	~2,5 %	10 %	↘
Antal utförda fortbildningstillfällen varje år	1	1	↗

\*Senaste mätning avser 2023 om inget annat anges.

## God service

### 2023 års arbete och resultat

Nämnden är mån om att hålla en hög servicenivå och att råd och stöd till ställföreträdare prioriteras. Verksamheten har god tillgänglighet och går att nå dagligen, utöver öppettiderna i Varberg har verksamheten öppet för både bokade och spontana besök i Kinna och Falkenberg en dag i veckan. Nämnden är mycket mån om ett gott bemötande och ser att det påverkar rekryteringsarbetet av nya ställföreträdare.

Fokus under mandatperioden har varit att bibehålla den servicenivå som man tidigare skapat. Resultatet av mandatperiodens arbete, med ökad tillgänglighet för invånarna i Marks kommun, innebär dock att den gemensamma nämndens sammantagna service- och tillgänglighetsnivå ökat.

### Bibehålla fokus

Inför den nya sammanslagningen såg nämnden i Varberg/Falkenberg risker i att servicenivån skulle sjunka under organisationsförändringen, eftersom tid av nödvändighet skulle behöva läggas på annat. Under 2022 syntes också något förlängda handläggningstider, särskilt vad gällde utredning kring förutsättningar till godmanskap. Handläggningstiderna avvek dock inte markant och har arbetats ikapp under 2023. Under 2023 har ett nytt förvaltarekapsärende avvikit med för lång handläggningstid. Stickprov har gjorts av en tredjedel av årets inregistrerade godmanskap (167 stycken), av dessa har då sex stycken avvikit i form av för lång handläggningstid. Dessa handläggningstider har således varit goda under året.

Handläggningstiderna för utredning av förutsättningar till godman- och förvaltarskap har minskat för invånarna i Marks kommun och tiderna har därmed minskat för den gemensamma nämnden totalt.

Målet om att alla ensamkommande barn ska ha en god man förordnad inom 2-3 dagar har inte hållits under 2023. Dessa handläggningstider avviker i cirka hälften av inregistrerade ärenden under året (13 stycken). Avvikelsen bedöms vara en engångsföreteelse då nämnden har fungerande rutiner på området och historiskt sett har levt upp till målet.

## Samverkan

Under våren 2023 fortsatte arbetet med att jämka samman verksamheterna i Varberg, Falkenberg och Mark efter ingången samverkan och uppstart av gemensam nämnd. Arvoderegler har jämkats samman, en uppdaterad delegationsordning är antagen, liksom en uppdaterad och gemensam dokumenthanteringsplan. Genomgången av akter från Marks kommun har fortsatt och färdigställts. Därutöver har den gemensamma nämnden fått ett nytt namn, Överförmyndare i väst, och en gemensam logga.

Verksamheten har under året hållit externa informationsinsatser i syfte att öka samverkan och kunskap kring nämndens uppdrag i kommunerna. Viss samverkan har även hållits med Hallands respektive Sjuhärads godmansföreningar, en samverkan som planeras att utökas inför 2024.

## Måluppfyllelse för målperioden 2020-2023



Nämnden har sedan tidigare skapat en god tillgänglighet och sätter möjligheten till rådgivning högt på agendan. Fokus under mandatperioden har varit att bibehålla den servicenivå som man skapat. Under perioden har dock den sammantagna service- och tillgänglighetsnivån höjts för den nya gemensamma nämnden. Kort sagt har nivån i Marks kommun höjts, medan nivån bibehållits i Varbergs och Falkenbergs kommuner. Med hänsyn till att det sammantagna resultatet inom målområdet ökat under en tid med organisationsförändring och många nya medarbetare, så har nämndens arbete på området varit gynnsamt.

Nämnden har endast resultatindikatorer för handläggningstider. Eftersom de övergripande resultaten för målområdet är goda redovisas en positiv trend.

## Resultatindikatorer

Resultatindikator	Senaste mätning*	Målnivå	Trend
Andelen ställföreträdarskap där förslag på ställföreträdare lämnats till Tingsrätt inom 3 månader	96,4 %	100 %	↗
Andelen godmanskap för ensamkommande	50 %	100 %	→

Resultatindikator	Senaste mätning*	Målnivå	Trend
barn där god man förordnats inom 3 dagar			

\*Senaste mätning avser 2023 om inget annat anges.

## Goda möjligheter till digital kontakt

Nämnden har som mål att bli mer digitala och att digitalisera de delar av verksamheten som är möjliga och lämpliga med hänvisning till lagstiftning och aktuella målgrupper. Gammal lagstiftning har medfört att digitalisering är svårt, så även på nationell nivå. Under de senaste två åren har nämnden inte haft möjlighet att prioritera området, då omorganisationen tagit kraft. Nämnden har trots det tagit kliv framåt.

### 2023 års arbete och resultat

Nämnden har sedan 2020 möjliggjort för gode män och förvaltare att redovisa sin årsräkning i ett digitalt redovisningsprogram. Redan första året (2021) redovisade runt en tredjedel av nämndens ställföreträdare digitalt. Antalet som redovisar digitalt i Varberg och Falkenberg har sedan dess varit ganska konstant. Några ställföreträdare från Marks kommun började redovisa digitalt under 2022 (inlämnat 2023) och det totala antalet som redovisat digitalt under 2023 steg därmed med cirka 40. Eftersom andelen som redovisar digitalt i Marks kommun är lägre än i Varberg och Falkenberg har den totala andelen som redovisar digitalt dock sjunkit något under 2023 och andelen som redovisar digitalt har inte ökat under mandatperioden. Verksamheten har hållit i digitala utbildningsträffar för att öka intresse och kunskap kring digital redovisning. Intresset var lågt inför redovisningsperioden 2023 men steg betydligt i samband med en uppdatering av programmet under hösten. I uppdateringen åtgärdades en rad barnsjukdomar och förändringarna har gett positiva reaktioner hos ställföreträdarna som tidigare haft en del synpunkter på programmet. Även internt har uppdateringen medfört förbättringar som väntas märkas av i granskningsarbetet 2024 och framåt.

I samband med att nämnden har satt nya mål för ny mandatperiod har det gjorts en kraftig ambitionsökning vad gäller verksamhetens digitalisering framåt. Det har inneburit ett omtag kring den strategiska inriktningen. Verksamheten har under 2023 undersökt hur digitaliseringsarbetet kan tas vidare och man har förberett för en mer övergripande digitalisering. För att hjälpa verksamheten att gå från pappershantering till digitala arbetsprocesser är en digitaliseringsplan framtagen. Under året har även en ny (processbaserad) dokumenthanteringsplan tagits fram, en förutsättning till framtida digital hantering och lagring av dokument.

Nämnden har under hösten 2023 sökt medel ur Varbergs kommuns digitaliseringsfond. Medel är sökta för en övergripande digitalisering som planeras att genomföras i projektform under 2024 och 2025. Medlen är delvis beviljade och innebär att en utomstående projektledare kommer att hjälpa verksamheten med förstudie, vägval och genomförande. Finansiering även från samverkanskommunerna tillkommer under 2025.

Samtidigt pågår ett parallellt arbete med att flytta nämndens befintliga e-tjänster från Falkenbergs kommun till Varbergs.

## Måluppfyllelse för målperioden 2020-2023



Sammanfattningsvis har nämnden tagit kliv för att digitalisera verksamheten under mandatperioden och grundläggande förberedelser för en mer övergripande digitalisering är gjorda. Nämnden har sedan tidigare ett antal e-tjänster och under senare delen av mandatperioden har ett arbete gjorts för att de ska finnas hos Varbergs kommun i stället för i Falkenberg. Arbetet kommer att vara färdigt under våren 2024. Nämnden har under perioden fått ytterligare ett par digitala verktyg, men är till allra största del pappersburen. Digitala förändringar väntas de kommande åren.

### Resultatindikatorer

Resultatindikator	Senaste mätning*	Målnivå	Trend
Andelen digitalt inlämnade årsräkningar i e-Wärna	25 %	Ökande under perioden och 35 % år 2023	→
Antal ställföreträdare som gått utbildning i e-Wärna	82	50st	↗

\*Senaste mätning avser 2023 om inget annat anges.

## Sammanfattande analys av utveckling mot målen 2020-2023

Mandatperioden tog sin start under Covid-19 pandemin som påverkade överförmyndarnämndens verksamhet i förhållandevis stor utsträckning. Sjukfrånvaro gjorde att det periodvis var få medarbetare i tjänst vilket medförde nödvändiga nedprioriteringar, gjorda utifrån den enskildes hjälpbehov men med förlängda handläggningstider som följd. Situationen påverkade i hög grad nämndens möjligheter att nå uppsatta mål. Nämnden fick för första gången kritik av sin tillsynsmyndighet, bland annat för handläggningstiden av årsräkningar. Det fick till följd att verksamheten följande år gjorde en granskningsplan för att effektivisera granskningen. Nämnden tog även in sommarvikarier som hjälp. Åtgärderna gav resultat och verksamheten gjorde en avsevärd upphämtning 2021 som resulterade i att nämnden nådde sitt granskningsmål om sex månader. Framgångsfaktorer identifierades såsom ett aktivt arbete kring uppföljning och personliga mål, känslan av det gemensamma ansvaret för att verksamheten tillsammans ska klara målet, möjlighet till att arbeta fokuserat och avskilt med granskning samt återkommande rapportering om vilka ärenden som kräver fokus just för tillfället.

Under 2021 sjönk sjukskrivningsnivåerna och återgick till det normala. Nämnden nådde åter flertalet av sina mål. Under året togs de första stegen till samverkan med Marks överförmyndarnämnd genom att man på tjänstemannanivå enades om att ta fram förslag för samverkan. Avtalssamverkan utgjorde 2022 års fokus med förberedelser för en ny gemensam nämnd 2023. Jobbet gjordes av befintlig personalstyrka och parallellt anställdes nio nya medarbetare under våren 2023. Förvaltningen växte från sju till 13 medarbetare. Trots det fortsatte verksamheten att hålla upp en bra resultatnivå som gjorde att nämnden även fortsatt nådde flertalet av sina mål. Handläggningstiden för granskning av årsräkningar dippade åter något men visade ett bra resultat utifrån förutsättningarna. Att få samverkan



och ny organisation på plats var prioritet även under 2023 då flera formella åtgärder vidtogs med en ny gemensam nämnd på plats från årsskiftet 2023.

Nämnden brottas med att ställföreträdarna lämnar in ofullständiga underlag och årsräkningar som inte stämmer. Nämnden kompletterar och korrigerar underlag i cirka en tredjedel av inlämnade årsräkningar. Andelen ligger förhållandevis konstant över perioden trots utbildningsinsatser i syfte att öka ställföreträdarnas kunskapsnivå. Nämndens handläggningstid för granskning av årsräkningar har trots det varit bra sett över hela perioden, men att få ned andelen kompletteringar och korrigeringar hade effektiviserat handläggningen avsevärt. Det senaste året har en metod kring förgranskning använts. Metoden fortsätter in i ny mandatperiod innan den utvärderas på riktigt. Nämnden arbetar kontinuerligt med att utvärdera granskningsarbetet i syfte att effektivisera det.

Nämnden har under mandatperioden haft önskemål om en kvalitetshöjning vad gäller att särskilt granska de delar av godman- och förvaltaruppdrag som rör att bevaka den enskildes rätt och att sörja för dennes person. Verksamheten gör årligen en rutinartad koll, men den särskilda granskningen innebär en fördjupad kontakt med aktörer runt den enskilde. Hög arbetsbelastning har medfört att kvalitetshöjningen återkommande nedprioriterats och har inte nåtts under perioden. Målet ligger i linje med Ställföreträdarutredningen och i nämndens nya mål för mandatperioden 2024-2027 syns en ambitionsökning i centreringen av den enskildes behov, varför uppgiften kommer att ha fortsatt fokus.

Nämndens framtagande av en rekryteringsplan för återkommande aktiviteter avseende rekrytering av gode män och förvaltare har varit framgångsrikt. Planen har inte följts i alla delar men har medfört en kontinuitet i insatser. Resultatet av insatserna har visat en lägre respons under slutet av mandatperioden varför koordinerade insatser gjorts i en större kampanj. Nämnden kommer även fortsatt att använda sig av en rekryteringsplan med kontinuerlig utvärdering av dess enskilda aktiviteter för fortsatt utveckling på området. Nämnden har ännu inte behövt säga nej till någon i behov av ställföreträdare med anledning av att det saknas gode män och förvaltare att föreslå. Förhållandet sticker ut positivt i jämförelse med kommuner i närområdet.

För den gemensamma nämnden har den sammantagna servicenivån höjts under mandatperioden. Höjningen handlar om en positiv förändring för invånarna i Marks kommun. Nämndens mål har handlat om att bibehålla den nivå som varit satt i Varberg och Falkenberg avseende bland annat tillgänglighet och möjlighet till råd och stöd.

Nämnden har under mandatperioden årligen tagit kliv vad gäller digitalisering genom att man möjliggjort digital hantering av årsräkningar, påbörjat processkartläggning för att visualisera möjliga delar att effektivisera, påbörjat samarbete med serviceförvaltningen för att få konkret stöd i den tekniska utvecklingen och för att möjliggöra en digital väg in till verksamheten. Verksamheten har också gjort digitala utbildningsfilmer i syfte att kunna ersätta delar av manuella utbildningsinsatser och för att ställföreträdare ska kunna tillgodogöra sig information på egen hand.

Verksamhetssystemet för digitala årsräkningar har dock haft barnsjukdomar som gjort att nämndens förväntningar inte fullt ut infriats. Andelen som redovisar digitalt har heller inte ökat under mandatperioden, även om antalet i faktiska tal ökat något då Marks kommuns ställföreträdare börjat använda tjänsten under 2022. Att få fler att redovisa digitalt kommer vara en del av det fortsatta digitaliseringsarbetet. Verksamhetens uppfattning är att den digitala granskningstiden är kortare förutsatt att nödvändiga underlag är bifogade från ställföreträdaren. Eftersom underlag saknas till lika stor del i den digitala redovisningen som

i den fysiska syns dock inte de resultat som önskats vad gäller effektivisering av granskningen.

Trots kliv framåt är verksamheten till övervägande del fortfarande pappersburen och är i behov av en övergripande digitalisering med helhetsgrepp. Aktiviteten är förberedd och beslutad att starta under 2024 och pågå i projektform till 2025 med medel beviljade ur Varbergs kommuns digitaliseringsfond samt med medfinansiering från alla samverkanskommuner under 2025.

Sammanfattningsvis har nämndens övergripande mål nåtts under mandatperioden och verksamheten utvecklas i utpekad riktning. Bildandet av en ny gemensam nämnd har tagit kraft och krävt prioritet under 2022 – 2023 med en ny handläggargrupp och många formella aktiviteter. Nämndens kvalitativa resultat har påverkats i viss mån då mycket tid av nödvändighet gått till handledning och gemensamma styrdokument, med konsekvens att (kvalitets)utveckling i någon mån fått nedprioriteras. Vid mandatperiodens slut finns en ny gemensam nämnd på plats och den nya organisationen börjar sätta sig. Arbetet har gått förhållandevis snabbt och resultatet av det visar på goda resultat. Den nya mandatperioden medför ambitionsökningar och nämnden behöver i sitt arbete med dem parallellt arbeta för effektiviserade processer för att möjliggöra dem.

# Verksamhetens utveckling och ekonomiska ställning

## Verksamhetens utveckling

Överförmyndarnämnden är sedan januari 2023 en gemensam nämnd för överförmyndaren i Varberg, Falkenberg och Mark. Nämnden har under perioden haft arbete med nya gemensamma och jämkade styrdokument såsom delegationsordning och arvodesregler till ställföreträdare. Den övervägande delen av förvaltningen är fortfarande förhållandevis ny och aktiviteter pågår för att forma arbetsgrupp och likriktade arbetsmetoder. Då organisationsförändringen krävt prioritet även under 2023 har den i viss mån påverkat verksamhetsmässiga resultat. Organisationsförändringen bedöms inte ha påverkat den gemensamma nämndens ekonomiska resultat 2023.

## Ekonomiskt resultat Varberg

Verksamhet 3 pos	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Netto 2023	Årsbudget 2023	Budget - avvikelse	Netto 2022
100 - Nämnds- och styrelseverks		0,3	0,3	0,3	-0,1	0,3
130 - Övrig politisk verksamhet	-7,7	12,9	5,3	6,0	0,7	5,4
600 - Flyktingverksamhet	0,0	0,1	0,0		0,0	-0,1
<b>Summa Vht 3 pos</b>	<b>-7,7</b>	<b>13,3</b>	<b>5,6</b>	<b>6,2</b>	<b>0,6</b>	<b>5,7</b>

**Nämnden** redovisar för 2023 en nettokostnad på 0,3 mnkr av budget på 0,3 mnkr. Utfallet är i samma nivå som föregående år. För 2023 ses något högre kostnader för utbildning av förtroendevalda.

**Förvaltningen** redovisar en nettokostnad på 5,3 mnkr av budget på 6,0 mnkr vilket innebär en positiv avvikelse på 0,7 mnkr. Nettokostnaden är 0,1 mnkr lägre jämfört med 2022.

Kostnader för gode män är något lägre än budget. Inför budget 2023 togs höjd för högre arvodeskostnader med 1 mnkr eftersom Mark nu ingår i den gemensamma nämnden. Det visade sig att kostnaderna för arvoden inte ökat i den omfattning som beräknats. Övriga kostnader såsom IT, kurser och avgifter är generellt högre för perioden än beräknat.

**God man för ensamkommande barn** redovisar för 2023 en nettokostnad på 14 tkr. Verksamheten har kostnader på totalt 52 tkr som avser arvoden samt tolkkostnader. Återsökning av statliga medel för kostnader på 38 tkr har gjorts till socialförvaltningen i Varberg. Underskottet beror på kostnader som nämnden fick ersättning för 2022.

## Över och underskott

Enligt "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt hantering av resultatutjämningsreserv och nämndernas över och underskott" överförs 0,5 procent av fullmäktiges beslutade driftsbudget, regelmässigt. För överförmyndaren i Varbergs del innebär det en överföring av 31 tkr till resultatreserven 2024.

Utöver den regelmässiga överföringen gör överförmyndarnämnden ingen ytterligare begäran om överföring av överskott.

## Väsentliga personalförhållanden

### Personal- och kompetensförsörjning

Nämnden har historiskt en låg personalomsättning. Med en dubblering av arbetsgruppen under 2022 förväntas den öka något framöver. Under året har två medarbetare med tidsbegränsade anställningar slutat (finansierade av Marks kommun med anledning av samverkan). I stället har en tidigare medarbetare återanställts, också den anställningen är tidsbegränsad och finansierad av Marks kommun med anledning av den nya samverkan. Idag arbetar tolv medarbetare på förvaltningen.

Under 2023 har verksamheten gjort en handlingsplan för risker knutna till hot eller våld. Även under höstens riskanalys av den psykosociala arbetsmiljön kom risken för hot och våld upp. Utbildning och träning i lågaffektivt bemötande kommer att genomföras 2024.

Samtliga medarbetare deltar årligen i minst ett tillfälle av kompetensutveckling knuten till hens uppdrag.

### Medarbetarskap, ledarskap och samarbetskap

Arbetsgruppen har varit förhållandevis ny även under 2023 och verksamheten har fortsatt sitt aktiva arbete med att skapa trygghet och forma gruppen mot en gemensam kultur. Fokus har legat på grupputveckling, struktur, inre och yttre mål samt förhållningssätt. Verksamheten har hållit ett par gemensamhetsdagar och har vid två tillfällen tagit hjälp utifrån för att komma framåt i sin grupputveckling. Sammantaget har de aktiviteter som utförts gett resultat. Verksamheten har dock ett gemensamt arbete kvar att göra för att bli en effektiv grupp.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron de senaste tolv månaderna ligger på 3,82 procent och ligger därmed strax över nämndens mål om 3,5 procent på årsbasis. Frånvaron handlar väsentligen om korttidsfrånvaro, men verksamheten hade en långtidssjukskrivning (över 14 dagar) under slutet av året.

### Arbetsskador och tillbud

Det har inte varit några tillbud eller skador.

### Jämställdhet, mångfald och aktiva åtgärder

Verksamheten är sedan tidigare kvinnodominerad och vid nyrekryteringar görs därför ansträngningar att nå en jämnare könsfördelning. Under året har fyra av tolv medarbetare varit män. Verksamheten har under året deltagit i samtal kring lönekartläggning avseende kön. Inga osakliga löneskillnader hittades. Samtliga medarbetare deltar årligen i någon form av kompetensutveckling knuten till hens uppdrag.

Möjligheterna att förena nämndens uppdrag med föräldraskap är goda. Flertalet av nämndens medarbetare har barn och mötestider förläggs till tider som bör fungera utifrån det. Verksamheten har flexibla arbetstider. Det finns inte några hinder för föräldraledighet eller vård av sjukt barn och det finns inte krav om övertid. Några utbildningstillfällen per år, för några av medarbetarna, är förlagda till kvällstid. Det finns inte något krav om att specifika medarbetare deltar vid dessa.

På arbetsplatsen finns inte några diskriminerande regler kring klädsel och mat eller fika anpassas så att samtliga kan delta. Könsneutrala ord används i stor utsträckning. Det finns inte diskriminerande rutiner eller arbetsmetoder inbyggda i verksamheten eller dess uppdrag.

# Kompletterande rapportering

## Gemensamt resultat - Varberg, Falkenberg och Mark

### Ekonomiskt resultat

Verksamhetskostnader	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse	Utfall 2022
<b>Intäkter</b>	<b>-7 679</b>	<b>-7 553</b>	<b>126</b>	<b>-5 565</b>
varav försälj. Falkenberg	-3 544	-3 853	-309	-3 570
varav försälj. Mark	-4 136	-3 700	-436	-1 995
<b>Personalkostnader</b>	<b>11 233</b>	<b>12 293</b>	<b>1 060</b>	<b>9 539</b>
- varav kostnader Gode män	2 424	3 418	994	2 050
- varav kostnader Handläggare	5 623	6 006	383	4 906
- varav bil- och omkostnaders.	326	361	35	212
<b>Övriga verksamhetskostnader</b>	<b>1 703</b>	<b>1 237</b>	<b>-466</b>	<b>1 463</b>
- varav lokalkostnader	241	198	-42	198
<b>ORDINARIE ÖVERFÖRMYNDARVHT FALKENBERG</b>	<b>3 544</b>	<b>3 853</b>	<b>309</b>	<b>3 585</b>
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	3 544	3 853	309	3 585
<b>ORDINARIE ÖVERFÖRMYNDARVHT MARK</b>	<b>4 136</b>	<b>4 700</b>	<b>564</b>	<b>5 468</b>
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	4 136	4 700	564	5 468
<b>Totalt gemensam överförmyndarnämnd</b>	<b>12 937</b>	<b>13 530</b>	<b>1 593</b>	<b>14 489</b>

Tabellen visar Överförmyndare i Västs utfall för perioden januari - december 2023

Den gemensamma överförmyndarnämnden (Överförmyndare i Väst) redovisar för 2023 en nettokostnad på 12,9 mnkr av budget på 13,5 mnkr. Nettokostnaden är 1,5 mnkr lägre i jämförelse med utfallet 2022. Att nettokostnaden är lägre 2024 beror på att Mark hade dubbla kostnader under 2022 då verksamheten flyttades från Mark till Varberg. Totalt gör Överförmyndare i Väst ett överskott på 1,6 mnkr mot årets budget.

### Ekonomiskt resultat Falkenberg

Verksamhet	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Nämnd	196	309	113	276
Förvaltning	3 544	3 853	309	3 585
God man EKB	5	0	-5	-74
<b>Summa</b>	<b>3 746</b>	<b>4 162</b>	<b>416</b>	<b>3 787</b>

Tabellen visar Falkenbergs utfall i tkr för januari - december 2023

**Nämnden** redovisar för 2023 en nettokostnad på 196 tkr, det innebär en positiv avvikelse mot årets budget på 113 tkr. Överskottet beror på bland annat lägre arvodeskostnader samt kostnader för utbildning.

**Förvaltningen** redovisar för 2023 en nettokostnad på 3 544 tkr, vilket ger ett överskott på 309 tkr mot årets budget. Verksamhetskostnader i form av köp av verksamhet från överförmyndarnämnden Varberg är lägre än budgeterat, till följd av lägre arvodeskostnader än budgeterat.

**God man för ensamkommande barn** redovisar för 2023 en nettokostnad på 5 tkr. Utfallet är i linje med budget för året och avser arvoden till god man, schablonersättning för fem stycken barn och ersättning för återsökta kostnader. Ersättning från Migrationsverket betalas ut som ett engångsbelopp när barnet blir anvisad sin kommun och kan således påverka efterföljande år om godmanskapet kvarstår.

## Ekonomiskt resultat Mark

Verksamhet	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Nämnd	138	300	162	223
Förvaltning	4 149	4 700	551	5 468
God man EKB	35	0	-35	14
<b>Summa</b>	<b>4 322</b>	<b>5 000</b>	<b>678</b>	<b>5 705</b>

Tabellen visar Marks utfall i tkr för januari - december 2023

**Nämnden** redovisar för 2023 en nettokostnad på 138 tkr av budget på 300 tkr. Den positiva avvikelsen beror på att arvodeskostnaderna blivit lägre än budgeterat.

**Förvaltningen** redovisar en nettokostnad på 4 149 tkr av budget på 4 700 tkr. Den positiva avvikelsen på 551 tkr förklaras av att kostnaderna för köp av verksamhet från Varberg blivit lägre, dels på grund av lägre arvodeskostnader till gode män och dels på grund av lägre personalkostnader för de extra tjänster som Mark har stått för under året.

**God man för ensamkommande barn** redovisar en nettokostnad på 35 tkr. Kostnaderna består av arvoden för godmanskap, ingen återsökning av kostnader har kunnat göras 2023.



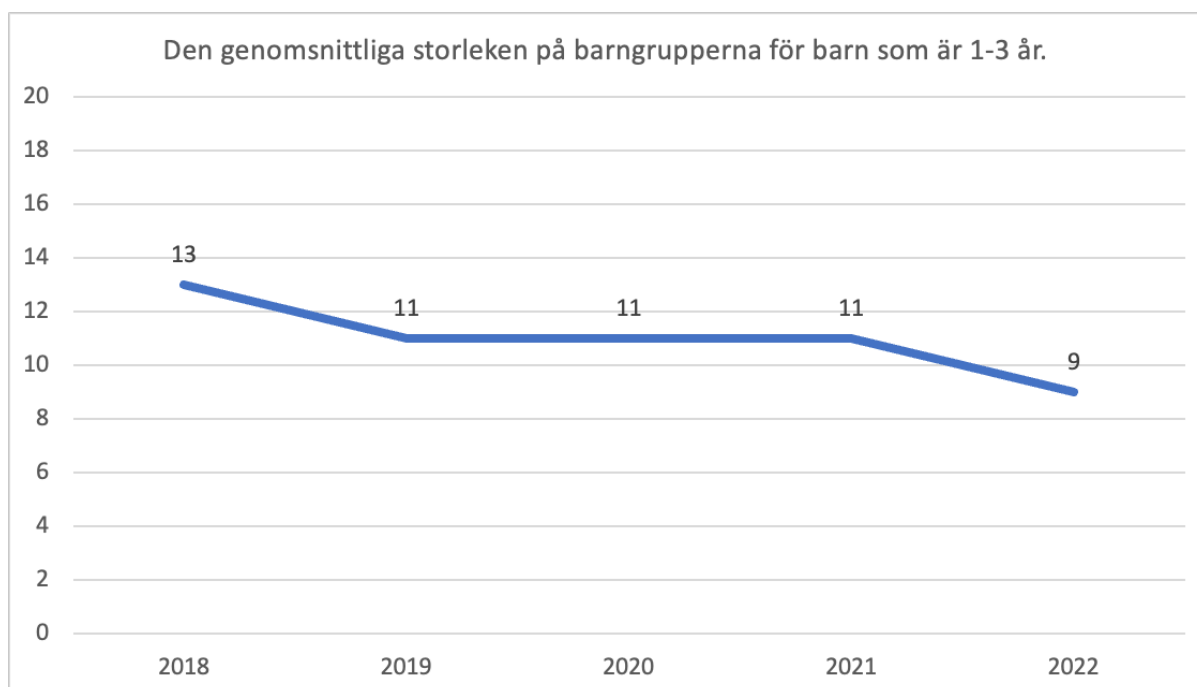
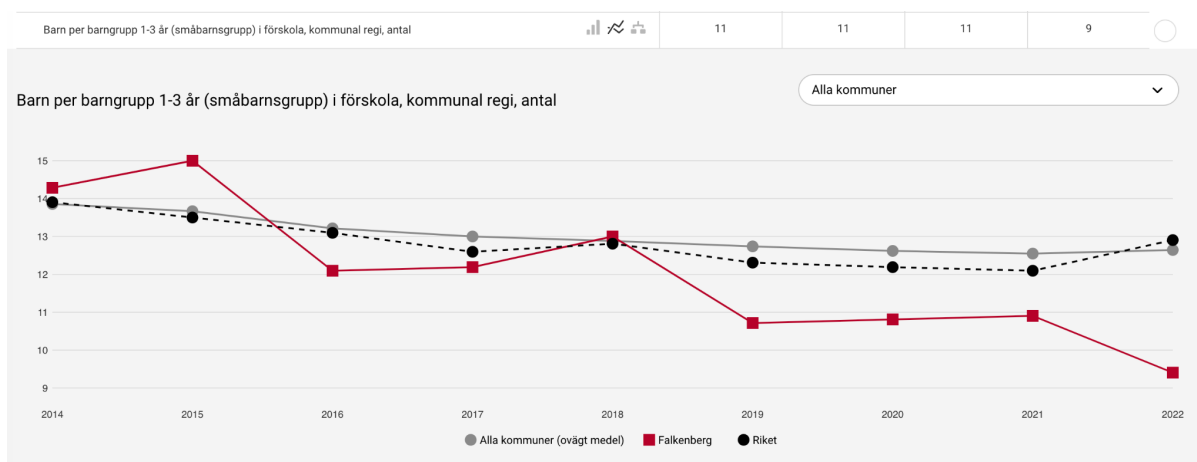
# Årsredovisning per indikator 2023

## Innehållsförteckning

Skola och omsorg med hög kvalitet.....	2
Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 1-3 år .....	2
Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 4-5 år .....	4
Antal inskrivna barn per årsarbetare.....	6
Andelen förskolor med minst 50% legitimerade förskollärare.....	8
Andel elever med betyg E eller bättre i samtliga ämnen i åk 6 .....	9
Andel elever med betyg E eller bättre i samtliga ämnen i samtliga betygsatta årskurser .....	10
Andel elever med grundläggande behörighet till högskoleförberedande program inom gymnasieskolan (det estetiska) .....	11
Andel elever med grundläggande behörighet till yrkesprogram inom gymnasieskolan .....	13
Andelen grundskole-enheter med minst 50% legitimerade lärare fritidshem av personalstrukturen på fritidshemmet .....	14
Andel elever i samtliga årskurser som har minst betyget E i samtliga kurser .....	15
Genomsnittlig betygspoäng, totalt .....	16
Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet .....	17
Andel elever med examen inom 3 år (exklusive IM) .....	17
Introduktionsprogrammen: Andel elever som fullföljer sin studieplan med minst betyg E i samtliga ämnen som de läser .....	18
Introduktionsprogrammen: Andel elever som uppnår behörighet till gymnasiet. ....	19
Sveriges bästa näringslivskommun.....	20
Genomsnittligt Meritvärde i åk 9.....	20
Vux: Andel studerande som fullföljer sin studieplan med minst E i samtliga kurser.....	21
Vux: Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning.....	22
<i>Bevakande indikator</i> .....	23
Andelen elever som efter fullföljd gymnasieutbildning påbörjat studier på högskola/universitet direkt .....	23
Andelen ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning. ....	24
Andel gymnasieelever som genomför UF (Ung Företagsamhet) i Falkenbergs kommun.....	24

# Skola och omsorg med hög kvalitet

## Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 1-3 år



Resultat 2023: 9

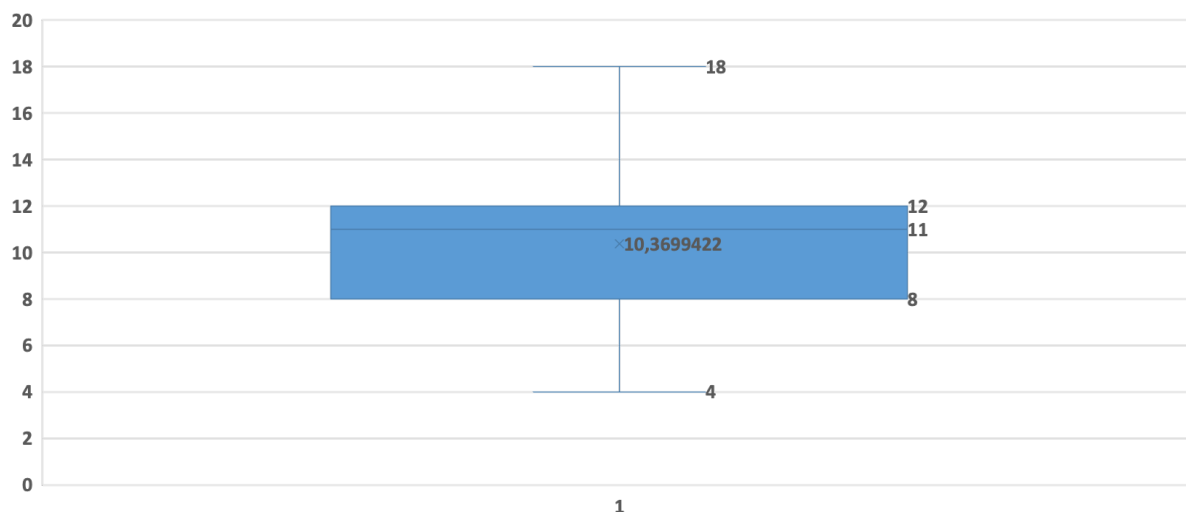
Värdering: Grön

Mätning är ej genomförd för 2023, då den nationella statistiken publiceras i april nästkommande år. Resultat och analys utgår från 2022 års statistik.

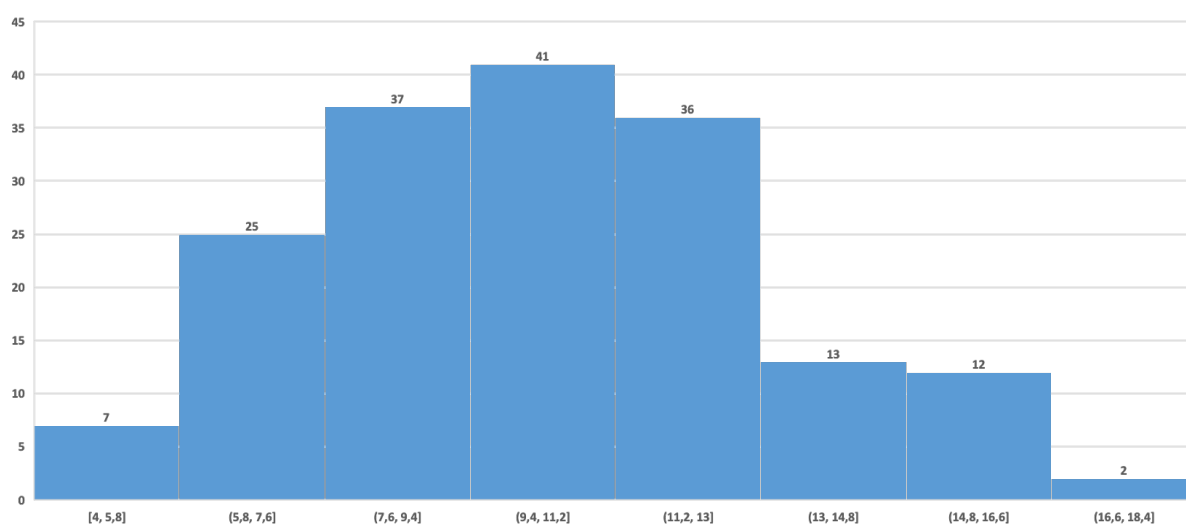
Indikatorn Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 4-5 år är grön, dvs den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 1-3 år är mindre än 12 barn.

Uppgifterna för 2022 visar att Falkenberg ligger markant under riket, som har 13 barn per grupp. Falkenberg ligger bäst till av de halländska kommunerna. Jämfört med föregående år har den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 1-3 år minskat med 3 barn.

Falkenberg ligger inom Skolverkets rekommendationer om barngruppens storlek. Skolverkets riktmärke för barngruppernas storlek för barn som är 1-3 år är 6 till 12 barn. Riktmärkena är inte tvingande. De ska användas som något att förhålla sig till och vara ett stöd för att skapa lagom stora barngrupper.



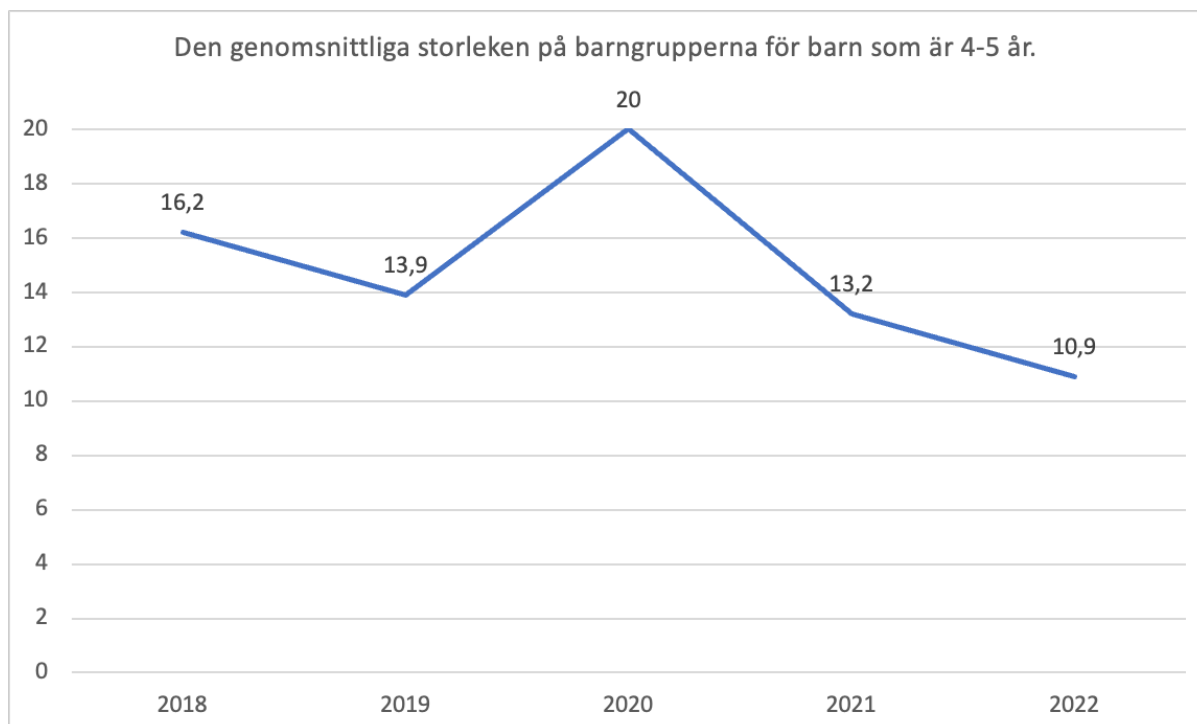
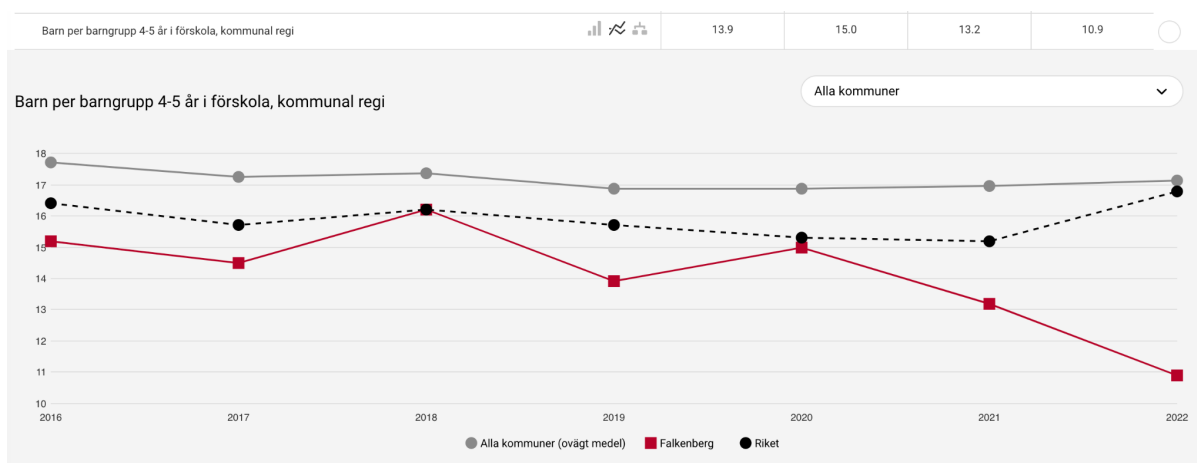
Ovan lådagram visar spridningsmättet för barngruppernas storlek i Falkenberg. Detta är vår egen statistik och är hämtad från Tempus. I vår egen statistik går det inte att särskilja barngrupperna utifrån parametrarna 1-3 år och 4-5 år då förskolorna inte alltid organiserar utifrån detta. Ovan lådagram inkluderar därmed alla barngrupper oavsett ålder. Lådagrammet visar att avdelningarna har mellan 4-18 barn. De allra flesta avdelningarna har ett antal på mellan 8-12 barn per avdelning. Det betyder alltså att väldigt få avdelningar har fler än 12 barn (18 är flest) samt att väldigt få avdelningar har färre än 8 barn (4 är det minsta antalet).



Ovan histogram visar fördelningen för barngruppernas storlek i Falkenberg. Histogrammet beskriver att det är 7 avdelningar där barnen är mellan 4–5,8 stycken till antalet och att det är 25 avdelningar där det är mellan 5,8–7,5 till antalet (ett genomsnitt),

Påverkande faktorer kan till exempel vara tillgång till lokaler, ekonomi och personalens kompetens och utbildningsnivå. Ett arbete kring organisering av undervisningsgrupper har pågått, vilket vi nu ser effekten av fullt ut. Satsningen på minskade barngrupper i förskolan fortsätter.

## Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 4-5 år



Resultat 2022: 10,9

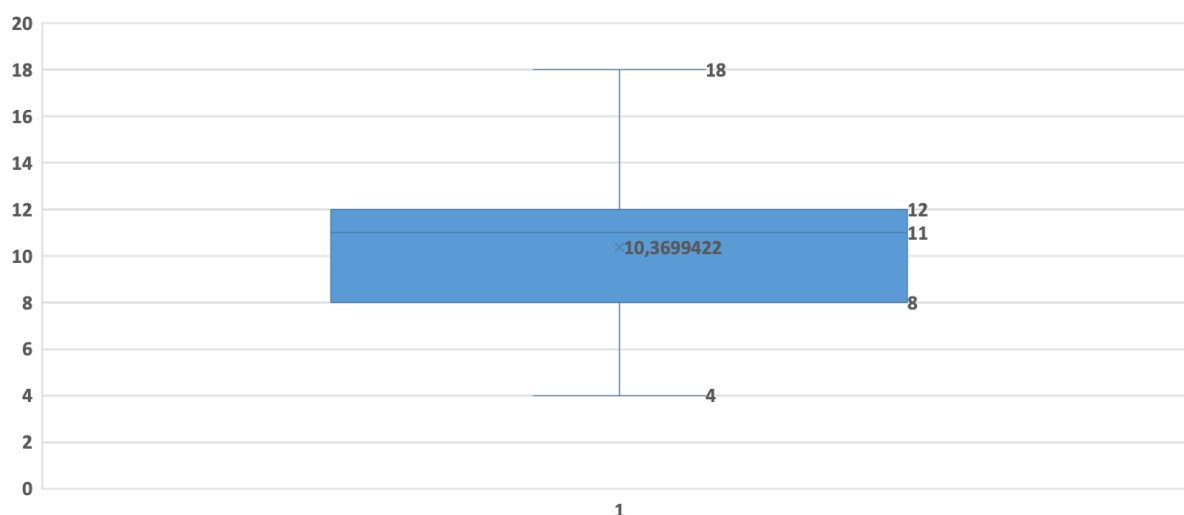
Värdering: Grön

*Mätning är ej genomförd för 2023, då den nationella statistiken publiceras i april nästkommande år. Resultat och analys utgår från 2022 års statistik.*

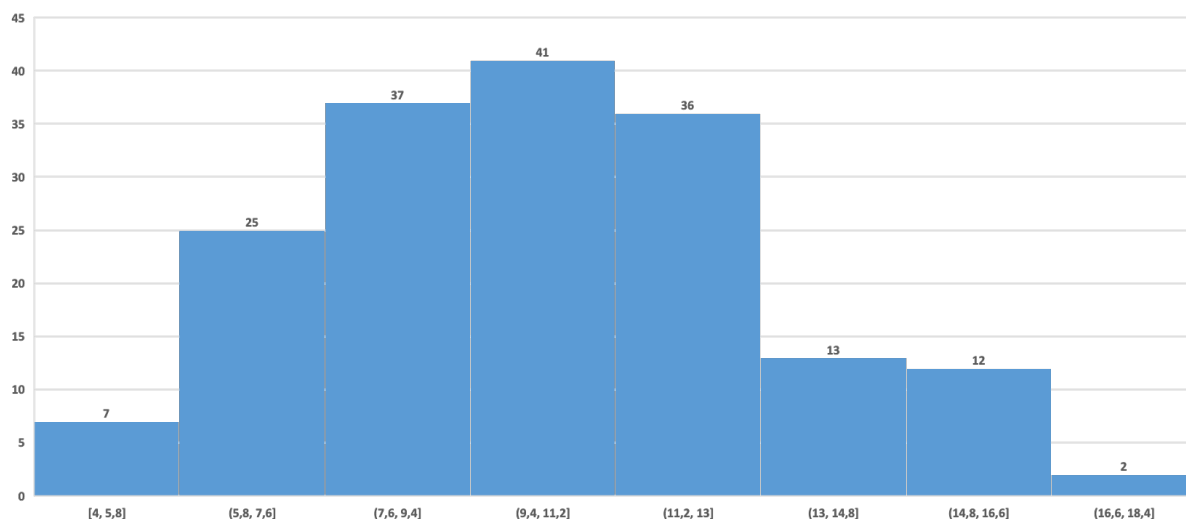
Indikatorn Den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 4-5 år är grön, dvs den genomsnittliga storleken på barngrupperna för barn som är 4-5 år är mindre än 15 barn.

Uppgifterna för 2022 visar att Falkenberg ligger under medelvärdet för alla kommuner, som är 17,1 barn per grupp. Medelvärdet för riket har det senaste året stigit från 15,2 till 16,8, medan värdet för barngruppernas storlek i Falkenberg har sjunkit från 13,2 till 10,9 under samma period. Falkenberg ligger bäst till av de halländska kommunerna.

Falkenberg ligger inom Skolverkets rekommendationer om barngruppens storlek. Skolverkets riktmärke för barngruppens storlek för barn som är 4-5 år är 9 till 15 barn. Riktmärkena är inte tvingande. De ska användas som något att förhålla sig till och vara ett stöd för att skapa lagom stora barngrupper.



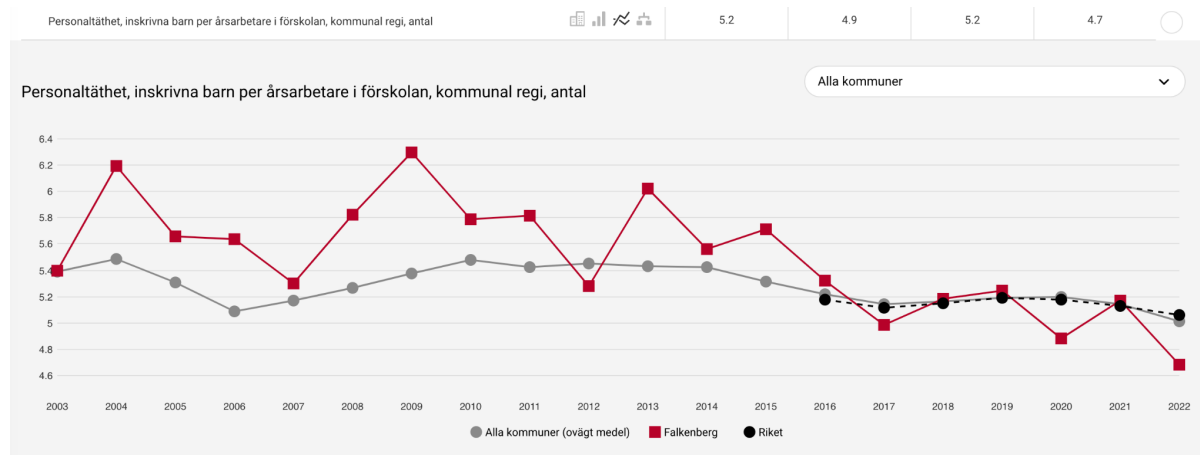
Ovan lådagram visar spridningsmättet för barngruppernas storlek i Falkenberg. Detta är vår egen statistik och är hämtad från Tempus. I vår egen statistik går det inte att särskilja barngrupperna utifrån parametrarna 1-3 år och 4-5 år då förskolorna inte alltid organiserar utifrån detta. Ovan lådagram inkluderar därmed alla barngrupper oavsett ålder. Lådagrammet visar att avdelningarna har mellan 4-18 barn. De allra flesta avdelningarna har ett antal på mellan 8-12 barn per avdelning. Det betyder alltså att väldigt få avdelningar har fler än 12 barn (18 är flest) samt att väldigt få avdelningar har färre än 8 barn (4 är det minsta antalet).

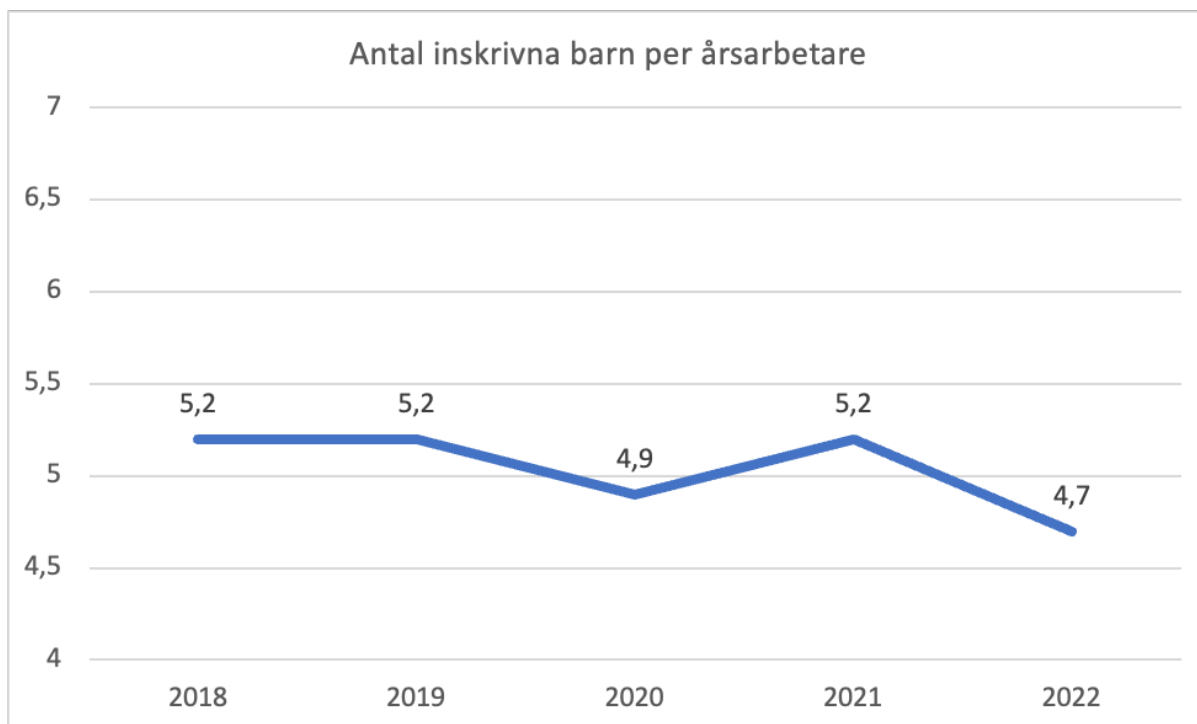


Ovan histogram visar fördelningen för barngruppernas storlek i Falkenberg. Histogrammet beskriver att det är 7 avdelningar där barnen är mellan 4–5,8 stycken till antalet och att det är 25 avdelningar där det är mellan 5,8–7,5 till antalet (ett genomsnitt),

Påverkande faktorer kan till exempel vara tillgång till lokaler, ekonomi och personalens kompetens och utbildningsnivå. Ett arbete kring organisering av undervisningsgrupper har pågått, vilket vi nu ser effekten av fullt ut. Satsningen på minskade barngrupper i förskolan fortsätter.

## Antal inskrivna barn per årsarbetare





**Resultat 2022: 4,7**

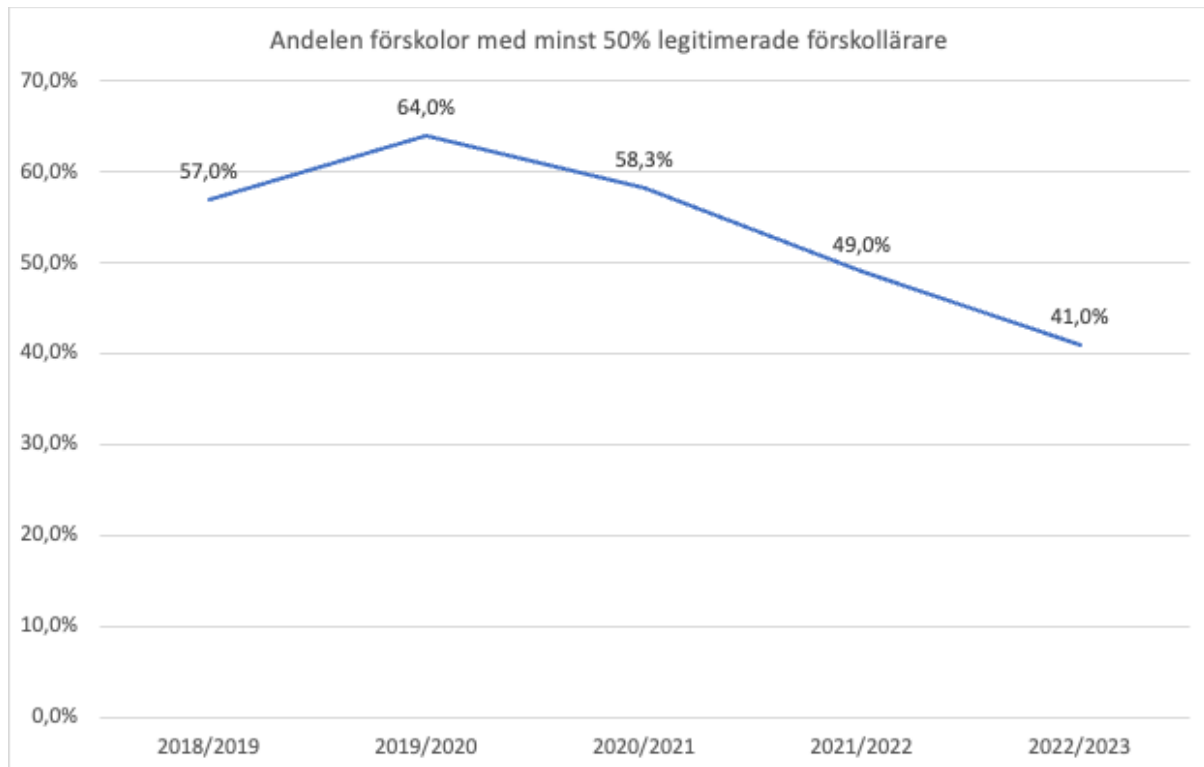
**Värdering: Grön**

*Statistik ej publicerad för 2023. I april 2024 publiceras statistik för 2023. Resultat och analys utgår ifrån föregående års statistik.*

Siffran baseras på aktiva i tjänst. Vid avläsningsdatum fanns det 1784 barn fördelat på 381 tjänster. Siffran har gått från gult till grönt med en förändring på 0,5. Den nationella statistiken visar att Falkenberg ligger under riket för parametern där riket har 5,1. Den nationella statistiken visar också att Falkenberg ligger under riket gällande antal barn/lärare med förskollärlärolegitimation, 9,7 barn jämfört med 11,6 barn.

Antalet nystartade avdelningar påverkar antalet anställda. Vid nystart skapas fler arbetstillfällen samtidigt som man startar fler avdelningar ökar också antalet barn.

## Andelen förskolor med minst 50% legitimerade förskollärare



**Resultat 2023: 41 %**

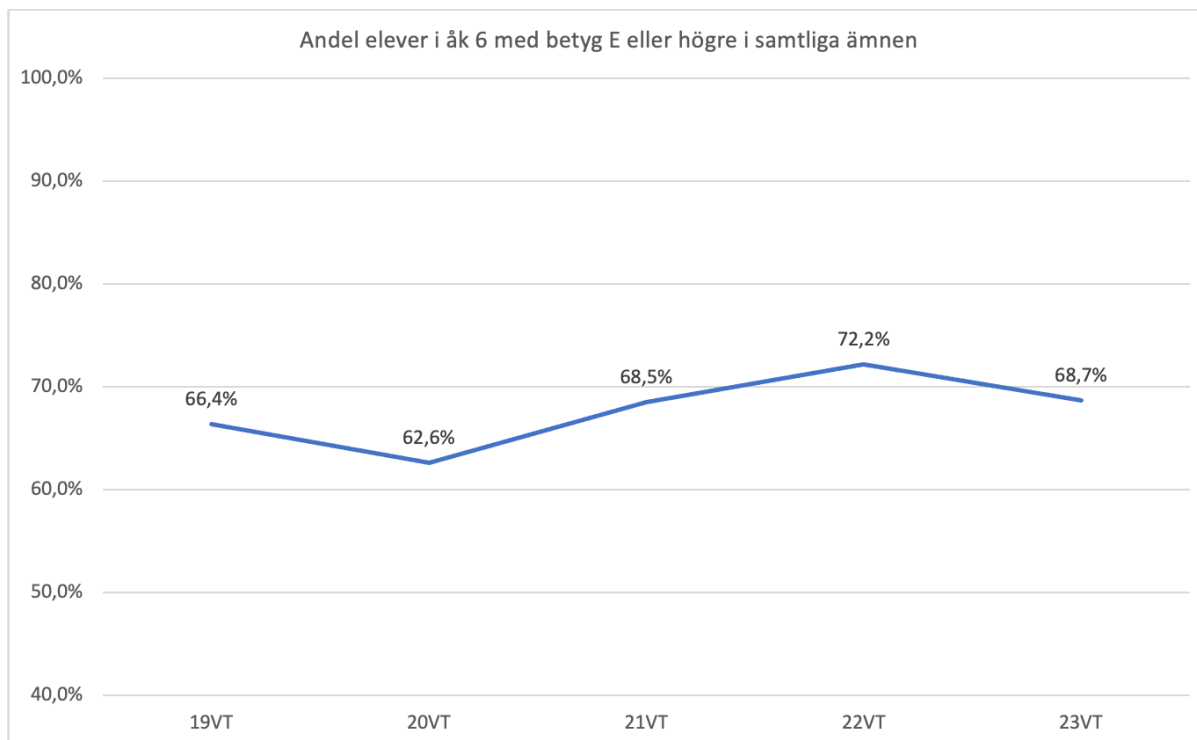
**Värdering: Röd**

Denna siffra bygger på antalet aktiva i tjänst i april 2023. Statistiken exkluderar därmed den personal som är sjukskrivna, föräldralediga eller tjänstlediga. 29 procent (10 st) av förskolorna ligger på mellan 40–49,9 procent. Falkenbergs kommun har en högre andel heltidstjänster i förskolan med förskollärligitation än riket (48 procent jämfört med 44 procent).

Rektor får en budget som är baserad på 50 procent förskollärare, vilket blir en organisatorisk anpassning/utmaning. En annan påverkande faktor är svårigheten att rekrytera förskollärare. Ytterligare en faktor som påverkar resultatet är nyetablerade förskolor i kommunen i förhållande till andel utbildad personal då de legitimerade förskollärarna sprids på fler enheter.



## Andel elever med betyg E eller bättre i samtliga ämnen i åk 6

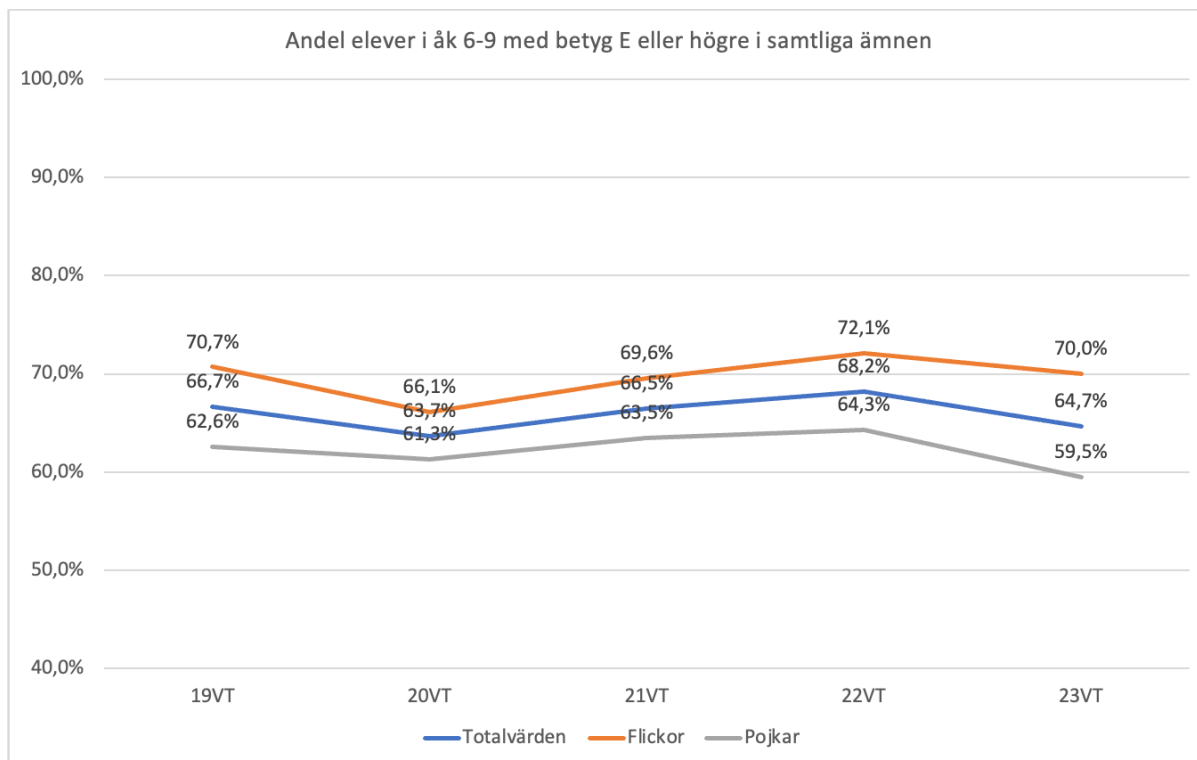


**Resultat 2023: 68,7%**

**Värdering: Gul**

Andelen elever i åk 6 med betyg E eller högre i samtliga ämnen sjunker med tre procentenheter jämfört med föregående läsår. Resultatet ligger dock i nivå med snittet från de senaste tre åren och indikatorn blir därför gul. En av orsakerna till det sjunkande resultatet är att andelen elever med betyg E eller högre i svenska som andraspråk sjunker från 71,3% till 55,2%. Detta gäller för såväl flickor som pojkar. Samtidigt ökar andelen pojkar med betyg E eller högre i engelska från 84,3% till 89%. Andel flickor i engelska sjunker dock från 90,4% till 87,7%. Andel godkända betyg i idrott och hälsa ökar från 90,3% till 93,1%. Ökningen gäller för båda könen. Andelen elever med godkända betyg i matematik sjunker dessutom från 85,9% till 84,6%. Det är såväl pojkars som flickors resultat som sjunker, men flickorna något mer markant. Andel elever i åk 6 med minst betyg E i matematik ligger under riket, men över socioekonomiskt liknande kommuner. I svenska ligger dock resultatet under såväl riket som socioekonomiskt liknande kommuner.

## Andel elever med betyg E eller bättre i samtliga ämnen i samtliga betygsatta årskurser



**Resultat 2022: 64,7%**

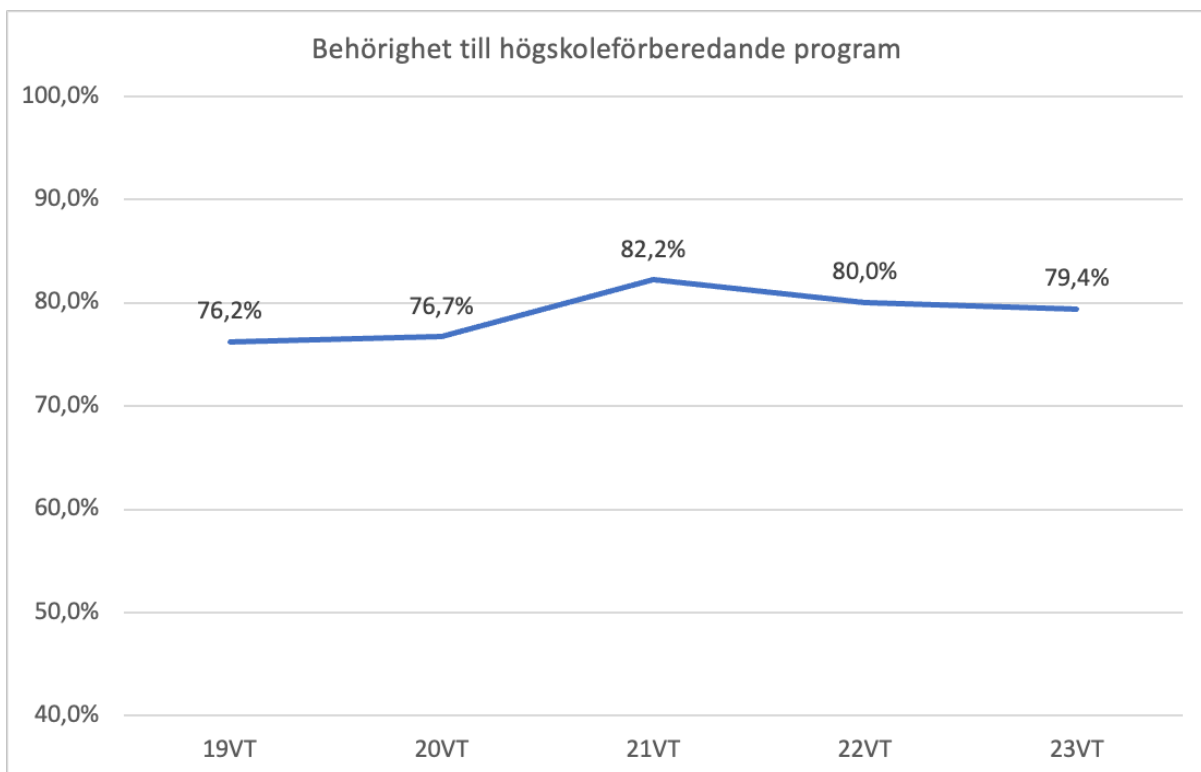
**Värdering: Röd**

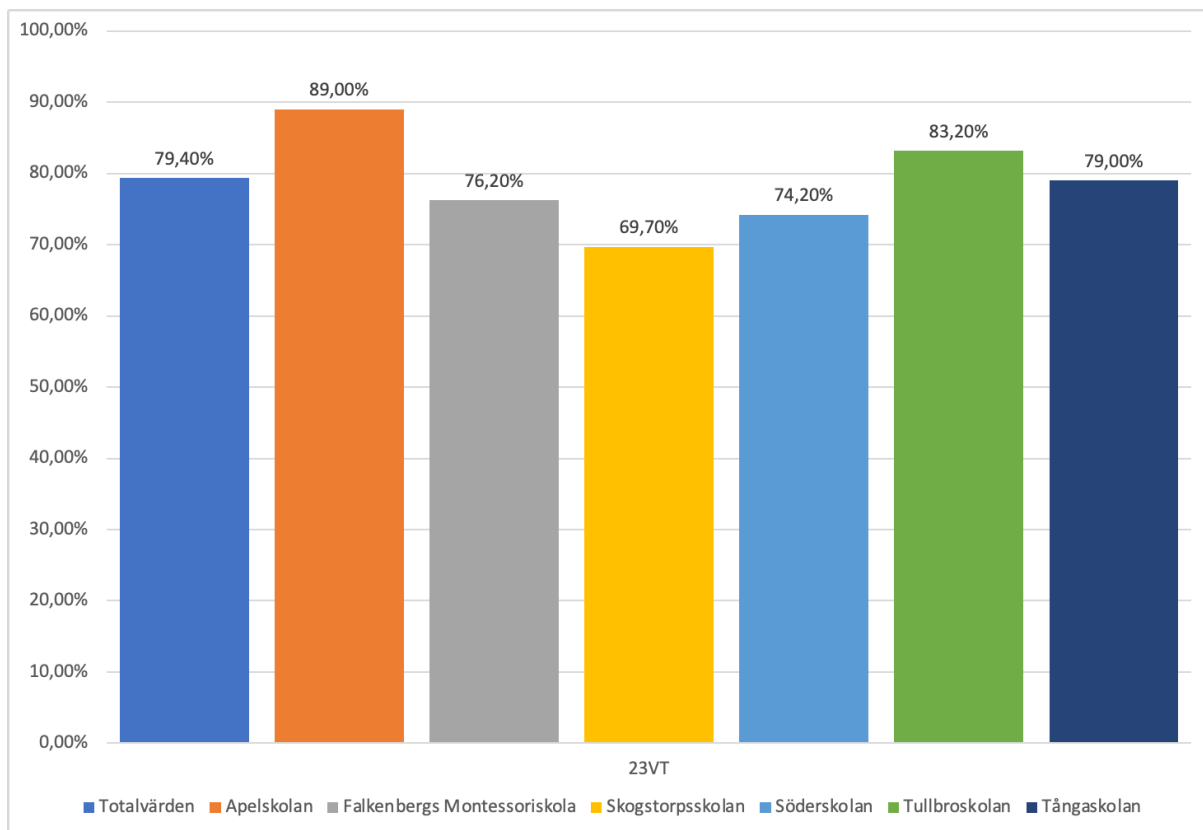
Jämfört med föregående läsår sjunker andelen elever med betyg E eller högre i samtliga ämnen med 3,5 procentenheter. Flickornas resultat sjunker från 72,1% till 70% medan pojkarna sjunker från 64,3% till 59,5%. Resultaten sjunker för samtliga betygsatta årskurser förutom för åk 8 där resultatet ligger i paritet med föregående läsår (61,7% och 61,6%). För åk 6 har andelen elever som uppnått kunskapskraven i samtliga ämnen sjunkit från från 72,2% till 68,7%. Det är flickorna som står för det sjunkande resultatet där andelen gått från 79,1 till 71,5%. Pojkarna ökar från 65,1% till 65,9%. I åk 7 sjunker andelen elever med betyg E eller högre i samtliga ämnen från 65,6% till 58,5%. I åk 7 är det pojkarna som främst står för det markant sjunkande resultatet där andelen gått från 61,5% till 51,3%. Flickornas resultat sjunker från 69,5% till 65,8%. Resultatet i åk 9 sjunker från 72,6% till 69,9%. Flickorna ökar från 72,2 till 78,1% samtidigt som pojkarna sjunker från 73,1 till 63%.

En av orsakerna till det sjunkande resultatet för åk 6 är att andelen elever med betyg E eller högre i svenska som andraspråk sjunker från 71,3% till 55,2%. För pojkarna i åk 7 handlar det bland annat om sjunkande resultat i engelska där de går från 84,4% till 76,1%. För årskursen sjunker dessutom resultaten i matematik från 87,7% till 77,7% och i svenska

som andraspråk från 65,3% till 52,6% där endast 40,8% av pojkarna har betyg E eller högre i ämnet. Orsaker till de sjunkande resultaten i åk 9 går främst att finna i svenska där pojkarnas resultat har sjunkit med 7,1 procentenheter (från 93,6% till 86,5%) samt i samhällskunskap där pojkarnas resultat sjunkit med 7,8 procentenheter (från 90% till 82,2%). Trots detta så överträffar andel elever i åk 9 som har uppfyllt kunskapskraven i alla ämnen det modellberäknade värdet (+4,8) och ur denna parameter hamnar resultatet bland de 25 procent kommuner med högst resultat i riket.

## Andel elever med grundläggande behörighet till högskoleförberedande program inom gymnasieskolan (det estetiska)





## Resultat 2023: 79,4%

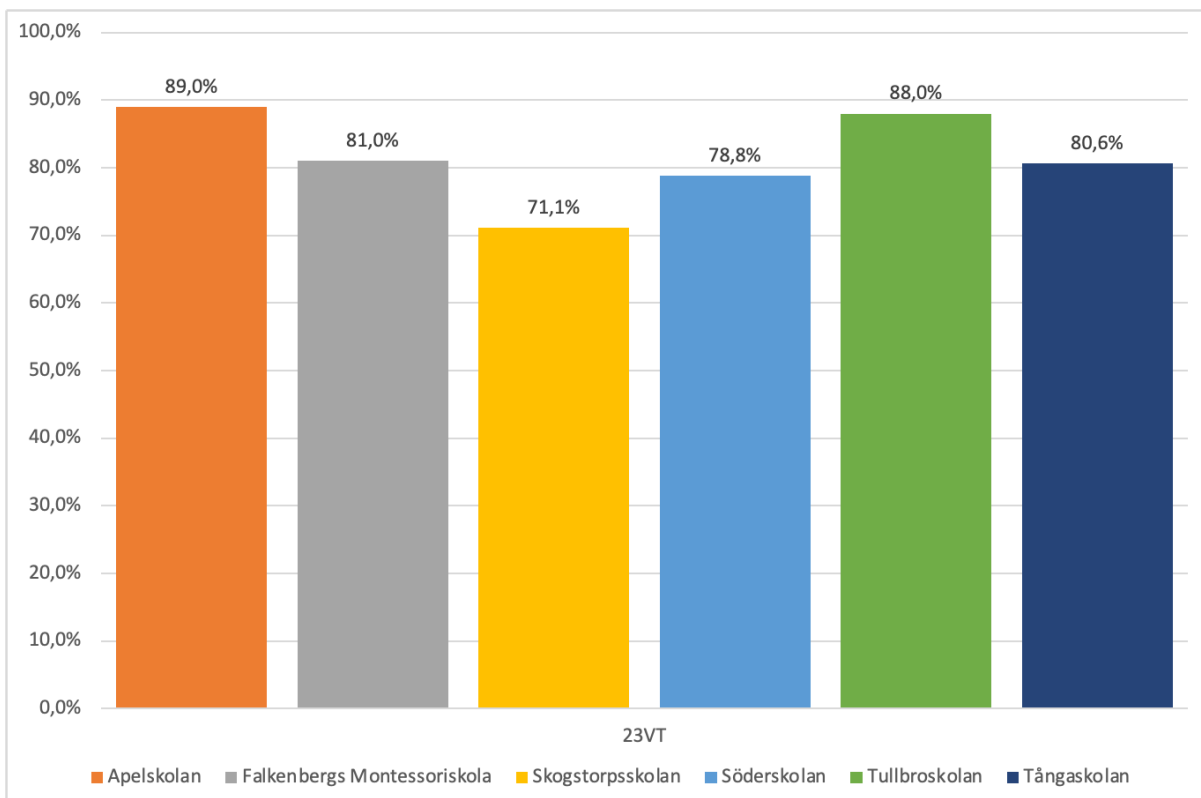
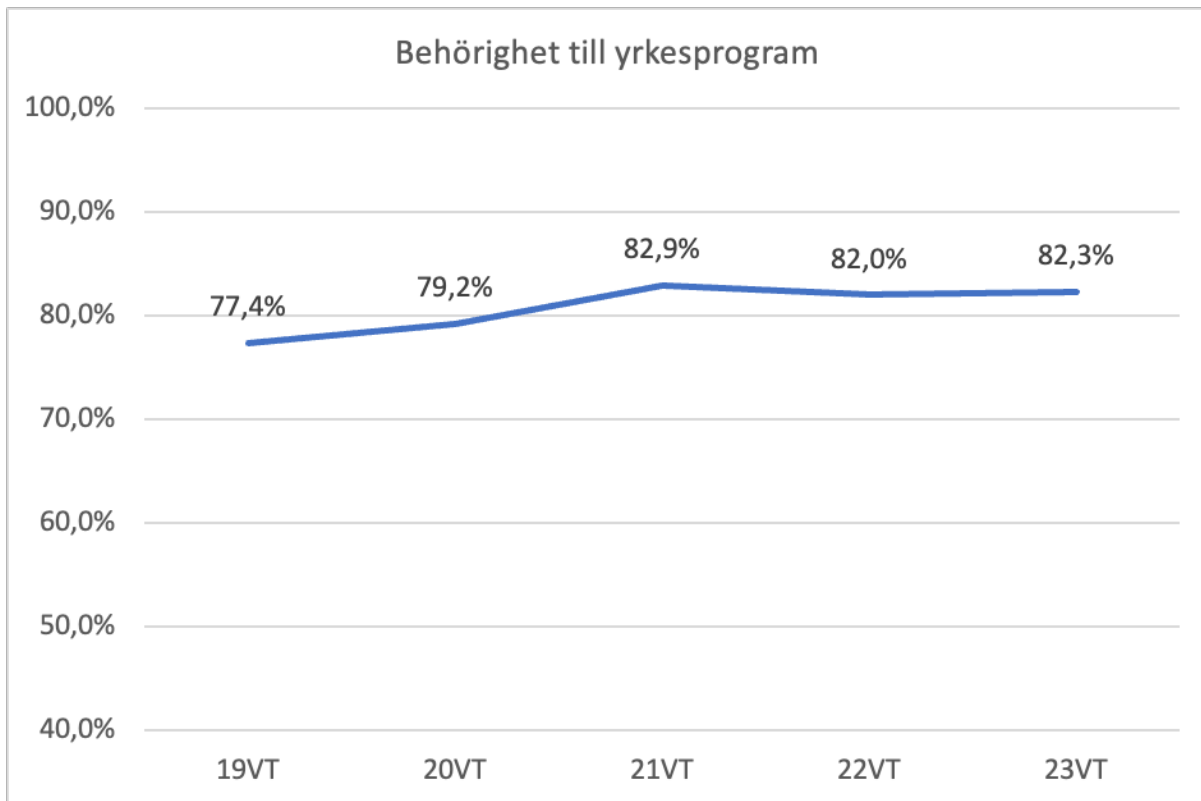
### Värdering: Gul

Behörigheten till högskoleförberedande program (estet) har sjunkit med 0,6 procentenheter jämfört med föregående läsår. Andelen ligger mellan 75%-84% och indikatorn blir därmed gul. Det är pojkarna som står för det sjunkande resultatet.

För behörighet till ett högskoleförberedande program krävs godkända betyg i svenska eller svenska som andraspråk, engelska, matematik och godkända betyg i minst nio andra ämnen. Det innebär att det krävs godkända betyg i sammanlagt tolv ämnen.

Orsaker till den något sjunkande behörigheten i åk 9 går främst att finna i svenska och matematik där pojkarnas resultat har sjunkit med 7,1 procentenheter (från 93,6% till 86,5%) respektive 1,2 procentenheter till 84% till 82,8% samt i engelska 6,1 procentenheter (från 91,6% till 85,5%).

## Andel elever med grundläggande behörighet till yrkesprogram inom gymnasieskolan



Resultat 2022: 82,3%

## Värdering: Gul

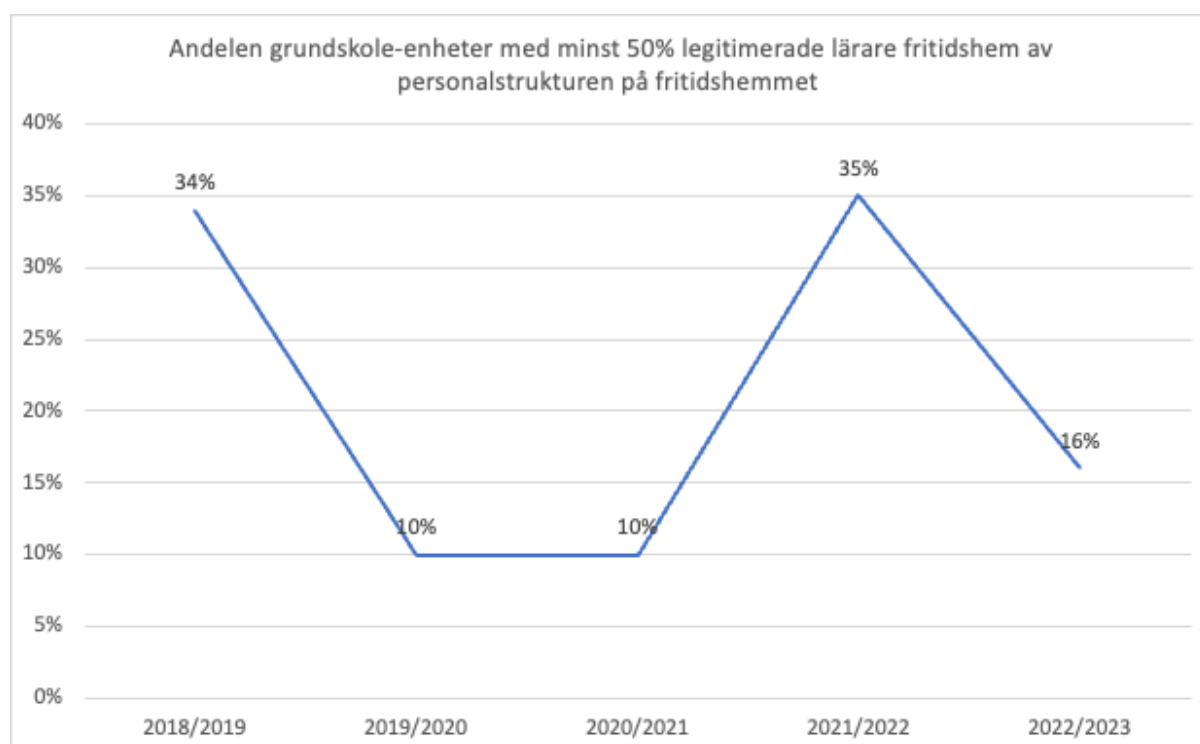
Behörigheten till yrkesprogram har ökat med 0,3 procentenheter jämfört med föregående läsår. Andelen ligger mellan 80%-94% och indikatorn blir därmed gul. Det är flickorna som står för den ökande andelen (från 83% till 88,1%). Pojkarnas behörighet sjunker under samma period från 81,1% till 77,3%.

För behörighet till ett yrkesprogram krävs godkända betyg i svenska eller svenska som andraspråk, engelska och matematik och godkända betyg i minst fem andra ämnen. Det innebär alltså att det krävs godkända betyg i sammanlagt åtta ämnen.

Trots att pojkarnas sjunkande resultat i svenska, matematik och engelska så lyfter flickornas förbättrade resultat i engelska, matematik och svenska som andraspråk andel elever med behörighet till yrkesprogram.

Behörighet till yrkesprogram ligger under både riket och socioekonomiskt liknande kommuner, men över det modellberäknade värdet, d v s Falkenberg presterar över det förväntade resultatet.

## Andelen grundskole-enheter med minst 50% legitimerade lärare fritidshem av personalstrukturen på fritidshemmet



Resultat 2023: 16%

## Värdering: Röd

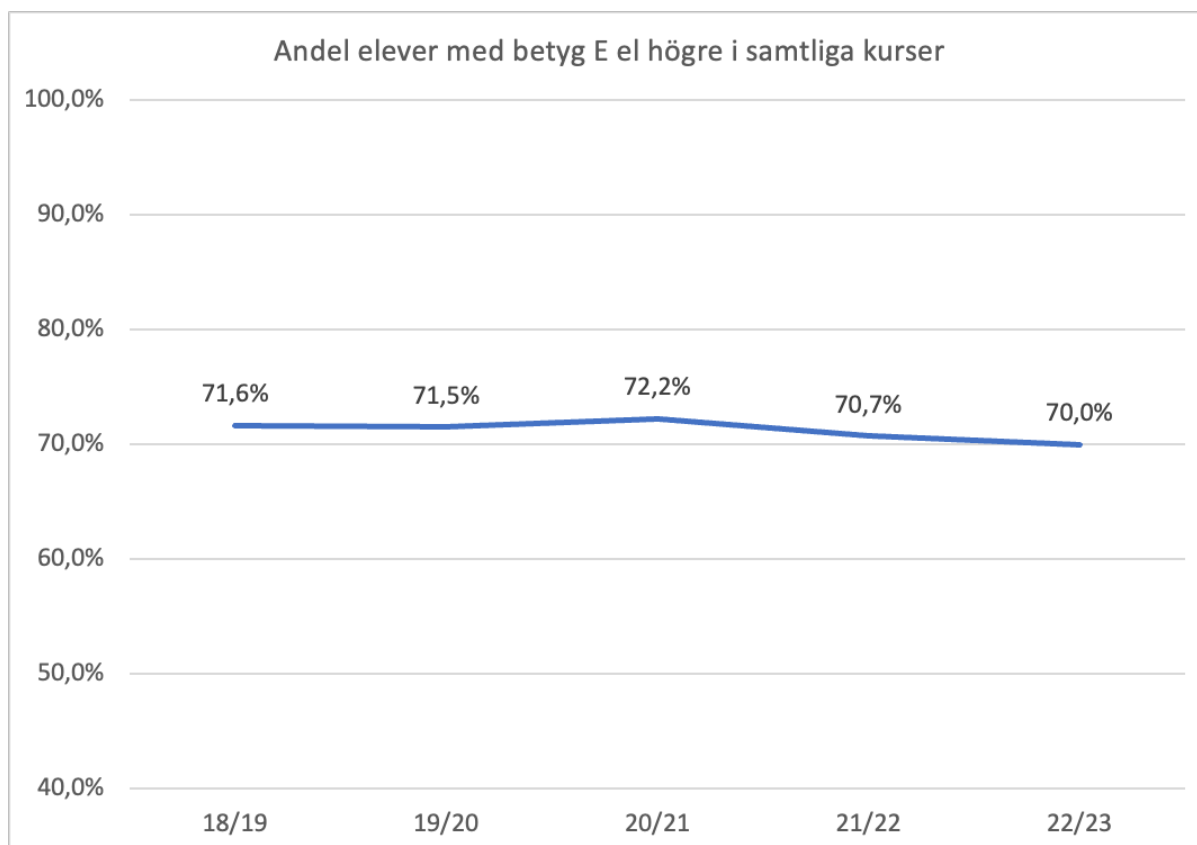
Siffran är baserad på antalet aktiva i tjänst april 2023. Riksdagen fattade 2019 beslut om att införa krav på legitimation för undervisning i fritidshem. Legitimationskravet innebär att undervisning i fritidshem ska bedrivas av legitimerade och behöriga lärare, det vill säga undervisning ska ske under ledning av dessa. Ingen förändring görs avseende möjligheten att anställa annan personal, till exempel barnskötare eller fritidsledare. Utöver lärare får det i undervisningen i fritidshemmet finnas annan personal med sådan utbildning eller erfarenhet att elevernas eller barnens utveckling och lärande främjas (2 kap. 14 § skollagen). Det kan till exempel vara barnskötare, fritidsledare eller personal med annan kompetens som huvudmannen bedömer relevant.

Som en insats kopplat till den låga andelen behörig personal i fritidshemmen har huvudmannen inrättat tjänster: lärare fritidshem med utvecklingsuppdrag. Syftet är att öka likvärdigheten samt att förstärka det pedagogiska utvecklingsarbetet på fritidshemmen. Inom ramen för utvecklingsuppdraget arbetar lärare fritidshem på uppdrag av rektor.

En annan insats är Fritidshemslyftet: en utbildning som Falkenbergs kommun anordnar för att stärka utbildad personal i fritidshemmets kompetens.

Det är en stor utmaning att rekrytera behöriga lärare fritidshem då det utbildas få i Sverige idag och de högskolor som har denna utbildning inte ligger i Falkenbergs närhet.

## Andel elever i samtliga årskurser som har minst betyget E i samtliga kurser



**Resultat 2023: 70%**

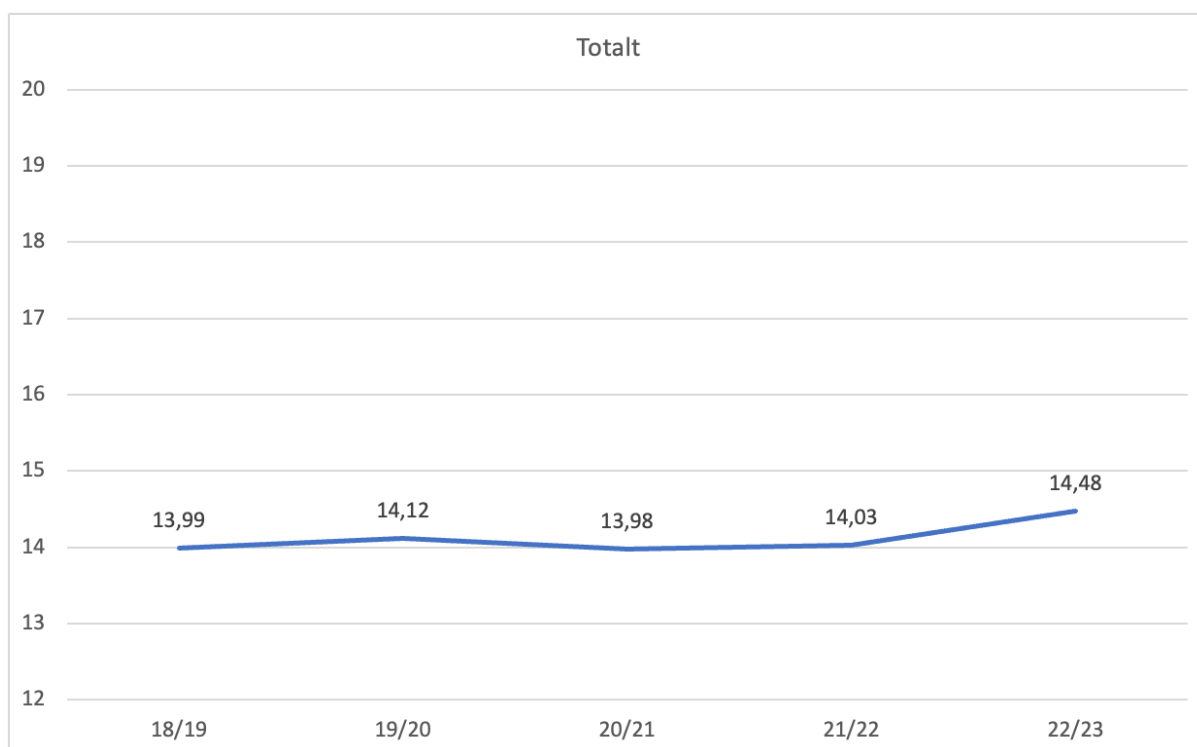
**Värdering: Röd**

Då resultaten har försämrats med mer än 1 procentenheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren, så blir denna indikator röd.

På en generell nivå har resultatutvecklingen varit tämligen oförändrad på Falkenbergs gymnasieskola. Jämfört med föregående år sjunker andelen elever med betyg E eller högre i samtliga kurser med 0,7 procentenheter från 70,7% till 70%. Resultaten visar att i åk 1 och 2 har andel elever med betyg E eller högre sjunkit, medan andelen har ökat för åk 3. Flickornas resultat ökar med en procentenhet (från 71,1% till 72,1%), medan pojkarnas resultat sjunker med 2,3 procentenheter (från 70,4% till 68,1%).

På programnivå utmärker sig två program negativt. På bygg- och anläggningsprogrammet har andelen elever med betyg E eller högre i samtliga kurser sjunkit med 15,2 procentenheter och fordons- och transportprogrammet med 13 procentenheter fyra program utmärker sig positivt. På industritekniska programmet har andelen elever med betyg E eller högre i samtliga kurser ökat med 14,9 procentenheter, ekonomiprogrammet med 7 procentenheter, teknikprogrammet med 5,5 procentenheter och estetprogrammet med 3,6 procentenheter.

## Genomsnittlig betygspoäng, totalt



**Resultat 2023: 14,48**

**Värdering: Grön**

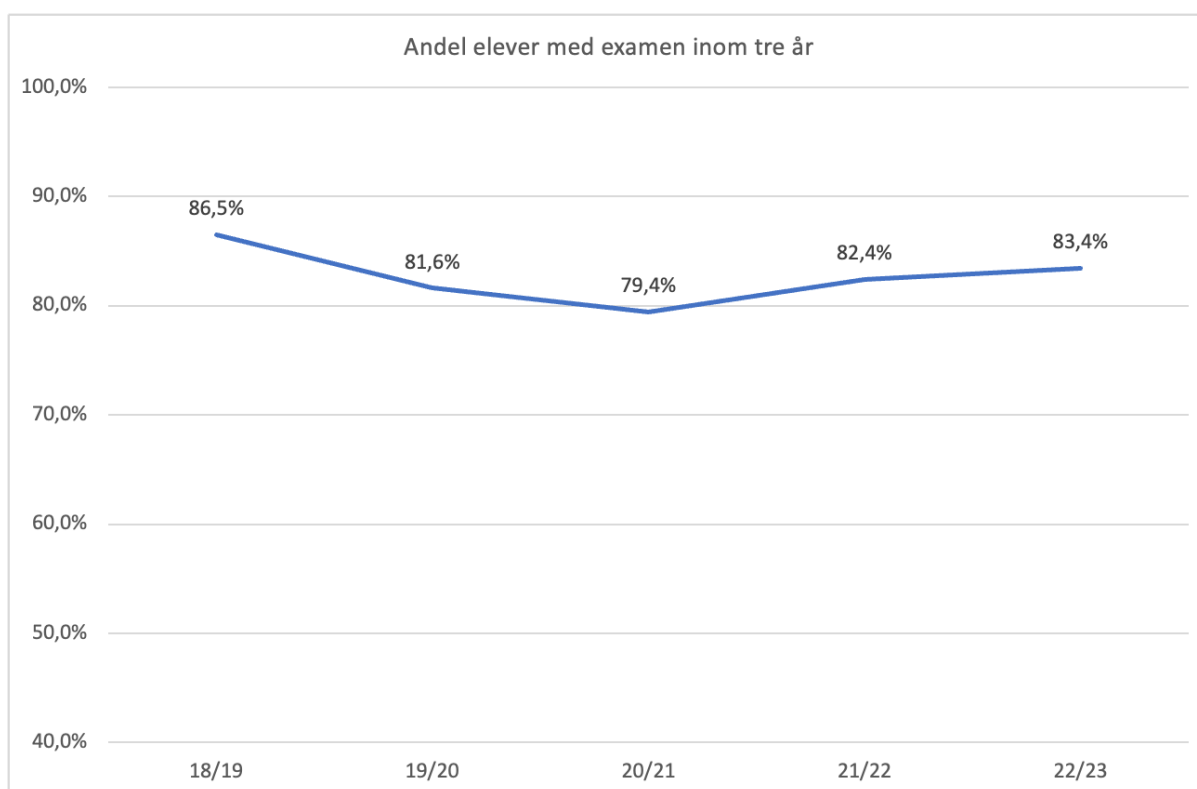


Genomsnittlig betygspoäng har ökat med mer än 0,2 poäng i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren och indikatorn blir därför grön.

Genomsnittlig betygspoäng ökar från 14,03 till 14,48. När andelen elever som tar examen sjunker finns en faktor som gör att genomsnittlig betygspoäng (GBP) ökar då GBP beräknas på de elever som gått fullständigt program. Omvänt när andelen elever som tar examen ökar kan GBP sjunka. I år ökar både examen och genomsnittlig betygspoäng trots att andel elever med minst betyg E i samtliga kurser sjunker. Detta innebär att färre elever har godkänt i alla kurser, men fler blir godkända i de examensgrundande kurserna samt får högre betyg i dessa.

## Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

### Andel elever med examen inom 3 år (exklusive IM)



**Resultat 2023: 83,4%**

**Värdering: Gul**

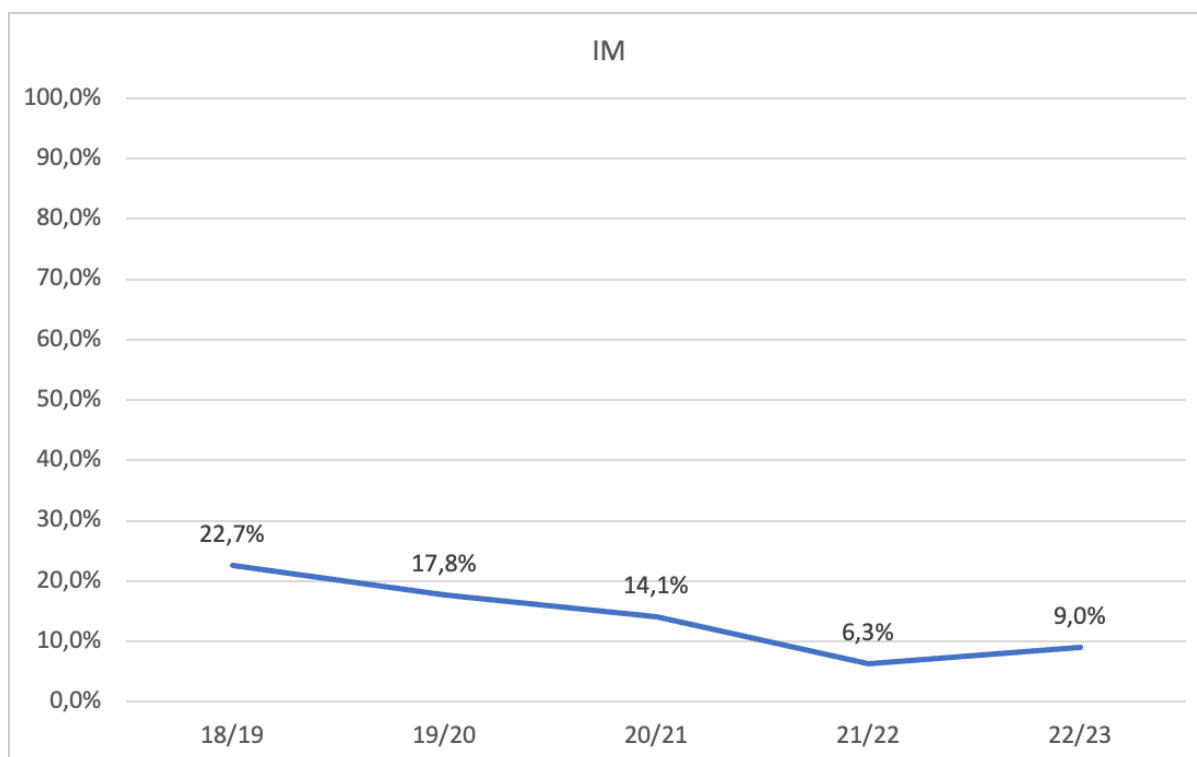
Andel elever på Falkenbergs gymnasieskola som tar examen ökar jämfört med föregående läsår från 82,4% till 83,4%. Andel elever på Falkenbergs gymnasieskola som tar examen ökar jämfört med föregående läsår från 79,4% till 82,4%. Genomsnittlig betygspoäng ökar från 14,03 till 14,48. Samtidigt sjunker andelen elever med betyg E eller högre i samtliga kurser totalt på skolan från 70,7% till 70%. Detta visar på samma tendens som synliggjordes

föregående läsår: färre elever har godkänt i alla kurser, men fler blir godkända i de examensgrundande kurserna samt får högre betyg.

För att få en examen från ett yrkesprogram krävs bland annat godkända betyg i svenska 1/svenska som andraspråk 1, engelska 5, matematik 1 och gymnasiearbete. För att få examen från ett högskoleförberedande program krävs godkända betyg i svenska 1, 2 och 3/svenska som andraspråk 1, 2 och 3, engelska 5 och 6, matematik 1 och gymnasiearbete.

Det är de högskoleförberedande programmen som står för det förbättrade resultatet. Andel elever med examen ökar där från 80,2% till 85%, medan andelen sjunker på de yrkesprogrammen från 88,2% till 80,5%. En orsak till den ökade andelen elever med examen på de högskoleförberedande programmen är att andelen elever med godkänt gymnasiearbete har ökat från 87,6% till 95,4%. Även i kurserna svenska 1 och 3 samt matematik 1b ökar andelen elever med betyg E eller högre. Orsaken till den sjunkande andelen elever med examen från yrkesprogram går bland annat att finna att de sjunkande resultaten i gymnasiearbete i 97,9% till 91,9% samt i engelska 5 från 93,6% till 88,5%.

## Introduktionsprogrammen: Andel elever som fullföljer sin studieplan med minst betyg E i samtliga ämnen som de läser



Resultat 2023: 9,0%

Värdering: Röd

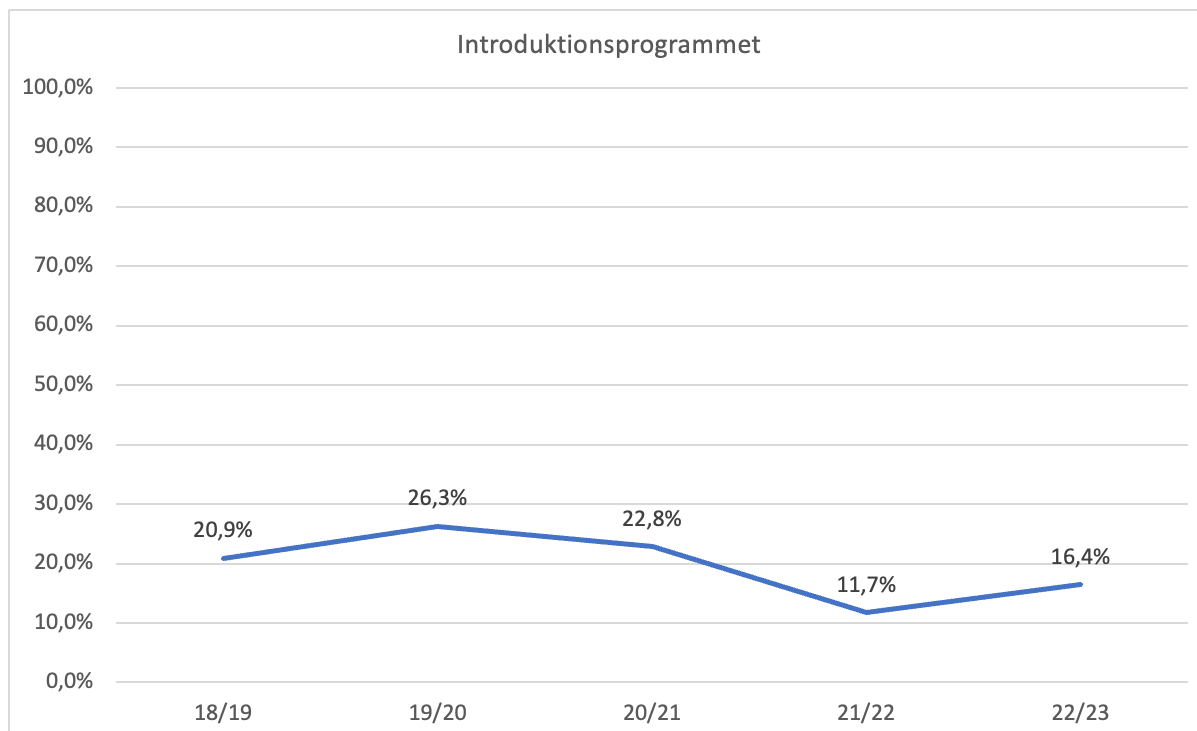
Andelen elever med minst E i samtliga ämnen har i jämförelse med föregående läsår ökat med 2,7 procentenheter. Indikatoren är dock fortsatt röd då andelen är en försämring av resultat med mer än 1%enheter i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren.

Enhet 1 (introduktionsprogrammen) har ett påbörjat förbättringsarbete med insatser som tillsammans bidrar till den ökade andelen elever som fullföljer sina studieplaner. Strategin inkluderar ett helhetstänk och ett holistiskt arbetssätt för att möta varje elevs behov, både akademiskt och socialt.

Tidigare skolbakgrund är en avgörande faktor när det kommer till hur snabbt och om eleverna når kraven för betyg. Elevernas behov har blivit mer komplexa - såväl sociala som utifrån diagnoser, samt att den psykiska ohälsan har ökat.

I övrigt vad gäller IMA så har andelen elever med stora behov ökat. Liknande tendens synliggörs även på grundskolorna, som har sina särskilda undervisningsgrupper. Dessa elever kommer sen till IM med väldigt få betyg och stora resursbehov. Där jobbar IM på ett strukturerat sätt för att möta dessa elever, men IM har samtidigt en ansträngd budget vilket påverkar storleken på grupperna.

## Introduktionsprogrammen: Andel elever som uppnår behörighet till gymnasiet.



**Resultat 2023: 16,4%**

**Värdering: Röd**

Andelen elever med behörighet till gymnasiet har ökat med 4,7 procentenheter jämfört med föregående år, dvs resultatet följer samma trend som andelen elever med minst E i samtliga ämnen.

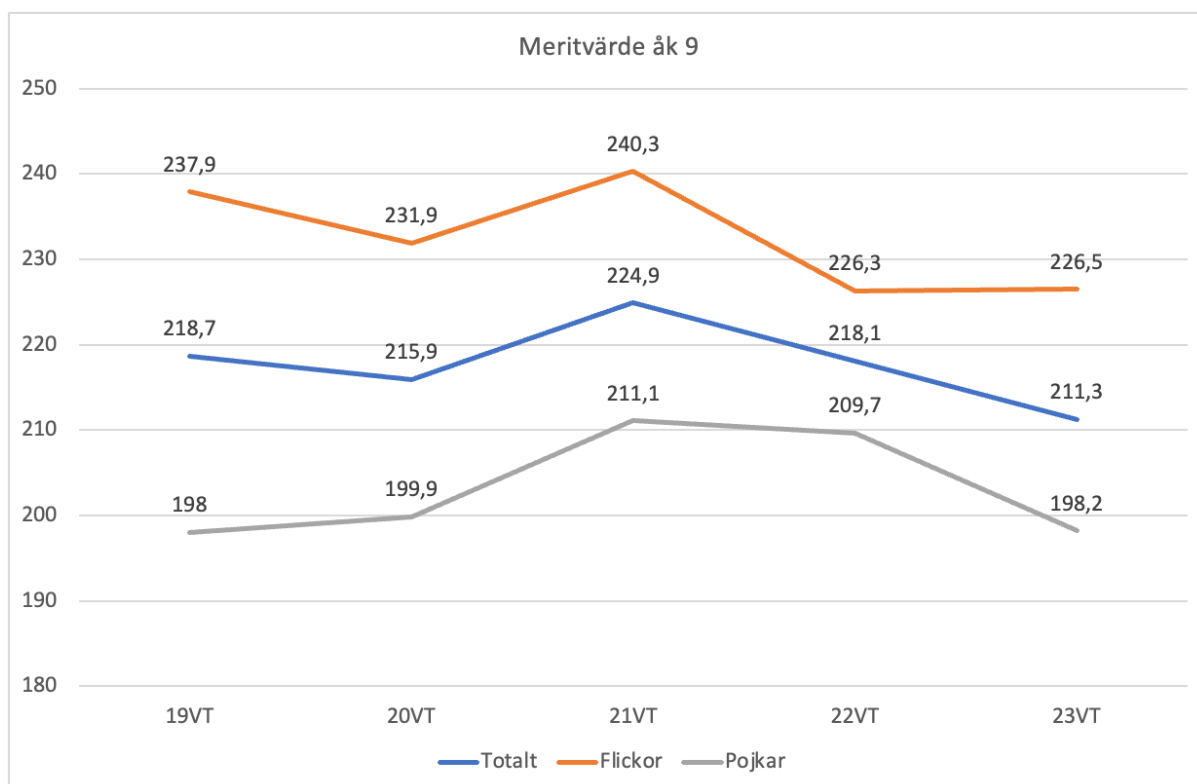
Enhet 1 (introduktionsprogrammen) har ett påbörjat förbättringsarbete med insatser som tillsammans bidrar till den ökade andelen elever som fullföljer sina studieplaner samt uppnår behörighet till gymnasieskolan. Strategin inkluderar ett helhetstänk och ett holistiskt arbetssätt för att möta varje elevs behov, både akademiskt och socialt.

Det kan även nämnas att eleverna på IM inte enkom har gymnasiebehörighet som mål, utan också anställningsbarhet och andra vidare studier.

En anledning till att det varit högre andel med behörighet fram till 2019 kan bero på det stora antal nyanlända elever med god skolbakgrund. Nu har skolan färre nyanlända elever med god skolbakgrund. De nyanlända som kommit senaste åren har inte haft så mycket med sig. Det finns även nyanlända elever som fortfarande går på IM utan att bli behöriga till gymnasieskolan och detta är för att de har andra behov och inte bara utmaningar med språket.

## Sveriges bästa näringslivskommun

### Genomsnittligt Meritvärde i åk 9



Resultat 2023: 211,3

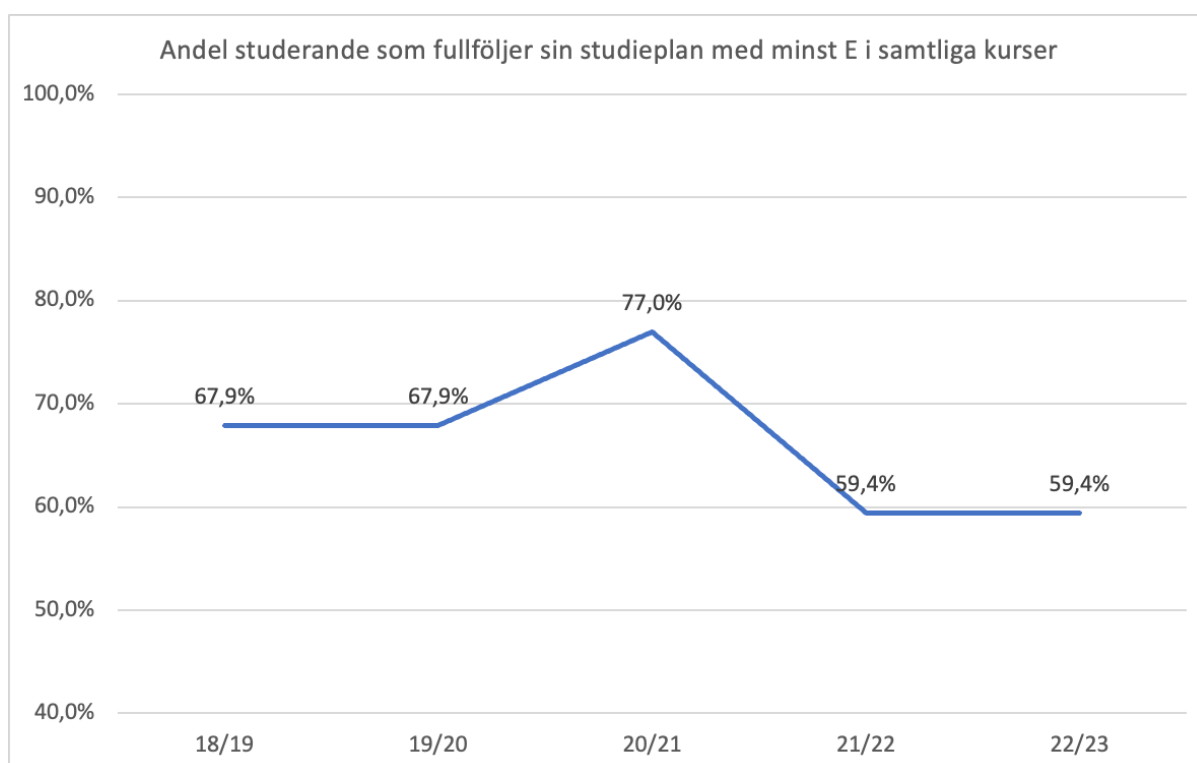
## Värdering: Röd

Meritvärdet för åk 9 fortsätter att sjunka. Meritvärdet sjunker med mer än 1 poäng i förhållande till ett snitt från de senaste tre åren och blir därmed röd. Flickornas meritvärde ligger i paritet med föregående läsår medan pojkarnas meritvärde sjunker mer dramatiskt med 11,5 poäng. Orsaker till de sjunkande resultaten i åk 9 går främst att finna i svenska där pojkarnas resultat har sjunkit med 7,1 procentenheter (från 93,6% till 86,5%) samt i samhällskunskap där pojkarnas resultat sjunkit med 7,8 procentenheter (från 90% till 82,2%).

Jämfört med föregående läsår har andel A och B-betyg har sjunkit i följande ämnen: bild, fysik, geografi, musik, religionskunskap, slöjd och teknik.

Meritvärdet för åk 9 ligger under såväl riket som socioekonomiskt liknande kommuner, men trots det så överträffar resultatet det modellberäknade värdet, d v s det förväntade resultatet utifrån elevernas förutsättningar i kommunen.

## Vux: Andel studerande som fullföljer sin studieplan med minst E i samtliga kurser.



**Resultat 2023: 59,4%**

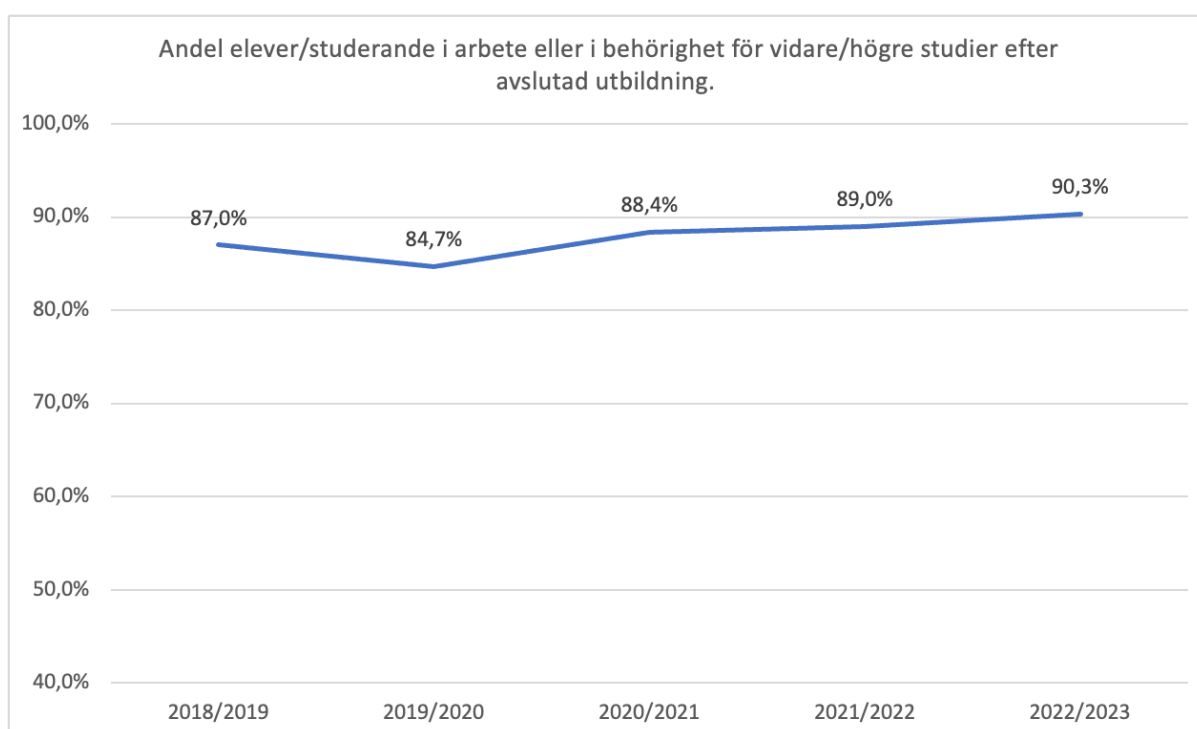
## Värdering: Röd

Det är 59,4 procent av de studerande som fullföljt sin studieplan med minst betyg E i samtliga ämnen. Snittet för detta mått för de tre senaste åren är 68,1 procent. Årets

resultat ligger på samma nivå som föregående år. Därmed blir statusen för detta värde fortsatt röd.

I ovan statistik är antalet elever med avbrott inräknade, trots att dessa ur ett nationellt perspektiv betraktas inte ha fullföljt sin studieplan. Avbrott är en betydande faktor som inte behöver tolkas som ett negativt resultat då det är arbete och ett gynnsamt företagsklimat som är bakomliggande orsak. Det vill säga att avbrott sker till förmån för anställning. Ett ökat elevantal under de senaste åren i kombination med en föränderlig arbetsmarknad har skapat en ökad rörlighet.

## Vux: Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning.



**Resultat 2023:** 90,3%

**Värdering:** Grön

Denna indikator är ett sammanvägt värde mellan de som elever som är i arbete och de elever som är behöriga för vidare/högre studier efter avslutad utbildning. Andel elever/studerande i arbete eller i behörighet för vidare/högre studier efter avslutad utbildning 22/23 var 90,3 procent. Detta är en förbättring jämfört med föregående år och indikatorn är nu på en grön nivå.

En viss osäkerhet råder fortsatt i statistiken från och med 2020 då Skolverket därefter inte enbart har behörighetsgivande kurser som underlag. I jämförelse med riket är resultatet högt.

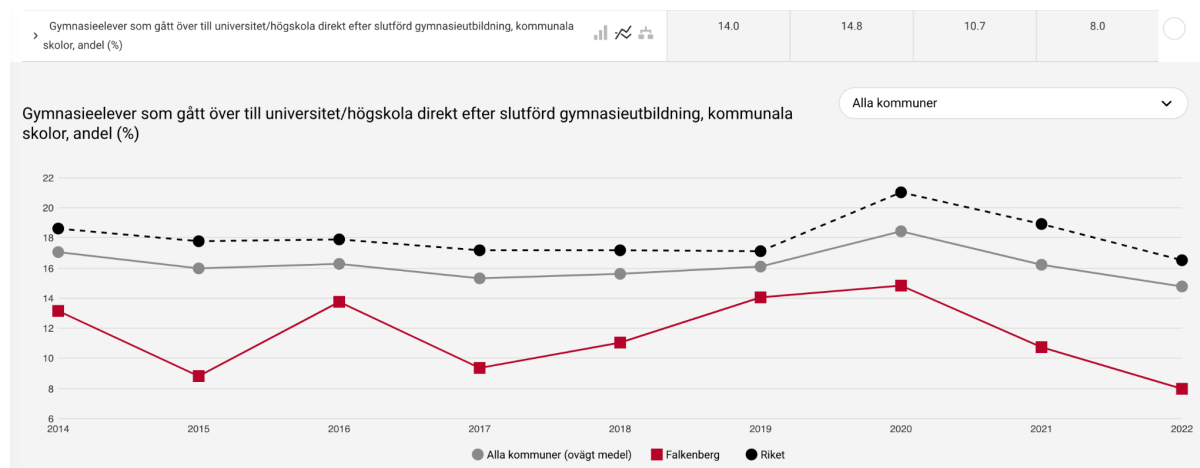
Det är 89 procent av de studerande som är behöriga till vidare/högre studier efter avslutad utbildning. Senaste nationella mätningen (Skolverket, 2017) låg riksnivån 20 procent som gick vidare till högskola och andelen behöriga antas vara högre då etableringsstatusen för gruppen ligger på mellan 37 och 42 procent. De elever som avbrutit sin utbildning är inte med i denna redovisning. Det som framgår är att andel elever som väljer att göra avbrott från sin utbildning är betydligt högre bland de elever som läser på distans.

Statistiken bör framgent inte läggas samman då den inte utgör ett analyserbart värde. Behörighet bör i enlighet med Skolverkets statistik räknas på behörighetsgivande kurser till högskola, med lokalt tillägg Yrkehögskola.

Det goda företagsklimatet ger fortsatt en hög genomslagskraft för elever med gymnasial utbildning, i synnerhet yrkesutbildning, och leder i hög grad till anställningsbarhet. Tillsammans med näringslivet, externa aktörer och gymnasieskolan har Vuxenutbildningen och Campus Falkenberg ett pågående arbete för att stärka samverkan ytterligare för att skapa ett lokalt och regionalt anpassat utbud av utbildningar. Detta arbete förväntas ytterligare påverka resultatet i positiv riktning.

## Bevakande indikator

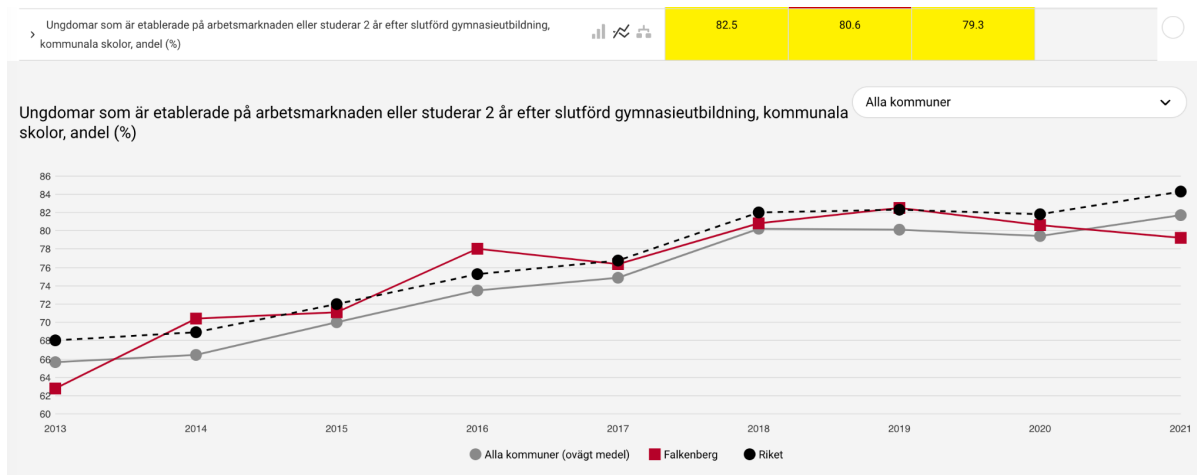
### Andelen elever som efter fullföljd gymnasieutbildning påbörjat studier på högskola/universitet direkt.



#### Resultat 2022: 8%

Det är en viss eftersläpning i dessa siffror då de endast visar uppgifter fram till 2022. Andelen elever som har gått direkt över till universitet/högskola efter avslutad gymnasieutbildning har fortsatt sjunka, jämfört med föregående år från 10,7% till 8%. Samma tendens syns även på nationell nivå. Socioekonomiskt liknande kommuner har en än mer markant nedgång jämfört med föregående år där resultatet har sjunkit med 6,3 procentenheter.

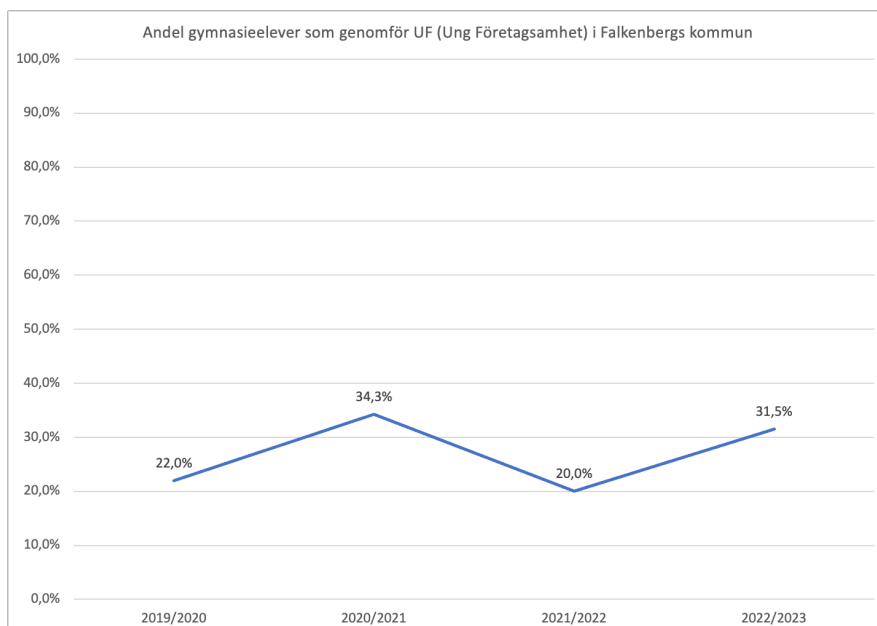
## Andelen ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning.



### Resultat 2021: 79,3%

Det är en viss eftersläpning i dessa siffror då de endast visar uppgifter fram till 2021. Andelen ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning har sjunkit med 1,3 procentenheter från 80,6% till 79,3%. Riket har dock ökat med 2,5 procentenheter och 2021 ligger riket 5 procentenheter högre än Falkenberg.

## Andel gymnasieelever som genomför UF (Ung Företagsamhet) i Falkenbergs kommun



Enligt Ung företagsamhets nationella statistik är det 31,5% av eleverna på Falkenbergs gymnasieskola i åk 2 och 3 som genomför UF. Denna siffra beräknas genom att medeltalet för elevantalet i båda årskurserna delas med 2. När BUF tittar närmare på denna statistik



ser vi att det finns oklarheter i värdet, dels anger indikatorn alla elever i Falkenberg som går på gymnasieutbildning vilket inkluderar även elever på fristående gymnasieskolor, dels är beräkningen vansklig och mäter inte den faktiska andelen elever som erbjuds UF. Barn- och utbildningsförvaltningen önskar en översyn av denna indikator inför kommande mandatperiod.

Kursen entreprenörskap och företagande genomförs på ett antal program som obligatorisk kurs. I dessa kurser driver i princip alla elever UF. Dessutom finns kursen som individuellt val, vilken är möjlig att välja för nästan alla elever. För de flesta program gäller att man har 200 poäng individuellt val, vilket innebär två kurser. Många prioriterar kurser som ger meritvärde (till exempel engelska 7 som ger ett helt poäng eller en utökad kurs i matematik för högre behörighet) före andra kurser som entreprenörskap och företagande. Detta för att kunna komma in på den utbildning på universitet eller högskola som man siktar mot. Falkenbergs gymnasieskola ger, till skillnad från många andra gymnasieskolor, elever i både åk 2 och 3 möjlighet att läsa kursen entreprenörskap och företagande vilket ger en ökad flexibilitet i elevernas studieplanering.



Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen  
Anna Danielsson

## Bilaga till kultur-, fritids- och tekniknämndens årsredovisning

# Årligt anslag fastighetsunderhåll

Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen har under 2023 utfört planerat underhåll på kommunens fastigheter. Det årliga anslaget för fastighetsunderhåll i investeringsplanen uppgick 2023 till 44,8 mnkr (43 mnkr årligt anslag samt 1,8 mnkr överföring från 2022).

Totalt uppgår utfallet för fastighetsunderhåll till 44,7 mnkr under 2023. I tabellen nedan framgår budget och utfall.

<b>Fastighetsunderhåll, årligt anslag</b>	<b>tkr</b>
Budget, inklusive överföring från 2022	44 871
Utfall	44 662
<b>Överskott</b>	<b>208</b>

Nedan följer en kortfattad sammanfattning av de åtgärder som utförts på fastigheterna inom ramen för fastighetsunderhåll.

### Stadshuset

Fasad och fönsterrenovering, utbyte av tegelbalkar och markiser. Ytskiktsunderhåll Stadsterassen.

### Rådhuset

Vattenskador. Relining. Dörrautomatik.

### Falkenbergs Brandstation

Ytskiktunderhåll

### Prästgården, Ung Fbg

Byte av köksinredning och målning av kök, matsal, entré  
Hårdgjord yta vid gasoltank (skyddsomr.)

Byte av staket runt fastigheten, ny basketplan

### Falkenbergs Arena

Brandåtgärder efter brandsyn.

### Ätrons Fritidsanläggning

Uppdatera kemhantering badet

### Slöinge Idrottshall

Återställning efter brandskada

### Ullareds Idrottshall

Byte av entré-dörr med automatik.

<b>Laxfiskestugan</b>	Inre och yttre underhåll. Nya entrédörrar, renovering wc och kök, belysning inv & utv, justering marksten, slipning golv.
<b>Hindströmska gården</b>	Yttre underhåll, fasad- och fönsterrenovering
<b>Vessigebro skolan</b>	Vattenskada slöjdsal källare (ytskikt, golv)
<b>Tångaskolan</b>	Byte fjärrvärmväxlare, underhåll aula
<b>Tullbro skolan</b>	Fönsterbyte, byte låssystem
<b>Slöingeskolan</b>	Utbyte av hängrännor och plåtdetaljer
<b>Söderskolan</b>	Utbyte av passagesystem och brandlarm
<b>Stallbyggnad</b>	Yttre underhåll
<b>Hjortsbergsskolan</b>	Asfaltering
<b>Apelskolan</b>	Ytskiktsunderhåll kök och matsal
<b>Älvseredsskolan</b>	Av- och påstigningsplats
<b>Okomeskolan</b>	Ytskiktsunderhåll källare, nytt brandlarm
<b>Älvseredsskolans paviljong</b>	Ventilationsunderhåll
<b>Skogstorpskolan</b>	Brandlarmsbyte
<b>Långavekaskolan</b>	Utbyte storköksutrustning
<b>Långåsskolan</b>	Markarbete
<b>Gymnasieskolan hus 5</b>	Utbyte till EC-fläktar, nytt brandlarm till fordon
<b>Gymnasieskolan hus 6</b>	Ventilationsåtgärder, byte av kylkompressorer
<b>Gymnasiet hus 20</b>	Nya plåtdörrar och ventilationsåtgärder
<b>Gula villan (Gymnasiet)</b>	Fönsterrenovering
<b>Björkskolan Förskola (Nattugglan)</b>	Ytskiktsunderhåll golv
<b>Okome förskola</b>	Nytt brandlarm, utbyte lekutrustning
<b>Vitklöverns förskola</b>	Utbyte lekutrustning
<b>Tröingebergs förskola</b>	Ytskiktsunderhåll pga. vattenskada på en avdelning
<b>Vessigebro förskola</b>	Ytskiktsrenovering pga. vattenskada
<b>Hällinge förskola</b>	Byte av fläktar och ny styrutrustning
<b>Hebergs förskola</b>	Utökning av brandlarm
<b>Bokens förskola</b>	Målning en avdelning
<b>Boken Äldreboende</b>	Ny grundvattenpump, byte av kokgrytor, ny dörrautomatik.
<b>Björkhaga Äldreboende</b>	Ventilationsbyte LA6 och LA7, ytskiktsunderhåll hus A och B
<b>Tallgläntan Äldreboende</b>	Byte av tunneldiskmaskin och matavfallsvarn.
<b>Gruppboende Baldersvägen</b>	Ytskiktsunderhåll
<b>Gruppboende Laxvägen</b>	Ytskiktsunderhåll en lägenhet
<b>Gruppboende Fjällvråken</b>	Byte till LED på all utomhusbelysning, nytt golv personalhus
<b>Ria gården</b>	Byte undercentral och växlarpaket. Återställning efter läckage från tvättmaskin. Byte kök övre plan.
<b>Fotomuseet</b>	Takomläggning. Fasadrenovering. Utv belysning.
<b>P-huset Kronan</b>	Plåtarbeten. Tegelväggar kläs i cembrit. Relining. Omledning spillvatten. Uttorkning vattenskador i lokaler och återställning. Rivning och nymontering av dillfog. Omdragning avloppsledning. Tätskikt ventrum. Upphöjning tröskel. Justering uppvik. Rivning grind, vägg plan 1.

# Kultur-, fritids- och tekniknämnden - investeringsuppföljning

Period: 230101-231231

Förändringar sedan föregående uppföljning är gulmarkerade

Investeringsprojekt (tkr)	Projekt-budget	Projekt-prognos	Prognos-avvikelse	Prognos färdigt år	Kommentar
<b>Skolor</b>					
Tröingeskolan	488 700	484 000	4 700	2025	Anbudssumma upphandlad med index KFs beslut om Budget 2024-2026. Sänkt prognos.
Tångaskolan, ombyggnad kök och matsal	37 000	37 000	0	2024	Godkänd slutbesiktning 15/1 -24. Kvarstår asfaltering och återställning, vilket sker i april.
Hertingskolan, ombyggnad	36 200	36 200	0	2027	Indexuppräknad KFs beslut om Budget 2024-2026.
Ventilationsåtgärder Tullbroskolan	16 000	16 000	0	2025	Plan för evakuering klar. Upphandling pågår. Byggstart sommar 2024, klart årsskiftet 2025/2026.
Campus lokalanpassning	6 000	6 000	0	2024	6 mnkr godkänt i KF i september. Finansieras via statsbidrag.
Argus, hus 3, 5 och vuxenutbildningen	421 800	404 000	17 800	2022	Utredning avseende fuktproblematik i Argussalen pågår.
			0		
<b>Förskolor</b>					
Vinbergs nya förskola	35 100	35 100	0	2025	Inhduxuppräknad i KFs beslut om Budget 2024-2026.
Vessigebro förskola					Struken i KFs beslut om Budget 2024-2026. BUNs bedömning är att de kan senareläggas till efter planperioden.
Västra gårdets förskola					Struken i KFs beslut om Budget 2024-2026. BUNs bedömning är att de kan senareläggas till efter planperioden.
			0		
<b>Kultur och fritid</b>					
Inventarier och teknik, Argus	6 000	6 000	0	2024	Överskott överförs till 2024.
Upprustning av lekplatser	13 000	13 000	0	2024	Fredens lekplats (Slätten) slutförs 2023. Ny budget för lekplats Gruebäck i KFs beslut om Budget 2024-2026.
Nya Klitterbadet	430 000	430 000	0	2029	Utökad projektbudget i KFs beslut om Budget 2024-2026
Tillgänglighetsanpassning badplatser	2 000	2 000	0	2024	Strandmatta och strandrullstol, toalett Åtrafors
Klitterbadet, årligt anslag	500	1 400	-900	Löpande	Underskottet överförs till 2024 då budgeten utökas.
Konstnärlig utsmyckning Tröingeskolan	2 500	2 500	0	2025	Konstupdragen tilldelade. Budget sänktes med 1 mnkr i budgetberedning inför 2023.
Årligt anslag, kultur och fritid	9 689	7 550	2 139	Löpande	Framställan om överföring av överskott behandlas i nämnd i februari, KS i mars.
			0		
<b>Gator, vägar och cirkulationsplatser</b>					
Cirkulationsplats och GC-tunnel, Göteborgsvägen	24 600	24 600	0	2026	Indexuppräknad KFs beslut om Budget 2024-2026.
Breddning av Marstensvägen					Struken i KFs beslut om Budget 2024-2026.
			0		
<b>GC-vägar</b>					
Kattegattsleden, bilfri cykelled Hallandskusten	41 700	41 700	0	2028	Indexuppräknad och ny tidsplan enligt KFs beslut om Budget 2024-2026.
Utb av GC-infrastruktur och cykelvägvisning i centrum	9 600	9 600	0	2024	Överskott överförs till 2024.
Utbyggnad enligt cykelstrategi	5 000	5 000	0	2024	Inklusive 1,3 mnkr i statsbidrag
Doktorspromenaden, upprustning	1 500	1 500	0	2024	Finjustering återstår, väntar på att tjälen skall gå ur marken.
			0		
<b>Hamn</b>					
Fbg hamn underhåll kaj C och V	1 100	1 100	0		Projektbudget och tidsplan förändrad i kommande budget. Hamninvesteringarna sker 2024-2026.
FBG hamn kaj C	3 500	3 500	0		Projektbudget och tidsplan förändrad i kommande budget. Hamninvesteringarna sker 2024-2026.
Falkenbergs hamn, rasåtgärd	9 900	9 900	0	2024	Projektering startad, upphandlas och utförs 2024. Ny projektbudget i KFs beslut om Budget 2024-2026.
FBG hamn, upprustning kaj D	7 100	7 100	0		Projektbudget och tidsplan förändrad i kommande budget. Hamninvesteringarna sker 2024-2026.
Glommens hamn underhåll	2 900	2 200	700	2024	Återstår målning av fyrfundament, planerat att utföras i maj 2024.
			0		

Investeringsprojekt (tkr)	Projektbudget	Projektprognos	Prognosavvikelse	Prognos färdigt år	Kommentar
<b>Övrigt</b>			0		
Årligt anslag, infrastruktur	25 996	20 570	5 426	Löpande	Redovisas i bilaga till årsredovisningen. Framställan om överföring av överskott behandlas i nämnd i februari, KS i mars.
Offentliga toaletter	10 400	10 400	0	2024	Glommen, Strandbaden och Bacchus klar. Resterande medel ska täcka upprustning av befintliga toaletter.
Garantiarbeten	700	525	175	Löpande	
Fastighetsunderhåll	44 870	44 662	209	Löpande	Fastighetsunderhåll redovisas i bilaga till årsredovisning.
Underhåll och hyresgästanpassningar	500	499	1	Löpande	Hyresgästanpassningar.
Fegens räddningsstation, förstudie					Struken i KFs beslut om Budget 2024-2026.
Vessigebro räddningsstation, förstudie	20 800	20 800	0	2026	Utökad projektbudget i KFs beslut om Budget 2024-2026
Boendemoduler LSS FEB	1 100	1 100	0	2024	Utökad projektbudget godkänt i KS december.
Elbesparande åtg fastigheter	16 200	16 200	0	2024	Enligt beslut KF 230228. Pågår, klart 2024.
Stadshuset ventilationsåtgärder	6 000	6 000	0	2025	Projektering och upphandling entreprenad vår 2024, byggnation 2024-2025.
<b>Färdigställda projekt</b>					
Klitterbadet, renovering	11 900	11 895	5	2023	Projekt avslutat. Resterande utfall belastar renovering Klitterbadet, årligt anslag.
Solceller kommunala byggnader	7 500	7 507	-7	2023	Samtliga projekt klara. Skogstorpsskolan IH som sista del är klar.
Friluftsteatern, Vallarna	6 100	6 069	31	2021	
Ventilationsåtgärder skolor	112 600	102 358	10 242	2023	Överskott flyttat till nytt projekt (Tullbroskolan ventilation, 2023). Slutredovisas i januari.
Ridhuset, renovering	6 000	5 917	83	2022	Projekt avslutat.
Kv Strandbaden mfl	25 700	24 000	1 700	2022	Avvikelse förklaras i kommande slutredovisning.
Konvertering fjärrvärme	7 500	7 250	250	2023	Färdigställt, avvaktar vissa fakturor.
Tångalyckans förskola, utbyggnad	46 000	46 365	-365	2023	Slutredovisad på KFTN i november.
Eldstadens förskola	67 000	52 560	14 440	2023	Slutredovisad på KFTN i november.
Havsbadshallén, utbyte av träd	1 200	1 124	76	2023	Projekt avslutat.
Skogskojans förskola, utbyggnad	3 000	2 986	14	2023	Färdigställt.
Fiberanslutning kommunala byggnader	1 200	323	877	2025	Projekt avslutat.
Effektiviseringsåtgärder, fastighet	1 000	919	81	2023	Projekt avslutat.
Konstgräsplan, Kristineslätt	5 100	4 248	852	2023	Projekt avslutat.
Skogstorps bibliotek	1 100	1 500	-400	2023	Färdigställt. BUN har betalat del av projektet.
Korsning Kvekatörsvägen/Sandgatan, ombyggnad	2 300	1 935	365	2023	Projekt avslutat.
GC FBG-Ullared (Vinberg-Ljungby)	20 600	18 122	2 478	2023	Invigdes i september. Överskott till följd av bl a bra förhandlingar och samarbete med TRV och entreprenör.



## Bilaga till kultur-, fritids- och tekniknämndens årsredovisning

### Årligt anslag, infrastruktur

Det årliga anslaget för infrastruktur uppgår till 21 150 tkr. Utöver detta överfördes 4 796 tkr i överskott från 2023. Det totala anslaget för 2023 uppgick därmed till 25 946 tkr. Utfallet uppgår till 20 570 tkr och lämnar därmed ett överskott på 5 376 tkr. Den tidiga vintern 2023 innebar att flera åtgärder var beställda men inte kunde genomföras på grund av kylan. Överskottet föreslås överföras till 2024 i enlighet med principer för hantering av över- och underskott.

Investeringarna är uppdelade på elva olika typer av åtgärder och dessa redogörs för nedan.

#### Toppbeläggningar

Årets toppbeläggningar lades på Arvidstorpsvägen och Solhagavägen, Gröningevägen.

#### Trafikbullersaneringsåtgärder

Under året har inga trafikbullersaneringar genomförts.

#### Trafiksäkerhetshöjande åtgärder

Passager har gjorts i anslutning till byggnation av gång- och cykelbana längs Ljungholmsvägen och Nabolagets väg.

#### Reinvesteringar gata

En inventering av gatubeläggningen på gator och gång- och cykelvägar är gjord som ska underlätta prioriteringen. Under året har det lagts cirka 30 000 m<sup>2</sup> asfalt på lokalgatunätet på gator som varit i akut behov av åtgärd.

#### Gång- och cykelvägar

Belyst gång- och cykelväg byggdes längs Nabolagets från Älgvägen till Ljungholmsvägen och längs Ljungholmsvägen från befintlig gång- och cykelbana från Nabolagets väg till befintlig gång- och cykelbana från Ljungholmsvägen till Skogsvägen. Resterande del av gång- och cykelbanan längs Nabolagets väg är endast projekterad och hanns inte med pga. tidig vinter.

#### Gatubelysning utbyte av trästolpar

Under 2023 har det bytts ut 9 trästolpar mot stålstolpar i Köinge och Vessigebro. Anledningen till att inte fler blivit utbytta är dels att de flesta står längs Trafikverkets vägar och Trafikverket ställer krav på ny belysning som vi har svårigheter att leva upp till, samt att de har väldigt långa handläggningstider och dels att vi under året dragit i gång ett nytt projekt, elbesparande åtgärder där vi ska skynda på bytet av högrtrycksnatrium- till LED-armaturer vilket helt enkelt gjort att vi inte hunnit med så mycket annat. Det återstår i nuläget 9 rötskadade stolpar enligt besiktningen som gjordes 2017. 2023 tog kommunen över belysningen i Bobergs by vilket adderat antalet stolpar med 14 st varav 12 är trästolpar. De flesta av dessa trästolpar planeras att bytas ut mot stålstolpar under 2024.



### **Reinvestering gatubelysning**

Under 2023 har det bytts både armaturer samt rostiga eller påkörda belysningsstolpar. Vi hann även byta ut ett antal högtrycksnatriumarmaturer till LED-insatser innan projektet med elbesparande åtgärder kom igång.

Orter som fått LED till 100 % sedan arbetet startade 2017 är Källsjö, Krogsered, Fridhemsberg, Lia, Askome, Glommen, Asige, Fagered, Gunnarp, Älvsered, Ljungby, Ätrafors, Köinge, Gällared, Ugglarp, Fegen, Heberg och Bergagård. Det är fortsatta problem med sönderrostade stålstolpar som tvingar fram en del stolpbyten, i de flesta fall har vi då även bytt till LED-armaturer.

På Vallarna sattes häromåret upp 7 st kompositstolpar med björkmönster och belysning i stolpen förutom armaturer. 2 av dessa bröts sönder våren 2023 och ytterligare 3 på hösten. Beslut togs att inte ersätta dessa med samma typ utan att sätta upp neutrala kompositstolpar utan belysning i stolpen. Även de 2 återstående hela stolparna byttes ut.

### **Reinvestering industrispår**

Efter flertalet rälsbrott i växel 7 i slutet på 2022 konstaterades att växeln var uttjänt och inte längre möjlig att åtgärda. 2023 beslutades att ersätta växel 7 med växel 3 som inte längre används och som var vid mycket gott skick. Växel 3 ersattes med räl och infart i anslutning asfalterades efter rivningen. Vid Säkerhetsbesiktningen 2023 som gjordes i april uppdagades nya anmärkningar (M-anmärkning, åtgärdas inom 3 månader) på signalanläggning, spår och slipers, 174 uttjänta slipers blev utbytta med nya. 125 spårmeter gaturäls blev justerat och rälsområde nyasfalterat mellan växel 7 och spårslut, andra delen av tre i ett projekt som påbörjades 2022 och förväntas färdigt 2025.

### **Tillgänglighet allmän plats**

Projektet handlar om att successivt förbättra tillgängligheten på allmän plats inom kommunens väghållningsområde. Prioriteringen görs genom att identifiera viktiga målpunkter och stråken däremellan. Under året har vi utfört tillgänglighetsanpassning för kollektivtrafiken på hållplats Tullbroskolan på Halmstadvägen.

Enkelt avhjälpna hinder, mindre åtgärder som exempelvis byte av och komplettering av taktila plattor i centrum bland annat i korsningarna Nygatan/Torggatan, Köpmansgatan/Nygatan i syfte att få ihop stråken bättre.

### **Återställning gata brunnar/träd**

Projektet med att renovera och förbättra Havsbadsallén kompletterades och en del ändringar fick göras under våren 2023 generellt i centrum, men framför allt på Slätten har det rättats till en hel del brunnar både rännstensbrunnar och andra brunnar.

### **Vägmärken och gatunamnsskyltar**

Budgetmedlen används till skyltsanering, det vill säga utbyte av uttjänta vägmärken i staden och bostadsområden.



Kommunstyrelseförvaltningen  
Kansliavdelningen  
Oskar Åhrén

## **Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för 2023 års kommunala förvaltning, KS 2024/162**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

1.

### **Beskrivning av ärendet**

Kommunrevisionen har avlämnat revisionsberättelser avseende år 2023. I dessa tillstryks att nämnderna och kommunstyrelsen samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

### **Motivering av beslut**

Det föreligger inget förslag från kommunstyrelseförvaltningen. Kommunfullmäktige ska ta ställning till ansvarsfrihet för 2023 års kommunala förvaltning.

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-04-12  
Revisionsberättelse 2023 för Falkenbergs kommun  
Granskning av Falkenbergs kommuns årsredovisning 2023  
Granskningsrapport, god ekonomisk hushållning 2023  
Revisionsberättelser 2023 för de kommunala bolagen  
Granskningsrapporter 2023 för de kommunala bolagen

### **Skickas till**

Kommunstyrelsen och samtliga nämnder





FALKENBERG

Revisorerna

---

2024-04-11

Till  
Fullmäktige i Falkenbergs kommun  
organisationsnummer 212000-1231

## Revisionsberättelse för år 2023

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

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

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

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

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

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

**Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Vi rekommenderar att kommunstyrelsen tydliggör vad som ska ligga till

grund för bedömning av uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål utifrån målvärde och utfall. Beskrivningen av grunden till bedömning av kommunfullmäktiges mål behöver utvecklas.

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

**Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.**

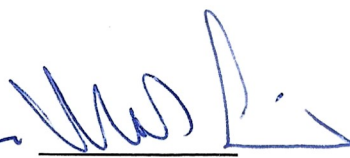
Falkenberg den 11 april 2024



Tore Holmefalk



Gösta Svensson



Mats Lundsgård



Thomas Brynäs



Thomas André



Johny Kronwall

**Bilagor:**

Granskningsrapporter; revisorns yttrande av årsredovisning 2023 och Granskning av god ekonomisk hushållning 2023, PwC. Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala bolagen.



## Till revisorerna i Falkenbergs kommun (org.nr 212000-1231)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Falkenbergs kommun utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

### **Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter**

#### **Uttalanden**

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Falkenbergs kommun för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

#### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### **Annan information**

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna [3-5, 58-80]. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och

investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

### **Styrelsens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

### **Det sakkunniga bitrådets ansvar**

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,
2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och



investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

### **Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna**

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

Undertecknande

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mats Åkerlund  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

---

**ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB** 556029-6740 Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

---

***2024-04-11 10:34:00 UTC***

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Erik Åkerlund

Datum

Mats Åkerlund  
Managing Director

Leveranskanal: E-post

# Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31

Falkenbergs kommun

Revisionsrapport  
April 2024

*Rebecca Lindström  
Pariya Baker Zell*



# Inledning

## Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

## Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport/årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i årsredovisningen förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i årsredovisningen förenligt med balanskravet?

## Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

## Avgränsning

Granskningen avser årsredovisningen som upprättats per 2023-12-31 som behandlats av kommunstyrelsen 2024-04-09

## Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och redovisningschef.



# Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

## Iakttagelser

- Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-27 § 90 om en ny politisk viljeinriktning för mandatperioden 2023-2026. Den nya viljeinriktningen innebar en ny styrmodell som nämnder och bolagsstyrelser i Falkenbergs kommun ska anpassa sin verksamhetsstyrning till. I kommunstyrelsens protokoll från 2023-10-17 § 228 framgår att de nya övergripande målen är långsiktiga och breda i sin karaktär. Måluppfyllelsen bygger därför på ett aktivt utvecklingsarbete över tid. 2023 har varit en övergångsperiod vad gäller målsättningar och uppföljning.
- I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens finansiella mål och kommungemensamma mål, vilka framgår i den kommunfullmäktiges beslutade viljeinriktning (vision och övergripande mål) för mandatperioden, 2023-06-27, § 90.
- I årsredovisning för år 2023 utgör god ekonomisk hushållning ett särskilt avsnitt i förvaltningsberättelsen. Den sammanfattade bedömningen är att Falkenbergs kommunkoncern delvis når en god ekonomisk hushållning vid utgången av 2023.
- Finansiella mål: När det gäller kommunens två finansiella mål för god ekonomisk hushållning bedöms ett mål som uppfyllt och ett ej uppfyllt.
  - Resultatet ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag (Uppfyllt, resultat är 2,5 %)
  - Soliditeten ska uppgå till minst 30 % (Ej uppfyllt, 28,7 %)
- Falkenberg kommun ha tre kommunövergripande mål.
  - Utbildning och omsorg med hög kvalitet - *Bedömningen är gul, koncernen är på väg mot måluppfyllelse men det finns fortfarande utvecklingsområden.*
  - Fördöme inom hållbarhet och trygghet - *Bedömningen är gul, koncernen är på väg mot måluppfyllelse men det finns fortfarande utvecklingsområden.*
  - Sveriges bästa näringslivskommun - *Bedömningen är grön, koncernen har en stark utveckling mot målet om att bli Sveriges bästa näringslivskommun.*
- Till verksamhetsmålen målredovisning redogörs arbete och resultat för året, statistik och sammanfattande analys.

# Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

## *Bedömning*

- Utifrån genomförd granskning av årsredovisningen gör vi bedömningen att resultatet delvis är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2023.
- Utifrån genomförd granskning av årsredovisningen gör vi bedömningen att resultatet är delvis förenligt med de verksamhetsmässiga mål som fullmäktige fastställt i budget 2023. Vi kan däremot inte av årsredovisningen tydligt se om bedömningen av målen är uppfyllda, delvis eller ej uppfyllda då formuleringen av måluppfyllelsen är bred och otydlig.

## *Rekommendation*

- Vi rekommenderar att kommunstyrelsen tydliggör vad som ska ligga till grund för bedömning av uppfyllelse av kommunfullmäktiges mål utifrån målvärde och utfall. Beskrivningen av grunden till bedömning av kommunfullmäktiges mål behöver utvecklas.

# Granskningsresultat: Balanskravet

## *lakttagelser*

- Kommunen redovisar balanskravsresultatet i ett särskilt avsnitt i årsredovisningen.
- Ingående RUR uppgår till 307,3 mnkr och för 2023 kan ytterligare avsättning göras med 15,4 mnkr i och med att balanskravsresultatet är högre än 1 % av skatter och generella statsbidrag (som enligt beslut av kommunfullmäktige är maximal nivå för RUR), utgående RUR uppgår därmed till 322,7 mnkr. Hanteringen är i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer.
- Balanskravsresultatet uppgår till 65,3 mnkr inklusive avsättning till RUR och 80,7 mnkr exklusive avsättning till RUR.

## *Bedömning*

Vi konstaterar, utifrån resultatet som lämnas vid årsredovisningen, att det lagstadgade balanskravet uppfylls.

# Samlad bedömning

---

## 1. Revisionsfråga 1

Är resultat i årsredovisningen förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- **Finansiella mål**

Delvis uppfyllt



- **Verksamhetsmål**

Delvis uppfyllt



---

## 2. Revisionsfråga 2

Är resultat i årsredovisningen förenligt med balanskravet?

- **Följsamhet till balanskravet**

Ja, uppfyllt



2023-04-11

Rebecca Lindström

*Uppdragsledare*

Rebecca Lindström

*Projektledare*

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falkenbergs Stadshus AB  
Org.nr 556536-8197

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Falkenbergs Stadshus AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och

koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Falkenbergs Stadshus AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### *Revisorns ansvar*

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.




Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

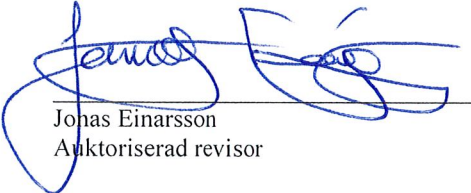
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falkenberg 2024-03-11

Revisions tjänst Falkenberg AB

  
\_\_\_\_\_  
Christer Andersson  
Auktoriserad revisor

  
\_\_\_\_\_  
Jonas Einarsson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falkenbergs Bostadsaktiebolag  
Org.nr 556095-1245

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Falkenbergs Bostadsaktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### **Revisorns ansvar**

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi

är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Falkenbergs Bostadsaktiebolag för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### *Revisorns ansvar*

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falkenberg 2024-03-05

Revisions tjänst Falkenberg AB



---

Christer Andersson  
Auktoriserad revisor



---

Jonas Einarsson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falkenbergs Bostad Parkering AB

Org.nr 559133-6689

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Falkenbergs Bostad Parkering AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falkenbergs Bostad Parkering ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Falkenbergs Bostad Parkering AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans

rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Falkenbergs Bostad Parkering AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

#### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Falkenbergs Bostad Parkering AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### **Styrelsens och verkställande direktörens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

#### **Revisorns ansvar**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.


Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och



förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falkenberg 2024-03-05

Revisionstjänst Falkenberg AB



---

Christer Andersson  
Auktoriserad revisor



---

Jonas Einarsson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falkenberg Bostad Utvecklings AB  
Org.nr 556708-2689

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Falkenberg Bostad Utvecklings AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falkenberg Bostad Utvecklings ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Falkenberg Bostad Utvecklings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige

alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### ***Uttalanden***

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande

direktörens förvaltning för Falkenberg Bostad Utvecklings AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

#### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Falkenberg Bostad Utvecklings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### **Styrelsens och verkställande direktörens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

#### **Revisorns ansvar**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.


Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

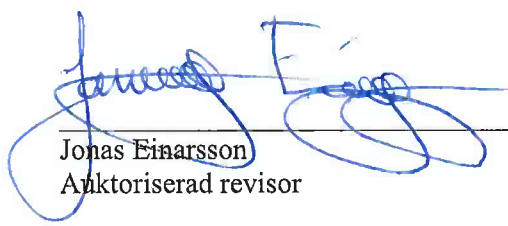
Falkenberg 2024-03-05

Revisions tjänst Falkenberg AB



---

Christer Andersson  
Auktoriserad revisor



---

Jonas Einarsson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falkenberg Energi AB  
Org.nr 556526-9627

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Falkenberg Energi AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falkenberg Energi ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Falkenberg Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på

grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Falkenberg Energi AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till

dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

#### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Falkenberg Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### **Styrelsens och verkställande direktörens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

#### **Revisorns ansvar**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

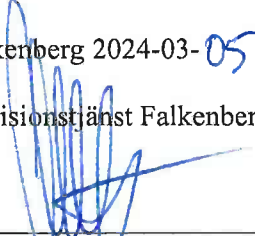
Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och



har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

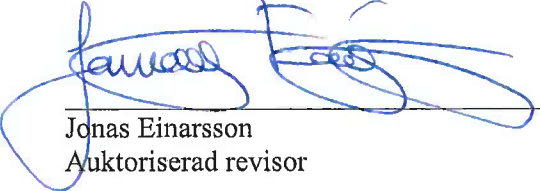
Falkenberg 2024-03-05

Revisionstjänst Falkenberg AB



---

Christer Andersson  
Auktoriserad revisor



---

Jonas Einarsson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falkenberg Energi Elnät AB  
Org.nr 556461-4831

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Falkenberg Energi Elnät AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falkenberg Energi Elnät ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Falkenberg Energi Elnät AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på

grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Falkenberg Energi Elnät AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till

dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

#### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Falkenberg Energi Elnät AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### **Styrelsens och verkställande direktörens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

#### **Revisorns ansvar**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

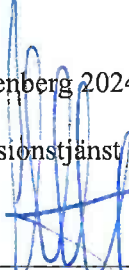
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och

har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falkenberg 2024-03-05

Revisionstjänst Falkenberg AB



---

Christer Andersson  
Auktoriserad revisor



---

Jonas Einarsson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

**Till bolagsstämman i Vatten & Miljö i Väst AB**

Org.nr 556764-7606

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Vatten & Miljö i Väst AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vatten & Miljö i Väst ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Vatten & Miljö i Väst AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka



en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:  
[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Vatten & Miljö i Väst AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Vatten & Miljö i Väst AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### *Revisorns ansvar*

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:



- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falkenberg 2024-03-07

Revisionstjänst Falkenberg AB

---

Christer Andersson  
Auktoriserad revisor



---

Andreas Nilsson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB  
Org.nr 556560-8121

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falkenbergs Vatten och Renhållnings ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen



garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:  
[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### *Revisorns ansvar*

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:


[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falkenberg 2024- 03-07

Revisions tjänst Falkenberg AB

---

Christer Andersson  
Auktoriserad revisor



---

Andreas Nilsson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Destination Falkenberg AB  
Org.nr 556862-9454

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Destination Falkenberg AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Destination Falkenberg ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Destination Falkenberg AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på

grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Destination Falkenberg AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till

dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

#### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Destination Falkenberg AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### **Styrelsens och verkställande direktörens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

#### **Revisorns ansvar**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

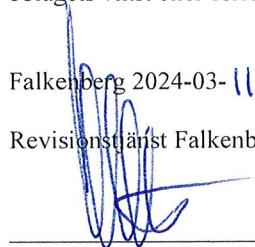
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

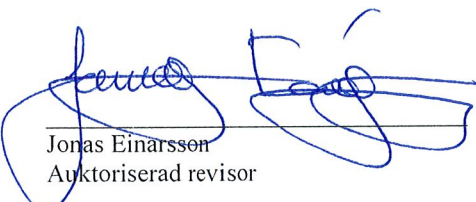
Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och

har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falkenberg 2024-03-11

Revisions tjänst Falkenberg AB

  
\_\_\_\_\_  
Christer Andersson  
Auktoriserad revisor

  
\_\_\_\_\_  
Jonas Einarsson  
Auktoriserad revisor



FALKENBERG

## **Lekmannarevisorn i Falkenbergs Stadshus AB, Falkenbergs kommun**

Till årsstämman i Falkenberg  
Stadshus AB

Organisationsnummer 556536-8197

### **Granskningsrapport för 2023**

Jag, av fullmäktige i Falkenbergs kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Falkenbergs Stadshus AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

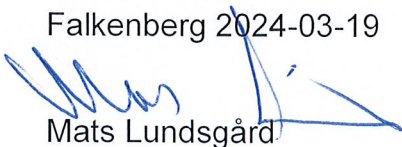
Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

#### **lakttagelser och bedömningar**

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Falkenberg 2024-03-19



Mats Lundsgård





FALKENBERG

## **Lekmannarevisorn i Falkenbergs Bostads AB, Falkenberg**

Till årsstämman i Falkenbergs  
Bostads AB

Organisationsnummer 556095-1245

### **Granskningsrapport för 2023**

Jag, av fullmäktige i Falkenberg kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Falkenbergs Bostads AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Granskningen baseras på genomgång av relevant dokumentation samt intervju med VD, ekonomichef, ordförande och vice ordförande. Jag har även träffat auktoriserad revisor under året för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa. Jag har gått igenom styrelseprotokoll och andra väsentliga styrdokument.

Under året har en fördjupad granskning av informationssäkerhet genomförts. Utifrån genomförd granskning bedömer jag att bolagsstyrelsen inte helt säkerställer ett ändamålsenligt informationssäkerhetsarbete och att detta inte helt sker med tillräcklig intern kontroll. Granskningen visar att bolaget för närvarande inte har en specificerad ansvarig för informationssäkerheten, samt att det finns brist i det proaktivt arbete med informationssäkerhet, bland annat genom avsaknad av uppföljningar av kommunens policys och riktlinjer. Vidare finns det förbättringspotential i behörighetstilldelning och avslut.

Under året har en grundläggande granskning genomförts. Granskningen omfattar uppföljning av bolagets verksamhetsplan och budget, rapportering till styrelsen och utvärdering av bolagets resultat i förhållande till mål för verksamhet och ekonomi. Inom ramen för granskningen bedöms styrelsens förvaltning delvis fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning delvis varit tillräcklig under år 2023.

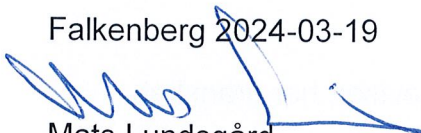
I den grundläggande granskningen bedöms bolagets ekonomi ha skötts på ett, från ekonomisk synpunkt, tillfredsställande sätt.

### **lakttagelser och bedömningar**

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer, med undantag av noterade brister i informationssäkerhetsarbetet samt i grundläggande granskning, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Falkenberg 2024-03-19



Mats Lundsgård



FALKENBERG

## **Lekmannarevisorn i Falkenbergs Bostad Parkering AB, Falkenberg**

Till årsstämman i Falkenbergs  
Bostad Parkering AB

Organisationsnummer 559133-6689

### **Granskningsrapport för 2023**

Jag, av fullmäktige i Falkenberg kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Falkenbergs Bostad Parkering AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

#### **lakttagelser och bedömningar**

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Falkenberg 2024-03-19



Mats Lundsgård



FALKENBERG

## **Lekmannarevisorn i Falkenberg Bostad Utvecklings AB, Falkenberg**

Till årsstämman i Falkenberg  
Bostad Utvecklings AB

Organisationsnummer 556708-2689

### **Granskningsrapport för 2023**

Jag, av fullmäktige i Falkenberg kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Falkenberg Bostad Utvecklings AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

#### **lakttagelser och bedömningar**

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Falkenberg 2024-03-19

  
Mats Lundsgård



FALKENBERG

## **Lekmannarevisorn i Falkenberg Energi AB, Falkenberg**

Till årsstämman i Falkenberg  
Energi AB

Organisationsnummer 556526-9627

### **Granskningsrapport för 2023**

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

#### **laktagelser och bedömningar**

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Falkenberg 2024-03-19

Tore Holmefalk



FALKENBERG

## **Lekmannarevisorn i Falkenbergs Energi Elnät AB, Falkenberg**

Till årsstämman i Falkenbergs  
Energi Elnät AB

Organisationsnummer 556461-4831

### **Granskningsrapport för 2023**

Jag, av fullmäktige i Falkenberg kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Falkenbergs Energi Elnät AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Granskningen baseras på genomgång av relevant dokumentation samt intervju med VD, ekonomichef, ordförande och vice ordförande. Jag har även träffat auktoriserad revisor under året för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa. Jag har gått igenom styrelseprotokoll och andra väsentliga styrdokument.

Under året har en fördjupad granskning av informationssäkerhet genomförts. Utifrån genomförd granskning bedömer jag att styrelsen inte helt säkerställer ett ändamålsenligt informationssäkerhetsarbete och att detta inte helt sker med tillräcklig intern kontroll. Organisationen har en IT-policy som beskriver de övergripande IT-målen och ansvarsfördelningen, samt en årlig uppföljning genom ledningens genomgång. Dock saknas det dokumentation för incidenthantering,

kontinuitetshantering och katastrofplanering, särskilt i förhållande till IT-säkerhetsrisker som SCADA-system inom bolaget.

Under året har även en grundläggande granskning genomförts. Granskningen omfattar uppföljning av bolagets verksamhetsplan och budget, rapportering till styrelsen och utvärdering av bolagets resultat i förhållande till mål för verksamhet och ekonomi. Inom ramen för granskningen bedöms styrelsens förvaltning delvis fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning varit tillräcklig under år 2023.

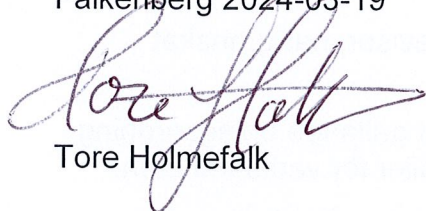
I den grundläggande granskningen bedöms även bolagets ekonomi ha skötts på ett, från ekonomisk synpunkt, tillfredsställande sätt.

### **lakttagelser och bedömningar**

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer, med undantag av noterade brister i informationssäkerhetsarbetet samt i grundläggande granskning, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Falkenberg 2024-03-19



Tore Holmefalk

# Lekmannarevisorn i Vatten & Miljö i Väst AB, Falkenberg och Varberg

Till årsstämman i Vatten &  
Miljö i Väst AB

Organisationsnummer 556764-7606

## Granskningsrapport för 2023

Vi, av fullmäktige i Falkenbergs kommun och Varbergs kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Vatten Miljö i Väst AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Granskningen baseras på genomgång av relevant dokumentation samt intervju med VD, ekonomichef, ordförande och vice ordförande. Jag har även träffat auktoriserad revisor under året för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa. Jag har gått igenom styrelseprotokoll och andra väsentliga styrdokument.

Under året har en fördjupad granskning av rutiner kring inköp och upphandling skett. Utifrån genomförd granskning bedömer vi att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer, med undantag av noterade brister i rutiner för inköp och upphandling, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Under året har även en fördjupad granskning av informationssäkerhet genomförts. Efter genomförd granskning är den samlade bedömning att bolagsstyrelsen inte helt säkerställer ett ändamålsenligt informationssäkerhetsarbete och att detta inte helt sker med tillräcklig intern kontroll. Det finns behov av kontinuerlig utbildning för att förstärka organisationens förmåga att hantera hot. Det saknas ett formellt



ledningssystem för informationssäkerhet, vilket är nödvändigt för långsiktig och effektiv hantering.

Vidare har en grundläggande granskning genomförts. Granskningen omfattar uppföljning av bolagets verksamhetsplan och budget, rapportering till styrelsen och utvärdering av bolagets resultat i förhållande till mål för verksamhet och ekonomi. Granskningen visar att styrelsens förvaltning delvis har fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning delvis har varit tillräcklig under år 2023.

I den grundläggande granskningen bedöms styrelsens förvaltning ha skett på ett från ekonomisk synpunkt, tillfredsställande sätt under år 2023.

### **lakttagelser och bedömningar**

Vi bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer, med undantag av noterade brister i rutiner för inköp och upphandling, i informationssäkerhetsarbetet samt i grundläggande granskning, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Enligt vår digitala signatur

Tore Holmefalk

Rune Carlzon



# Deltagare

VATTEN & MILJÖ I VÄST AB, FALKENBERG OCH VARBERG 556764-7606 Sverige

## ***Signerat med Svenskt BankID***

***2024-03-12 11:14:56 UTC***

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Datum

Tore Holmefalk  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

## ***Signerat med Svenskt BankID***

***2024-03-12 11:34:01 UTC***

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rune Lennart Carlzon

Datum

Rune Carlzon  
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post



FALKENBERG

## **Lekmannarevisorn i Falkenbergs vatten och renhållning AB, Falkenberg**

Till årsstämman i Falkenbergs  
vatten och renhållning AB

Organisationsnummer 556560-8121

### **Granskningsrapport för 2023**

Jag, av fullmäktige i Falkenbergs kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Falkenbergs vatten och renhållnings AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.


Granskningen baseras på genomgång av relevant dokumentation samt intervju med VD, ekonomichef, ordförande och vice ordförande. Jag har även träffat auktoriserad revisor under året för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa. Jag har gått igenom styrelseprotokoll och andra väsentliga styrdokument.

## **lakttagelser och bedömningar**

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Falkenberg 2023-03-19



Tore Holmfalk



FALKENBERG

## **Lekmannarevisorn i Destination Falkenberg AB, Falkenbergs kommun**

Till årsstämman i Destination  
Falkenberg AB

Organisationsnummer 556862-9454

### **Granskningsrapport för 2023**

Jag, av fullmäktige i Falkenbergs kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Destination Falkenbergs AB:s verksamhet. Lekmannarevisorns uppdrag är reglerat i Aktiebolagslagen 10 kapitlet

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Granskningen baseras på genomgång av relevant dokumentation. Jag har även träffat auktoriserad revisor under året för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa. Jag har gått igenom styrelseprotokoll och andra väsentliga styrdokument.

Under året har en grundläggande granskning genomförts. Granskningen omfattar uppföljning av bolagets verksamhetsplan och budget, rapportering till styrelsen och utvärdering av bolagets resultat i förhållande till mål för verksamhet och ekonomi. Granskningen visar att styrelsens förvaltning delvis har fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt samt ur ekonomisk synpunkt delvis varit tillfredsställande under år 2023. Budgetavvikelsen för år 2023 är - 670 tkr.

I den grundläggande granskningen bedöms att den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning har varit tillräcklig under år 2023.

### **lakttagelser och bedömningar**

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Falkenberg 2024-03-11



Tore Holmefalk



Kommunstyrelseförvaltningen  
Kansliavdelningen  
Oskar Åhrén

## **Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för 2023 års Räddningstjänsten Väst och Samordningsförbundet i Halland, KS 2024/146**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

1.

### **Beskrivning av ärendet**

Revisorerna för Räddningstjänsten Väst och Samordningsförbundet i Halland har avlämnat revisionsberättelser avseende år 2023. I dessa tillstryks att kommunalförbundets direktion och Samordningsförbundet i Hallands styrelse samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

### **Motivering av beslut**

Det föreligger inget förslag från kommunstyrelseförvaltningen. Kommunfullmäktige ska ta ställning till ansvarsfrihet för 2023 för Räddningstjänsten Väst samt Samordningsförbundet i Halland.

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-04-12

Revisionsberättelse 2023 för Räddningstjänsten Väst

Granskning av Räddningstjänsten Västs årsredovisning 2023

Granskningsrapport, Rväst - god ekonomisk hushållning 2023

Årsredovisning 2023 för Räddningstjänsten Väst

Revisionsberättelse 2023 för Samordningsförbundet i Halland

Granskning av Samordningsförbundet i Hallands årsredovisning 2023

Granskningsrapport, Samordningsförbundet i Hallands årsredovisning 2023

Årsredovisning 2023 för Samordningsförbundet i Halland

### **Skickas till**

Räddningstjänsten Väst

Samordningsförbundet Halland

Kommunfullmäktige i Varbergs kommun  
Kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun

### Revisionsberättelse för år 2023

Vi, utsedda revisorer, har granskat Kommunalförbundet Räddningstjänst Västs verksamhet under år 2023. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Utifrån vår granskning gör vi följande bedömningar:

- Vi bedömer sammantaget att kommunalförbundet i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.
- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen till övervägande del är förenligt med de finansiella mål samt verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i ägardirektiven.

Vi tillstyrker att

- Förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet
- Kommunalförbundet Räddningstjänsten Västs årsredovisning för 2023 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande ansvarsgranskningar, som innebär läsning av protokoll och intervju med representanter för förbundets ledning. Följande rapporter har avlämnats under året:

- Revisorns yttrande delårsrapport och årsredovisning
- Granskning av ekonomisk hushållning, delårsrapport och årsredovisning
- Grundläggande granskning



Enligt vår digitala signatur

Tore Holmefalk  
Ordförande

Björn Johansson

Lars Oskarsson

Gösta Svensson

# Deltagare

KOMMUNALFÖRBUNDET RÄDDNINGSTJÄNSTEN VÄST 222000-2964 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 11:39:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Datum

Tore Holmefalk  
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 13:53:33 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS OSKARSSON

Datum

Lars Oskarsson  
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 12:08:46 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gösta Ingmar Svensson

Datum

Gösta Svensson  
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

## Signerat med Svenskt BankID

2024-03-11 07:55:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BJÖRN JOHANSSON

Datum

Björn Johansson  
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post



## Till revisorerna i Räddningstjänsten Väst org.nr 222000-2964

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Räddningstjänsten Väst utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

### **Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter**

#### **Uttalanden**

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Räddningstjänsten Väst för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar<sup>[1]</sup> är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

#### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### **Annan information**

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 3-4. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och



investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

### **Direktionens ansvar**

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

### **Det sakkunniga bitrådets ansvar**

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,
2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.



4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

### **Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen**

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att den upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mats Åkerlund  
Auktoriserad revisor

---

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 5-37.  
]

# Deltagare

---

**ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB** 556029-6740 Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

---

***2024-03-08 12:24:47 UTC***

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Erik Åkerlund

Datum

Mats Åkerlund

Leveranskanal: E-post

# Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31

Räddningstjänst Väst

Revisionsrapport  
Februari 2024

*Projektledare Rebecca Lindström  
Projektmedarbetare Isabelle Panasco*



# Inledning

## Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Förbundsdirektionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

## Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport/årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i årsredovisning förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

## Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

## Avgränsning

Granskningen avser årsredovisning som upprättats per 2023-12-31 och som behandlats av direktionen 2024-03-04.

## Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonom och förbundschef.



# Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

## *lakttagelser*

- I årsrapporten redogörs resultatet av förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget år 2023. I ägardirektivet anges att Räddningstjänsten Väst ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och på lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut.
- I förvaltningsberättelsen redovisas ett avsnitt benämnt "god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning" innehållande mål och målopplifelse.
- Av redovisningen framgår att samtliga finansiella målen uppnåtts med undantag för målet om en prognosavvikelse på mindre än 1 %.
- Av redovisningen framgår att samtliga verksamhetsmål bedöms klara.
  - För de verksamhetsmässiga målen utgår förbundet från de övergripande målen som fastställts i ägardirektivet. Till dem har direktionen fastställt fyra utvecklingsmål inom ramen för sin verksamhet. I årsredovisningen görs bedömningen av utvecklingsmålen med tillhörande åtgärder.
- Räddningstjänsten Väst bedömer att de har en god ekonomisk hushållning, både vad gäller ekonomi och verksamhet.

# Granskningsresultat: Balanskravet

## *lakttagelser*

- Direktionen gör bedömningen att balanskravet uppnås. Förbundet redovisar ett positivt resultat för år 2023 på 18,4 mnkr och resultatet efter balanskravsjusteringar beräknas till 18,1 mnkr. Förbundet har inga negativa balanskravsresultat att återställa.
- Direktionen har antagit en policy för resultatutjämningsreserv (RUR). Ingående RUR uppgår till 10 miljoner kronor. Den totala avsättningen får maximalt uppgå till 10% av årets medlemsbidrag. För år 2023 görs ingen avsättning till reserven.

# Samlad bedömning

---

## 1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- **Finansiella mål**

Ja, uppfyllt



- **Verksamhetsmål**

Ja, uppfyllt



---

## 2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med balanskravet?

- **Följsamhet till balanskravet**

Ja, uppfyllt



2024-02-21

Rebecca Lindström

---

*Uppdragsledare och projektledare*

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Räddningstjänst Väst enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

# Räddningstjänsten Väst

# Årsredovisning 2023







## Innehållsförteckning

### Inledning

- 3 Om årsredovisningen
- 4 Miranda har ordet
- 4 Jan har ordet

### Förvaltningsberättelse

- 5 Räddningstjänsten Väst
- 6 Översikt över verksamhetens utveckling
- 7 Förbundets organisation
- 9 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 11 Händelser av väsentlig betydelse
- 13 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet
- 19 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- 25 Balanskravsresultat
- 26 Väsentliga personalförhållanden
- 28 Förväntad utveckling

### Drift- och investeringsredovisning

- 29 Driftredovisning
- 29 Investeringsredovisning

### Ekonomisk redovisning

- 30 Resultaträkningen
- 31 Balansräkning
- 32 Kassaflödesanalys
- 33 Noter
- 37 Redovisningsprinciper

### Revisionsberättelse

- 38 Revisionsberättelse

# Om årsredovisningen

Årsredovisningen är Räddningstjänsten Västs rapport om förbudets verksamhet 2023.

## Inledning

I årsredovisningens första del sammanfattar direktionens ordförande Miranda Bodiroza och förbundsdirektör Jan Sjöstedt Räddningstjänsten Västs år i korthet.

## Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen inleds med en presentation av bland annat verksamhetens logga, verksamhetsidé och förhållningssätt. Därefter en redogörelse av bland annat *Händelser av väsentlig betydelse*. Här berättas om arbetet under året som haft betydelse för verksamhetens utveckling och arbetet gentemot de som bor och vistas i förbundets kommuner.

Under rubriken *Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet* presenteras utvecklingsmålen och uppföljningen av dem. Man kan även ta del av väsentliga personalförhållanden där dessa redovisas både i text och statistik.

## Drift- och investeringsredovisning

Driftsredovisningen visar hur verksamheterna följt budget och investeringsredovisningen beskriver kortfattat vilka investeringar som gjorts.

## Ekonomisk redovisning

Under rubriken *Ekonomisk redovisning* kan du bland annat ta del av resultaträkningen och balansräkningen.



## Miranda har ordet

Ett första verksamhetsår med den nya direktionen för Räddningstjänsten Väst har nu passerat, ett år som varit otroligt lärorikt och utmanande. För det vill jag tacka alla medarbetare för att ni introducerat verksamheten och dess utmaningar samt möjligheter som vi tillsammans står inför.

Under 2023 har direktionen antagit nya mål för verksamheten. Vi ska intensifiera arbetet med att minska antalet olyckor och dess konsekvenser samt att hjälpa invånarna att förebygga olyckor, men också att Räddningstjänsten Väst snabbt ska vara på plats med effektiva räddningsinsatser vid en olycka.

Under året har vi lanserat appen Delta som ska möjliggöra för frivilliga att göra en första insats vid en brand. En insats som är livsviktig, inte minst för de som bor i våra stora inland i kommunerna, för att i samverkan med civilsamhället minimera konsekvenser av olyckor.

Det gångna året har inte varit utan utmaningar. Sommaren inleddes med extremvärme och torka för att sedan utvecklas till översvämningar. Det visar ett nytt olyckslandskap där vi fortsatt måste stärka arbetet och kompetensen för att vara en robust räddningstjänst inför framtida samhällsutmaningar.

Räddningstjänsten Väst ska vara en attraktiv räddningstjänst för alla. Vi behöver fokusera på kompetensförsörjning, en bra arbetsmiljö och ett gott ledar- och medarbetarskap. En trend bland räddningstjänsterna i Sverige har varit svårigheterna med att rekrytera beredskapsbrandmän. Räddningstjänsten Väst prövade en ny rekryteringsmodell i Veddige under våren som resulterade i fyra nya medarbetare, en otrolig insats och framgång för modellen som kommer att användas i framtida rekryteringar.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort tack till direktionen, förbundsledningen och alla fantastiska medarbetare på Räddningstjänsten Väst för ett gediget arbete och samarbete under vårt första verksamhetsår.



Miranda Bodiroza  
Ordförande direktionen

## Jan har ordet

För fjärde året i rad har vi varit förskonade från omfattande komplexa olyckor och händelser. Sommaren startade med torka, eldningsförbud och ett flertal mindre bränder. Efter midsommar övergick vädret till regn, blåst och översvämningar. Vi kan konstatera att väderrelaterade händelser blir allt vanligare och vi behöver bredda vår kompetens, utveckla vår kunskap och komplettera vår utrustning för att möta det nya olyckslandskapet.

Under året slutförde vi den sista förändringen i lagstiftningen som regering och riksdag fastställt. Vi har nu ett nytt handlingsprogram för skydd mot olyckor, en ny tillsynsmodell för vårt förebyggande arbete och ett gemensamt ledningssystem i RäddSam Halland. Resurser från de fyra räddningstjänsterna kraftsamlas och leds i ett ledningssystem och vi är på det sättet bättre förberedda för att hantera omfattande och komplexa insatser.

Vårt arbete för att förbättra arbetsmiljön på våra beredskapsstationer fortsatte 2023. Ny räddningsstation i Värö stod klar vid årsskiftet och inflyttning sker i början av 2024. Beslut om ny räddningsstation i Skällinge togs under året och byggnation startar våren 2024. Därefter återstår åtgärder på två stationer innan vi är klara med samtliga tio räddningsstationer.

Medlemskommunerna har under året utrett de uppdrag som förbundet har för att stödja kommunerna inom krisberedskap, civilt försvar och internt skydd. Dessa uppdrag går tillbaka till kommunerna och hanteras inom den egna kommunen från och med årsskiftet. Det har lett till att förbundet från årsskiftet har en ny förbundsordning med ett smalare uppdrag och en ny styrmodell med nya mål och strategier. Vårt fokus flyttas från önskade händelser till skydd mot olyckor.

Ekonomi har varit i fokus under året och vårt goda resultat ska ses som en engångshändelse och beror till stor del på de pensionsförändringar som genomförts på central nivå. Kommande år är ekonomi precis som för kommunerna ansträngd och vi har nya effektiviseringskrav att hantera.

Avslutningsvis vill jag tacka alla medarbetare för många goda arbetsinsatser samt direktionen för ett stort engagemang under detta första verksamhetsår på mandatperioden.



Jan Sjöstedt  
Förbundsledare



## Räddningstjänsten Väst

### Om Räddningstjänsten Väst

Räddningstjänsten Väst är ett kommunalförbund vars uppgift är att verka för skydd mot oönskade händelser inom Varbergs och Falkenbergs kommuner. Vi arbetar inom ett brett område som sträcker sig från traditionell räddningstjänst till riskförebyggande arbete såväl som olika trygghetsskapande insatser. För det arbetet har vi en mängd olika kompetenser som verkar i flera av kommunernas verksamheter samt ute bland medborgare och privata organisationer. Våra medarbetare bidrar till att skapa ett tryggare samhälle för alla. Våra förhållningsätt är professionellt och nytänkande.

### Vår logga

Vår logotyp består av fyra element:

**Vapenskölden** - Skölden symboliserar organisationens grundfundament - att skapa trygghet genom skydd mot oönskade händelser.

**Stjärnan** - Den åttauddiga stjärnan symboliserar organisationens grundläggande ledord: Kunskap, Nyttänkande, Flexibilitet, Inspiration, Omtanke, Öppenhet, Mod och Mångfald.

**Kikaren** - Kikaren symboliserar en utåtriktad organisation som är nyfiken på vad som händer i omvärlden.

**Vågen** - Vågen symboliserar kraft och förändringsvilja samt vårt läge vid västkusten.

### Slogan

Alltid, tryggt och nära!

### Vision

Ett tryggt samhälle för alla!

### Verksamhetsidé

Vi ska tillsammans med andra skapa trygghet genom skydd mot oönskade händelser.

### Våra förhållningsätt

Professionellt och nytänkande.

**Professionellt** - Vi har en ständig strävan att styras av det som – på kort och lång sikt – gagnar den hjälpsökande, inte av de egna behoven, känslorna och impulserna. Det innebär att tillsammans med kunskap visa omtanke, öppenhet och ett gott personligt bemötande.

**Nyttänkande** - Samhället och människorna förändras. Våra etablerade lösningar räcker inte alltid till. Därför ska utveckling och ständiga förbättringar vara en ständigt närvarande fråga i våra verksamheter. Nyttänkande kräver kunskap, inspiration, mod, flexibilitet och mångfald.

## Översikt över verksamhetens utveckling

Båda våra medlemskommuner fortsätter att växa och förbundet har en strategisk inriktning för att möta utvecklingen mot år 2030. Fokus är det nya olyckslandskapet, med fler större och mer komplexa händelser, teknisk utveckling och demografiska förändringar.

Våra tre övergripande mål leder förbundet mot visionen *Ett tryggt samhälle för alla!*. Direktionen har i det nya handlingsprogrammet, för skydd mot olyckor 2022, fastställt utvecklingsmål utifrån de övergripande målen. Resultat och trender visas i årsredovisningen. De positiva trenderna fortsätter i rätt riktning. För fjärde året i rad har vi inte haft några omfattande komplexa räddningsinsatser.

Under året har direktionen fastställt en ny styrmodell med nya mål och strategier. Styrmodellen gäller från och med verksamhetsåret 2024.

### Investeringar

Verksamheten försöker följa den långsiktiga investeringsplan som sträcker sig fram till 2030. Investeringsplanen rymmer flertalet fordon men långa leveranstider har inneburit tidsförskjutningar av dessa investeringar

objekt. Under året har investeringar bland annat gjorts i ledningsfordon, personbilar och motorsprutor.

### Årets ekonomiska resultat

År 2023 redovisas ett resultat på 18,4 miljoner kronor vilket kan jämföras med ett budgeterat resultat på 0,1 miljoner kronor.

### Avstämning finansiella mål

Förbundets finansiella mål handlar om att Räddningstjänsten Väst ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och på lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut. Under 2023 har samtliga finansiella mål uppnåtts med undantag för målet om en prognosavvikelse på mindre än 1%.

### Anställda

Antalet tillsvidareanställda medarbetare var vid årsskiftet 269 jämfört med 261 året innan. Det är fortsatt svårt att rekrytera beredskapsbrandmän. Under året testades en ny rekryteringsmodell i Veddige med gott resultat. Sjukfrånvaron fortsätter att minska och var 2023 2,6% av arbetad tid jämfört med 3,4% året innan.

Översikt över verksamhetens utveckling	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Mått från resultaträkningen</b>					
Verksamhetens intäkter	27,8	23,7	43,6	76,3	76,9
Verksamhetens kostnader	-120,0	-123,4	-144,0	-177,9	-173,7
Medlemsbidrag (miljoner kronor)	123,0	117,8	113,5	111,2	108,0
Årets resultat (miljoner kronor)	18,4	9,2	7,7	4,3	6,1
Nettokostnadsandel	85%	92%	93%	96%	94%
Förändring nettokostnader, inklusive finansnetto (%)	-3,7%	2,9%	-1,3%	4,9%	-3,3%
Förändring medlemsbidrag (%)	4,4%	3,8%	2,1%	3,0%	1,8%
<b>Mått från balansräkningen</b>					
Investeringsvolym (miljoner kronor)	105,5	96,4	3,3	14,6	7,4
Balansomslutning (miljoner kronor)	344	256	157	157	149
Soliditet <sup>1</sup>	23%	24%	36%	31%	29%
Kassalikviditet <sup>2</sup>	237%	212%	198%	170%	181%
<b>Mått från kassaflödesanalysen</b>					
Självfinansieringsgrad <sup>3</sup>	9%	32%	-152%	110%	270%
Årets kassaflöde (miljoner kronor)	-6,8	26,4	-8,1	1,5	12,3
Antal anställda	269	261	264	298	366

1 Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.

2 Kassalikviditet definieras som kassa/bank och kortfristiga fordringar dividerat med kortfristiga skulder.

3 Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

## Förbundets organisation

Här ges en samlad bild av hur Räddningstjänstens Västs organisation är uppbyggd och de olika verksamheternas ansvar.

Räddningstjänsten Väst är ett kommunalförbund som driftsattes 1 januari 2013. Verksamhetsområde är Varbergs och Falkenbergs kommuner. Förbundet har det övergripande ansvaret för att förebygga och avhjälpa oönskade händelser.

Direktionen, som består av ledamöter från de båda medlemskommunerna, utgör den politiska styrningen för förbundet.

Förbundet ansvarar för de båda kommunernas skyldigheter enligt lagen om skydd mot olyckor och stödjer dem i andra, däribland kommunernas skyldigheter enligt lag om extraordinära händelser, det brottsförebyggande arbetet och i plan- och byggprocessen.

Räddningstjänsten Väst arbetar för och strävar efter att vara en räddningstjänst för alla, en arbetsplats som respekterar och accepterar allas lika värde och olikheter. Olikheter bejakas och ses som en tillgång i vår verksamhet. Det råder nolltolerans mot kränkningar och trakasserier

### Räddning

Räddningstjänsten Väst har tio verksamhetsorter. I centralorterna Varberg och Falkenberg finns både en jour- och en beredskapsstyrka.

### Räddningsstyrkor i beredskap

Brandman i beredskap är en stor del av räddningstjänsten. De ska kunna ta sig från hemmet eller sitt ordinarie arbete till räddningsstationen, klä sig i skyddskläder och vara på väg inom 5-8 minuter – dygnet runt.

I Förbundet finns åtta beredskapsstationer med placering på landsbygden.

Både räddningsstyrkorna och beredskapsbrandmännen är ständigt beredda på att agera i olika räddningssituationer för att rädda liv, egendom och miljö.

### Samhällsskydd

Enheten Samhällsskydd har i uppdrag att öka säkerheten och tryggheten i Varbergs och Falkenbergs kommuner. Detta genom brandförebyggande arbete och genom att stödja och samordna kommunernas arbete inom områdena krisberedskap och internt skydd.

### Samordning och stöd

Inom denna enhet samordnas verksamhetsstödet i syfte att mer effektivt och med hög kvalitet stödja, samordna och skapa förutsättningar för de olika verksamheternas arbete.

### Stab och analys

Staben fungerar som en stödfunktion för Räddningstjänsten Västs ledning och enheter; Samhällsskydd, Räddning Räddningsstyrkor i beredskap samt Samordning och stöd. Stab och analys leder också Räddningstjänsten Västs utvecklingsarbete.

### Organisation vid olyckor och särskilda händelser

Denna del av organisationen aktiveras när det sker en olycka, till exempel vid en utryckning eller särskild händelse som under coronapandemin.

Under ett år genomför vi cirka 1 500 räddningsuppdrag. Ungefär hälften av uppdragen som vi larmas på är trafikolyckor, bränder, drunkningstillbud och sjukvårdslarm.



### Samordning och stöd





## Samhällsskydd



## Stab och analys



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Från 1 januari 2021 började den reviderade lagen gälla om skydd mot olyckor. Svensk räddningstjänst behöver bli effektivare och mer likvärdig. Justeringar i lagen har gjorts bland annat inom styrning, förebyggande brandskydd, hantering av omfattande och komplexa räddningsinsatser samt olycksuppföljning. Förbundet har successivt genomfört de förbättringar som krävs och uppfyller nu lagstiftningens krav. Under året har fokus varit att planera och starta upp ett gemensamt räddningsledningssystem i RäddSam Halland. Vi är nu bättre förberedda för att hantera omfattande och komplexa händelser i Halland.

Riksdagen fattade i december 2020 beslut om totalförsvaret 2021–2025. Under perioden finns ännu inte några ekonomiska medel för arbetet med räddningstjänst under höjd beredskap. Därmed finns det inte några förutsättningar för svensk räddningstjänst att starta upp arbetet med civilt försvar, än mindre att utveckla och förvalta det.

Omvärldsläget har dock under året påskyndat arbetet med civilt försvar. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har under året analyserat och tagit fram underlag för vilka förmågor och uppdrag som räddningstjänsterna i Sverige ska ha under höjd beredskap. MSB har nu en målbild för 2030 som behöver finansieras och beslutas av riksdagen. I målbilden

ska räddningstjänsternas framtida personalresurser fördubblas och uppgå till totalt 32 000 personer.

Under året beslutade riksdagen att återuppta civilplikten för att stärka räddningstjänsten och elförsörjningen vid höjd beredskap. Ett snabbspår under 2024 till och med 2026 ska ge 2700 civilpliktiga brandmän.

En återhållsam investeringstakt och en föråldrad vagnpark har krävt en jämförelsevis hög investeringsnivå de senaste, och för de kommande, åren. Förbundet har en investeringsbudget på cirka 13 miljoner per år fram till 2030. Detta gör att nödvändiga reinvesteringar inom framför allt fordonsparken går att genomföra. Långa leveranstider skapar dock tidsförskjutningar i planerade investeringsobjekt.

De ekonomiska utmaningar som våra medlemskommuner står inför ställer krav på anpassningsåtgärder även hos oss. Medlemskommunerna har givit Räddningstjänsten Väst fortsatta effektiviseringskrav på 1% per år. Långsiktigt kommer sannolikt servicenivån att behöva anpassas. Centrala pensionsförändringar ger förbundet ett tillfälligt gott resultat 2023. Kommande år påverkar förändringarna inte resultatet på samma sätt.





Byggnationen av den nya räddningsstationen i Väröbacka har pågått under året och den planeras stå färdig i början av 2024.

## Händelser av väsentlig betydelse

2023 har varit ett år med flera händelser av väsentlig betydelse för verksamheten. Stort fokus har varit på arbetet med den nya applikationen Delta som bidrar till att fler personer kan göra en första insats vid en brand. Även arbetet inför driftsättningen av nya ledningssystemet RaddSam Halland och rekryteringskampanjen av beredskapsbrandmän i Veddige har haft stor betydelse för Räddningstjänsten Väst.

Från den 1 januari har Räddningstjänsten Väst en ny direktion för de kommande fyra åren. Direktionen består av 12 ledamöter, från Varbergs och Falkenbergs kommuner. Miranda Bodoiroza valdes till ordförande och Morgan Börjesson till vice ordförande.

### Rekrytering av brandmän i beredskap

Under våren har Räddningstjänsten Väst arbetat med ett nytt rekryteringskoncept för beredskapsbrandmän. Rekryteringen och marknadsföringen riktades då mot en specifik ort där rekryteringsbehovet av brandmän är stort. Denna gången var det i Veddige i Varbergs kommun.

Under marknadsföringskampanjen arrangerades flera event, så som Öppet hus, Prova på-kvällar samt ett träningsevent. Invånarna fick då möjlighet att prata med brandmännen om yrket samt träna tillsammans. Intresset för aktiviteterna var stort.

Konceptet avslutades med en särskild rekrytering som ligger utanför ordinarie rekrytering. Syftet med en separat rekrytering som inkluderar anställningstester och utbildning, i anslutning till kampanjen är att de

nyanställda snabbt ska kunna börja arbeta operativt. Resultatet för rekryteringen i Veddige var fyra nya medarbetare.

### Ny räddningsstation i Väröbacka

I april startade byggnationen av den nya räddningsstationen i Väröbacka i Varbergs kommun. Den nuvarande är gammal och i behov av stora underhållsåtgärder. Med den nya stationen kommer bland annat arbetsmiljön förbättras och det möjliggör en mer jämställd arbetsplats. Räddningsstationen beräknas vara färdig i början av 2024.

### Sommaren 2023

Sommaren började med varma dagar och i juni beslutades det om eldningsförbud i båda medlemskommunerna. I andra delar av Sverige inträffade några skogsbränder och tillsammans med räddningstjänsterna i Halland bistod Räddningstjänsten Väst med brandmän till brandområdet norr om Alsterbro.

### Nya räddningsledningssystemet

Det sista arbetet inför driftsstart av det gemensamma räddningsledningssystemet i Halland har slutförts. Det är Räddningstjänsten Väst tillsammans med räddningstjänsterna i Halmstad, Laholm och Hylte som från och med 1 september ingår i det nya systemet, Ledningssystem Raddsam Halland. Bakgrunden är de förändringar enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) som beslutades 2020. I korthet handlar det nya systemet om att skapa en ökad förmåga att leda stora,





*2023 har varit ett år med flera betydelsefulla händelser. Stort fokus har varit på arbetet med den nya applikationen Delta och inför driftsättningen av nya ledningssystemet RäddSam Halland.*

komplexa, långvariga eller flera pågående insatser samt att få en ökad uthållighet vid längre händelser. Det handlar också om att vi i Halland på ett mer effektivt sätt ska kunna leda och styra våra samlade resurser och ta emot förstärkningsresurser när det behövs.

### Risk- och sårbarhetsanalys

Enligt lag är Sveriges kommuner ålagda att analysera vilka extraordinära händelser som kan inträffa i kommunen och hur dessa händelser kan påverka den egna verksamheten. Vart fjärde år ska resultatet sammanställas i en risk- och sårbarhetsanalys (RSA) och rapporteras till länsstyrelsen. Räddningstjänsten Väst har under året samordnat kommunernas framtagande av ny RSA.

### Frivilliga insatser

Sedan 2014 har Räddningstjänsten Väst arbetat med Frivilliga Första Insatspersoner (Fri-Fip) på sju orter där responstiden för oss är något längre. Under 2023 har detta koncept utvecklats och under december lanserades Delta, en app där frivilliga registrerar sig själva och som skapar förutsättningar för att kunna betydligt fler frivilliga. Initialt fokuserar Delta på första insats vid olyckstypen brand. Delta har lanserats i samarbete med Heartrunner, som också står bakom SMS Livräddare.

### Samverkan

Tillsammans med RäddsamVG, och med stöd av MSB, har Räddningstjänsten Väst under 2023 genomfört en nationell kampanj för underrepresenterade grupper

med fokus på kön och utländsk bakgrund. Syftet är att bredda rekrytering och uppmärksamma nya grupper som potentiella framtida medarbetare.

### Överflyttning av uppdrag

Sedan 2013 har Varbergs och Falkenbergs kommuners arbete inom områdena krisberedskap, civilt försvar och internt skydd varit organiserade hos Räddningstjänsten Väst. Under 2023 beslutade båda kommunerna att ta tillbaka uppdragen i egen regi från och med den 1 januari 2024.

## Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

### Utvecklingsmål

Medlemskommunerna har i Ägardirektivet fastställt tre övergripande mål:

- Responstiderna ska minska.
- Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka.
- Antalet oönskade händelser ska minska.

Direktionen har fastställt fyra utvecklingsmål i Handlingsprogrammet som gäller från 2023.

### Uppföljning av Verksamhetsplanen

För att kunna arbeta mot målen tas det i Verksamhetsplanen årligen fram ett antal åtgärder.

Nedan uppföljningen av 2023 års åtgärder samt uppföljning av basverksamheten visar på en god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.



Klart



Delvis klart



Ej klart



Går ej att bedömma

Utvecklingsmål/åtgärder	Kommentar	Status
<b>Responstiderna ska minska.</b>		
Utvecklingsmål - Responstiden vid en olycka ska minska med fokus på den kritiska responstiden		
<b>Åtgärd:</b> Fortsätta arbetet med en lösning, där betydligt fler individer än i nuvarande system, kan ta emot information om händelser och göra en första insats.	Delta, en app för frivilliga som kan och vill göra en första insats vid brand, har lanserats. Arbetet fortsätter med ny aktivitet i verksamhetsplan 2024 om fortsatt implementering och utveckling av Delta.	
<b>Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka</b>		
Utvecklingsmål - Få fler att agera vid en olycka		
Utvecklingsmål - Den enskildes kunskap och förutsättningar att förebygga oönskade händelser ska öka		
<b>Åtgärd:</b> Utvärdera, följa upp samt utveckla användningsområdet av digitala utbildningar.	Klart. Tar fram, anpassar och erbjuder kontinuerligt fler målgrupper digitala brandskyddsutbildningar.	
<b>Åtgärd:</b> Påbörja införandet av digitala nycklar till verksamheter med automatiska brandlarm.	Upphandling klar av egen utrustning som ska beställas i januari. Arbetet fortsätter under 2024 med införande för anslutna automatlarmskunder.	
<b>Antalet oönskade händelser ska minska</b>		
Utvecklingsmål - Tillsammans med andra minska antalet och konsekvenserna av olyckor		
<b>Åtgärd:</b> Utveckling av räddningsledningssystem	Utveckling av befintligt räddningsledningssystem för Halland är genomförd. Det nya systemet benämns Ledningssystem RaddSam Halland.	
<b>Åtgärd:</b> Förstudie för att förbättra övningsförutsättningarna.	Klart. Förstudien är genomförd och ska presenteras för ledningsgrupp och enhetschefer räddning i januari. Utifrån förstudien kommer inriktning tas om hur arbetet med att utveckla övningsförutsättningarna ska fortgå under 2024.	
<b>Åtgärd:</b> Se över möjligheter till visuella lägesbilder vid räddningsinsatser.	Klart. Redovisning av funktion och prisbild är gjord avseende drönare. Utifrån redovisningen ska beslut fattas om och på vilket sätt projektet ska fortgå under 2024. Parallellt undersöks möjligheten för inringare att skicka bild från olycksplats till ledningscentral från mobiltelefon.	



Klart



Delvis klart



Ej klart



Gå ej att bedömma

Utvecklingsmål/åtgärder	Kommentar	Status
<b>Styrning och ledning</b>		
<b>Åtgärd:</b> Utveckla mål- och verksamhetsstyrningen.	Klart. Arbetet fortsätter med ny aktivitet i verksamhetsplan 2024 om att ta fram ny modell/metod för att inkludera medarbetarna i sin del i målstyrningsarbetet.	
<b>Åtgärd:</b> Implementera personalstatistik i framtaget beslutsstöd för chefer samt ta fram strategisk plan för vidareutveckling av beslutsstöd.	Personalstatistik i framtaget beslutsstöd har levererats till chefer. Strategisk plan för vidareutveckling av beslutsstöd är påbörjat och förväntas enligt plan färdigställas under 2024.	
<b>Prioriterade verksamhetsförbättringar</b>		
<b>Åtgärd:</b> Översyn av uppgradering av räddningscentralen i Varberg och Falkenberg med stöd av Myndigheten för samhällsskydd (MSB) och beredskap samt fastighetsförvaltare.	Respektive fastighetsförvaltare (kommun) har fått åtgärdsförslag framtaget av MSB. Kommunerna har beslutat att genomföra relevanta åtgärder under 2024. Prognos: Följer tidsplanen.	
<b>Åtgärd:</b> Marknadsföring och rekrytering av brandman i beredskap	Klart. Ett samlat koncept för rekrytering av brandmän i beredskap är framtaget och testat i Veddige. Detta ledde till fyra stycken nya brandmän i Veddige. Konceptet är tänkt att kunna användas framöver som punktinsatser utöver ordinarie breda rekrytering när behov uppstår.	
<b>En räddningstjänst för alla - mångfald- och jämställdhetsarbete</b>		
<b>Åtgärd:</b> Fokusområden - Likabehandling och inkludering	Ständigt pågående arbete. Räddningstjänsten Väst har bland annat varit med och utvecklat MSB:s webbutbildning <i>Lika behandling</i> . Arbetet med att utveckla RVäst kvinnliga nätverk har fortsatt. Räddningstjänsten Väst deltog i Pride och har arrangerat föreläsningar som fokuserar på arbetsmiljö och gemenskap.	
<b>Åtgärd:</b> Fokusområden - Marknadsföring och rekrytering av brandman i beredskap	Ett nytt rekryteringskoncept har utvecklats som tillämpades vid en rekrytering av brandmän i beredskap i Veddige. Tillsammans med Rådsam VG har Räddningstjänsten Väst arbetat med en nationell kampanj som riktar sig mot underrepresenterade grupper. Denna finansierades av MSB och lanseras den 23 januari 2024.	
<b>Åtgärd:</b> Fokusområden - Jämlikt bemötande	Ständigt pågående arbete. Alla enheter jobbar med frågan och under Hälsoveckan låg fokus på frågor om gemenskap och jämställt bemötande.	

## Uppföljning av basverksamhet

Räddningstjänstens basverksamhet följs upp med kvalitetsindikatorer, enligt nedan. Pilens riktning visar trenden för respektive indikator. Pilens färg är en värdering om trenden bedöms positiv (grön), negativ (orange) eller neutral, ingen eller liten förändring, (svart).

Indikator	2023	2022	2021	2020	2019	2018	Trend
<b>Kund</b>							
Nöjd kund index - myndighet (NKI) - Varberg	**	77	77	67	70	73	→
Nöjd kund index - myndighet (NKI) - Falkenberg	**	82	71	91	81	77	→
<b>Verksamhet</b>							
Responstid räddningsinsats median - (minuter)	11,2	11,2	10,5	10,7	11,5	11,2	→
Antal olyckor som föranleder räddningstjänstuppdrag inom kategorierna brand, trafikolycka, drunkning och sjukvårdsuppdrag	590	607	621	653	630	722	↘
Antal utvecklade bränder i byggnad per 1 000 invånare	0,36	0,38	0,46	0,48	0,48	0,42	↘
Antal utförda hembesök	2 075	1 933	1 634	**	1 233	985	↗
Antal utförda brandskyddskontroller	6 678	6 926	6 712	6 734	6 654	6 546	→
Antal sotningar enligt frist (%)	92,5	97,5	99	100	99	98	↘
Antal tillsyner enligt lagen om skydd mot olyckor samt lagen om brandfarliga och explosiva varor	165	158	120	72	145	83	↗
Antal tillstånd enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor	58	49	47	34	62	47	→
Antal utbildade personer (externutbildning)	9463	3 750	3 000	3 568	5 929	4 270	↗
Svarstider för trygghetslarm (sekunder)	23	19	19,4	33	38	21	→
Antal inkomna trygghetslarm	133 202	125 798	113 817	146 927	139 019	155 000	→
Antal utlarmade trygghetslarm	62 105	58 632	48 106	35 292	43 518	37 341	↗
Utökad olycksundersökning	2	1	0	0	2	2	→
<b>Medarbetare</b>							
Sjukfrånvaro (%)	2,55	3,43 %	5,16	7,18	5,61	5,52	↘
Personalomsättning (%) - tillsvidare	10,2	9,23 %	6,08	11,32	10,35	8,84	→
Personalomsättning (%) - BmlB	7,69	6,21 %	5,59	6,08	4,07	9,94	→
Antal rapporterade tillbud	6	3	7	26	20	11	→
Antal rapporterade olycksfall	7	8	2	13	6	7	→

\*\* - uppgifter saknas





## Lärande av olyckor

När en räddningsinsats är avslutad ska förbundet se till att olyckan undersöks för att i skälig omfattning kartlägga orsakerna till den, olycksförloppet och hur insatsen har genomförts.

Under 2023 har en ny metod för Uppföljning efter insatsbörjat användas. Detta använder räddningstjänsten för att uttryckande personal ska sammanställa en insats de varit inblandade i. Uppföljning efter insats har genomförts av räddningsteamerna, regionala insatsledaren och insatsledaren.

Uppföljning efter insats ska genomföras:

1. Vid ett larm om brand i byggnad, trafik eller drunkning då bedömningen är att det finns någon lärdom att rapportera och/eller sprida vidare.
2. På räddningsledarens initiativ.
3. Då räddningsteamerna tycker något är intressant att rapportera.

Efter en räddningsinsats skriver befälet en händelse-rapport. Det totala antalet händelser under 2023 är 1 426. Detta är en ökning från 2022, då vi hade 1 360 händelser.

Under 2023 har det varit en liten ökning av antalet brand i byggnad och en liten ökning av antalet trafikolyckor. Antalet onödiga automatlarm har ökat något jämfört med året innan (2023: 462 och 2022: 437).

Under 2023 omkom tre personer i kategorin trafikolyckor och tre personer i drunkningsolyckor. Det är en ökning av antalet personer som omkommit jämfört med året innan.

Efter en räddningsinsats kontrolleras det om någon av kriterierna för en extra olycksutredning uppnås. Kriterierna är:

- Dödsbränder
- Allvarlig skada på egen personal
- Andra intressanta insatser att undersöka mera.

Under 2023 var det två insatser där en extra utredning genomfördes, insatser med brand i cistern och brand i gasbil. Alla händelserapporter och olycksutredningar skickas till MSB. Olycksutredningen gällande brand i gasbil uppmärksammades i branschtidningen *Tjugofyra7* och fick med det en större nationell spridning.

Händelse	2023	2022
Trafikolyckor	228	222
Brand ej i byggnad	124	178
Brand i byggnad	141	126
Sjukdomsfall	86	80
Drunkningstillbud	11	3

Omkomna	2023	2022
Trafikolyckor	3	1
Brand	0	0
Drunkning	3	0



Vår Kommunsamordningscentral, KSC, är bemannad dygnet runt! Här finns alltid någon som svarar i telefon.

### Kommunsamordningscentralen

Kommunsamordningscentralen, KSC, är en larmcentral och här sitter larmoperatörerna som spindel i nätet för Räddningstjänsten Väst och våra medlemskommuner. Larmoperatörerna responderar främst på trygghetslarm och svarar i telefonväxeln. Utöver detta kameraövervakar de kommunala objekt och vissa av kommunernas jouter som kopplas till KSC under icke kontorstid. KSC är bemannad dygnet runt, årets alla dagar.

Ett vanligt dygn i larmcentralen svarar larmoperatörerna på ungefär 365 trygghetslarm. Närmare hälften åtgärdas genom att larma ut till trygghetspatrull eller hemtjänsten.

På natten tillkommer fjärrtillsynerna då trygghetspatrullerna ersätts med en fjärrtillsyn för att inte väcka kunden och störa deras sömn. I nuläget finns 34 kameror fördelat mellan Varberg och Falkenberg.

Kommunernas larm är kopplade via KSC, så som automatlarm och inbrottslarm. Kommunerna har även ett antal jouter som behöver besvaras som larm från allmänheten, maskiner med mera. Larmoperatörerna besvarar dessa larm och kontaktar jourpersonal vid behov.

Både i Varberg och Falkenberg finns ett antal övervakningskameror på skolor och i p-hus som bevakas av KSC.

Trygghetslarm	Antal 2023	Antal 2022
Trygghetslarmskunder (per helår)	3 134	3 096
Inkomn trygghetslarm	133 202	125 798
Utlarmat till trygghetsteam eller hemtjänst	62 105	58 631
Inkomna samtal (i snitt per dygn)	365	345
Svarstid i sekunder	23	19
Rökvarningar	1 054	1 366
Utlarmade rökvarningar till trygghetsteam eller hemtjänst	433	452
Fjärrtillsyner (antal kameror)	34	35
Fjärrtillsyner (per dygn)	70	71

Övrigt	Antal 2023	Antal 2022
Automat- och driftlarm	486	450
Inbrottslarm	19 333	18 514
Joursökningar	1 407	1 069
Övervakningskameror	90	80



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning regleras i kommunallagen. För både verksamhet och ekonomin ska mål anges som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Detta innebär att de finansiella målen ska uppnås, men även att verksamheten ska följa beslutade övergripande mål.

De finansiella målen uppnås i huvudsak och redogörelsen för arbetet med de övergripande målen (sidorna 21-24) ger en indikation om god måluppfyllelse.

Räddningstjänsten Väst har en god ekonomisk hushållning, både vad gäller ekonomi och verksamhet.

I ägardirektivet anges att Räddningstjänsten Väst ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och på lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut.

- Investeringar ska täckas av egna medel.
- Det årliga resultatet efter avskrivningar och finansiella kostnader ska vara >0 kronor.
- Det egna kapitalet ska vara >0 kronor.
- Prognosavvikelsen ska vara <1%.

### Årets investeringar

Räddningstjänsten Väst får inte ta banklån vilket innebär att investeringar måste självfinansieras. Förbundet har en god kassa och årets investeringar täcks med egna medel. Målet har uppnåtts.

### Årets resultat

Resultatet är positivt. Målet har uppnåtts.

### Eget kapital

Det egna kapitalet har varit positivt sedan förbundsbildandet och har sedan ökat genom förbundets årliga resultat. Målet har uppnåtts.

### Prognosavvikelsen

I jämförelse med den prognos som presenterades i delårsbokslutet så kan konstateras att avvikelsen är större än en procent varför detta mål inte har uppnåtts.

### Mål

Medlemskommunerna, Varberg och Falkenberg, har i Ägardirektivet fastställt tre övergripande mål som vi arbetar efter.

#### Övergripande mål

1. Responstiden ska minska  
Målet bedöms uppfyllt.

2. Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka.  
Målet bedöms uppfyllt.

3. Antalet oönskade händelser ska minska.  
Målet bedöms uppfyllt.

#### Utvecklingsmål

Direktionen har fastställt fyra utvecklingsmål i Handlingsprogrammet som gäller från 2023. Nedan mål bedöms uppfyllda.

1. Responstiden vid en olycka ska minska med fokus på den kritiska responstiden.

2. Få fler att agera vid en olycka.

3. Den enskildes kunskap och förutsättningar att förebygga oönskade händelser ska öka.

4. Tillsammans med andra minska antalet och konsekvenserna av olyckor.

Utifrån våra olika mål genomför vi olika åtgärder och aktiviteter.



## Resultaträkningen

Resultaträkningen visar Räddningstjänsten Västs intäkter och kostnader under året.

Intäkterna ökar och kostnaderna minskar jämfört med motsvarande period föregående år. Detta leder till ett resultat som är dubbelt så stort jämfört med 2022. Bokslutet 2023 visar ett resultat på 18,4 miljoner kronor (9,2 miljoner kronor) vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse på 18,3 miljoner kronor.

Den största delen av budgetavvikelsen ligger på kostnadssidan och beror till stor del på pensionsförändringar. Huvudsakligen som ett resultat av ett nytt avtal avseende särskild avtalspension. Vi har inte haft några långvariga och omfattande räddningsinsatser och under året har vi tidvis haft tillfälliga vakanser inom vissa verksamheter. Även intäktssidan visar en positiv budgetavvikelse på 5 miljoner kronor. Större delen av avvikelsen ligger på intäkter för larm, jourer samt övervakningskameror men även intäkter för de kurser som vi håller. Våra avskrivningar och finansiella kostnader är högre än budget vilket är en effekt av finansiell leasing av våra lokaler. Samtidigt har det också haft redovisningsmässig effekt på våra lokalkostnader som minskat jämfört med budget.

## Balansräkningen

Balansräkning är en uppställning av Räddningstjänsten Västs tillgångar och skulder vid ett givet tillfälle. 2023 års balansomslutning (exempelvis summan av tillgångssidan) uppgår till 343,5 miljoner kronor (256,2 miljoner kronor). Föregående år började vi redovisa våra stationer i Falkenbergs kommun som finansiell leasing. Den kraftiga förändringen i 2023-års balansomslutning beror på att vi nu även redovisar stationer i Varbergs kommun som finansiell leasing. Detta för med sig en ökning av tillgångssidan genom bokförda byggnader samtidigt som skuldsidan ökar genom ökade långfristiga skulder.

## Kassaflödesanalysen

Kassaflödesanalysen kan förklaras som en specifikation av organisationens betalningsströmmar uppdelat i tre olika sektorer; kassaflöde från den löpande verk-

samheten, kassaflöde från investeringsverksamheten och kassaflöde från finansieringsverksamheten. Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgår till 9,8 miljoner kronor (30,6 miljoner kronor). Det positiva kassaflödet beror främst på årets resultat. Kassaflödet från investeringsverksamheten redovisar ett negativt kassaflöde på -105,5 miljoner kronor (-96,4 miljoner kronor) främst som en effekt av redovisning av finansiell leasing av brandstationer i Varbergs kommun. Kassaflödet från finansieringsverksamheten påverkar positivt med 88,9 miljoner kronor (92,2 miljoner kronor), vilket beror på ökad långfristig skuld som en del av hanteringen av förvärvet av våra finansiella tillgångar. Sammantaget resulterar kassaflödesanalysen i ett negativt kassaflöde på -6,8 miljoner kronor (26,4 miljoner kronor).

## Utvärdering av den ekonomiska ställningen

Räddningstjänsten Väst uppnår god ekonomisk hållning när det gäller det finansiella perspektivet. Förbundet har en stark ekonomi och har aldrig redovisat underskott under sin verksamhetstid. Förbundet har inga lån och hittills har investeringarna kunnat finansieras med egna medel, det vill säga årets resultat och avskrivningar. Verksamhetens intäkter ökar, främst inom KSC och Externutbildningen. Kostnaderna däremot fortsätter att minska. Till största del beror det på lägre pensionskostnader än beräknat, huvudsakligen genom nytt avtal avseende särskild avtalspension. Den långsiktiga betalningsförmågan (soliditeten) minskar något som en effekt av att våra tillgångar ökat genom vår redovisning av finansiell leasing. Den kortsiktiga betalningsförmågan (kassalikviditeten) däremot fortsätter att öka. Fortsatt långa leveranstider för fordon medför tidsförskjutningar för planerade investeringar. Av budgeterade investeringar på 35,3 miljoner kronor har endast 12,5 miljoner kronor kunnat genomföras. Arbete fortgår med att försöka minimera effekten av tidsförskjutningar. Den finansiella leasingen av stationer i Varbergs kommun för med sig att den totala investeringsnivån, precis som föregående år, ligger på en historisk hög nivå.



## Responstiderna ska minska

Ett av Räddningstjänstens Västs övergripande mål är att korta responstiderna, tiden från att någon larmar till att räddningstjänst är på plats.

### Brandmän i beredskap

När olyckan är framme är det viktigt att hjälpen snabbt kommer - tiden är ofta avgörande vid en olycka eller brand. Ute på landsbygden och i de mindre orterna har beredskapsbrandmännen en viktig roll i detta. De finns i närheten och kan snabbt komma till platsen och påbörja räddningsarbetet.

I förbundet finns tio beredskapsstationer, inklusive räddningsstationerna i Varberg och Falkenberg där också brandmän i jour arbetar. På Räddningstjänsten Väst finns cirka 160 brandmän i beredskap vilket gör denna personalkategori till den största inom förbundet.

För att kunna bibehålla bemanningen arbetade Räddningstjänsten Väst fram ett nytt rekryteringskoncept för brandmän i beredskap. Detta går ut på att koncentrera rekryteringen till en ort där behovet av fler brandmän är stort. Under våren tillämpades detta koncept i Veddige i Varbergs kommun med ett gott resultat och fyra nya brandmän anställdes.

Som en del i konceptet genomfördes en marknadsföringskampanj. Den innefattade flera kommunikationsinsatser, bland annat i sociala medier och som evenemang så som Öppet hus och Prova på-kvällar.

Avslutningsvis genomfördes anställningstester och utbildning för de sökande. Dessa var planerade utanför den ordinarie rekryteringen och syftet var att de

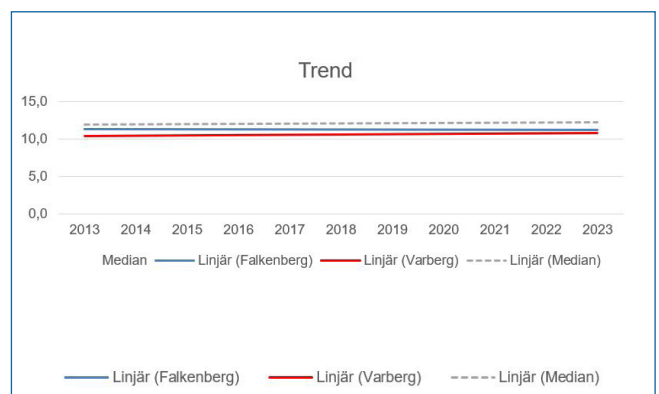
nyanställda brandmännen så snabbt som möjligt skulle kunna börja arbeta operativt.

### Frivillig insats

För att möjliggöra att nå de allra första minuterna av responstiden, som så många gånger är avgörande för att minska konsekvenserna av en olycka, så behöver någon annan ha gjort något innan räddningstjänsten kommer till platsen. Under december 2023 har därför Delta lanserats, en app där är frivilliga registrerar sig själva och som skapar förutsättningar för att kunna vara många frivilliga. Förhoppningen är att se effekter på responstiderna med hjälp av frivilliga redan under kommande år.

### Responstid

Diagrammet nedan visar responstiden för räddningstjänst, det vill säga tiden från att någon larmar till dess att första resurs är på plats. Mediantiden redovisas i minuter.



Median 12 (avser riket), Falkenberg 11,3 och Varberg 11,0.

## Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka

Räddningstjänsten Väst arbetar hårt med att främja och förebygga oönskade händelser. Utbildningar och kommunikationsinsatser är två viktiga delar i detta arbete.

Under 2023 publicerade Räddningstjänsten Väst e-tjänster för att ansöka om tillstånd för hantering av explosiv vara och för att anmäla föreståndare som ska vara ansvarig för denna hantering. Tanken med e-tjänsterna är att göra det lättare för den sökande att bland annat skicka in rätt dokument och för att underlätta för handläggarna.

Under 2023 har även e-tjänsterna som hanterar ansökningsförfrågningar gällande brandfarlig vara utvärderats. Det kan konstateras att dessa e-tjänster underlättat för sökande att göra rätt och med det har inkomna handlingar varit mer kompletta.

Även e-tjänsten *Anmälan om tillfällig övernattning* har publicerats. Där meddelar den ansvariga räddningstjänsten i vilka byggnader det förväntas förekomma tillfällig övernattning, exempelvis i samband med ett sportevenemang. Han eller hon får med e-tjänsten en tydligare återkoppling att ärendet är registrerat och vilket ansvar de har vid en tillfällig övernattning.

### Räddningstjänsten Väst utbildningar

Det har varit högt tryck på utbildningarna under året. Antalet utbildningstillfällen har ökat kraftigt och totalt har 9 463 personer gått någon av Räddningstjänsten Väst alla utbildningar under 2023.

### Efter att olyckan varit framme

Under året har foldern *Efter en olycka* arbetats in i verksamheten och finns nu även översatt till engelska. Syftet med denna folder att operativ personal ska kunna lämna över den till drabbade på en olycksplats. Foldern innehåller tips på vad man bör tänka på efter en olycka samt viktiga kontaktuppgifter. I foldern finns även en QR-kod som länkar till Räddningstjänsten Västs hemsida där man kan läsa mer om den olyckstyp man drabbat av.

### Kommunikationsinsatser

Flera kommunikationsinsatser till allmänheten har genomförts under året med syfte att förebygga bränder. Till största delen har de digitala kommunikationskanaler, så som hemsida och sociala medier, använts för att nå fram till kommuninvånarna. Budskapet i kommunikationen har varit anpassat efter årstiden, högtider och samhällsaktuella händelser. Under julen kommunicerades det exempelvis om brandsäkerhet gällande tända stearinljus, torr julgran och eldstäder.

Att möta kommuninvånarna ute i samhället är också en viktig del i det förebyggande arbetet. Under året har Räddningstjänsten Västs beredskapsbrandmän varit på olika event som anordnas runt om i medlemskommunerna. Att finnas bland allmänheten och sprida information om förebyggande brandsäkerhet är ett sätt att bidra till målet att öka den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser.

Vid **24%** av de prioriterade insatserna har någon gjort en första insats innan räddningstjänsten kommer till platsen!



---

## Antalet önskade händelser ska minska

Ett av de övergripande målen är att antalet önskade händelser ska minska. Räddningstjänsten Väst har arbetat för att uppnå detta genom att bland annat träffa invånarna och besöka verksamheter, så som skolor och arbetsplatser, i Varberg och Falkenbergs kommuner. Samtalsämnet har då varit hur man själv kan förebygga och hantera en önskad händelse.

### Tillsyn

Under 2023 introducerades MSB:s nya föreskrifter som reglerar hur kommuner ska hantera tillsyn enligt lagstiftningen om skydd mot olyckor. Detta år markerade även starten på den nya tillsynspolicyn för Räddningstjänsten Väst.

Årets huvudfokus var att utföra tillsyner inom skolor och förskolor i Varberg och Falkenbergs kommuner. Förutom de planerade tillsynerna för skolorna inkluderade också planeringen tillsyner av verksamheter som hanterar brandfarliga ämnen enligt Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Särskild uppmärksamhet riktades mot bemannade bensinstationer på grund av den ökade risken med stora mängder brandfarliga drivmedel som klassificeras som farliga ämnen.

### Internövning

Det är ofta som brandmännen genomför övningar med olika typer av scenarion. Under året har de tillsammans med annan operativ personal medverkat i ett antal större övningar där de även samverkat med andra aktörer. En sådan var en större PDV (pågående dödligt våld)-övning som Ringhals (Falck) ordnade. Tillsammans med Sjöräddningssällskapet och Kustbevakningen ordnades en övning i vattenlivräddning ute på Vendelsö.

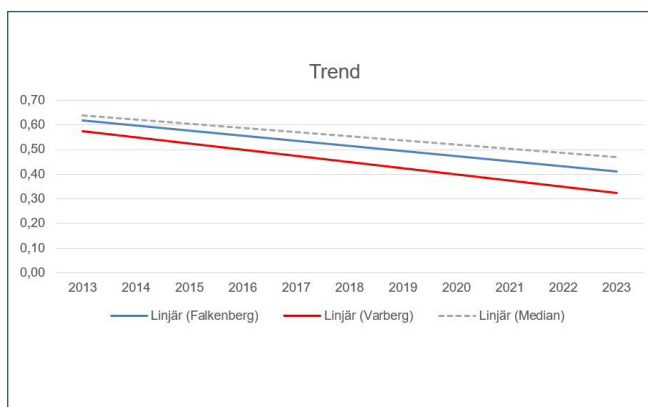
Räddningstjänsten Väst har även medverkat vid en större samverkansövning *Kattegatt* där också Sjöräddningssällskapet, Kustbevakningen, sjöpolisens lotsbåtspersonal och Sjöräddningscentralen övade tillsammans.

### Kommunikationsinsatser

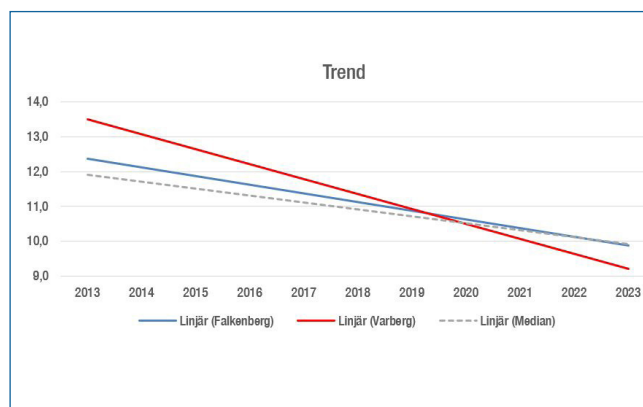
Syftet med mycket av Räddningstjänsten Västs externa kommunikationen är att minska antalet önskade händelser. Elda rätt och bada säkert, använd flytväst, sänk farten i trafiken och förbered dig för storm är några av budskapen som är återkommande. Förebyggande är en röd tråd och Räddningstjänsten Väst vill förmedla kunskap, fakta och information för att kommuninvånarna ska kunna förebygga mer på egen hand.

Diagrammen nedan visar uppföljning enligt Ägardirektivet för fyra önskade händelser kopplade till målet ”antalet önskade händelser ska minska”.

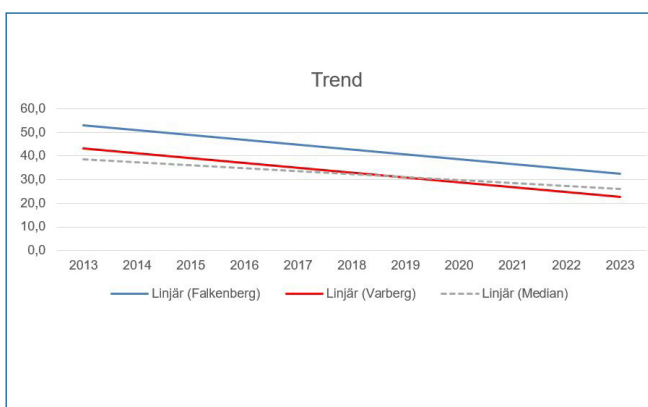
Den grå linjen visar trenden i riket.



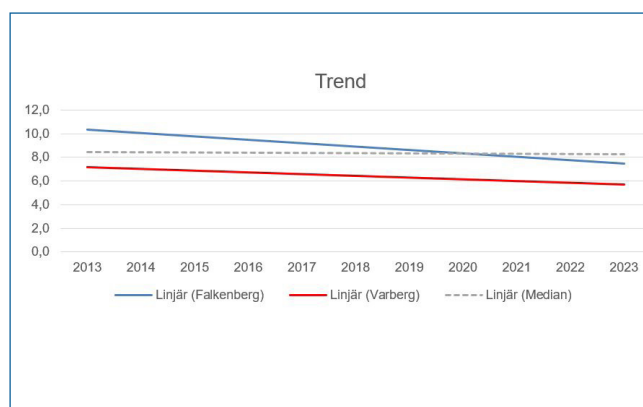
Antal utvecklade bränder i byggnad per 1 000 invånare



Antal sjukhusvårdade (inskrivning på sjukhus minst ett dygn) till följd av oavsiktliga skador (olyckor) per 1 000 invånare



Antal anmälda stöld- och tillgrepsbrott per 1 000 invånare



Antal anmälda våldsbrott per 1 000 invånare

## Balanskravsresultat

Av kommunallagen framgår att vi måste ha ekonomin i balans och varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter att realisationsvinster har räknats bort. Detta ska redovisas i en så kallad balanskravsutredning. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar. Räddningstjänsten Väst har alltid uppfyllt balanskravet sedan förbundet bildades. Årets balanskravsresultat påverkas av realisationsvinster på 0,3 miljoner kronor. Redovisat balanskravsresultat uppfyller lagens krav på ekonomi i balans.

till att täcka underskott som uppstått till följd av en lågkonjunktur. Ingående RUR uppgår till 10 miljoner kronor. Den totala avsättningen får maximalt uppgå till 10% av årets medlemsbidrag. För år 2023 görs ingen avsättning till reserven.

### Resultatutjämningsreserv

Direktionen har antagit en policy för resultatutjämningsreserv (RUR). Denna policy ger förbundet möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat. RUR kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. Förbundet har alltså kunnat bygga upp en reserv för att senare, under vissa omständigheter, kunna använda reserven

Balanskravsutredning 2023 (miljoner kronor)	2023	2022	2021
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>18,4</b>	<b>9,2</b>	<b>7,7</b>
- Samtliga realisationsvinster	-0,3	-0,2	0,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>18,1</b>	<b>9,0</b>	<b>7,7</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>18,1</b>	<b>9,0</b>	<b>7,7</b>

## Väsentliga personalförhållanden

För att nå vår vision; *Ett tryggt samhälle för alla!* är medarbetarnas engagemang, kompetens och ansvarstagande en av grundpelarna. Räddningstjänsten Väst strävar efter att vara en arbetsplats som förknippas med och kännetecknas av arbetsglädje, delaktighet och dialog. Förbundet värnar om och vill vara en hälsofrämjande arbetsplats med välmående medarbetare och ett gott arbetsklimat.

### Medarbetare

Vid årets slut har Räddningstjänsten Väst 99 tillsvidareanställda medarbetare, vilket är samma antal anställda som vid förra årsskiftet. Under året har tio personer slutat sin anställning, av dessa har två gått i pension.

Förbundet har nyanställt åtta personer på tillsvidareanställningar, fyra brandmän, två brandingenjörer, en brandinspektör och en larmoperatör.

Det ger en personalomsättning på 10,2 %. Vid årsskiftet 2023/2024 tar medlemskommunerna tillbaka uppdragen inom krisberedskap, civilt försvar och internt skydd, vilket resulterar i att tre anställda med arbetsuppgifter inom dessa uppdrag avslutar sina anställningar. Undantar man dessa avgångar från statistiken ger det en personalomsättning på 7,1 %.

Bland de tillsvidareanställda är könsfördelningen 36 % kvinnor och 64 % män.

Räddningstjänstens tillsvidareanställda medarbetare består av en stor yrkesgrupp; brandmän. Brandmännen är 40 till antalet. Den andra största yrkesgruppen är arbetsledare (tio stycken), därefter följer larmoperatörer (sju stycken) och enhetschefer (fem stycken).

160 personer är anställda som brandman i beredskap, i denna grupp har 12 personer slutat och 14 personer har nyanställts.

24 timavlönade personer (sju kvinnor och 17 män) har arbetat under 2023. Totalt har de arbetat 5 133 timmar, vilket motsvarar 2,5 årsarbetare.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid för 2023 är 2,6 %. Kvinnor har en högre sjukfrånvaro (4,7 %) än männen (1,4 %). Sjukfrånvaron i åldersgruppen 29 år eller yngre har ökat jämfört med föregående år, medan den har minskat för de som är 30 år eller äldre.

I jämförelse har medarbetarna i Varbergs kommun en sjukprocent på 7,4 % och i Falkenbergs kommun 6,8 %.

I genomsnitt har en anställd 0,95 sjukfall under 2023 och varit sjuk 8,7 kalenderdagar (långtidssjukskrivningar är inkluderade).

Antal anställda	2023			2022		
	Totalt	K	M	Totalt	K	M
Tillsvidare	99	36	63	99	37	62
Visstid, mer än tre månader	10	1	9	3	2	1
Brandman i beredskap	160	16	144	159	13	146
<b>Totalt</b>	<b>269</b>	<b>53</b>	<b>216</b>	<b>261</b>	<b>52</b>	<b>209</b>

Sjukfrånvaro - % av arbetad tid, kvinnor - män, åldersintervall	2023		2022	
	K	M	K	M
Åldersgrupp 29 år och yngre	2,6	2,3	1,9	1,8
Åldersgrupp 30-49 år	3,1	1,0	5,1	1,3
Åldersgrupp 50 år och äldre	9,8	1,5	12,9	1,9

Sjukfrånvaro - % av arbetad tid	2023	2022
Åldersgrupp 29 år och yngre	2,4	1,9
Åldersgrupp 30-49 år	1,9	2,7
Åldersgrupp 50 år och äldre	3,5	4,9
Kvinnor	4,7	6,6
Män	1,4	1,6
<b>Totalt</b>	<b>2,6</b>	<b>3,4</b>

Andel sjukdagar med total varaktighet 60 dagar eller mer (%)	34,4	30,8
--	------	------

## RVäst arbete för en ökad mångfald och jämställdhet inom räddningstjänsten

**Jämställdhet är en fråga om rättvisa och demokrati. Alla oavsett kön ska ha lika rättigheter och möjligheter både i samhällslivet och i arbetslivet. För att skapa en jämställd arbetsplats krävs ett systematiskt arbete.**

Räddningstjänsten Väst arbetar aktivt med att skapa en inkluderande arbetsplats för att vi tror på att människor med olika bakgrund, erfarenheter och personligheter kan bidra med nya idéer, tankar och perspektiv som utvecklar verksamheten. En inkluderande arbetsplats har lättare att både attrahera nya medarbetare och behålla befintliga. Räddningstjänsten Väst ska vara en tolerant arbetsplats fri från trakasserier och kränkningar.

### Utvecklingsmålen 2025

- Andelen kvinnliga brandmän i jour ska vara minst 25% år 2025.
- Andelen kvinnliga brandmän i beredskap ska vara minst 15% år 2025.

Räddningstjänsten Väst ser att jämställdhetsarbetet ger effekt och fler kvinnliga brandmän har lyckats rekryteras de senaste åren. Det politiska beslutet angående utvecklingsmål 2025 gällande andel kvinnliga brandmän är en stor bidragande faktor till detta.

Även möjligheten att, för några år sedan, avsätta en intern resurs för jämställdhetsarbetet är en viktig aspekt för att ha möjlighet att prioritera dessa frågor mer.

Ytterligare en bidragande orsak ser Räddningstjänsten Väst grundar sig i att, i samband med nyanställningar, görs en helhetsbedömning av resultaten vid anställnings-

testerna i stället för att göra strikta bedömningar av varje delmoment. Fler kvinnliga och manliga kandidater kvalificerar sig därför till en fullt tillräcklig fysisk nivå. Kombinationen av dessa faktorer och flera års arbete med jämställdhetsfrågor ger resultat och vi fortsätter att utveckla detta arbete.

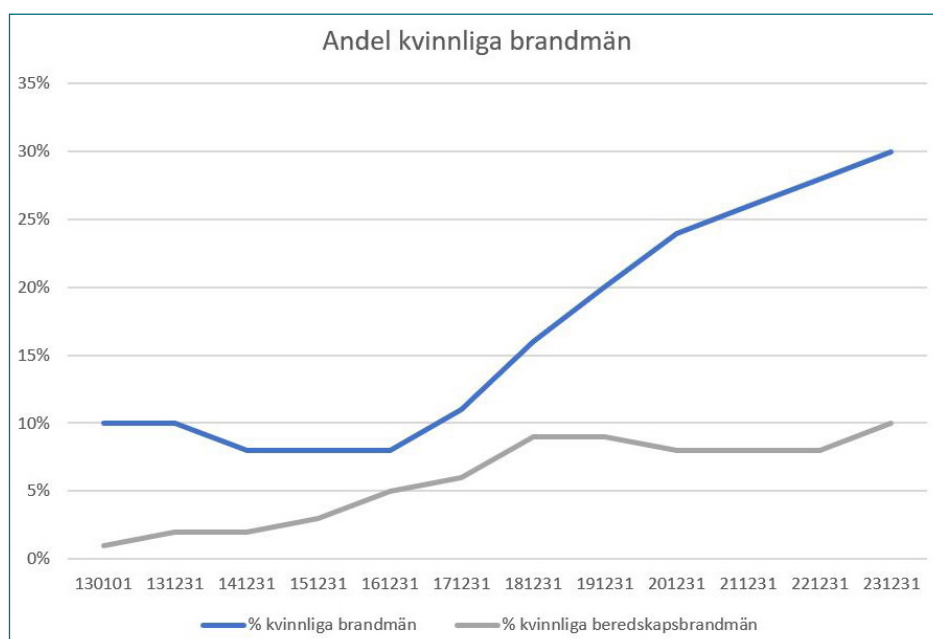
### Mångfald- och jämställdhetsarbetet under 2023

Under 2023 har Räddningstjänsten Väst arbetat med flera aktiviteter för att öka både jämställdheten och mångfalden inom verksamheten. Bland annat har arbetet med att utvecklat RVäst kvinnliga nätverk fortsatt genom att föreläsningar och träffar för medarbetarna har anordnats.

En chef hos Räddningstjänst Väst har under året deltagit i MSB:s Gender coachutbildning och två medarbetare har, i samma utbildning, varit coacher.

En återkommande aktivitet är Räddningstjänsten Västs deltagande i Pride, i både Varberg och Falkenberg. Syftet är att visa, såväl internt som externt, att förbundet arbetar för att vara en räddningstjänst för alla och tror på en öppen och tolerant organisation som bejakar olikheter och stöttar varandra i vardagen. Inför Prideparaderna 2023 hölls en föreläsning om mänskliga rättigheter för alla medarbetare.

Arbetet med ungdomarna som läser Individuella programmet vid gymnasieskolorna i Varbergs och Falkenbergs kommuner har fortsatt. Målet är att ge dem ett socialt stöd och kunskap om räddningstjänstens vardagliga arbete samt skapa känsla av tillhörighet och gemenskap.





---

## Förväntad utveckling

Sverige befinner sig i en lågkonjunktur. Den höga inflationen är på väg ned även om det går långsamt och nedgången innebär inte att priserna blir lägre utan leder mer till en stabilisering av höga prisnivåer. Enligt Sveriges Kommuner och Regioner bottnar lågkonjunkturen först år 2025 och samtidigt räknar de med att de höga pensionskostnaderna toppar 2024. Detta leder sammantaget till ett fortsatt tufft ekonomiskt läge, även för 2024. Det tuffa läget påverkar naturligtvis Räddningstjänsten Väst och, därtill, ett tillfälligt sänkt medlemsbidrag med 41 miljoner kronor för 2024 har färgat vårt budgetarbete. Den resultatnivå vi strävat efter enligt vår långsiktiga finansiella planering har långt ifrån kunnat hållas. För 2024 har vi lagt en budget med stort negativt resultat. Enligt kommunallagen ska en budget upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Undantag får göras om det finns synnerliga skäl. Det minskade medlemsbidraget handlar om en yttre händelse över vilket Räddningstjänsten Väst väsentligen inte kunnat råda. Därför återropas synnerliga skäl för att inte återställa det negativa resultatet vid kommande bokslut.

Långa leveranstider avseende fordon gör våra investeringar svårplanerade och våra avskrivningar därmed svårberäknade. Förbundet har en investeringsplan på cirka 13 miljoner kronor per år men tidsförskjutningar har resulterat i relativt låga investeringskostnader de senaste åren samtidigt som vi skjuter fler investeringsobjekt framför oss. Vi jobbar för att ta i kapp släpande investeringar men vi påverkas fortfarande av tidsförskjutningar vilket resulterar i ombudgeteringar till kommande år med en investeringsnivå på nästan 35 miljoner kronor 2024 som följd. Det kraftigt sänkta medlemsbidraget tillsammans med en hög investeringsnivå kommer att leda till stort negativt kassaflöde vilket vi kan hantera tack vare tidigare års samlade positiva kassaflöden.



## Driftredovisning\*

Verksamhet (miljoner kronor)	Medlemsbidrag		Intäkter		Kostnader		Nettokostnader		Budget Inne. år	Budget avvikelse
	Innev. år	Fg. år	Innev. år*	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år		
Direktion, förbunds- direktör och stab	50,1	41,1	9,6	6,3	-42,9	-43,0	16,8	4,4	0,1	16,7
Verksamhetschef	2,3	3,7	0,2	0,5	-2,6	-4,5	-0,1	-0,3	0,0	-0,1
Samhällsskydd	0,5	5,2	7,2	5,0	-7,5	-8,9	0,2	1,3	0,0	0,2
Räddning	59,7	56,6	0,1	0,1	-59,9	-55,8	-0,1	0,9	0,0	-0,1
Samordning och stöd	10,4	11,2	17,0	14,3	-25,8	-22,6	1,6	2,9	0,0	1,6
<b>Summa</b>	<b>123,0</b>	<b>117,8</b>	<b>34,1</b>	<b>26,2</b>	<b>-138,7</b>	<b>-134,8</b>	<b>18,4</b>	<b>9,2</b>	<b>0,1</b>	<b>18,3</b>

\*Inklusive interna intäkter och kostnader, 3,8 miljoner kronor.

### Årets uppföljningar

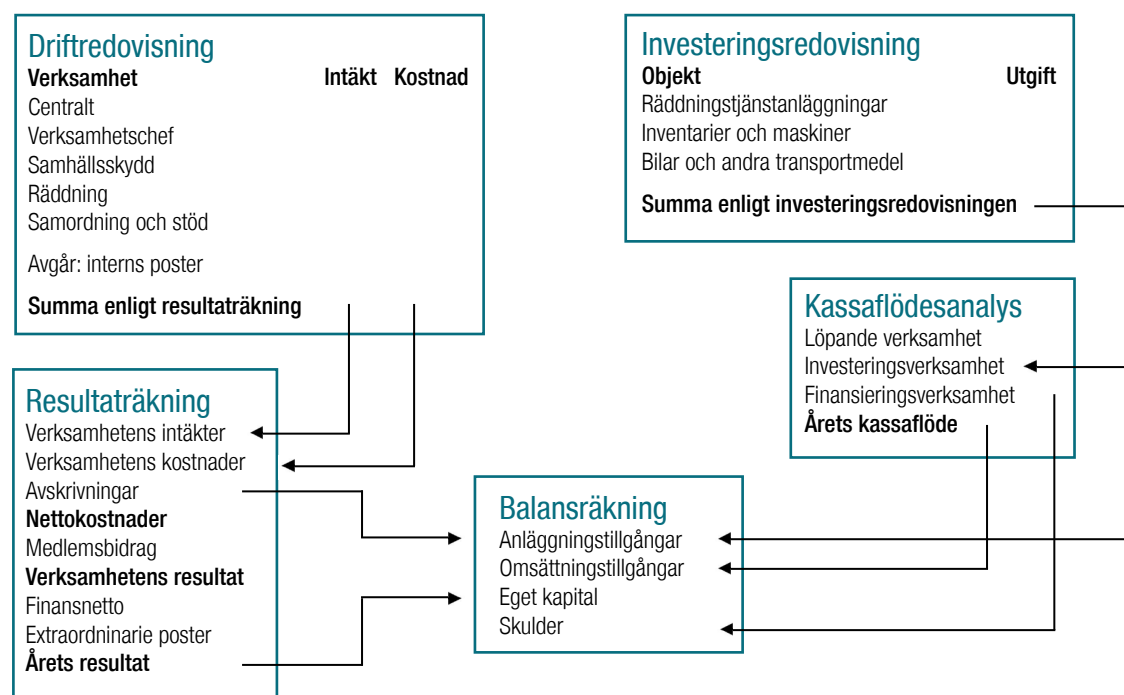
Verksamheten följs upp vid två tillfällen under året, efter april månad (tertiarapport) och efter augusti månad (delårsrapport). I tertiarapporten prognosticerades en positiv budgetavvikelse på 5,1 miljoner kronor. I delårsrapporten hade den positiva budgetavvikelsen ökat till 17,8 miljoner kronor. Huvudorsaken till den kraftiga prognosförbättringen låg i de förändringar i pensionsavtalen som trädde i kraft under 2023. Även intäkterna var lite högre än tidigare prognosticerat.

## Investeringsredovisning

Förbundets investeringsbudget uppgick till 35,3 miljoner kronor inklusive ombudgetering från 2022. Under året har vi nu också börjat redovisa stationer inom Varbergs kommun som finansiell leasing. En effekt av denna redovisning blir ökade räddningstjänstanläggningar med 93 miljoner kronor. Totalt redovisar förbundet investeringar till ett värde av 105,5 miljoner kronor (96,4 miljoner kronor).

Objekt (miljoner kronor)	Anskaffat 2023	Anskaffat 2022
Räddningstjänstanläggningar	93,0	91,5
Inventarier	0,4	2,8
Bilar och andra transportmedel	12,1	2,1
<b>Summa</b>	<b>105,5</b>	<b>96,4</b>

### Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



## Resultaträkning

(Miljoner kronor)		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Budget 2023
Intäkter	Not 1	27,8	23,7	22,8
Kostnader	Not 2	-120,0	-123,4	-140,1
Avskrivningar	Not 3	-11,8	-8,9	-6,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-104,0</b>	<b>-108,6</b>	<b>-123,4</b>
Medlemsbidrag	Not 4	123,0	117,8	123,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>19,0</b>	<b>9,2</b>	<b>-0,4</b>
Finansiella intäkter		2,5	1,0	0,5
Finansiella kostnader		-3,1	-1,0	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>18,4</b>	<b>9,2</b>	<b>0,1</b>
Extraordinära poster (netto)		-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>18,4</b>	<b>9,2</b>	<b>0,1</b>

## Balansräkning

Miljoner kronor		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Budget 2023
<b>Tillgångar</b>				
<u>Anläggningstillgångar</u>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 5	174,8	88,8	0,9
Maskiner och inventarier	Not 6	7,5	8,6	12,0
Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 7	36,3	27,4	54,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>218,6</b>	<b>124,8</b>	<b>67,7</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Fordringar	Not 8	5,4	5,1	3,1
Kassa och bank		119,5	126,3	88,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>124,9</b>	<b>131,4</b>	<b>91,9</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>343,5</b>	<b>256,2</b>	<b>159,6</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
<u>Eget kapital</u>				
Årets resultat		18,4	9,2	0,1
Resultatutjämningsreserv		10,0	10,0	10,0
Övrigt eget kapital		49,3	41,7	52,4
<b>Summa eget kapital</b>		<b>77,7</b>	<b>60,9</b>	<b>62,5</b>
<u>Avsättningar</u>				
Avsättningar för pensioner	Not 9	31,7	40,9	41,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>31,7</b>	<b>40,9</b>	<b>41,6</b>
<u>Skulder</u>				
Långfristiga skulder	Not 10	181,4	92,4	0,3
Kortfristiga skulder	Not 11	52,7	62,0	55,2
<b>Summa skulder</b>		<b>234,0</b>	<b>154,4</b>	<b>55,5</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>343,5</b>	<b>256,2</b>	<b>159,6</b>

## Kassaflödesanalys

Miljoner kronor		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Budget 2023
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat		18,4	9,2	0,1
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	11,8	8,9	6,1
Justering för gjorda avsättningar	Not 9	-9,2	0,2	0,9
Justering för övriga ej likvidpåverkade poster		-1,6	-4,2	-
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>19,4</i>	<i>14,1</i>	<i>7,1</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	Not 8	-0,3	15,0	-
Ökning/minskning förråd och varulager		-	-	-
Ökning/minskning kortfristiga skulder	Not 11	-9,3	1,5	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>9,8</b>	<b>30,6</b>	<b>7,1</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Investering i anläggningstillgångar		-12,5	-4,9	-35,3
Finansiell leasing		-93,0	-91,5	-
Försäljning av anläggningstillgångar		-	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-105,5</b>	<b>96,4</b>	<b>-35,3</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Nyupptagna lån		96,7	99,1	-
Amortering av skuld för finansiell leasing		-7,8	-6,9	-
Amortering av långfristiga skulder		-	-	-
Minskning av långfristiga fordringar		-	-	-
Ökning av långfristiga fordringar		-	-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>88,9</b>	<b>92,2</b>	<b>-</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-6,8</b>	<b>26,4</b>	<b>-28,2</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>126,3</b>	<b>99,9</b>	<b>116,9</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>119,6</b>	<b>126,3</b>	<b>88,7</b>

## Noter

Not 1 - Intäkter	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	0,6	0,4
Taxor och avgifter	12,8	12,2
Bidrag från staten	6,0	4,2
Övriga bidrag	1,7	1,1
Försäljning av verksamhet	3,4	2,4
Övrigt *	3,3	3,4
<b>Summa</b>	<b>27,8</b>	<b>23,7</b>

\*Intern intäkter har eliminerats med 3,8 miljoner kronor.

Not 2 - Kostnader	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Personal	66,8	64,5
Sociala avgifter	28,0	26,1
Pensionskostnader	-4,7	3,0
Lokal	4,4	8,6
Förbrukningsinventarier/material	5,1	4,7
Transportkostnader	1,6	1,4
Övrigt*	18,8	15,1
<b>Summa</b>	<b>120,0</b>	<b>123,4</b>

\*Intern kostnader har eliminerats med 3,8 miljoner kronor.

Övrigt inkluderar kostnad för räkenskapsrevision med 140 tusen kronor (152 tusen kronor).

Not 3 - Avskrivningar	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	7,0	4,0
Avskrivning på maskiner och inventarier	4,8	4,9
<b>Summa</b>	<b>11,8</b>	<b>8,9</b>

Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet. Bestämmande av den ekonomiska livslängden görs utifrån beräknad ekonomisk nyttjandeperiod, viss vägledning finns i RKR:s idéskrift om avskrivningar publicerad 2009. Nominell metod används för beräkning av avskrivningar, det vill säga linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde. De avskrivningstider som används är:

- Räddningstjänstanläggningar 33 år
- Maskiner 5 – 10 år
- Inventarier 3 – 15
- Bilar och andra transportmedel 3 – 20 år

## Noter

<b>Not 4 - Medlemsbidrag</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut 2022</b>
Från Varbergs kommun	72,7	69,8
Från Falkenbergs kommun	50,3	48,0
<b>Summa</b>	<b>123,0</b>	<b>117,8</b>

Medlemsbidragen från Varbergs och Falkenbergs kommuner faktureras av Räddningstjänsten Väst och erhålls tertialvis i förskott.

<b>Not 5 - Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut 2022</b>
Ingående anskaffningsvärde	124,8	2,3
Inköp	99,2	122,5
Försäljningar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>224,0</b>	<b>124,8</b>
Ingående ack. avskrivningar	-36,0	-1,0
Övriga förändringar	-6,2	-
Årets avskrivningar	-7,0	-35,0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-49,2</b>	<b>-36,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>174,8</b>	<b>88,8</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	32,1	31,5

<b>Not 6 - Maskiner och inventarier</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut 2022</b>
Ingående anskaffningsvärde	20,5	17,7
Inköp	0,4	2,8
Avyttrat eller utranterat	-0,3	-
Övriga förändringar	-	-
Försäljningar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>20,6</b>	<b>20,5</b>
Ingående ack. avskrivningar	-11,9	-10,9
Övriga förändringar	0,3	-
Årets avskrivningar	-1,5	-1,0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-13,1</b>	<b>-11,9</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>7,5</b>	<b>8,6</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	13,4	16,1

## Noter

Not 7 - Övriga materiella anläggnings- tillgångar	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående anskaffningsvärde	62,8	60,7
Inköp	12,1	2,1
Avyttrat eller uttrangerat	-0,9	-
Försäljningar	-1,3	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>72,7</b>	<b>62,8</b>
Ingående ack. avskrivningar	-35,4	-31,5
Försäljningar	1,3	-
Årets avskrivningar	-3,3	-3,9
Övriga förändring	1,0	-
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-36,4</b>	<b>-35,4</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>36,3</b>	<b>27,4</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	20,2	18,3

Not 8 - Fordringar	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Kundfordringar	1,3	2,5
Skattekonto	0,0	0,3
Interimsfordringar	2,7	1,8
Momsfordringar	1,4	0,5
<b>Summa</b>	<b>5,4</b>	<b>5,1</b>

Not 9 - Avsättningar för pensioner	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Ingående avsättning	32,9	32,7
Beräknad nyintjänad pension	2,3	2,3
Pensionsutbetalning	-2,0	-2,1
Övrig post	-7,7	-
Ingående avsättning, särskild löneskatt	8,0	8,0
Årets förändring	-1,8	0,0
<b>Summa</b>	<b>31,7</b>	<b>40,9</b>

Fram till och med 2022 bestod avsättningarna av egna beräkningar vilka hade stämts av med KPA. Detta med anledning av att vi inte hade kunnat få med oss historiken för tiden innan förbundsbildandet. Med det nya avtalet för särskild avtalspension, där den anställda valt att behålla SAPen eller ej, kan vi följa KPAs underlag från och med 2023. Den kraftiga minskningen i avsättningar beror till stor del på de brandmän som valt en annan lösning än SAP.



## Noter

Not 10 - Långfristiga skulder	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Långfristig leasingsskuld	181,1	92,1
Skuld för offentliga bidrag	0,4	0,4
Ack upplösningar av offentliga bidrag	-0,1	-0,1
<b>Summa</b>	<b>181,4</b>	<b>92,4</b>

Finansiell leasing, fast egendom	
Totala minimileaseavgifter	227,3
Framtida finansiella kostnader	- 46,2
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	181,1

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Inom 1 år	5,7
Senare än 1 år men inom 5 år	23,8
Senare än 5 år	151,6
	181,1

Not 11 - Kortfristiga skulder	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Leverantörsskulder	5,3	4,0
Upplupna semesterlöner	3,1	3,0
Upplupna sociala avgifter	1,4	1,2
Förutbetalda intäkter och interimsskulder	38,2	49,8
Övrigt	4,7	4,0
<b>Summa</b>	<b>52,7</b>	<b>62,0</b>

I posten Förutbetalda intäkter och interimsskulder inkluderas medlemsbidraget för första tertialet 2024, med 30 miljoner kronor. Medlemsbidraget är kraftigt sänkt jämfört med 2023.

### Not 12

#### Upplysning om driftbudgetens uppbyggnad

Medlemmarna tilldelar Räddningstjänsten Väst nettoanslag i form av medlemsbidrag för att bedriva de verksamheter som förbundet ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut.

Med tilldelat medlemsbidrag som grund beslutar Direktionen om budget för Räddningstjänsten Väst som helhet. Planeringshorisonten är femårig där det första året utgör budgetåret och de därefter följande fyra åren utgör planeringsår. Medlemsbidraget för budgetåret fördelas därefter mellan förbundets enheter i internbudgeten. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader. Positiv eller negativ budgetavvikelse vid årets slut förs mot eget kapital.

#### Upplysning om investeringsbudgetens uppbyggnad

Direktionen beslutar om total investeringsbudget för Räddningstjänsten Väst som helhet. Investeringarna har en femårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de fyra därefter följande åren utgör planeringsår. Räddningstjänsten Väst fördelar därefter det totala anslaget på aktuella investeringsobjekt för budgetåret. Positiva och negativa budgetavvikelser överförs till kommande års investeringsbudget, så länge projektet pågår.

#### Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller externa poster, har driftredovisningen påförts även interna poster, såsom köp och försäljning mellan verksamheter.



## Redovisningsprinciper

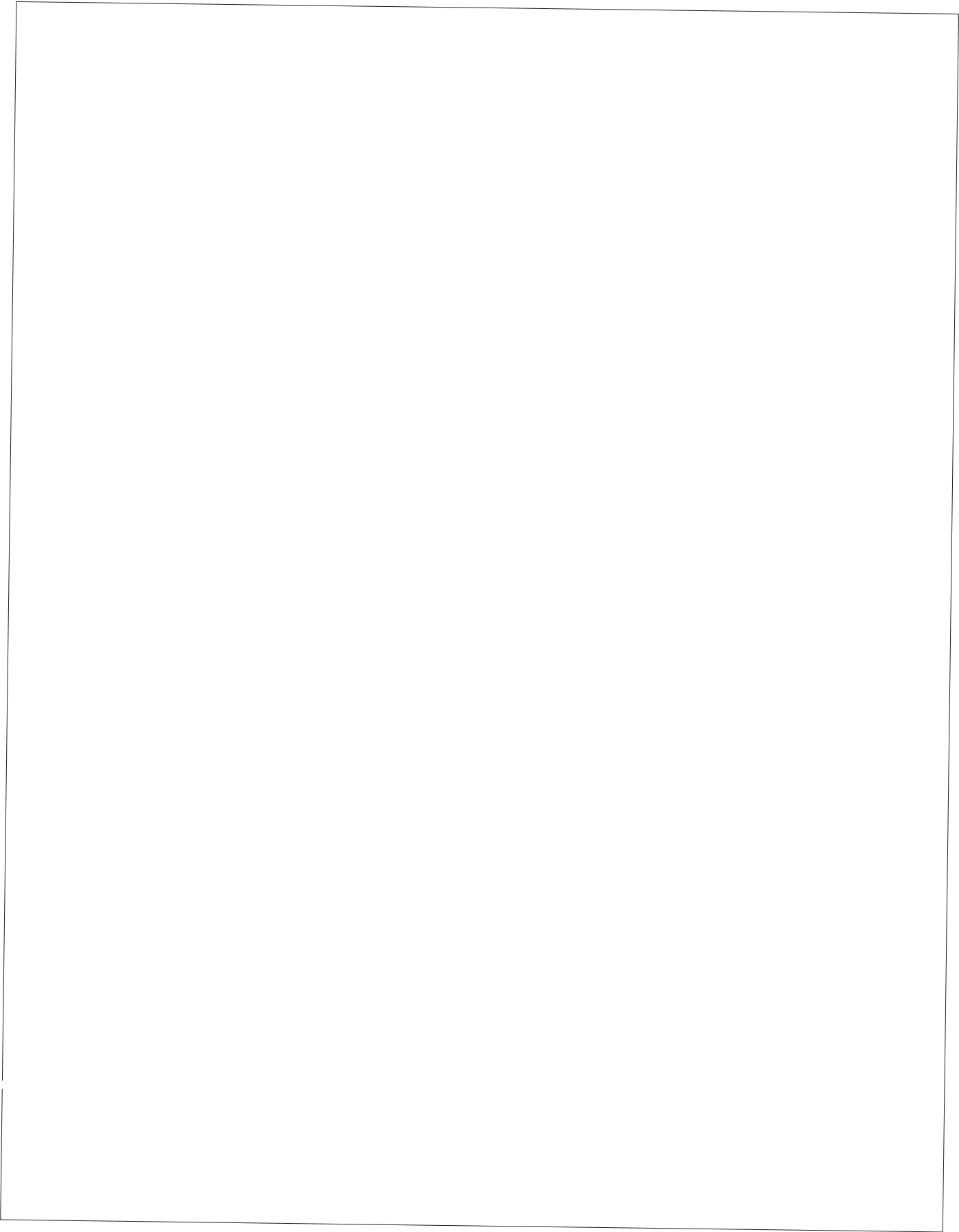
Räddningstjänstförbundet följer lag om kommunal bokföring och redovisning och Rådet för kommunal redovisnings (RKR) utgivna rekommendationer.

### Periodisering

Principen om periodisering har tillämpats i möjligaste mån och för poster av väsentliga belopp.

### Anläggningstillgångar

För att räknas som investering ska utgifterna för en anläggningstillgång uppgå till minst 0,1 miljoner kronor. Tillgången ska dessutom ha en beräknad nyttjandetid som uppgår till minst tre år. Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för verkställda avskrivningar. Planenliga avskrivningar har beräknats på objektets anskaffningsvärden. Avskrivningarna sker linjärt, det vill säga med ett belopp som är lika stort under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningstiderna görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i RKR:s idéskrift Avskrivningar (2009). Avskrivningen påbörjas månaden efter investeringsutgiften bokförts.



# Alltid, tryggt och nära!



Räddningstjänsten Väst - Stormhallsvägen 1 - 432 32 Varberg - Org.nr. 222000-2964  
Tel: 010-219 30 00 - rvast@rvast.se - www.rvast.se

# Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet i Halland, org. nr 222000-2857

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision och granskning av årsredovisningen för Samordningsförbundet i Halland för år 2023 enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision<sup>1</sup>. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskild instruktion.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året. Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar av årsredovisningen.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

— skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

— utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

— måste vi informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

### Revisorns granskning av förvaltningsberättelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

<sup>1</sup> Med anpassning till de specifika förutsättningar som föreligger i ett finansiellt samordningsförbund. Främst att rapporten inte avgavs av "sakkunnigt biträde" eller ställts till "de förtroendevalda revisorerna".

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

### Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet i Halland för år 2023. Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet i Halland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

### Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred för kommunal verksamhet i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

### Anmärkning

Förbundet har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Laholm den 8 mars 2024

KPMG AB



Daniel Larsson

Auktoriserad revisor

## **De förtroendevalda revisorerna i Samordningsförbundet i Halland**

Till: Styrelsen i Samordningsförbundet i Halland  
Fullmäktige i respektive medlemskommun och -region  
Försäkringskassan  
Arbetsförmedlingen

### **Revisionsberättelse för år 2023**

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet i Halland (organisationsnummer 222000-2857) för verksamhetsåret 2023.

Vårt uppdrag är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen och god revisionsred i kommunal verksamhet.

I uppdraget samverkar vi med av staten utsedd auktoriserad revisor. I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har vi förlitat oss på den statliga revisorns granskning och bedömning.

Våra övriga granskningsinsatser har utförts av sakkunnigt biträde till revisorerna. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan Granskningsrapport 2023 Samordningsförbundet i Halland.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet i Halland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.

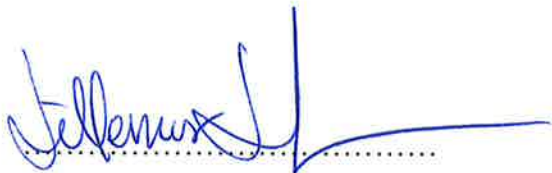
**Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker** att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

- Granskningsrapport 2023 - Samordningsförbundet i Halland.

Laholm den 8 mars 2024



Lillemor Landén





# Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Granskningsrapport

Samordningsförbundet i Halland

KPMG AB

2024-03-08



Samordningsförbundet i Halland  
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-08

## Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte och revisionsfråga	2
1.2	Revisionskriterier	2
1.3	Metod och avgränsningar	2
2	Resultat av granskningen	4
2.1	Förvaltningsberättelsen	4
2.2	God ekonomisk hushållning	4
2.3	Resultaträkning	6
2.4	Balansräkning	6
2.5	Intern kontroll och styrning	6
2.6	Övrigt	7
2.7	Driftsredovisning	8
2.8	Rekommendationer	8
2.9	Sammanfattning och slutsatser	8

## 1 Bakgrund

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Samordningsförbundet Halland för räkenskapsåret 2023. Granskningen har bedrivits i enlighet med god revisionsledning för kommunal verksamhet. Syftet med rapporten är att lämna underlag för revisorernas bedömningar och uttalanden i revisionsberättelsen.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap Kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som styrelsen beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Vidare lämnas i rapporten information till styrelsen om viktigare iakttagelser och eventuella rekommendationer till följd av dessa som identifierats i samband med årets revision.

### 1.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att den ska utgöra underlag för revisorernas prövning av;

- att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt,
- om räkenskaperna är rättvisande och
- om den interna kontrollen är tillräcklig.

### 1.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt samt att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Lag om finansiell samordning SFS 2003:1210, Kommunallag och lag om kommunal bokföring och redovisning
- God redovisningsledning, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR
- Förbundsordning, Interna regelverk och instruktioner

### 1.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionsledning i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR<sup>1</sup> och Skyrev<sup>2</sup>. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i allt väsentligt men inte absolut säkerhet försäkra oss att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Granskningen har omfattat bokslutet och årsredovisningen för 2023. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den

<sup>1</sup> Sveriges Kommuner och Regioner

<sup>2</sup> Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer

## Samordningsförbundet i Halland

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-08

finansiella redovisningen i årsredovisningen. Vi har även stämt av balanskravsutredning mot underlag. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna.

Vi har även granskat att förbundet följer förbundsordningen

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument (verksamhetsplan med budget, protokoll och förbundsordning) inklusive årsredovisningen
- Analys av om resultatet är förenligt med de beslutade målen
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag. Översiktlig analys av övriga poster.
- Stickprovgranskning av attest och utanordning
- Diskussion med förbundschef
- Sedvanlig bokslutsgranskning

### 1.3.1 Risk- och väsentlighetsanalys

Vi har gjort en risk- och väsentlighetsanalys över samordningsförbundets verksamhet vilken har utmynnat i att vi har bedömt nedanstående delar som väsentliga

#### 1.3.1.1 Redovisningen

- Verksamhetens intäkter
  - Består i huvudsak av medlemmarnas årsavgifter vilka substansgranskas mot beslut, fakturering och inbetalning.
- Verksamhetens kostnader
  - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning samt avklipp.
- Kassa och bank
  - Substansgranskas mot externa underlag.
- Kortfristiga skulder
  - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning.
- Redovisningsprinciper

#### 1.3.1.2 Intern kontroll

- "Ordning och reda"
- Bokslutsprocessen och relationen mellan förbundet och redovisningsbyrån.
- Granskning av att skatter och avgifter redovisats och betalas i rätt tid och med rätt belopp.

2024-03-08

## 2 Resultat av granskningen

Granskning av redovisning och intern kontroll har skett enligt uppgjord planering i enlighet med risk- och väsentlighetsanalysen ovan.

### 2.1 Förvaltningsberättelsen

I den nya redovisningslagen LKBR, föreskrivs att förvaltningsberättelsen ska följa en bestämd struktur med fasta rubriker.

Vidare kräver lagen att en balanskravsutredning ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Samordningsförbundet Halland redovisar i sin förvaltningsberättelse i enlighet med lagens krav och denna har ställts upp enligt de bestämda rubrikerna.

I årsredovisningen återfinns även en balanskravsutredning.

### 2.2 God ekonomisk hushållning

Enligt 21§ i Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser ska kapitel 11 1§ Kommunallagen gällande mål för den ekonomiska förvaltningen tillämpas också i samordningsförbund. Det innebär att styrelsen ska fatta beslut om riktlinjer och mål avseende god ekonomisk hushållning.

Med mål för god ekonomisk hushållning avses dels finansiella mål, dels verksamhetsmål.

#### 2.2.1 Finansiella mål

Förbundet finansiella mål är att

- Bedriva resurseffektiv verksamhet inom ramen för tilldelade ekonomiska medel med god ekonomisk hushållning.
- Förbundet ska också hela tiden ha en sådan likviditet att det vid varje enskilt tillfälle kan finansiera utbetalningar i enlighet med beslut som tagits om finansiering av verksamhet.
- Förbundet får inte skuldsätta sig.
- Erhållna medel ska vara sysselsatta i så hög grad som möjligt och ge så goda resultat som möjligt.
- Att på sikt nå till nyckeltalet på cirka 3 Mkr avseende eget kapital.

Förbundet bedömer att deras finansiella mål är uppnådda i och med att det egna kapitalet minskat från 5 481 tkr till 2 668 tkr. Det egna kapitalet ligger därmed i nivå med förbundets mål avseende eget kapital. Vi gör motsvarande bedömning.



### Samordningsförbundet i Halland

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-08

## 2.2.2 Verksamhetsmål

Samordningsförbundet Halland fastställde i januari 2023 en verksamhetsplan med budget för 2023. I denna plan anges övergripande mål. Dessa har sedan legat till grund för förbundets verksamhetsmål:

1. Samordningsförbundet bidrar till att det skapas struktur och långsiktighet i samverkansarbetet.
2. Samordningsförbundet möjliggör ny utveckling inom samverkansområdet arbetslivsinriktad rehabilitering.
3. Aktiviteter med verkningsfulla metoder och rutiner som är tillgängliga, jämställda och icke-diskriminerande samt har en tydlig styrning, mätbara ekonomiska ramar och kvantitativa mål.
4. Samordningsförbundet vill förankra och etablera goda samverkansformer och verka för att de goda metoder och arbetssätt som utvecklas inom ramen för den finansiella samordningen implementeras i ordinarie verksamhet.

Förbundet har bedömt att samtliga verksamhetsmål är uppfyllda. Utifrån förbundets redogörelse i årsredovisningen gör vi motsvarande bedömning.



Samordningsförbundet i Halland  
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-08

## **2.3 Resultaträkning**

### **2.3.1 Verksamhetens intäkter**

Verksamhetens intäkter består av medlemmarnas årsavgifter vilka har substansgranskats mot beslut, fakturering och inbetalning utan anmärkning.

### **2.3.2 Verksamhetens kostnader**

Verksamhetens kostnader har granskats stickprovsvis utan anmärkning.

## **2.4 Balansräkning**

### **2.4.1 Kassa och bank**

Balansräkningens dominerande tillgångspost är till följd av förbundets överskott under ett antal år Kassa och bank. Beloppet är avstämt mot engagemangsbesked utan anmärkning.

### **2.4.2 Kortfristiga skulder**

De kortfristiga skulderna består till största del av leverantörsskulder. Vi har granskat posten utan anmärkning.

## **2.5 Intern kontroll och styrning**

Vi har granskat delar av förbundets interna kontroll med fokus på

- rutiner och system för kostnadsbokföring
- betalningar
- attester och attesträtter
- bokslutsprocessen
- ersättning för utfört arbete

Vi har också läst förbundsordning och styrelseprotokoll för att bedöma om styrelsen utövar tillräcklig kontroll och en god styrning av verksamheten samt att förbundsordningens krav efterlevs.

### **2.5.1 Styrdokument**

Vi noterar att samtliga styrdokument är uppdaterade i vederbörlig ordning.

Vi noterar även att styrelsen i december 2023 har fastställt verksamhetsplan samt budget för 2024.

### **2.5.2 Tertialrapporter**

Förbundet upprättar under löpande år ekonomiska uppföljningar med prognos för helåret vilka behandlas på styrelsens möten. Förbundet upprättar även tertialrapporter i vederbörlig ordning.

2024-03-08

### 2.5.3 Attest av leverantörsfakturor

Ekonom på Halmstads kommun konterar samtliga löpande fakturor och förbundschef Samuel godkänner dem genom attest i bokföringsprogrammet Agresso. Manuella bokföringsorder görs av ekonom på Halmstads kommun och attesteras av ekonomichefen.

Attestordningen säger att förbundschefen har rätt att attestera fakturor med belopp upp till 5 prisbasbelopp. Överstigande ska attesteras av förbundschef och ordförande i förening. Vi har stickprovsvis stämt av attest på 25 st leverantörsfakturor. Av våra stickprov var det 4 st som översteg fem prisbasbelopp (262 500 kr år 2023) men som inte var attesterade av både förbundschef och ordförande, utan enbart förbundschef.

## 2.6 Styrelsens förvaltning

Vi har granskat styrelsens förvaltning genom

- att säkerställa att förbundsordningen följs
- att verksamhetsplan/ budget finns upprättad
- att verksamhetsplanen/budgeten omfattar 3 år
- att styrelsen har varit beslutsför när beslut fattats
- att beslut finns om beslutade åtgärder och uppföljning därav
- att förbundets ekonomiska utfall följs upp minst till delår respektive helår
- att förbundet inte iklätt sig skulder
- att delegationsordning finns
- att attestordning finns
- att sociala avgifter och källskatt redovisats i tid med rätt belopp
- att förbundet har adekvat administrativ förmåga

Vi har i vår av redovisning och betalning av sociala avgifter och källskatt noterat att förbundet har ådragit sig 4 st förseningsavgifter på 625 kr/st, en förseningsavgift på 1 250 avseende inkomstdeklaration samt 3 st kostnadsräntor om totalt 463 kr.

Förbundet har därmed haft bristande rutiner kring bland annat redovisning och betalning av sociala avgifter och skatter. Detta medför en anmärkning i den auktoriserade revisorns revisionsberättelse.

Övriga delar av styrelsens förvaltning bedöms vara tillfredställande under året.

## 2.7 Övrigt

Det Nationella rådet har upprättat riktlinjer för hur stort eget kapital som ett Finsamförbund bör ha. Storleken på eget kapital i Samordningsförbundet Halland uppgår till 2,7 mnkr och bör enligt denna norm inte uppgå till mer än 3,0 mnkr. Förbundets eget kapital är därmed inom Nationella rådets riktlinjer.



2024-03-08

## 2.8 Driftsredovisning

I den nya redovisningslagen LKBR, föreskrivs att den årsredovisningen ska innehålla en driftsredovisning som en egen del.

Samordningsförbundet Halland har upprättat en driftsredovisning i årsredovisningen för 2023.

## 2.9 Rekommendationer

Baserat på ovan redovisade iakttagelser lämnar vi följande rekommendationer till förbundet:

- Förbundet måste se över sin rutin avseende redovisning och betalning av sociala avgifter och källskatt till Skatteverket.
- Vi uppmanar förbundet att se över sin attestrutin så att den följer attestordningen.

## 2.10 Sammanfattning och slutsatser

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Laholm, 2024-03-08

KPMG AB



Daniel Larsson

Auktoriserad revisor



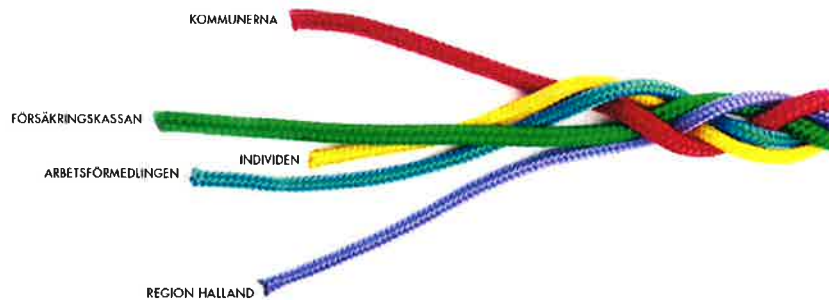
Lillemor Landén

Revisor för Region Halland och kommunerna



**Samordnings  
förbundet**  
HALLAND

# Årsredovisning 2023



**Beslutad av styrelsen 2024-03-08**

**Org. nr: 222000-2857**

Signering av justerare  
på varje sida

Sida 1

# Ordförande har ordet

Hej!

2023 blir nog året som har gett oss en möjlighet att se på människors förmåga till handlingskraft även när marginalerna är små. Inflation, räntehöjningar, dyr mat och bränsle ... och ändå så är det så mycket som fungerar och som vi klarar.

Även inom samordningsförbundet, kanske särskilt inom samordningsförbundet, ser vi hur omvärldens förutsättningar påverkar många av de som lever på marginalen och har små utrymmen att själva påverka sin vardag. I det arbetet är samordningsförbundet en plats att få andas ut och börja se sina möjligheter, trots att det kan upplevas svårt.

För detta vill jag skicka ett stort tack till alla som är involverade i aktiviteter som vi finansierar med våra förbundsmedel – ni gör stor skillnad!

Och visst fanns det en hel del glitter i vårt 2023 också! Hallands samordningsförbund fick möjligheten att stå värd för FINSAM-konferensen – fysiskt och på plats! Vilket arbete som gjordes för att alla medverkande skulle ha någon plats att bo, logistiken mellan föreläsningar skulle fungera och vi skulle ha både underhållning och mat som passade de allra flesta. En stor eloge till Samuel och Fredrik med våra teamkoordinatorer Linda och Ulrika som såg till att det funkade så bra. Tänk att vi de aprildagarna också fick strålande sol och Tylösand upplevdes av många deltagare som att komma till spanska solkusten.

I augusti hade vi en verksamhetsplaneringsdag där vi tillsammans styrelse, berednings- och utvecklingsgrupp, styrgrupp och insatser fick en chans att diskutera vad vi ser att våra medborgare har för behov framgent. Det är alltid värdefullt att vi ställer oss frågan om vi använder våra medel rätt, om våra insatser möter medborgarnas behov och om det finns något annat vi behöver erbjuda.

Vi har efter den här dagen planerat in att öka kunskap hos varandra kring våra olika uppdrag inom AF, FK, region och kommuner. Vi tror att när vi kan mer om varandra så kan vi också bättre hjälpas åt för den enskilda individen - precis det som samverkan och samordningsförbund finns till för!

Önskar er ett fint samverkansår 2024 och ta hand om er!

Linda Biltmark, ordförande 2023 i Samordningsförbundet Halland

## Innehållsförteckning sidor

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
1.1 Översikt över verksamhetens utveckling	5
1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
1.3 Händelser av väsentlig betydelse	6
1.4 Styrning och uppföljning av verksamheten	7
1.4.1 Ändrade förutsättningar för förbund att följa upp verksamheten	8
1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning	9
1.6 Finansierade insatser	11
1.7 Balanskravsresultat	13
1.8 Väsentliga personalförhållanden	13
1.9 Förväntad utveckling	13
2. RESULTATRÄKNING	15
3. BALANSRÄKNING	16
4. KASSAFLÖDESANALYS	17
5. DRIFTSREDOVISNING	18
6. NOTER	18
7. STYRELSENS UNDERSKRIFT	22
8. REVISORERNAS UNDERSKRIFT	22

# Årsredovisning Samordningsförbundet i Halland

Styrelsen för Samordningsförbundet i Halland avger följande årsredovisning för 2023. Den är upprättad i svenska kronor.

## 1. Förvaltningsberättelse

### **Organisation**

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Halland samt Falkenbergs, Halmstads, Hylte, Laholms, Kungsbackas och Varbergs kommun som medlemmar.

Förbundets består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli bestående av en förbundschef, en verksamhetsutvecklare och två teamkoordinatorer.

Under 2023 har förbundschef haft stöd av en berednings- och utvecklingsgrupp bestående av chefstjänstemän från de lokala parterna. Förbundet finansierar en individinriktad basverksamhet bestående av fem Individsamverkansteam (IST), som under 2023 letts av en styrgrupp. Förbundet finansierar även ett flertal lärandemiljöer, nätverk och utbildningar för personal från parterna.

### **Uppdrag**

Samordningsförbundens uppgift är i första hand att verka för att invånare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. Det gör Samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Halland samt Falkenberg, Halmstad, Hylte, Kungsbacka, Laholm och Varbergs kommuner.

Samordningsförbundet stödjer också insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre. Det kan handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Förbundet vill också verka för ett mer inkluderande arbetsliv genom utbildning, opinionsbildning och informationsinsatser.

Förbundet har därför identifierat fyra målområdena som benämns *Samordnad rehabilitering*, *Metodutveckling*, *Kunskapsutveckling* och *Inkluderande arbetsliv*.

### **Finansiering/Medlemsavgifter**

Finsam förbundet finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Region Halland med en fjärdedel och de sex halländska kommunerna med resterande fjärdedel. Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 19,1 mkr. Utöver medlemsavgift har förbundet stöd från Svenska ESF-rådet med 0,6 mkr.

### **Verksamhetsidé och vision**

2016 formulerade den dåvarande styrelsen följande syfte/verksamhetsidé:

*"Samordningsförbundet i Halland arbetar för att utveckla samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering, så att individer ökar förmågan till arbete och egen försörjning, samt för att medverka till ett mer inkluderande arbetsliv."*

## 1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	19 847 560 kr	23 903 561 kr	21 965 276 kr	20 527 442 kr	20 372 769 kr	20 315 000kr
Verksamhetens kostnader	22 680 898 kr	24 279 606 kr	21 378 675 kr	21 274 635 kr	18 559 061 kr	21 827 000 kr
Årets resultat	-2 812 499 kr	-423 974 kr	574 164 kr	-518 483 kr	1 813 708 kr	-1 512 000 kr
Soliditet	0,42	0,53	0,48	0,54	0,72	0,44
Eget kapital	2 668 035	5 480 535 kr	5 900 000 kr	5 300 000 kr	5 850 000 kr	4 000 000 kr
Antal anställda	5	5	4	3	3	2

Samordningsförbundet i Halland har under årets första två månader varit projektägare för ett ESF-projekt (projekt som delfinansieras av Europeiska Socialfonden, via Svenska ESF-rådet). ESF:s bidrag uppgick till 614 251 kr under 2023.

Under 2023 minskade förbundets egna kapital med 2 812 499 kr och uppgår till 2 668 035 kr vid räkenskapsårets utgång. Den budgeterade minskningen för året var 732 000 kr. Orsakerna till denna differens är fakturor som skulle belastat 2022 uppgick till ca 500 000 kr, högre kostnader för köp av tjänst och lokalvård som inte har budgeterats, liksom utgifter för Finsamkonferensen. I budgeten som lades för 2023 ingick en kompetenssatsning i driftskostnaden, men är i utfallet lagt som en insats under SKAPA.

I arbetet med Verksamhetsplanen för 2024 prognostiserades minskning av eget kapital med 1 650 364 kr för 2023. Orsaken till differensen består främst av oväntad hög avgift för pensionsförsäkringsavgifter och löneskatt som fakturerades efter Verksamhetsplanens beslut.

Antalet anställda på förbundet var som mest fem personer under 2023. Förbundschef, verksamhetsutvecklare är anställda sedan länge av förbundet. Under 2022 fastanställdes två teamkoordinatorer. Förbundet har haft en anställd projektledare i januari-februari 2023, vars anställning upphörde i och med ESF-projektet Progress avslut.

## 1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I de senaste två revisionerna har förbundet fått synpunkter på att den ekonomiska redovisningen har varit bristfällig. Den ekonomiska redovisningen utförs av Utbildnings- och Arbetsmarknadsförvaltningen på Halmstads kommun i deras funktion som värdorganisation. I augusti 2023 tillträdde en ny tjänsteperson som utgör förbundets ekonomisupport. Då upptäcktes att balanskontona inte var avstämde och att interimsbokningar ej genomförts korrekt från årsbokslutet 2022. Detta innebar att intäkterna minskade och kostnaderna

ökade. Bland annat innebar det att förbundets bedömning av det ekonomiska utrymmet för att köpa in personaltjänster för att bemanna insatserna fattades utifrån en bättre ekonomisk situation än vad som var fallet.

I budgetarbetet inför 2023 lades inte budget för poster som exempelvis lokalvård. Personalkostnaderna har ökat under 2023 och tillräcklig höjd för denna ökning (köp av personaltjänst i insatserna) togs inte heller. Detta påverkat utfallet gentemot budget.

Förbundet har under flera år haft ett för stort eget kapital utifrån Nationella Rådets nyckeltal. Under pandemin ökade detta ytterligare. Styrelsens avsikt var att minska det egna kapitalet under året och lade en minusbudget. På grund av ovanstående blev det en större minskning av det egna kapitalet än planerat, vilket givit att vi når under nyckeltalet under 2023.

### 1.3. Händelser av väsentlig betydelse

I början av den nya mandatperioden byttes fem kommunrepresentanter ut i förbundets styrelse. Endast Halmstads kommunrepresentant satt kvar från förra mandatperioden, liksom regionens och de statliga myndigheternas representanter. Det innebar att vi har ägnat mycket tid på att introducera styrelsen i Finsamfrågor. De nya styrelsemedlemmarna har gått in helhjärtat och engagerat i sitt uppdrag.

Alla samordningsförbund förlorade i januari tillgång till ett nationellt system för att genom sina medlemmar samla in individdata för deltagare i insatser finansierade av samordningsförbund. Detta föregicks av att rättsavdelningen på Försäkringskassan gjort en ny tolkning av befintligt lagrum med slutsatsen att det finns brister i lagstödet för att hantera uppgifter om deltagare i sektorsövergripande insatser. Under våren 2023 lanserades därför ett mycket förenklat system för uppföljning där enbart nya deltagare uppdelat på juridiskt kön anges. Beslutet innebär att samordningsförbundens medlemmar inte längre kan samla in individdata inom den finansiella samordningen, såsom exempelvis hur många som avslutas till arbete/studier. Konsekvensen är att det inte längre är möjligt att följa Finsamlagens intentioner om att förbunden ska svara för uppföljning och utvärdering av den finansierade verksamheten.

I slutet av mars hade förbundet Medlemssamråd och även i detta sammanhang fanns flera nya ägarrepresentanter.

Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) med Skoopi Halland: Sedan 2022 har förbundet sökt en ny huvudman som kan ta över avtalet med Skoopi Halland. Vi har fortfarande inte hittat en framkomlig väg i detta. Det tidigare IOP:et avslutades 230331.

Nationella Finsamkonferensen 2023: Den 18-19 april genomfördes Finsamkonferensen med Samordningsförbundet i Halland som medarrangör tillsammans med Nationella Rådet i Tylösand. Konferensen hade temat "Ge och få" – en titel som visar vad samverkan är. Styrelsen möjliggjorde för ett drygt trettiotal personer som på olika sätt är involverade i förbundets verksamheter att delta. Konferens samlade drygt 600 deltagare från hela landet och fick många uppskattande kommentarer från deltagarna.

SKAPA-nätverket i Halland bildades innan sommaren. Det är ett nätverk av främst verksamhetsutvecklare i Samordningsförbundet och i de kommunala arbetsmarknadsenheterna i länet. Tillsammans har de utvecklat BIP-forskningens slutsatser

och satt det i en halländsk kontext som fick namnet SKAPA (Skattning av progression mot arbete). Nätverket har breddat forskningsfältet till fler studier än den danska BIP-studien och satt samman en utbildnings- och utvecklingsserie med workshops för Individsamverkansteamens och parternas personal under hösten. Detta nätverk kommer att fortgå under 2024.

Den första Handledarutbildningen för öppna arbetsplatser gick av stapeln i juni. Utbildningen syftar till att öka arbetsplatsers motivation, kompetens och kvalitet för att ta emot deltagare som är i behov av arbetsprövning. Utbildningskonceptet har främst tagits fram av Halmstads kommun och Region Halland tillsammans med förbundets kansli. Under hösten har utbildningssatsningen fått god respons i södra delen av länet, medans det har varit lite svårare att nå ut med information och få arbetsplatsrepresentanter till utbildningarna i norra delen.

I slutet av augusti höll förbundet sin årliga verksamhetsplaneringskonferens på Arbetsförmedlingens kontor i Halmstad. Deltagare var styrelsen, styrgruppen för IST Halland, Berednings- och Utvecklingsgruppen samt kanslipersonal.

Examination av kunskapsagenter av Vaeksthuset: Under 2023 har förbundets teamkoordinatorer utbildats till kunskapsagenter av Vaeksthuset i Köpenhamn. Detta utmynnade i att de examinerades under hösten så att de lokalt kan sprida och stärka professionaliteten i de förbundsfinansierade insatserna.

Berednings- och utvecklingsgruppen har under året samarbetat med MUCF kring behovsgruppen UVAS (Unga som varken arbetar eller studerar). I december genomfördes den första workshopen med MUCF i Halland tillsammans med tre kommuner, Region Halland, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Ytterligare en workshop med MUCF är inplanerad 2024.

I december antogs en ny förbundsordning av förbundsmedlemmarnas fullmäktigesamlingar och ledningsgrupper. Den nya förbundsordningen börjar gälla 240101.

Förbundets verksamhetsutvecklare avslutade sin tjänst efter drygt sju år vid årsskiftet.

## **1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten**

Utgångspunkten för verksamheten är Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsplatser (2003:1210).

Förbundets leds av en styrelse med fyra ledamöter och åtta ersättare som utses av medlemmarna. Löpande under året hålls styrelsemöten. Åtta styrelsemöten har hållits under 2023.

Ansökningar och utvecklingsarbete som styrelsen ska besluta om föregås av genomgångar med berednings- och utvecklingsgruppen som utgörs av cheftjänstemän eller andra representanter med beslutsmandat från förbundets parter. Berednings- och utvecklingsgruppen har haft åtta möten under 2023.



Individsamverkansteamerna är förbundets basverksamhet. Teamerna styrs av styrgruppen för IST Halland bestående av representanter från samverkansparterna. Styrgruppen ansvarar för insatsernas resultat, ekonomi och eventuella avvikelser samt rapportering till styrelsen.

Till sin hjälp har styrelsen ett kansli bestående av förbundschef och verksamhetsutvecklare samt två teamkoordinatorer. Teamkoordinatorerna sköter den dagliga arbetsledningen i Individsamverkansteamerna på uppdrag av styrgruppen.

Samordningsförbundet har ett årshjul för att styra förbundets verksamhet i samklang med parterna och deras budgetprocesser. Under tidig höst hålls en verksamhetsplaneringskonferens då grunderna för det kommande årets verksamhetsplan läggs fast. Under november-december bjuds parterna in till medlemsdialog. I april varje år hålls Medlemssamråd för att presentera årsredovisning och resultat samt besluta om kommande nivå på äskandet av medlemsavgifterna.

### **Intern kontroll**

Det finns sedan 2022 en internkontrollplan för att följa finansiella och verksamhetsmässiga risker och mål. Återrapporing har genomförts för verksamhetsåret 2023.

Samordningsförbundet köper Ekonomisupport, Arvodes- och lönehantering, Diarieföring och IT-service av värdorganisationen Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen (UAF), Halmstads kommun. Förbundet följer UAF:s rutiner avseende intern kontroll och policys och uppföljning.

## **1.4.1 Ändrade förutsättningar för förbund att följa upp verksamheten**

Under 2023 har stora förändringar skett i det nationella uppföljningssystem som hittills har tillhandahållits av Försäkringskassan. Detta påverkar såväl den nationella som den lokala uppföljningen och möjligheten att redovisa omfattningen och resultatet av förbundsfinansierade insatser.

Samordningsförbunden har under nära 20 år haft tillgång till ett nationellt system för att genom sina medlemmar samla in individdata för deltagare i insatser finansierade av samordningsförbund. På så sätt har förbunden kunnat följa resultatet av de finansierade insatserna på aggregerad nivå både lokalt och nationellt. Uppföljningen har bl.a. omfattat deltagares kön, ålder, kommundillhörighet, utbildningsnivå och försörjning samt sysselsättning före och efter insats.

År 2021 påbörjades arbetet med att ersätta systemet, då det byggde på gammal teknik och hade nått slutet av sin livscykel. Det nya systemet var från början tänkt att innehålla liknande variabler men skulle vara mer träffsäkert och ge bättre möjligheter för uppföljning. År 2022 fattade dock Försäkringskassan beslut om att inte driftsätta det nya systemet. Motiveringen var att rättsavdelningen vid granskning av systemet gjort en ny tolkning av befintligt lagrum med slutsatsen att det finns brister i lagstödet för att hantera uppgifter om deltagare i sektorövergripande insatser. Under våren 2023 lanserades därför ett mycket förenklat system för uppföljning där enbart antalet nya deltagare uppdelat på juridiskt kön anges.

## 1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

### **Verksamhetens övergripande mål 2023**

Det övergripande målet med Samordningsförbundets verksamhet är att samhällets resurser används på ett effektivt sätt för att möjliggöra att hallänningarna ökar sin förmåga till självförsörjning genom att uppnå eller förbättrar sin förmåga till arbete eller studier samt att fler hamnar "rätt i välfärden".

För att uppnå de övergripande målen har förbundet under 2023 fortsatt arbetat med att förtydliga ledning och styrning av verksamheten så att de olika insatserna får en mer likvärdig rehabilitering över länet. Förbundet vill uppnå ovan genom att:

- Finansiera individinriktade insatser med verkningsfulla metoder och rutiner som är tillgängliga, jämställda och icke-diskriminerande samt har tydlig styrning, mätbara ekonomiska ramar och kvantitativa mål, se rubriken Mål för finansiering av insatser riktade till individer i behov av samordnad rehabilitering nedan.
- Finansiera strukturövergripande insatser som möjliggör utveckling inom samverkansområdet arbetslivsinriktad rehabilitering (ex. behovsanalyser, nätverksarbete, myndighetsgemensamma utbildningar och erfarenhetsutbyten).

### **Förbundets finansiella mål**

- Samordningsförbundet ska bedriva resurseffektiv verksamhet inom ramen för tilldelade ekonomiska medel med god ekonomisk hushållning.
- Förbundet ska hela tiden ha en sådan likviditet att det vid varje enskilt tillfälle kan finansiera utbetalningar i enlighet med beslut som tagits om finansiering av verksamhet.
- Förbundet får inte skuldsätta sig.
- Målet ska vara att nå till nyckeltalet avseende eget kapital på sikt, vilket innebär ca 3 000 000 kr.
- Erhållna medel ska vara sysselsatta i så hög grad som möjligt och ge så goda resultat som möjligt.

De verksamhetsmässiga och finansiella målen följs upp tertialvis, enligt huvudmännens beslut om rapporter och mätningar, och sammanställs vid årets slut.

Varje tertial sammanställs en tertialrapport över de insatser som förbundet finansierar som redovisas för styrelsen. Under 2023 har styrelsen efterfrågat, och fått, en tätare uppföljning av den ekonomiska utvecklingen.

Under 2023 har förbundets egna kapital minskat från 5 481 tkr till 2 668 tkr, en minskning i linje med målet ovan.

**Måluppfyllelse:** Det egna kapitalet har nått under nyckeltalet avseende eget kapital och målet bedöms vara uppnått.

Enligt prognosen, som lades i Verksamhetsplanen 2023 lades även prognos för utgången av 2024 med ett eget kapital i paritet med årets nivå. Redan i år understiger vi således den nivå som rekommenderats Nationella Rådet (ca 3 Mkr).

I och med att årsbokslutet visar detta utfall är det nödvändigt att se över kostnaderna i förbundet. Under 2023 har detta arbete inletts, bland annat med att säga upp kostsamma lokaler (i Varberg och Halmstad). En effekt av att inte ersättningsrekrytera tjänsten som

verksamhetsutvecklare under första halvåret av 2024, minskar kostnaderna. Poster att se över för 2024 och 2025 är främst köp av personaltjänster.

### **Förbundets verksamhetsmål**

Nedan beskrivs verksamhetsmål och de bedöms alla vara uppnådda. Dock kan man alltid förbättra en verksamhet och med det sagt vill förbundet fortsätta att utveckla och förfina arbetssätt i samverkan för att fler ska nå arbete och studier i länet.

- a. Samordningsförbundet bidrar till att det skapas struktur och långsiktighet i samverkansarbetet (t.ex. olika lärandemiljöer såsom nätverks- och utvecklingsarbete, gemensamma utbildningar och forum för erfarenhetsutbyte).

**Måluppfyllelse:** Berednings- och utvecklingsgruppens breddade uppdrag med att aktivt arbeta med utvecklingsfrågor och identifiera gemensamma behov att utveckla stärker förbundet förmåga att utveckla samverkansområdet inom arbetslivsinriktad rehabilitering. Vi har under året utvecklat olika samverkansytor, se rubriken Partsammansatta samverkansytor och lärandemiljöer, sida 13. Målet bedöms uppnått.

- b. Samordningsförbundet möjliggör ny utveckling inom samverkansområdet arbetslivsinriktad rehabilitering (ex. metoder, insatser och arbetssätt).

**Måluppfyllelse:** Se punkt a. ovan. Under 2023 har utvecklingsorienterade nätverk och utbildningar startat och formaliserats, ex v SKAPA-nätverket, handledarutbildningar, utbildning i Våld i nära relationer samt workshops med MUCF. Målet bedöms uppnått.

- c. Aktiviteter med verkningsfulla metoder och rutiner som är tillgängliga, jämställda och icke-diskriminerande samt har tydlig styrning, mätbara ekonomiska ramar och kvantitativa mål.

**Måluppfyllelse:** Med en gemensam styrgrupp för de fem Individsamverkansteamerna som gett en tydlig riktning i arbetssätt efter evidensbaserad metod, där de horisontella principerna är ett grundförhållningssätt i de förbundsfinansierade insatserna. Målet bedöms uppnått. Dock vill vi lyfta ett observandum för att det kvantitativa målet är svårt att följa upp eftersom uppföljningssystem som visar utfall inte finns, se resonemang under rubrik Mål för finansierade insatser riktade till individer i behov av arbetslivsinriktad rehabilitering, sida 12.

- d. Samordningsförbundet vill förankra och etablera goda samverkansformer och verka för att de goda metoder och arbetssätt som utvecklas inom ramen för den finansiella samordningen implementeras i ordinarie verksamhet.

**Måluppfyllelse:** Samordningsförbundet har implementerat BIP-studiens slutsatser i Individsamverkansteamets arbetssätt och detta har också implementerats i fem av sex kommunala arbetsmarknadsenheter i länet. Även rehabkoordinatorer inom Region Halland, handläggare inom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen i länet har informerats om/utbildats i evidens och arbetssätt. Målet bedöms uppnått.

### ***Mål för finansiering av insatser riktade till individer i behov av samordnad rehabilitering***

Förbundet ska arbeta med hallänningar (oavsett kön, funktionalitet, etnisk bakgrund, sexuell läggning etc.) vars behov inte löses inom de ordinarie myndigheterna var för sig och i de ordinarie samverkansformerna, utan behöver ett sammanhållet rehabiliteringsstöd i samverkan.

De samverkansinsatser som Samordningsförbundet finansierar ska rikta sig till medborgare i Halland i förvärvsaktiv ålder (16-66 år) med behov av samordnad rehabilitering.

Särskilt prioriterade behovsgrupper:

- Unga vuxna med aktivitetsersättning eller annan offentlig försörjning
- Långtidssjukskrivna / långtidsarbetslösa med psykisk ohälsa eller långtidsberoende av försörjningsstöd

Målet är att insatserna som förbundet finansierar bidrar till att rusta och stödja individerna närmare arbete/studier där minst 50 % av de som genomgått en arbetslivsinriktad rehabiliteringsinsats avslutas till:

- överlämning för fortsatt arbetslivsinriktade insatser inom parternas verksamheter.
- egen försörjning, antingen genom arbete eller utbildning (direkt utfall),
- arbetssökande

Under 2023 var målet att arbeta med 533 deltagare i Individsamverkansteamerna.

**Måluppfyllelse:** Pga bristfälligt uppföljningssystem kan vi inte följa hur stor andel av deltagarna som avslutas till de tre ovan nämnda kriterierna.

Vi kan inte heller följa exakta siffror på hur många deltagare som varit inne i de förbundsfinansierade insatserna under 2023. Dock kan vi utläsa att 313 deltagare (63%kv/37%om) fanns inregistrerade 231231. 258 (61%kv/39%om) hade avslutats under 2023 och 269 (58%kv/42%om) nya hade börjat under 2023. Vi bedömer dock att antalet deltagare i Individsamverkansteamerna har överstigit 533 deltagare. Målet bedöms delvis uppnått.

### **Mål för strukturpåverkande insatser**

Samordningsförbundet utgör en struktur för att initiera, upprätthålla och underhålla relationer till stöd för förbundets målgrupp och ingående parter och erbjuda en gemensam plattform för samverkan både utifrån invånarnas och medlemsparternas perspektiv. Under 2023 var målet att finansiera två Grundutbildningar i försäkringsmedicin och samordnad rehabilitering, uppföljningsutbildningar i BIP-forskningen och SKAPA. Målet är också att Berednings- och Utvecklingsgruppen har minst 6 möten under 2023 och arbetar aktivt med utvecklingsfrågor.

I år har vi valt att redovisa de samverkansytor och lärandemiljöer som förbundet är sammankallande till: Styrelsemöte (8 möten), Berednings- och utvecklingsgrupp (8 möten), styrgrupp IST (9 möten), Grundutbildning i försäkringsmedicin (2 st), Handledarutbildningar för öppna arbetsplatser (4 st), Grundutbildning i SKAPA/BIP i Halland (3 st), SKAPA-nätverk med utbildning/workshops (4 st), chefsdialoger med kommunerna (6 st), medlemsdialoger med alla parter (9 st), nationella Finsamkonferensen, spridningskonferens för ESF-projektet Progress, workshop med MUCF kring målgruppen UVAS (Unga som varken arbetar eller studerar), workshops och utbildning i Vård i nära relationer samt föreläsningar på Högskolan i Halmstad.

**Måluppfyllelse:** Målet är uppnått.

## **1.6. Finansierade insatser**

För att visa vad förbundets medel har finansierat redovisas individinriktade respektive strukturövergripande insatser samt drift- och administrativa kostnader uppdelat nedan. Samordningsförbundet Halland har under 2023 finansierat insatser enligt följande:

Individinriktade insatser:	14 636 499 kr
a. Individsamverkansteamerna*	14 036 493 kr
b. ESF-projekt (Progress)	600 005 kr
*Inkl. Tilläggsansökningar	
Strukturövergripande insatser:	911 009 kr
a. IOP med Skoopi Halland	89 495 kr
b. Utveckling/utbildning i BIP/SKAPA	456 224 kr
c. Kunskapsutveckling	216 543 kr
d. Finsamkonferensen	148 748 kr
Drifts- och administrativa kostnader:	7 133 390 kr

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Antal individinriktade insatser	6	6	7	7	9	9
Antal strukturövergripande insatser	13*	5	4	4	3	4

\* För 2023 har vi differentierat fler samverkansytur som tidigare inte redovisats som insatser. I det nya Uppföljning Finsam vill vi i år visa utfall av deltagare även i strukturövergripande insatser, se översikt under rubriken Partsgemensamma samverkansytur och lärandemiljöer nedan, sida 13.

## Beskrivning av individinriktade insatser

### Individsamverkansteam

Samordningsförbundet i Halland finansierar fem Individsamverkansteam som utgör förbundets basverksamhet. Det är multiprofessionella team bestående av lokal personal och handläggare från de olika parterna Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Halland (Psykiatri och Närsjukvården) samt kommunerna (Arbetsmarknadsenhet och Socialförvaltning).

De arbetar både operativt med individärenden och som konsultativt team.

Förbundet har också arbetat med gemensamma dokument och att ta fram en svensk motsvarighet för att följa deltagarens progression mot ökad arbetsförmåga enligt en dansk stor forskningsstudie, BIP-projektet – på svenska kallad SKAPA (Skattning av progression mot arbete). SKAPA-samtal med deltagarens självskattning sker var tredje månad i Individsamverkansteam.

I slutet av februari avslutade vi vårt ESF-projekt, Progress, inom ramen för Individsamverkansteam.

### Övrigt Individsamverkansteam

*Nationellt pilotprojekt för Våld i nära relationer* - Under 2023 har Individsamverkansteam i Halland arbetat samverka inom området Våld i nära relationer, att ställa frågor regelbundet och strukturerat om upplevelser av våld. Frågorna ställs i samband med SKAPA-samtalen var tredje månad. En stor andel av deltagarna som är med i Individsamverkansteam uppger att de, under sin uppväxt eller som vuxen, har upplevt våld i nära relationer. Vi ser ett tydligt samband mellan detta och långvarig ohälsa, upplevelser av våld är ett dolt arbetshinder. Genom att systematiskt ställa frågor om detta vill vi bidra till att fler får hjälp och stöd.

### Progress

Progress var ett ESF-projekt som bedrevs med Samordningsförbundet i Halland som projektägare. Det var ett metodutvecklingsprojekt som avslutades 230228.

Målet med Progress var att etablera en förberedande gruppverksamhet i Individsamverkansteam efter projektets avslut. Detta mål är uppfyllt.

## Beskrivning av strukturövergripande insatser

### Nationell Finsamkonferens 18-19 april

Den 18-19 april genomfördes Finsamkonferensen med Samordningsförbundet i Halland som medarrangör tillsammans med Nationella Rådet i Tylösand. Konferensen hade temat "Ge och få" – en titel som visar vad samverka är. Styrelsen möjliggjorde för ett drygt trettiotal personer som på olika sätt är involverade i förbundets verksamheter att delta. Konferensen samlade drygt 600 deltagare från hela landet och fick många uppskattande kommentarer från deltagarna.

## Partsgemensamma samverkansytter och lärandemiljöer

Under 2023 har ett flertal nya samverkansytter och lärandemiljöer utvecklats inom ramen för förbundet. Ofta står förbundet som sammankallande och kan agera som moderator och/eller facilitator. Följande samverkansytter/lärandemiljöer har genomförts och utvecklats under året:

- Grundkurs i försäkringsmedicin och samordnad rehab
- Handledarutbildningar för öppna arbetsplatser
- Grundutbildning i SKAPA/BIP i Halland (för arbetsmarknadsenheter och för en kommuns dagliga verksamhet)
- SKAPA-nätverk med utbildning/workshops (för arbetsmarknadsenheter)
- Chefsdialoger med kommunerna
- Workshop med MUCF kring målgruppen UVAS (Unga som varken arbetar eller studerar)
- Utbildning i Våld i nära relationer
- Föreläsningar på Högskolan i Halmstad

Dessa aktiviteter kommer fortsätta under 2024.

## Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) med föreningen Skoopi Halland

Syftet med vårt IOP var att stärka individers arbetsförmåga och anställningsbarhet på de arbetsintegrerande sociala företagen i Skoopi Halland. IOP:et avslutades 230331.

### 1.7. Balanskravsresultat

#### **Balanskravsresultat : -2 813 tkr**

*Balanskravsresultatet beräknas enligt följande:*

**= Årets resultat enligt resultaträkningen**

**- Samtliga realisationsvinster**

**+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet**

**+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet**

**-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper**

**+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper**

**= Balanskravsresultat**

Samordningsförbundet strävar efter att minska det egna kapitalet varför ett negativt balanskravsresultat är i linje med den ambitionen.

### 1.8. Väsentliga personalförhållanden

Samordningsförbundet i Halland har hela 2023 haft fyra anställda tjänstepersoner på förbundskansliet. Under de två första månaderna var en tjänsteperson anställd inom ramen för ESF-projektet Progress.

Verksamhetsutvecklaren slutade sin tjänst 231231.

Samtliga anställda är i åldersintervallet 45-55 år. Tre kvinnor och två män.

### 1.9. Förväntad utveckling

Nationella Rådet gjorde under 2023 ett förtydligande av tolkningen av samordningsförbundens styrelsrepresentation. Detta innebär att styrelsen från och med 2024 består av nio ordinarie ledamöter och nio ersättare. Detta medför troligtvis högre kostnad för ersättningar och arvode, men också en bredare förankring hos parterna i Samordningsförbundets frågor när fler engagerar sig.

Samordningsförbundet i Halland har nått nivån för det egna kapitalet som rekommenderas av Nationella Rådet. Det är positivt. En konsekvens av detta är att förbundet under 2024 behöver se över hur de förbundsfinansierade individinriktade insatserna kan bli mer resurseffektiva. Bemanning och finansieringsformer kommer att ses över, liksom kringkostnader som lokaler. Under 2024 kommer också möjligheten att inleda ett närmare samarbete med kommunernas arbetsmarknadsenheter utredas för att nå synergieffekter i den operativa delen av insatserna.

Vi ser en fortsatt efterfrågan från parterna att förbundet är drivande inom vissa områden för kompetensutveckling av parternas personal. Vi fortsätter bedriva kompetenshöjande insatser som nämns under rubriken Partsgemensamma samverkansytor och lärandemiljöer. Sannolikt kommer fler områden att utkristalliseras för kompetensutveckling och ökad samverkan. För att utveckla rollen som regional utvecklingsaktör för parternas personal, kommer vi eventuellt att se över möjligheten för en ESF-ansökan inom Programområde A 1.

## 2. RESULTATRÄKNING

### RESULTATRÄKNING (kr)

		2023	2022
<b>Verksamhetens intäkter</b>	Not 1	19 847 560	23 903 561
<b>Verksamhetens kostnader</b>	Not 2	-22 680 898	-24 279 606
Avskrivningar	Not 3	-12 362	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		-22 693 260	-24 279 606
<b>Verksamhetens resultat</b>		-2 845 700	-376 045
Finansiella intäkter	Not 4	55 638	5 725
Finansiella kostnader	Not 5	-22 437	-53 654
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-2 812 499	-423 974
<b>Åretsresultat</b>		-2 812 499	-423 974



### 3. BALANSRÄKNING

<b>BALANSRÄKNING (kr)</b>			
<b>Tillgångar</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	Not 6	0	0
Maskiner och inventarier		111 255	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>111 255</b>	<b>0</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar	Not 7	649 130	1 717 314
Kassa och bank	Not 8	5 537 448	8 528 237
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 186 579</b>	<b>10 245 551</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>6 297 834</b>	<b>10 245 551</b>
<b>Eget kapital ,avsättningar och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Balanserat resultat		5 480 535	5 904 508
Årets vinst		-2 812 500	-423 973
<b>Summa eget kapital</b>	Not 9	<b>2 668 035</b>	<b>5 480 535</b>
<b>Skulder</b>			
Kortfristiga skulder	Not 10	3 629 798	4 765 016
<b>Summa skulder</b>		<b>3 629 798</b>	<b>4 765 016</b>
<b>Summa eget kapital ,avsättningar och skulder</b>		<b>6 297 834</b>	<b>10 245 551</b>

## 4. KASSAFLÖDESANALYS

KASSAFLÖDESANALYS (kr)	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Periodens/årsresultat	-2 812 499	-423 973
Justering för ej likviditetspåverkande poster	12 362	0
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-2 800 137	-423 973
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital	0	0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	1 068 184	354 288
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-1 135 218	-1 556 576
<b>Summa Kassaflöde för den löpande verksamheten</b>	<b>-2 867 171</b>	<b>-1 626 261</b>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-123 618	0
<b>Summa Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-123 618</b>	<b>0</b>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-2 990 789</b>	<b>-1 626 261</b>
Likvida medel vid årets början	8 528 237	10 154 498
Likvida medel vid årets slut	5 537 448	8 528 237
<b>Kassaflöde likvidamedel</b>	<b>-2 990 789</b>	<b>-1 626 261</b>

## 5. DRIFTSREDOVISNING

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2023	Aktuell budget jan-dec 2023	Avvikelse utfall - budget	Utfall jan-dec 2022
Nettokostnad inkl finansiella poster	-22 660 059	-20 340 516	-2 319 543	-24 327 534
Medlemsavgift+övr intäkter	19 847 560	19 607 958	239 602	23 903 561
Resultat	-2 812 499	-732 558	-2 079 941	-423 973
Utgående eget kapital	2 668 035			5 480 535
Likvida medel	5 537 448			8 528 237

## 6. NOTER

### NOTER

NOT 1- Verksamhetens intäkter	2023	2022
<b>Medlemsavgifter</b>		
Staten 50 %	9 531 000	9 554 000
Region Halland 25 %	4 777 000	4 777 000
Falkenbergs kommun 3 %	573 240	573 240
Halmstads kommun 8 %	1 528 640	1 528 640
Hylte kommun 1 %	191 180	191 080
Laholms kommun 2 %	382 160	382 160
Kungsbacka kommun 6 %	1 146 480	1 146 480
Varbergs kommun 5 %	955 500	955 400
<b>Summa medlemsavgifter</b>	<b>19 085 200</b>	<b>19 108 000</b>
EU -BIDRAG	614 251	4 612 979
Försäljning momspliktigt	72 990	0
Övriga bidrag	75 119	182 582
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>19 847 560</b>	<b>23 903 561</b>

NOT 2. Verksamhetens kostnader	2023	2022
<b>Konsultkostnader</b>	12 495 855	15 152 567
varav Driftkostnader	72 996	140 880
varav Projektkostnader	12 348 159	14 932 802
Varav kostnad för räkenskapsrevision	74 700	78 885
<b>Avgifter för kurser</b>	740 065	282 708
varav Driftkostnader	44 420	182 367
varav Projektkostnader	695 646	100 341
<b>Lokalkostnader</b>	1 757 563	1 866 849
varav Driftkostnader	304 094	378 262
varav Projektkostnader	1 453 469	1 488 587
<b>IT kostnader</b>	621 479	592 527
varav Driftkostnader	554 326	468 578
varav Projektkostnader	67 153	123 949
<b>Värdorganisation</b>	321 193	310 332
<b>Övriga kostnader</b>	1 715 124	2 315 724
varav Driftkostnader	917 111	1 039 078
varav Projektkostnader	798 013	1 276 646
<b>Personalkostnader</b>	5 029 619	3 758 899
varav Driftkostnader	4 844 550	3 356 532
varav Projektkostnader	185 069	402 367
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>22 680 898</b>	<b>24 279 606</b>
varav Driftkostnader	7 133 390	5 954 914
varav Projektkostnader	15 547 508	18 324 692

## BILAGA NOT 2

NOT 2-Verksamhetens kostnader - Projektkostnader per projekt	2023	2022
Individsamverkansteam Falkenberg	1 578 453	1 295 234
Individsamverkansteamet i Kungsbacka	3 529 642	2 742 637
Individsamverkansteamet i Laholm	822 251	1 322 488
Individsamverkansteamet i Varberg	3 214 227	2 401 502
Arena för individsamverkan i Halmstad/Hylte	4 845 719	3 063 623
Arbetsplatsambassadörer Kungsbacka	0	30 000
IOP ( Ideburet Offentligt Partnerskap)	89 495	314 429
ESF -IST PROGRESS	600 005	5 994 284
Hel på hemmaplan	0	353 228
SH -IST PROGRESS	0	619 506
Tilläggsansökan	46 200	102 300
Finsamkonferens	148 748	0
Utbildning med moms	4 648	0
Kunskapsutveckling (NY)	211 894	0
SKAPA	456 224	85 462
<b>Total</b>	<b>15 547 508</b>	<b>18 324 692</b>

Signering av justerare  
på varje sida

Sida 19

**BILAGA NOT 2**

<b>NOT 2-Verksamhetens kostnader - Personalkostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Styrelsen	410 073	254 012
Kansliet	4 434 478	3 102 520
Projekt Paradigm	185 069	402 367
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>5 029 619</b>	<b>3 758 899</b>
varav löneskatt	210 699	338 166
varav pensionsföräkringsavgifter	796 275	64 259
varav pensionskostnad avgiftsbestämd del	34 310	113 654

<b>NOT 3-Avskrivningar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Inventarier restvärde	0	0
Ack.avskr.inventarier innevarade år	-12 362	0
<b>Summa avskrivningar innevarande år</b>	<b>12 362</b>	<b>0</b>

<b>NOT 4-Finansiella intäkter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Finansiella Intäkter	55 638	5 725
<b>Total finansiella intäkter</b>	<b>55 638</b>	<b>5 725</b>

<b>NOT 5-Finansiella kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Realisationsförlust försäljning fonder	0	-37 283
Bankavgifter	-22 437	-16 371
<b>Total finansiella kostnader</b>	<b>-22 437</b>	<b>-53 654</b>

<b>NOT 6-Anläggningstillgångar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Inventarier	123 617	0
Ack.avskr.inventarier	-12 362	0
<b>Summa Restvärde</b>	<b>111 255</b>	<b>0</b>

<b>NOT 7- Omsättningstillgångar- Fordringar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Upplupna intäkter och förutbet kostnader	441 090	928 351
Skattekonto	44 151	185 075
Ludvikamomsen okt-dec	163 889	603 888
<b>Summa Fordringar</b>	<b>649 130</b>	<b>1 717 314</b>

<b>NOT 8-Omsättningstillgångar -Kassa och bank</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Värde Stratega 10 /Inst Kortränta 14431955623	2 934 340	2 882 886
Nordea Plusgirokonto 6 38 09-8	2 603 109	5 645 351
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>5 537 448</b>	<b>8 528 237</b>

<b>NOT 9-EGET KAPITAL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Balanserad resultat	-5 480 535	-5 904 508
Årets vinst	-2 812 500	423 973
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-2 668 035</b>	<b>-5 480 535</b>

<b>NOT 10 - Kortfristiga skulder</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Leverantörsskulder	-2 307 073	-23 560
Upplupen särskild löneskatt individuell del	-25 462	-42 259
Upplupen särskild löneskatt på utbetalda pensioner	-202 681	-18 347
Uppl pensionskostn individuell del	-104 955	-174 191
Upplupna kostnader och förutbet intäkter	-805 028	-4 209 925
Upplupna sociala avgifter	-75 339	-152 289
Skattekonto utb	-35 847	0
Personalens källskatt	-73 413	-144 445
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>-3 629 798</b>	<b>-4 765 016</b>

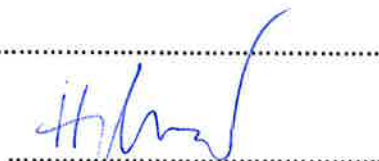
## 7. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

Datum: 2024-03-08



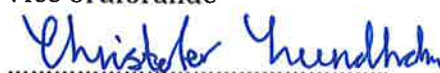
Linda Biltmark  
Ordförande



Helene Andersson  
Vice ordförande



Thomas Fager  
Ledamot

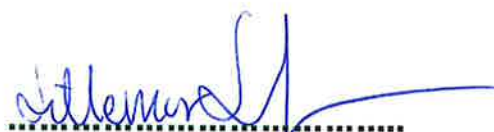


Christofer Lundholm  
Ledamot

## 8. Revisorernas underskrift



Daniel Larsson, KPMG AB  
Revisor för Försäkringskassan  
och Arbetsförmedlingen



Lillemor Landén  
Revisor för Region Halland och kommunerna

## § 79

### **Planeringsstrategi - Översyn av översiktsplanens aktualitet, KS 2023/39**

#### **Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Anta planeringsstrategin för Falkenbergs kommun
2. Upphäva Översiktlig studie för Vastaddalen m.m

Kommunstyrelsen beslutar

1. Ge kommunstyrelseförvaltningen i uppdrag att år 2025 inled arbetet med fördjupad översiktsplan för Ullared
2. Översänd beslutet till budgetberedningen för vidare hantering.

#### **Beskrivning av ärendet**

Den första april 2020 genomfördes en ändring i plan- och bygglagen (PBL), vilken ålägger kommuner att anta en planeringsstrategi senast den 11 september 2024, dvs. 24 månader efter valet 2022. Denna ändring syftar till att säkerställa att översiktsplaneringen är kontinuerlig, framåtblickande och hålls aktuell.

Planeringsstrategin fungerar som ett verktyg för att lägga grunden för detta arbete. Om kommunen misslyckas med att anta en sådan strategi inom den utsatta tiden, förlorar den befintliga översiktsplanen och dess fördjupningar sin aktualitet, vilket innebär att kommunen inte längre styr sin övergripande strategiska planering vad det gäller och mark och vatten förrän man har antagit en ny översiktsplan. Detta kan även leda till att andra myndigheter, som Länsstyrelsen och Trafikverket, får ökad befogenhet att göra egna bedömningar om hanteringen av den fysiska miljön vid beslut om exempelvis tillstånd enligt miljöbalken.

En planeringsstrategi ska bland annat omfatta bedömningar av ändrade planeringsförutsättningar, översiktsplanens aktualitet och riktningen för fortsatt översiktsplanering. Strategin i sig innebär dock ingen ändring av översiktsplanen utan ska enbart tala om vad kommunen ska fokusera på i översiktsplaneringen och om det finns delar av planen som behöver ändras.

Kommunstyrelseförvaltningen har utifrån dessa direktiv arbetat fram en planeringsstrategi.

#### **Motivering av beslut**

Enligt PBL 3 kap. 23 § ska kommunfullmäktige i planeringsstrategin ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen.

Vid genomgång av nuvarande situation gällande översiktsplanering i Falkenbergs kommun, med hänsyn tagen till ny lagstiftning, nationella och regionala mål, samt andra relevanta underlag, har följande slutsatser dragits



för att rikta det fortsatta arbetet med översiktsplanering enligt PBL 3 kap. 23 §:

- Den övergripande strukturen och strategierna i Översiktsplan 2.0 (ÖP 2.0) är huvudsakligen fortfarande aktuella, även om vissa mindre justeringar och klargöranden behöver göras.
- Bedömningen av värdefulla jordbruksmarksområden och utredningsområden för materialtäkt och framtida vattenskyddsområden i ÖP 2.0 är föråldrad, men övriga avvägningar beträffande mark- och vattenanvändning anses vara relevanta. Dock krävs en övergripande översyn av mark- och vattenanvändningskartan på sikt.
- De fördjupade översiktsplanerna för Falkenbergs stad samt för norra och södra kusten är aktuella, medan fördjupningarna för Ullared och serviceorterna Slöinge, Vessigebro och Åtran behöver efter hand uppdateras.
- Den översiktliga studien för Vastaddalen m.m. anses vara integrerad i ÖP 2.0 och kan därmed upphävas.
- Det är viktigt att kontinuerligt utveckla styrdokument och underlag för att stödja en löpande översiktsplaneprocess.
- För att följa med utvecklingen behöver översiktsplanen och dess fördjupningar digitaliseras. Från och med 2027 måste allt nytt översiktsplanematerial enligt lag vara digitalt. Det innebär att som ett inledande arbete bör den fördjupade översiktsplan för norra och södra kusten, fördjupade översiktsplanen för Falkenbergs stad och delar av ÖP 2.0 digitaliseras enligt Boverkets föreskrifter.
- Digitala kommunikationsverktyg för översiktsplaneringen behöver utarbetas.

Med tanke på att översiktsplanen bedöms vara tillräckligt aktuell för att gälla en ytterligare mandatperiod, och med hänsyn till det omfattande behovet av uppdateringar särskilt för landsbygdsorter, föreslår kommunstyrelseförvaltningen att prioritera arbetet med en ny fördjupad översiktsplan för Ullared. Detta förslag baseras på en bedömning av vad som är möjligt att åstadkomma resurs- och tidsmässigt inom en mandatperiod.

### **Ekonomi**

Framtagande av översiktsplan eller fördjupad översiktsplan är en resurskrävande process. För framtagande av en fördjupad översiktsplan för Ullared föreslår kommunstyrelseförvaltningen därför att 450 000 kr avsätts för 2025 och 2026. 300 000 kr för 2025 samt 150 000 kr för 2026. Kostnad för nedlagd tid inom kommunkoncernen tas inom befintlig ram. Medlen avser att i huvudsak täcka konsultkostnader för framtagandet av den fördjupade översiktsplanen

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-03-04

Planeringsstrategi för Falkenbergs kommuns översiktsplanering 24-03-04

**Yrkanden**

Anneli Andelén (C) yrkar bifall liggande förslag.

## § 70

### **Planeringsstrategi - Översyn av översiktsplanens aktualitet, KS 2023/39**

#### **Beslut**

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Anta planeringsstrategin för Falkenbergs kommun
2. Upphäva Översiktlig studie för Vastaddalen m.m

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Ge kommunstyrelseförvaltningen i uppdrag att år 2025 inled arbetet med fördjupad översiktsplan för Ullared
2. Översänd beslutet till budgetberedningen för vidare hantering.

#### **Beskrivning av ärendet**

Den första april 2020 genomfördes en ändring i plan- och bygglagen (PBL), vilken ålägger kommuner att anta en planeringsstrategi senast den 11 september 2024, dvs. 24 månader efter valet 2022. Denna ändring syftar till att säkerställa att översiktsplaneringen är kontinuerlig, framåtblickande och hålls aktuell.

Planeringsstrategin fungerar som ett verktyg för att lägga grunden för detta arbete. Om kommunen misslyckas med att anta en sådan strategi inom den utsatta tiden, förlorar den befintliga översiktsplanen och dess fördjupningar sin aktualitet, vilket innebär att kommunen inte längre styr sin övergripande strategiska planering vad det gäller och mark och vatten förrän man har antagit en ny översiktsplan. Detta kan även leda till att andra myndigheter, som Länsstyrelsen och Trafikverket, får ökad befogenhet att göra egna bedömningar om hanteringen av den fysiska miljön vid beslut om exempelvis tillstånd enligt miljöbalken.

En planeringsstrategi ska bland annat omfatta bedömningar av ändrade planeringsförutsättningar, översiktsplanens aktualitet och riktningen för fortsatt översiktsplanering. Strategin i sig innebär dock ingen ändring av översiktsplanen utan ska enbart tala om vad kommunen ska fokusera på i översiktsplaneringen och om det finns delar av planen som behöver ändras.

Kommunstyrelseförvaltningen har utifrån dessa direktiv arbetat fram en planeringsstrategi.

#### **Motivering av beslut**

Enligt PBL 3 kap. 23 § ska kommunfullmäktige i planeringsstrategin ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen.

Vid genomgång av nuvarande situation gällande översiktsplanering i Falkenbergs kommun, med hänsyn tagen till ny lagstiftning, nationella och

regionala mål, samt andra relevanta underlag, har följande slutsatser dragits för att rikta det fortsatta arbetet med översiktsplanering enligt PBL 3 kap. 23 §:

- Den övergripande strukturen och strategierna i Översiktsplan 2.0 (ÖP 2.0) är huvudsakligen fortfarande aktuella, även om vissa mindre justeringar och klargöranden behöver göras.
- Bedömningen av värdefulla jordbruksmarksområden och utredningsområden för materialtäkt och framtida vattenskyddsområden i ÖP 2.0 är föråldrad, men övriga avvägningar beträffande mark- och vattenanvändning anses vara relevanta. Dock krävs en övergripande översyn av mark- och vattenanvändningskartan på sikt.
- De fördjupade översiktsplanerna för Falkenbergs stad samt för norra och södra kusten är aktuella, medan fördjupningarna för Ullared och serviceorterna Slöinge, Vessigebro och Ätran behöver efter hand uppdateras.
- Den översiktliga studien för Vastaddalen m.m. anses vara integrerad i ÖP 2.0 och kan därmed upphävas.
- Det är viktigt att kontinuerligt utveckla styrdokument och underlag för att stödja en löpande översiktsplaneprocess.
- För att följa med utvecklingen behöver översiktsplanen och dess fördjupningar digitaliseras. Från och med 2027 måste allt nytt översiktsplanematerial enligt lag vara digitalt. Det innebär att som ett inledande arbete bör den fördjupade översiktsplan för norra och södra kusten, fördjupade översiktsplanen för Falkenbergs stad och delar av ÖP 2.0 digitaliseras enligt Boverkets föreskrifter.
- Digitala kommunikationsverktyg för översiktsplaneringen behöver utarbetas.

Med tanke på att översiktsplanen bedöms vara tillräckligt aktuell för att gälla en ytterligare mandatperiod, och med hänsyn till det omfattande behovet av uppdateringar särskilt för landsbygdsorter, föreslår kommunstyrelseförvaltningen att prioritera arbetet med en ny fördjupad översiktsplan för Ullared. Detta förslag baseras på en bedömning av vad som är möjligt att åstadkomma resurs- och tidsmässigt inom en mandatperiod.

### **Ekonomi**

Framtagande av översiktsplan eller fördjupad översiktsplan är en resurskrävande process. För framtagande av en fördjupad översiktsplan för Ullared föreslår kommunstyrelseförvaltningen därför att 450 000 kr avsätts för 2025 och 2026. 300 000 kr för 2025 samt 150 000 kr för 2026. Kostnad för nedlagd tid inom kommunkoncernen tas inom befintlig ram. Medlen avser att i huvudsak täcka konsultkostnader för framtagandet av den fördjupade översiktsplanen

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-03-04

Planeringsstrategi för Falkenbergs kommuns översiktsplanering 24-03-04



Kommunstyrelseförvaltningen  
Samhällsplaneringsavdelningen, Strategienheten  
Johan Cronqvist

## **Planeringsstrategi för Falkenbergs kommuns översiktsplanering, KS 2023/39**

### **Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Anta planeringsstrategin för Falkenbergs kommun
2. Upphäva Översiktlig studie för Vastaddalen m.m

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Ge kommunstyrelseförvaltningen i uppdrag att år 2025 inled arbetet med fördjupad översiktsplan för Ullared
2. Översänd beslutet till budgetberedningen för vidare hantering.

### **Beskrivning av ärendet**

Den första april 2020 genomfördes en ändring i plan- och bygglagen (PBL), vilken ålägger kommuner att anta en planeringsstrategi senast den 11 september 2024, dvs. 24 månader efter valet 2022. Denna ändring syftar till att säkerställa att översiktsplaneringen är kontinuerlig, framåtblickande och hålls aktuell.

Planeringsstrategin fungerar som ett verktyg för att lägga grunden för detta arbete. Om kommunen misslyckas med att anta en sådan strategi inom den utsatta tiden, förlorar den befintliga översiktsplanen och dess fördjupningar sin aktualitet, vilket innebär att kommunen inte längre styr sin övergripande strategiska planering vad det gäller och mark och vatten förrän man har antagit en ny översiktsplan. Detta kan även leda till att andra myndigheter, som Länsstyrelsen och Trafikverket, får ökad befogenhet att göra egna bedömningar om hanteringen av den fysiska miljön vid beslut om exempelvis tillstånd enligt miljöbalken.

En planeringsstrategi ska bland annat omfatta bedömningar av ändrade planeringsförutsättningar, översiktsplanens aktualitet och riktningen för fortsatt översiktsplanering. Strategin i sig innebär dock ingen ändring av översiktsplanen utan ska enbart tala om vad kommunen ska fokusera på i översiktsplaneringen och om det finns delar av planen som behöver ändras.

Kommunstyrelseförvaltningen har utifrån dessa direktiv arbetat fram en planeringsstrategi.

### **Motivering av beslut**

Enligt PBL 3 kap. 23 § ska kommunfullmäktige i planeringsstrategin ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen.

Vid genomgång av nuvarande situation gällande översiktsplanering i Falkenbergs kommun, med hänsyn tagen till ny lagstiftning, nationella och regionala mål, samt andra relevanta underlag, har följande slutsatser dragits för att rikta det fortsatta arbetet med översiktsplanering enligt PBL 3 kap. 23 §:

- Den övergripande strukturen och strategierna i Översiktsplan 2.0 (ÖP 2.0) är huvudsakligen fortfarande aktuella, även om vissa mindre justeringar och klargöranden behöver göras.
- Bedömningen av värdefulla jordbruksmarksområden och utredningsområden för materialtäkt och framtida vattenskyddsområden i ÖP 2.0 är föråldrad, men övriga avvägningar beträffande mark- och vattenanvändning anses vara relevanta. Dock krävs en övergripande översyn av mark- och vattenanvändningskartan på sikt.
- De fördjupade översiktsplanerna för Falkenbergs stad samt för norra och södra kusten är aktuella, medan fördjupningarna för Ullared och serviceorterna Slöinge, Vessigebro och Åtran behöver efter hand uppdateras.
- Den översiktliga studien för Vastaddalen m.m. anses vara integrerad i ÖP 2.0 och kan därmed upphävas.
- Det är viktigt att kontinuerligt utveckla styrdokument och underlag för att stödja en löpande översiktsplaneprocess.
- För att följa med utvecklingen behöver översiktsplanen och dess fördjupningar digitaliseras. Från och med 2027 måste allt nytt översiktsplanematerial enligt lag vara digitalt. Det innebär att som ett inledande arbete bör den fördjupade översiktsplan för norra och södra kusten, fördjupade översiktsplanen för Falkenbergs stad och delar av ÖP 2.0 digitaliseras enligt Boverkets föreskrifter.
- Digitala kommunikationsverktyg för översiktsplaneringen behöver utarbetas.

Med tanke på att översiktsplanen bedöms vara tillräckligt aktuell för att gälla en ytterligare mandatperiod, och med hänsyn till det omfattande behovet av uppdateringar särskilt för landsbygdsorter, föreslår kommunstyrelseförvaltningen att prioritera arbetet med en ny fördjupad översiktsplan för Ullared. Detta förslag baseras på en bedömning av vad som är möjligt att åstadkomma resurs- och tidsmässigt inom en mandatperiod.

### **Ekonomi**

Framtagande av översiktsplan eller fördjupad översiktsplan är en resurskrävande process. För framtagande av en fördjupad översiktsplan för Ullared föreslår kommunstyrelseförvaltningen därför att 450 000 kr avsätts för 2025 och 2026. 300 000 kr för 2025 samt 150 000 kr för 2026. Kostnad för nedlagd tid inom kommunkoncernen tas inom befintlig ram. Medlen avser att i huvudsak täcka konsultkostnader för framtagandet av den fördjupade översiktsplanen

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-03-04

Planeringsstrategi för Falkenbergs kommuns översiktsplanering 24-03-04

**Skickas till**  
Strategienheten



**Falkenbergs  
kommun**

# Planeringsstrategi för Falkenbergs kommuns översiktsplanering

Diarienummer <b>KS2023/9</b>	Fastställt av <b>Kommunfullmäktige</b>	Datum för fastställande -
Dokumenttyp <b>Strategi</b>	Dokumentet gäller för <b>Översiktsplan</b>	Giltighetstid <b>4 år</b>
Revideringsansvarig <b>Kommunfullmäktige</b>	Revideringsintervall <b>Vart 4e år</b>	Reviderad datum -
Dokumentansvarig (funktion) <b>Samhällsplaneringschef</b>	Uppföljningsansvarig och tidplan (se punkt 5) <b>Kommunstyrelsen vart 4e år</b>	

Falkenbergs kommun  
31180 Falkenberg. Telefon växel: 0346-88 60  
00. e-post: kontaktcenter@falkenberg.se  
kommun.falkenberg.se



## Innehåll

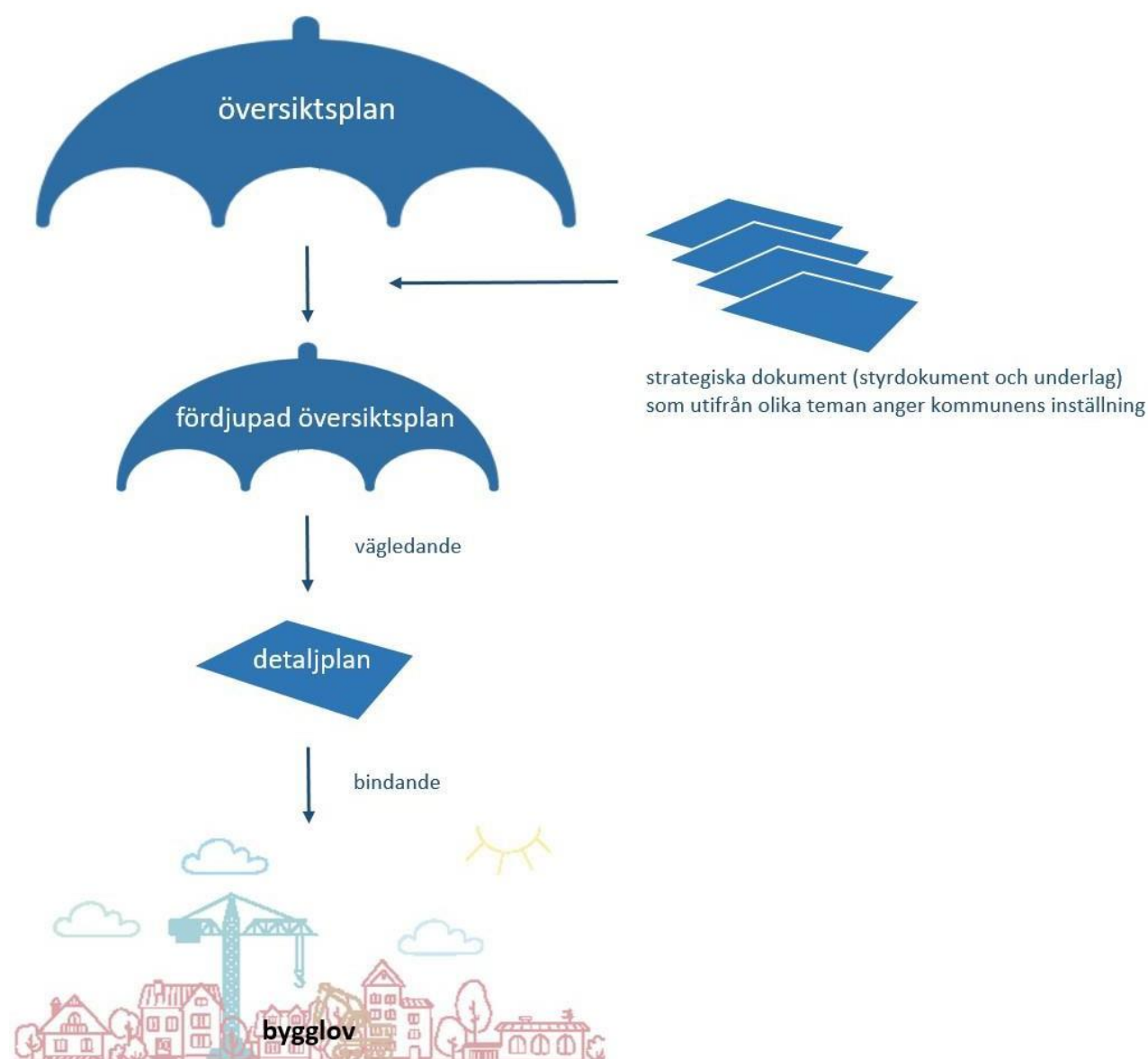
1. Bakgrund och introduktion .....	3
1.1 Vad är en översiktsplan? .....	3
1.2 Bakgrund.....	4
1.3 Syfte .....	4
1.4 Kommunens gällande översiktsplan .....	4
1.5 Rutiner för framtagande av planeringsstrategi .....	5
2. Förändrade planeringsförutsättningar .....	5
2.1 Nya lagar och översyn av befintlig lagstiftning.....	5
2.2 Nationella och regionala mål och strategier.....	6
2.3 Nya underlag gällande statliga och mellankommunala intressen.....	7
2.4 Nya mål, utredningar, planer, program och strategier och rutiner i Falkenbergs kommun .....	8
2.5 Förändrade planeringsförutsättningar: sammanfattning .....	9
3. Uppföljning av översiktsplanen.....	9
3.1 Process och organisation.....	9
3.2 Identifierade revideringar och behov av nya underlag.....	9
4. Sammanfattande bedömning .....	9
4.1 Prioritering utifrån sammanfattande bedömning .....	10

## 1. Bakgrund och introduktion

### 1.1 Vad är en översiktsplan?

Översiktsplanen är ett centralt strategiskt dokument som avgör kommunens vision för den fysiska miljön, användningen av mark och vatten samt utveckling och bevarande av den bebyggda miljön. Den baseras på mål på internationell, nationell och kommunal nivå och integrerar en mängd faktorer, vilket gör den till ett av de mest betydelsefulla styrdokumenterna för kommunen. Den adresserar nyckelfrågor som näringslivets och boendets utveckling, viktiga vistelsemiljöer, skyddsbehov, samt miljö- och klimatrisker.

Översiktsplanen underbyggs av kunskapsbaserade underlag och kan förtydligas för specifika områden genom fördjupade planer. En uppdaterad översiktsplan är essentiell för att stödja konkret efterföljande planering, såsom detaljplaner och bygglov, och för att regionala och statliga aktörer ska kunna ta hänsyn till kommunens riktlinjer i sin egen planering.



## 1.2 Bakgrund

Den första april 2020 ändrades plan- och bygglagen (PBL). Syftet med ändringen är att översiktsplaneringen ska bedrivas kontinuerligt, vara framåtsyftande och att översiktsplanen ska hållas aktuell. Planeringsstrategin är det verktyg som ska användas för att lägga grunden för en kontinuerlig översiktsplanering.

Kommunen ska ta anta en planeringsstrategi senast 24 månader efter det ordinarie valet 2022, dvs. senast den 11 september 2024. Om ingen planeringstrategi antas innan 11 september 2024 upphör översiktsplanen och dess fördjupningar att vara aktuella. Det innebär i praktiken att kommunen inte längre styr sin övergripande strategiska planering vad det gäller och mark och vatten förrän man har antagit en ny översiktsplan. Det innebär också att andra myndigheter får göra egna bedömningar om hanteringen av den fysiska miljön vid beslut om exempelvis tillstånd enligt miljöbalken.

Inför kommunens arbete med planeringsstrategin ska Länsstyrelsen, enligt PBL, i ett underlag till kommunen redovisa sådana statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet. De ska dessutom redovisa om deras granskningsyttranden är aktuella. Länsstyrelsen har gjort en bedömning av granskningsyttrandena och att de fortsatt är aktuella.

## 1.3 Syfte

Syftet med planeringsstrategin är att kommunfullmäktige ska bedöma i vilken utsträckning översiktsplanen är aktuell. Kommunfullmäktige ska också ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplanen. Det är översiktsplanen i dess helhet, d v s inklusive fördjupningar som ska bedömas.

Syftet med planeringsstrategin är också att främja kontinuerlig översiktsplanering.

## 1.4 Kommunens gällande översiktsplan

Falkenbergs kommuns översiktsplan antogs 2014-05-27. Till översiktsplanen hör Länsstyrelsens granskningsyttrande daterat 2013-11-22.

Fördjupningar som gäller tillsammans med översiktsplanen:

- Översiktlig studie Vastaddalen mm, antagen april 1996 (reviderad juni 1997).
- DÖP (del av översiktsplan) numera FÖP Långås, antagen januari 1994 (reviderad januari 1995 och oktober 1995)
- FÖP Slöinge, antagen januari 1994 (reviderad december 1995)
- FÖP Heberg, antagen januari 1995 (reviderad december 1995)
- FÖP Vessigebro, antagen 2000-10-26
- FÖP Ullared, antagen 2005-11-24
- FÖP (fördjupad översiktsplan) Norra och södra kusten, antagen 30 oktober 2018
- FÖP för Falkenbergs stad, antagen 30 augusti 2022

## 1.5 Rutiner för framtagande av planeringsstrategi

Kommunfullmäktige ska anta en planeringsstrategi inom 24 månader efter varje ordinarie val. Det innebär att översiktsplanen utvärderas tidigt under mandatperioden och att ett kontinuerligt uppföljningsarbete av den behöver ske. Det är Samhällsplaneringschef på kommunstyrelseförvaltningen som är dokumentansvarig.

Planeringsstrategins omfattning kommer att variera. För att möjliggöra ett fortsatt övergripande strategiskt fysisk planering bör identifierade aktiviteter i form av underlag och styrdokument från planeringsstrategin arbetas in i verksamhetsplaner och budget för mandatperioden.

## 2. Förändrade planeringsförutsättningar

Enligt PBL 3 kap. 23 § ska kommunfullmäktige i planeringsstrategin ta ställning till ändrade planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet.

Nedan följer en redovisning av lagar samt nationella och statliga och mellankommunala intressen som har tillkommit eller ändrats sedan översiktsplanen och dess fördjupningar antogs.

### 2.1 Nya lagar och översyn av befintlig lagstiftning

*Barnkonventionen och dess implementering i svensk lagstiftning:*

FN:s barnkonvention blev en del av svensk lag den 1 januari 2020. Konventionen lyfter fram barnets bästa i alla åtgärder som berör barn, enligt artikel 3, samt barns rätt att uttrycka sina åsikter i alla dem berörande frågor, enligt artikel 12. Dessa principer understryker vikten av att integrera barnperspektivet i planeringsprocesser. I linje med detta har Falkenbergs kommun utvecklat en policy för barnens rättigheter, effektiv från 26 januari 2021, för att adressera och stärka barns ställning i kommunen.

*Miljöbalkens utveckling:*

I januari 2018 infördes ändringar i miljöbalken, framför allt i 6:e kapitlet om miljöbedömningar, för att förtydliga och förbättra processerna kring miljöbedömning. Dessa ändringar innebär bland annat introduktionen av nya termer och begrepp.

*Ändringar i plan- och bygglagstiftningen:*

Den 1 augusti 2018 genomfördes ändringar i plan- och bygglagen och plan- och byggförordningen (PBF) för att öka kommunernas beredskap inför klimatförändringar. Dessa ändringar innebär att kommunerna måste ta hänsyn till och planera för risker relaterade till klimatförändringar, såsom översvämningar och erosion, i sin översiktsplanering. Vidare, i april 2020, infördes ändringar som syftar till att göra översiktsplaneringen mer kontinuerlig och framåtsyftande, med krav på att översiktsplanen hålls aktuell. Kommunerna är också skyldiga att anta en planeringsstrategi inom två år efter ordinarie val, för att säkerställa att översiktsplanen inte blir inaktuell.

*Digitalisering av översiktsplaner:*

Regeringen beslutade i februari 2023 att översiktsplaner ska kunna hanteras digitalt, med mål att alla nya planer från och med 31 december 2026 ska vara digitala. Boverket har uppdraget att precisera dessa krav.

*Region Hallands nya roll och dess påverkan:*

Den 14 juni 2022 beslutade riksdagen att göra Region Halland till regionplaneorgan, med lagändringar som trädde i kraft 1 januari 2023. Det är ännu oklart hur detta kommer att påverka kommunens översiktsplanering.

*Lag om kommunens bostadsförsörjningsansvar:*

I januari 2014 trädde ändringar i kraft som kräver att kommunerna utarbetar vägledande riktlinjer för att tillgodose det långsiktiga behovet av bostäder, vilket ska reflekteras i översiktsplanen enligt 3 kap. PBL.

*Miljökvalitetsnormernas roll:*

Från och med 1 januari 2019 är miljökvalitetsnormerna rättsligt bindande, vilket innebär att översiktsplaneringen inte får försämma dessa normer. Översiktsplanen ska tydliggöra hur kommunen avser att uppfylla gällande miljökvalitetsnormer.

## 2.2 Nationella och regionala mål och strategier

*Agenda 2030:*

FN:s medlemsländer antog Agenda 2030 år 2015, med syftet att främja en hållbar utveckling som balanserar ekonomiska, ekologiska och sociala aspekter. Denna agenda innehåller 17 globala mål som täcker olika områden, med målsättningen att uppnå dessa till år 2030.

*Sveriges klimatmål:*

År 2017 fastställdes Sveriges klimatmål, vilka stipulerar att landet ska nå ”nettonoll”-utsläpp av växthusgaser senast 2045, för att därefter sträva efter negativa utsläpp.

*Statliga havsplaner:*

Hav- och vattenmyndigheten har presenterat nya förslag till statliga havsplaner, avsedda att främja ökad energiutvinning. I dessa planer inkluderas Falkenbergs kommun i Västerhavet, vilket påverkar kommunens förutsättningar och möjligheter.

*Region Halland - Regional utvecklingsstrategi 2035:*

Region Halland har uppdaterat sin utvecklingsstrategi till "Halland – bästa livsplatsen", med nya inriktningar som betonar vikten av likvärdiga uppväxtvillkor för barn och unga, möjligheter till ett utvecklande arbetsliv och en balanserad fritid, bidrag till god och jämlik folkhälsa, en miljömässigt hållbar vardag, ett livskraftigt och tåligt samhälle, samt ett inkluderande samhälle där alla har möjlighet att vara delaktiga. Dessa inriktningar har en stark koppling till samhällsplanering och strategisk fysisk planering, vilket understryker deras betydelse för framtida utvecklingsarbete

*Region Halland - Hallands strategi för hållbar tillväxt 2021 - 2028:*

Denna strategi fokuserar på gemenskap, inkludering och skapandet av attraktiva, hållbara livsmiljöer. Den betonar samhällsplaneringens centrala roll och dess inverkan på översiktsplaneringen, med målet att ingen ska lämnas utanför samhällsutvecklingen.

*Region Halland - Regionalt trafikförsörjningsprogram 2021-2025:*

Programmet adresserar framtida utmaningar inom kollektivtrafikplanering och understryker betydelsen av samarbete mellan olika planeringsområden som kollektivtrafik, infrastruktur samt samhälls- och bebyggelseplanering. Det långsiktiga syftet är att göra kollektivtrafiken till en drivkraft för hög attraktivitet och hållbar utveckling i Halland, där framkomlighet och tillgänglighet är nyckelfaktorer.

*Region Halland - Regional infrastrukturplan Halland 2022-2033:*

Denna plan sätter prioriteringar med ett klart fokus på samhällsutveckling, vilket direkt påverkar och integreras med översiktsplanens innehåll och riktning.

*Regional vattenförsörjningsplan:*

Planen tar upp vikten av att skyddade områden för dricksvatten identifieras och prioriteras i översiktsplanen. Det betonas att översiktsplaneringen aktivt måste inkludera och ta hänsyn till vattenförsörjningsaspekter.

*Energi- och klimatstrategin:*

Denna strategi identifierar de primära klimatutmaningarna för Halland och de åtgärder som krävs för att möta de nationella klimatmålen. Den inkluderar specifika energi- och klimatmål för regionen. I enlighet med regleringsbrevet för 2024 ska Länsstyrelsen revidera denna strategi för att anpassa den till den nya energipolitiska inriktningen, med ett särskilt fokus på samhällsplanering och elektrifieringsprocessen.

**2.3 Nya underlag gällande statliga och mellankommunala intressen**

Inför kommunens arbete med planeringsstrategin ska Länsstyrelsen, enligt PBL, i ett underlag till kommunen redovisa sådana statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet. Länsstyrelsen ska redovisa underlaget till kommunen under andra halvan av tiden mellan två ordinarie val. Länsstyrelsen bifogar till sitt underlag ett uttag ur planeringskatalogen med publikationer som har bäring på översiktsplaneringen och som har antagits efter översiktsplanens antagande, se bilaga 2. Detta är dock inte komplett eftersom Länsstyrelsens uttag är daterat 1 september 2022. Länsstyrelsen rekommenderar, att utifall kommunen tänker ta fram planeringsstrategin längre fram, bör kommunen själv göra ett nytt uttag ur planeringskatalogen.

De förändringar i statliga och mellankommunala intressen som länsstyrelsen omnämner i sitt yttrande är statens förändrade anspråk på riksintressen, miljö kvalitetsnormer, hälsa, säkerhet och risk för olyckor, översvämning och erosion, klimatanpassning, översvämningar från hav och höga flöden, översvämningar från skyfall, geotekniska risker, ras, skred och erosion, risker, bostadsförsörjning, transportplanering, samhällsplanering och digital infrastruktur, jordbruksmark, skogen och skogsbruk, havet och havsplanering, krisberedskap/totalförvar, vattenförsörjning, kulturmiljöer, arkitektur, naturvård, energi och klimatomställning, ekonomisk hållbarhet och konkurrens samt brottsförebyggande, se bilaga 1.

## 2.4 Nya mål, utredningar, planer, program och strategier och rutiner i Falkenbergs kommun

### *Kommunens övergripande vision och mål*

Kommunen har en beslutad övergripande vision som löper över mandatperioderna. Till den finns tre övergripande mål som revideras varje mandatperiod. I de beskrivande texterna till de övergripande målen hittar man bäring in i samhällsplaneringen.

Kommunens vision lyder; Vi växer för en hållbar framtid.

Kommunens tre övergripande mål är:

1. Utbildning och omsorg med hög kvalitet
2. Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet
3. Sveriges bästa näringslivskommun

Tabellen nedan är en översikt över de viktigaste dokumenten, deras typ, geografiska omfattning och årtal för antagande. Efter tabellen redovisas de rutiner och policys som också påverkar arbetet.

Namn	Typ	Omfattning	År
Falkenbergs grönstrukturstrategier	Styrdokument	Falkenbergs stad	2015
Trafikplan	Styrdokument	Falkenbergs stad	2015
Cykelstrategi	Styrdokument	Hela kommunen	2015
Översvämningsberäkning Ätran och Suseån	Underlag	Två vattendrag	2015
Dagvattenanvisningar	Styrdokument	Hela kommunen	2017
Skyfallsutredning	Underlag	Fbg och Ullared	2017
Exploateringstal-/studie	Underlag	Falkenbergs stad	2018
Huvudmannaskap och ansvar	Underlag	Falkenbergs stad	2019
Inventering och värdering av grönstruktur i Falkenbergs stad	Underlag & styrdokument	Falkenbergs stad	2018-2019
Kulturmiljöprogram för Falkenbergs stad	Underlag	Falkenbergs stad	2019
Stadsanalys	Underlag	Falkenbergs stad	2021
Klimatanpassningsplan med inriktning fysisk planering	Styrdokument	Hela kommunen	2021
Förtättningsanvisningar	Underlag & styrdokument	Falkenbergs stad	2022
VA-plan	Styrdokument	Hela kommunen	2022
Riktlinje för solelsproduktion	Styrdokument	Kommunal mark	2022
Värmeökartering	Underlag	Fbg och Ullared	2022-2023
Riktlinje för alternativa boendeformer i mellanbygd och inland	Styrdokument	Hela kommunen	2023
Kulturstrategi	Styrdokument	Hela kommunen	2023

### *Rutiner och policys:*

- *Policy för medborgardialog (2018):* Berör all verksamhet, styrd av plan- och bygglagen för översiktsplanens framtagande.
- *Riktlinjer för arbetet med nationella minoriteter i Falkenbergs kommun:* Hänvisar till lagstiftning för att säkerställa inflytande för nationella minoriteter.
- *Policy för barnens rättigheter i Falkenbergs kommun:* Främjar barns och ungas inflytande, hänvisar till Barnkonventionens artikel 6.

## **2.5 Förändrade planeringsförutsättningar: sammanfattning**

Sammanställningen av ny lagstiftning, nya mål och strategier samt reviderat och kompletterat planeringsunderlag illustrerar att mycket material har tillkommit sedan översiktsplan ÖP 2.0 antogs 2014. De flesta frågor beaktades dock redan i ÖP 2.0 eller i de mest aktuella fördjupningarna ("FÖParna") för Falkenbergs stad samt norra och södra kusten antagna efter ÖP 2.0. Det är också inom dessa områden där de största förändringarna inom mark- och vattenanvändningen sker. I en reviderad översiktsplan bör vissa delar utvecklas och nytt planeringsunderlag beaktas och integreras. Visst material kan upplevas som otydligt integrerat i översiktsplanen varför en ökad tydlighet kan behövas.

## **3. Uppföljning av översiktsplanen**

### **3.1 Process och organisation**

Framtagandet av en planeringsstrategi har skett på kommunstyrelseförvaltningen mellan slutet av april 2023 och våren 2024, med inledande planering under våren och sommaren 2023. En workshop med en referensgrupp från kommunens olika förvaltningar och bolag hölls i början av september 2023 för att samla synpunkter på översiktsplanens aktualitet och framtida inriktning. Synpunkter samlades in, analyserades och jämfördes med befintliga underlag och styrdokument.

Under hösten 2023 togs planeringsstrategin fram, med insikter om översiktsplanens varierande användning, dess betydelse för långsiktig planering, och önskemål om uppdateringar av underlag samt digitalisering och årlig uppföljning.

### **3.2 Identifierade revideringar och behov av nya underlag**

Analysen efter workshopen pekar på behovet av att uppdatera eller nyframställa styrdokument inom områdena transport och mobilitet, grönblå strukturer, gestaltad livsmiljö, energi, näringsliv, samt klimat och klimatanpassning. Synergieffekter mellan dessa områden understryker vikten av samverkan.

De äldre fördjupade översiktsplanerna är förlegade och behöver upphävas och arbetas om. Kommunikationen av översiktsplanen behöver bli tydligare och lättare. Alla underlag och styrdokument som tillhör eller påverkar översiktsplanen behöver samlas på samma ställe. Vissa underlag och styrdokument behöver uppdateras. Översiktsplanen behöver bli digital.

## **4. Sammanfattande bedömning**

Vid granskning av den aktuella lagstiftningen, nationella och regionala mål, samt översiktsplanen och dess fördjupningar inom Falkenbergs kommun, har flera viktiga insikter framkommit angående översiktsplaneringen. Det framgår att den övergripande strukturen och strategierna i översiktsplanen (ÖP 2.0) i stort sett fortfarande är relevanta, även om vissa mindre justeringar och förtydliganden kan vara nödvändiga.



Specifikt har bedömningen av jordbruksmark (i kommunen som helhet, inte FÖP Falkenbergs stad) och utredningsområden för materialtäkt samt vattenskyddsområden visat sig vara inaktuella, medan andra delar av mark- och vattenanvändningskartan fortfarande är tillämpliga, även om en helhetsöversyn planeras på längre sikt.

För att hålla jämna steg med utvecklingen och framtida krav understryks behovet av att kontinuerligt utarbeta nya styrdokument och underlag som stöder en flexibel översiktsplaneprocess. Särskilt framhålls vikten av digitalisering av översiktsplanematerial vilket innebär att initiala steg mot digitalisering av vissa delar av översiktsplanen bör tas enligt Boverkets föreskrifter. Dessutom behöver digitala verktyg för översiktsplaneringen utvecklas för att effektivisera processen och göra den mer tillgänglig.

- Översiktsplanens (ÖP 2.0) övergripande strukturbild och strategier i stort fortfarande vara aktuella. Vissa smärre korrigeringar och förtydligande kan behöva göras
- Översiktsplanens (ÖP 2.0) bedömning av värdefulla jordbruksmarks-områden samt utredningsområden för materialtäkt och för framtida skyddsområde för vattentäkt anses vara inaktuell. I övrigt anses gjorda avvägningar i mark – och vattenanvändningskartan vara aktuella. På längre sikt behöver dock mark- och vattenanvändningskartan ses över i sin helhet.
- Den fördjupade översiktsplanen för Falkenbergs stad vara aktuell i sin helhet
- Den fördjupade översiktsplanen för norra och södra kusten vara aktuell i sin helhet
- Fördjupningarna för kommunens knutpunkt Ullared och serviceorter Slöinge, Vessigebo och Ätran efter hand revideras.
- Översiktlig studie Vastaddalen mm aktuella delar vara inarbetade i ÖP2.0 och därmed kan den upphävas
- Utpekade inaktuella och saknade styrdokument och inaktuella och saknade underlag behöva utarbetas löpande
- De material som fortfarande är aktuellt behöver digitaliseras. Det innebär att förutom att allt nytt material som tas fram ska vara digitalt behöver bland annat fördjupad översiktsplan för norra och södra kusten, fördjupad översiktsplanen för Falkenbergs stad och delar av ÖP 2.0 motsvara kraven på digitalisering.
- Digitala kommunikationsverktyg för översiktsplaneringen behöver utarbetas.

#### **4.1 Prioritering utifrån sammanfattande bedömning**

Utifrån att översiktsplanen är tillräckligt aktuell för att kunna gälla en mandatperiod till är bedömningen att störst behov av nya fördjupningar föreligger i Ullared och Slöinge.

För att effektivt kunna göra fördjupande analyser i kommunen behövs flera strategiska dokument vara på plats, exempelvis gällande transport och mobilitet och grönblå strukturer. Dessa dokument är idag under framtagande men är resurskrävande och engagerar ungefär samma kompetenser som krävs för framtagande av nya fördjupade analyser. Utöver ovan kommer förvaltningen också påbörja en digitalisering av detalj- och översiktsplanarbetet vilket också kräver resurser.

Bedömningen är att det inte är genomförbart att påbörja två fördjupningar samtidigt och därför föreslås att Ullared får prioritet framför Slöinge i denna planeringsstrategi. Detta baseras på de behov som förvaltningen ser i Ullared, i synnerhet när det kommer till detaljplanering, brist på verksamhetsmark och de lokala entreprenörernas utvecklingsbehov och utvecklingstakt.

## § 81

### Revidering av miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente, KS 2024/119

#### Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Revidera miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente genom att ”svara för kommunens uppgifter enligt lagen om åtgärder mot förorening från fartyg” läggs till i 1 § av reglementet.

#### Beskrivning av ärendet

2023 reviderades lagen om åtgärder mot förorening från fartyg. Detta medförde bland annat att Sveriges kommuner fick ett nytt tillsynsansvar. 2023-12-19 fattade kommunfullmäktige beslut om ny taxa för miljö- och hälsoskyddsnämnden, taxa för tillsyn över avfallshantering i fritidsbåtshamnar, vilken avser förändringarna i lagen om åtgärder mot förorening från fartyg.

#### Motivering av beslut

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har idag tillsynsansvar genom miljöbalken på aktuella verksamheter. Därmed faller det naturligt att de även tar på sig denna nya tillsynsuppgift. Då ändringar av lagen om åtgärder mot förorening från fartyg lagt tillsynsansvaret på kommunerna så hamnar ansvaret per automatik på kommunstyrelsen. Detta till följd av att kommunstyrelsens reglemente § 1 anger att uppgifter som inte lagts på annan nämnd läggs på kommunstyrelsen.

Av denna anledning förslås att miljö-, och hälsonämndens reglemente revideras så att detta tillsynsansvar istället läggs på miljö- och hälsoskyddsnämnden.

#### Ekonomi

Kommunens ekonomi påverkas inte av detta nya tillsynsansvar. Kommunfullmäktige har i beslut § 188, 2023-12-19 fastställt att detta kommer finansieras genom en ny taxa som tas ut från den verksamheten som berörs av tillsynen. För taxor tillämpas självkostnadsprincipen.

#### Underlag för beslut

Beslutsförslag 2024-02-29

Kommunfullmäktiges beslut § 188, 2023-12-19

Revidering av miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente

Miljö- och hälsoskyddsnämndens beslut § 5, 2024-02-21

## § 58

### Revidering av miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente , KS 2024/119

#### Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Revidera miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente genom att ”svara för kommunens uppgifter enligt lagen om åtgärder mot förorening från fartyg” läggs till i 1 § av reglementet.

#### Beskrivning av ärendet

2023 reviderades lagen om åtgärder mot förorening från fartyg. Detta medförde bland annat att Sveriges kommuner fick ett nytt tillsynsansvar. 2023-12-19 fattade kommunfullmäktige beslut om ny taxa för miljö- och hälsoskyddsnämnden, taxa för tillsyn över avfallshantering i fritidsbåtshamnar, vilken avser förändringarna i lagen om åtgärder mot förorening från fartyg.

#### Motivering av beslut

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har idag tillsynsansvar genom miljöbalken på aktuella verksamheter. Därmed faller det naturligt att de även tar på sig denna nya tillsynsuppgift. Då ändringar av lagen om åtgärder mot förorening från fartyg lagt tillsynsansvaret på kommunerna så hamnar ansvaret per automatik på kommunstyrelsen. Detta till följd av att kommunstyrelsens reglemente § 1 anger att uppgifter som inte lagts på annan nämnd läggs på kommunstyrelsen.

Av denna anledning förslås att miljö-, och hälsonämndens reglemente revideras så att detta tillsynsansvar istället läggs på miljö- och hälsoskyddsnämnden.

#### Ekonomi

Kommunens ekonomi påverkas inte av detta nya tillsynsansvar. Kommunfullmäktige har i beslut § 188, 2023-12-19 fastställt att detta kommer finansieras genom en ny taxa som tas ut från den verksamheten som berörs av tillsynen. För taxor tillämpas självkostnadsprincipen.

#### Underlag för beslut

Beslutsförslag 2024-02-29

Kommunfullmäktiges beslut § 188, 2023-12-19

Revidering av miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente

Miljö- och hälsoskyddsnämndens beslut § 5, 2024-02-21



Kommunstyrelseförvaltningen  
Kansliavdelningen  
Oskar Åhrén

## **Revidering av miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente , KS 2024/119**

### **Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Revidera miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente genom att ”svara för kommunens uppgifter enligt lagen om åtgärder mot förorening från fartyg” läggs till i 1 § av reglementet.

### **Beskrivning av ärendet**

2023 reviderades lagen om åtgärder mot förorening från fartyg. Detta medförde bland annat att Sveriges kommuner fick ett nytt tillsynsansvar. 2023-12-19 fattade kommunfullmäktige beslut om ny taxa för miljö- och hälsoskyddsnämnden, taxa för tillsyn över avfallshantering i fritidsbåtshamnar, vilken avser förändringarna i lagen om åtgärder mot förorening från fartyg.

### **Motivering av beslut**

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har idag tillsynsansvar genom miljöbalken på aktuella verksamheter. Därmed faller det naturligt att de även tar på sig denna nya tillsynsuppgift. Då ändringar av lagen om åtgärder mot förorening från fartyg lagt tillsynsansvaret på kommunerna så hamnar ansvaret per automatik på kommunstyrelsen. Detta till följd av att kommunstyrelsens reglemente § 1 anger att uppgifter som inte lagts på annan nämnd läggs på kommunstyrelsen.

Av denna anledning förslås att miljö-, och hälsoskyddsnämndens reglemente revideras så att detta tillsynsansvar istället läggs på miljö- och hälsoskyddsnämnden.

### **Ekonomi**

Kommunens ekonomi påverkas inte av detta nya tillsynsansvar. Kommunfullmäktige har i beslut § 188, 2023-12-19 fastställt att detta kommer finansieras genom en ny taxa som tas ut från den verksamheten som berörs av tillsynen. För taxor tillämpas självkostnadsprincipen.

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-02-29

Revidering av miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente

Miljö- och hälsoskyddsnämndens beslut § 5, 2024-02-21

Kommunfullmäktiges beslut § 188, 2023-12-19

### **Skickas till**

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

## § 5

### Förslag till ändring av miljö- och hälsoskyddsnämnden i Falkenbergs reglemente

Dnr M-2024-563 /2

#### Beslut

Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutar föreslå kommunfullmäktige att komplettera miljö- och hälsoskyddsnämndens reglemente med uppgiften att ansvara för kommunens uppgifter enligt Lag (1980:424) om Åtgärder mot förorening från fartyg. Nämndens reglemente kan förslagsvis kompletteras under rubriken Tillsyn och kontroll.

#### Redogörelse för ärendet

Sveriges kommuner har under 2023 fått ett nytt tillsynsområde som rör åtgärder mot föroreningar från fartyg, *Lag (1980:424) om åtgärder mot förorening från fartyg*. I lagen pekas bara kommunen ut som tillsynsmyndighet vilket innebär att idag ligger ansvaret på kommunstyrelsen.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden bedömer att det är lämpligt att nämnden tilldelas denna uppgift då vi har annat tillsynsansvar genom miljöbalken på aktuella verksamheter. Nämndens reglemente kan kompletteras med en ny strecksats under rubriken Tillsyn och kontroll med lydelsen:

- svara för kommunens uppgifter enligt Lag (1980:424) om åtgärder mot förorening från fartyg

Kostnaden för tillsynen finansieras i huvudsak genom avgifter. Kommunfullmäktige beslutade i december om en ny taxa för detta tillsynsområde och den trädde i kraft från den 1 januari 2024.

#### Förslag och yrkanden

Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen har i tjänsteskrivelse daterade 2024-02-05 lämnat förslag på beslut i ärendet. Miljö- och hälsoskyddsnämnden beslutar enligt förvaltningens förslag.



<b>Ledamöter</b>	Mikael Salomonsgård (S), ordförande Ninni Gustavsson (M), vice ordförande Ulrika Persson (C) Christer Jarlow (SD) Jolita Nilsson (S) Maria Krantz (S)
<b>Tjänstgörande ersättare</b>	Sandra Berg (KD)
<b>Övriga närvarande</b>	Ulf Norlin (M), ersättare Susanne Råbius (MP), ersättare Annika Gustafsson, sekreterare Per Ola Svensson, förvaltningschef Malin Andersson, bitr. förvaltningschef Stefan Andersson, § 1 Helena Renérius, § 2 Bianca Björkengren, § 3 Christina Nilsson Göthlin, § 4
<b>Paragrafer</b>	§§ 1-11
<b>Justering</b>	Ordförande och Ulrika Persson

Elektroniskt signerat 2024-02-27  
Anslaget 2024-02-28

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: MIKAEL SALOMONSGÅRD  
Date: 2024-02-27 10:08:02  
BankID refno: 45419ea3-a8dc-4914-ada0-08b91687ca56



Ordförande: Mikael Salomonsgård

Signed by: Anna Elisabeth Ulrika Persson  
Date: 2024-02-27 11:40:28  
BankID refno: c4164b29-c0fc-4c33-8c85-249e4fe955c3



Justerare: Ulrika Persson

## Nytt=gult

### Reglemente för Miljö- och hälsoskydds nämnden

---

#### Miljö- och hälsoskydds nämndens uppgifter

##### 1 §

Miljö- och hälsoskydds nämnden har, inom ramen för anvisade medel och enligt de riktlinjer kommunfullmäktige i övrigt anger, att fullgöra kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt de övriga uppgifter, som enligt lag skall fullgöras av den kommunala nämnden inom miljö- och hälsoskyddsområdet.

Huvudfunktionerna i detta arbete är:

- bedriva tillsyn och bevaka att lagstiftningens krav upprätthålls
- pröva tillståndsansökningar
- undersöka och bevaka miljön

#### Tillsyn och kontroll

- svara för tillsyn gällande täkter, vilket inkluderar täkter som utgör vattenverksamhet eller som omfattas av krav på anmälan enligt 12 kap 6 § miljöbalken,
- svara för tillsyn inom strandskyddsområden, exklusive dispens enligt Miljöbalken 7 kap 18 b §
- svara för den tillsyn, som ankommer på kommunen enligt lagen med särskilda bestämmelser om gatuhållning och skyltning 2-4 §§.
- svara för kommunens uppgifter beträffande kontroll och tillsyn enligt lagen om foder och animaliska biprodukter (2006:805).
- svara för den tillsyn som ankommer på kommunen enligt lag om skydd mot internationella hot mot människors hälsa 17, 22, 24 §§.
- utöva den tillsyn som kommunen, enligt tobakslagen (2018:2088), ansvarar för och som avser rökfria miljöer.
- svara för kommuns uppgifter enligt lagen (1980:424) om åtgärder mot förorening från fartyg.

#### Prövning

- svara för prövning av ansökningar om tillåtelse, tillstånd, dispens eller undantag från vad som annars gäller i fråga om transport, återvinning eller bortskaffande av avfall och för den tillsyn, som ankommer på kommunen vad gäller avfallshantering, producentansvar, nedskräpning och dumpning av avfall,

#### Prövning och tillsyn

- svara för prövning och tillsyn, som ankommer på kommunen inom miljö- och



hälsoskyddsområdet (inkluderande förorenade områden samt kemiska produkter och biotekniska organismer) enligt miljöbalken,

- svara för prövning och tillsyn gällande skyddade områden enligt 7 kap miljöbalken, som ankommer på kommunen, m.m., med undantag för prövning av dispenser från strandskydd.
- svara för prövning och tillsyn, som ankommer på kommunen enligt övriga lagar och förordningar som berör nämndens ansvarsområde (livsmedelslagen, smittskyddslagen, tobakslagen).
- ansvara prövning och tillsyn enligt alkohollagen enbart för tillståndsprövning av socialnämndens verksamheter
- för prövning och tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor enbart för tillståndsprövning och tillsyn av Räddningstjänsten Västs verksamhet inom Falkenbergs kommun

### Övrigt

Nämnden ansvarar för att, efter samråd med berörda organ, utarbeta och underställa kommunfullmäktige sådant åtgärdsprogram till uppfyllande av miljökvalitetsnormer, som enligt lag, förordning, föreskrift eller beslut av regeringen, kommunen är skyldig att upprätta.

### Övergripande

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har vidare som sin uppgift att

- genom miljöövervakning följa tillståndet i luft, mark, vatten och den biologiska mångfalden samt miljöns inverkan på människors hälsa.
- informera om miljötillståndet i kommunen
- medverka i planering där miljöbalksfrågor berörs
- genom sin expertkompetens inom miljö- och naturvårdsområdet stödja nämnders och styrelsens miljöarbete
- att verka för långsiktig ekologisk hushållning och att aktivt arbeta för att förstärka den biologiska mångfalden
- bistå KS med utförande av uppgifter som avser KS ansvar för regional och lokal miljöövervakning

## 2 §

### **Delegering från fullmäktige**

Nämnden får inom nämndens ansvarsområde

- besluta om taxor och avgifter som är av mindre ekonomisk omfattning och utan principiell betydelse
- med den begränsning som för varje tillfälle kan vara fastställd av kommunfullmäktige, besluta om avskrivning av sådan kommunens fordran, som hänför sig till nämndens förvaltningsområde.

## 3 §

### **Inskränkning av nämndens uppgifter och ansvar vid extra ordinär händelse**

När vissa i förväg angivna omständigheter föreligger ska kommunstyrelsens arbetsutskott utgöra krisledningsnämnd och besluta om en extraordinär händelse är sådan att krisledningsnämnden ska överta verksamhetsansvar och beslutanderätt från miljö- och hälsoskyddsnämndens verksamhetsområde. Krisledningsnämndens ordförande, eller vid dennes förfall vice ordförande, kan med stöd av krisledningsnämndens delegationsordning besluta om att en sådan extraordinär händelse föreligger. Beslut om övertagande kan endast ske i den utsträckning som är nödvändig med hänsyn till den extraordinära händelsens art och omfattning. Endast de beslutsbefogenheter som är nödvändiga för att hantera situationen får övertas. När förhållandena medger det ska krisledningsnämnden besluta att de uppgifter som nämnden övertagit från andra nämnder ska återgå till ordinarie nämnd. Kommunfullmäktige får besluta att krisledningsnämndens verksamhet ska upphöra.

### **Särskilda uppgifter**

## 4 §

### **Processbehörighet**

Nämnden får själv eller genom ombud föra kommunens talan i alla mål och ärenden som faller inom nämndens ansvarsområde, med rätt att träffa överenskommelse om betalning av fordran, anta ackord, ingå förlikning och sluta avtal om inte någon annan ska göra det på grund av lag eller annan författning eller beslut av fullmäktige.

## 5 §

### **Uppdrag och verksamhet**

Nämnden ska inom sina verksamhetsområden följa vad som anges i lag eller annan författning. De ska följa det fullmäktige – i reglemente, i samband med budget eller i annat särskilt beslut – har bestämt att nämnden ska fullgöra, samt verka för att fastställda mål uppnås och i övrigt följa givna uppdrag och angivna riktlinjer.

6 §

### **Organisation inom verksamhetsområdet**

Nämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

7 §

### **Personalansvar**

Nämnden är anställningsmyndighet för personal vid dess förvaltning med undantag för förvaltningschef som anställs av styrelsen. Nämnden har hand om personalfrågor inklusive arbetsmiljöfrågor inom sitt respektive verksamhetsområde med undantag av de frågor som anges i § 9 kommunstyrelsens reglemente.

8 §

### **Personuppgifter**

Nämnden är personuppgiftsansvarig för de behandlingar av personuppgifter som sker i nämndens verksamhet.

9 §

### **Uppföljning, återredovisning och rapportering till fullmäktige**

Nämnden ska kontinuerligt följa upp sin verksamhet.

Nämnden ska två gånger per år redovisa till fullmäktige hur de har fullgjort de uppdrag som fullmäktige har lämnat till dem

- i reglemente

Nämnden ska vid redovisningen även redogöra för hur uppdrag som delegerats till dem fullgjorts.

Redovisning ska ske enligt riktlinjer som fastställs av fullmäktige. Redovisningen lämnas till styrelsen som samordnar de olika nämndernas redovisningar.

Nämnden ska också fullgöra rapporteringsskyldighet som ålagts dem enligt speciallag.

## 10 §

### **Information och samråd**

Styrelsen, nämnderna och kommunråd respektive oppositionsråd ska i möjligaste mån från nämnd erhålla den information och det underlag de behöver i sin verksamhet. Rätten till information och underlag omfattar inte uppgift för vilken sekretess råder.

Nämnden ska samråda när deras verksamhet och ärenden berör styrelsens eller annan nämnds verksamhet.

Samråd bör även ske med föreningar och organisationer när dessa är särskilt berörda. Nämnden beslutar om formerna för samrådet.

### **Arbetsformer**

## 11 §

### **Tidpunkt för sammanträden**

Nämnden sammanträder på dag och tid som nämnden bestämmer.

Sammanträde ska hållas också om minst en tredjedel av nämndens ledamöter begär det eller om ordföranden anser att det behövs. En begäran om extra sammanträde ska göras skriftligen hos ordföranden och innehålla uppgift om det eller de ärenden som önskas behandlas på det extra sammanträdet.

Ordföranden ska, om möjligt, samråda med vice ordföranden om tiden för extra sammanträde.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in ett sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet. Om möjligt ska samråd ske med vice ordföranden.

Om ordföranden beslutar att ett sammanträde ska ställas in eller att dagen eller tiden för ett sammanträde ska ändras, ska ordföranden se till att varje ledamot och ersättare snarast underrättas om beslutet.

## 12 §

### **Kallelse**

Ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena. När varken ordföranden eller en vice ordföranden kan kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i nämnden längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident.

Kallelsen ska vara skriftlig och innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet.

Kallelsen ska skickas till varje ledamot och ersättare samt annan förtroendevald som får närvara vid sammanträdet senast fem veckodagar före sammanträdesdagen. Kallelse ska ske elektroniskt om det inte är olämpligt. Ordföranden bestämmer formen för kallelse.

I undantagsfall får kallelse ske på annat sätt.

Kallelsen bör åtföljas av föredragningslista. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas kallelsen. Ordföranden ska i kallelsen ange om utelämnande av handlingar har skett.

## 13 §

### **Sammanträde på distans**

Nämnden får, om särskilda skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Lokalen ska vara så beskaffad att inte obehöriga kan ta del av sammanträdeshandlingar, bild eller ljud.

Ledamot som önskar delta på distans ska senast tre dagar i förväg anmäla detta till nämndens kansli.

Ordförande avgör om närvaro får ske på distans. Nämnden får bestämma vad som närmare ska gälla om deltagande på distans i nämnden.

## 14 §

### **Närvarorätt**

Kommunråd och styrelsens ordförande har rätt att närvara vid nämndens sammanträden och delta i överläggningarna.

Nämnden får medge förtroendevald som inte är ledamot eller ersättare i nämnden att närvara vid sammanträde med nämnden för att lämna upplysningar. Även anställd i kommunen och särskilt sakkunnig kan medges denna rätt. Om nämnden beslutar det, får den som kallats delta i överläggningarna.

Nämnden får härutöver bestämma att annan ska ha rätt att närvara vid styrelsens sammanträden.

15 §

### **Sammansättning**

Nämnden består av sju (7) ledamöter och fyra (4) ersättare.

16 §

### **Ordföranden**

Det åligger ordföranden att

1. leda nämndens arbete och sammanträden,
2. kalla till sammanträde i enlighet med lag och reglemente,
3. inför sammanträdena se till att ärendena som ska behandlas i nämnden vid behov är beredda,
4. se till att färdigberedda ärenden snarast behandlas i nämnden,
5. bevaka att nämndens beslut verkställs.

17 §

### **Presidium**

Nämndens presidium ska bestå av ordförande och vice ordförande.

Viceordföranden ska biträda ordföranden i uppgiften att planera och leda sammanträdet i den mån ordföranden anser att det behövs.

18 §

### **Ersättare för ordföranden och vice ordföranden**

Om varken ordföranden eller annan i presidiet kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får nämnden utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i nämnden längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Motsvarande gäller om ordföranden eller annan i presidiet inte kan fullgöra sitt uppdrag under en längre tid. Ersättaren ska fullgöra samtliga ordförandens/övriga presidiets uppgifter.

19 §

### **Förhinder**

En ledamot som är förhindrad att delta i ett sammanträde eller i en del av ett sammanträde ska snarast underrätta ersättare, enligt den turordning fullmäktige har fastställt, om tjänstgöring vid det aktuella sammanträdet.

## 20 §

### **Ersättares tjänstgöring**

Om en ledamot är förhindrad att delta eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Den ersättare ska kallas in som står i tur att tjänstgöra och som inte redan har kallats in.

En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare trätt i ledamotens ställe.

Ersättarna ska, om dessa inte valts proportionellt, tjänstgöra enligt den ordning som fullmäktige har bestämt. Om ingen ordning är bestämd, kallas ersättarna i den ordning de tagits upp i fullmäktiges protokoll från valet.

Ersättare som inte tjänstgör har rätt att delta i överläggningarna och få sin mening antecknad till protokollet.

En ersättare som har börjat tjänstgöra har företräde oberoende av turordningen. Om det etablerade majoritetsförhållandet mellan partierna påverkats genom ersättares tjänstgöring, får dock en ersättare som inställer sig under pågående sammanträde träda in i stället för en ersättare som kommer längre ner i turordningen.

## 21 §

### **Jäv, avbruten tjänstgöring**

En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet handlagts.

Ledamot som en gång avbrutit tjänstgöringen under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får åter tjänstgöra om ersättares inträde har påverkat det etablerade majoritetsförhållandet mellan partierna.

## 22 §

### **Deltagande i beslut**

En ledamot som, där detta är möjligt, avser att avstå från att delta i ett beslut, ska anmäla detta till ordföranden innan beslut fattas.

En ledamot som inte har gjort en sådan anmälan anses ha deltagit i beslutet, om nämnden fattar det med acklamation.

## 23 §

### **Reservation**

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas till sekreteraren före den tidpunkt som har fastställts för justeringen av protokollet. Motsvarande gäller vid omedelbar justering.

24 §

### **Justering av protokoll**

Protokollet justeras av ordföranden och en ledamot.

Nämnden kan besluta att en paragraf i protokollet ska justeras omedelbart. Paragrafen ska redovisas skriftligt vid sammanträdet och justeras av ordföranden och en ledamot.

25 §

### **Kungörelser och tillkännagivanden av föreskrifter m.m.**

Nämnden ansvarar för att beslut och föreskrifter inom det egna ansvarsområdet kungörs enligt gällande bestämmelser.

Nämnden ska underrätta styrelsen om ändringen och dess innehåll så snart en uppdatering av den kommunala författningssamlingen bedöms nödvändig.

26 §

### **Delgivningsmottagare**

Delgivning med nämnden sker med ordföranden, förvaltningschefen eller annan anställd som nämnden beslutar.

27 §

### **Undertecknande av handlingar**

Skrivelser, avtal och andra handlingar från nämnden ska på nämndens vägnar undertecknas på sätt som fastställs i särskilt beslut av nämnden.

Nämnden får även uppdra åt förtroendevald eller tjänsteman att enligt av nämnden lämnade direktiv underteckna handlingar på nämndens vägnar.

Beslut som fattas med stöd av delegation samt skrivelser, avtal och andra handlingar som upprättas med anledning därav undertecknas av den som fattat beslutet och, i förekommande fall, kontrasigneras av den som utses därtill.

28 §

### **Utskott**

Nämnden beslutar själv om inrättande av eventuella utskott.



## § Nr

### **Antagande av taxa för tillsyn över avfallshantering i fritidsbåtshamnar, KS 2024/119**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

1. Anta taxa för tillsyn över avfallshantering i fritidsbåtshamnar.
2. Taxan gäller från och med 2024-01-01.

#### **Beskrivning av ärendet**

Taxor och avgifter beslutas av kommunfullmäktige. Det föreligger nu förslag för antagande av taxa för tillsyn över avfallshantering i fritidsbåtshamnar.

#### **Motivering av beslut**

Det föreligger behov av att anta taxa för tillsyn över avfallshantering i fritidsbåtshamnar, eftersom landets kommuner under 2023 fått ett nytt tillsynsområde som rör åtgärder mot föroreningar från fartyg. Kommunen kan med stöd av bemyndigande i 6 kap. 8 § Lag (1980:424) om Åtgärder mot föroreningar mot fartyg anta föreskrifter om taxa för arbete som utförs med stöd av lagen. Det föreligger således behov av att tillföra en taxa så att det blir möjligt att ta betalt för tillkommande tillsynsarbete.

Sveriges Kommuner och regioner (SKR) har tagit fram förslag på taxa och efter anpassningar till Falkenbergs kommun föreslår miljö- och hälsoskyddsnämnden att detta taxeförslag används.

#### **Ekonomi**

Förslaget bedöms ej påverkas i högre utsträckning av taxans tillkomst. Timavgiften bör kunna vara densamma som på miljöområdet och kunna utformas som taxan på miljöområdet vad gäller till exempel vilka moment som är avgiftsbelagda.

#### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2023-11-29

Miljö- och hälsoskyddsnämndens beslut 2023-11-27

Förslag till taxa för tillsyn över avfallshanteringen i fritidsbåtshamnar



Kommunstyrelseförvaltningen  
Kansliavdelningen  
Johanna Ivarsson

## **Avsägelse från Lasse Logenius Hallberg (SD) från uppdraget som ersättare i kultur-, fritids- och tekniknämnden, KS 2024/195**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

1. Bevilja Lasse Logenius Hallberg (SD) entledigande från uppdraget som ersättare i kultur-, fritids- och tekniknämnden.
2. Utse ..... (SD) som ersättare i kultur-, fritids- och tekniknämnden.

### **Beskrivning av ärendet**

Lasse Logenius Hallberg (SD) har 2024-04-09 inkommit med begäran om entledigande från uppdraget som ersättare i kultur-, fritids- och tekniknämnden.

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-04-10  
Avsägelse 2024-04-09

### **Skickas till**

Lasse Logenius Hallberg  
Kultur-, fritids- och tekniknämnden  
HR-avdelningen  
Förtroendemannasystem

Falkenbergs kommun Kommunstyrelsen	
2024 -04- 0 9	
Dnr	Dpl
KS 2024/195	11



**Entledigande**

Härmed önskar jag, Lasse Logenius Hallberg bli entledigad från uppdraget som

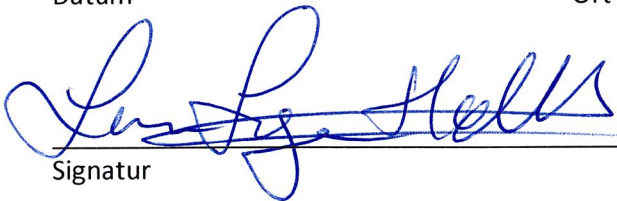
ersättare för Sverigedemokraterna i Kultur Fritid & Tekniknämnden.

240406

Datum

FALKENBERG

Ort



Signatur

LASSE LOGENIUS HALLBERG

Namnförtydligande



Kommunstyrelseförvaltningen  
Kansliavdelningen  
Johanna Ivarsson

## **Val efter Marcus Dahlberg (SD) som nämndeman vid Varbergs tingsrätt, KS 2023/535**

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

1. Utse ..... som nämndeman vid Varbergs tingsrätt.

### **Beskrivning av ärendet**

Varbergs tingsrätt har 2024-04-11 entledigat Marcus Dahlberg (SD) från uppdraget som nämndeman. Förslag till fyllnadsval föreligger nu.

### **Underlag för beslut**

Beslutsförslag 2024-04-11

Varbergs tingsrätt 2024-04-11

### **Skickas till**

Marcus Dahlberg

Varbergs tingsrätt

HR-avdelningen

Förtroendemannasystem

Administrativa enheten

Erika Hurtig, erika.hurtig@dom.se

## Entledigad nämndeman

Varbergs tingsrätt har den 9 april 2024 beslutat att entlediga Marcus Dahlberg från uppdraget som nämndeman vid tingsrätten, dnr TVA 2024/34.

Beslutet delgavs Marcus Dahlberg 2024-04-09 och Marcus meddelade då att han inte avser att överklaga.

Falkenbergs kommun ska utse ersättare för kvarvarande mandatperiod.

Varbergs tingsrätt 2024-04-11



Kommunstyrelseförvaltningen  
Kansliavdelningen  
Johanna Ivarsson

## **Meddelanden och anmälningar, KS 2024/7**

### **Beskrivning av ärendet**

Länsstyrelsens beslut 2024-04-03 utvisande att ingen ny ersättare kunnat utses i kommunfullmäktige efter Claës Ljung (SD). KS 2024/190

Länsstyrelsens beslut 2024-04-03 utvisande att Margareta Warnholtz (M) utsetts till ny ersättare i kommunfullmäktige efter Niklas Liljeroth (M). KS 2024/174