Falkenbergs kommun

Kallelse och föredragningslista
Kommunfullmäktige

Ersättare för kännedom

Dag: 2025-04-29

Tid: Kl 15:00 OBS! tiden

Plats: KF-salen

Ärenden:

- Upprop
- Val av justerare

1	Allmänhetens frågestund	
2	Kommunens årsredovisning 2024	2 - 306
3	Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för 2024 års kommunala förvaltning	307 - 377
4	Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för 2024 års Räddningstjänsten Väst och Samordningsförbundet	378 - 473
5	Ledamöternas eventuella frågor	
6	Anmälan av motioner	
7	Anmälan av interpellationer	
8	Revidering av pensionsreglemente, OPF-KR	474 - 504
9	Rapport - ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen SoL och lag om stöd och service till funktionshindrade LSS	505 - 509
10	Eventuellt tillkommande valärenden	
11	Meddelanden och anmälningar	510

Falkenberg 2025-04-16

Kerstin Rosell
Ordförande

Oskar Åhrén
Sekreterare

§ 68

Kommunens årsredovisning 2024, KS 2024/234

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna kommunens årsredovisning för 2024.

2. Anse avtalssamverkan 2024 redovisad.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning har upprättat årsredovisning för kommunen 2024. 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 2025-03-19
Falkenbergs kommun Årsredovisning 2024
Årsrapport Bolag 2024 Falkenberg Statshus AB inklusive koncern AB
Årsrapport Bolag 2024 – Falkenberg Energi AB
Årsrapport Bolag 2024 - Falkenbergs Bostads AB
Årsrapport Bolag 2024 Destination Falkenberg AB
Årsrapport Bolag 2024 Falkenberg Vatten och Renhållning AB
Kommunstyrelsens Årsredovisning 2024
Barn- och utbildningsnämndens årsredovisning 2024
Socialnämndens årsredovisning 2024
Kultur- Fritids- och tekniknämndens årsredovisning 2024 Servicenämndens årsredovisning 2024
Bygglovsnämndens årsredovisning 2024
Miljö- och Hälsoskyddsnämndens årsredovisning 2024
Överförmyndarnämndens årsredovisning 2024
Avtalssamverkan 2024

§ 60

Kommunens årsredovisning 2024, KS 2024/234

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna kommunens årsredovisning för 2024

2. Anse avtalssamverkan 2024 redovisad

Arbetsutskottet beslutar

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

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning har upprättat årsredovisning för kommunen 2024. 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 2025-03-19
Falkenbergs kommun Årsredovisning 2024
Årsrapport Bolag 2024 Falkenberg Statshus AB inklusive koncern AB
Årsrapport Bolag 2024 – Falkenberg Energi AB
Årsrapport Bolag 2024 - Falkenbergs Bostads AB
Årsrapport Bolag 2024 Destination Falkenberg AB
Årsrapport Bolag 2024 Falkenberg Vatten och Renhållning AB
Kommunstyrelsens Årsredovisning 2024
Barn- och utbildningsnämndens årsredovisning 2024
Socialnämndens årsredovisning 2024
Kultur- Fritids- och tekniknämndens årsredovisning 2024 Servicenämndens årsredovisning 2024
Bygglovsnämndens årsredovisning 2024
Miljö- och Hälsoskyddsnämndens årsredovisning 2024
Överförmyndarnämndens årsredovisning 2024
Avtalssamverkan 2024

Falkenbergs kommun

Beslutsförslag
2025-03-19

Kommunstyrelseförvaltningen
Ekonomiavdelningen
Jessica Bernström

Falkenbergs kommuns årsredovisning 2024, KS 2024/234

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna kommunens årsredovisning för 2024
2. Anse avtalssamverkan 2024 redovisad

Arbetsutskottet beslutar

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

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning har upprättat årsredovisning för kommunen 2024. 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 2025-03-19
Falkenbergs kommun Årsredovisning 2024
Årsrapport Bolag 2024 Falkenberg Statshus AB inklusive koncern AB
Årsrapport Bolag 2024 – Falkenberg Energi AB
Årsrapport Bolag 2024 - Falkenbergs Bostads AB
Årsrapport Bolag 2024 Destination Falkenberg AB
Årsrapport Bolag 2024 Falkenberg Vatten och Renhållning AB
Kommunstyrelsens Årsredovisning 2024
Barn- och utbildningsnämndens årsredovisning 2024
Socialnämndens årsredovisning 2024
Kultur- Fritids- och tekniknämndens årsredovisning 2024
Servicenämndens årsredovisning 2024
Bygglovsnämndens årsredovisning 2024
Miljö- och Hälsoskyddsnämndens årsredovisning 2024
Överförmyndarnämndens årsredovisning 2024
Avtalssamverkan 2024

Kicki Nordberg
Kommundirektör

Jörgen Hansson
Ekonomichef

Skickas till
Samtliga nämnder

Årsredovisning 2024

Falkenbergs kommun

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

Inledning 3
Om årsredovisningen 3
Förord, kommunstyrelsens ordförande 4
Förvaltningsberättelse 5
Översikt över verksamhetens utveckling 5
Den kommunala koncernen 7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 8
Händelser av väsentlig betydelse 13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 16
Balanskravsresultatet 33
Väsentliga personalförhållanden 34
Förväntad utveckling 37
Ekonomiska rapporter 39
Resultaträkning 39
Balansräkning 40
Kassaflödesanalys 41
Noter 42
Drifts- och investeringsredovisning 57
Driftsredovisning 57
Investeringsredovisning 63
Exploateringsredovisning 68
Revisionsberättelse 69

Bilagor

Bilaga 1: Nämndernas ramar 2024 november 2024

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 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 kommunkoncernen och upplysning om vilka privata utförare som kommunen använder sig av.

Förvaltningsberättelsen innehåller också en redovisning av viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning som inte redovisas i balansräkningen eller i resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av kommunkoncernens och kommunens ekonomiska ställning, där 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 kommunens 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 och bolagen följt budget och vad aktuella avvikelser beror på. Därefter beskrivs hur kommunen och bolagen har arbetat med investeringar och exploateringar.

Revisionsberättelse
I revisionsberättelsen redovisar kommunens revisorer resultatet av sin granskning.

Förord, kommunstyrelsens ordförande

Tillsammans gör vi skillnad

Först av allt vill jag tacka all personal i kommunkoncernen för ett gott arbete under 2024. Utan er är kommunen ingenting och ni är alla guld värda. Att arbeta i en invånarägd organisation och jobba för invånarna måste vara bland det finaste man kan arbeta med!

Kommunkoncernen har stora rekryteringsbehov framöver och det är viktigt att vi alla tillsammans arbetar för att det ska vara riktigt bra och attraktivt att arbeta i Falkenbergs kommun. Vi har redan idag bäst siffror av Hallandskommunerna när det gäller HME (Hållbart medarbetarindex) och sjukfrånvaro men vi är verkligen inte nöjda ändå. Våra siffror för sjukfrånvaro har gått ner något under 2024, men är fortfarande långt ifrån de fina siffror som vi hade före pandemin. En del av sjukfrånvaron kommer vi inte ifrån, men en del går också att förebygga. Det är slöseri med både mänsklig kraft och skattepengar när det inte sker. Detta kommer att prioriteras ännu högre framöver.

En av våra största styrkor i Falkenberg är samarbete. Vi är bra på att samarbeta inom koncernen och t.ex. mellan kommun och näringsliv. Detta visar sig återigen i att vi placerar oss mycket högt i Svenskt näringslivs kommunranking. Ett stort tack till alla som möter våra lokala företagare med god service varje dag!

Vi har satt upp höga mål för skolan och omsorgen i kommunen. Vi ska vara bland de 25 % bästa kommunerna och jag är glad för att vi ser progression där och tror att vi snart kan nå några av våra målindikatorer inom området.

När det gäller vårt viktiga mål om att vara ett föredöme inom hållbarhet och trygghet så pågår mycket arbete som jag tror kommer ge resultat. Hållbarhetsområdet är mycket brett och kräver stora insatser för att skapa en fin framtid för nästa generation. Jag beklagar verkligen att vi överskrider koldioxidbudgeten så pass mycket men där kan vi liksom övriga samhället förklara utfallet till stor del med den försämrade nationella klimatpolitiken. Det finns ljusglimtar inom det sociala hållbarhetsarbetet och där ska vi särskilt lyfta andelen gymnasieelever med examen inom tre år där vi är bland de 25 % bästa i landet.

Så till det ekonomiska resultatet. Trots att vi budgeterade med ett lågt resultat 2024 så lyckas vi återigen nå vårt ekonomiska mål om minst 2 % överskott. 74,4 miljoner i resultat innebär 2,2 % överskott och det är en trygghet att återigen nå de det viktigaste ekonomiska målet. Vi behöver starka resultat för att finansiera våra stora investeringar som vi gör för att bygga ifatt vår lokalskuld inom välfärden och för att kunna växa hållbart. I Falkenberg har vi en tradition av att budgetera med marginaler utan spekulation som vi ska vara stolta över.

Avslutningsvis så vill jag tacka alla politiska kollegor, näringsliv, civilsamhälle och alla invånare för en god dialog och ett fint samarbete kring vår gemensamt ägda organisation. Falkenbergs kommun fortsätter att växa för en hållbar framtid och det ska vi vara stolta över i en i övrigt ganska så deprimerande omvärld. Vi fortsätter att vara den lilla kommunen med den stora kommunens styrka. Tillsammans gör vi skillnad för framtiden.

Per Svensson, kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

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

Översikt över verksamhetens utveckling

Verksamhetens utveckling

Under 2024 har koncernen genomfört omfattande investeringar och utvecklingsinitiativ. Digitaliserings- och innovationsinitiativ fortsätter vara en viktig nyckel för att driva den smarta och hållbara omställningen framåt. Inom koncernen finns det exempel på flera initiativ för att effektivisera verksamheten och förbättra kvalitet, service och tillgänglighet.

Kommunövergripande utvecklingsprojekt har genomförts med fokus på besparingar och hållbarhet, såsom implementeringen av ett e-handelssystem, utveckling av ett cirkulärt möbelflöde för hållbar möbelförsörjning och mobilitetsservice för effektiv resursanvändning. Säkerhetsarbetet har varit en prioritet, med bland annat förstärkta insatser inom IT-säkerhet.

Inom utbildning har insatser gjorts för att öka kvalitet och likvärdighet, med förbättrade resultat i vissa elevgrupper. Samverkan mellan skola, socialtjänst och andra aktörer har fortsatt för att främja trygghet och inkludering.

Inom socialnämndens verksamhet har arbetet påbörjats för att anpassa verksamheten inför kommande lagförändringar, med en ökad betoning på förebyggande arbete och individanpassade insatser.

Koncernen har stärkt sitt näringslivsarbete genom strategiska etableringar, företagsstöd och insatser för kompetensförsörjning.

Medarbetare

Antal anställda (årsarbetare) i Falkenbergs kommun är 3 542. 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 välfärdstjänster därmed ökar.

Kompetensförsörjning och omställning är viktiga områden nu och framöver och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete, ett utvecklande ledarskap samt möjligheter till kompetensutveckling är bara några områden som bidrar till att medarbetare trivs. Personalomsättningen har ökat marginellt med 0,2 procentenheter jämfört föregående år och uppgår till 9,7 %. Behovet av kompetensförsörjning är som störst inom äldreomsorgen där framför allt sommaren präglades av utmaningar med att hitta vikarier. Bemanningsenheten har en viktig roll i detta arbete.

Den totala sjukfrånvaron uppgick till 6,7 % vilket är en minskning jämfört med tidigare år. Korttidsfrånvaron följer samma trend och har minskat till 3,2 %. Resultatet av årets arbetsmiljöenkät visar på ett fortsatt gott generellt resultat för kommunen. Hållbart medarbetarengagemang i arbetsmiljöenkäten blev 82 vilket är samma som föregående år.

Några framgångsfaktorer är att många medarbetare upplever sitt arbete som meningsfullt och känner att deras insats bidrar till arbetsplatsens mål. Utvecklingsområden är att vid behov få möjlighet till kompetensutveckling och att samarbetet på arbetsplatsen kan utvecklas.

Ekonomi

Kommunkoncernens resultat uppgår till 78,0 mnkr vilket innebär en positiv

budgetavvikelse på 56,8 mnkr. Kommunens resultat uppgår till 74,4 mnkr vilket innebär ett budgetöverskott på 42,0 mnkr. Föregående år uppgick kommunens resultat till 80,9 mnkr och kommunkoncernens till 110,8 mnkr. Under Finansiell analys analyseras budgetavvikelser och jämförelser mot föregående år.

Resultatandelen i kommunen uppgår till 2,2 %, vilket är högre än det finansiella målet på 2 %. Soliditeten blev 28,7 % och kommunens soliditetsmål på 30 % nås därmed inte. Kommunen följer regelverket RKR:R5 för redovisning av finansiell leasing vilket innebär en större utmaning att nå målet. Nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet ligger inom uppsatta mål.

Under året har kommunkoncernen investerat för 968,6 mnkr varav 357,9 mnkr, exklusive investeringsbidrag på 9,7 mnkr, avser kommunen. 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	2024	2023	2022	2021	2020
Skatteintäkter och statsbidrag	3 381,7	3 226,8	3 073,1	2 890,1	2 718,2
Årets resultat	78,0	110,8	194,1	227,7	93,7
Resultatandel	2,3	3,4	6,3	7,9	3,4
Soliditet ***	23,1	24,3	24,7	22,7	21,6
Investeringar *	968,6	962,0	424,3	584,1	806,2
Självfinansieringsgrad %	37,6	40,4	110,5	85,9	39,9
Låneskuld	4 620,8	4 083,7	3 646,5	3 569,4	3 322,0
Översikt över kommunens utveckling, mnkr	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Antal invånare	47 337	47 108	47 017	46 773	46 051
Kommunal skattesats, %	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10
Skatteintäkter och statsbidrag	3 381,7	3 226,8	3 073,1	2 890,1	2 718,2
Årets resultat	74,4	80,9	169,5	164,0	62,6
Resultatandel (mål 2 %)	2,2	2,5	5,5	5,7	2,3
Soliditet (mål 30 %)**	28,7	28,4	28,6	26,0	28,9
Investeringar *	357,9	450,7	228,3	362,1	437,7
Självfinansieringsgrad, %	70,9	56,8	149,4	94,2	43,4
Låneskuld	1 388,8	1 391,7	1 194,5	1 197,4	1 000,0
Antal årsarbetare	3 542	3 546	3 416	3 285	3 207

**Investeringar exklusive investeringsbidrag.*
*** Målnivån är oförändrad, men mätningen är justerad utifrån att kommunen följer regelverket, RKR:R5 för redovisning av finansiell leasing (Undantag 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 (726,5 mnkr) samt för kommunen har även de lån som förmedlats till de kommunägda bolagen (3 007,0 mnkr) exkluderats ur balansomslutningen.*
Justering av vissa jämförelsesiffror har skett för 2023, se redovisningsprinciper för mer info.

Den kommunala koncernen

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

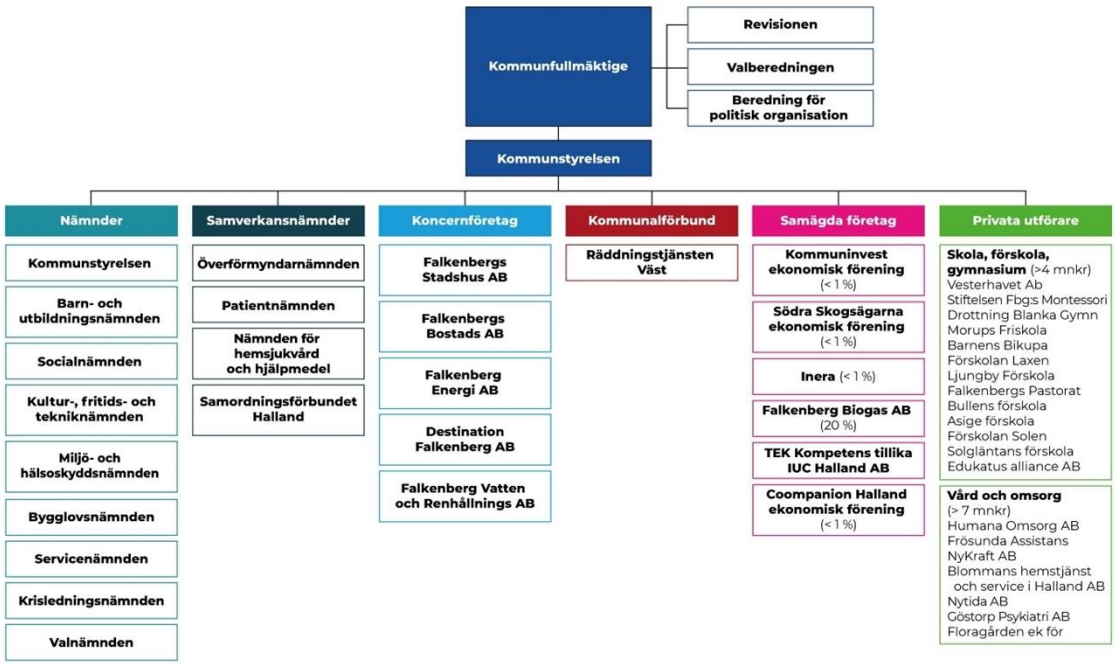
Överförmyndarnämnden delas sedan tidigare med Varbergs kommun och sedan 2023 även Marks kommun. Två nämnder delas med regionen och samtliga kommuner i Halland: patientnämnden och gemensam nämnd för hemsjukvård och hjälpmedel. Några verksamheter drivs i bolagsform. Det beror på att de verkar på en konkurrensutsatt 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.

Nedan är en organisationsskiss över kommunkoncernen.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärlden

Den politiska osäkerheten på global nivå är för tillfället hög, vilket bland annat bedöms påverka hushållens sparbeteende, de blir lite mer försiktiga. Därtill påverkas arbetsmarknader negativt, det skapas färre jobb och fler får sluta sina anställningar med högre arbetslöshet som följd. Till viss del beror osäkerheten på lågkonjunktur, hög prisnivå och ett högre ränteläge jämfört med innan 2022.

Fler orsaker till den allmänna osäkerheten är den krigsföring och de väpnade konflikter som nu pågår, bland annat i Ukraina och Gaza. Det är högst oklart hur dessa konflikter kommer utvecklas framöver. Säkerheten och försvarsutgifterna står högt på agendan i Europa. Att ändra allokeringen av offentliga utgifter mot militärt försvar och minska offentlig konsumtion och transfereringar är en politiskt svår utmaning. Ett annat dilemma för Europa är att man behöver höja försvarsutgifterna. Dock har många länder en hög skuldsättning, vilket begränsar alltför höga ökningar. Tillväxten hämmas också av höga energipriser, speciellt i Tyskland.

I USA, vars ekonomi gått på högvarv, förväntas nu tillväxten bromsa in något. Samtidigt fördröjs ytterligare räntesänkningar av att inflation fortfarande är hög i förhållande till deras inflationsmål.

I Sverige leder de lägre räntorna som beslutats under 2024 till en förhoppning om en starkare tillväxt kommande år.

I USA och Euroområdet ligger inflationen högre än satta mål, vilket tolkas som att inflationen ännu inte stabiliserats. Bedömningarna är emellertid att Federal Reserve fortsätter sänka styrräntan tre gånger under 2025 (inte lika snabbt som i tidigare bedömning), och att ECB fortsätter sänka räntan fem gånger under 2025. I Sverige är det mer osäkert om det blir någon mer sänkning från nuvarande 2,25 % under 2025, men här finns olika bedömningar.

Avslutningsvis har den amerikanska administrationen både aviserat och beslutat om högre importtullar under inledningen av 2025 vilket kommer få en påverkan på världshandeln och den ekonomiska tillväxten.

Sverige

Sveriges kommuner och Regioners (SKR) bedömning är emellertid att svensk ekonomi påbörjat en återhämtning ur lågkonjunkturen. BNP-tillväxten började långsamt öka under slutet av 2024, vilket gav en svag ökning för helåret 2024. Återhämtningen tar fart 2025 och 2026 och BNP-tillväxten förväntas öka till 2,7 % båda åren. Under 2025 är det främst hushållens konsumtion upp som växlar upp. Finanspolitiken bidrar övergripande till att stimulera ekonomin bland annat via skattelättnader för hushållen. Investeringarna, som minskat två år i rad, bedöms vända uppåt och bidra till återhämtningen. SKR bedömer att näringslivets investeringar, inklusive bostadsinvesteringar, vänder uppåt 2025 och ytterligare under 2026. Det beror på minskade kapitalrestriktioner, ökad efterfrågan, minskade byggkostnader och stigande bostadspriser under senaste året. Även bidraget från offentlig sektor fortsätter att vara relativt starkt under 2025, precis som de senaste två åren. Därefter kommer dess bidrag till BNP-tillväxten att minska, i huvudsak på grund av att de kommunala utgifterna stramas åt både gällande drift och investeringar, främst till följd av anpassning till den demografiska utvecklingen.

Falkenbergs kommun

Den politiska viljeinriktningen med vision och mål som fastställdes för mandatperioden är en viktig utgångspunkt för nämnders och bolags verksamhetsplanering. Måluppfyllelsen för 2024 bedöms delvis nås, vilket indikerar ett målinriktat arbete i

kommunkoncernen för att leverera välfärd med hög kvalitet, växa hållbart samt bli Sveriges bästa näringslivskommun.

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

Takten i exploateringsverksamheten (bostäder), reinvesteringsbehov och befolkningsutveckling förklarar den höga investeringstakten som kommunen haft under flera år. Investeringstakten kommer fortsatt vara hög i kommunkoncernen. Det är både reinvesteringar och nyinvesteringar samt en hög ambitionsnivå som påverkar de höga utgifterna. 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 på de högre tillgångarna och skulderna. Verksamhetsåret 2024 har inneburit att dessa kostnader för bolagskoncernen fortsatt att öka. FEAB är nu klara med nödvändiga större investeringar och går in i en konsolideringsfas. På FABO pågår stora projekt - äldrecentrum Trädgården och renovering av bostadsområdet Sloalyckan. FAVRAB har inte genomfört sina investeringar enligt plan under året. Bolagens nyupplåning har ökat med 540 mnkr och uppgår vid årets slut till 3 232 mnkr. Tillsammans med kommunens lån på 1 340 mnkr uppgår skulden, exklusive leasingskulder för vindkraften, till 4 572 mnkr.

För att motverka skuldökningstakten behöver resurser allokeras från drift till investeringsverksamheten. På lång sikt kan detta främst göras genom högre resultat. På kort sikt kan avyttringar av tillgångar ge positivt kassaflöde. Starka ekonomiska resultat är nödvändigt för kommuner med höga investeringsbehov. Överskotten används för att betala investeringsutgifter i stället för att låna och amortera om det är möjligt. Det ger också ett politiskt ökat handlingsutrymme och möjliggör för nya satsningar och stärker på så vis förutsättningarna för utveckling och tillväxt. Under de kommande åren syns det största lånebehovet hos FAVRAB. Den statligt beslutade finansieringsmodellen för VA-verksamheten leder till att amorteringsförmågan är begränsad och att upparbetad skuld riskerar kvarstå till kommande generationer.

Pensionsförpliktelser

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 765,1 (749,2) mnkr. Kommunen har fr o m 1998-01-01 tryggat avtalspension genom en pensionsförsäkring uppgående till 228,2 (162,7) 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 726,5 (713,0) mnkr.

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

	Kommunkoncernen	Kommunen

Pensioner, mnkr	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2023
Pensionsförpliktelse				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	**765,8**	**750,3**	**765,1**	**749,2**
- varav avsättning inkl. särskild löneskatt	39,3	37,3	38,6	36,2
- varav ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	726,5	713,0	726,5	713,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	276,0	203,6	228,2	162,7
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring)	**1041,8**	**953,9**	**993,3**	**911,9**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	346,3	253,7	282,9	200,4
- varav överskottsmedel	0,2	0,2	0,0	0,0
Summa förvaltade pensionsmedel	**346,3**	**253,7**	**282,9**	**200,4**
Finansiering	**695,6**	**700,2**	**710,4**	**711,5**
Återlånade medel *	695,5	700,2	710,4	711,5
Konsolideringsgrad, % **	33,0	27,0	28,0	22,0

** 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

Kommunens finanspolicy 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 4 620,8 (4 083,7) mnkr. Snitträntan har under året varit 1,89 (1,91) %. Skulden har ökat till följd av ökat lånebehov hos FEAB med 215 mnkr, FABO med 175 mnkr, FAVRAB 150 mnkr. Kommunens lån har inte ökat under året. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 1 388,8 (1 391,7) mnkr. Snitträntan har under året varit 2,10 (2,49) %.

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 3 347 (2 802) mnkr, varav 950 (750) 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 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunkoncernens upplåning till 3,02 (3,44) år inklusive ränteswapar. För kommunen är motsvarande snitt 3,24 (3,35) år.

Finansieringsrisk
Enligt finanspolicyn regleras inte andelen som får förfalla inom en och samma 12-månadersperiod av den totala låneskulden. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 56 (61) % av kommunkoncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 59 (65) %.

Per den 31 december 2024 uppgick tillgängliga likvida medel i kommunkoncernen till 276,3 (302,0) 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 med kommunal borgen.

Räntehöjningar
Utifrån rådande förhållande per 2024-12-31 skulle en höjning av räntan med en procentenhet utöver marknadens förväntningar 2025 för alla löptider ge en ökad räntekostnad för kommunen med cirka 3,7 mnkr. Anledningen till att effekten inte blir större är att Kommunen har säkrat sina räntor via ränteswappar. Effekten av räntehöjningen blir därmed endast en ökning med 0,27 procentenheter. Vad gäller hela kommunkoncernen har långfristiga lån räntesäkrats med ränteswappar och en motsvarande räntehöjning skulle innebära ökade räntekostnader med cirka 10,5 mnkr och en räntehöjning med 0,23 procentenheter.

Borgensåtaganden

Som medlem i Kommuninvest har Falkenbergs kommun en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Delägarna är 296 kommuner och regioner. Alla som var medlemmar 31 december 2024 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

Gåva till kommunen: En stor anonym donation på 30 mnkr kommer att användas för att förbättra Doktorspromenaden, en viktig plats i Falkenberg. Denna gåva har skapat stora förväntningar på hur pengarna ska användas för att förbättra stadsmiljön.

Bäst service - igen. Falkenbergs kommun placerar sig återigen på första plats när invånare i Sverige har fått tycka till om hur enkelt det är att kontakta sin kommun och få hjälp i olika frågor.

Gott företagsklimat: Falkenberg rankades som Hallands bästa kommun för företagsklimat, vilket markerar åttonde året i rad som kommunen får en sådan placering. Kommunen rankades som nummer 11 i hela Sverige, vilket är ett styrketecken för det lokala näringslivet.

Turism Falkenberg att investera i turism och näringsliv. Ett nytt hotellprojekt nära E6 kommer att öka kapaciteten för turism i området, och Destination Falkenberg expanderar.

Brottsförebyggande åtgärder Arbetet med utgångspunkt i lagen om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete har fortsatt. En ny lägesbild över situationen i Falkenberg har arbetats fram, åtgärderna i handlingsplanen för ökad trygghet och säkerhet har genomförts och det Brottsförebyggande rådet samlades för första gången i december.

IT-Säkerhet. En ny digital utbildning har lanserats. Mer än hälften av alla IT-incidenter beror på den mänskliga faktorn, och genom att erbjuda denna utbildning stärks vår gemensamma beredskap.

AI-assistenten "Falkis" lanseras. På kommunens webbplats finns mängder av information för invånare, de som är verksamma i kommunen och medarbetare. Men ibland kan det vara svårt att hitta den information man söker. AI-assistenten bygger på den senaste AI-tekniken och ska göra det enklare för alla att hitta rätt svar på sina frågor.

Falkenberg uppmärksammas för inköp och upphandling. Falkenbergs kommun var en av 13 utvalda kommuner som i december deltog i en workshop om framtidens offentliga upphandlingar på Regeringskansliet i Stockholm.

Funktionsstöd uppmärksammas för sitt arbete med brukarenkäten. Funktionsstöd har arbetat systematiskt för att höja svarsfrekvensen på den brukarenkät som årligen skickas ut till personer med funktionsnedsättning. I januari presenterade de sitt arbete på ett nationellt webbinarium arrangerad av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Vindkraft och energiutmaningar: Falkenberg har stått inför problem med sina vindkraftverk, vilket har resulterat i att de förlorat energi motsvarande förbrukningen för över 400 villor. Kommunen har på grund av detta stoppat planerade investeringar i vindkraft och genomför en översyn av sina framtida energisatsningar.

Destinationsutveckling och besöksnäring: Under våren genomfördes en utredning om samarbete mellan Destination Falkenberg AB (DFAB) och kommunens näringslivsavdelning. Som följd av utredningen har DFAB samlokaliserats med näringslivsavdelningen för möjlighet till närmare samarbete, samt att finansieringsmodellen av destinationsbolaget ändrats från och med 2024. Under våren lämnade DFAB in en rättelse hos Skatteverket gällande inkomstskatt och moms för åren 2018–2023, vilket har påverkat bolagets resultat negativt med cirka 31,6 mnkr.

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 hushåller 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 och bolagens inriktningar, samt det arbete som bedrivs i verksamheterna. Detta bidrar till att den politiska viljeinriktningen når hela vägen ut i verksamheten och att organisationen förflyttar sig i 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 2025 som antas fram till mars innevarande år. Nämnder och bolag har gjort en återrapportering av genomförd intern kontroll för 2024 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 *Föredöme inom hållbarhet och trygghet*. Bedömningen av målet *Sveriges starkaste näringslivskommun* visar att vi har en stark utveckling inom målet.

För kommunen finns även tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning, ett resultatmål, ett soliditetsmål och ett mål gällande budgetföljsamhet och prognossäkerhet. Resultatmålet samt nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet nås, medan soliditetsmålet avviker något mot målet.

Tillsammans med de övergripande målen för verksamheten görs bedömningen att Falkenbergs kommunkoncern delvis når en god ekonomisk hushållning vid utgången av 2024.

Målredovisning

Utbildning och omsorg med hög kvalitet

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

Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

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 en skola och omsorg med hög kvalitet. Utifrån den sammanvägda bedömningen av händelser, trender och resultat under 2024 bedöms kommunkoncernen ha en utveckling inom målet. Det vill säga att det sker en utveckling inom vissa områden och att kommunkoncernen är på väg mot måluppfyllelse.

Årets arbete och resultat

Analysen av koncernens resultat för 2024 tar stöd i resultatet för kommunfullmäktiges målindikatorer, nämndernas och bolagens analyser och andra resultat som är relevanta för att kunna följa utvecklingen inom målet.

Skola

Andelen gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år har ökat i Falkenberg, en utveckling som även syns i riket. Andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram fortsätter att öka. Det är framför allt pojkarna som har förbättrat sina resultat där andelen behöriga ökat med 3,2 procent från föregående år.

Inom barn- och utbildningsverksamheten har det skett många olika insatser för att stärka måluppfyllelsen. Bland annat har ett tvärprofessionellt team etablerats för att ge flexibelt stöd till skolorna, det har gjorts satsningar på lärmiljöer i förskolan, på matematikundervisning på lågstadiet och på pedagogiskt ledarskap.

Meritvärdet i årskurs 9 har ökat från 212,3 till 219,1, vilket placerar Falkenberg bland de 25 procent bästa kommunerna utifrån modellberäknade värden. Andelen gymnasieelever med examen har ökat från 69,2 procent till 72,1 procent.

Runt om i koncernen sker insatser för att stärka måluppfyllelsen:

- Måltid Falkenberg har utvecklat måltidsverksamheten för att skapa en bättre upplevelse för eleverna och ser generellt goda resultat kopplat till måltidsnärvaron.
- Det har genomförts stora investeringar i utbildningsfastigheter för att skapa moderna och hållbara lärmiljöer.
- Kulturskolan har fortsatt att få höga omdömen. Initiativ som "Likvärdig kultur i skolan" och turnerande teaterföreställningar har breddat tillgången till kultur för barn och unga.

Omsorg

2024 års resultat avseende kvalitetsindex för boende och daglig verksamhet publiceras under våren 2025 och resultaten för både 2022 och 2023 visar att Falkenbergs kommun placerar sig bland de 25 procent bästa kommunerna i landet. Resultatet indikerar en positiv utveckling där Falkenberg presterar bättre än liknande kommuner inom LSS och har ett högre index även i jämförelse med övriga kommuner. Resultaten från Socialstyrelsens brukarbedömning visar att Falkenbergs kommun placerar sig bland de 50 procent bästa kommunerna både avseende särskilt boende och hemtjänst.

Socialnämndens målindikatorer inom verksamhetsområdet funktionsstöd har en negativ utveckling. Andelen boende på LSS-boende som får den hjälp de vill ha och andelen brukare som anser att deras dagliga verksamhet är viktig för dem har minskat med 8 procentenheter. Andelen brukare med boendestöd enligt SoL (Socialtjänstlagen) som anser att de får den hjälp de vill ha har minskat med 21 procentenheter. Socialförvaltningen arbetar tillsammans med brukarna för att analysera vad som ligger bakom trendbrottet.

Flera initiativ har genomförts för att förbättra arbetsmiljö och kvalitet i omsorgen. Exempel på initiativ är Hemtjänstmodellen, bemanningsstrategin och Äldreomsorgslyftet. Nämnden har även genomfört investeringar i omsorgsfastigheter för att skapa bättre boendemiljöer och anpassade lokaler för äldre och personer med funktionsstöd.

Mod att våga prova nya arbetssätt och ny teknik

Det pågår många initiativ runt om i koncernen i syfte att pröva nya arbetssätt och implementera ny teknik. Några exempel på initiativ som genomförts är de karriärmodeller som utarbetats inom äldreomsorg och funktionsstöd. Modellerna ska göra det möjligt för medarbetare att göra karriär inom vård- och omsorgsyrket genom att tydliggöra kompetenskrav och karriärvägar.

Inom fordonsverksamheten har mobilitetsservice utvecklats för att effektivisera fordonshanteringen och minska miljöpåverkan.

Efterfrågan på stöd från Innovationslabbet har varit stor från koncernens verksamheter. Digitalisering har varit en central fråga under året och bland de initiativ som utvecklats under året finns:

- En AI-baserad bot har tagits fram för att effektivisera hanteringen av synpunkter och felanmälningar. Syftet med boten är att minska administrationen och korta ner handläggningstiden, vilket i sin tur ger snabbare svar till invånarna.
- Falkis, AI-assistenten för kommunens webbsida som ska bidra till förbättrad service genom att snabbt och enkelt kunna tillgängliggöra information om kommunens tjänster och verksamheter.

Verksamhetsutvecklingen har tagit stora kliv med ökad användning och stöd av digitalisering inom flera områden, E-arkiv, digital hantering av tomtkön och systemeffektiviseringar inom HR och ekonomi är några exempel.

Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Resultatet för årsbokslutet visar att det pågår många initiativ runt om i organisationen för att skapa en positiv förflyttning mot kommunfullmäktiges mål. För en majoritet av kommunfullmäktiges målindikatorer placerar sig Falkenbergs kommun bland de femtio procent bästa kommunerna i landet.

Det finns dock flera utmaningar och områden där arbetet behöver utvecklas för att ytterligare förstärka utvecklingen inom målet. Exempel på viktiga områden för ökad måluppfyllelse är:

- Kompetensförsörjningen, förändrad demografi och andra komplexa omvärldsfaktorer ställer stora krav på koncernens omställningsförmåga och förmåga att utveckla nya arbetssätt.
- Den nya Socialtjänstlagen ställer krav på ett ökat fokus på förebyggande insatser och ett kunskapsbaserat arbetssätt.
- Fortsatt arbete med utbildning Falkenberg, insatser kring den fysiska lärmiljön i förskolan, samverkan för likvärdig skola och professionellt lärande för skolledare vara viktiga nycklar för ökad måluppfyllelse.
- Stärkt samarbete mellan barn- och utbildningsverksamheten och måltidsverksamheten.
- Förstärkt fokus på verksamhetsutveckling genom digitalisering och att testa ny teknik och nya arbetssätt.

Det är också värt att nämna utfallet för Socialnämndens målindikatorer inom verksamhetsområdet funktionsstöd och daglig verksamhet som har haft en negativ utveckling. Socialförvaltningens analys av orsaken till den negativa utvecklingen blir viktig för utvecklingen framåt.

Kommunfullmäktiges målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Kvalitetsindex LSS boende och daglig verksamhet	→		73,28	73,88	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, medelvärde	↗	86,42	89,33	59,33	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	↗	80,33	76,97	75,62	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Elever i åk 9. genomsnittligt meritvärde avvikelse från modellberäknat värde kommunala skolor, meritvärdespoäng	↗	4,94	0,41	3,4	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	→	85,66	85,51	84,15	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, medelvärde	↗	91,3	89,67	67	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	→		89,19	89,1	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna

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 följdeffekter. 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

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 Falkenbergs kommunkoncern ska vara ett *Föredöme inom hållbarhet och trygghet*. Utifrån den sammanvägda bedömningen av händelser, trender och resultat under 2024 bedöms kommunkoncernen ha en utveckling inom målet. Det vill säga att det finns en utveckling inom vissa områden och att kommunkoncernen är på väg mot måluppfyllelse.

Årets arbete och resultat

Analysen baseras på kommunfullmäktiges målindikatorer, nämndernas och bolagens analyser samt relevanta nyckeltal. Om 2024 års resultat saknas används det senast kända.

Miljö och klimat

Årets klimatbokslut för kommunorganisationen visar minskade marknadsbaserade utsläpp (-3 procent) och biogena (-11 procent) utsläpp, medan Scope 1 ökade på grund av fossil olja för uppvärmning och dieselanvändning. För koncernen ökade utsläppen med 13,3 procent, främst till följd av att fler kunder och mer spillvärme har anslutits till fjärrvärmen. Detta ökar klimatpåverkan men har samtidigt positiva effekter för den hållbara omställningen. Fler fjärrvärmekunder gynnar elnätet genom minskat elbehov för uppvärmning, vilket avlastar och ger en stabilare energiförsörjning. Under året har spillvärme från Vivabs avloppsreningsverk anslutits till fjärrvärmen. I samband med anslutningen skedde en del utsläpp, men i förlängningen kommer utsläppen minska. Användningen av fossil diesel är också en anledning till de ökade utsläppen. Cirka hälften av ökningen beror på nya utsläppsposter i Scope 3. Positivt är dock att Scope 2-utsläpp minskat kraftigt tack vare mer inköpt miljömärkt el.

Falkenbergs kommun överskrider koldioxidbudgeten med 20,2 procent. Resultatet beror främst på en ökning av koldioxidutsläppen inom framförallt transportsektorn till följ av att andelen biodrivmedel i bensin och diesel minskat. För att hålla budgeten krävs en årlig utsläppsminskning på 18,7 procent från 2025, vilket innebär att en av fem fossila aktiviteter måste utebli.

För år 2024 har vi utgått från regeringens egna prognos över hur utsläppen förändras under 2024. I denna antas utsläppen i Sverige öka med cirka 10 procent totalt 2024. Ökningen beror framför allt på den minskade reduktionsplikten och påverkar därför i huvudsak sektorerna Inrikes transporter och Arbetsmaskiner, vars utsläpp av fossil koldioxid antas öka med hela 25 procent under 2024.

Energianvändningen i kommunens fastigheter har minskat för sjätte året, bland annat tack vare LED-belysning. Nya fjärrvärmeanläggningar har gjort Arlas mejeri i Falkenberg fossilfritt. Utbyggnad av fjärrvärme och ökad spillvärmeanvändning kan minska koncernens koldioxidutsläpp, även om det ännu inte syns i klimatbokslutet.

Endast 13 procent av kommunens sjöar och vattendrag har god status även om flera vattendrag visar en positiv trend vad gäller övergödning. Förutom tillsyn och kontroll av enskilda avlopp har LEVA-projektet minskat näringsläckage från jordbruk. GREW-projektet, där Falkenbergs kommun samverkar med VIVAB och Varberg, utforskar

återanvändning av bad-, disk- och tvättvatten.

FABO har arbetat för att öka återbruket vid ROT-renoveringar för att öka cirkuläritet i byggandet och bidra till minskar resursförbrukning och klimatpåverkan.

Social hållbarhet och trygghet

Kommunens analyser visar att Falkenberg tillhör de 25 procent bästa kommunerna gällande gymnasieelever med examen inom tre år samt andelen niondeklassare som uppnått alla betygskriterier enligt modellberäknade värden. Däremot har andelen tredjeklassare som klarat nationella provet i svenska och svenska som andraspråk sjunkit med sex procentenheter mellan 2023 och 2024.

Andelen invånare med låg ekonomisk standard är högre än i liknande kommuner, men Falkenberg ligger bättre än riksgenomsnittet och har haft en mer positiv utveckling än många andra.

Andelen åttondeklassare som känner sig trygga i skolan har minskat enligt mätningar från 2021 och 2023. Frågorna som sticker ut rör trygghet, studiero och bemötande. Koncernens arbete med social hållbarhet och trygghet fortsätter utvecklas. Inom förskolan har uppsökande verksamhet genomförts för att informera vårdnadshavare om förskolans betydelse. SSPF (Samverkan skola, socialtjänst, polis och fritid) har spelat en central roll i att stärka tryggheten och förebygga riskbeteenden hos unga. Tidiga samordnade insatser (TSI) hjälper till att identifiera och stödja utsatta barn och unga. Hållbarhetshuset fungerar som en plattform för arbetsmarknadsåtgärder.

Inom omsorgen är invigningen av Kvarteret Trädgården ett viktigt steg mot boendemiljöer där äldre kan bo kvar trots ökade vårdbehov. En Seniorlots har också införts för att gynna självständighet och senarelägga behovet av omfattande vårdinsatser.

Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen (KFT) mäter tryggheten i bostadsområden med trygghetsarbetare. Enkäten 2024 visar att 84 procent av invånarna känner sig trygga i Falkagård och Sloalyckan. Arbetet med trygghet har fortsatt genom att FABO och KFT uppdaterat sin överenskommelse samt att FABO tagit fram en strategi för social hållbarhet och inrättat en bosocial utvecklare.

Flera utredningar om trygga uppväxtvillkor har genomförts, bland annat om möjligheten att etablera familjecentraler i centrala Falkenberg och Ullared samt åtgärder mot barnfattigdom.

Det brottsförebyggande arbetet har förstärkts. En samverkansöverenskommelse har beslutats och en ny lägesbild har presenterats för det nyinrättade Brottsförebyggande rådet.

Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Sammanfattningsvis har årets arbete inneburit viktiga framsteg inom hållbarhet och trygghet men det krävs ett fortsatt målmedvetet arbete för att stärka förflyttningen inom målet, åstadkomma en högre grad av omställningsförmåga och för att skapa långsiktiga förbättringar för kommunens invånare.

Klimatförändringarna kräver att vi är väl förberedda för framtiden med en förmåga att snabbt kunna anpassa och ställa om våra verksamheter. Inom klimat och miljö krävs ett förstärkt fokus på Twin Transiton och ett helhetsgrepp kring omställning. Frågor som blir viktiga i arbetet med att stärka måluppfyllelsen är:

- Skapa nya och attraktiva sätt för människor att enkelt kunna transportera sig på ett hållbart sätt.
- Fortsätta utforska och stärka samverkan mellan företag, föreningar och offentlig verksamhet för att ställa om till ett robust och hållbart energisystem.
- Fortsätta utforska cirkulära affärsmodeller för både näringsliv och offentlig verksamhet.
- Öka kunskapen och stärka samverkan kring minskad klimatpåverkan,

anpassning till ett förändrat klimat och ett systematiskt arbetssätt för att stärka omställningsförmågan.
- Planera samhället på ett sätt som är gynnsamt för olika arters livsmiljö för att främja den biologiska mångfalden.
- Stärka arbetet med mångfunktionella naturbaserade lösningar som värnar ekosystemen och dess tjänster.
- Stärka koncernens förmåga att analysera ekonomiska risker kopplade till klimatförändringarna.
- Göra smarta prioriteringar och resursfördela mer effektivt, utifrån nya lagkrav, för hela koncernen

Inom social hållbarhet och trygghet behöver kommunkoncernen fortsätta arbetet med att stärka koncernens förmåga att arbeta långsiktigt förebyggande och främjande med fokus på barn och unga. Frågor som blir viktiga för att stärka förflyttningen inom målet är bland annat:

- Utforska nya arbetssätt för att stärka barn och ungas delaktighet.
- Stärka tryggheten i skolan.
- Fortsatt fokus på att minska antalet unga som står utanför gymnasieskolan och arbetsmarknaden.
- Stärka arbete med föräldrastödjande insatser.
- Fortsatt arbete med att öka kunskapen om mäns våld mot kvinnor bland både invånare, företagare och civilsamhälle.
- Integrera digital teknik och AI mer för att förbättra riskanalyser och effektivisera trygghetsarbetet

Kommunfullmäktiges målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Klimatbokslut för koncernen (3 scope)		13,3 %			>-12% minskning	-11-1% minskning	0% minskning
Hur vi håller koldioxidbudgeten	↘	20,2	-0,5	-9,8	Följer budget	Överskridit budget med 1-5%	Överskridit budget med mer än 5%
Invånare, 0-19 år, med låg ekonomisk standard, andel (%)	→		16%	15%	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	→	67,5%	67,5%		Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	↗		29,52	27,6	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)				5,83	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)	→		14,72	15,3	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	→	26,1		26,5	Bland de 25% bästa kommunerna	Bland de 50% bästa kommunerna	Bland de 25% sämsta kommunerna

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



Stark utveckling mot målet

Falkenberg bedriver i flera delar ett unikt arbete med innovation och kommunen sticker ut i satsningar på gröna och blå näringar i Sverige. Falkenbergs kommun fortsätter att prestera när det gäller företagsklimat. Enligt Svenskt Näringslivs senaste ranking presterar Falkenbergs kommun bäst i Halland för åttonde året i rad och placerar sig 11 av 290 kommuner. Sammantaget uppvisar kommunen en stark utveckling mot målet om att bli Sveriges bästa näringslivskommun. Det finns dock flera utmaningar inom näringslivet. Viktigt framåt är att säkerställa tillgången på mark för etableringar, åstadkomma en mer balanserad branschstruktur för långsiktig tillväxt, utveckla kommunens service, stärka kompetensförsörjningen samt underlätta omställningen inom näringslivet.

Årets arbete och resultat

Arbetet för att uppnå målet att bli Sveriges bästa näringslivskommun har under 2024 präglats av många osäkerhetsfaktorer, bland annat den globala lågkonjunkturen och ett försämrat säkerhetsläge. Den svaga internationella efterfrågan och handelskonflikter har haft påverkan på exportberoende branscher, särskilt industrin och tillverkningssektorn. Konkurserna har ökat i Falkenberg och har varit fler 2024 än under de senaste 10 åren. Vi kan se att näringslivet i Falkenberg präglas av en obalans i branschstrukturen med tyngdpunkt på medelväxande eller krympande branscher, i relation till rikssnittet.

Etableringsförfrågningarna är färre än tidigare och processerna tar längre tid. Viktiga etableringar i näringslivet under året är hotellkedjan Stopover (Strawberry) och Clas Ohlson och Normal i stadskärnan.

Under året har insatser genomförts som syftar till att förbättra utbildningsmöjligheter, skapa kopplingar till arbetslivet och stimulera intresset för framtida yrken. Genom ett fortsatt fokus på att koppla utbildning till arbetsmarknadens behov har kommunen skapat förutsättningar för att elever med gymnasial utbildning, särskilt från yrkesutbildningar, ska bli anställningsbara och bidra till det lokala näringslivet. Kommunens insatser för att stimulera samverkan kring kompetensförsörjning har innehållit bland annat branschträffar och kompetenskampanjer. Flera digitala kampanjer har genomförts för att marknadsföra Falkenbergs jobbmöjligheter. Under våren arrangerade kommunen en ny jobb- och utbildningsmässa. Den upplevda tillgången på relevant kompetens har ökat enligt Svenskt Näringslivs företagsklimatmätning, men trots det, finns det fortfarande ett stort behov som inte tillgodoses. Trots en befolkningstillväxt och en växande företagssektor ser vi även en stagnering av antalet anställda i det lokala näringslivet,

vilket skapar utmaningar på arbetsmarknaden. Lokala företag vittnar om problem med att rekrytera personal med rätt kompetens.

Falkenbergs kommun fortsätter att prestera när det gäller företagsklimat och rankas återigen som Hallands främsta plats för företagare. Enligt Svenskt Näringslivs senaste ranking hamnar Falkenbergs kommun på plats nummer ett i Halland och på plats 11 av 290 kommunerna i landet. Mätningen visar också att kommunens trygghet och brottsförebyggande arbete har förbättrats.

Kommunen har under året arbetat med att fortsatt driva utveckling för en god service till företag i alla led. Nöjd Kund Index för myndighetsutövning mäts kontinuerligt. I årets mätning av kommunens service vid myndighetsutövning redovisar Falkenberg ett totalt Nöjd Kund Index (NKI) på 73, vilket är en försämring från föregående års NKI på 75. Arbetet kring serveringstillstånd har utvecklats tillsammans med Räddningstjänsten Väst. En servicegaranti för företag beslutades av kommunstyrelsen i januari 2024.

Fler företag har anslutit sig till Falkenbergs klimatinitiativ. Vid årets slut har Klimatinitiativet 29 anslutna externa företag, vilket innebär en ökning med två företag under året. Klimatinitiativet bidrar till att stimulera och samverka för en hållbar omställning.

Utvecklingen inom AI har öppnat upp för möjligheter till effektiviseringar samt bidra i omställningsarbetet. Tillsammans med Näringslivet Falkenberg har kommunen under året även fortsatt hållit föreläsningar och seminarier om AI:s praktiska tillämpningar. För att öka företagens förståelse av och möjligheterna med AI har kommunen initierat en uppstart av ett samarbetsprojekt inom robotteknologi – Mobile Aloha. Projektet är ett initiativ som syftar till att utforska och implementera avancerad robotteknologi i det lokala näringslivet. Huvudkomponenten i projektet är en robotplattform utvecklad av forskare vid Stanford University.

Under 2024 har Falkenbergs kommun fortsatt arbetet för att åstadkomma en positionering av Halland som en landningsplats för företag och investeringar inom blå och gröna näringar. En blå hub har etablerats i Glommen för att främja algodling och livsmedelsförädling, med fokus på hållbara blå näringar. Två projekt har därtill initierats för att stimulera en hållbar bioekonomi och utveckla sjömatsproduktion genom innovativa lösningar.

Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Det förutspås en gradvis återhämtning under 2025 och 2026. Lägre inflation och räntesänkningar förväntas stimulera konsumtion och investeringar, vilket kan stärka den inhemska efterfrågan. Exportindustrin kan gynnas av en global konjunkturförbättring, även om handelsosäkerheten kan påverka tillväxttakten. Samtidigt förblir säkerhetsläget och geopolitiska spänningar riskfaktorer. Prognoser pekar på en långsam men stabil återhämtning, där näringslivet successivt återfår tillväxtkraft under 2025 och 2026.

Kommunen följer kontinuerligt hur det går för företagen i kommunen, men det är svårt att avgöra hur näringslivet har påverkats av de senaste årens utmaningar och osäkerhetsfaktorer. Utifrån att vi ser en stagnering i anställningstakten i kommunen samt en obalans i branschstrukturen är det dock angeläget att prioritera ett arbete framåt som kan bidra till att framtidssäkra näringslivsstrukturen i Falkenberg, där vi arbetar för en mer balanserad branschstruktur för långsiktig tillväxt.

Det osäkra läget har även fortsatt påverkat antalet förfrågningar om tillgång till mark för etablering. 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.

Trots utmaningar fanns flera ljusglimtar under 2024. Inflationen sjönk och förväntas stimulera efterfrågan. Dessutom rankades Falkenberg som bäst i Halland på lokalt företagsklimat, vilket visar att kommunen erbjuder en stark grund för näringslivsutveckling. Om Falkenbergs kommun skall nå en service och bemötande i toppklass krävs emellertid ett fortsatt utvecklingsarbete med att vidareutveckla servicen samt bygga en

kultur och ett arbetssätt där dialog, information och förståelse står i fokus. Prioriterade utvecklingsområden framåt är handläggningstider, information och dialog.

Kommunens insatser för att stärka kopplingen mellan utbildning och arbetsliv under året bedöms bidra till att långsiktigt positionera Falkenberg som en av Sveriges bästa näringslivskommuner. Arbetet med att stärka kompetensförsörjningen och förbättra tillgången på kompetens samt strävan mot en varierad arbetsmarknad med hög sysselsättning är dock ett fortsatt viktigt arbete för att säkerställa en fortsatt tillväxt i näringslivet.

Falkenberg sticker även fortsatt ut i satsningar på gröna och blå näringar i Sverige, vilket är en viktig del i omställningsarbetet samt för inriktningen att bli en robust kommun. För att nå målet om att bli Sveriges bästa näringslivskommun samt att uppnå hållbarhetsmålen krävs det emellertid att vi i ännu högre grad arbetar med att främja förnyelse och innovation inom näringsliv och samhällsbyggnadsprocess. Det är angeläget att takten i omställningen ökar.

Kommunfullmäktiges målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Företagsklimat enligt Svens Näringslivs ranking betygsskala 1-6	→	4,09	4,13	3,97	<4	3,6–3,99	>3,6
Nöjdhet service och bemötande, enligt Löpande Insikt totalt Nöjd-Kund-Index	→		73 %	75 %	<80	70–80	>69
Nystartade företag, i förhållande till Sverigesnittet per Capita			-12,6 %		Högre än Sverigesnittet	+- 1%	Lägre andel än Sverigesnittet
Företagens tillväxt, angett i jämfört med Sverigesnittet				10,8 %	Mer än 2 % över Sverigesnittet	+- 2 % i förhållande till Sverigesnittet	Mer än 2 % under Sverigesnittet
Total abonnerad effekt – el, MW		0 %			Ökning över 5 %	Ökning 0,1–4,9 %	Oförändrad effekt eller minskning
Maximal inmatad effekt (maximalt uttag under året)	→	73,6 %	75 %		Mindre än 80 %	81–85 %	Högre än 86 %
Företagens upplevda tillgån till kompetens, enligt Svens Näringslivs ranking betygsskala 1–6	→		3,1	2,9	≤ 3,7	3,4 – 3,69	> 3,4
Andel fossilfri energi i Feabs produktion	→	99,9 %	99,9 %		99–100 %	95–98 %	> 95 %

Finansiell analys

Modell för finansiell analys

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



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

Ekonomiska mål för god ekonomisk hushållning

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

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

RESULTATANDEL

	Kommunkoncernen				Kommunen			
Resultat	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**
Årets resultat, mnkr	78,0	110,8	194,1	21,2	74,4	80,9	169,5	32,4
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,3	3,4	6,3	0,6	2,2	2,5	5,5	1,0
Förändring av verksamhetens nettokostnader, %	5,4	7,1	8,4	7,1	5,4	7,9	5,8	5,4
Förändring av skatter och generella statsbidrag, %	4,8	5,0	6,3	6,0	4,8	5,0	6,3	6,0

Resultatandelen visar resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella

statsbidrag. Resultatet behövs för att delfinansiera investeringar. De investeringar som inte kan finansieras med egna medel finansieras i allt väsentligt med lån, vilket försämrar soliditeten (kommunens betalningsförmåga på lång sikt).

Kommunkoncernens resultat 2024 uppgår till 78,0 mnkr, vilket är 56,8 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 21,2 mnkr. Den största delen av avvikelsen är hänförlig till kommunens resultat. Avvikelserna förklaras och analyseras i avsnittet Driftredovisning. Kommunens resultatmål finns inte på koncernnivå då bolagen har andra avkastningskrav, se avsnittet Avstämning avkastningskrav i ägardirektiv. Jämfört med föregående år är resultatet 32,8 mnkr lägre på grund av DFAB:s skatterättelse.

Kommunens resultat 2024 uppgår till 74,4 mnkr, vilket är 6,5 mnkr lägre än föregående år och 42,0 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 32,4 mnkr. Resultatandelen är 2,2 % (2,5 %) och ligger något över det finansiella målet. Ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 4,8 % (5,0 %). Årets ökning av skatteintäkter uppgår till 2,7 % (5,1 %) medan statsbidragen ökat 10,1 % (4,7 %).

Ökningen av verksamhetens nettokostnader mellan 2023 och 2024 uppgår till 5,4 %. Det är lägre än ökningen föregående år (7,9 %) men ligger på en fortsatt hög nivå. Generella ökningar 2024 beror på att de som nyttjar kommunens tjänster växer i antal, ökade kostnader för personal och lokaler**.** Andra faktorer som drivit upp ökningstakten 2024 är kostnader av engångskaraktär under 2024 kopplat till finansiering av Destination Falkenberg AB samt kostnader i samband med en rättelse av bokföringen gällande bidrag till statlig infrastruktur, som tidigare felaktigt bokförts som anläggningstillgång. Faktorer som bidragit till att minska ökningstakten 2024 är framför allt en minskad personalorganisation inom grundskolan. Den främsta orsaken till den lägre nettokostnadsökningen 2024 jämfört med 2023 är en långt lägre kostnadsökning för pensioner mellan 2023 och 2024 (18 %) jämfört med ökningen mellan 2022 och 2023 (60 %).

Lägre kostnadsräntor och en högre utdelning från den kommunala bolagskoncernen innebär en mer positiv utveckling för finansnettot 2024 jämfört med 2023.

INVESTERINGAR

	Kommunkoncernen				Kommunen			
Investeringar, exklusive investeringsbidrag	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024 ***	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024 ***
Investeringar, mnkr	968,6	962,0	424,3	1 277,1	357,9	450,7	228,3	456,3
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	37,6	40,4	110,5	24,5	70,9	56,8	149,4	45,7

** 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 968,6 mnkr, varav 357,9 mnkr är hänförliga till kommunen och 610,7 mnkr är hänförliga till de kommunägda bolagen. Bolagens investeringsbudget uppgick till 820,8 mnkr och utfallet blev 210,1 mnkr lägre än budget. Under avsnittet Investeringsredovisning återfinns en beskrivning av dessa utgifter.

Kommunens investeringar, exklusive investeringsbidrag, har under året uppgått till 357,9 mnkr. Budget 2024, inklusive de tilläggsanslag som har beslutats under året uppgick till 456,3 mnkr, vilket innebär 98,4 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 skillnaderna.

SOLIDITET

	Kommunkoncernen				Kommunen			
Soliditet	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**
Soliditet inkl. pensionsförpliktelsen och exkl. förmedlade lån, %	23,1	24,3	24,7	20,7	28,7	28,4	28,6	27,7

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 (726,5 mnkr) och de lån som förmedlas till de kommunägda bolagen (3 007,0 mnkr) har exkluderats ur balansomslutningen. Likaså beaktas i mätningen rekommendation (RKR:R5), som tydliggör hur man ska redovisa finansiell leasing i en kommun.

Kommunkoncernens soliditet uppgår för året till 23,1 % och har minskat med 1,2 procentenheter jämfört med föregående bokslut. Soliditetsmål finns inte på kommunkoncernnivå. Falkenbergs Bostads AB har ett mål om minst 16 % och uppvisar 26,9 % innevarande år, och för Falkenberg Energi AB är motsvarande mål 25 %, och utfallet 25,0 %.

Kommunens soliditet uppgår för året till 28,7 %. Enligt ett av kommunens finansiella mål ska soliditeten uppgå till minst 30 %. Utfallet påverkas av att kommunen följer regelverket RKR:R5, redovisning av finansiell leasing, vilket innebär en större utmaning att nå målet.

KOMMUNALSKATT

	Kommunkoncernen				Kommunen			
Kommunalskatt	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**
Skattesats Falkenberg, %	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10

För varje intjänad hundralapp betalar Falkenbergs invånare 21,10 kr i kommunalskatt. Snittet i riket 2024 var 20,70 kr. År 2008 höjdes skatten i Falkenberg 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

	Kommunkoncernen				Kommunen			
Lån	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**
Lånevolym banklån, mnkr	4 572,0	4 032,0	3 592,0	4 697,5	1 340,0	1 340,0	1 140,0	1 536,5
Finansiell leasing, mnkr	48,8	51,7	54,5	48,8	48,8	51,7	54,5	48,8
TOTALT	**4 620,8**	**4 083,7**	**3 646,5**	**4 746,3**	**1 388,8**	**1 391,7**	**1 194,5**	**1 585,3**

Kommunkoncernens lån uppgår till 4 572,0 mnkr. Ökningen från föregående år består av nya lån hänförliga till Falkenberg Energi AB om 215 mnkr, Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB om 150 mnkr samt Falkenberg Fastighets AB om 175 mnkr. Lånen i bokslutet är 125,5 mnkr lägre än budgeterat.

Kommunens lån uppgick i bokslutet till 1 340,0 mnkr. Under året har inga nya lån

tagits. Lånen i bokslutet är 196,5 mnkr lägre än budgeterat.

LIKVIDITET

	Kommunkoncer-nen				Kommunen			
Likviditet	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**
Kassalikviditet, %	33,4	40,8	41,9	14,9	30,7	40,7	39,4	24,0

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 33,4 % för perioden, vilket är lägre än bokslutet föregående år men högre än budget.

Kommunens kassalikviditet uppgår till 30,7 % i bokslutet, vilket är lägre än vid bokslutet föregående år men högre än budget.

BORGENSÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

	Kommunkoncernen				Kommunen			
Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser, mnkr	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**
Borgensåtaganden								
Falkenbergs Stadshus AB	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0
Övrigt	3,0	3,3	4,9	3,3	2,3	2,5	4,1	2,5
Ansvarsförbindelser								
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt)	726,5	713,0	705,3	735,0	726,5	713,0	705,3	735,0

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 0,7 mnkr hänförligt till de kommunala bolagen. Åtagandet avser Falkenbergs Bostads AB:s åtagande gentemot Fastigo AB, vilken är fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation.

Kommunens borgensåtagande 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 som inte redovisas i balansräkningen. Denna uppgick till 713,0 mnkr (inklusive löneskatt) föregående år och har under 2024 ökat med 13,5 mnkr.

RESULTATAVVIKELSER

	Kommunkoncernen				Kommunen			
Resultatavvikelser, mnkr	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**	**Utfall 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2022**	**Budget 2024**
Avvikelse mellan utfall och budget totalt	56,8	25,7	129,7	-	42,0	20,0	112,5	-
-varav verksamhetens nettokostnader	-42,4	-85,5	-38,7	-	-29,7	-89,7	-21,6	-
-varav skatter och generella statsbidrag	61,5	115,3	153,5	-	61,5	115,3	153,5	-
-varav finansnetto	37,7	-4,1	-14,9	-	10,2	-5,6	-19,4	-

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 56,8 mnkr. Verksamhetens nettokostnader avviker negativt med 42,4 mnkr medan skatteintäkterna och statsbidragen avviker positivt med 61,5 mnkr. Det är kommunen som står för de väsentliga avvikelserna vilka förklaras nedan.

Kommunens budgetöverskott uppgår till 42,0 mnkr. Den främsta anledningen till överskottet är att skatteintäkter och generella statsbidrag överstiger budget med 61,5 mnkr. För skatteintäkterna redovisas ett underskott på 4,4 mnkr kopplat till slutavräkningen för 2023. För statsbidragen redovisas ett överskott på 65,9 mnkr som framför allt förklaras av att dessa justerats med statsbidrag som finansierat verksamhet på nämnderna. Detta görs då de enligt redovisningsregler klassas som generella statsbidrag.

För verksamhetens nettokostnader (nämnder, justeringsposter och kommungemensamma poster) redovisas ett budgetunderskott på 29,7 mnkr. Nämnderna redovisar ett överskott på 41,7 mnkr medan det syns ett underskott för kommungemensamma poster och justeringsposter på 22,7 mnkr respektive 48,7 mnkr. För analys och beskrivning av avvikelser se avsnittet Driftsredovisning.

Finansiella kostnader innebär ett överskott kopplat till lägre räntekostnader medan finansiella intäkter redovisar ett underskott främst på grund av en lägre utdelning från kommunens bolagskoncern än budgeterat. Nettot för finansiella poster är ett budgetöverskott på 10,2 mnkr.

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSSÄKERHET

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	Finansiellt mål	Utfall 2024	Utfall 2023
Budgetföljsamhet nämnderna, %	Större än eller lika med 0	0,6 %	-
Prognossäkerhet, nämnderna %	1%	0,5 %	-

För att kommunen ska ha en god ekonomisk kontroll och styrning i kommunens verksamheter mäts nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet i årsredovisningen som en del av kommunens finansiella mål. En budget i balans är en förutsättning för att kommunen ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning (GEH). Budgetföljsamheten mäts genom att jämföra nämndernas budgetavvikelse* vid årets slut med budgeterat resultatet. Prognossäkerheten är viktig för att tidigt identifiera avvikelser och på så sätt skapa medvetenhet och framförhållning. Den mäts genom att nämndernas budgetavvikelse** vid årets slut som mest ska avvika med 1 %, jämfört med prognosavvikelsen vid delårsbokslutet.

* exklusive socialnämndens ekonomiska bistånd och kommunstyrelsens affärsverksamhet

** exklusive kommunstyrelsens affärsverksamhet

Budgetföljsamheten 2024 uppgår till 0,6 % och innebär att målet sammantaget uppnås för nämnderna. Budgetavvikelserna analyseras och beskrivs under avsnittet Driftsredovisning.

Vid delårsbokslutet innebar nämndernas prognoser en positiv avvikelse på 27,6 mnkr. Utfallet för året är en positiv avvikelse på 41,8 mnkr vilket sammantaget innebär en prognossäkerhet på 0,5 % och att målet uppnås. Hur väl respektive nämnd lyckats i sin prognossäkerhet skiljer sig mellan olika nämnder. För ytterligare information se nämndernas årsredovisningar.

AVSTÄMNING AVKASTNINGSKRAV I ÄGARDIREKTIV

Koncernenhet avkastningskrav	Mål i ägardirektiv	Utfall 2024	Utfall 2023
Falkenberg Stadshus AB	-	-	-
Falkenberg Energi AB *	2,6 %	4,9 %	3,7 %
Falkenbergs Bostads AB **	3,0 %	3,2 %	3,0 %
Falkenbergs Vatten & Renhållnings AB	-	-	-
Destination Falkenberg AB ***	-	10,4 %	-39,1 %

** 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.*

****Bolagets verksamhet ska ge största möjliga avkastning*

För den affärsdrivande verksamheten som bedrivs i de kommunala bolagen finns resultatkrav formulerade i de specifika ägardirektiven. För Destination Falkenberg AB finns inget satt mål och verksamheten i Falkenbergs Vatten & Renhållnings AB är taxefinansierad och ska enligt lag inte bedrivas i vinstsyfte. Tabellen visar en avstämning av årets resultat mot satta avkastningskrav för räntabilitet på totalt kapital. Såväl Falkenbergs Bostads AB som Falkenberg Energi AB når avkastningskraven.

Balanskravsresultatet

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

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

Resultatreserv (RER) innebär att det kvarvarande resultatet efter avsättning måste uppgå till minst 1 % av skatteintäkterna och de generella statsbidragen. Den ackumulerade RER får inte överstiga 5 % av skatteintäkter och statsbidrag. Ingen avsättning görs 2024.

Balanskravsutredning			
Beräkning av reservering, mnkr	**2024**	**2023**	**2022**
Årets resultat enligt resultaträkningen	74,4	80,9	169,5
Realisationsvinster	-5,6	-0,2	-2,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**68,8**	**80,7**	**167,0**
Reserverade medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-15,4	-18,3
Balanskravsresultat	**68,8**	**65,3**	**148,7**
Ackumulerad resultatutjämningsreserv (RUR)	**322,7**	**322,7**	**307,3**

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare i Falkenberg

Antal anställda (årsarbetare) för Falkenbergs kommun uppgår för 2024 till 3 542. Antalet tillsvidareanställningar har ökat och antalet tidsbegränsade månadsanställningar fortsätter att minska jämfört med tidigare år. Antal timavlönade personer fortsätter att ökat medan antal timavlönade arbetande timmar ligger marginellt högre än förgående år, vilket ligger i linje med den personalpolitik som kommunen vill föra om att kunna erbjuda attraktiva anställningar. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden under året blev totalt 94,8 %, vilket är den högsta under de senaste fem åren. Ökningen beror på ett aktivt arbete med att öka sysselsättningsgraden som gör att att både kvinnorna och män ökat sin sysselsättningsgrad jämfört med tidigare år.

Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställningar fortsätter att öka från 77,6 % till 79,4 %. Detta är positivt och i rätt riktning utifrån kommunens ambition att öka sysselsättningsgraden bland våra anställda. Gruppen kvinnor ökar med 2,0 procentenheter och männen minskar med 0,2 procentenheter, vilket minskar gapet mellan grupperna och är därmed en positiv trend sett utifrån ett jämställdhetsperspektiv.

Antal anställda			
	2024	**2023**	**2022**
Antal tillsvidareanställda	3 471	3 430	3 251
-varav män, %	18,9	18,2	18,3
-varav kvinnor, %	81,1	81,8	81,7
Tidsbegränsad anställning med månadslön (antal)	247	321	386
-varav män, %	29,1	28,0	24,9
-varav kvinnor, %	70,9	72,0	75,1
Antal årsarbetare (tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön omräknat i heltid)	3 542	3 546	3 416
Genomsnittsålder, tillsvidareanställda	46,3	46,1	46,9
Antal timavlönande personer	700	645	638
Timavlönande arbetade timmar	281 034	280 236	316 193
Omräknat till heltid arbetat av timavlönande (heltid 1 880 tim)	150	149	168

Genomsnittlig sysselsättningsgrad samtliga månads-och tillsvidareanställda, %			
	2024	**2023**	**2022**
Kvinnor	94,3	93,7	93,1
Män	96,5	95,9	95,9
Totalt	**94,8**	**94,1**	**93,6**

Andel heltid tillsvidareanställda, %			
	2024	**2023**	**2022**
Kvinnor	76,9	74,9	73,0
Män	89,8	90,0	88,9
Totalt	**79,4**	**77,6**	**75,9**

Arbetsmiljö- och sjukfrånvaro

Under hösten genomfördes en arbetsmiljöenkät som visade fortsatt goda resultat för Falkenbergs kommun. Hållbart medarbetarengagemang (HME) ligger på 82, vilket är högre än rikssnittet på 80. 73 % av medarbetarna rekommenderar kommunen som arbetsplats. Styrkor är att många anser sitt arbete meningsfullt, vet vad som förväntas och upplever att de bidrar till arbetsplatsens mål. Utvecklingsområden inkluderar återhämtning, arbetsbelastning och möjligheten till kompetensutveckling.

Kommunens förvaltningar arbetar aktivt med arbetsmiljöfrågor för att främja hälsa och ett hållbart arbetsliv. Samarbetet med företagshälsan har stärkts för att utveckla effektiva åtgärder.

För att öka attraktiviteten som arbetsgivare har kommunen höjt friskvårdsbidraget till 2 000 kr under 2024. 79,5 % av medarbetarna utnyttjade bidraget, en ökning från 74,2 % året innan.

Den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) visar att arbetsmiljöfrågor är en naturlig del av verksamheten och sker i samverkan. Viktiga utvecklingsområden är att inkludera arbetsmiljö i introduktionen för nyanställda och att öka kännedomen om kommunens arbetsmiljöpolicy. Samverkansgrupper följer upp arbetsmiljöarbetet, där skyddsombud, arbetsgivare och fackliga parter har en central roll.

Sjukfrånvaron i kommunen var 6,7 % under 2024, en minskning från 6,8 % året innan. Korttidssjukfrånvaron sjönk till 3,2 % (från 3,4 % 2023), medan långtidssjukfrånvaron ökade till 35,7 % av den totala sjukfrånvaron, en ökning med 2,8 procentenheter. Genom tidiga insatser och fokus på friskfaktorer ska arbetsmiljön fortsätta förbättras.

Statistiken visar att sjukfrånvaron är högst bland medarbetare över 50 år och att kvinnor har högre sjukfrånvaro än män, en trend som håller i sig. Sjukfrånvaron har minskat i samtliga förvaltningar, men är fortsatt högst inom socialförvaltningen.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, %			
Kön/åldersgrupp	**2024**	**2023**	**2022**
Kvinnor			
29 år eller yngre	6,9	6,9	7,6
30-49 år	6,6	6,2	6,8
50 år eller äldre	7,8	8,4	8,7
Totalt kvinnor	**7,2**	**7,3**	**7,7**
Män			
29 år eller yngre	5,2	6,5	6,6
30-49 år	4,8	4,3	4,4
50 år eller äldre	4,4	4,7	4,2
Totalt män	**4,7**	**4,8**	**4,6**
Samtliga anställda			
29 år eller yngre	6,4	6,8	7,3
30-49 år	6,3	5,8	6,4
50 år eller äldre	7,2	7,7	7,9
Totalt samtliga anställda	**6,7**	**6,8**	**7,1**
Andel långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	**35,7**	**32,9**	**28,3**

Sjukfrånvaro andel i % av total arbetad tid			
Förvaltning	**2024**	**2023**	**2022**
Barn- och utbildningsförvaltningen	5,6	5,7	6,4
Kommunstyrelseförvaltningen	5,2	5,3	6,8
Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen	4,4	5,7	4,0
Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen	1,9	1,9	4,2
Serviceförvaltningen	6,4	6,4	7,2
Socialförvaltningen	8,7	8,8	8,7
Total	**6,7**	**6,8**	**7,1**

Sjukfrånvaro andel i % av totalt arbetad tid Koncern				
	2024 Kommun	**2024 Koncern**	**2023 Kommun**	**2023 Koncern**
Sjuk i % av arbetad tid	6,7	6,4	6,8	6,5
Långtidssjukfrånvaro > 60 dagar % av total sjukfrånvaro	35,7	35,3	32,8	31,7
Sjuk i % av arbetad tid kvinnor	7,2	7,1	7,2	7,2
Sjuk i % av arbetad tid män	4,7	4,2	4,8	4,4
Sjuk i % av arbetad tid - 29 år	6,3	6,1	7,0	6,8
Sjuk i % av arbetad tid 30-49 år	6,3	6,0	6,0	5,9
Sjuk i % av arbetad tid 50 år -	7,2	6,9	7,4	7,1

HME-Hållbart medarbetarengagemang					
	2024	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Falkenbergs kommun	**82**	**82**	**81**	**81**	**81**
Genomsnitt i riket	**80**	**79**	**80**	**80**	**79**

Personal- och kompetensförsörjning

Att säkerställa en stabil personal- och kompetensförsörjning är en av kommunens största utmaningar. Efterfrågan på kompetent personal är hög, särskilt inom skola, äldreomsorg och socialtjänst, samtidigt som tillgången på utbildad arbetskraft är begränsad. Personalomsättningen har ökat i flera förvaltningar, där läraryrket sticker ut med den största ökningen.

För att möta dessa utmaningar har kommunen intensifierat sitt strategiska arbete. Arbetsgrupper har bildats inom prioriterade verksamheter, och en kommunövergripande styrgrupp har tillsatts för att samordna och utveckla kompetensförsörjningsinsatser både på kort och lång sikt. Satsningar på riktade lönelyft, bonussystem för att behålla seniora medarbetare samt utbildningsinitiativ för yrken med särskild brist har varit viktiga åtgärder.

Förvaltningarna har anpassat sina strategier utifrån verksamhetens behov. Inom skolan har särskilda insatser gjorts för att stärka kompetensen hos obehöriga lärare och öka antalet speciallärare. Socialförvaltningen har fortsatt sitt arbete med språkombud och rekryteringsinsatser inom vård och omsorg. Andra verksamheter har satsat på att stärka samarbetet med utbildningsaktörer, öka andelen heltidsanställningar och genomföra organisatoriska förändringar för en mer effektiv resursanvändning.Kommunens arbete har präglats av både kortsiktiga lösningar för att hantera akuta rekryteringsbehov och långsiktiga satsningar för att säkra en hållbar kompetensförsörjning. Fokus har legat på att attrahera, behålla och utveckla medarbetare i en allt mer konkurrensutsatt arbetsmarknad.

Personalomsättning				
	2024	**2023**	**2022**	**2021**
Total personalomsättning	**9,7**	**9,5**	**11,7**	**10,2**

Förväntad utveckling

Förutsättningar för Falkenbergs kommun

Den politiska viljeinriktningen med vision och mål som fastställdes för mandatperioden är en viktig utgångspunkt för nämnders och bolags verksamhetsplanering kommande år.

Generellt påverkas kommunkoncernen precis som andra aktörer i samhället av det ansträngda läget i omvärlden. Säkerhetsfrågorna har flyttat högre upp på agendan, staten kommer öka sina försvarsutgifter men det är fortfarande oklart om staten kommer stötta med pengar för att hantera kommunernas uppbyggnad av den civila beredskapen. Kommunen arbetar målinriktat med små resurser för att successivt säkra en god krisberedskap. Ett svenskt Nato-medlemskap har blivit verklighet under 2024, vilket kommer påverka svenska kommuner framöver.

Falkenberg påverkas av det ekonomiska omvärldsläget både genom högre kostnader men även i form av att skatteintäkter och statsbidrag realt inte tillfört någon förstärkt köpkraft de senaste åren. För 2025 och 2026 förväntas konjunkturen emellertid successivt stärkas, men det är oklart om fler räntesänkningar kommer då inflationen fortfarande är högre än målet om 2 %. Från 2025 och framåt återgår pensionskostnaderna till tidigare nivåer. Det pågår förhandlingar mellan SKR och de fackliga organisationerna, vilket innebär att det fortfarande finns osäkerhet i vissa förutsättningar såsom löner och andra villkor.

Nämnderna har under 2024 arbetat målinriktat med att anpassa sina verksamheter till sina ekonomiska förutsättningar. Det är framför allt socialnämnden som har en strukturell obalans mot budget 2025 - 2026 och arbetar med en handlingsplan.

Kommunens nya badhus kommer att byggas på arenaområdet på Kristineslätt i Falkenberg och planeras stå klar 2029. Det nya badhuset innefattar en delbar 50 metersbassäng med tillhörande undervisningsbassänger samt en familjedel med inriktning mot de yngre målgrupperna. Beslutad investeringsbudget för ett nytt badhus är 434,1 mnkr. Utgifterna för flytt av konstgräsplan, vägar, angöringar, inventarier och utrustning till badhuset samt nätstationer, VA, elnät, fjärrvärmenät, fiber med mera, är ännu inte beräknade eller budgeterade. Detta behandlas i kommande budgetberedning. Alla nya investeringar genererar nya möjligheter men också nya förpliktelser i form av högre driftskostnader.

Bolagskoncernen och framför allt FAVRAB har stora investeringsplaner inom vatten och avlopp. Dessa planer överstiger bolagets egna finansieringsförmåga, vilket innebär en skuldökning för taxekollektivet kommande år. FAVRAB:s höga investeringar kommer successivt försvaga den ekonomiska förmågan. Utifrån dessa planer förväntas högre årliga taxehöjningar inom vatten och avloppsverksamheten. FEAB har gjort stora investeringar och höjt sina avgifter för kunderna, kommande år förväntas bolaget konsolidera sin verksamhet med stärkta resultat.

Välfärdsuppdraget är personalintensivt i grunden. Kommunen ser svårigheter med rekrytering inom flera yrkesgrupper. 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 utmaning. I detta ligger bland annat balansen mellan att vara en attraktiv arbetsgivare och samtidigt ha en effektiv bemanning. Digitalisering som stöd i verksamhetsutveckling är och kommer också att bli mer och mer viktig att implementera i verksamheten för att klara framtida utmaningar.

Kommunkoncernen, mnkr				
	Utfall 2024	Budget 2025	Ram 2026	Plan 2027
Verksamhetens nettokostnader	-3 216,7	-3 277,3	-3 367,1	-3 473,
Skatteintäkter och statsbidrag	3 381,7	3 492,6	3 643,9	3 772,7
Finansnetto	85,4	114,6	126,6	136,7
Årets resultat	79,6	94,7	144,1	156,6
Investeringar	968,6	960,1	833,5	739,9
Låneskuld	4 620,8	5 305	5 546	5 624
Resultatandel kommunen (mål 2 %)*	2,2	2,0	2,7	2,7
Soliditet kommunen (mål 30 %)*	28,7	30,0	32,0	33,6
Självfinansieringsgrad kommunen, %*	70,9	80,7	98,9	82,5

** Resultat- och soliditetsmål budgeteras ej på kommunkoncernnivå.*

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Tabell

		Kommunkoncernen			Kommunen		
Resultaträkning, mnkr	**Not**	**Utfall 2024**	**Budget 2024**	**Utfall 2023**	**Utfall 2024**	**Budget 2024**	**Utfall 2023**
Verksamhetens intäkter	2	1 351,4	*)	1 306,5	650,0	*)	637,1
Verksamhetens kostnader	3	-4 284,0	-2 884,8	-4 080,0	-3 770,3	-3 093,8	-3 591,2
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-285,8	-291,1	-277,7	-179,3	-176,1	-175,3
Verksamhetens nettokostnader		**-3 218,3**	**-3 175,9**	**-3 051,2**	**-3 299,6**	**-3 269,9**	**-3 129,4**
Skatteintäkter	5	2 389,3	2 393,7	2 325,4	2 389,3	2 393,7	2 325,4
Generella statsbidrag och utjämning	6	992,4	926,5	901,4	992,4	926,5	901,4
Verksamhetens resultat		**163,4**	**144,3**	**175,6**	**82,1**	**50,3**	**97,4**
Finansiella intäkter	7	24,8	13,0	7,2	135,7	162,5	97,8
Finansiella kostnader	8	-110,2	-136,1	-72,0	-143,4	-180,4	-114,3
Årets resultat		**78,0**	**21,2**	**110,8**	**74,4**	**32,4**	**80,9**

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

Balansräkning

		Kommunkoncernen		Kommunen	
Balansräkning, mnkr	**Not**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	5,0	6,4	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	6 498,6	6 061,7	4 088,7	3 946,1
Maskiner och inventarier	11	1 486,3	1 236,1	180,5	171,6
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	12	114,2	86,8	3 297,1	2 756,2
Summa Anläggningstillgångar		**8 104,1**	**7 391,0**	**7 566,3**	**6 873,9**
Bidrag till statlig infrastruktur	13	36,8	0,0	36,8	0,0
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	14	74,7	76,0	65,5	69,4
Fordringar	15	431,8	440,2	361,9	367,4
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	16	276,3	302,0	279,3	301,7
Summa omsättningstillgångar		**782,8**	**818,2**	**706,7**	**738,5**
SUMMA TILLGÅNGAR		**8 923,7**	**8 209,2**	**8 309,8**	**7 612,4**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	17				
Eget kapital vid årets början		2 708,1	2 597,3	2 176,6	2 095,7
- varav resultatreserv		*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
- varav resultatutjämningsreserv		*322,7*	*322,7*	*322,7*	*322,7*
Årets resultat		78,0	110,8	74,4	80,9
Eget kapital vid årets slut		2 786,1	2 708,1	2 251,0	2 176,6
- varav resultatreserv		*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
- varav resultatutjämningsreserv		*322,7*	*322,7*	*322,7*	*322,7*
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	38,6	36,2	38,6	36,2
Andra avsättningar	19	163,0	147,8	18,5	9,1
Skulder					
Långfristiga skulder	20	5 109,0	4 576,9	5 092,3	4 649,9
Kortfristiga skulder	21	827,0	740,2	909,4	740,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**8 923,7**	**8 209,2**	**8 309,8**	**7 612,4**
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	22	726,5	713,0	726,5	713,0
Övriga ansvarsförbindelser	23	228,1	228,3	227,3	227,5

Kassaflödesanalys

		Kommunkoncernen		Kommunen	
Kassaflödesanalys, mnkr		**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		78,0	110,8	74,4	80,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	25	272,7	257,7	177,5	175,3
Övriga likviditetspåverkande poster	26	-7,5	-8,8	5,8	8,2
Poster som redovisas i annan sektion	27	-19,2	-6,2	-39,7	7,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**324,0**	**353,5**	**244,1**	**256,3**
+/- Minskning/ökning lager		1,3	4,1	3,9	4,8
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar		8,4	39,0	5,5	46,8
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		86,8	29,2	168,8	-35,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**420,5**	**425,8**	**422,3**	**272,4**
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0,0	-0,1	0,0	0,0
Försäljning av imateriella anläggningstillgångar		1,4	0,0	0,0	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-943,9	-885,8	-342,8	-479,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		28,5	5,4	5,6	0,0
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		-27,4	-17,3	-540,9	-241,5
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-941,4**	**-897,8**	**-878,1**	**-720,7**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna långfristiga lån		572,9	440,0	540,0	440,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
Amortering av långfristiga skulder		5,5	23,6	-30,0	0,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag		7,8	7,0	7,8	7,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**583,4**	**467,8**	**515,0**	**444,2**
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		**-36,8**	**0,0**	**-36,8**	**0,0**
Årets kassaflöde		**25,7**	**-4,2**	**22,4**	**-4,1**
Likvida medel vid årets början		302,0	297,8	301,7	297,6
Likvida medel vid årets slut		**276,3**	**302,0**	**279,3**	**301,7**

Noter

Redovisningsprinciper

Not 1 Redovisningsprinciper

Kommunens årsredovisning är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) 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 bokförings-mässiga 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 tertial 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 skatteinbetalningar 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

TILLGÅNGAR	2023	Justering	2023
Finansiella anläggningstillgångar	2 726,4	29,9	2 756,3
Fordringar	346,0	21,4	367,4

Justeringar av jämförelsesiffror för 2023 har skett enligt ovan tabell.

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 schabloniseradJustering av vissa jämförelsesiffror har skett för 2023, se redovisningsprinciper för mer info.e avskrivningstider utan varje tillgång får en avskrivningstid utifrån bedömd nyttjandeperiod. Anläggningarna aktiveras i samband med att

investeringarna färdigställs enligt RKR:S rekommendation R4.

Kommunen tillämpar reglerna som finns om komponentavskrivningar, vilket innebär att anläggningstillgångar som består av flera komponenter med olika nyttjandeperiod, delas upp och skrivs av var för sig. Nedan avskrivningstider tillämpas:
• Mark, ingen avskrivning
• Byggnader 15-70 år
• Infrastruktur 15-50 år
• Övriga anläggningar 3-50 år

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.

Bidrag till statlig infrastruktur kan antingen redovisas som en kostnad i resultaträkningen eller tas upp i balansräkningen under posten ”Bidrag till infrastruktur”. I not 14 anges de fyra medfinansieringar som hanterats via balansräkningen. Avsättningarna löses upp med en tjugofemtedel årligen från och med det år avtal med Trafikverket tecknades.

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

SKULDER	2023	Justering	2023
Långfristiga skulder	4 620,0	29,9	4 649,9
Kortfristiga skulder	719,2	21,4	740,6

Justeringar av jämförelsesiffror för 2023 har skett enligt ovan tabell.

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) i enlighet med RKR R10, medan pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas och värderas i enlighet med K3. 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 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. Med proportionell konsolidering menas att det i redovisningen endast ingår så stor del av företagets 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. Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret. Mer information kring koncerninterna förhållanden finns att hitta i not 30 till balansräkningen.

De kommunala bolagen samt moderbolaget upprättar års- och koncernredovisningarna i all väsentlighet i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1. Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Koncernredovisning har upprättats i enlighet med BFNAR 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, hänförts till eget kapital. Eventuell latent skatt redovisas under avsättningar.

Nedan två koncernföretag har exkluderats i de sammanställda räkenskaperna trots att kommunens andel av omslutning eller omsättning enskilt överstiger gränsvärdet på två procent:

- Kommunalförbundet RV - kommunens andel av omslutning ca 4 % (ca 40 procent av total omslutning enligt formulering i förbundsordning)
- Vatten och miljö i Väst AB - kommunens andel av omsättning ca 3,4 % (50 % av total omsättning)

Avsikten är att konsolidera dessa till kommande år.

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.

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

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

Internräntan för 2024 uppgår till 2,5 **%**, 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.

Interndebitering sker för personalmåltider och vissa måltider inom socialnämndens verksamheter. Beställt tryck, porto och postleverans ger en direkt kostnad till köpande nämnder, medan kontorsmaterial interndebiteras efter en schablonberäknad kostnad. Bilar som hyrs i servicenämndens bilpool och för fordon som är knutna till köpande nämnders verksamhet interndebiteras månadsvis. Interndebitering sker också för samordning av kommunens lokalvård och för utförd tolktjänst. Bemanningsenheten 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

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bok-slut 2024**	**Bokslut 2023**
Försäljningsintäkter	264,6	201,8	59,6	70,2
Taxor och avgifter	350,1	331,8	125,7	118,6
Hyror och arrenden	273,6	383,0	90,5	86,3
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	283,1	273,3	283,1	273,3
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0,0	0,0	0,0	0,0
Offentliga bidrag (investeringar)	2,0	1,8	2,0	1,8
EU-bidrag	2,2	1,1	2,2	1,1
Övriga bidrag	6,3	7,7	5,4	7,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	71,6	44,0	45,4	44,0
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	25,4	33,9	25,4	33,9
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	19,2	6,2	5,6	0,2
Övriga verksamhetsintäkter	53,4	21,9	5,1	0,0
Summa verksamhetens intäkter	**1 351,4**	**1 306,5**	**650,0**	**637,1**
Ytterligare upplysningar om periodisering av förutbetalda intäkter finns i not 20 Långfristiga skulder				

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-2 137,2	-2 044,3	-2 030,3	-1 929,8
Pensionskostnader	-245,1	-202,6	-234,7	-196,8
Lämnade bidrag	-121,1	-102,4	-120,9	-102,4
Köp av verksamhet	-908,8	-750,6	-747,8	-750,6
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-224,2	-300,3	-304,3	-300,3
Inköp av material och varor	-240,1	-2,8	1,9	-2,8
Inköp av tjänst	-188,1	-111,8	-132,9	-111,8
Realisationsförluster och utrangeringar	-0,7	0,0	-0,7	0,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	-42,4	-9,2	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-176,1	-556,1	-200,6	-196,7
Summa verksamhetens kostnader	**-4 284,0**	**-4 080,0**	**-3 770,3**	**-3 591,2**

Not 4 Av- och nedskrivningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Avskrivning immateriella tillgångar	-0,8	-1,3	0,0	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-233,7	-196	-149,0	-146,1
Avskrivning maskiner och inventarier	-49,7	-80,4	-28,8	-29,0
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	-1,5	0,0	-1,5	-0,2
Summa av- och nedskrivningar	**-285,8**	**-277,7**	**-179,3**	**-175,3**
Se även noterna 9, 10 och 11				

Not 5 Skatteintäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Preliminär kommunalskatt	2 392,5	2 276,3	2 392,5	2 276,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	8,8	36,9	8,8	36,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	-12,0	12,2	-12,0	12,2
Mellankommunal kostnadsutjämning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga skatter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	**2 389,3**	**2 325,4**	**2 389,3**	**2 325,4**

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Inkomstutjämning	644,8	636,9	644,8	636,9
Kostnadsutjämning	-11,9	-16,5	-11,9	-16,5
Regleringsbidrag/ avgift	144,1	109,7	144,1	109,7
Kommunal fastighetsavgift	138,2	126,0	138,1	126,0
Bidrag/ avgift för LSS-utjämning	26,7	19,4	26,7	19,4
Övriga bidrag i utjämningssystemet	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga generella bidrag från staten	50,6	25,9	50,6	25,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	**992,4**	**901,4**	**992,4**	**901,4**

Not 7 Finansiella intäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Utdelningar från koncernföretag	0,4	0,0	17,2	3,4
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteintäkter	22,0	6,9	104,3	84,2
Borgensavgifter	1,9	0,0	14,2	10,2
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,3	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	**24,8**	**7,2**	**135,7**	**97,8**

Not 8 Finansiella kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Räntekostnader	-107,1	-69,6	-140,3	-111,8
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-3,0	-2,4	-3,0	-2,4
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Summa finansiella kostnader	**-110,2**	**-72,0**	**-143,4**	**-114,3**

Noter till balansräkningen

Not 9 Förvärvade immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Ingående anskaffningsvärde	**8,0**	**8,4**	**0,0**	**0,0**
Inköp	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,1	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	-0,4	0,0	0,0
Överföringar	0,0	8,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	**8,0**	**8,0**	**0,0**	**0,0**
Varav pågående investeringar	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Ingående ack. avskrivningar	**-1,6**	**-0,8**	**0,0**	**0,0**
Försäljningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Utrangeringar	0,0	0,4	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-1,3	-1,3	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	**-3,0**	**-1,6**	**0,0**	**0,0**
Ingående ack. nedskrivningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/ återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack.nedskrivningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Utgående redovisat värde	**5,0**	**6,4**	**0,0**	**0,0**
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	5 år	6 år	-	-

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Ingående anskaffningsvärde	**8 639,4**	**8 001,1**	**5 643,6**	**5 212,7**
Inköp	662,6	779,0	330,7	431,3
Försäljningar	-28,2	-5,1	0,0	0,0
Utrangeringar	-55,8	0,0	-43,9	0,0
Överföringar	75,6	-135,6	-3,2	-0,4
Utgående anskaffningsvärde	**9 293,9**	**8 639,4**	**5 927,2**	**5 643,6**
Varav pågående investeringar	*987,5*	*672,6*	*513,9*	*333,6*
Ingående ack. avskrivningar	**-2 576,0**	**-2 428,8**	**-1 697,5**	**-1 551,4**
Försäljningar	16,5	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	13,7	0,0	7,6	0,0
Överföringar	-45,6	48,7	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-202,3	-195,9	-148,7	-146,1
Utgående ack. avskrivningar	**-2 793,7**	**-2 576,0**	**-1 838,5**	**-1 697,5**
Ingående ack. nedskrivningar	**-1,7**	**-1,7**	**0,0**	**0,0**
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	**-1,7**	**-1,7**	**0,0**	**0,0**
Utgående redovisat värde	**6 498,6**	**6 061,7**	**4 088,7**	**3 946,1**
Därav finansiell leasing	*166,9*	*174,4*	*648,3*	*677,6*
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	31 år	30 år	34 år	32 år

Not 11 Maskiner och inventarier	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Ingående anskaffningsvärde	**2 369,6**	**2 187,4**	**579,1**	**559,7**
Inköp	292,8	183,4	34,6	19,3
Försäljningar	-0,3	-0,3	0,0	0,0
Utrangeringar	-15,1	-0,5	-0,3	-0,2
Överföringar	-138,2	-0,5	3,2	0,3
Utgående anskaffningsvärde	**2 508,7**	**2 369,6**	**616,6**	**579,1**
Varav pågående investeringar	*362,1*	*278,9*	*0,0*	*0,0*
Ingående ack. avskrivningar	**-1 115,6**	**-1 034,7**	**-407,5**	**-378,5**
Försäljningar	157,3	0,2	0,0	0,0
Utrangeringar	14,7	0,7	0,2	0,1
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-78,8	-81,8	-28,8	-29,1
Utgående ack. avskrivningar	**-1 022,4**	**-1 115,6**	**-436,1**	**-407,5**
Ingående ack. nedskrivningar	**-17,8**	**-18,0**	**0,0**	**0,0**
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	17,8	0,2	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	**0,0**	**-17,8**	**0,0**	**0,0**
Utgående redovisat värde	**1 486,3**	**1 236,1**	**180,5**	**171,6**
Därav finansiell leasing				
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	17 år	16 år	10 år	9 år

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm				
Aktier i Stadshus AB	0,0	0,0	175,3	175,3
Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening	55,8	51,5	55,8	51,5
Andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	**55,8**	**51,5**	**231,1**	**226,8**
Långfristiga placeringar	6,4	6,4	3,4	3,4
Summa långfristiga placeringar	**6,4**	**6,4**	**3,4**	**3,4**
Långfristig utlåning				
Falkenberg Bostad AB, Fabo	0,0	0,0	1 790,0	1 615,0
Falkenbergs Vatten- och Renhållning AB, Favrab	0,0	0,0	687,0	537,0
Falkenberg Energi AB, Feab	0,0	0,0	530,0	315,0
VA-Lån Favrab	0,0	0,0	39,7	43,4
Övriga långfristiga fordringar	52,0	28,9	15,8	15,6
Summa långfristig utlåning	**52,0**	**28,9**	**3 062,5**	**2 526,0**
Summa finansiella anläggningstillgångar	**114,2**	**86,8**	**3 297,0**	**2 756,3**

Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Bidrag till Trafikverket för utbyggnad av:				
1. Gång- och cykeltunnel i Tröingedal	17,2	0,0	17,2	0,0
2. Gång- och cykelväg Vinberg–Bergagård	17,7	0,0	17,7	0,0
3. Kattegattleden, Steninge–Skipås–Stensjö	1,9	0,0	1,9	0,0
4. Kattegattleden, Stranninge–Morup–Ås	11,8	0,0	11,8	0,0
Totalt bidrag	**48,6**	**0,0**	**48,6**	**0,0**
Ackumulerad upplösning	**-11,8**	**0,0**	**-11,8**	**0,0**
Varav årets upplösning	*-11,8*	*0,0*	*-11,8*	*0,0*
Summa bidrag till infrastruktur	**36,8**	**0,0**	**36,8**	**0,0**

Under året har ekonomiavdelningen granskat anläggningsregistret och avtal med Trafikverket från 2015 och framåt. Fyra avtal har identifierats och rättats. Samtliga projekt har finansierats via investeringsbudgeten, och de som är genomförda (nummer 2–4) har tidigare redovisats som anläggningstillgångar. Rättelserna för åren 2015-2023 påverkar 2024 års resultat med 9,9 mnkr, och årets upplösning uppgår till 1,9 mnkr. Avsättningarna löses upp med en tjugofemtedel årligen från och med det år avtal med Trafikverket tecknades.

1. Gång- och cykeltunnel i Tröingedal: 17,2 mnkr, enligt senaste prognos. Avtal tecknades 2022, genomförs under 2025. Upplösningen 2024 korrigerar även åren 2022–2023.

2. Gång- och cykelväg Vinberg–Bergagård: 17,7 mnkr, enligt verkligt utfall. Avtal tecknades 2019, färdigställdes 2024. Upplösningen 2024 korrigerar även åren 2019–2023.

3. Kattegattleden, Steninge–Skipås–Stensjö: 2,0 mnkr, enligt verkligt utfall. Avtal tecknades 2015, färdigställdes 2018. Upplösningen 2024 korrigerar även åren 2015–2023.

4. Kattegattleden, Stranninge–Morup–Ås: 11,8 mnkr, enligt verkligt utfall. Avtal tecknades 2015, färdigställdes 2023. Upplösningen 2024 korrigerar även åren 2015–2023.

Not 14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Lager, förråd	9,8	7,1	0,6	0,6
Tomter för försäljning (exploateringslager)	64,9	68,8	64,9	68,8
Tomträttsmark till försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	**74,7**	**76,0**	**65,5**	**69,4**

Not 15 Fordringar	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Kundfordringar	65,8	69,5	38,2	46,3
Kommunalskattefordringar	33,7	103,9	33,7	103,9
Övriga kortfristiga fordringar	75,4	70,3	59,2	52,3
Upplupna generella statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	5,9	5,1	5,9	5,1
Fordran kommunal fastighetsavgift	150,5	131,6	150,5	131,6
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	100,5	59,8	74,4	28,2
Summa fordringar	**431,8**	**440,2**	**361,9**	**367,4**

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen hänförbara till skola 5,9 mnkr.

Not 16 Kassa och bank	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Kassa	1,2	0,6	0,9	0,6
Bank och plusgiro	275,1	301,4	278,4	301,1
Summa kassa och bank	**276,3**	**302,0**	**279,3**	**301,7**

Kommunen har tillsammans med koncernbolagen gemensam checkräkningskredit på 250 mnkr. Krediten är för närvarande outnyttjad.

Not 17 Eget kapital	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Ingående eget kapital	2 708,1	2 597,3	2 176,6	2 095,7
- varav justering av eget kapital	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Årets resultat	78,0	110,8	74,4	80,9
Summa eget kapital	**2 786,1**	**2 708,1**	**2 251,0**	**2 176,6**
- varav resultatreserv	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
- varav resultatutjämningsreserv	*322,7*	*322,7*	*322,7*	*322,7*

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Ingående pensionsavsättning till pensioner inkl löneskatt	36,1	30,0	36,1	30,0
Nyintjänad pension	1,5	6,3	1,5	6,3
Årets utbetalningar	-2,5	-2,8	-2,5	-2,8
Ränte- och basbeloppsuppräkning	3,0	3,0	3,0	3,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Minskning av avsättningen genom tecknande av försäkring/ Överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/ minsning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgång	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring löneskatt	0,5	0,0	0,5	0,0
Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt	**38,6**	**36,1**	**38,6**	**36,1**
Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 22				

Not 19 Andra avsättningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Avsatt för återställande av deponi - Lövstaviken och landsbygdsdeponier				
Redovisat värde vid årets början	**1,2**	**1,2**	**0,0**	**0,0**
Nya avstättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ianspråktagna avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	**1,2**	**1,2**	**0,0**	**0,0**
Avsatt för Muddring				
Redovisat värde vid årets början	**5,8**	**3,7**	**5,8**	**3,7**
Nya avsättningar	0,0	-3,9	0,0	-3,9
Ianspråktagna avsättningar	-5,0	6,0	-5,0	6,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	**0,8**	**5,8**	**0,8**	**5,8**
Avsatt för huvudstudie sanering Ätran				
Redovisat värde vid årets början	**3,3**	**3,3**	**3,3**	**3,3**
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ianspråktagande avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	**3,3**	**3,3**	**3,3**	**3,3**
Avsatt för bidrag till trafikverket				
Redovisat värde vid årets början	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Nya avsättningar	14,4	0,0	14,4	0,0
Ianspråktagna avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	**14,4**	**0,0**	**14,4**	**0,0**

Uppskjuten skatt	143,4	137,6	0,0	0,0
Summa andra avsättningar	**163,1**	**147,9**	**18,5**	**9,1**
Avser utredning inför muddring i Falkenbergs hamn. Från och med 2025 finansieras muddring via investeringsplanen. Resterande avsättning kommer att lösas upp under 2025.				

Not 20 Långfristiga skulder	**Kommunkoncernen**		**Kommunen**	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut *	4 604,9	4 032,0	4 347,0	3 807,0
-varav vidareutlånat till koncernbolag	0,0	0,0	3 007,0	2 467,0
Långfristig leasingskuld	179,0	181,3	683,9	707,7
Förutbetalda intäkter anläggnings-/ anslutningsavgifter	263,8	258,3	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag **	61,4	53,6	61,4	53,6
Övriga långfristiga skulder	0,0	51,7	0,0	81,6
Summa långfristiga skulder	**5 109,0**	**4 576,9**	**5 092,3**	**4 649,9**
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	22,3	22,1	22,3	22,1
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	1,89	2,18	2,10	2,76
Genomsnittlig ränta %, exklusive derivat	2,93	4,28	2,91	4,26
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,05	1,01	0,98	0,81
Kapitalförfall andel av lån				
0 -1 år	56,0 %	61,0 %	59,0 %	65,0 %
1 -3 år	44,0 %	39,0 %	41,0 %	35,0 %
3 -5 år	-	-	-	-
5 -10 år	-	-	-	-
Över 10 år	-	-	-	-
Genomsnittlig räntebindningstid, inkl derivat	3,02	3,44	3,24	3,35
Genomsnittlig räntebindningstid år, exkl derivat	0,16	0,15	0,17	0,15
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	3 347,0	2 802,0	950,0	750,0
Marknadsvärde derivat	141,8	166,4	40,0	39,2

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 40 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen.

Det offentliga investeringsbidraget periodiseras på 25 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

Not 21 Kortfristiga skulder	**Kommunkoncernen**		**Kommunen**	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	48,8	0,0	48,8	181,3
Leverantörsskulder	238,6	245,4	190,0	172,4
Moms och punktskatter	16,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	31,5	31,3	28,7	28,3
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	200,3	174,4	196,2	169,7
Upplupna pensionskostnader	58,1	51,1	55,9	51,1
Kommunalskatteskulder	3,8	1,9	3,8	1,9
Övriga kortfristiga skulder	19,4	42,5	227,6	10,1
Förutbetalda generella statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	90,1	61,9	90,1	61,9
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	120,4	131,8	68,2	63,9
Summa kortfristiga skulder	**827,0**	**740,2**	**909,4**	**740,6**

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen hänförbara till skola (39,8 mnkr) och äldreomsorg (43,2 mnkr).

Not 22 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	**713,0**	**705,3**	**713,0**	**705,3**
Årets utbetalningar	-45,8	-51,1	-45,8	-51,1
Ränte- och basbeloppsuppräkning	45,9	58,3	45,9	58,3
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	9,6	0,4	9,6	0,4
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/ Överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/ minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring löneskatt	2,6	0,0	2,6	0,0
Summa ansvarsförbindelse ör pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	**725,3**	**713,0**	**725,3**	**713,0**
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/ avsättningar				
Visstidspension eller liknande	1,1	0,0	1,1	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga pensionsförpliktelser	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	**1,1**	**0,0**	**1,1**	**0,0**
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad	99,0	99,0	99,0	99,0
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	0,0	2,0	0,0	2,0
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal anställda med rätt till visstidspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Överskottsmedel i pensionsförsäkring (mnkr)				

Not 23 Övriga ansvarsförbindelser	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Borgensåtaganden kommunala bolag	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Bostadsföretag	0,7	0,8	0,0	0,0
Falkenbergs Stadshus AB	225,0	225,0	225,0	225,0
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsrättföreningar	1,7	1,9	1,7	1,9
Övriga föreningar	0,5	0,6	0,5	0,6
Summa övriga ansvarsförbindelser	**227,9**	**228,3**	**227,2**	**227,5**

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 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått i likalydande borgensförpliktelse.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Falkenbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 096 mnkr och totala tillgångar till 603 917 mnkr. Falkenbergs kommuns del i borgensansvaret är 0,66 procent vilket motsvarar 3 994 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 034 mnkr.

Not 24 Leasing	Kommunkoncernen		Kommunen	
mnkr	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	242,2	254,9	792,0	831,0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	222,8	233,0	727,7	759,4
Därav förfall inom 1 år	10,2	10,1	32,2	31,8
Därav förfall inom 1-5 år	76,1	78,8	166,6	168,2
Därav förfall senare än 5 år	136,5	144,1	528,9	559,4
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	0,0	0,0	549,9	576,1
Nuvärde minimileaseavgifter	0,0	0,0	504,9	526,4
Därav förfall inom 1 år	0,0	0,0	22,1	21,7
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	90,6	89,4
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	392,3	415,3
Varav externa finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	242,2	254,9	242,2	254,9
Nuvärde minimileaseavgifter	222,8	233,0	222,8	233,0
Därav förfall inom 1 år	10,2	10,1	10,2	10,1
Därav förfall inom 1-5 år	76,1	78,8	76,1	78,8
Därav förfall senare än 5 år	136,5	144,1	136,5	144,1
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	5,7	0,0	5,7	0,0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	5,0	0,0	5,0	0,0
Därav förfall inom 1 år	0,7	0,0	0,7	0,0
Därav förfall inom 1-5 år	4,3	0,0	4,3	0,0
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Icke uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	30,5	34,5	26,0	29,9
Med förfall inom 1-5 år	26,6	33,1	17,4	22,1
Med förfall senare än 5 år	57,1	0,2	0,0	52,0
Operationella leasingavtal uthyrning				
Fastigheter				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	10,8	10,3	28,7	26,5
Med förfall inom 1-5 år	31,4	28,7	85,2	73,1
Med förfall senare än 5 år	24,9	30,7	95,5	103,2
Varav kommunkoncerninterna operationella leasingavtal				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	0,0	0,0	17,9	16,1
Med förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	53,8	44,4
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	67,6	72,5
Varav externa operationella leasingavtal				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	10,8	10,3	10,8	10,3

Med förfall inom 1-5 år	31,4	28,7	31,4	28,7
Med förfall senare än 5 år	24,9	30,7	24,9	30,7
Not 25 Justering för ej likviditetspåverkande poster	**Kommunkoncernen**		**Kommunen**	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2024**
Avskrivningar	285,8	277,7	179,3	175,3
Nedskrivningar	17,8	0,2	0,0	0,0
Utrangeringar och bokfört värde vid försäljning	-42,5	0,2	-36,4	-0,1
Gjorda avsättningar	19,4	10,9	19,4	10,9
Återförda avsättningar	-5,0	0,0	-5,0	0,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplösning av infrastrukturellt bidrag	11,8	0,0	11,8	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-14,6	-31,3	13,7	-1,7
Summa ej likviditetspåverkande poster	**272,7**	**257,7**	**182,8**	**184,4**
Not 26 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	**Kommunkoncernen**		**Kommunen**	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Utbetalning av avsättning för pensioner	-2,5	-2,8	-2,5	-2,8
Utbetalning av övriga avsättningar	-5,0	-6,0	-5,0	-6,0
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	**-7,5**	**-8,8**	**-7,5**	**-8,8**
Not 27 Poster som redovisas i annan sektion	**Kommunkoncernen**		**Kommunen**	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgång	-19,2	-6,2	-5,6	-0,2
Summa poster som redovisas i annan sektion	**-19,2**	**-6,2**	**-5,6**	**-0,2**
Not 28 Upplysning om upprättade särredovisningar				
Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:				
Redovisningen avser	**Lagstiftning**		**Upprättade särredovisningar finns tillgängliga:**	
Va-redovisning	Lag om allmänna vattentjänster		Falkenbergs Vatten och Renhållning AB, kontaktcenter@falkenberg.se	
Fjärrvärmeverksamhet	Fjärrvärmelagen		Falkenberg Energi AB, energi@falkenberg.se	
Not 29 Kostnader för räkenskapsrevision	**Kommunkoncernen**		**Kommunen**	
mnkr	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**	**Bokslut 2024**	**Bokslut 2023**
Sakkunnigt biträde	0,4	0,3	0,4	0,3
Förtroendevalda revisorer	0,1	0,1	0,1	0,1
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	0,5	0,5	0,0	0,0
Total kostnad för räkenskapsrevision	**1,0**	**0,9**	**0,5**	**0,4**
Sakkunnigt biträde	0,7	0,9	0,7	0,9
Förtroendevalda revisorer	0,2	0,3	0,2	0,3
Auktoriserade revisorer (bolag)	0,3	0,3	0,0	0,0
Total kostnad för övrig revision	**1,2**	**1,5**	**0,9**	**1,2**
Total kostnad för revision	**2,2**	**2,4**	**1,4**	**1,6**

Aktieägartillskott, koncernbidrag och utdelning

Not 30 Koncerninterna förhållanden							
	Ägd andel	Aktieägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
Kommunkoncernen, mnkr	%	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen							16,8
Falkenbergs Stadshus AB	100	144,3			45,9	16,8	3,4
Falkenberg Energi AB	100		101,8	9,0			
Falkenbergs Bostads AB	100		24,1	36,9		3,4	
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100						
Destination Falkenberg AB	100		18,4				

Koncerninterna förhållanden

	Ägd andel	Försäljning		Lån		Räntor och borgens-avgifter	
Kommunkoncernen, mnkr	%	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagna	Intäkt	Kostnad
Kommunen		27,9	203,3	3 007		103,7	5,7
Falkenbergs Stadshus AB	100					0,1	-3,2
Falkenberg Energi AB	100	85,8	16,7		530	1,3	13,6
Falkenbergs Bostads AB	100	115,9	49,5		1 790	1,2	74,5
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100	45,0	13,7		687	3,1	18,5
Destination Falkenberg AB	100	10,3	1,6				0,3

Drifts- och investerings-redovisning

Driftsredovisning

Kommunens driftredovisning

I november 2023 fattade kommunfullmäktige beslut om nämndernas ekonomiska ramar för 2024 som nämnderna fördelade utifrån kommunfullmäktiges och nämndens prioriteringar. Nämnderna har gjort analyser av sitt resultat och lämnat prognos för helåret vid två tillfällen utöver årsbokslutet. De beslut som påverkat nämndernas ramar under året framgår i tabellen Omfördelning av budget under 2024.

Sammantaget för verksamhetens nettokostnader redovisas ett budgetunderskott på 29,7 mnkr, varav nämnderna har ett överskott på 41,7 mnkr*, medan kommungemensamma poster och justeringsposter har ett underskott på 22,7 mnkr respektive 48,7 mnkr**.

** Nämndernas överskott är 9,9 mnkr inklusive årets resultatreglering på -31,8 mnkr. Denna utgörs i sin helhet av ett underskott på socialnämnden 2023 som överfördes till 2024.*

***Justeringar görs för finansiella poster (1,5 mnkr) och statsbidrag (-50,6 mnkr) som finansierat verksamhet på nämnderna men ska redovisas som finansiella poster respektive generella statsbidrag samt omklassificering av externa hyresavtal till finansiell leasing (0,4 mnkr).*

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 9,7 mnkr som i huvudsak beror på lägre kostnader än budgeterat för färdtjänst, utebliven samverkansavgift till Region Halland samt tillfälliga vakanser under året.

Inom **kommunstyrelsens affärsverksamhet** syns ett underskott på 0,8 mnkr. Exploateringsverksamheten har ett överskott på 10,4 mnkr som beror på att kostnaderna för förvärv och förberedelse av mark varit lägre än budgeterat. Elproduktionen har ett underskott på 11,2 mnkr som förklaras av ett lägre elpris och en halverad produktion från vindkraftverk som periodvis stått stilla eller gått med nedsatt effekt.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 7,7 mnkr, varav 12,7 mnkr avser ett volymöverskott som ska räknas bort från resultatet. Beaktat detta har nämnden ett budgetunderskott på 4,9 mnkr. De största volymavvikelserna beror på färre elever på grundskola (+7,0 mnkr) och gymnasieskola (+12,9 mnkr) samt fler inskrivna barn på förskola (-3,0 mnkr) och på anpassad grundskola (-5,6 mnkr).

En förklaring till underskottet är att resultatet 2024 belastas av en tillfällig kompensation till fristående grundskolor och fritidshem på 6,3 mnkr för att ersätta dem för 2023 års ökade kostnader per elev. Som en följd av nämndens stora underskott 2023 arbetar verksamheterna utifrån en handlingsplan för att nå en budget i balans 2024. Under året har nämnden haft stora utmaningar i grundskolan till följd av fler elever med ökat behov av stöd samt en större andel elever i de högre årskurserna, vilket medför en högre kostnad per elev. Dessutom syns ett ökat behov av stöd i anpassat fritidshem, ökad vistelsetid på förskolan samt fler gymnasieelever som väljer dyrare program under annan huvudman. Underskotten vägs upp av restriktivitet kring inköp, vikarietillsättning och nyanställningar i enlighet med nämndens målsättning att nå en budget i balans samt ett överskott i budget för oförutsedda kostnader.

Socialnämnden redovisar ett överskott på 7,8 mnkr. 2023 överfördes ett underskott på 31,8 mnkr till 2024 för att matchas mot ett erhållet statsbidrag 2023 som enligt anvisning skulle intäktsföras 2024. Inräknat detta ska nämnden redovisa ett överskott på 31,8 mnkr 2024 för att anses ha en budget i balans. Därmed uppgår nämndens faktiska underskott till 24,0 mnkr. I underskottet ryms också ett volymöverskott motsvarande 3,8 mnkr som ska räknas bort från resultatet vilket ökar nämndens underskott till 27,8 mnkr. De största volymavvikelserna syns inom vård och omsorg av äldre (+26,1 mnkr) framför allt på grund av färre hemtjänstinsatser samt inom barn- och ungdomsvård (-25,9 mnkr) på grund av fler placeringar på familjehem och HVB-hem.

En betydande del av underskottet beror på att nämnden ökat grundbemanningen för att uppfylla det nya lagkravet på dygnsvila och för att hantera en fortsatt hög sjukfrånvaro, trots borttagna pandemirestriktioner. Sjukfrånvaron skapar även merkostnader för sjuklön, vikarier samt övertidsersättning. Dessutom syns underskott för utskrivningsklara patienter från regionen som inte kunnat tas emot inom angiven tid, högre kostnader per plats för externa placeringar, högre kostnader för skyddat boende samt att ett förväntat statsbidrag för utökad sjuksköterskebemanning inte erhölls. Nämndens sammantagna underskott vägs till viss del upp av ett oförutsett statsbidrag på 15,0 mnkr till äldreomsorgen. Verksamheterna inom nämndens egen regi arbetar utifrån handlingsplaner för att nå en budget i balans senast 2025.

För **ekonomiskt bistånd** redovisas ett underskott på 8,3 mnkr varav 6,2 mnkr avser utbetalning av försörjningsstöd och 2,1 mnkr avser subvention till arbetsmarknadsåtgärden resursjobb.

Kultur-, fritids- och tekniknämnden redovisar ett överskott på 10,5 mnkr framför allt hänförligt till lägre energikostnader, lägre kostnader för fastighetsförvaltning samt en erhållen försäkringsersättning. Överskottet minskar på grund av att Falkenbergs FF haft en lägre hyra för Falkenbergs Arena då de spelar i en lägre serie.

Servicenämnden redovisar ett överskott på 4,1 mnkr, varav 0,5 mnkr avser ett volymöverskott på 0,5 mnkr till följd av färre producerade måltider. Nämndens faktiska överskott uppgår därmed till 3,6 mnkr och är framför allt hänförligt till lägre kostnader för livsmedel än budgeterat.

För övriga nämnder redovisas inga större avvikelser.

För **centralt avsatta nämndsmedel** redovisas ett överskott på 9,3 mnkr på grund av att budgettilldelningen för löneökningar och höjt personalomkostnadspålägg blev lägre än beräknat.

För **kommungemensamma poster** syns ett underskott på 22,7 mnkr som framför allt beror på att kommunen under 2024 finansierat verksamheten i Destination Falkenberg AB samt kostnader i samband med en rättelse av bokföringen gällande bidrag till statlig infrastruktur, som felaktigt bokförts som investering. Kommunens pensionskostnader uppgick till 292,9 mnkr vilket är ett underskott på 4,6 mnkr. Anledningen är att pensionerna räknas upp med prisbasbeloppet som blev högre än beräknat till följd av en högre inflation.

Driftsredovisning, mnkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto	Bud-get-avvi-kelse	Avvi-kelse inkl re-sultat-regle-ring
Nämnd	**Innev. år**	**Fg. år**	**Innev. år**	**Fg. år**	**Innev. år**	**Fg. år**	**Innev. år**	**Innev. år**	**Innev. år**
Kommunstyrelsen, KS	92,1	65,7	-299,3	-277,0	-207,1	-211,3	-216,9	9,7	9,7
Kommunstyrelsens affärs-verksamhet	39,1	51,9	-33,0	-21,8	6,2	30,0	6,9	-0,8	-0,8
Barn- och utbildningsnämn-den, BUN	911,7	869,7	-2 296,2	-2 188,0	-1 384,5	-1 318,3	-1 392,2	7,7	7,7
Socialnämnden, exkl ekono-miskt bistånd, SN	402,9	371,6	-1 535,1	-1 461,0	-1 132,2	-1 089,5	-1 140,0	7,8	-24,0
Socialnämnden, ekonomiskt bistånd	1,1	1,3	-52,9	-52,2	-51,8	-50,9	-43,5	-8,3	-8,3
Kultur-, fritids- och teknik-nämnden, KFTN	304,5	277,2	-578,1	-527,1	-273,6	-249,9	-284,1	10,5	10,5
Servicenämnden, SVN	77,4	68,8	-240,1	-220,6	-162,6	-151,8	-166,8	4,1	4,1
Miljö- och hälsoskydds-nämnden, MHN	12,9	11,4	-22,8	-21,6	-10,0	-10,2	-12,0	2,0	2,0
Bygglovsnämnden, BLN	9,2	10,6	-19,1	-17,7	-9,9	-7,1	-8,9	-1,0	-1,0
Överförmyndarnämnden, ÖFN	0,1	0,2	-4,3	-3,9	-4,1	-3,7	-4,4	0,2	0,2
Revisionen	0,2	0,1	-1,6	-1,7	-1,3	-1,6	-1,9	0,5	0,5
Centralt budgeterade nämndsmedel	0,0	0,5	0,0	-0,5	0,0	0,0	-9,3	9,3	9,3
Nämnderna inkl. affärs-verksamhet	**1 851,2**	**1 729,0**	**-5 082,3**	**-4 793,3**	**-3 231,1**	**-3 064,3**	**-3 272,8**	**41,7**	**9,9**
Justering generella statsbi-drag redovisade på nämn-derna	-50,6	-24,7	0,0	0,0	-50,6	-24,7	0,0	-50,6	-50,6
Justering omklassificering externa hyresavtal till finan-siell leasing	0,0	0,0	6,1	5,7	6,1	5,7	5,7	0,4	0,4
Justering finansiella poster redovisade på nämnderna	-0,2	-0,3	1,7	2,0	1,5	1,7	0,0	1,5	1,5
Summa inkl justerings-poster	**1 800,5**	**1 704,0**	**-5 074,6**	**-4 785,6**	**-3 274,1**	**-3 081,6**	**-3 267,1**	**-7,0**	**-38,8**
Kommungemensamma pos-ter *	757,5	648,8	-782,9	-696,7	-25,4	-47,9	-2,8	-22,7	-22,7
Verksamhetens nettokost-nad	**2 557,9**	**2 352,9**	**-5 857,5**	**-5 482,3**	**-3 299,6**	**-3 129,4**	**-3 269,9**	**-29,7**	**-61,5**
Varav interna poster	-1 913,0	-1 715,8	1 913,0	1 715,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens intäkter och kostnader enl resul-taträkning	**644,9**	**637,1**	**-3 944,4**	**-3 766,5**	**-3 299,6**	**-3 129,4**	**-3 269,9**	**-29,7**	**-61,5**
Skatter och bidrag	3 381,7	3 226,8	0,0	0,0	3 381,7	3 226,8	3 320,2	61,5	61,5
Finansiella poster	135,7	97,8	-143,4	-114,3	-7,7	-16,5	-18,0	10,2	10,2
Summa	**4 162,3**	**3 961,7**	**-4 087,9**	**-3 880,8**	**74,4**	**80,9**	**32,4**	**42,0**	**10,2**

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.

I verksamheternas nettokostnader ryms nämndernas drift inklusive affärsverksamhet, justeringsposter samt kommungemensamma poster. I kommungemensamma poster ryms pensioner, sociala avgifter, internräntor, semesterskuldförändring, statsbidrag för maxtaxa och övriga centrala kostnader.

För kollektivavtalade pensionsavgifter och sociala avgifter (personalomkostnader) sker

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

Internräntan är en intern budgetregleringspost för att kostnader för ränta ska belasta den nämnd som förvaltar en anläggning. Internräntan påverkar nämndernas nettokostnader men däremot inte kommunens resultat. Den verkliga påverkan på resultatet, som beror på räntan på kommunens långfristiga skulder, beskrivs i avsnittet om räntor och lån.

Omfördelning av budget under 2024

Nämnd, tkr	Beslutad ram 231114	Förändrat PO 2024	Kapital-kostnader	Löneökning och pol ar-voden 2024	Intern-hyra	Justeringar mellan nämnder	Övrigt	Utgå-ende ram 2024
KS	211 788	2 243	19	3 832	206	-1 293	60	216 855
KS affärs-verk-samhet	-7 133	0	191	0	0	0	0	-6 942
BUN	1 335 074	23 119	908	35 391	-1 880	-408	0	1 392 204
SN	1 112 148	13 725	223	15 890	0	-1 968	0	1 140 018
Ekonomiskt bi-stånd, SN	41 383	0	0	53	0	2 067	0	43 503
KFTN	270 244	2 046	6 197	3 444	1 745	405	0	284 081
MHN	160 561	2 023	856	2 587	-445	1 195	0	166 777
BLN	11 121	350	0	490	0	2	0	11 963
SVN	8 338	255	0	303	0	0	0	8 896
ÖFN	4 363	0	0	5	0	0	0	4 368
Revisionen	1 852	10	0	12	0	0	0	1 874
Centrala medel	123 109	-43 771	-8 394	-62 007	374	0	-60	9 251
Summa	**3 272 847**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 272 847**

För tidpunkter när omfördelning av budget under 2024 har skett, se bilaga.

Bolagens driftsredovisning

Resultat efter finansiella poster (mnkr)	Intäkter 2024	Kostnader 2024	Res efter finans poster 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Resultat 2023	Avvikelse 2023
Falkenbergs Stadshus AB, Koncern	939,2	875,4	63,8	21,0	42,8	41,7	22,1
Falkenbergs Stadshus AB	-	-33,6	-33,6	-6,9	-26,7	-2,4	-31,2
Falkenberg Energi AB	360,0	-335,4	24,6	14,0	10,6	18,7	5,9
Falkenbergs Bostads AB	355,0	-308,5	46,5	23,3	23,2	40,0	6,5
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	265,3	-264,9	0,4	0,6	-0,2	-0,4	0,8
Destination Falkenberg AB	12,4	-14,5	-2,1	-10,0	7,9	-10,7	8,6
Räddningstjänsten Väst	112,2	-129,5	-35,8	-41,0	5,2	18,4	-54,2

Koncernen Falkenbergs Stadshus AB har stärkt sitt resultat med drygt 20 mnkr mot såväl budget 2024 som utfall 2023. Det starka resultatet efter finansiella poster 2024 skapar möjlighet till framtida utdelning till ägaren Falkenbergs kommun.

Falkenbergs Stadshus AB

Moderbolagets resultat efter finansiella poster innebär en negativ avvikelse mot budget på 26,7 mnkr vilket framför allt beror på en nedskrivning av värdet på Destinations Falkenberg om 31,4 mnkr. Underskottet minskar till följd av en anteciperad utdelning från Falkenbergs Bostads AB på 3,4 mnkr samt lägre räntekostnader.

Falkenberg Energi AB

Som en helhet redovisar Falkenbergs energikoncern ett överskott på 10,6 mnkr jämfört med budget. Överskottet förklaras av att affärsområdet elnät haft högre anslutningsavgifter och effektavgifter, samt flera nya kunder. Affärsområdet elhandel har haft bättre marginaler på ursprungsgarantier och fastprisavtalen har bidragit till ett överskott under året. Överskottet minskar till följd av att det milda vädret påverkat intäkterna negativt i affärsområdet fjärrvärme, samtidigt som kostnader för insatsmaterial till fjärrvärmeproduktionen ökat. Dessutom innebar en framflyttad prishöjning och en försening i projektet gällande leverans av processvärme till Arla lägre intäkter för fjärrvärmen.

Falkenbergs Bostads AB

Bolagets resultat uppgår till 46,5 mnkr, vilket innebär ett budgetöverskott på 23,2 mnkr. Den primära anledningen till överskottet är reavinster på fastighetsförsäljningar under 2024. Vinsterna uppgår till 13,6 mnkr. Kostnaderna har ökat marginellt. Utvecklingen av elpriserna har varit gynnsamma för bolaget under 2024. Dessutom har upplåningen har varit lägre än beräknat, vilket medfört lägre räntekostnader.

Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB

Bolaget redovisar ett resultat före finansiella poster på 0,4 mnkr. Resultatet är 0,2 mnkr lägre än budget. Avvikelser som uppstår inom verksamheterna vatten och avlopp samt återvinning och avfall bokas antingen upp som en skuld till eller fordran på taxekollektivet, alternativt gör bolaget en avsättning till VA-fond.

Inom verksamhetsområdet vatten och avlopp uppgår resultatet till 17,9 mnkr, före avsättning till VA-fond. För året budgeterades ett negativt resultat med 13,6 mnkr, vilket innebär ett överskott på 31,5 mnkr De främsta orsakerna till överskottet är lägre finansiella kostnader samt högre intäkter, främst på grund av en underbudgetering. Dessutom syns lägre kostnader för avskrivningar och övriga kostnader. Årets resultat på 17,9 mnkr har placerats i verksamhetens VA-fond för att täcka framtida ökade

kapitalkostnader för beslutade investeringsprojekt. Efter avsättning uppgår fondens ackumulerade värde till 70,8 mnkr. Verksamhetens ackumulerade skuld till taxekollektivet är oförändrad och uppgår till 3,3 mnkr.

Inom verksamhetsområde återvinning och avfall uppgår resultatet till 0,8 mnkr, före justering mot taxekollektivet. För året budgeterades ett negativt resultat med 0,8 mnkr, vilket innebär ett överskott på 1,6 mnkr. Anledningen till överskottet är främst lägre finansiella kostnader och övriga kostnader. Årets resultat på 0,8 mnkr minskar verksamhetens ackumulerade skuld till taxekollektivet och uppgår vid årets slut till 2,3 mnkr.

Destination Falkenberg AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat på 2,1 mnkr för 2024. Jämfört med det budgeterade resultatet efter finansiella poster innebär det ett överskott på 7,9 mnkr. Betydelsefulla händelser som har haft väsentlig påverkan på årets utfall är ny finansieringsmodell med avtal mot Falkenbergs kommun samt verkställda skatterättelser för tidigare år.

Räddningstjänsten Väst

Ekonomiskt var 2024 ett väldigt speciellt år för förbundet. Inför budget 2024 sänkte medlemskommunerna tillfälligt medlemsbidraget med 41 mnkr, varav Falkenbergs del var 16,8 mnkr. Det stora negativa resultatet är i sin helhet kopplat till denna åtgärd. Förbundet kommer att hantera minusresultatet i bokslutet genom att minska det egna kapitalet.

Investeringsredovisning

Kommunens investeringar är budgeterade till 456,3 mnkr, inklusive tilläggsbudget som har beslutats under året. Specifikation av årets tilläggsbudget finns sist i avsnittet. Årets utfall uppgår till 357,9 mnkr, exklusive investeringsbidrag. Det ger en positiv avvikelse mot budget med 98,4 mnkr, vilket innebär att 78,4 % av det budgeterade investeringsutrymmet har utnyttjats under året.

Den största orsaken till avvikelsen är att byggentreprenören i två stora projekt, Tröingeskolan och Tullbroskolan, försattes i konkurs i slutet av året, vilket innebar att arbete och betalningar stoppades. En annan orsak är hamninvesteringarna, där både totalprognosen sänkts och vissa delar har senarelagts ett år. Samma orsaker är förklaringen till att utfallet är cirka 48 mnkr lägre än prognosen i delårsrapporten. Det redovisas även stora överskott inom exploateringsinvesteringar till följd av förseningar.

Investeringsutfallet för 2024 är 92,8 mnkr lägre än 2023. Den enskilt största orsaken är att byggnation av Tröingeskolan var i en intensiv byggnationsfas 2023.

Många av kommunens större investeringsprojekt sträcker sig över flera år. Även om projekten ibland förskjuts tidsmässigt och därmed avviker från årets budget, är den övergripande budgetföljsamheten god. Av de pågående och avslutade investeringar som ingår i årets uppföljning är den totala positiva avvikelsen 22,4 mnkr jämfört med den totala projektbudgeten för dessa projekt, vilket motsvarar 1,1 %.

I tabellen framgår både projektbudget och årets budget, totalt utfall för färdigställda investeringar och total prognos för pågående investeringar. Nedan kommenteras vissa av investeringsprojekten.

Färdigställda projekt

I tabellen framgår vilka projekt som färdigställts under året. Bland dessa kan nämnas:

- **Tångaskolans kök och matsal** – slutredovisades med ett mindre underskott.
- **Campus** - lokalanpassning av gamla biblioteket för att skapa fler utbildningslokaler för Campus, finansierat via statsbidrag och invigt under hösten.
- **Konvertering till fjärrvärme i kommunala byggnader** – konvertering har skett bland annat i Hjortsbergsskolan, gymnasieskolan och Falkenbergs museum..
- **Gång- och cykelväg mellan Vinberg och Bergagård** – färdigställd men har lyfts ur investeringsredovisningen och redovisas i stället som bidrag till statlig infrastruktur då det är Trafikverket som äger anläggningen. Projektet hade en budget på 20,6 mnkr och utfallet blev 19,7 mnkr.

Pågående investeringar

Det största pågående projektet är **Tröingeskolan**, som ska omfatta årskurserna F-9 med fyra klasser per årskurs. Skolan utformas för att ge en känsla av ”den lilla skolan i skolan” med flexibla och inspirerande lärmiljöer.

Under november 2024 gick byggentreprenören för skolbyggnationen i konkurs. Händelsen har orsakat förseningar, men enligt den nya tidplanen ska byggnationen vara färdigställd i maj 2025 och verksamheten kommer att starta höstterminen 2025 som planerat.

På **Tullbroskolan** pågår en större renovering samt ventilationsåtgärder, men även detta projekt pausades på grund av konkursen. Det är ännu oklart hur detta påverkar tidplan och ekonomi, men nuvarande prognos visar ett underskott på cirka 1 mnkr.

Andra pågående projekt:

- **Hertingskolan** – om- och tillbyggnad projekteras.
- **Vinbergs förskola** – ska vara klar till höstterminen 2025.
- **Falkenbergs nya badhus** – förstudie pågår, och placering inom arenaområdet

är beslutad.
- **Ny lekmiljö vid Gruebäck på Östra Gärdet** – byggstart 2025, planeras i dialog med barn och ungdomar i området.
- Lokalanpassning av en byggnad till **gruppboende**.

Pågående projekt inom infrastruktur:

- **Ny cirkulationsplats på Göteborgsvägen (väg 767, Petters väg och Kanslistvägen)** – påverkar årets överskott med 2 mnkr.
- **Gång- och cykelvägsinfrastruktur i centrum** samt **utbyggnad enligt kommunens cykelstrategi** – ingen avvikande projektprognos, men påverkar årets positiva avvikelse med 3,4 mnkr

För **hamninvesteringar** finns 20 mnkr avsatta för 2024. Raséåtgärder i Falkenbergs hamn har färdigställts, men övriga projekt har skjutits upp, och projektering startar 2025. Detta skapar ett överskott på 10,7 mnkr för året. Prognosen visar även att hela projektbudgeten kan ge ett överskott på cirka 4 mnkr, men detta är ännu osäkert.

Energibesparande åtgärder pågår och slutförs våren 2025. **Ventilationsåtgärder i Stadshuset** pågår och projektet avviker positivt för året med 5,7 mnkr.

Årliga anslag

Nämndernas **årliga anslag** uppgår till 96,6 mnkr inklusive överföring från 2023. Utfallet uppgår till 96,5. Större delen av de årliga anslagen avser fastighetsunderhåll samt reinvestering inom infrastruktur.

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 69,9 mnkr avsatta för detta 2024 och utfallet uppgår till 25,2 mnkr, vilket ger en avvikelse på 44,7 mnkr. Orsaken är främst senareläggningar och förseningar i detaljplaner och byggnationer. Läs mer om kommunens exploateringar under avsnittet Exploateringsredovisning.

Kommunen har under året gjort ett strategiskt markförvärv i hamnområdet, vilket inte var budgeterat.

Investeringsbidrag

Under året har kommunen erhållit bidrag från staten med totalt 9,7 mnkr. Bidragen avser utbyggnad av cykelvägar samt tillgänglighetsåtgärder.

Förändringar under budgetåret

Årsbudgeten för 2024 uppgår till 440,0 mnkr enligt kommunfullmäktiges beslut 2024-11-12. Under året har tilläggsanslag beslutats med totalt 16,3 mnkr. Besluten är tagna enligt nedanstående sammanställning.

Tilläggsbudget investeringar 2024	**mnkr**
Över-/underskott från 2023, KF 240326 § 41	16,0
Tilläggsbudget lokalanpassning kontaktcenter, KS 240827 § 138	0,3
Lokalanpassningar, ombudgetering från Tröingeskolan, KS 240514 § 96	0,5
Tröingeskolan, ombudgetering till lokalanpassningar, KS 240514 § 96	-0,5
Summa tilläggsbudget	**16,3**

	Investeringsredovisning, mnkr	Projektutfall			Varav årets investeringar			
	Färdigställda investeringar	Projekt-budget	Totalt utfall	Avvi-kelse	Årets budget	Till-äggs-budget	Årets utfall	Avvi-kelse
KFT	Tångaskolans kök och matsal	37,0	37,1	-0,1	0,0	0,3	0,4	-0,1
KFT	Campus	6,0	6,0	0,0	5,5	0,0	5,3	0,2
KFT	Doktorspromenaden, upprustning	1,5	1,7	-0,2	0,0	0,2	0,4	-0,2
KFT	Hundrastgård	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0
KFT	Boendemoduler LSS	1,1	1,2	-0,1	0,0	0,7	0,8	-0,1
KFT	Konvertering fjärrvärme	7,5	7,2	0,3	0,0	0,0	0,1	-0,1
	Övrigt	2,2	2,2	0,0	1,0	0,8	1,9	-0,1
KFT	GC-väg Vinberg-Bergagård*							
	Summa färdigställda investeringar	**55,4**	**55,5**	**-0,1**	**6,6**	**2,0**	**9,0**	**-0,4**
	Pågående investeringar	Projekt-budget	Total prognos	Avvi-kelse	Årets budget	Till-äggs-budget	Årets utfall	Avvi-kelse
KFT	Tröingeskolan	489,0	489,0	0,0	183,0	-9,5	139,6	33,9
KFT	Tröingeskolan, konstnärlig utsmyckning	2,5	2,8	-0,3	1,3	0,0	1,7	-0,4
KFT	Tullbroskolan, ventilationsåtgärder	16,7	17,7	-1,0	7,0	0,0	3,6	3,4
KFT	Hertingskolan, om- och tillbyggnad	45,0	45,0	0,0	0,4	0,0	0,7	-0,3
KFT	Vinbergs nya förskola	35,1	35,1	0,0	20,0	0,0	18,1	1,9
KFT	Argus, hus 3, 5 och vuxenutbildningen	421,8	404,0	17,8	0,0	0,7	0,3	0,4
KFT	Falkenbergs nya badhus	434,1	434,1	0,0	1,0	0,0	0,8	0,2
KFT	Lekplats Gruebäck	4,2	4,2	0,0	0,5	0,0	0,1	0,4
KFT	Falkenbergs IP, konstgräs	5,0	5,0	0,0	5,0	0,0	3,6	1,4
KFT	Tillgänglighetsanpassning, badplatser	2,0	2,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,9
KFT	Lokalanpassning gruppboende	4,0	4,3	-0,3	4,0	0,0	3,3	0,7
KFT	CPL v767/Petters v/Kanslistvägen	24,8	24,8	0,0	2,0	0,0	0,0	2,0
KFT	Utbyggnad enligt cykelstrategi	5,0	5,0	0,0	0,0	3,5	1,7	1,8
KFT	GC-infrastruktur vägvisning centrum	9,6	9,6	0,0	0,0	1,8	0,2	1,6
KFT	Kattegattleden	42,0	42,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
KFT	Falkenbergs och Glommens hamn	34,8	30,7	4,1	20,0	0,0	9,3	10,7
KFT	Elbesparande åtgärder	16,2	16,2	0,0	11,7	0,0	8,9	2,8
KFT	Offentliga toaletter	10,4	10,4	0,0	0,0	1,5	1,5	0,0
KFT	Stadshuset, ventilationsåtgärder	6,5	6,5	0,0	6,0	0,0	0,3	5,7
BUN	Tångaskolan, inventarier kök	0,3	0,3	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
BUN	Campus inventarier	3,3	3,3	0,0	3,3	0,0	3,0	0,3
BUN	Digital infrastruktur, grundskola	5,0	5,0	0,0	4,0	0,0	4,3	-0,3
BUN	Anpassad grundskola, inventarier	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
BUN	Tröingeskolan, inventarier	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	1,7	-1,7
SN	Trädgården inventarier	6,2	6,2	0,0	3,0	0,0	0,7	2,3
KS	Ombyggnad KF-salen	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	1,5	0,5
BUN	Verksamhetsanp anpassat gymnasium	1,5	1,5	0,0	0,0	1,2	0,3	0,9
BUN	Integritetsskyddande åtgärder	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,7	0,3
KS	E-arkiv	2,0	1,4	0,6	0,0	1,4	0,4	1,0
KS	Centrumlyftet	4,5	4,5	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1
	Övrigt	3,9	2,4	1,5	0,2	3,2	1,7	1,7
	Summa pågående investeringar	**1 658,9**	**1 636,5**	**22,4**	**274,4**	**6,8**	**208,1**	**73,1**

	Investeringsredovisning, mnkr	Årets investeringar			
	Årliga anslag	Årets budget	Till-äggs-budget	Årets utfall	Avvi-kelse
KS	Oförutsedda investeringar, kommunstyrelsen	0,1	0,0	0,1	0,0
BUN	Barn- och utbildningsnämnden, årligt anslag	6,5	0,2	6,2	0,5
SN	Socialnämnden, årligt anslag	3,5	0,0	3,0	0,5
KFT	Investeringar infrastruktur, årligt anslag	21,2	5,4	27,6	-1,0
KFT	Investeringar kultur och fritid, årligt anslag	6,0	2,1	8,6	-0,5
KFT	Årligt anslag för fastighetsunderhåll	45,0	0,2	45,3	-0,1
KFT	Garantiarbeten fastigheter, årligt anslag	0,7	0,0	0,7	0,0
KFT	Klitterbadet, årligt anslag för underhåll	2,9	-0,9	1,7	0,3
KFT	Underhåll och hyresgästanpassning, fastigheter	0,5	0,0	0,5	0,0
KFT	KFT - Snabba lokalanpassningar	0,0	0,5	0,1	0,4
SVN	IT-investeringar, årligt anslag	2,4	0,0	2,4	0,0
SVN	Måltid Falkenberg, årligt anslag	0,3	0,0	0,3	0,0
	Summa årliga anslag	**89,1**	**7,5**	**96,5**	**0,1**

	Exploateringsinvesteringar	**Pro-jekt-budget**	**Total pro-gnos**	**Avvi-kelse**	**Årets budget**	**Till-äggs-budget**	**Årets utfall**	**Avvi-kelse**
KS	Skrea Lyckan, utbyggnad allmän plats	53,7	53,7	0,0	12,1	0,0	0,4	11,7
KS	Tröingedal, utbyggnad allmän plats	89,3	89,3	0,0	18,9	0,0	28,7	-9,8
KS	Övriga exploateringsinvesteringar	221,1	221,1	0,0	38,9	0,0	-3,9	42,8
	Summa exploateringsinvesteringar	**364,1**	**364,1**	**0,0**	**69,9**	**0,0**	**25,2**	**44,7**
KS	Markförvärv				0,0	0,0	9,4	-9,4
	Summa inkl investeringsbidrag	**2 078,4**	**2 056,1**	**22,3**	**440,0**	**16,3**	**348,2**	**108,1**
	- varav investeringsbidrag				0,0	0,0	-9,7	9,7
	Summa exkl investeringsbidrag	**2 078,4**	**2 056,1**	**22,3**	**440,0**	**16,3**	**357,9**	**98,4**

** Redovisas i balansräkningen som bidrag till statlig infrastruktur.*

Investeringsredovisning, kommunala bolag och förbund	**Årets investeringar**			
Bolag/ förbund, mnkr	Årets budget	Till-äggs-budget	Årets utfall	Avvi-kelse
Falkenberg Energi AB med dotterbolag	248,9		217,1	31,8
Falkenbergs Bostads AB	326,0		288,0	38,0
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	245,9		105,6	140,3
Summa investeringar, kommunala bolag	**820,8**		**610,7**	**210,1**
Räddningstjänsten Väst	35,8		48,7	12,9

Bolagskoncernen har budgeterat för investeringar med 820,8 mnkr och utfallet uppgår till 610,7 mnkr. Det ger en positiv avvikelse mot budget med 210,1 mnkr, vilket innebär att 74,4 % av det budgeterade investeringsutrymmet har utnyttjats under året.

Falkenberg Energi AB har investerat för 217,1 mnkr under året och budgeten uppgår till 248,9 mnkr. Investeringsprojektet mottagningsstation Falkenberg Östra följer budgeterade nivåer medan övriga investeringar till viss del förskjutits i tid. Inom fjärrvärmeverksamheten pågår två stora projekt, Symbios och Ågård.

Falkenbergs Bostads AB har budgeterat för 326,0 mnkr och utfallet uppgår till 288,0 mnkr. Investeringen i seniorkvarteret Trädgården pågår och verksamheten startas upp succesivt. Renoveringen på Sloalyckan är försenad vilket är en av orsakerna till årets avvikelse. Den planerade renoveringen av Måsen har inte genomförts eftersom fastigheten istället har sålts. Ytterligare en orsak till avvikelsen är att utfallit för underhåll är lägre än budgeterat.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB har budgeterat för 245,9 mnkr och utfallet

uppgår till 105,6 mnkr, vilket motsvarar 42,9 % av årets investeringsbudget och är den största orsaken till bolagskoncernens överskott. Orsaken är främst förseningar i två stora projekt, överföringsledningen Vessigebro–Falkenberg och tryckstegringsledningen Varvet – Smedjeholm. Förseningarna beror främst på avtalsförhandlingar och utdragna miljöutredningar.

Räddningstjänsten Väst

Av 2024 års investeringsbudget om 35,8 mnkr har 22,8 mnkr har ombudgeterats från föregående år. Den största investeringen på 26,6 mnkr utgörs av den nya räddningsstationen i Väröbacka. Då det är en effekt av finansiell leasing saknas budgetmedel. Under året har fyra nya räddningsfordon levererats (investeringarna har påbörjats tidigare år) samt åtta Fip-bilar. Investering har även gjorts av översvämningsbarriär.

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. På grund av effekterna av ränteläget och konjunkturen har endast en småhustomt sålts under året.

Under slutet av 2024 färdigställdes gator, VA och övrig infrastruktur i den nya stadsdelen Tröingedal. Försäljningen av den kommunala bostadsmarken beräknas påbörjas under 2025–2026.

I Skrea Lyckan pågår detaljplaneläggning för att möjliggöra drygt 200 nya bostäder i olika former: friliggande enbostadshus, radhus, kedjehus, flerbostadshus samt en ny förskola. Detaljplanen beräknas antas i slutet av 2025 och därefter påbörjas utbyggnad av gator och grönområden. En markanvisningstävling har genomförts under 2024, och en byggherre har utsetts för ett kvarter. Försäljning av övrig bostadsmark sker när tomterna är avstyckade och infrastrukturen är utbyggd.

Det pågår detaljplaneläggning i Morup för att möjliggöra nya bostäder. Detaljplanen beräknas antas 2025 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 2026. Allmän platsmark byggs ut och markförsäljning beräknas påbörjas 2026–2027.

I Ätran pågår planläggning för både bostäder och verksamheter. Detaljplanerna beräknas antas under 2027 och den allmänna platsmarken byggs ut därefter.

Kommunen äger försäljningsbar verksamhetsmark på flera olika ställen i kommunen, varav de två större är Falkenbergsmotet och Smedjeholms industriområde. Under 2024 slutfördes två försäljningar på Falkenbergsmotet, varav en omfattade drygt 11 mnkr. På Smedjeholm genomfördes fyra mindre försäljningar om totalt 1,4 mnkr.

Under 2024 har ett antal försäljningar av fastigheter som kommunen ej längre har behov av genomförts. Rian 6, en centralt bebyggd fastighet, fastigheten Skrea 23:62, en äldre banvaktarstuga, samt en avstyckad gård Tröinge 6:120 och Tröinge 19:34, har avyttrats.

Ett strategiskt markförvärv i hamnen har genomförts genom köp av fastigheten Motorn 16.

Mnkr	Intäkter 2024	Kostnader 2024	Resultat 2024	Ingående lager 2024	Utgående lager 2024
Exploatering bostadsmark	2,3	-0,8	1,4	14,2	13,9
Exploatering verksamhetsmark	21,1	-5,0	16,1	54,3	50,7
Övrigt	0,2	-0,1	0,1	0,3	0,3
Totalt	**23,6**	**-5,9**	**17,7**	**68,8**	**64,9**

Bilaga 1 Nämndernas ramar 2024 november

Beslut	Nämndernas ramar 2024 och beslutade förändringar av dessa, tkr	KS	KS Affärs-verks	BUN	SN exkl ek. bistånd	SN ek. bistånd	KFT	SVN	MHN	BLN	ÖFN	Rev	Centrala nämnds-medel	Summa
KF 231114	Ingående budgetram enligt budgetdokumentet	211 788	-7 133	1 335 074	1 112 148	41 383	270 244	160 561	11 121	8 338	4 363	1 852	123 109	3 272 847
EKO 231219	Justering mellan SN och ekonomiskt bistånd				-2 143	2 143								0
EKO 231219	Lokalkostnader HR, korrigering av budget	206											-206	0
EKO 231219	Driftskostnader sökplattform, korrigering av budget	60											-60	0
EKO 231219	Lokalkostnader, överflyttt från BUN till KFT			-357			357							0
EKO 231219	Ökat friskvårdsbidrag, fördelning mellan nämnder	-1 229		605	472		73	70	9					0
EKO 231219	Ökat PO 2024, fördelning mellan nämnder	2 243		23 119	13 725		2 046	2 023	350	255		10	-43 771	0
EKO 231219	Justering kapitalkostnader	-70					552						-482	0
EKO 240103	Cirkulärt möbelflöde, justering mellan nämnder	-64		-443	-373		-57	944	-7					0
EKO 240105	Kommunikatör, överflyttt från KFT till SVN						-181	181						0
EKO 240108	Ökat PO kulturskolan, överflyttt från BUN till KFT			-213			213							0
EKO 240118	Justering lokalkostnader			-2 470			1 745	-445					1 170	0
EKO 240212	Justering lokalkostnader			590									-590	0
EKO 240313	Tilldelning kapitalkostnader	72	103	757	223		3 022	799					-4 976	0
EKO 240321	Justering mellan SN och ekonomiskt bistånd				76	-76								0
EKO 240327	Tilldelning kapitalkostnader	17	88	151			2 209	57					-2 522	0
EKO 240618	Tilldelning kapitalkostnader						132	0					-132	0
EKO 240624	Tilldelning löneökningar mm	3 832		35 223	15 077	53	3 444	2 587	490	303	5	12	-61 026	0
EKO 241030	Tilldelning löneökningar VF			168	813								-981	0
EKO 241118	Tilldelning kapitalkostnader						282						-282	0
	Ram 2024	216 855	-6 942	1 392 204	1 140 018	43 503	284 081	166 777	11 963	8 896	4 368	1 874	9 251	3 272 847

Revisionsberättelse

Falkenbergs kommun

Årsrapport - Bolag 2024

Falkenbergs Stadshus AB samt bolagskoncernen Falkenbergs Stadshus AB 2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Verksamhet 3
1.1 Väsentliga händelser 3
2 Drift- och investeringsredovisning 4
2.1 Driftredovisning 4
2.1.1 Kommentar till driftredovisningen 4
2.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 4
3 Bolagskoncernen Falkenbergs Stadshus AB 5
3.1 Driftsredovisning bolagskoncernen 5
3.2 Investeringar bolagskoncernen 6
3.3 Finansiering 7

1 Verksamhet

1.1 Väsentliga händelser

I samband med att Destination Falkenberg AB lämnade in skatterättelser för åren 2018-2023 åberopade bolaget den kapitaltäckningsgaranti som Falkenbergs Stadshus AB utfärdade 2019. Till följd av detta tillsköt moderbolaget ett aktieägartillskott om 18,4 miljoner kronor vid en extra bolagsstämma för att täcka DFAB:s kapitalbrist. För moderbolaget innebar detta en nedskrivning av värdet på aktierna i DFAB med 31,4 miljoner kronor.

Omstruktureringen av Falkenbergs Energikoncern har slutförts under året. Som en del av denna process beslutade Falkenbergs Stadshus AB att tillskjuta energikoncernens moderbolag ett aktieägartillskott på 101,8 miljoner kronor för att återställa skuldebreven från aktieöverlåtelserna mellan energikoncernen och Falkenbergs Stadshus AB.

Under året har bolaget delat ut 16,8 miljoner kronor till kommunen. Beslutet vid årsstämman ändrades från 26,8 miljoner kronor till 16,8 miljoner kronor vid en extra bolagsstämma, efter att kommunen aviserat ett minskat behov av utdelning under 2024.

Under året har dialogforum för bolagskoncernen förstärkts för att stärka samordningen och helhetssyn inom koncernen. Förberedelser och nulägesanalys har gjorts inför rapportering utifrån nytt direktiv för hållbarhetsrapportering, CSRD, som gäller från och med årsredovisning 2025. Falkenbergs Stadshus AB har ingen egen personal anställd i bolaget, utan sköts av kommunens kommunstyrelseförvaltningen.

2 Drift- och investeringsredovisning

2.1 Driftredovisning

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter				
Kostnader	-113	-300	187	-189
Avskrivningar				
Rörelseresultat	**-113**	**-300**	**187**	**-189**
Finansiella intäkter	152		152	
Finansiella kostnader	-5 640	-6 631	991	-5 616
Resultat från andelar i koncernföretag	-28 007		-28 007	3 400
Resultat efter finansiella poster	**-33 608**	**-6 931**	**-26 677**	**-2 405**
Bokslutsdispositioner	45 937	0	45 937	10 944
Skatt på årets resultat	-7 172	0	-7 172	-1 548
Årets resultat	**5 157**	**-6 931**	**12 088**	**6 991**

2.1.1 Kommentar till driftredovisningen

Räntekostnader på Stadshus lån är i nivå med 2023, och ca en miljon kronor lägre än budgeterat utifrån lägre ränteläge än väntat.

I "Resultat från andelar i koncernföretag" finns en anteciperad utdelning från Falkenbergs Bostads AB för trygghetsskapande åtgärder om 3,4 mnkr samt nedskrivning av värdet på Destination Falkenberg AB om 31,4 mnkr. Sammantaget uppgår resultatet efter finansiella poster för 2024 till -33,6 mnkr.

Bokslutsdispositionerna utgörs av koncernbidrag från Falkenberg Energi om 9 mnkr samt Falkenbergs Bostads AB om 36,9 mnkr, där aktieägartillskott om 24,1 mnkr behövs tillskjutas för att hålla sig inom regler för skälig avkastning.

2.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

Skillnaden mellan utfall 2023 och utfall 2024 för resultat efter finansiella poster härrör sig helt och hållet till nedskrivning av aktier på Destination Falkenbergs AB om 31,4 mnkr.

Utifrån ny finansieringsmodell för Destination Falkenbergs AB ges inget koncernbidrag till bolaget som sedan 2024 finansieras genom att kommunen köper tjänst av bolaget.

3 Bolagskoncernen Falkenbergs Stadshus AB

3.1 Driftsredovisning bolagskoncernen

Resultaträkning (mnkr)	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall föregående år
Intäkter	913,8	1 020,8	-107,0	868,9
Kostnader	-668,6	-766,4	97,8	-671,8
Avskrivningar	-134,5	-137,4	2,9	-124,7
Över-/ underskott kollektiv	18,8	-12,8	31,6	19,3
Rörelseresultat	**129,5**	**104,2**	**25,3**	**91,7**
Finansiella intäkter	6,6		6,6	0,8
Finansiella kostnader	-72,3	-83,2	10,9	-50,8
Resultat efter finansiella poster	**63,8**	**21,0**	**42,8**	**41,7**
Skatte på årets resultat	-7,5	0	-7,5	-1,8
Övriga skatter	-29,1	0	-29,1	0
Uppskjuten skatt	-5,8	0,0	-5,8	-7,3
Årets resultat	**21,4**	**21,0**	**0,4**	**32,5**

Bolagskoncernen resultat efter finansiella poster är 42,8 mnkr högre än budgeterat. Lägre räntekostnader hos bolagen överlag tillsammans med en ökad intäktsram inom elnätsverksamheten, fastighetsförsäljningar i fastighetsbolaget och intäkt från kommunen för köp av verksamhet av Destination Falkenberg AB är några av förklaringarna bakom den positiva avvikelsen. Skattekostnaden som konsekvens av Destination Falkenberg ABs skatterättelser för åren 2018-2023 är inte med i resultat efter finansiella poster, utan finns i "övriga skatter".

Resultat efter finansiella poster (mnkr)	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Falkenbergs Stadshus AB, Koncern	**63,8**	**21,0**	**42,8**	**41,7**
Falkenbergs Stadshus AB	-33,6	-6,9	-26,7	-2,4
Falkenberg Energi AB	24,6	14,0	10,6	18,7
Falkenbergs Bostads AB	46,5	23,3	23,2	40,0
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	0,4	0,6	-0,2	-0,4
Destination Falkenberg AB	-2,1	-10,0	7,9	-10,7

Falkenbergs Stadshus AB

Moderbolagets resultat efter finansiella poster har en negativ avvikelse mot budget om 26,7 mnkr, vilket kan

förklaras av lägre räntekostnader, en anteciperad utdelning från Falkenbergs Bostads AB om 3,4 mnkr samt nedskrivning av värdet på Destinations Falkenberg om 31,4 mnkr.

Falkenberg Energi AB

Som en helhet har energikoncernen ett resultat på 10,6 miljoner kronor över budget. Även jämfört med prognosen som gjordes vid delåret så har resultatet förbättrats. För affärsområdena Elnät och Energitjänster är både intäkter och kostnader starkt korrelerade till elpriset. Eftersom elpriserna gått ner sedan budgeten fastställdes så är både intäkter och kostnader betydligt lägre än budgeterat. Resultatet har däremot inte påverkats nämnvärt av förändringarna i elpriset. För affärsområdet fjärrvärme så är intäkter och kostnader till viss del beroende av vädret. Eftersom 2024 var ett relativt milt år så har intäkter och kostnader även där blivit lägre än budgeterat. Här ser vi dock en negativ resultatpåverkan

Falkenbergs Bostads AB

Den primära anledningen till avvikelsen på intäkter är reavinster av fastighetsförsäljningar under 2024. Vinsterna uppgår till 13,6 mnkr. Kostnaderna har ökat marginellt. Utvecklingen av elpriserna har varit gynnsamma för Fabo under 2024. Lägre finansiella kostnader hänför sig till att upplåningen har varit lägre än beräknat. Det medför lägre räntekostnader.

Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB

Bolaget redovisar ett resultat före skatt på 0,4 mnkr (0,0 mnkr). Resultatnivån är lägre än den budgeterade som uppgår till 0,6 mnkr.

Inom verksamhetsområdet vatten och avlopp uppgår resultatet till 17,9 mnkr (19,3 mnkr), före avsättning till VA-fond. Budgeterat resultat för året var -13,6 mnkr, vilket innebär en resultatförbättring med 31,5 mnkr. Överskottet har placerats i verksamhetens VA-fond för att täcka framtida ökade kapitalkostnader för beslutade investeringsprojekt. Fondens värde uppgår till 708 mnkr (52,8 mnkr). Verksamheten har en ackumulerad skuld till VA-abonnenterna på 3,3 mnkr.

Inom verksamhetsområde återvinning och avfall uppgår resultatet till 0,8 mnkr (-0,5 mnkr). Överskottet minskar verksamhetens ackumulerade underskott som därefter uppgår till -23 mnkr. Resultatet är bättre än budgeterat och det beror främst på lägre finansiella nettokostnader och lägre övriga kostnader.

Destination Falkenberg AB

Betydelsefulla händelser som har haft betydande påverkan på årets utfall är ny finansieringsmodell med avtal mot Falkenbergs kommun samt verkställda skatterättelser för tidigare år. Resultatet efter finansiella poster uppgår till –2,1 mnkr för året 2024. Jämfört med det budgeterade resultatet efter finansiella poster, är resultatet 7,9 mnkr bättre.

3.2 Investeringar bolagskoncernen

Investeringar (mnkr)	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår
Falkenbergs Stadshus AB			
Falkenberg Energi AB	217,1	248,9	31,8
Falkenbergs Bostads AB	288,0	322,0	0,0
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	105,6	245,9	140,3
Destination Falkenberg AB			
Summa bolagskoncernen	**610,7**	**816,8**	**172,1**

Falkenberg Energi AB

Inom elnät följer mottagningsstationen Falkenberg Östra budgeterade nivåer och övriga investeringar är något lägre pga framflyttning. Inom Fjärrvärme har de två stora projekten, Symbios och Ågård fortlöpt. Ågårds projektbudget följs till budgeterade nivåer om än något framflyttat och Symbios ca 6 mnkr över beslutad projektbudget 2023 också här något framflyttat. De största skillnaderna på övriga investeringarna är hänförligt till framskjutning pga hög arbetsbelastning i verksamheten.

Falkenbergs Bostads AB

Projektet på Trädgården har förskjutits i tiden. Det har dock inte påverkat den totala projektbudgeten som kvarstår. Även ROT-renoveringen på Sloalyckan har försenats jämfört med budget. Det medför minskat investering för 2024, men projektbudget kvarstår. Enligt budget skulle även renoveringen av Måsen påbörjats under 2024. Beslutet att renovera har dock ändrats till försäljning och därmed blir kommer investeringen inte genomföras som planerat. Gällande underhåll så har genomförda projekt kostat mindre än beräknat.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Favrab gör stora investeringar och har en projektverksamhet där Vivab utgör projektledare och planerare gentemot de entreprenader som genomför byggnationen. Favrab har under året haft drygt 120 olika investeringsprojekt i gång och totalt investerade bolaget för 106 mnkr under 2024. Den totala investeringsramen uppgick till 246 mnkr. Det genomsnittliga utfallet landade på 43 procent, vilket är en nedgång i jämförelse med föregående år då utfallet landade på 52 procent. Det är främst två projekt som påverkat det lägre utfallet. Det ena är överföringsledningen mellan Vessigebro och Falkenberg där byggstarten flyttats till 2025 på grund av avtalsförhandlingar som tagit längre tid än planerat. Den budgeterade summan för projektet var 90 mnkr och utfallet landade på 5 mnkr. Det andra projektet är tryckstegringsledning mellan pumpstation Varvet och avloppsreningsverket Smedjeholm, där budgeten uppgick till 63 mnkr och utfallet landade på 2 mnkr. Orsaken till projektets fördröjning har varit tillkommande miljöutredningar och att projekteringen drog ut på tiden.

3.3 Finansiering

Koncernens kassaflödesanalys visar att bolagens låneskuld har ökat med ca 604,6 mnkr under 2024. Årets kassaflöde har stärkt med 46,3 mnkr till totalt 227,9 mnkr vid årets slut.

Falkenbergs kommun

Årsrapport - Bolag 2024

Falkenberg Energi AB - koncern 2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Verksamhet 3
1.1 Väsentliga händelser 3
1.2 Målredovisning 3
1.2.1 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 3
1.2.2 Sveriges bästa näringlivskommun 5
2 Väsentliga Personalförhållanden 7
2.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 7
2.2 Personal och kompetensförsörjning 7
2.3 Medarbetarskap och ledarskap 7
3 Drift- och investeringsredovisning 8
3.1 Driftredovisning 8
3.1.1 Kommentar till driftredovisningen 8
3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 9
3.2 Driftredovisning Elnät 9
3.2.1 Kommentar till periodens budgetavvikelser 9
3.2.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 10
3.3 Driftredovisning Elhandel 10
3.3.1 Kommentar till periodens budgetavvikelser 10
3.3.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 10
3.4 Driftredovisning Fjärrvärme 11
3.4.1 Kommentar till periodens budgetavvikelser 11
3.4.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 11
3.5 Driftredovisning Entreprenad 11
3.5.1 Kommentar till periodens budgetavvikelser 12
3.5.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 12
3.6 Investeringsredovisning 12
3.6.1 Kommentarer till investeringsredovisningen 12
3.7 Nyckeltal 12

1 Verksamhet

1.1 Väsentliga händelser

År 2024 har varit händelserikt för Falkenberg Energi. Bolaget har intensifierat sitt fokus på arbetsmiljö och hälsa. Ekonomifunktionen har ställts inför betydande utmaningar i samband med omstruktureringen av bolaget som trädde i kraft vid årsskiftet, samt implementeringen av ett nytt ekonomisystem under våren. I april 2024 tillträdde Mikael Larsson som ny verkställande direktör.

Tre stora strategiska projekt har drivits igenom, ett slutfördes i slutet av 2024 och de övriga planeras att bli helt klara under första kvartalet 2025. De omfattande investeringar, har medfört en ökad upplåning, högre finansieringskostnader och i förlängningen även större avskrivningar.

Trots dessa utmaningar är det ekonomiska läget överlag positivt. Resultat överstiger budgeten med 10,6 miljoner kronor, vilket huvudsakligen kan tillskrivas resultatförbättringar inom affärsområdena Elnät och Energitjänster.

1.2 Målredovisning

1.2.1 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 följdeffekter. 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.

1.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Stark utveckling

Under året har vi fortsatt vårt arbete för att minimera både vår egen och våra kunders klimatpåverkan. Utbyggnaden av fjärrvärmen har bidragit till minskade CO2-utsläpp i Falkenberg,

De nya produktionsanläggningarna i fjärrvärmenätet har inneburit att Arlas mejeri i Falkenberg har blivit fossilfritt. Samarbetet med kommunen och näringslivet har varit en viktig del av vårt klimatarbete. Vi har aktivt bidragit till kommunens klimatomställning, där ökad användning av spillvärme i fjärrvärmesystemet har varit en central åtgärd för att skapa ett mer hållbart energisystem i Falkenberg.

1.2.1.2 Årets arbete och resultat

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 följdeffekter. 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.
Fjärrvärme är den verksamhet inom företaget som gör störst klimatnytta genom omställning till förnybar energi. Nya PC Ågård förser Arla med processvärme samtidigt som anläggningens nya flispanna ger synergier i form av mer baslast för ett utbyggt fjärrvärmenät i områdena Tröingedal och Ågård. Ny fjärrvärmekulvert har kopplat samman med befintligt fjärrvärmenät vid Arena Vesterhavet, för ökad redundans. PC Ågård som att tas i drift inför vintern 2024/2025.

Spillvärme är klimatmässigt en extra värdefull värme då ingen ny energi behöver tillsättas. PC Symbios kombinerar återvinning av spillvärme med en rötgas från VIVAB. Rötgaspannan har tagits i drift under året och värmepumpen som återvinner spillvärmen kommer att tas i drift innan vintern 2024/2025.

Flispannan vid Arla och nya spillvärmeleveranser förstärker baslastproduktionen och innebär ett lägre behov av dyrare bioolja och biogas.

För att möta stadens byggs ytterligare en mottagningsstation och målet är att Falkenberg Östra är på plats vid årsskiftet 2024/2025. Tillsammans med omkopplingar i elnätet och kabelanslutningar runt stationen och ut mot östra Falkenberg är detta en av de största investeringar som företaget har gjort. Elnätet får bättre och säkrare kapacitet inte bara i stadens östra delar utan i hela koncessionsområdet. Det är viktigt för fortsatt trygga leveranser.

1.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

1.2.1.4 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Undanträngda utsläpp av koldioxid från fjärrvärmeverksamheten			24 665	23 210	>22 000 ton	21 000-22 000 ton	<21 000 ton

1.2.2 Sveriges bästa näringlivskommun

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.

1.2.2.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Stark utveckling

Utökad baslast inom fjärrvärme innebär en möjlighet att fortsätta ansluta nya verksamheter till fjärrvärmenätet.

Under 2024 har Falkenberg Energi Elnät tagit fram en nätutvecklingsplan för elnätet. Nätutvecklingsplanen är en prognos över effektbehov, behov av flexibilitetstjänster och nödvändiga investeringar under den kommande tioårsperioden. Planen fokuserar på utveckling av distributionsinfrastrukturen för att kunna ansluta ny produktion och last. Framöver kommer nätutvecklingsplanen att uppdateras vartannat år eller oftare ifall behov uppstår. Med en ny mottagningsstation förbättras effektläget i hela staden och möjligheten till fortsatt tillväxt förstärks. Som det ser ut nu kan elnätet växa med två procent varje år fram till 2035.

1.2.2.2 Årets arbete och resultat

De nya produktionsanläggningarna i fjärrvärmenätet har inneburit att Arlas mejeri i Falkenberg har blivit fossilfritt.

Nyckeltal kring elavbrott visar att SAIDI, till och med 2024-12-31, är 12 minuter. Måltal för året är 15 minuter.

Hittills i år har vi haft 5 högspänningsavbrott tom 2024-12-31. Måltalet är 7.

Högspänningsavbrotten har berott på:

- En grävskada där extern entreprenör grävde på en kabel
- En skada som uppstått pga borrning där en extern entreprenör gjorde skada
- En överlast där en kund (energilager) tryckte på mycket mer än förväntat
- Ett kabelfel hos en industri som fortplantade sig till vårt nät
- Ett jordfel

1.2.2.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Under året har vi fortsatt att utveckla och stärka vår infrastruktur för att möta dagens och framtidens energibehov. Genom investeringar i elnätet och fjärrvärmen har vi ökat kapaciteten, förbättrat

leveranssäkerheten och minskat klimatpåverkan. Digitalisering och teknisk utveckling är viktiga verktyg i denna omställning.

Samtidigt har vi satsat på att vara en attraktiv arbetsgivare genom att utveckla våra medarbetare och arbeta systematiskt för en trygg och säker arbetsmiljö. Genom en stark värdegrund och fokus på kompetensutveckling skapar vi en hållbar och engagerande arbetsplats.

1.2.2.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Leveranssäkerhet elnät - Medelavbrottstiden		12	16	18	<15	15-25	>25
Leveranssäkerhet el - Antal avbrott		5	7	6	0-7	8-10	>10

2 Väsentliga Personalförhållanden

2.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	2,3	2,7	2	1,9	
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	1,63	2,3	1,9	1,3	
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	3	0,28	0,1	0	

Under året har Falkenberg Energi fortsatt att arbeta systematiskt med att förbättra arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron. Två viktiga insatser har varit genomförandet av en NMI-medarbetarundersökning och en hälsoundersökning, vilket gett insikt i medarbetarnas upplevda arbetsmiljö och hälsa.

Den årliga genomgången av det systematiska arbetsmiljöarbetet visar att arbetsmiljöarbetet är en naturlig del av verksamheten och att risker identifieras och åtgärdas löpande.

2.2 Personal och kompetensförsörjning

Bolaget har under året fortsatt att arbeta aktivt med personal- och kompetensförsörjning för att säkerställa en stabil och hållbar arbetsstyrka. Särskilda utmaningar har identifierats inom tekniska yrkesroller såsom el- och drifttekniker, ingenjörer med förståelse för energisektorns digitala utveckling. Under året har vi sett en ökad efterfrågan på hybridkompetenser, där tekniska färdigheter kombineras med digitala och analytiska kunskaper. Under 2024 har en VD, två drifttekniker, två elmontörer, en eltekniker samt två tillfälliga förstärkningar inom ekonomi. Under 2025 kommer två medarbetare pensioneras.

För framtiden ser vi ett fortsatt behov av att utveckla interna kompetenser och att arbeta mer strategiskt med rekrytering och att vara en attraktiv arbetsgivare för att locka nya talanger till bolaget. Ett arbete har startats för att koppla verksamheten till relevanta utbildningar och examensarbeten.

2.3 Medarbetarskap och ledarskap

Under året har bolaget haft ett tydligt fokus på att stärka både medarbetarskapet och ledarskapet. Vi har fortsatt arbetet med att skapa en inkluderande och engagerande arbetsmiljö där medarbetarna känner sig delaktiga i verksamhetens utveckling.

Vi kommer att fortsätta arbeta med att stärka vår företagskultur genom att bygga vidare på initiativ inom kompetensutveckling, medarbetarengagemang och ledarskapsutveckling. Fokus framåt ligger på att ytterligare förbättra arbetsmiljö, samarbete och innovationskraft inom bolaget.

3 Drift- och investeringsredovisning

3.1 Driftredovisning

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	358 479	429 685	-71 206	368 991
Kostnader	-292 443	-369 339	76 896	-314 382
Avskrivningar	-29 259	-36 307	7 048	-30 441
Rörelseresultat	**36 777**	**24 039**	**12 738**	**24 168**
Finansiella intäkter	1 515		1 515	275
Finansiella kostnader	-13 668	-10 000	-3 668	-5 687
Resultat efter finansiella poster	**24 624**	**14 039**	**10 585**	**18 756**

3.1.1 Kommentar till driftredovisningen

Som en helhet har företaget presterat mycket bra och med ett resultat 10,6 miljoner kronor över budget. Även jämfört med prognosen som gjordes vid delåret så har resultatet förbättrats.

För affärsområdena Elnät och Energitjänster är både intäkter och kostnader starkt korrelerade till elpriset. Eftersom elpriserna gått ner sedan budgeten fastställdes så är både intäkter och kostnader betydligt lägre än budgeterat. Resultatet har däremot inte påverkats nämnvärt av förändringarna i elpriset. För affärsområdet fjärrvärme så är intäkter och kostnader till viss del beroende av vädret. Eftersom 2024 var ett relativt milt år så har intäkter och kostnader även där blivit lägre än budgeterat. Här ser vi dock en negativ resultatpåverkan.

Falkenberg Energi har fyra olika affärsområden som alla har ganska olika förutsättningar. Därför kommer en kort redovisning för de olika affärsområdena att följa här.

Elnät

Året resultat uppgår till 16,1 miljoner kronor vilket är 6,7 miljoner kronor bättre än budget. Förbättringen beror framför allt på att intäkterna avseende anslutningsavgifter blev högre än beräknat, samt att priset på överliggande nät blev lägre. Samtidigt så ökade kostnaderna för nätförlusterna.

Energitjänster

Fokus och strukturering av affärsområdet Energitjänster har givit ett bra resultat under 2024. En god marginal på ursprungsgarantier har bidragit till resultatet och samtidigt som fastprisavtalen minskat i antal har de ändå bidragit till en god marginal. Totalt landar resultatet för affärsområdet Energitjänster på 10,1 miljoner kronor vilket är 7 miljoner kronor över budget.

Fjärrvärme

Som tidigare nämnts så var 2024 ett relativt milt år. Detta är ett av skälen till att Fjärrvärme går sämre än budgeterat. Andra skäl är att den planerade prisökningen som var planerad till 1 januari 2024 blev framflyttad en månad på grund av en överklagan. Vidare var planen att leverera stora mänger processvärme till Arla under

2024. Det projektet blev försenat ungefär 6 månader vilket ytterligare försämrade marginalen. Totalt innebar detta att affärsområdet gick back 2,4 miljoner kronor i stället för ett svagt positivt resultat på 700 000 kronor som budgeterats.

Entreprenad

Affärsområdet Entreprenad redovisar ett utfall som väl stämmer överens med budget och lämnade prognoser. Affärsområdet gör fler uppdrag åt Falkenbergs kommun bland annat inom gatubelysning. Resultatet för affärsområdet Entreprenad landar på 1 miljon kronor.

3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

Resultatet är 5,8 miljoner kronor bättre än förra året. Den stora skillnaden mot föregående år är det betydligt bättre utfallet inom Energitjänster. Övriga affärsområden ligger på samma nivå som tidigare år eller backar något. En viktig komponent som påverkar resultatet är de kraftigt ökade räntekostnaderna som tillkommit jämfört med 2023 inom Elnät och Fjärrvärme på grund av stora investeringar. Dessa kostnader har tillkommit innan respektive affärsområde har kunnat dra full nytta av investeringarna eftersom dessa antingen precis tagits i drift eller snart skall tas i drift.

3.2 Driftredovisning Elnät

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	121 324	136 351	-15 027	117 044
Kostnader	-80 495	-101 194	20 699	-76 965
Avskrivningar	-19 724	-20 390	666	-18 861
Rörelseresultat	**21 105**	**14 767**	**6 338**	**21 218**
Finansiella intäkter				
Finansiella kostnader	-5 015	-5 000	-15	-2 319
Resultat efter finansiella poster	**16 090**	**9 767**	**6 323**	**18 899**

3.2.1 Kommentar till periodens budgetavvikelser

Elpriset har varit lägre än budgeterat. Det gör att både intäkter från överföringsavgifter och kostnader till överliggande nät och elproducenter blivit lägre än budgeterat. Kostnaderna för nätförluster blev högre än budgeterat på grund av att volymen blev högre. Resultatpåverkan för dessa delar är ungefär noll.

Intäkter från effektavgifter och intäkter från anslutningsavgifter blev högre än budgeterat. Det beror på att antalet kunder växt mer än förväntat samt att det vid några tillfällen var kallt.

Kostnader för avhjälpande och förebyggande blev lägre än budgeterat. Att kostnaderna för avhjälpande underhåll blev lägre än budgeterat är positivt. Att kostnaderna för det förebyggande underhållet blev lägre än budgeterat är inte bra och berodde på resursbrist.

Tidsförskjutning för vissa investeringar gjorde att avskrivningarna blev lägre jämfört med budget.

3.2.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

Inför 2024 gjordes en prishöjning av de fasta avgifterna på cirka 8 % vilket gjort att intäkterna ökade jämfört med förra året.

Mängden anslutningar, framför allt större anslutningar för elfordonsladdning och energilager, ökade markant jämfört med föregående år vilket ledde till högre intäkterna från anslutningsavgifter än förra året.

Kostnaderna för överliggande nät ökade p.ga. det nytt abonnemanget för Falkenberg Östra som togs i bruk under september månad, samt att E.on höjde priset

Kostnaderna för nätförluster ökade framför allt på grund av att det tidigare mycket förmånliga elavtalet löpte ut och att ett nytt bands till ett mycket högre pris. En volymökning av nätförlusterna bidrog också till högre kostnad. Intäkterna från överföringsavgifter har i elnätstariffen kopplats ihop med nätförlusterna och elpriset. De ökade kostnaderna för nätförluster har i viss mån kompenserats av ökade intäkter från överföringsavgifter.

Lägre kostnader för avhjälpande underhåll är positivt men har kompenserats av generellt ökade kostnader för material och tjänster.

Avskrivningarna är högre än förra året för att nätet växer och nödvändiga investeringar genomförs.

Räntekostnaderna ökade markant på grund av ett allmänt högre ränteläge i samhället.

3.3 Driftredovisning Elhandel

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	134 425	173 000	-38 575	161 590
Kostnader	-124 367	-169 942	45 575	-160 380
Avskrivningar				
Rörelseresultat	**10 058**	**3 058**	**7 000**	**1 210**
Finansiella intäkter	17		17	45
Finansiella kostnader	-30		-30	-2
Resultat efter finansiella poster	**10 045**	**3 058**	**6 987**	**1 253**

3.3.1 Kommentar till periodens budgetavvikelser

En god marginal på ursprungsgarantier har bidragit till att resultatet är bättre än budget. Fastprisavtalen har fallit väl ut och skapat ett överskott under året. Högre förbrukning hos fastpriskunderna än prognostiserat/inköpta volymer, har lett till att överskottet kunna köpas till ett lägre spotpris vilket varit positivt jämfört med budget.

3.3.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

Förändrad taxestruktur, kostnadsbild för ursprungsgarantier och ett positivt utfall för fastprisavtal är de stora skillnaderna mellan år 2023 och år 2024. Rörelseresultatet blev högre, mycket på grund av omförändringen av

taxestruktur som skedde under 2023. Dessa har nu burit frukt hela året.

3.4 Driftredovisning Fjärrvärme

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	89 307	109 419	-20 112	80 103
Kostnader	-76 617	-89 964	13 347	-67 047
Avskrivningar	-7 718	-13 783	6 065	-9 168
Rörelseresultat	**4 972**	**5 672**	**-700**	**3 888**
Finansiella intäkter				
Finansiella kostnader	-7 337	-5 000	-2 337	-2 952
Resultat efter finansiella poster	**-2 365**	**672**	**-3 037**	**936**

3.4.1 Kommentar till periodens budgetavvikelser

Mildare väder under 2024 (89% jämfört med ett normalår) resulterade i lägre intäkter. En framflyttad prishöjning från 1 januari till 1 februari och försening av inkoppling av Arla påverkar också intäkterna negativt. Om man bortser från tappet av processvärmen till Arla vid en jämförelse har levererad volym ökat något under 2024.

Mildare väder (se ovan) resulterade i lägre bränslekostnader. Sämre resultat p.g.a. försening och problem med intrimningen av värmepumpen i projekt Symbios vilket medförde ökad kostnad av alternativa bränslen. Ökade fliskostnader och en ökad förbrukning av bioolja och pellets p.g.a. några oplanerade stopp av Fjärrvärme panna 6 bidrar också till kostnadsökningen.

Lägre avskrivningar en budgeterat på grund av förseningar påverkar positivt.

3.4.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

Ökade intäkter p.g.a. prishöjningar i fjärrvärme taxan och minskade avskrivningar påverkar positivt. Ökade bränslekostnader på pellets och flis, personalkostnader p.g.a. utökning av personal till de nya anläggningarna samt ökade räntekostnader till lånen för de större projekten påverkar negativt jämfört med förra årets utfall.

3.5 Driftredovisning Entreprenad

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	32 570	31 168	1 402	27 305
Kostnader	-30 876	-29 686	-1 190	-26 304
Avskrivningar	-616	-469	-147	-750

Rörelseresultat	**1 078**	**1 013**	**65**	**251**
Finansiella intäkter				
Finansiella kostnader	-95		-95	-39
Resultat efter finansiella poster	**983**	**1 013**	**-30**	**212**

3.5.1 Kommentar till periodens budgetavvikelser

Inga större avvikelser finns mot budget.

3.5.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

Inga större avvikelser finns jämfört med förra året.

3.6 Investeringsredovisning

Investeringar helår

Projekt (mnkr)	Årets budget	Årets utfall	Årets budgetavvikelse
Ågård	95 500	87 123	8 377
Symbios	28 000	20 500	7 500
Falkenberg Östra	81 300	80 300	1 000
Övrigt	44 119	29 142	14 977
Summa investeringar	**248 919**	**217 065**	**31 854**

3.6.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Inom elnät följer mottagningsstationen Falkenberg Östra budgeterade nivåer och övriga investeringar är något lägre pga framflyttning.

Inom Fjärrvärme har de två stora projekten, Symbios och Ågård fortlöpt. Ågårds projektbudget följs till budgeterade nivåer om än något framflyttat och Symbios ca 6 mnkr över beslutad projektbudget 2023 också här något framflyttat. De största skillnaderna på övriga investeringarna är hänförligt till framskjutning pga hög arbetsbelastning i verksamheten.

3.7 Nyckeltal

Nyckeltal	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall-budget	Utfall 2023
Soliditet %	25,0	20,7	4,7	28,0
Räntabilitet på totalt kapital %	4,9	2,4	2,5	3,8
Genomsnittlig kostnadsränta %	2,3			2,4

Falkenbergs kommun

Årsrapport - Bolag 2024

Falkenbergs Bostads AB

2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Verksamhet 3
1.1 Väsentliga händelser 3
1.2 Målredovisning 3
1.2.1 Utbildning och omsorg med hög kvalitet 3
1.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 4
1.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun 5
2 Väsentliga Personalförhållanden 7
2.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 7
2.2 Personal och kompetensförsörjning 7
2.3 Medarbetarskap och ledarskap 7
3 Drift- och investeringsredovisning 8
3.1 Driftredovisning 8
3.1.1 Kommentar till driftredovisningen 8
3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 8
3.2 Investeringsredovisning 9
3.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen 9
3.3 Nyckeltal 9

1 Verksamhet

1.1 Väsentliga händelser

Fabo är inne i en intensiv investeringsfas. Det största enskilda investeringen någonsin för Fabo är projektet Trädgården. Projektet fortgår enligt plan och hela projektet beräknas avslutas vid årsskiftet 2025/2026. Då inflyttning sker etappvis har vissa byggnader tagits i bruk. Under hösten 2024 har ROT-renoveringen av Sloalyckan påbörjats. Majoriteten av områdets lägenheter kommer renoveras. Därutöver har Fabo färdigställt 6 lägenheter i ett BMSS-boende på uppdrag av Socialförvaltningen i Falkenberg.

Under året har 16 lägenheter Ullared och 6 lägenheter i Vessige av Fabo förvärvats. Samtidigt har fastigheterna Måsen 13, Vessige 18:2 och Slöinge 1:111 avyttras. Det har även fattats beslut om avyttring av fastigheterna Eldstaden 7, Ullared 8:4, 1:93 och del av 1:142 under 2025.

Upphandling av nytt fastighetssystem har genomförts där Fast2 har vann upphandlingen. Gällande ekonomisystem blev valet Raindance som används av övriga delar av kommunkoncernen. Arbetet med implementeringen av systemet har pågått primärt under andra halvan av 2024. Raindance togs i bruk 2 jan 2025 och Fast2 kommer tas i bruk under våren 2024. Målet är att Fabo ska ta ytterligare steg inom effektivisering och ökad kundnöjdhet.

1.2 Målredovisning

1.2.1 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.

1.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Genom förvaltningsuppdraget jobbar Fabo aktivt för att förbättra den service som Fabo utför för Falkenbergs kommun gällande verksamheterna skola och omsorg . Fabo har även flera fastigheter i det egna fastighetsbeståndet med omsorgsverksamhet. Samarbetet sker i olika forum och discipliner för att förbättra den operationella driften samt planering för framtida underhållsåtgärder.

1.2.1.2 Årets arbete och resultat

Under 2024 har arbetet med ett nytt AFF-avtal pågått då nuvarande avtal har gått ut. Målet med avtalet är att

tydliggöra ansvarsområdena och vad som förväntas utföras på ett tydligare sätt. Det nya avtalet ska också göra att tillgänglig budget från Falkenbergs kommun speglar ambitionsnivån i utförandet. Avtalet förväntas signeras under våren 2025.

1.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Det nya AFF-avtalet kommer leda till en tydlighet i uppdraget mellan Fabo och Falkenbergs kommun. Det kommer även leda till en förbättrat möjlighet till uppföljning och planering för framtida uppdrag och investeringar.

1.2.1.4 Målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Rekomendationsindex			76 %	73 %			
Trygghetsindex	↗	81 %	77 %	75 %			
NMI	↗	65	63	74			
Hälsotal	↗	3,7 %	3,8 %	5,7 %			

1.2.2 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 följdeffekter. 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.

1.2.2.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Genom implementationen av nytt ekonomi- och fastighetssystem så är målet att Fabo kan arbeta mer effektivt. Det kommer skapa en förbättrad ekonomisk hållbarhet och kvalitét mot Fabos hyresgäster. En stabil ekonomisk hållbarhet skapar större möjligheter att utveckla det sociala och ekologiska hållbarhetsarbetet. Arbetet inom den sociala hållbarheten har förstärkts genom anställningen av en bosocial utvecklare. Under 2024 togs beslutet att projektavdelningens uppdrag ska utökas med social och ekologisk hållbarhet.

1.2.2.2 Årets arbete och resultat

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 följdeffekter. 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.
I målarbetet för de kommande tre åren har dimensionerna ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet fått ett tydligare fokus. Det arbetas aktivt med att minska klimatavtrycket genom olika åtgärder via energieffektivisering för att minska förbrukning och öka återbruk. Arbetet med den sociala hållbarheten har förstärkts genom arbetet som den bosociala utvecklaren genomfört både inom Fabo, men även med andra aktörer som polis och olika förvaltningar inom Falkenbergs kommun.

1.2.2.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Det nya ekonomi- och fastighetssystemet ger Fabo bättre möjligheter att effektivisera sin verksamhet. Vid ROT-renoveringar har man fokus på vad som kan återbrukas antingen i projektet eller via olika återvinningshubar. Inom social hållbarhet arbetar Fabo internt med att förbättra hur personalen ska agera när social problematik upptäcks.

1.2.2.4 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Värme (kWh)		24,8	30,5	30			
Total CO2 avtryck		546		422			
Vattenförbrukning	↗	0,33	0,344	0,342			
Restavfall	↗	869 310	880 072	897 387			
EL (kWh)		8	7,46	6,93			

1.2.3 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 vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

1.2.3.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Genom att utveckla Fabos fastighetsbestånd skapas attraktiva boendemiljöer som är en förutsättning för att Falkenberg ska vara en attraktiv näringslivskommun. Fokus för Fabo är renovering av det befintliga beståndet. Under 2024 påbörjades ROT-projektet på Sloalyckan.

1.2.3.2 Årets arbete och resultat

Fabo har nöjda hyresgäster och det bekräftas i NKI. För att fortsätta vara en attraktiv hyresvärd sker ständiga förbättringar av fastigheterna och utemiljön. Genom ROT-renoveringar utvecklas Fabos bestånd till modern standard. Under 2024 har Fabo en stor upprustning av Sloalyckan.

1.2.3.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Demografiutvecklingen kommer ha stor påverkan på Fabo och arbetet med framtida projekt. De flesta vill ha "billiga" hyresrätter, men prisuppgången i byggbranschen gör det svårt att hålla nere hyresnivåerna. Genom renovering av nuvarande bestånd tar vi hänsyn till social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet.

1.2.3.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Antal färdigställda bostäder		6	17	10			
Antal aktivt bostadssökanden	↘	797	914	1 150			
Driftsnetto	↗	6	-6	8			
Totalavkastning	↗	3,2 %	3 %	2,4 %			
Avkastning externa avtal		6 %	7 %	1,1 %			
Avtalstrohet (Inköp)		93 %	92 %	90 %			

2 Väsentliga Personalförhållanden

2.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	3,72	3,77	5,17	6,04	5,93
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	2,93	3,16			
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	0,74	0,12			

Fabo har en låg sjukfrånvaro. Under 2024 är ingen sjukfrånvaro arbetsrelaterad. Det är en högre sjukfrånvaro bland de kollektivanställda.

Den årliga medarbetarundersökningen hade en svarsfrekvens på 78% 2024. NMI hade ett värde på 65, vilket är en liten ökning från 2023.

2.2 Personal och kompetensförsörjning

Personalomsättning 2024 är 14% och det är högre än föregående år. Intresset att söka tjänster som är utannonserade är väldigt högt. Även om söktrycket är högt så finns det utmaningar vid rekryteringar inom mer specialiserade tjänster där fastighetserfarenhet är önskvärd. Rekryteringsbasen av fastighetsspecialister är begränsade inom närområdet då det finns få fastighetsbolag i Fabos storlek. Konkurrensen från grannkommunernas allmännyttor är också utmanande.

2.3 Medarbetarskap och ledarskap

Då Fabo står inför utbyte av både ekonomi- och fastighetssystem kommer även arbetssätt att förändras. Förändringen kommer utmana Fabos organisation. HR har därför fortsatt att arbeta med ledarskapet och medarbetarskapet. Ett sätt att tydliggöra medarbetarskapet är kopplingen mellan Fabos övergripande mål och medarbetarens vardag. Arbetet har även fortsatt med olika rutiner för att skapa tydlighet.

3 Drift- och investeringsredovisning

3.1 Driftredovisning

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	353 597	337 155	16 442	337 217
Kostnader	-211 851	-210 479	-1 372	-209 011
Avskrivningar	-64 862	-62 110	-2 752	-63 023
Rörelseresultat	**76 884**	**64 566**	**12 318**	**65 183**
Finansiella intäkter	1 367		1 367	150
Finansiella kostnader	-31 759	-41 294	9 535	-25 320
Resultat efter finansiella poster	**46 492**	**23 272**	**23 220**	**40 013**

3.1.1 Kommentar till driftredovisningen

Den primära anledningen till avvikelsen på intäkter är reavinster av fastighetsförsäljningar under 2024. Vinsterna uppgår till 13,6 mnkr. Kostnaderna har ökat marginellt. Utvecklingen av elpriserna har varit gynnsamma för Fabo under 2024.

Lägre finansiella kostnader hänför sig till att upplåningen har varit lägre än beräknat. Det medför lägre räntekostnader.

3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

Ökningen av intäkterna hänför sig till hyreshöjningarna samt högre reavinster vid fastighetsförsäljningar. Det har skett en mindre ökning av kostnaderna. De finansiella kostnaderna har ökat med anledning av att Fabo har ökat sin upplåning med 175 mnkr. Swapar har även förfallit under året. Det har medfört en högre upplåningskostnad.

3.2 Investeringsredovisning

Investeringar helår

Projekt (mnkr)	Årets budget	Årets utfall	Årets budgetavvikelse
Om/Tillbyggnader	297	263	34
Fastighetsunderhåll	25	19	6
Nyproduktion	0	6	-6
Summa investeringar	**322**	**288**	**34**

3.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Projektet på Trädgården har förskjutits i tiden. Det har dock inte påverkat den totala projektbudgeten som kvarstår. Även ROT-renoveringen på Sloalyckan har försenats jämfört med budget. Det medför minskat investering för 2024, men projektbudget kvarstår. Enligt budget skulle även renoveringen av Måsen påbörjats under 2024. Beslutet att renovera har dock ändrats till försäljning och därmed blir kommer investeringen inte genomföras som planerat. Gällande underhåll så har genomförda projekt kostat mindre än beräknat.

3.3 Nyckeltal

Nyckeltal	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall-budget	Utfall 2023
Soliditet %	26,9	23,5	3,4	26,9
Räntabilitet på totalt kapital %	3,2	2,9	0,3	3
Genomsnittlig kostnadsränta %	1,4	2,1	-0,7	1,3

Falkenbergs kommun

Årsrapport - Bolag 2024

Destination Falkenberg AB

2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Verksamhet 3

1.1 Väsentliga händelser 3

1.2 Målredovisning 3

1.2.1 Sveriges bästa näringslivskommun 3

2 Väsentliga Personalförhållanden 5

2.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 5

2.2 Personal och kompetensförsörjning 5

2.3 Medarbetarskap och ledarskap 5

3 Drift- och investeringsredovisning 6

3.1 Driftredovisning 6

3.1.1 Kommentar till driftredovisningen 6

3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 7

3.2 Investeringsredovisning 7

3.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen 7

3.3 Nyckeltal 7

1 Verksamhet

1.1 Väsentliga händelser

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året 2024 har bolaget, tillsammans med kommunstyrelseförvaltningens näringslivsavdelning varit föremål för utredning om bolagets framtida organisation. En kartläggning avseende att samordna och samorganisera verksamheterna. Utredningen ska beakta uppdrag, verksamhet, ekonomi, samordningsvinster såväl personalmässiga som ekonomiska, en kortare omvärldsbevakning samt förslag på eventuell organisationsförändring. Beslutet från utredningen om bolagets framtida organisation har resulterat i att verksamheten kommer att fortsätta drivas i bolagsform. Under året har bolaget även samlokaliserats med näringslivsavdelningen.

I samband med utredningen har risker identifierats i bolagets tidigare finansieringsmodell mellan Falkenbergs kommun och bolaget. Med hänsyn till dessa risker har bolaget lämnat in en begäran om skatterättelser avseende inkomstskatt och moms. Detta har påverkat bolagets ekonomiska ställning och resulterat i att bolagets resultat belastats med kostnader på totalt 31,5 miljoner kronor för moms, inkomstskatt och dröjsmålsräntor.

Som följd av detta har det införts en ny finansieringsmodell. Falkenbergs kommun har tecknat ett nytt avtal med bolaget för verksamhetsåret 2024, där Falkenbergs kommun ersätter bolaget för utförda tjänster enligt grunduppdrag. Tjänsterna omfattar att utveckla, profilera och marknadsföra Falkenbergs kommun som besöksmål, samordna och administrera evenemang inom kommunen samt bedriva turistbyråverksamhet.

1.2 Målredovisning

1.2.1 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.

1.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Besöksnäringen fortsätter att utvecklas positivt. Vi ser att rekordåret 2023 gällande gästnätter kommer slås under 2024 där vi har en fortsatt tillväxt. Heja DFABs arbetet syftar till att Falkenberg skall vara mer attraktivt att bo, leva, besöka och vara verksam i.

1.2.1.2 Årets arbete och resultat

En av våra projekt som varit nytt för 2024 är det stora projektet "Värdskap i världsklass". detta projekt har under året varit framgångsrikt och aktiverat många personer. vi kommer fortsätta med detta under 2025

1.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Sakta men säker gör alla våra insatsers och arbete att vi skall nå målet.

1.2.1.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

2 Väsentliga Personalförhållanden

2.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	1,91 %	9,92%	2,03%	1,75%	1,06%
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	1,91 %	1,35%	100%	55,2%	100%
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	0,0 %	69,13%	0 %	15%	0 %

Vi har under året haft 1 personal som efter 10 år tyckte det var dags att vidga sina vyer. Personen stannar kvar inom kommunen och har börjat arbeta på Sveriges största besöksmål. Vi avvakta fram till början av 2025 med att ersätta denna person men nu är vi fulltaliga.

Vi har en stabil grund av personal som varit anställda under en längre tid men som det är i övriga arbetslivet blir det lite personalförflyttningar. Kontentan är att vi just nu har den starkaste personalgruppen sedan bolaget bildades.

2.2 Personal och kompetensförsörjning

det finns en uppsjö med kompetensutvecklings möjligheter för personalen Dels från kommunen internt till Region Hallands utbildningsprogram. Dock gäller det att hitta lämpliga utbölingar och tid eftersom vi arbetar i en miljö och uppdrag inom marknadsföring förändras verkligheten hela tiden och då pågår det en konstant utveckling i personalgruppen.

Vi har lyxen att ha en av kommunens mest kompetenta personalgrupp i hänsyn av uppdraget.

2.3 Medarbetarskap och ledarskap

Eftersom vi är en liten grupp som under 2024 varit 8 anställda gör att medarbetarskapet hela tiden är ett måste.

3 Drift- och investeringsredovisning

3.1 Driftredovisning

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	12 336	2 656	9 680	2 890
Kostnader	-11 463	-12 172	709	-13 068
Avskrivningar	-271	-254	-17	-279
Rörelseresultat	**602**	**-9 770**	**10 372**	**-10 457**
Finansiella intäkter	31	0	31	0
Finansiella kostnader	-2 773	-230	-2 543	-292
Resultat efter finansiella poster	**-2 140**	**-10 000**	**7 860**	**-10 749**

3.1.1 Kommentar till driftredovisningen

Betydelsefulla händelser som har haft betydande påverkan på årets utfall är ny finansieringsmodell med avtal mot Falkenbergs kommun samt verkställda skatterättelser för tidigare år.

Resultatet efter finansiella poster till – 2 140 tkr för året 2024. Jämfört med det budgeterade resultatet efter finansiella poster, är resultatet 7 860 tkr bättre.

Bolagets totala intäkter har förbättrats markant jämfört med budget. Detta förklaras nästan uteslutande av den nya finansieringsmodellen. Enligt avtal ersätter Falkenbergs kommun bolaget för utförda tjänster inom grunduppdraget, där ersättningen baseras på faktiskt resultat efter finansiella poster med tillägg för vinstmarginal. Försäljningen av dessa tjänster har uppgått till 10 145 tkr. Övriga intäkter, som projekt- och annonsintäkter har minskat. Denna minskning omfattar även lägre intäkter från ej inlösta presentkort.

Bolagets totala kostnader har minskat väsentligt jämfört med budget. Framför allt har bolagets personalkostnader minskat avsevärt, främst på grund av betydligt lägre lönekostnader. Detta beror bland annat på vakanta tjänster under året än planerat. De minskade lönekostnaderna har också lett till lägre kostnader för sociala avgifter än budgeterat. Även andra personalrelaterade kostnader har minskat. Samtidigt har pensionskostnaderna ökat markant jämfört med budgeten. Denna ökning beror på högre pensionspremier kopplade till avtalet om alternativ tjänstepension. Särskilt en kompletteringspremie inom detta avtal har haft stor inverkan på den totala avvikelsen. Ökningen av pensionskostnaderna har också lett till högre kostnader för löneskatt.

Räntekostnaderna har ökat markant mot budget främst på grund av dröjsmålsränta kopplad till de verkställda skatterättelserna avseende moms och inkomstskatt för tidigare år. Bortsett från dröjsmålsränta kopplad till de verkställda skatterättelserna, är de finansiella kostnaderna något högre än budgeterat, främst på grund av de stigande marknadsräntorna under större delen av 2024. Räntekostnaderna för checkkrediten har löpande prognostiserats öka jämfört med budget. Samtidigt har erhållna ränteintäkter kompenserat något för denna avvikelse.

3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

Betydelsefulla händelser som har haft betydande påverkan på årets utfall är ny finansieringsmodell med avtal mot Falkenbergs kommun samt verkställda skatterättelser för tidigare år.

Bolagets totala intäkter har förbättrats markant jämfört med föregående år, till stor del tack vare den nya finansieringsmodellen. Enligt avtal ersätter Falkenbergs kommun bolaget för utförda tjänster inom grunduppdraget, där ersättningen baseras på faktiskt resultat efter finansiella poster med tillägg för vinstmarginal. Försäljningen av dessa tjänster har uppgått till 10 145 tkr.

Bolagets totala kostnader har minskat väsentligt jämfört med föregående år. Externa kostnader har sjunkit tack vare lägre sponsringsutgifter samt lägre marknadsföringskostnader. Personalkostnaderna har också minskat, främst på grund av vakanta tjänster och lägre timkostnader, vilket även har bidragit till lägre kostnader för sociala avgifter. Dock har räntekostnaderna ökat markant till följd av dröjsmålsränta kopplat till skatterättelser för tidigare år.

3.2 Investeringsredovisning

Investeringar helår

Projekt (mnkr)	Årets budget	Årets utfall	Årets budgetavvikelse
Summa investeringar			

3.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Inga nya investeringar under året 2024.

3.3 Nyckeltal

Nyckeltal	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall-budget	Utfall 2023
Soliditet %	2,9 %	0	2,9 %	49 %
Räntabilitet på totalt kapital %	10,4 %	0	10,4 %	-39,1 %
Genomsnittlig kostnadsränta %	19,6 %	0	19,6 %	2,8 %

Falkenbergs kommun

Årsrapport - Bolag 2024

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB 2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Verksamhet 3
1.1 Väsentliga händelser 3
1.2 Målredovisning 4
1.2.1 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 4
2 Väsentliga Personalförhållanden 6
2.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 6
2.2 Personal och kompetensförsörjning 6
2.3 Medarbetarskap och ledarskap 6
3 Drift- och investeringsredovisning 7
3.1 Driftredovisning 7
3.1.1 Kommentar till driftredovisningen 7
3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period 8
3.2 Investeringsredovisning 8
3.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen 8
3.3 Nyckeltal 9

1 Verksamhet

1.1 Väsentliga händelser

Nedan beskrivs även det arbete som gjorts inom Vivab under räkenskapsåret och som omfattar och påverkar Favrabs verksamhet.

Under året har Favrab liksom Varberg Vatten AB och Vivab fått en ny VD. En ny organisation av driftbolaget Vivab har sjösatts för att stärka styrningen av och stödet i bolaget. Nya kompetenser och nya arbetssätt ska rusta bolaget att möta de utmaningar som bolaget står inför. Särskilt fokus har varit på att utveckla och styra ekonomiarbetet samt stödet inom HR-processerna. Nya funktioner inom hållbarhet och kvalitet samt säkerhet och digitalisering ska öka stödet till kärnverksamheterna. Ett nytt arbetssätt med verksamhetsplan och mål har införts med syfte att ta ut en gemensam färdplan för bolagets utveckling. Planen har sjösatts under våren, med stor delaktighet bland alla medarbetare. Bolaget har förberett sig inför nya regler för rapportering enligt CSRD och införandet av hållbarhetsredovisning.

Vi har samtidigt utvecklat ekonomistyrningen med nya arbetssätt för budget och uppföljning samt påbörjat framtagandet av en ny styrmodell för investeringar samt projektstyrning.

En utmaning för bolaget och VA-branschen i stort har varit hur vi ska kunna finansiera och få acceptans för höjda taxor. Branschen står inför flera utmaningar med ökade kostnader: åldrande anläggningar, växande kommuner och stort investeringsbehov, högre låneskuld samt en allmän kostnadsutveckling. Nuvarande finansieringsmodell fungerar inte optimalt för att klara kommande investeringsbehov. Till det kommer nya säkerhets- och miljökrav samt hållbarhetskrav och klimatförändringar. Under året har Vivab genomfört stora kommunikationssatsningar både i budgetarbetet med ägarkommunerna och genom en filmserie ”Vad är vattnet värt?” riktad till våra kunder. Genom att tydligare koppla ihop utmaningar/risker med behov, budget och taxor har vi fått genomslag och en ökad förståelse för vad bolaget står inför.

Utifrån ett osäkert omvärldsläge har vi haft ett högt tempo i utvecklingsarbetet kring säkerhetsfrågor: skydd av anläggningar, vår information samt personal. Exempelvis har vi haft extra fokus på kontinuitetsplanering för drift, klimatrelaterade risker, stabsmetodik, klassificering samt säkerhetsskydd och säkerhetsprövningar.

För att bibehålla och utveckla bolagets värde samt göra kloka investeringar har vi under året startat upp arbetet med tillgångsförvaltning. Med bolagets värde menar vi anläggningar, kompetens, information/data och anseende. Vivab har under slutet av året anslutit sig till utvecklingsprogrammet ”Produktionslyftet” för att skapa drivkraft att vara en förändringsbenägen organisation som arbetar med ständiga förbättringar.

Vivab har under flera år arbetat med att inspirera kunderna att minska sin klimatpåverkan. Under 2024 har vi genomfört flera riktade kommunikationsinsatser för en hållbar vattenanvändning och en hållbar konsumtion. I takt med att kommunerna växer så bidrar en minskad förbrukning också till minskat behov av att utökad kapacitet i våra anläggningar. I takt med minskad allmän konsumtion minskar också avfallet.

En viktig fråga för Vivab är att vara drivande i en mer hållbar samhällsbyggnation. Under året har ledning och styrelse engagerat sig extra i frågan och börjat formera tydligare steg mot cirkulära VA-lösningar samt plats för vattnet i dagens samhälle. Bolaget deltar i forskningsprojekt och nätverk, gör studiebesök samt har tagit fram en kunskapsrapport i ämnet.

För att hitta lösningar på en del av de VA-utmaningar vi står inför så deltar vår egen forskningsavdelning i flera projekt. Några av dem handlar om hur vi ska omvandla traditionella avloppsreningsverk till resursverk (Water tower project), hur vi ska göra produkter av slammet (Ellinge testbädd) samt hur man driftsätter nya vattenverk med god vattenkvalitet (Transform).

Några förflyttningar som verksamheterna har gjort under året

Återvinning och avfall:

-Tagit över drift och skötsel av förpackningsinsamlingen med 50 stycken återvinningsstationer.

-Infört nytt inpasseringssystem på återvinningscentralerna samt utsortering av matavfall för företag/verksamheter och flerbostadshus. Mängden insamlat matavfall har ökat under året.

-Påbörjat förberedelser för nytt system för insamling av hushållsavfall.

-Kommunicerat och infört tydlighet i insamling och sortering av textiler enligt ny lag.

-Infört kravställning av fossilfria transporter i upphandlingar.

Vatten och avlopp samt projekt:

-Inventerat anläggningar för att öka robusthet mot klimatförändringar som skyfall torka och erosion.

-Optimerat processer i anläggningar för att minska klimatpåverkan.

-Utvecklat arbetssätt inom underhåll för att minska oplanerade störningar i driften vilket gett gott resultat.

-Startat projekt för återanvändning av resurser vid reningsverk samt tagit fram plan för hantering av tillskottsvatten samt utökat råvattenkontrollen.

-När det gäller beredskap och tillgång på reservdelar samt kemikalier pågår ett arbete med att bygga upp ett lager.

-Påbörjat planering för en hållbar masshantering.

-Stärkt kundkommunikation kring vattenkvalitet samt påbörjat utveckling mot faktura för faktisk vattenförbrukning.

-Vivab blev årets biltvättarkommun utifrån god kommunikation samt vår lärplattform ”Den hållbara staden”.

1.2 Målredovisning

1.2.1 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 följdeffekter. 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.

1.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Den samlade bedömningen är att bolaget har kommit en bit på väg i målarbetet och är på väg mot måluppfyllelse. Resultatutvecklingen är i stort enligt plan men det krävs ytterligare insatser för att kunna nå måluppfyllelse.

1.2.1.2 Årets arbete och resultat

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 följdeffekter. 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

Styrelsen antog en ny verksamhetsplan för perioden 2024-2027 den 2 februari 2024. Verksamhetsplanen innefattar två målområden - 1. En hållbar verksamhet och 2. Ett hållbart samhälle med totalt sju mål där samtliga bidrar till kommunfullmäktigemålet "Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet".

Under året har utveckling och förbättring av processer genom digitalisering och strukturerat arbetssätt genomförts, vilket bidrar till tydlighet, trygg arbetsplats och resurseffektivisering. Insatser för att minska verksamhetens klimatpåverkan, inom bland annat driftprocesser och inom transporter. Projekt för återanvändning av resurser vid reningsverk har påbörjats. Utveckling av klimatbokslutet samt förberedelser inför hållbarhetsredovisning enligt EU:s nya direkt (CSRD).

Projekt för bedömning av material i kontakt med dricksvatten har genomförts. Informationsinsatser kring textilåtervinnig samt utveckling av återbruket inleddes under året. Flera åtgärder har vidtagits för att minska säkerhetsriskerna och stärka verksamhetens motståndskraft. Kontinuitetsplaneringen har utvecklats för att säkerställa driften vid störningar och strategier för hantering av klimatrelaterade risker har tagits fram. Vivab har också beslutat att delta i Produktionslyftet, ett nationellt program som syftar till att stärka förbättrings- och förnyelseförmågan med målet att skapa förutsättningar för uthållig konkurrenskraft och hållbarhet.

1.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Vivab har inlett ett arbete med att utveckla och förbättra arbetssätt kring den nya verksamhetsplanen, vilket innefattar bland annat ny funktion, struktur och styrning av målarbetet. Årets rapportering omfattar inte resultat för målindikatorerna, utan här behövs ytterligare arbete för att inför kommande år kunna följa upp på dessa och följa utvecklingen av framdriften i målen.

Under 2024 har huvudfokuset varit på att driva fyra av de sju strategiska målen som syftar till en hållbar verksamhet. Bedömningen är att utvecklingen av dessa mål går i rätt riktning och i linje med fullmäktigmålet. Det finns dock ytterligare insatser, i första hand fokusering på vilka åtgärder och aktiviteter som behöver genomföras för att få en starkare måluppfyllelse.

1.2.1.4 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

2 Väsentliga Personalförhållanden

2.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total					
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)					
>60 dagar % av total sjukfrånvaro					

Bolaget har ingen anställd personal. Styrelsen består av fem ordinarie ledamöter varav en är kvinna. Bolagets verkställande direktör under året har varit en man. Han har varit anställd i Vivab och innehar samma position i Vivab och i Varberg Vatten AB. Personalkostnader i bolaget utgörs huvudsakligen av ersättning till styrelsen.

För driftbolaget Vivab redovisas följande:

Stort fokus har varit på rekrytering för att tillsätta nya roller och för att ersätta vakanta tjänster. Sammanlagt har bolaget rekryterat 50 nya medarbetare samt genomfört 16 interna rekryteringar. Samtidigt har vi inte tillsatt alla tjänster som vi budgeterat för vilket ger ett lägre kostnadsutfall än budgeterat. För att underlätta och effektivisera rekryteringar har Vivab under året digitaliserat rekryteringsprocessen.

Vi har utbildat inom arbetsmiljö, brandskydd och HLR. Ett arbete med konceptet friskfaktorer kommer starta under 2025. Det är en långsiktig satsning på medarbetarna där vi utgår från forskningsbaserade metoder för vad som bygger trivsel och välmående på arbetsplatsen. En tredjedel av medarbetarna har också genomfört hälsoundersökning.

Ledningsgruppen liksom cheferna har deltagit i olika utvecklingsinsatser. Vi har påbörjat en resa för att utveckla medarbetarskapet och ett ökat kundfokus kopplat till Vivabs värdegrund. Ett nytt kollektivavtal har förhandlats fram avseende veckovila och dygnsvila under beredskap. Bolaget har också utvecklat och förtydligat hur samverkan ska fungera och det har tagits fram ett nytt samverkansavtal.

2.2 Personal och kompetensförsörjning

2.3 Medarbetarskap och ledarskap

3 Drift- och investeringsredovisning

3.1 Driftredovisning

Resultaträkning helår

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	261 762	286 001	-24 239	231 234
Kostnader	-212 206	-221 673	9 467	-187 334
Avskrivningar	-34 217	-38 701	4 484	-30 783
Rörelseresultat	**15 339**	**25 627**	**-10 288**	**13 117**
Finansiella intäkter	3 578	0	3 578	420
Finansiella kostnader	-18 490	-25 021	6 531	-13 891
Resultat efter finansiella poster	**427**	**606**	**-179**	**-354**

3.1.1 Kommentar till driftredovisningen

Resultat

Bolaget redovisar ett resultat före skatt på 427 tkr (-1 tkr). Resultatnivån är lägre än den budgeterade som uppgår till 606 tkr.

Resultatet för verksamheterna för vatten och avlopp samt återvinning och avfall sammanfattas nedan. Utöver dessa verksamheter äger Favrab även fastigheten Stafsinge Arvidstorp 3:81, där bland annat Vivab hyr lokaler, samt fastigheten Rönnhagen 10. Fastighetsverksamheten ger ett överskott på 236 tkr. Favrab äger också en anläggning för behandling av bryggeriavloppsvatten. Denna verksamhet gör ett positivt resultat på 191 tkr.

Resultat Vatten och avlopp

Inom verksamhetsområdet vatten och avlopp uppgår resultatet till 17 943 tkr (19 346) tkr, före avsättning till VA-fond. Budgeterat resultat för året var -13 621 tkr, vilket innebär en resultatförbättring med 31 564 tkr. De främsta orsakerna till resultatförbättringen är ett förbättrat räntenetto med 8 917 tkr, lägre avskrivningskostnader med 4 420 tkr, lägre utfall av övriga kostnader med 4 921 tkr och ökade intäkter med 13 306 tkr.

Överskottet har placerats i verksamhetens VA-fond för att täcka framtida ökade kapitalkostnader för beslutade investeringsprojekt. Fondens värde uppgår till 70 789 tkr (52 846 tkr). Verksamheten har en ackumulerad skuld till VA-abonnenterna på 3 343 tkr.

Årets intäkter uppgår till 188 446 tkr (168 638 tkr). Intäktsökningen beror till största delen på taxeökning inför 2024. Årets kostnader uppgår till 170 504 tkr (149 292 tkr) och dessa är 18 258 tkr lägre än budget. Det är främst räntenettokostnader, avskrivningar och köpta tjänster från Vivab som minskat.

Resultat Återvinning och avfall

Inom verksamhetsområde återvinning och avfall uppgår resultatet till 825 tkr (-527 tkr). Överskottet minskar

verksamhetens ackumulerade underskott som därefter uppgår till -2 290 tkr. Resultatet är bättre än budgeterat och det beror främst på lägre finansiella nettokostnader och lägre övriga kostnader.

Intäkterna från avfallshanteringen uppgår till 85 208 tkr och är något lägre än budget. Orsaken till detta är att vi infört ett ersättningssystem för fastighetsnära insamling av förpackningar där ersättningen till fastighetsägare redovisningsmässigt minskar intäkterna.

Kostnaderna för avfallshanteringen uppgår till 84 383 tkr och är lägre än budget. Det är ersättningsmodellen för fastighetsnära insamling av förpackningar och räntekostnadsnettot som påverkat kostnadsutvecklingen.

3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående års period

3.2 Investeringsredovisning

Investeringar helår

Projekt (mnkr)	Årets budget	Årets utfall	Årets budgetavvikelse
600 Gemensamt VA	36 787	28 619	8 168
611 Inv Smedjeholms ARV	1 169	32 468	-31 299
612 Inv mindre reningsverk	12 976	1 501	11 475
613 Inv avloppspumpstationer	1 500	1 162	338
614 Avloppspumpar	1 400	559	841
620 Inv underhåll	0	1 612	-1 612
630 Omvandlingsområde	8 287	904	7 383
640 Invest Distr Servisledningar	1 500	2 605	-1 105
644 Invest Distr Exploateringsomr	11 329	15 425	-4 096
645 Invest distr Större projekt	153 771	7 001	146 770
646 Distr Reinv ledningsnät	15 000	9 310	5 690
649 Ledningsrätter Falkenberg	200	21	179
650 Gemensamt VA	0	143	-143
680 Invest Avfall	495	2 743	-2 248
690 Invest Övrigt	1 500	1 530	-30
Summa investeringar	**245 914**	**105 603**	**140 311**

3.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Favrab gör stora investeringar och har en projektverksamhet där Vivab utgör projektledare och planerare gentemot de entreprenader som genomför byggnationen.

Favrab har under året haft drygt 120 olika investeringsprojekt i gång och totalt investerade bolaget för 106 mnkr under 2024. Den totala investeringsramen uppgick till 246 mnkr. Det genomsnittliga utfallet landade på 43 procent, vilket är en nedgång i jämförelse med föregående år då utfallet landade på 52 procent.

Det är främst två projekt som påverkat det lägre utfallet. Det ena är överföringsledningen mellan Vessigebro och Falkenberg där byggstarten flyttats till 2025 på grund av avtalsförhandlingar som tagit längre tid än

planerat. Den budgeterade summan för projektet var 90 mnkr och utfallet landade på 5 mnkr. Det andra projektet är tryckstegringsledning mellan pumpstation Varvet och avloppsreningsverket Smedjeholm, där budgeten uppgick till 63 mnkr och utfallet landade på 2 mnkr. Orsaken till projektets fördröjning har varit tillkommande miljöutredningar och att projekteringen drog ut på tiden.

Under året har ett flertal projekt slutförs, till exempel:

-Utbyggnad av vatten och avlopp för området Tröingedal i Falkenberg vilket möjliggör för kommunen att bygga skola, bostäder och industri.

-Ny verkstad, ny slam/slamväxlare och en tredje rötkammare på avloppsreningsverket Smedjeholm i Falkenberg.

-Symbiosprojekt tillsammans med Falkenberg Energi AB där rötgas och renat spillvatten blir en resurs för produktion av fjärrvärme.

3.3 Nyckeltal

Nyckeltal	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall- budget	Utfall 2023
Soliditet %	21,4			24,1
Räntabilitet på totalt kapital %	1,4			1,1
Genomsnittlig kostnadsränta %	2,8			2,5

Falkenbergs kommun

Årsredovisning Nämnd - 2024

Kommunstyrelsen

KS affärsverksamhet

2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 3
1.1 Verksamhet 3
1.2 Väsentliga personalförhållanden 3
1.3 Ekonomi 3
2 Verksamhet 5
2.1 Väsentliga händelser 5
2.2 Målredovisning 5
2.2.1 Utbildning och omsorg med hög kvalitet 5
2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 7
2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun 9
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet 12
3 Väsentliga personalförhållanden 13
3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 13
3.2 Personal och kompetensförsörjning 13
3.3 Medarbetarskap och ledarskap 14
4 Drifts- och investeringsredovisning 15
4.1 Driftredovisning 15
4.1.1 Kommentar till driftredovisning 15
4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år 17
4.2 Investeringsredovisning 17
4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen 18

1 Sammanfattning

1.1 Verksamhet

Årsredovisningen beskriver verksamhetens årsbokslut och arbete utifrån verksamhetsplanen, som beskriver de aktiviteter kommunstyrelsen fokuserar på för att bidra till kommunfullmäktiges övergripande mål.

Bedömningen är att kommunstyrelsen har en stark utveckling mot målen ett föredöme inom hållbarhet och trygghet och Sveriges bästa näringslivskommun. Kommunstyrelsen har en god utveckling mot målet utbildning och omsorg med hög kvalitet.

Sammanfattning av väsentliga händelser och urval av viktiga insatser i verksamheten:

- Kommunens helhetsansvar för krisberedskap och civilt försvar övertogs från Räddningstjänsten Väst vid årsskiftet.
- Genomförande av den politiskt beslutade handlingsplanen för säkerhet och trygghet samt uppstartande av Brottsförebyggande Råd.
- Utredningar av förebyggande insatser, bland annat familjecentral och barnfattigdom.
- Kompetensförsörjningsinsatser med fokus på introduktion för vikarier.
- Innovationsarbete i innovationslabbet samt utbildningar i generativ AI för 180 deltagare.
- Flera slutförda digitaliseringsinitiativ till exempel e-arkiv, digitalisering av tomtkön samt AI-assistenten Falkis på kommunens hemsida.
- Falkenbergs kommun hamnade på plats 11 av 290 i Svenskt näringslivs senaste ranking.
- Servicegaranti för företag beslutad.
- Tre detaljplaner har antagits och fem har vunnit laga kraft.
- Förslag till energistrategi är ute på remiss.
- Klimatinitiativet engagerar 29 anslutna företag.

1.2 Väsentliga personalförhållanden

Resultatet på kommunstyrelseförvaltningens arbetsmiljöenkät visar ett fortsatt engagemang och arbetsglädje bland medarbetarna. Totalindex för hållbart medarbetarengagemang (HME) har minskat något för 2024 (80) jämfört med 2023 (82).

Den totala sjukfrånvaron för kommunstyrelseförvaltningen har minskat marginellt med 0,1% och är 5,2 % för 2024. Korttidssjukfrånvaron fortsätter att minska om än marginellt medan långtidssjukfrånvaron har ökat.

Under året har en del förändringar genomförts i kommunstyrelseförvaltningen som träder i kraft 2025. Flera nya chefer har rekryterats, bland annat HR-chef, näringslivschef och biträdande förvaltningschef. Ansvaret för arbetsmarknadsavdelningen gick vid årsskiftet 2024/2025 över till barn och utbildningsnämnden.

1.3 Ekonomi

KS exkl affärsverksamhet

Utfallet för 2024 visar ett på överskott på cirka 9,7 mnkr. Faktorer som påverkat utfallet positivt är främst tillfälliga vakanser, lägre kostnader för färdtjänst samt utebliven samverkansavgift till Region Halland. Därutöver har högre schablonersättning för nyanlända, lägre efterfrågan från föreningar på lönebidrag, digitaliseringsprojekt på utvecklingsavdelningen framskjutet i tid samt ej nyttjade medel inom kompetensförsörjning också bidragit positivt till överskottet.

Väsentliga, negativa avvikelser mot budget återfinns främst inom bemanningsenheten, högre kostnader för

kommunala detaljplaner, ej budgeterad utredningskostnad för utredningen om samarbete mellan näringslivsavdelningen och Dfab, nytt fastighetssystem samt ökade kostnader för stöd till politiska partier. Uppkomna avvikelser har identifierats under året och åtgärder har vidtagits för en budget i balans 2025.

Målsättningen i budgetföljsamheten följs utifrån ett plusresultat. Målet om prognossäkerhet (1 %) nås inte då budgetavvikelsen blev högre (1,3 %) än prognosticerat i delårsrapporten.

KS affärsverksamhet

Elproduktion visar en nettokostnad på nära 4,3 mnkr för året, vilket motsvarar cirka 11,2 mnkr sämre än budget. Avvikelsen kommer främst från lägre intäkter som följd av minskad vindkraftsproduktion och elpris för elförsäljning för såväl vind som vatten.

Exploatering visar ett resultat tillika budgetavvikelse på cirka 10,4 mnkr som följd av att de ackumulerade kostnaderna för förvärv och förberedelse av marken har varit lägre än intäkterna från försäljning i berörda exploateringsprojekt.

2 Verksamhet

2.1 Väsentliga händelser

Som väsentliga händelser lyfts sådant som under året har haft väsentlig betydelse för förvaltningens verksamhet eller ekonomi.

Kommunstyrelsen har från och med 2024 ansvar för krisberedskap och civilt försvar som tidigare legat under Räddningstjänsten Väst. Övertagandet ger bra möjligheter att prioritera och fokusera arbetet kring kommunens beredskap.

Konjunkturläget är fortsatt ansträngt. Gällande näringslivsutvecklingen följer förvaltningen kontinuerligt hur det går för företagen. Konkurserna har ökat och har varit fler 2024 än under de senaste 10 åren. Konkurserna har dock inte gett några stora personella konsekvenser. Etableringsförfrågningarna är färre än tidigare och processerna tar längre tid. Trots läget är känslan att Falkenbergs näringsliv har klarat sig bra så här långt.

Under 2024 antog kommunfullmäktige tre detaljplaner och fem vann laga kraft. Under året inkom fem planbesked och fyra var ute på samråd. Medeltiden från upprättat planavtal till antagande var 22 månader.

Under året gjordes två större fastighetsförvärv; Motorn 16, en industrifastighet i anslutning till Falkenbergs hamnområde och Eldstaden 7, fastigheten på arenaområdet som inrymmer Falkenbergs ishall. Den senare beslutades år 2024 och verkställs under 2025.

Flera fastigheter har sålts under året, bland annat Fältströmska kontoret i Gamla stan och Banvaktarstugan i Skrea.

Kommuner har flera större lagkrav att vänta inom klimatområdet. En sådan är direktivet om företagens hållbarhetsrapportering, CSRD. Förvaltningen har under året arbetat med förberedelser för Falkenbergs Stadshus AB:s rapporteringsskyldighet från och med årsredovisningen 2025.

Kommunfullmäktige beslutade att flytta arbetsmarknadsavdelningen till barn- och utbildningsnämnden från och med 2025.

Under våren genomfördes en utredning om samarbete mellan Destination Falkenberg AB och förvaltningens näringslivsavdelning. Som följd av utredningen har kommunstyrelsen upprättat ett avtal med Destination Falkenberg AB om köp av verksamhet, en kostnad som belastar kommunstyrelsens budget från och med 2025. Under hösten har även Destination Falkenberg AB samlokaliserats med näringslivsavdelningen för möjlighet till närmare samarbete.

2.2 Målredovisning

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.

2.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Bedömningen är att kommunstyrelseförvaltningen har en god utveckling mot målet utbildning och omsorg med hög kvalitet.

2.2.1.2 Årets arbete och resultat

Kommunstyrelseförvaltningen bidrar till målet om utbildning och omsorg med hög kvalitet indirekt genom att **stötta kärnverksamheterna** och första linjens chefer i hela organisationen. I de strategiska och övergripande processerna och projekten innebär förvaltningens arbete att säkerställa att de övergripande målen beaktas och är prioriterade.

Samhällsplanering är en viktig grundförutsättning för att nå måluppfyllelse inom kärnverksamheterna. Arbetet med plan för hållbar utbyggnad pågår och kommer att delredovisas 2025. Framtagande av nya arbetssätt för delaktighet och inflytande i samhällsutvecklingen behöver fokuseras ytterligare framåt. Förvaltningen arbetar med delaktighet idag genom samråd i detaljplaner och strategiska projekt.

Under året har kommunstyrelseförvaltningen ytterligare ökat takten i **innovationsarbetet** och fler projekt har hanterats inom förvaltningens innovationslabb. Exempel på utvecklingsprojekt som blivit klara under året kan nämnas kultur-, fritids och teknikförvaltningens synpunktshanteringen och AI-assistenten på webben som både effektiviserar verksamheten och ökar kvaliteten. Innovationslabbet bidrar till att lösa specifika behov och bidrar till målet att verksamheterna ska ha kraft och mod att våga prova nya arbetssätt och ny teknik för att möta framtidens utmaningar.

Förvaltningen arrangerade under våren med interna resurser en **utbildningsserie i användning av generativ AI** för administrativ personal i hela kommunen. Runt 180 medarbetare deltog och det finns ytterligare behov.

Ytterligare **digitaliseringsinitiativ** inom kommunstyrelseförvaltningens verksamhet under 2024 som kan nämnas är införandet av e-arkiv, digitalisering av tomtkön, systemeffektiviseringar inom HR och ekonomi, säker digital kommunikation och digital arbetsplats genom M365, en microsoftplattform. Utvecklingsarbetet med digitalisering av samhällsbyggnadsprocessen har startat.

Inom **kompetensförsörjning** har förvaltningen arbetat med att förstärka introduktionen för vikarier inom bemanningsenheten. De särskilda budgetmedel som riktats till kompetensförsörjning har använts till att hitta rutiner och arbetssätt för att långsiktigt stärka vikariers kompetens och trygghet i yrkesrollen. De nya arbetssätten går framåt in i ordinarie verksamhet. Omkring hälften av de tilldelade resurserna har kommunstyrelseförvaltningen riktat till insatser inom vård och omsorg där behoven är stora. Verksamheten hann inte komma igång i planerad takt 2024 och den delen av resurserna har därför inte nyttjas under 2024.

Som en aktivitet för att **öka mångfalden i rekryteringsbasen** byter kommunen testverktyg i samband med rekrytering och det är flera nya ramavtal inom området som ska stärka arbetet. Det finns behov av att öka kompetensen kring rekrytering i hela organisationen. Inom bemanningsverksamheten förs dialog med verksamheterna gällande ökad sysselsättningsgrad. Det finns modeller för att **förlänga arbetslivet**, till exempel en bonus om du jobbar ytterligare ett år och ”minskad arbetstid 80/80/100” som innebär att medarbetaren

arbetar 80 %, får lön för 80 % och pensionsavsättning på 100 %.

2.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Inom samhällsutveckling behöver digitalisering och utveckling av samhällsbyggnadsprocessen och ökad delaktighet och inflytande i samhällsutvecklingen fortsatt vara i fokus.

Kompetensförsörjningsarbetet kommer 2025 att riktas mot kompetensväxling från skolverksamhet till omsorg.

Kommunstyrelseförvaltningens arbete med innovationslabbet är ett direkt bidrag till måluppfyllelsen om kraft och mod att våga prova nya arbetssätt och ny teknik. Enligt arbetsmiljöenkäten har Falkenbergs kommun höga resultat jämfört med andra kommuner på frågan "På min arbetsplats uppmuntras nya idéer och förslag". Det går att tydligt uppfatta en förändring i visat intresse i organisationen för att jobba mer med ny teknik och att utforska nya arbetssätt jämfört med tidigare. Tillgängligheten till AI är sannolikt också en bidragande orsak till detta. Efterfrågan från verksamheterna är tydlig på stöd i att jobba med andra former för sin utveckling än den traditionella verksamhetsutvecklingen. Kommunstyrelseförvaltningen behöver fortsatt stötta verksamheterna genom direkta aktiviteter i labbet och att öka verksamheternas egen förmåga att använda ny teknik för att ställa om sin verksamhet.

Förvaltningen som helhet behöver kontinuerligt arbeta med att ställa om och utveckla arbetssätt och samarbeten för att fortsatt skapa värde för kommunen som helhet.

2.2.1.4 Målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

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 följdeffekter. 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.

2.2.2.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Bedömningen är att kommunstyrelseförvaltningen har en stark utveckling mot målet ett föredöme inom hållbarhet och trygghet.

2.2.2.2 Årets arbete och resultat

Kommunstyrelseförvaltningen arbetar för att stärka förutsättningarna för hållbar omställning i hela

kommunkoncernen. Ett förslag till **energistrategi** har tagits fram och skickades ut på remiss under hösten.

Kommunstyrelseförvaltningen har gjort nuläges- samt behovsanalys som del i förberedelse för EUs nya krav på hållbarhetsrapportering, **CSRD** där moderbolaget i koncernen Falkenbergs Stadshus AB blir rapporteringsskyldig från årsredovisningen 2025.

Kommunstyrelseförvaltningen har flera utredningsuppdrag kopplat till trygga och goda uppväxtvillkor under perioden. En utredning avser förutsättningarna för att etablera **familjecentral** i centrala Falkenberg och en motsvarande utredning för familjecentral i Ullared. Ett uppdrag är kopplat till en resurstilldelning till kommunstyrelsen i budget 2025 och syftar till åtgärder för att **minska barnfattigdomen** i kommunen.

Den lägesbild som arbetas fram tillsammans med Polismyndigheten inom ramen för det **brottsförebyggande arbetet** har presenterats för det brottsförebyggande rådet.

Samtliga aktiviteter i **handlingsplanen för trygghet och säkerhet** är påbörjade och är en del av ordinarie verksamhet. Uppdraget om **trygghet i detaljplaneringen** redovisades för kommunstyrelsens arbetsutskott i december och beskrev nya rutiner och verktyg som bättre ska omhänderta trygghetsperspektivet i planeringen.

Sedan januari 2024 leds kommunens säkerhetsarbete från kommunstyrelseförvaltningen, vilket ger bra möjligheter att prioritera och fokusera arbetet kring kommunens beredskap. Utveckling av kommunens arbete med **krisberedskap och civilt försvar** pågår. Under 2024 har förvaltningens arbete bland annat fokuserat på att stärka kommunens kontinuitetsplanering och försörjningsberedskap. Näringslivsavdelningens projekt inom de blå och gröna näringarna syftar bland annat till att stärka egenförsörjningen av mat. Under året har ett projekt godkänts som kommer att fokusera på utvecklingen av en blå hub i Halland med särskilt fokus på algodling i anslutning till en vindkraftpark.

Kommunens arbete för att motverka och förhindra **välfärdsbrottslighet** har fått ökat fokus under året. Kommunstyrelseförvaltningen har ett samordnande uppdrag för frågan. Som exempel från förvaltningens egen verksamhet kan nämnas att HR-avdelningen utforskar frågan om bakgrundskontroller vid anställning av personal. Kommunstyrelseförvaltningen har dessutom under året ingått i SKRs nätverk för att motverka korruption.

Flera insatser för **arbetsmarknadsåtgärder** har bidragit till både social och ekonomisk hållbarhet i kommun. Ett tydligare introduktionsprogram för deltagarna har utvecklats i samarbete med stöd och försörjning på socialförvaltningen. Introduktionen skapar en ökad tydlighet både för individ och verksamhet. Programmet ger också ökad kvalitet genom att individen får möjlighet att komma till rätt insats tidigt. Även individens delaktighet i planeringen har ökat.

Hållbarhetshuset har under året tydligt blivit arbetsmarknadsavdelningens deltagarcenter som samlat ihop verksamheten. Det har blivit praktiskt lättare för deltagarna och sänker trösklarna då deltagarna sömlöst kan gå emellan olika aktiviteter.

Under året har arbetsmarknadsavdelningen och IM på gymnasiet samarbetat för att nå fler ungdomar och erbjuda individanpassade insatser.

2.2.2.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Inom kommunstyrelseförvaltningen pågår flera större utvecklingsinitiativ som bidrar till måluppfyllelse att vara ett föredöme inom hållbarhet och trygghet. Inom klimatområdet pågår flera viktiga aktiviteter på strategisk nivå som skapar förflyttning. Falkenbergs deltagande som tvillingkommun till Kalmar i Viable cities kommer att skapa ännu bättre förutsättningar att driva arbetet framåt. Även CSRD som gäller för Falkenbergs Stadshus AB från och med 2025 kommer att ge effekter på hela koncernens arbete. Kommunen påverkas, förutom av CSRD,

av många nya lagkrav inom hållbarhetsområdet som kommer att ta resurser i anspråk för att verkställa. Förmåga att samordna, samverka och gemensamt prioritera resurser kommer att vara avgörande för genomförandekraft och effektivitet.

För att stärka måluppfyllelsen behöver förvaltningen ett tydligare helhetsperspektiv på omställning, det vill säga både den gröna omställningen och den smarta, digitala omställningen (Twin transition). Förvaltningen behöver också, i högre utsträckning, en samordnad prioritering och planering av de initiativ som berör flera delar av kommunkoncernen.

Det samma gäller för insatser för social hållbarhet, trygghet och brottsförebyggande. Flera viktiga förebyggande insatser har gjorts under året och flera politiska uppdrag har utretts och återrapporterats. Utifrån kommunstyrelsens verksamhetsplan behöver arbetet med välfärdsbrott ytterligare fokus under det kommande året för att säkerställa ett systematiskt och proaktivt arbete i förvaltningen och hela kommunen. I arbetet med mänskliga rättigheter, inflytande och delaktighet kommer kommunens samarbetsprojekt med Sydafrika vara fortsatt viktigt.

2.2.2.4 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Andel som avslutas till arbete eller studier från AMA	↘	31 %	39 %	45 %	>40	30-39	<30
Andel arbetsgivare som är nöjda med det stöd de har fått från AMA	→	100 %	100 %	100 %	>80%	70-79%	<70%

Andelen av arbetsmarknadsavdelningens deltagare som avslutas till arbete eller studier var 31 % 2024. Målet är 40 % och resultatet innebär att målet bara delvis är uppfyllt (gul). Målgruppen har en större komplexitet och står i regel längre ifrån arbetsmarknaden än tidigare. Som exempel arbetar arbetsmarknadsavdelningen numera med individer som är sjukskrivna på heltid eller deltid, vilket självklart påverkar möjligheten och tiden det tar att komma i egenförsörjning. 12 % av deltagarna har gått vidare till Arbetsförmedlingens insatser. Denna bedömning som görs av Arbetsförmedlingen är ett steg i rätt riktning för individen.

Under 2025 kommer arbetsmarknadsavdelningen tillsammans med barn- och utbildningsnämnden bryta ner resultatet och i möjligaste mån tydliggöra och åskådliggöra både avslutsorsaker och den progression som sker medan deltagaren fortfarande är inskriven på arbetsmarknadsavdelningen.

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
vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

2.2.3.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Bedömningen är att kommunstyrelseförvaltningen har en stark utveckling mot målet Sveriges bästa näringslivskommun.

2.2.3.2 Årets arbete och resultat

Konkurserna har ökat och har varit fler 2024 än under de senaste 10 åren. Konkurserna har dock inte gett några stora personella konsekvenser. Etableringsförfrågningarna är färre än tidigare och processerna tar längre tid. Trots läget är känslan att Falkenbergs näringsliv har klarat sig bra så här långt.

Förvaltningens näringslivsarbete har i stort löpt på enligt plan.

Enligt **Svenskt Näringslivs senaste ranking** hamnar Falkenbergs kommun på plats nummer ett i Halland och på plats 11 av de 290 kommunerna i landet. Det är åttonde året i rad Falkenberg placerar sig bäst i Halland.

Viktiga **etableringar** i näringslivet under året är hotellkedjan Stopover (Strawberry) samt Clas Ohlson och Normal i stadskärnan.

En effektiv, transparent och kvalitetssäker och hållbar samhällsbyggnadsprocess är avgörande för om kommunen ska kunna växa utifrån ett näringslivsperspektiv. Näringslivsavdelningen är en aktiv part i samhällsbyggnadsprocessen genom att ge en tydlig röst åt behoven från näringslivet.

Förvaltningen har under året genomfört och återrapporterat uppdraget att ta fram ett förslag på hur **Stortorget** kan utvecklas på lång sikt samt på kort sikt testa platsen för alternativ användning. Rapportering av användning av Stortorget på lång sikt ska ske senast 2027.

Fler företag har anslutit sig till **Falkenbergs klimatinitiativ**. Vid årets slut har Klimatinitiativet 29 anslutna externa företag, vilket innebär en ökning med två företag under året. Klimatinitiativet bidrar till att stimulera och samverka för hållbar omställning i samhället.

Näringslivsavdelningen är en aktiv part i att driva utveckling för en god service till företag i alla led. Nöjd Kund Index för myndighetsutövning mäts kontinuerligt. I årets mätning av **kommunens service vid myndighetsutövning** redovisar Falkenberg ett totalt Nöjd Kund Index (NKI) på 73, vilket är en försämring från föregående års NKI på 75. Prioriterade utvecklingsområden framåt är information och kompetens. Arbetet kring serveringstillstånd har utvecklats tillsammans med Räddningstjänsten Väst.

Servicegaranti för företag beslutades av kommunstyrelsen i januari 2024. Uppföljning av hur servicegarantierna efterlevs och fungerar i verksamheterna kommer att följas upp i april 2025.

Förvaltningens insatser för att stimulera samverkan kring **kompetensförsörjning** inom kommunen har innehållit bland annat branschträffar och kompetenskampanjer. Flera digitala kampanjer har genomförts för att marknadsföra Falkenbergs jobbmöjligheter. Under våren arrangerade näringslivsavdelningen en ny jobb- och utbildningsmässa.

För att öka företagens förståelse av och möjligheterna med AI har kommunen initierat en uppstart av ett samarbetsprojekt inom robotteknologi – **Mobile Aloha**. Projektet är ett initiativ som syftar till att utforska och

implementera avancerad robotteknologi i det lokala näringslivet. Huvudkomponenten i projektet är en robotplattform utvecklad av forskare vid Stanford University.

2.2.3.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

En viktig förutsättning för att nå målet att bli Sveriges bästa näringslivskommun är effektivitet, transparens och kvalitet i samhällsbyggnadsprocessen. Ett utvecklingsområde är kommunens förmåga att dela med sig av kommunens utveckling och aktuellt inom samhällsbyggnadsområdet. Kommunstyrelseförvaltningen har under hösten lanserat ett nyhetsbrev med fokus på vad som händer i Falkenbergs kommun, vilka evenemang som är på gång, vilka beslut som har fattats inom kommunen och nyheter inom näringslivet. Nyhetsbrevet kommer att fortsätta under 2025 och effekten kommer att utvärderas.

Att uppnå service och bemötande i toppklass kräver kontinuerligt utvecklingsarbete för att skapa en kultur och arbetsmetoder där dialog, information och förståelse står i fokus. Information och kompetens är områden som kommer behöva ha fokus framåt liksom bemötande och effektivitet.

Det krävs ett fortsatt fokuserat regionalt arbete för att kunna säkra en framtida hållbar matproduktion och vara bättre rustade inför framtiden. Projektet inom de blå och gröna näringarna är en del av detta. Projektet EU LIFE RE:FOOD har pausats och besked inväntas från ny projektägare om dess fortsättning.

För att säkerställa företagens hållbara konkurrenskraft är det nödvändigt att öka både kommunens och företagens innovationsförmåga och digitaliseringstakt. Det banbrytande projektet Mobile Aloha fortsätter.

2.2.3.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

För att kommunen ska ha en god ekonomisk kontroll och styrning i kommunens verksamheter mäts nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet i årsredovisningen som en del av kommunens finansiella mål. En budget i balans är en förutsättning för att kommunen ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning (GEH). Budgetföljsamheten mäts genom att jämföra nämndernas budgetavvikelse* vid årets slut med budgeterat resultatet. Prognossäkerheten är viktig för att tidigt identifiera avvikelser och på så sätt skapa medvetenhet och framförhållning. Den mäts genom att nämndernas budgetavvikelse** vid årets slut som mest ska avvika med 1 %, jämfört med prognosavvikelsen vid delårsbokslutet.
* Socialnämnden exklusive ekonomiskt bistånd och kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet
** Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet

Finansiellt mål	Budgetföljsamhet	Prognossäkerhet
Målsättning	Större än eller lika med noll	1 %
Resultat	4,5 %	1,3 %

2.2.3.5 Kommentarer budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Budgetföljsamheten

Budgetföljsamheten uppgår till 4,5 % utifrån att kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet visar en positiv budgetavvikelse på 9,7 mnkr. Faktorer som påverkat utfallet positivt är främst tillfälliga vakanser, ett nytt, mer effektivt avtal för färdtjänstresor samt utebliven samverkansavgift till Region Halland. Därutöver har högre schablonersättning för nyanlända, lägre efterfrågan från föreningar på föreningslönebidrag, digitaliseringsprojekt på utvecklingsavdelningen framskjutet i tid samt ej nyttjade medel inom kompetensförsörjningsutmaningen också bidragit positivt till överskottet. Väsentliga, negativa avvikelser mot budget återfinns främst i minskad efterfrågan på tjänster inom bemanningsenheten, högre kostnader för kommunala detaljplaner, en ej budgeterad utredningskostnad för utredningen om samarbete mellan näringslivsavdelningen och Dfab, nytt fastighetssystem samt ökade kostnader för stöd till politiska partier. Kostnaderna totalt sett för den politiska verksamheten har varit lägre än budgeterat, främst eftersom samverkansavgiften till Region Halland uteblev. Uppkomna avvikelser har identifierats under året och åtgärder har vidtagits för att skapa ett mer balanserat ekonomiskt läge för 2025 och framåt.

Målsättningen i budgetföljsamheten nås utifrån ett plusresultat.

Prognossäkerhet

Årets budgetavvikelse om 9,7 mnkr skiljer sig mot den prognos som gjordes vid delårsrapporten om 7,1 mnkr med 2,6 mnkr. Skillnader mellan utfall och prognos är framför allt lägre kostnader för föreningslönebidrag och ökade intäkter för schablonersättning vilket inte uppskattades i prognosen vid delårsrapporten. Ytterligare orsaker mellan utfall och prognos är tillfällig personalfrånvaro och vakanser under hösten samt ej nyttjade medel inom kompetensförsörjning.

Målet om prognossäkerhet (1 %) nås inte då budgetavvikelsen blev högre (1,3 %) än prognosticerat i delårsrapporten.

3 Väsentliga personalförhållanden

3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Under hösten genomförde kommunstyrelseförvaltningen en arbetsmiljöenkät med syftet att kartlägga hur medarbetarna trivs och upplever sin arbetsmiljö. Resultatet används som en del av arbetet för att skapa en ännu bättre arbetsplats inom Falkenbergs kommun.

Sammanfattningsvis visar enkäten ett fortsatt engagemang och arbetsglädje bland medarbetarna. Enkäten utgör ett värdefullt underlag för det fortsatta arbetet med att utveckla en hållbar och attraktiv arbetsmiljö för alla medarbetare.

Många medarbetare (84 %) valde att svara på enkäten vilket visar på högt engagemang och vilja att beskriva hur arbetsmiljön upplevs. Totalindex för hållbart medarbetarengagemang (HME) har minskat något för 2024 (80) jämfört med 2023 (82). Kommunstyrelseförvaltningens totalindex ligger lägre än kommunens (82). Många rekommenderar andra att arbeta i Falkenbergs kommun (86%).

Den totala sjukfrånvaron för kommunstyrelseförvaltningen har minskat med 0,1% och är 5,2 % för 2024. Korttidssjukfrånvaron (dag 1-14) fortsätter att minska om än marginellt medan långtidssjukfrånvaron (över dag 60) har ökat. De vanligaste orsakerna till korttids- och långtidssjukfrånvaro är fysiska sjukdomar, infektioner och psykisk ohälsa.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2024	2023	2022
Totalt HME	80	82	82
Motivation	84	85	84
Ledarskap	81	84	85
Styrning	75	77	78

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	5,2	5,3	6,8	3,9	4,7
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	2,5	2,6	3,9	2,4	3,0
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	25,5	23,9	20,3	29,0	

3.2 Personal och kompetensförsörjning

Under året har flera förändringar i kommunstyrelseförvaltningens organisation genomförts och flera nya chefer rekryterats, bland annat HR-chef, näringslivschef och biträdande förvaltningschef. Ansvaret för arbetsmarknadsavdelningen gick vid årsskiftet 2024/2025 över till barn och utbildningsnämnden.

Bemanningsenheten som tillhör HR-avdelningen har genomgått omfatta förändringar under 2024. Under första kvartalet minskade beställningar med 50 % i jämförelse med motsvarande period 2023. Beställningarna har under hösten 2024 har dock ökat i jämförelse med 2023. Sålda timmar för hela år 2024 resulterade i 165 000 sålda timmar.

För att minimera de eventuella ökade underskott beslutades i slutet av maj att sätta in olika åtgärder. Poolanställda inom barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen fick tillfälliga placeringar vikariat

under perioden september-december för att på så vis säkerhetsställa att samtliga timmar nyttjades till fullo. Under december 2024 togs beslutet att permanent placera ut poolpersonal inom socialförvaltningen. Bemanningsenheten har även genomfört en större organisationsförändring, med en rad kostnads- och kvalitetseffektiviseringar.

3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Kommunstyrelsen genomförde en förvaltningsövergripande medarbetardag i början av hösten för samtlig personal på KSF. Temat var medarbetarskap och hur samspelet förbättras för att stärka förutsättningarna i arbetet med förvaltningens verksamhetsplan.

Varje avdelning har under året arbetat med åtgärder utifrån resultat i arbetsmiljöenkäten. Handlingsplaner har tagits fram på respektive arbetsplatsträff. Arbetsplatsträffarna är ett viktigt forum för medarbetarnas delaktighet i arbetsmiljöfrågorna.

4 Drifts- och investeringsredovisning

4.1 Driftredovisning

Utfall rymmer ett netto av intäkter och kostnader

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Utvecklingsavdelning	-15 281	-16 217	936	700	-14 391
Ekonomiavdelning	-14 086	-14 749	664	400	-12 523
Kansliavdelning	-8 842	-9 697	855	400	-7 006
HR-avdelning	-31 351	-33 291	1 940	1 700	-29 360
Bemanningsenhet	-1 088	0	-1 088	-1 200	0
Näringslivsavdelning	-9 491	-10 316	825	200	-9 975
Hållbar samhällsutveckling	-49 635	-49 753	118	-400	-41 535
Politik	-15 013	-17 269	2 257	2 000	-16 512
Gemensam KSF	-3 394	-2 997	-397	-500	-6 149
Färdtjänst	-23 176	-26 785	3 609	3 800	-23 842
Räddningsförbund	-35 781	-35 780	-2	0	-50 008
Summa kommunstyrelsen	**-207 137**	**-216 855**	**9 717**	**7 100**	**-211 299**
Summa inkl resultatreglering	**-207 137**	**-216 855**	**9 717**	**7 100**	**-211 299**

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Elproduktion vindkraft	-5 106	5 618	-10 724	-9 300	6 913
Elproduktion vattenkraft	842	1 324	-483	-1 300	2 619
Exploatering	10 417	0	10 417	10 800	20 505
Summa affärsverksamhet	**6 153**	**6 942**	**-789**	**200**	**30 037**
Summa inkl resultatreglering	**6 153**	**6 942**	**-789**	**200**	**30 037**

4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet

För verksamhetsåret 2024 varierar det ekonomiska utfallet och dess avvikelse mellan förvaltningens olika avdelningar. Budgeten för året uppgick till totalt 216,9 mnkr i nettokostnad, och budgetavvikelsen resulterade i ett överskott på 9,7 mnkr.

Utvecklingsavdelningen har positiva budgetavvikelser inom både utveckling och digitalisering, där fördröjda digitaliseringsprojekt och icke ersatta vakanser har bidragit till ett överskott på cirka 900 tkr. Även **ekonomiavdelningen** och **kansliavdelningen** redovisar överskott på cirka 700 tkr respektive 900 tkr, främst till följd av vakanser, men också tack vare högre intäkter än förväntat.

Inom **HR-avdelningen** har medel för kompetensförsörjningsutmaningen huvudsakligen använts för att förbättra introduktionen av vikarier. Ej använda medel i projektet uppgår till 500 tkr. Vakanser har även

bidragit till ett överskott på nära 2 mnkr inom HR-avdelningen. Drygt 4 mnkr av HR-avdelningens budget på 33,3 mnkr är fördelad till fackliga företrädare. Då facklig tid har varit något lägre än väntat under 2024 har detta resulterat i ett budgetöverskott på 200 tkr.

Bemanningsenheten redovisar ett underskott på 1,1 mnkr. Den huvudsakliga orsaken är en minskning av sålda timmar, från 200 000 budgeterade timmar till 165 000 timmar. Minskningen beror på att grundbemanningen har stärkts inom de verksamheter som anlitar bemanningsenheten. Enheten identifierade det förväntade underskottet under sommaren och genomförde under hösten en omorganisation för att minska underskottet och förbättra möjligheterna att uppnå en budget i balans för 2025.

Näringslivsavdelningen har under året haft vakanser i samband med återbesättning av tjänster, vilket är den främsta orsaken till det ekonomiska överskottet på cirka 800 tkr.

Inom **hållbar samhällsutveckling** redovisas nettokostnad för samhällsbyggnad, samhällsutveckling, hållbarhetsarbete och arbetsmarknadsåtgärder. Inom samhällsbyggnad har kostnaderna för kommunala detaljplaner varit cirka 1,2 mnkr högre än budget, medan planverksamheten har debiterat färre timmar än beräknat, vilket har resulterat i lägre intäkter. Kostnader för ett nytt fastighetssystem har bidragit till ett underskott, men detta har delvis balanserats av lägre personalkostnader till följd av vakanser. Totalt sett redovisar hållbar samhällsutveckling och samhällsbyggnad en negativ budgetavvikelse på cirka 1,3 mnkr. Arbetsmarknadsavdelningens överskott på cirka 1,4 mnkr förklaras av flera avvikelser, såsom lägre efterfrågan hos föreningar rörande föreningslönebidrag samt högre bidrag än budget från Migrationsverket i form av schablonersättning för nyanlända. Ekonomisk uppföljning och prognosarbete har varit utmanande under hösten på grund av en sjukskrivning, vilket har belyst sårbarheter i administrationen och fått påverkan på målet på prognossäkerhet.

Kostnader för den **politiska verksamheten** visar en positiv budgetavvikelse på cirka 2,3 mnkr, främst eftersom samverkansavgiften till Region Halland inte har behövt betalas under året. Däremot har stödet till politiska partier överskridit budgeten med drygt 200 tkr på grund av högre uppräkning än budget. Inställda sammanträden har däremot minskat kostnaderna för arvoden i relation till budget. Gemensamma kostnader för förvaltningen, **gemensam KSF**, har överskridit budgeten med nära 400 tkr utifrån högre kostnader för ledning och samordning samt en icke budgeterad utredningskostnad om framtida verksamhet inom näringsliv och Destination Falkenberg AB. Dessa vägs däremot upp av 215 tkr ej förbrukade medel för oförutsedda behov.

Efter att Hallandstrafiken fått nytt avtal för **färdtjänstresor** har snittpriset per resa blivit lägre. Trots att antal resor fortsätter att öka visar färdtjänsten på en positiv budgetavvikelse för perioden om 3,6 mnkr. **Räddningstjänsten** har hållit sig inom budget.

Sammantaget speglar utfallet en blandad bild, där flera avdelningar har haft positiva avvikelser till följd av kostnadsbesparingar och vakanser, medan andra har påverkats av lägre intäkter och högre kostnader än beräknat. Åtgärder har vidtagits för att balansera resultaten inför det kommande verksamhetsåret.

Kommunstyrelsens affärsverksamhet

Sammantaget uppgår det ekonomiska utfallet för affärsverksamheten till en nettointäkt om 6,2 mnkr, vilket är 800 tkr sämre än budget. I utfallet finns betydande underliggande faktorer som förklaras nedan.

Elproduktion vattenkraft

Vattenkraftverket Herting har i stort sett uppnått den budgeterade produktionsnivån på 7 000 MWh. Intäkterna från elförsäljningen blev cirka 1,7 mnkr lägre än budgeterat eftersom elpriset har varit relativt lågt (57 öre) jämfört med budgeterat pris (75 öre). Intäktstappet har dock delvis kompenserats genom både lägre omkostnader och ersättning för produktionsförlust, vilket har resulterat i en nettointäkt på cirka 800 tkr för

vindkraften. Detta innebär en negativ budgetavvikelse på cirka 500 tkr.

Elproduktion vindkraft

Kommunens vindkraftsverk har haft driftsproblem under året, vilket har lett till periodvis stillastående eller gått på delkapacitet. Som följd av detta har vindkraftsproduktionen uppgått till knappt hälften (cirka 9 900 MWh) i relation till budget (20 000 MWh). Det genomsnittliga försäljningspriset för vindkraftsel har varit lägre (28 öre) jämfört med det budgeterade (56 öre). Under året har kommunen även fått stilleståndsersättning för tidigare år om cirka 1,5 mnkr, samt haft högre kostnader för reparationen än budgeterat. Lägre intäkter som följd av minskad produktion och elpris i kombination med stilleståndsersättning, ökat behov av reparationer samt ökade räntekostnader för leasing utifrån ett högre ränteläge har resulterat i en negativ budgetavvikelse inom elproduktion vindkraft på 10,7 mnkr. Totalt visar affärsverksamhetens elproduktion en nettokostnad på nära 4,3 mnkr för året, vilket motsvarar cirka 11,2 mnkr sämre än den budgeterade nettointäkten om cirka 6,9 mnkr.

Exploatering- affärsverksamhet

Exploatering uppvisar ett resultat på 10,4 mnkr för perioden, vilket är 10,4 mnkr högre än budget. Under året har försäljning av exploateringsmark genomförts till ett värde av cirka 28,7 mnkr, vilket ligger i linje med intäktsbudgeten. Överskottet beror på att de ackumulerade kostnaderna för förvärv och förberedelse av marken har varit lägre än intäkterna från försäljning i berörda exploateringsprojekt. Utfallet ligger även i linje med prognosen vid delårsrapporten om 10,8 mnkr.

4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Mellan åren 2023 och 2024 minskade utfallet för kommunstyrelsen, exklusive affärsverksamhet, med 4 162 tkr, motsvarande cirka 2 %. Det finns dock flera väsentliga faktorer som ligger bakom denna förändring. Den mest betydande skillnaden jämfört med föregående år är medlemsbidraget till Räddningstjänsten Väst, där bidraget tillfälligt sänktes under 2024 för att minska förbundets uppbyggda egna kapital.

Färdtjänstens utfall är trots ökat resande cirka 700 tkr lägre under 2024 än 2023, tack vare ett mer effektivt och fördelaktigt avtal. Vid bokslutet för 2023 fördelades bemanningsenhetens underskott ut till köpande nämnder, till skillnad från 2024, vilket innebar en ökning av utfallet med cirka en miljon kronor.

Under året har arbetet med krisberedskap och civilt försvar förstärkts, vilket har bidragit till ett ökat utfall inom kanslienheten. Vid en jämförelse mellan åren har utfallet inom gemensam KSF minskat, främst på grund av rekryteringskostnader för chefer som uppstod under 2023. Inom hållbar samhällsutveckling fanns flera vakanser under 2023, vilka har tillsatts under 2024.

4.2 Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Budget 2024	Tilläggsbudget	Utfall 2024	Avvikelse mot budget
Exploatering	69 900		34 545	35 355
Lokalinvesteringar		2 021	1 484	537
Centrumlyftet			60	-60
Satsningar i centrum		444		444
E-arkiv		1 419	435	984
Oförutsedda investeringar KS	100		120	-20
Summa investeringar	**70 000**	**3 884**	**36 644**	**37 240**

4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Lokalinvesteringarna under 2024 har framför allt omfattat renovering av kommunfullmäktigesalen. E-arkiv avslutas under våren 2025. Investeringsbudgeten för satsningar i centrum kommer att användas i utvecklingsarbetet utifrån den politiskt antagna målbilden för stadskärnan. För centrumlyftet finns projektbudget från och med 2025 som avser bland annat sommartorg.

Ej nyttjade medel där planen förskjutit fram förs över till 2025 års investeringsbudget utifrån investeringspolicy.

Exploateringsinvesteringarna redovisas per projekt i detalj i nedan tabell med total projektbudget samt årets investeringar.

Investeringsredovisning, mnkr	**Totalutgift**			**Varav årets investeringar**			
Exploateringsinvesteringar	**Total budget**	**Ack. Utfall**	**Avvikelse**	**Årets budget**	**Tilläggs-budget**	**Årets utfall**	**Avvikelse**
Bacchus etapp 5	17,3	2,7	14,6	20,1	0,0	1,4	18,7
Dagvattendamm kv Harpan	0,0	0,5	-0,5	0,0	0,0	0,1	-0,1
Falkenbergsmotet, norra	18,8	0,1	18,7	1,5	0,0	0,0	1,5
Falkenbergsmotet, södra	27,2	0,0	27,2	0,5	0,0	0,0	0,5
Hotell Vinbergsmotet	3,7	3,2	0,5	1,8	0,0	3,0	-1,2
Kv Snickaren Smedjeholm	26,9	0,0	26,9	2,3	0,0	0,0	2,3
Skrea Lyckan	53,7	0,4	53,3	12,1	0,0	0,4	11,7
Stafsinge Kyrkby	22,9	19,5	3,4	0,0	0,0	0,1	-0,1
Tegeltaket 1 (Glasfiberkajen)	5,3	0,0	5,3	2,3	0,0	0,0	2,3
Tröingedal	89,3	43,8	45,5	18,9	0,0	28,7	-9,8
Tröingedal GC-väg inesteringsvbidrag	0,0	-10,0	10,0	0,0	0,0	-8,6	8,6
Tånga Parkstad	21,4	0,0	21,4	2,7	0,0	0,0	2,7
Vid Falkenberg Station	8,4	0,2	8,2	1,7	0,0	0,0	1,7
Västra Gärdet	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	1,0
Årligt anslag exploatering	5,0	0,2	4,8	5,0	0,0	0,0	5,0
Strategiskt markförvärv i hamnen (Motorn 16)	0,0	9,4	-9,4	0,0	0,0	9,4	-9,4
Summa exploateringsinvesteringar	**300,9**	**70,1**	**230,8**	**69,9**	**0,0**	**34,5**	**35,4**

Tröingedal

Utbyggnad av gator och övrig infrastruktur pågår, och slutbesiktning kommer att ske i början av 2025. För 2024 fanns budgeterade investeringsmedel om 18,9 miljoner kronor. Eftersom delar av arbetena försenades under 2023 blev dock investeringsvolymen större än budgeterat och uppgick till 28,7 miljoner kronor.

Bacchus etapp 5
Under 2024 meddelade exploatören att de avvaktar med att påbörja byggnationen av nästa etapp, vilket innebär att anläggandet av erforderlig infrastruktur också skjuts upp. När exploatören väljer att gå vidare med

uppförandet av nästa bostadsetapp kommer även de allmänna anläggningarna att byggas ut. Investeringarna kommer alltså att genomföras på sikt, men vid ett senare tillfälle.

Skrea Lyckan
Detaljplanen har dragit ut på tiden, vilket innebär att budgeterade investeringsmedel för 2024 inte har förbrukats. Arbetet med detaljplanen pågår fortfarande.

Hotell Vinbergsmotet
Nedlagda investeringsmedel hänför sig till flytten av en dagvattendamm för att möjliggöra försäljning av kvartersmark.

Smedjeholm

Mindre planerade åtgärder på allmän platsmark har inte genomförts.

Tegeltaket 1 (Lilla Napoli)

Budgeterade medel avsåg utbyggnad av infartsgata som nu inte längre är aktuell då detaljplanen har ändrats och gatan nu är planlagd som kvartersmark.

Tånga Parkstad

Detaljplanen försenad. Budgeterade medel avsåg projektering och delar av anläggningskostnaden.

Vid Falkenbergs station

Budgeterade medel avsåg justering befintliga gator då området ändrat karaktär från industri till kontor. Justeringen sker troligen under 2026.

Övriga nedlagda investeringsmedel hänför sig till flera projekt, såsom Stafsinge Kyrkby, Falkenbergsmotet norra och anläggningar i anslutning till en branddamm bostadskvarteret Hambraeus (tidigare kv Harpan)

Falkenbergs kommun

Årsredovisning Nämnd - 2024

Barn- och utbildningsnämnden 2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 3
1.1 Verksamhet 3
1.2 Väsentliga personalförhållanden 3
1.3 Ekonomi 3
2 Verksamhet 5
2.1 Väsentliga händelser 5
2.2 Målredovisning 6
2.2.1 Utbildning och omsorg med hög kvalitet 6
2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 7
2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun 9
2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet 11
3 Väsentliga personalförhållanden 12
3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 12
3.2 Personal och kompetensförsörjning 13
3.3 Medarbetarskap och ledarskap 13
4 Drifts- och investeringsredovisning 15
4.1 Driftredovisning 15
4.1.1 Kommentar till driftredovisning 15
4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år 19
4.1.3 Volymtal 20
4.2 Investeringsredovisning 21
4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen 21

1 Sammanfattning

1.1 Verksamhet

Under 2024 har barn- och utbildningsnämndens arbete präglats av insatser för att stärka kvalitet, likvärdighet och samverkan. Implementeringen av Utbildning Falkenberg 2023–2028 har fortsatt. Meritvärdet i årskurs 9 ökade till 219,1, medan andelen elever i årskurs 3 som klarar nationella prov i svenska och svenska som andraspråk har minskat. Fokus har under året legat på relationellt förhållningssätt, tillgänglig undervisning och insatser för att främja likvärdigheten inom och mellan förskolor och skolor, såsom "Samverkan för bästa skola".

Inom målområdet “Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet” är förskolans inskrivning stabil på 89,2 %, och personaltätheten har bibehållits på 4,8 barn per årsarbetare. Samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritid (SSPF) har fortsatt stärka tryggheten, och arbetet med kris- och frånvarohantering har utvecklats.

Inom “Sveriges bästa näringslivskommun” har fokus legat på att stärka kopplingen mellan utbildning och arbetsmarknad. Andelen ungdomar som etablerar sig eller studerar vidare två år efter gymnasiet är stabil på 82,1 %. Campus Falkenberg och satsningar som MOA och KomTek har stärkt ungas valmöjligheter.

Resultaten visar att vissa indikatorer har förbättrats, medan andra har förblivit oförändrade eller minskat.

1.2 Väsentliga personalförhållanden

Den totala sjukfrånvaron i barn- och utbildningsnämnden har minskat från 5,7 procent år 2023 till 5,6 procent år 2024. Denna nivå är lägre än kommunen som helhet på 6,8 procent. Det finns dock variationer mellan verksamheterna.

Barn- och utbildningsförvaltningen ser att det fortsatt finns utmaningar i att rekrytera för en del specifika yrkesgrupper. Bristyrken har identifierats och insatser i form av olika fortutbildningar görs för att minska obehöriga lärare inom yrkesgrupper och möta upp kompetensförsörjningsgapet.

Årets arbetsmiljöenkät visar att det hållbara medarbetarengagemanget (HME) fortsätter att ligga på en hög nivå. I årets mätning är det totala HME-värdet 82, vilket är en minskning jämfört med föregående års värde på 83. Området hälsa och arbetsbelastning har visat en nedgång sedan 2022, särskilt avseende frågor om möjligheten till tillräcklig återhämtning och arbetsbelastning. För att stärka motivation och skapa förutsättningar för ett hållbart arbetsliv betraktas detta område som särskilt prioriterat framöver.

1.3 Ekonomi

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett budgetöverskott för 2024 på +7,8 mnkr. Exklusive volymavvikelse uppgår underskottet till -4,9 mnkr. Det innebär att nämnden har ett överskott på 7,8 mnkr, men att överskottet på grund av färre antal elever borde ha varit 4,9 mnkr större.

Volymavvikelsen är +12,7 mnkr vilket beror på 198 färre elever än i budget. De största volymavvikelserna finns inom gymnasieskolan som haft färre elever hos annan huvudman +12,9 mnkr, grundskolan som haft färre antal elever inom de kommunala skolorna +7,0 mnkr samt den anpassade grundskolan som haft fler elever -5,6 mnkr.

Tillskottsutbetalning till fristående grundskolor och fritidshem gjordes under 2024 på grund av att dessa två verksamheter gjorde underskott 2023 och har påverkat redovisningsåret 2024 negativt med -6,3 mnkr.

Exklusive denna jämförelsestörande post uppgår det underliggande resultatet till +14,1 mnkr.

Under året har grundskoleenheterna arbetat med att nå en budget i balans vilket de lyckades med. Även fritidshemmen har arbetat med att nå en budget i balans vilket de uppnådde under hösten 2024. Det positiva utfallet under hösten kunde dock inte helt väga upp det negativa utfallet under våren och helårsutfallet är -1,0 mnkr på enhetsnivå.

Övriga verksamheter och funktioner har varit återhållsamma med kostnader vilket främst visar sig inom de kommunala förskolorna som har +6,9 mnkr i positiv avvikelse och på gemensamma funktioner som har en positiv avvikelse på +8,3 mnkr.

2 Verksamhet

2.1 Väsentliga händelser

Under redovisningsåret 2024 har barn- och utbildningsnämndens verksamheter arbetat aktivt med att nå en budget i balans. Det har inneburit omfördelning av budgetmedel inom egen budgetram till kostnadsposter som har högre kostnader än vad som kompenserats från kommunfullmäktige, samt att det varit fokus på återhållsamhet av kostnader i nämndens alla verksamheter. Enheterna inom fritidshem och grundskola har särskilt arbetat med att minska kostnader för att få balans mot budget. Detta arbete har bidragit till att barn- och utbildningsnämnden har gjort ett överskott för redovisningsåret 2024.

Barn- och utbildningsnämnden har också ersatt fristående verksamheter (grundskola och fritidshem) med ytterligare kompensation för redovisningsåret 2023. En kostnad som påverkar resultatet negativt med 6,3 mnkr under 2024. Att ersätta fristående med ytterligare medel från ett föregående budgetår sker inom ramen av de bidragsregler som finns kring uträkning av friståendes grundbelopp. Har de kommunala verksamheterna haft högre kostnader inom grundbeloppen än vad som beräknats inför ett nytt redovisningsår ska detta kompenseras fristående huvudmän utifrån likabehandlingsprincipen.

Under 2023 fick barn- och utbildningsnämnden 51 beslut om föreläggande från miljö- och hälsoskyddsnämnden med krav på ökad städfrekvens, där huvudfrågan handlar om städfrekvens av mattor och textila golv i verksamheterna, kopplat till de allmänna råden. Dessa föreläggande överklagades till Länsstyrelsen som tog beslut enligt miljö- och hälsoskyddsnämndens föreläggande med mindre justeringar. Länsstyrelsens beslut överklagades av barn- och utbildningsnämnden till Mark- och miljödomstolen där beslut togs i linje med Länsstyrelsens beslut. Då barn- och utbildningsnämnden inte såg att nuvarande städfrekvens varit undermålig samt utifrån att kostnadsökningen av ytterligare städning är så pass besvärande gjordes en framställan att få saken prövad i Mark- och miljööverdomstolen vid Svea Hovrätt. Enligt beslut om att inte medge prövningstillstånd från Mark- och miljööverdomstolen så stod besluten från Mark- och miljödomstolen fast. Besluten fattades den 27 juni 2024 och gäller samtliga förskolor och grundskolor. Det innebar att förvaltningen senast den 27 oktober behövde vidta de åtgärder som domstolen beslutat. Åtgärderna har också senast samma datum, för samtliga enheter, redovisats till Miljö- och hälsoskyddsnämnden och styrkts med underlag. Barn- och utbildningsnämnden har tagit fram en plan för hur verksamheterna ska möta upp kravet på ökad städfrekvens och lagt fram förslag på lösningar. Arbetet kommer att fortsätta under 2025 då hänsyn behöver tas till att kommunen som helhet upphandlar nytt stödavtal inför 2026, där hänsyn behöver tas till åtgärder barn- och utbildningsnämnden behöver göra enligt föreläggandena. Likväl är en upphandlingsprocess igång kring andra insatser som planeras att göras för att tillmötesgå tagna beslut.

I januari 2023 påbörjades bygget av Tröingeskolan, ett bygge som löpte på i både planering och ekonomi. I november 2024 gick det företag som hade helentreprenaden i konkurs vilket gjorde att bygget stoppades direkt. Efter ett intensivt arbete med konsekvenserna av detta kunde byggnationen komma igång igen efter årsskiftet. Följden av att byggnationen stannade upp och arbetet med att få igång det igen har försenat färdigställandet med ca sju veckor. För barn- och utbildningsförvaltningen innebär detta att tiden för att fylla byggnaden med möbler, material och annan utrustning kortats ner med motsvarande tid. Detta i sin tur kan innebära att kostnaden för att flytta in i skolbyggnaden kan öka då fler medarbetare eller konsulter behöver delta i detta arbete. I vilken mån flyttkostnaderna påverkas är för tidigt att svara på då inflyttningen är under planering.

2.2 Målredovisning

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.

2.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet
Utveckling

2.2.1.2 Årets arbete och resultat

Under 2024 har ett systematiskt arbete bedrivits för att uppnå målet "Utbildning och omsorg med hög kvalitet", med särskilt fokus på att förbättra undervisningens kvalitet och likvärdighet. Realiseringen av barn- och utbildningsnämndens inriktningsdokument, Utbildning Falkenberg 2023–2028, har fortsatt med prioritering av tillgänglig undervisning och ett relationellt förhållningssätt. Ett centralt tvärprofessionellt team med särskild kompetens inom dessa områden har etablerats för att möjliggöra differentierade och flexibla insatser på enhetsnivå.

Inom förskolan har arbetet med att utveckla den fysiska lärmiljön fortsatt. Insatsen syftar till att skapa miljöer som stödjer barns lärande och utveckling. På lågstadiet har matematikinsatsen fortsatt, med målet att stärka lärarnas teoretiska och didaktiska kunskaper för att bättre möta elevernas behov och öka måluppfyllelsen.

Vidare har insatsen Samverkan för likvärdig skola fortsatt på en enhet inom grundskolan och även implementerats inom förskolan, med fokus på att förbättra undervisningen och resultaten på skolor med särskilda utmaningar. För skolledare har insatsen Professionellt lärande för skolledare fortsatt, med syfte att stärka det pedagogiska ledarskapet genom systematiskt och kollaborativt lärande.

Huvudmannen har fortsatt delta i Skolverkets insats Samverkan för bästa skola, där fokus ligger på att höja kunskapsresultat, öka likvärdighet och skapa långsiktiga förbättringar. Under året har en åtgärdsplan formulerats och insatser påbörjats för att stärka arbetet med kompensatoriska insatser och samspelet i styrkedjan. 5 grundskolor deltar också i insatsen och har skapat egna handlingsplaner.

Statistiken visar att meritvärdet för elever i årskurs 9 har ökat från 212,3 till 219,1. Den nationella statistiken visar att meritvärdet utifrån det modellberäknade värdet (förväntat resultat utifrån elevernas förutsättningar) ligger bland de 25 procent bästa resultaten av landets kommuner. Den genomsnittliga betygspoängen (GBP) på gymnasieskolan har sjunkit jämfört med föregående år. När andelen elever med examen ökar kan GBP sjunka, eftersom den beräknas på elever som genomfört ett fullständigt program. Resultaten för 2024 bekräftar detta, då andelen elever med examen har ökat från 69,2 % till 72,1 %.

2.2.1.3 *Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?*

Utvecklingen visar variation mellan olika områden. Meritvärdet i årskurs 9 har ökat, medan andelen elever i årskurs 3 som klarar nationella prov i svenska och svenska som andraspråk har minskat. Den genomsnittliga betygspoängen för gymnasieelever har sjunkit, och andelen heltidsanställda förskollärare har varit oförändrad.

Arbetet kopplat till Utbildning Falkenberg och andra insatser fortskrider. 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.

2.2.1.4 *Målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet*

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Heltidstjänster i förskolan med förskollärarexamen, andel (%)	→	46 %	46 %	47 %	50-100%	44%-49%	> 43%
Elever i åk 3 som deltagit och klarat nationella provet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	↘	61 %	67 %	64 %	80-100%	70%-79%	> 70%
Elever i åk. 9, meritvärde, genomsnitt	↗	219,1	212,3	218	222-300	220-221,9	> 220
Genomsnittlig betygspoäng, gymnasieelever med examen	↘	14,7	15,2	14,8	15-20	14,5-14,9	> 14,5

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 följdeffekter. 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.

2.2.2.1 *Måluppfyllelse*

Utveckling mot målet

Stark utveckling

2.2.2.2 Årets arbete och resultat

Under 2024 har arbetet för att uppnå målet “Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet” präglats av en rad insatser som syftar till att skapa en hållbar och trygg utbildningsmiljö för barn och unga. Med utgångspunkt i Utbildning Falkenberg har barn- och utbildningsförvaltningen arbetat utifrån en gemensam och hållbar riktning som förankrats i aktuell forskning och beprövad erfarenhet. Med inriktningsdokumentet Utbildning Falkenberg 2023-2028 vill barn- och utbildningsnämnden förbättra undervisningens kvalitet och säkerställa en långsiktig utbildningskvalitet.

Inom förskolan har en uppsökande verksamhet genomförts för att informera vårdnadshavare om förskolans betydelse för barns utveckling och lärande. I detta arbete inkluderas att erbjuda allmän förskola från tre års ålder samt reservera förskoleplatser för barn med behov av bättre språkutveckling. Målet är att öka inskrivningsgraden och främja likvärdighet från tidig ålder.

För att stärka tryggheten och förebygga riskbeteenden bland ungdomar har samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritid genom SSPF (Samverkan skola, socialtjänst, polis och fritid) spelat en central roll. Insatsen riktar sig till ungdomar i åldrarna 10–18 år och syftar till att främja fungerande skolgång och fritid samt motverka brottslighet, drogbruk och rekrytering till kriminella gäng. Genom att arbeta på individ-, grupp- och övergripande nivå skapas en helhetssyn som bidrar till att stärka ungdomars förutsättningar.

En annan viktig insats är Tidiga samordnade insatser (TSI), där barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen samarbetar för att utveckla bättre former för tidiga och samordnade insatser kring barn och unga vars hälsa och utveckling riskerar att påverkas negativt. Denna insats bidrar till att identifiera och stödja utsatta barn och unga i ett tidigt skede.

För att möta utmaningen med frånvaro i både grundskolan och gymnasieskolan har ett arbete kring att synliggöra och minska frånvaron bedrivits. Insatserna har syftat till att förbättra strukturer och processer för att främja elevernas närvaro, vilket är en nyckelfaktor för att öka måluppfyllelsen och tryggheten i skolan.

Sist men inte minst har det systematiska arbetet med krishantering vidareutvecklats under året. En tydlig plan för krishantering har implementerats, med utbildningar för personal i verktyg som Co-safe, en krisapp för snabb kommunikation vid händelser. Dessutom har utbildningar i hantering av pågående dödligt våld (PDV) genomförts kontinuerligt för att stärka beredskapen vid akuta situationer.

Insatser har genomförts inom barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter med syfte att utveckla arbetet inom hållbarhet och trygghet.

Andel inskrivna barn i förskolan har legat stabilt på 89,2 %, vilket indikerar ett fortsatt arbete för att nå de högre målnivåerna. Även om Falkenberg inte når upp till grön nivå ligger kommunen över såväl riket som liknande kommuner. Personaltätheten i förskolan har legat kvar på samma nivå som tidigare och uppfyller den fastställda målnivån. Den nationella statistiken visar att Falkenberg har en högre personaltäthet än såväl riket som liknande kommuner.

Resultatmässigt har andel elever i årskurs 9 som är behöriga till gymnasiets yrkesprogram ökat till 81,5 %. Andelen gymnasieelever som tar examen inom tre år har ökat jämfört med föregående år. Detta bidrar till att skapa förutsättningar för ungdomar att ta sig vidare till studier eller arbetsliv. Den nationella statistiken visar att Falkenberg ligger bland de 25 procent bästa resultaten av landets kommuner.

2.2.2.3 *Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?*

Utvecklingen inom detta målområde visar stabilitet i flera indikatorer, till exempel har andelen barn inskrivna i förskolan varit stabil på cirka 89 % de senaste tre åren. Personaltätheten i förskolan ligger kvar på en nivå som uppfyller målet. Andelen gymnasieelever som tar examen inom tre år har ökat, medan behörigheten till gymnasieskolan i årskurs 9 är oförändrad. Redan initierade insatser fortsätter.

2.2.2.4 *Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet*

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	→	89,2 %	89,2 %	89,1 %	95-100%	85-94%	> 85%
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal	→	4,8	4,8	4,7	> 5	5-5,2	< 5,2
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, andel (%)	↗	81,5 %	80,7 %	80,7 %	90-100%	80-89%	> 80%
Gymnasieelever med examen inom 3 år, andel (%) (inkl IM)	↗	72,1 %	69,2 %	65 %	70-100%	65-69%	> 65%

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 vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

2.2.3.1 *Måluppfyllelse*

Utveckling mot målet
Utveckling

2.2.3.2 *Årets arbete och resultat*

Under 2024 har arbetet med att stärka måluppfyllelsen för “Sveriges bästa näringslivskommun” präglats av en rad strategiska insatser som syftar till att förbättra utbildningsmöjligheter, skapa kopplingar till arbetslivet och stimulera intresset för framtida yrken. Genom ett fortsatt fokus på att koppla utbildning till arbetsmarknadens behov har kommunen skapat förutsättningar för att elever med gymnasial utbildning, särskilt från yrkesutbildningar, ska bli anställningsbara och bidra till det lokala näringslivet.

En insats under året har varit vidareutvecklingen av Campus Falkenberg, som har förstärkt kapaciteten för yrkeshögskole- och högskoleutbildningar lokalt. Genom samverkan med näringslivet, externa aktörer och gymnasieskolan har Campus Falkenberg och Vuxenutbildningen arbetat för att utveckla ett utbildningsutbud som är anpassat till både lokala och regionala behov. Detta arbete förväntas bidra till ökad kompetensförsörjning och stärkt konkurrenskraft för både individer och näringslivet.

Inom grund- och gymnasieskolan har Modern arbetslivsorientering (MOA) fortsatt vara en central del av arbetet för att öka elevernas förståelse för arbetslivet och deras framtida möjligheter. Genom mentorsföretag, samarbetsprojekt med lokala aktörer som Sparbanken och Falkenbergs designmuseum Rian samt riktade aktiviteter för olika årskurser har MOA stärkt elevernas valkompetens och lärandeidentitet. Arbetet omfattar nu även gymnasieskolan, vilket breddar insatsens genomslag och relevans.

KomTek, kommunens teknikorienterade verksamhet, har fortsatt sitt arbete med att väcka intresset för teknik och entreprenörskap hos barn och unga. Under året har KomTek genomfört fritidskurser för barn och arrangerat teknikläger för tjejer, vilket syftar till att öka intresset för tekniska ämnen och på lång sikt få fler unga att välja teknikinriktade gymnasieprogram. Samarbetet med Falkenbergs gymnasieskola har ytterligare stärkt verksamhetens relevans och bidrag till målet.

Dessa samlade insatser har under året lagt grunden för att ytterligare stärka kopplingen mellan utbildning och arbetsliv, vilket inte bara bidrar till ökad anställningsbarhet för unga utan också till att långsiktigt positionera Falkenberg som en av Sveriges bästa näringslivskommuner.

Under 2024 har resultaten inom målområdet “Sveriges bästa näringslivskommun” visat på både stabilitet och förbättringsområden. Andelen ungdomar som etablerar sig på arbetsmarknaden eller studerar vidare två år efter gymnasiet ligger stabilt på 82,1 %, medan 67,5 % av vuxenstuderande på gymnasial nivå arbetar året efter avslutad utbildning och 27,1 % fortsätter studera. Samtidigt har andelen elever i årskurs 9 som klarar alla ämnen minskat till 68,6 %, vilket kräver fortsatt fokus. Insatser som Campus Falkenberg, Modern arbetslivsorientering (MOA) och KomTek har bidragit till att stärka kopplingen mellan utbildning och arbetsliv.

2.2.3.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Under 2024 har målområdet “Sveriges bästa näringslivskommun” fortsatt att visa stabila resultat, men det är viktigt att notera att samtliga indikatorer för gymnasieskolan och komvux baseras på statistik från 2022 på grund av eftersläpning. Detta innebär att den faktiska utvecklingen inte står still, men att det saknas nyare data för en aktuell bedömning.

Andelen ungdomar som etablerade sig på arbetsmarknaden eller studerade vidare två år efter gymnasiet var 82,1 % enligt 2022 års resultat. Detta är en ökning jämfört med 2021, då andelen var 80 %, men en minskning jämfört med 2020, då andelen var 82,7 %.

För komvux visar resultaten att 67,5 % av de vuxenstuderande arbetade året efter avslutad utbildning enligt 2022 års data. Detta är en nedgång jämfört med 2021 års resultat på 69,7 %, men stabilt jämfört med 2020 års nivå på 67 %. Andelen som studerade vidare året efter avslutad utbildning var 27,1 %, en ökning från både 2021 (21,8 %) och 2020 (23,7 %), vilket indikerar ett växande intresse för fortsatt utbildning efter komvux.

Resultaten för indikatorn “Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämne” når inte upp till det önskade resultatet enligt nämndens förväntningar, men den nationella nationella statistiken utifrån det modellberäknade värdet (förväntat resultat utifrån elevernas förutsättningar) visar att Falkenberg placerar sig bland de 25 procent bästa av landets kommuner.

Sammantaget visar resultaten att kommunen har fortsatt arbeta för en koppling mellan utbildning och arbetsmarknad. Insatser som Campus Falkenberg och Modern arbetslivsorientering (MOA) bidrar till att stärka

dessa områden ytterligare. Från och med den 1 januari 2025 tillhör Arbetsmarknadsavdelningen (AMA) barn- och utbildningsnämnden, vilket kan stärka målarbetet ytterligare.

2.2.3.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, andel (%)	↘	68,6 %	69 %	71,7 %	75%-100%	70%-74%	> 70%
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter slutförd gymnasieutbildning	→	82,1 %	82,1 %	82,1 %	90-100%	80-89%	> 80%
Personer som arbetar året efter avslutad utbildning i komvux, gymnasial nivå, andel (%)	→	67,5 %	67,5 %	67,5 %	70%-100%	65%-69%	> 65%
Personer som studerar året efter slutförd utbildning i komvux, gymnasial nivå, andel (%)	→	27,1 %	27,1 %	27,1 %	30%-100%	20-29%	> 20%

2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

För att kommunen ska ha en god ekonomisk kontroll och styrning i kommunens verksamheter mäts nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet i årsredovisningen som en del av kommunens finansiella mål. En budget i balans är en förutsättning för att kommunen ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning (GEH). Budgetföljsamheten mäts genom att jämföra nämndernas budgetavvikelse* vid årets slut med budgeterat resultatet. Prognossäkerheten är viktig för att tidigt identifiera avvikelser och på så sätt skapa medvetenhet och framförhållning. Den mäts genom att nämndernas budgetavvikelse** vid årets slut som mest ska avvika med 1 %, jämfört med prognosavvikelsen vid delårsbokslutet.
* Socialnämnden exklusive ekonomiskt bistånd och kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet
** Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet

Finansiellt mål	Budgetföljsamhet	Prognossäkerhet
Målsättning	Större än eller lika med noll	1 %
Resultat	+0,6%	+0,3%

2.2.4.1 Kommentarer budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Se kommentarer under avsnitt 4.1.1 Kommentarer till driftredovisning.

3 Väsentliga personalförhållanden

3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron i barn- och utbildningsnämnden har minskat från 5,7 procent år 2023 till 5,6 procent år 2024. Denna nivå är lägre än kommunen som helhet på 6,8 procent. Det finns dock variationer mellan verksamheterna. Inom gymnasiet och de frivilliga skolformerna har sjukfrånvaron minskat till 3,4 procent, vilket är en minskning med nästan en procentenhet jämfört med föregående år. Förskolan och grundskolan uppvisar däremot en ökning till 8,1 respektive 5,3 procent, motsvarande en ökning på mellan 0,3 och 0,4 procentenheter.

Korttidsfrånvaron (1-14 dagar) har minskat totalt, från 3,1 procent år 2023 till 2,8 procent år 2024. Den största minskningen har skett inom förskolan, där korttidsfrånvaron minskade från 4,9 till 4,3 procent. Minskningen i korttidsfrånvaron kan delvis förklaras av de insatser som riktas mot grupper med hög frånvaro. Samtidigt har andelen långtidssjukfrånvaro (sjukfrånvaro längre än 60 dagar) ökat från 28,6 procent år 2023 till 33,3 procent av den totala sjukfrånvaron år 2024. Förskolan och grundskolans långtidssjukfrånvaro motsvarar cirka 30 procent av den totala sjukfrånvaron, medan gymnasiet och de frivilliga skolformerna ligger på 47 procent.

Sjukfrånvaron är jämnt fördelad mellan yrkesgrupperna under 29 år, 30-49 år och 50 år eller äldre, med nivåer runt 5 procent. Det finns dock variationer mellan verksamheterna. Inom förskolan och grundskolan har åldersgruppen 50 år och äldre högst sjukfrånvaro, medan gymnasiet och de frivilliga skolformerna har högst sjukfrånvaro i gruppen under 29 år. Korttidsfrånvaron är genomgående högst i åldersgruppen under 29 år i samtliga verksamheter, vilket också speglar mönstret i kommunen som helhet. En möjlig förklaring till att medarbetare under 29 år har högre korttidsfrånvaro är att de som är nya i verksamheterna i större utsträckning exponeras för nya infektioner, vilket kan leda till att de insjuknar oftare.

De yrkesgrupper som har högst sjukfrånvaro är förskollärare, barnskötare och elevassistenter. Förskollärare har en total sjukfrånvaro på 8,4 procent, där korttidsfrånvaron står för mer än hälften. För barnskötare ligger den totala sjukfrånvaron på 8,7 procent med en liknande fördelning. Elevassistenter har en total sjukfrånvaro på 8,9 procent, varav korttidsfrånvaron utgör 3,8 procent. Samtliga yrkesgrupper uppvisar en ökning i total sjukfrånvaro jämfört med föregående år.

För att minska sjukfrånvaron har flera insatser genomförts. Dessa inkluderar föreläsningar om aktivitet i balans för personalgrupper, riktade insatser mot grupper med hög korttidsfrånvaro, chefscoachning samt stöd till specifika medarbetare och mindre grupper. Insatserna har pågått under en längre tid och kan ha bidragit till den minskade korttidsfrånvaron som redovisas under året.

Under hösten 2024 genomfördes den årliga arbetsmiljöenkäten. Generellt sett visar resultatet en minskning inom flera områden, men överlag är resultatet fortsatt positivt. Området hälsa och arbetsbelastning har dock visat en nedgång sedan 2022, särskilt avseende frågor om möjligheten till tillräcklig återhämtning och arbetsbelastning. För att stärka motivation och skapa förutsättningar för ett hållbart arbetsliv betraktas detta område som särskilt prioriterat framöver.

Anledningen till att nämnden har ett lägre resultat i arbetsmiljöenkäten kan bero på arbetet med anpassning av verksamheten då kostnaderna varit höga på flera enheter i förhållande till budget. Detta har gjort att bemanningen på flera enheter har minskat.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2024	2023	2022
Totalt HME	82	83	82
Motivation	81	82	84
Ledarskap	81	84	81
Styrning	83	83	82

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	5,6	5,7	6,4	6,4	6,1
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	2,8	3,1	3,7	3,6	3,8
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	33,3	28,6	28,9	26,6	

3.2 Personal och kompetensförsörjning

Barn- och utbildningsförvaltningen samarbetar med både HR-avdelningen och vuxenutbildningen/Campus för att säkerställa kompetensförsörjningen. Det finns utmaningar med att rekrytera inom vissa specifika yrkesgrupper, exempelvis lärare praktisk-estetiska ämnen, lärare fritidshem samt generellt till tjänster i kommunens ytterområden. Inom gymnasiet är det brist på yrkeslärare och enstaka ämneslärare, där erbjuds obehöriga lärare att utbilda sig till yrkeslärare i kombination med arbete.

Bristen på behöriga lärare i fritidshem har varit en långvarig utmaning och flera fritidshem saknar idag behörig personal. År 2023 genomförde barn-och utbildningsförvaltningen en kartläggning av hur många tillsvidareanställda inom fritidshemmen som saknar behörighet. Dessa medarbetare kommer erbjudas att läsa till lärare fritidshem på Campus Falkenberg under hösten 2025.

För att vara behörig att undervisa i anpassad grund- och gymnasieskola krävs en speciallärarexamen med inriktning mot intellektuell funktionsnedsättning. Flera av våra lärare saknar denna utbildning vilket är likt i förhållande till riket. För att möjliggöra fortbildning och ge redan anställda lärare möjlighet att utbilda sig till speciallärare, finansierar barn- och utbildningsförvaltningen delar av utbildningskostnaden.

3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Årets arbetsmiljöenkät visar att det hållbara medarbetarengagemanget (HME) fortsätter att ligga på en hög nivå. Det totala HME-värdet är 82, vilket är en minskning i jämförelse med förgående års värde som då var 83. Förvaltningen en hög svarsfrekvens på 87 procent, vilket är en ökning med två procentenheter jämfört med 2023. Enkäten visar att nämndens främsta styrka ligger inom området ”Styrning”. Majoriteten av medarbetarna som besvarat enkäten uppger att de är insatta i arbetsplatsens mål, att deras arbetsinsats bidrar till dessa mål och att de vet vad som förväntas av dem i arbetet.

Mätningen av HME visar också på variationer mellan olika verksamhetsområden. Förskolan samt gymnasiet

och de frivilliga skolformerna har ett HME-värde som är oförändrat eller högre jämfört med föregående år. Inom grundskolan har däremot HME-värdet minskat, särskilt inom områdena ”Motivation” och ”Ledarskap”. För att bibehålla motivationen och stärka medarbetarnas känsla av delaktighet i utvecklingen på arbetsplatsen har förvaltningen genomfört en kulturanalys tillsammans med förvaltningsledning, rektorer, Lärande och Hälsa och Central administration. Kulturanalysens syfte har varit att skapa förutsättningar för reflektion och dialog, med målet att bidra till en gemensam samsyn kring grunduppdraget mellan arbetsgrupper.

Under 2024 har förvaltningen också fokuserat på att förbättra rektorers förutsättningar. Ett gott ledarskap och rätt förutsättningar är avgörande för både medarbetarnas välmående och organisationens framgång. Flera insatser har genomförts, bland annat en ledarutveckling för alla chefer om Effektfullt ledarskap samt arbete i en referensgrupp med fokus på att stärka skolledares förutsättningar för sitt ledarskap.

4 Drifts- och investeringsredovisning

4.1 Driftredovisning

Utfall rymmer ett netto av intäkter och kostnader

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Kulturverksamhet	0	0	0	0	0
Nämndsverksamhet	-1 462	-1 973	511	-0	-1 760
Förskoleverksamhet	-367 346	-366 157	-1 189	-2 724	-347 795
Pedagogisk omsorg	-2 095	-1 329	-766	-0	-1 746
Fritidshem	-53 626	-50 810	-2 816	-2 464	-51 869
Förskoleklass och Grundskola	-568 432	-570 065	1 633	-3 187	-561 178
Anpassad grundskola	-48 127	-43 598	-4 529	-4 532	-40 586
Gymnasieskola	-207 974	-217 626	9 652	11 199	-198 342
Anpassad gymnasieskola	-19 718	-22 437	2 718	1 422	-19 081
Ofördelad verksamhet	-71 374	-73 396	2 022	1 663	-63 555
Vuxenutbildning	-39 099	-39 601	502	2 339	-27 704
Vård och omsorg	-5 104	-5 213	109	42	-4 634
Summa barn- och utbildningsnämnden	**-1 384 357**	**-1 392 204**	**7 847**	**3 758**	**-1 318 250**
Summa inkl resultatreglering	**-1 384 357**	**-1 392 204**	**7 847**	**3 758**	**-1 318 250**

4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget motsvarande +7,8 mnkr för redovisningsåret 2024.

Under 2024 har barn- och utbildningsnämnden totalt sett haft färre elever i verksamheterna, det vill säga en avvikelse i faktiskt antal jämfört med budgeterat antal. En lägre volym i verksamheten förväntas ge ett överskott mot budget. Volymavvikelsen enligt á-pris motsvarar +12,7 mnkr och beskriver det förväntade resultatet för 2024. Årets resultat på +7,8 mnkr innebär en avvikelse från det förväntade resultatet med -4,9 mnkr.

Kort sammanfattning större händelser:

- Färre elever förklarar +12,7 mnkr, där de största avvikelserna är färre elever hos annan huvudman inom gymnasieverksamheten +12,9 mnkr, färre elever inom grundskolan +7,0 mnkr, fler elever inom anpassade grundskolan -5,6 mnkr och fler barn inom förskolan -3,0 mnkr.
- Tillskottsutbetalning till fristående grundskolor och fritidshem avseende 2023 belastar gemensam verksamhet med -6,3 mnkr.
- Gemensam verksamhet och centrala budgetposter vilket innefattar förvaltningsledning, ofördelade budgetmedel, Central administration, Barn- och elevhälsa, IT, skolskjuts med mera avviker positivt med +8,2 mnkr. Exklusive tillskottsutbetalning avseende 2023 är avvikelsen +14,5 mnkr.
- Avvikelse i a´-pris på grund av ökad vistelsetid i förskola, stadieindelning i grundskola, ökat pris till annan huvudman inom gymnasiet och lägre kostnad för anpassade gymnasiet avviker sammanlagt negativt med -8,0 mnkr.
- Fler utbetalade tilläggsbelopp avviker negativt med -2,8 mnkr.
- De kommunala förskoleenheterna har en positiv avvikelse på +6,9 mnkr.
- Externa förskolepaviljonger som lämnats under perioden togs upp som en besparing i budgeten, men får inte räknas som sådan, innebär en negativ avvikelse på -1,8 mnkr.
- Anpassat fritidshem avviker negativt med -3,4 mnkr.

Per verksamhet:

Förskoleverksamheten redovisar ett underskott på -1,2 mnkr för perioden. Verksamheten har haft 31 fler barn inskrivna jämfört med budget, vilket förklarar -3,0 mnkr enligt a-pris. Övrig avvikelse uppgår till +1,8 mnkr.

Övrig avvikelse består av:

Barnens vistelsetid skiljer sig jämfört med budget, genom att det finns en större andel barn som vistas längre tid på förskolorna. Det ger en högre kostnad för barn- och utbildningsnämnden. Effekten av barn med längre vistelsetid påverkar resultatet med -3,7 mnkr.

Lokalkostnad för externa inhyrda paviljonger som förskoleverksamheten lämnat är medtaget som effektivisering i barn- och utbildningsnämndens budget men får ej tillgodoräknas som sådan vilket ger en negativ avvikelse på -1,8 mnkr.

Fler tilläggsbelopp är utfördelade vilket ger en negativ avvikelse med -0,4 mnkr.

Lägre kostnader på centrala budgetposter har en positiv avvikelse på +1,3 mnkr, vilket innefattar kostnader för central barn och elevhälsa, pedagogiska måltider, utbildning falkenberg, IT- kostnader med mera.

De kommunala förskoleenheterna, exklusive Nattugglan (omsorg kväll, natt och helg) har en positiv avvikelse på +6,9 mnkr.

Nattugglan har en negativ avvikelse på -0,6 mnkr för perioden vilket beror på att verksamheten varit underfinansierad.

Fritidsverksamheten redovisar ett underskott på -2,8 mnkr. Verksamheten har haft 65 färre elever inskrivna jämfört med budget, vilket förklarar +1,8 mnkr enligt a-pris. Övrig avvikelse uppgår till -4,7 mnkr.

Övrig avvikelse består av:

Anpassat fritidshem har en negativ avvikelse på -3,4 mnkr. Under 2024, liksom under tidigare år, fick anpassat fritidshem inte större grundbelopp än den ordinära fritidsverksamheten trots att kostnaderna är högre.

De övriga kommunala enheterna har ett underskott på -1,0 mnkr vilket beror på ett underskott under vårterminen på -1,7 mnkr då kostnadsanpassningarna fortfarande pågick, och ett överskott under höstterminen på +0,7 mnkr. Verksamheten klarade således inte av att hämta igen hela underskottet för vårterminen, men har nu en ekonomi i balans.

Nattugglan inom fritidsverksamheten har en negativ avvikelse på -0,3 mnkr för perioden vilket beror på att verksamheten varit underfinansierad.

Grundskolans verksamhet redovisar ett överskott på +1,6 mnkr. Verksamheten har haft 86 färre elever inskrivna jämfört med budget, vilket ger en positiv volymavvikelse på +7,0 mnkr enligt a-pris. Övrig avvikelse uppgår till -5,4 mnkr.

Övrig avvikelse består av:

Skillnad i á-pris uppgår till -4,1 mnkr, vilket dels beror på stadieindelning, men även att det kommunala á-priset inte täcker den faktiska kostnaden för annan huvudman, vilket står för -2,3 mnkr av denna avvikelse.

Centrala budgetposter som innefattar skolskjuts, städ, IT, barn- och elevhälsa, Nyanlända-modersmål, Utbildning Falkenberg, pedagogiska måltider med mera har en positiv avvikelse på +1,5 mnkr.

Fler tilläggsbelopp är utfördelade vilket ger en negativ avvikelse på -1,6 mnkr.

SU grupper inklusive akutskolan har ett underskott på -1,0 mnkr.

Grundskoleenheterna, exklusive SU grupperna, har en negativ avvikelse på -0,2 mnkr. Under hösten 2023 påbörjades en kostnadsanpassning för att möta ett lägre elevantal och en minskning av tillfälliga statsbidrag kopplade till covid. Kostnadsanpassningen fortsatte under vårterminen 2024 och från och med höstterminen 2024 har grundskolorna en budget i balans.

Anpassad grundskolas verksamhet redovisar ett underskott på -4,5 mnkr. Verksamheten har haft 11 fler elever inskrivna jämfört med budget, vilket förklarar -5,6 mnkr enligt a-pris. Övrig avvikelse uppgår till +1,1 mnkr.

Övrig avvikelse består av:

Skillnad i á-pris uppgår till +0,8 mnkr, vilket beror på något fler elever i behovsnivå 1 jämfört med budget.

Kostnaden för skolskjuts/taxi är +0,5 mnkr lägre jämfört med budget. Det är inte kostnaden som sjunkit, utan en förväntad kostnadsökning som budgeterades för har inte inträffat.

De kommunala enheterna har en negativ avvikelse på -0,2 mnkr, vilket beror på högre personalkostnad än budgeterat.

Gymnasieverksamheten redovisar ett överskott för perioden på +9,7 mnkr. Verksamheten har haft 89 färre elever inskrivna än budget, vilket är hänförligt till annan huvudman. Det ger en positiv volymavvikelse på +12,9 mnkr enligt á-pris. Övrig avvikelse uppgår till -3,3 mnkr.

Övrig avvikelse består av:

Avvikelse mot á-pris för annan huvudman (elever som går på fristående skolor och i andra kommuner, som Falkenbergs kommun betalar för) har en negativ avvikelse på -3,6 mnkr. Det vill säga á-priset från kommunen täcker inte de verkliga kostnaderna. En högre andel elever väljer dyrare program. I budgeten för 2024 så ökades budgeten för detta, men denna budgetjustering har inte räckt till.

Centrala budgetposter har ett överskott på +0,9 mnkr, vilket i huvudsak beror på att kostnaden för skolskjuts är +0,8 mnkr lägre än budgeterat. Det är inte kostnaden som sjunkit, utan förväntad kostnadsökning som

budgeterades för har inte inträffat.

Falkenbergs gymnasium har en negativ avvikelse på -0,7 mnkr. Denna avvikelse beror i huvudsak på den resursfördelningsmodell som används för gymnasieverksamheten. Resursfördelningsmodellen bygger på att elevantalet läses av fyra gånger om året, vilket gör att resursfördelningen i augusti utgår från elevantalet i maj månad. När elevantalet ökar så innebär det en negativ effekt på -0,6 mnkr jämfört med om resurstilldelningen byggt på det faktiska elevantalet i augusti.

Anpassad gymnasieskola redovisar en positiv avvikelse på +2,7 mnkr för perioden. Verksamheten har haft 5 färre kommunala elever inskrivna, och 5 fler fler hos annan huvudman vilket ger en volymavvikelse på -0,3 mnkr. Övrig avvikelse uppgår till +3,0 mnkr.

Övrig avvikelse består av:

Avvikelse mot á-pris för annan huvudman har en positiv avvikelse på +2,4 mnkr. Det vill säga att barn- och utbildningsnämnden har haft lägre kostnader för annan huvudman jämfört med á-priset. Á-priset var 634 tkr per elev under 2024, medan kostnaden under året var mellan 143 tkr och 922 tkr per elev beroende på program med ett snitt kring 400 tkr per elev och år.

Skolskjuts, barn- och elevhälsa samt övriga centrala budgetposter har ett överskott på +1,0 mnkr.

Den kommunala enheten har ett underskott på -0,4 mnkr vilket beror på högre personalkostnad än budgeterat.

Ofördelad (Gemensam) verksamhet redovisar en positiv avvikelse för perioden på +2,0 mnkr.

2024 har belastats av tillskottsutbetalningar på -6,3 mnkr till fristående grundskolor och fritidshem på grund av underskott i dessa verksamheter 2023. Denna kostnad är periodstörande för 2024.

Överskott för ofördelade budgetmedel uppgår till +3,0 mnkr. Det är medel avsedda att täcka upp för oförutsedda kostnader eller att ge möjlighet till att fördela medel till verksamheter/enheter som har extra utmaningar eller behöver insatser som inte är budgeterade för.

Lägre personalkostnader inom förvaltningsledning, central administration och central barn- och elevhälsa uppgår till +4,8 mnkr. IT kostnader inom gemensam verksamhet har ett överskott på +0,5 mnkr.

Kommunal vuxenutbildning/Campus redovisar en positiv avvikelse för perioden på +0,5 mnkr.

Överskottet är hänförligt till lägre kostnader för ledning och administration jämfört med budget.

Vård och omsorg (Korttidstillsyn barn över 12 år) redovisar en positiv avvikelse på +0,1 mnkr. I budget för 2024 gjordes en satsning på 0,5 mnkr för att täcka ökade kostnader inom denna verksamhet.

Nämndsverksamhet redovisar ett överskott på +0,5 mnkr. Överskottet beror på mindre utbetalade arvoden jämfört med budget.

Övriga kommentarer:

Såvitt förvaltningen kan bedöma kommer det inte att finnas periodstörande kostnader för tillskottsutbetalningar avseende 2024 som kommer att belasta 2025.

4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Nettokostnaden för barn- och utbildningsförvaltningen har ökat från 1 318 mnkr till 1 384 mnkr. En ökning på 66 mnkr, eller 5%.

Generell löneökning och en tillfälligt höjd personalomkostnad (PO) genom ökade pensionsavsättningar höjde lönekostnaden med 6,9%.

Lokalkostnader inklusive städkostnader ökade med 16,1 mnkr, motsvarande drygt 10%.

Kapitalkostnad, vilket är kostnad för avskrivningar på annat än lokaler, ökade med 1,1 mnkr, motsvarande 8%.

Kostnad för skolskjuts ökade med 0,3 mnkr motsvarande 1%, vilket innebär att tidigare års kraftiga höjningar har stabiliserats.

Kostnad för IT ökade med 0,8 mnkr motsvarande 11%.

Grundskoleverksamheten har haft en lägre personalkostnad med 4,5 mnkr, motsvarande 1,3%. Detta trots att lönekostnaden inkl förhöjt PO ökade med 6,9%. För kalenderåret 2024 var antalet medarbetare inom grundskoleverksamheten färre än under 2023, motsvarande 45 heltidstjänster.

Vuxenutbildningen/Campus har 7 mnkr mindre i intäktsförda statsbidrag, vilket beror på att 2023 så intäktsfördes överskottsmedel från tidigare år.

Förändringen av intäkter vilket innefattar statsbidrag, EU-bidrag, barnomsorgsavgifter med mera är +1,7%. Justerat för intäktsföringen av överskottsmedel från vuxenutbildningen under 2023 är förändringen +5,8%

4.1.3 Volymtal

Volymtabell

Volymavvikelser	Utfall antal, perioden	Budget antal, perioden	Utfall antal, fg år	Á-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr
Förskola, antal barn					
Förskola, kommunen	1 877	1 828	1 855	116 291	-5 698
Förskola, annan huvudman	592	610	601	153 272	2 713
Grundskola, antal elever					
Grundskola, kommunen	4 564	4 664	4 597	82 944	8 286
Grundskola, annan huvudman	919	905	900	92 081	-1 298
Anpassad grundskola	94	83	83		-5 644
Fritidshem, antal elever					
Fritidshem, kommunen	1 777	1 803	1 807	23 407	613
Fritidshem, annan huvudman	323	362	351	31 402	1 234
Gymnasieskola, antal elever					
Gymnasieskola, kommunen	1 206	1 203	1 157	100 539	-342
Gymnasieskola, annan huvudman	331	423	357	143 187	13 216
Anpassad gymnasieskola	34	34	34		-336
Total volymavvikelse	**11 717**	**11 915**	**11 742**		**12 744**

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 198 färre barn/elever jämfört med budget, vilket ger en positiv avvikelse på +12,7 mnkr enligt de kommunala á-priserna.

De största avvikelserna är:

Kommunala förskoleverksamheten har haft 49 fler barn än budget och antalet förskolebarn hos annan huvudman har varit 18 färre jämfört med budget vilket tillsammans ger en negativ avvikelse på -3,0 mnkr.

Kommunala grundskoleverksamheten har haft 100 färre elever jämfört med budget, vilket ger en positiv

avvikelse på +8,3 mnkr.

Kommunala Anpassade grundskolan har haft 11 fler elever vilket ger en negativ avvikelse på -5,6 mnkr. Andelen elever i den anpassade grundskolan har ökat de senaste åren och uppgår till 1,73% av det totala antalet elever (elever i kommunala skolor och hos annan huvudman).

Hos annan huvudman inom gymnasieverksamheten har det varit 92 färre elever jämfört med budget vilket ger en positiv volymavvikelse på +13,2 mnkr.

4.2 Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
95* Årligt anslag	6 500	170	6 205	465
Summa investeringar	**6 500**	**170**	**6 205**	**465**

4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Årligt anslag:

Barn- och utbildningsnämnden hade för 2024 ett årligt anslag till investeringar på 6,5 mnkr. Från redovisningsåret 2023 fördes återstående medel på 170 tkr över till 2024 och innebär en total ram på 6,67 mnkr. För 2024 har nämnden en avvikelse i utfallet mot det årliga anslaget för investeringar på +0,46 mnkr.

Vid ingången av budgetåret planerades ett överskott om 0,5 miljoner för att säkra upp en total investeringssumma för anpassad skola i Skogstorp på 3,0 miljoner kronor. Överskottet blev alltså något mindre än planerat. Anledningen till att överskottet blivit mindre än förväntat är bland annat att ett planerat projekt med utomhussirener i våra förskolor under 2024 blivit dyrare än beräknat.

Riktade medel:

Projekt	Projektnamn	Projektområde	Projektbudget	Budget 2024	Tilläggsbudget	Utfall innev. År	Avvikelse innev.år
95823	Anpassad skola Skogstorp	Inventarier BUN	500	500		45	455
95171	Verksamhetsanp. Anp.gy	Lokalinvesteringar	1 500	0	1193	282	911
95293	Inventarier Argus	Inventarier BUN	10 000	0	129	131	-2
95810	Inventarier Kompisen nya avd	Inventarier BUN	1 200	0	225	180	45
95813	Nabolagets väg fsk	Inventarier BUN	1 600	0	160	172	-12
95822	Tångaskolans tekniksal och slöjd	Inventarier BUN	1 000	1000		1100	-100
95821	Digital infrastuktur grsk	Inventarier BUN	5 000	4000		4345	-345
95824	Integritetsskyddande åtgärder		1 000	1000		718	282
95815	Campus inventarier	Inventarier BUN	3 300	3300		2984	316
95826	Tröingeskolans inventarier	Inventarier BUN	20 000	0		1668	-1668
Total					1 707	11 625	-118

95823 Anpassad skola, Skogstorp 500

Av investeringsmedlen har använts 45 tkr till förstudie. Resterande del kommer tillsammans med ett riktat anslag om 2 000 tkr för 2025 användas för anpassningar av befintliga lokaler.

95171 Verksamhetsanp anpassad gymnasieskola 1 500

Medlen har använts till inköp av inventarier såsom personlyft och till säkerhetsskapande åtgärder. Resterande medel om 911 tkr förslås föras över till 2025 för att hantera behov som följer av kommande volymökningar.

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 har de sista inköpen gjorts varför projektet nu är avslutat med en överskriden budget på 2 tkr.

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. Projektet avslutas och överskottet på 45 tkr lämnas tillbaka.

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. Projektet är avslutat med en överskriden budget på 12 tkr.

95822 Tångaskolans tekniksal och slöjd 1 000

Investeringsmedlen har använts till att bygga om och inreda Tångaskolans tekniksal till en kombinerad teknik- och slöjdsal. Därtill har ett förråd för ytterkläder byggts, då salen bland annat kommer användas av elever från andra skolor. Projektet är avslutat, budgeten har överskridits med 100 tkr då renoveringsbehoven i den gamla tekniksalen visade sig vara större än beräknat.

95821 Digital infrastruktur 5 000

4 000 tkr är budgeterade för 2024, och ytterligare 1 000 tkr för 2025. På grund av att möjligheter uppstod har investeringen påbörjats i förväg.

95824 Integritetsskyddande åtgärder 1 000

Projektet har inletts med att höja möjligheten till integritet i omklädningsrum och duschar. Först ut har Apelskolan och Tångaskolan varit. Projektet går vidare med att vidta åtgärder även i övriga skolors omklädningsrum. Under året har 712 tkr av budgeten på 1 000 tkr använts. Resterande förs över till 2025 för det fortsatta projektet. Från och med 2025 innehar kultur-, fritids- och teknikförvaltningen investeringsbudgeten i sin helhet.

95815 Campus inventarier 3 300

Campus har startats upp under året efter en större anpassning av lokalerna. Inför starten behövde också inventarier komma på plats för vilket en projektbudget på 3 300 tkr etablerades. Under 2024 har 2 984 tkr arbetats upp. Resterande medel föreslås föras över till 2025 för kompletteringar av de olika miljöerna.

95826 Tröingeskolan inventarier 20 000 tkr

Tröingeskolan står färdig under 2025. Projektet har fått en investeringsbudget på totalt 20 000 tkr för inredning och annan utrustning. Under 2024 har 1 668 tkr av budgeten använts bland annat för den digitala infrastrukturen som inte ryms inom skolans egen projektbudget. För 2025 finns därför 18 332 tkr kvar att använda.

SOC 2025/20
2025.243
2025-02-19

Falkenbergs kommun

Årsredovisning 2024

Socialnämnden

2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 3
1.1 Verksamhet 3
1.2 Väsentliga personalförhållanden 3
1.3 Ekonomi 3
2 Verksamhet 5
2.1 Väsentliga händelser 5
2.2 Målredovisning 7
2.2.1 Utbildning och omsorg med hög kvalitet 7
2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 10
2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun 15
2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet 17
3 Väsentliga personalförhållanden 18
3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 18
3.2 Personal och kompetensförsörjning 20
3.3 Medarbetarskap och ledarskap 21
4 Drifts- och investeringsredovisning 22
4.1 Driftredovisning 22
4.1.1 Kommentar till driftredovisning 22
4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år 34
4.1.3 Volymtal 36
4.2 Investeringsredovisning 36
4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen 36

Känslighet: Öppen

1 Sammanfattning

1.1 Verksamhet

Socialnämnden står inför stora förändringar med den nya socialtjänstlagen som träder i kraft i juli 2025. Lagen fokuserar på förebyggande insatser, kunskapsbaserade metoder och ökad tillgänglighet. En annan central förändring är omställningen till en god och nära vård, där samverkan mellan kommun och region stärks för att skapa en mer personcentrerad vård.

Bland årets väsentliga händelser finns övertagandet av bostäder med särskild service och dagliga verksamheter i egen regi, samt arbetet med en ny hemtjänstmodell för att minska minutstyrning. Socialnämnden har också tagit över driften av lågtröskelboendet på Kilavägen och förberett en ny upphandling av personlig assistans. Ett pilotprojekt har startat inom myndighetsavdelningen för att minska personalomsättningen.

Av de tre målen pågår inom socialnämndens verksamheter en utveckling mot samtliga. Årets målarbete visar både framsteg och utmaningar. Andelen klienter som upplever förbättring i sin livssituation har ökat och allt fler tycker att det är enkelt att komma i kontakt med socialtjänsten. Samtidigt har brukarnöjdheten inom vissa områden, särskilt funktionsstöd, minskat. För att stärka måluppfyllelsen prioriteras bland annat kompetensförsörjning, förebyggande insatser och samverkan.

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,
- upplever en obalans 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 och 2024. Däremot har den höga korttidssjukfrånvaron sjunkit jämfört med föregående år inom samtliga verksamheter. Dessutom har frisknärvaron ökat inom samtliga verksamheter till högre nivåer än före pandemin.

Antal medarbetare vid socialförvaltningen: 1 351

1.3 Ekonomi

Socialnämnden redovisar ett överskott på 7 781 tkr för 2024, vilket motsvarar en avvikelse på 0,7 % mot

Känslighet: Öppen

årsbudgeten. I resultatet finns dock en resultatreglering från 2023 på -31 800 tkr, vilket innebär att resultatet efter justering för resultatregleringen uppgår till ett **underskott på 24 019 tkr, motsvarande -2,1 %mot årsbudgeten**.

Volymerna inom nämndens verksamheter gör sammantaget ett överskott på 3 800 tkr mot budget. Nämndens externa placeringar av barn och unga, vuxna med missbruksproblematik, skyddat boende för våldsutsatta samt utskrivningsklara patienter har dock sammantaget kostat mer än budgeterat. Det gör att myndighetsutövningen exklusive volymer redovisar ett underskott på cirka 17 000 tkr.

Falkenbergs egenregi redovisar sammantaget ett underskott mot budget på 25 800 tkr, exklusive statsbidrag. Efter att statsbidraget för att minska andelen timanställda räknas in i resultatet uppgår underskottet till 10 800 tkr.

Känslighet: Öppen

2 Verksamhet

2.1 Väsentliga händelser

Socialnämnden arbetar ständigt för att utveckla och förbättra verksamheten och möta de utmaningar verksamheten står inför. Nedan återges ett urval av dessa aktiviteter och händelser.

Ny socialtjänstlag ställer nya krav och skapar nya möjligheter

Regeringen presenterade i januari 2025 sin proposition med förslag till en ny socialtjänstlag. Den nya socialtjänstlagen väntas träda i kraft i juli 2025. Syftet med den nya lagen är att socialtjänsten ska bli mer förebyggande, jämställd och lättillgänglig än idag: att sänka trösklarna, nå invånare tidigt, innan problemen växt sig stora. Socialtjänsten ska också bli mer kunskapsbaserad och vila på forskning och beprövad erfarenhet.

Kraven på en stärkt tillgänglighet och förebyggande fokus är tydliga skillnader jämfört med nuvarande socialtjänstlag. Det finns en förhoppning om att detta ska leda till lägre trösklar för att få hjälp av socialnämnden, så att de som behöver hjälp i en situation enkelt kommer i kontakt med socialtjänsten och får den hjälp de behöver i ett tidigt skede - innan en eventuell eskalering.

Kommunens hälso- och sjukvård ställer om mot en god, nära och personcentrerad vård
God och nära vård kan beskrivas som ett övergripande mål för den omställning som sker nationellt i Sveriges kommuner och regioner. Hälso- och sjukvården behöver anpassas efter nya behov hos invånarna och en befolkningsutveckling där allt fler blir allt äldre och fler människor lever med sjukdomar samtidigt som det kommer att finnas färre personer i arbetsför ålder. En mer tillgänglig, närmare vård och nya arbetssätt i vården ska leda till att resurserna inom vård och omsorg kan användas bättre och räcka till fler.

I Halland samarbetar regionen och de halländska kommunerna för att nå de mål som finns i överenskommelsen. För det gemensamma arbetet med god och nära vård mellan Region Halland och kommunerna har man därför bland annat tagit fram en samverkansstruktur och en målbild - Omtanke Halland. Själva kärnan i nära vård är ett personcentrerat arbetssätt. Det innebär att alla utförare av vård och omsorg ska utforma insatserna tillsammans med den enskilde individen utifrån dennes behov och förutsättningar.

Ny lag om placering av barn i skyddat boende
Den 1 april 2024 trädde lagen om placering av barn i skyddat boende i kraft. I samband med lagens ikraftträdande ändrades också bestämmelser i socialtjänstlagen och socialtjänstförordningen. Den nya lagen innehåller en befogenhet att placera ett barn i skyddat boende tillsammans med en vårdnadshavare utan den andra vårdnadshavarens samtycke. Förändringarna innebär också att skyddat boende regleras som en insats i socialtjänstlagen och socialtjänstförordningen.

Lagändringar har inneburit ett utökat mandat för socialnämnden och ikraftträdandet har föregåtts av ett förberedande arbetet på förvaltningen som har rustat organisationen väl inför de nya befogenheterna.

Bostäder med särskilda service och dagliga verksamheter återvänder till kommunal regi
Under våren 2024 avslutades övertagandet av inte mindre än tre bostäder med särskild service och fyra dagliga verksamheter till egen regi. Återtagandeprocesserna har ställt stora krav på intern samverkan och planering inom förvaltningen och tydliga strukturer i syfte att underlätta för en så smidig övergång som möjligt.

Lågtröskelboendet på Kilavägen ska åter i kommunal regi
Socialförvaltningen har sedan tidigare upphandlat drift av lågtröskelboendet på Kilavägen av en extern part. Nuvarande avtal löper ut i april 2025 och det finns ingen möjlighet till förlängning. Inför frågan om hur den fortsatta driften ska ske, beslutade socialnämnden i april 2024 att återta verksamheten i egen regi. Nämnden

Känslighet: Öppen

bedömde att det är viktigt att socialnämnden även fortsättningsvis kan erbjuda tillfälligt boende för personer med en missbruksproblematik som också är akut bostadslösa. Genom att återta verksamheten såg nämnden också möjligheter att på sikt vidareutveckla verksamheten tillsammans med nämndens övriga beroendeverksamhet.

Ny upphandling av utförare av personlig assistans
Socialnämnden har sedan tidigare tecknat avtal med en entreprenör för utförandet av personlig assistans. Det befintliga avtalet löper ut 2025-04-30 utan möjlighet till förlängning. Då frågan uppstod hur socialnämnden ska tillhandahålla utförandet av personlig assistans, beslutade socialnämnden i maj 2024 att på nytt upphandla insatsen. Upphandlingen genomfördes under hösten 2024.

Ny modell för hemtjänsten ska minska känslan av minutstyrning
Inom äldreomsorgen pågår ett antal utvecklingsprojekt. Ett av de mer framträdande är arbetet med en ny hemtjänstmodell. Efter dialog med medarbetare i berörda verksamheter landade förvaltningen 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 kan skapa en mer hållbar hemtjänstorganisation.

Under 2024 pågår pilotprojekt vid Hjortsbergs hemtjänst som ska testa nya arbetssätt som bland annat ska syfta till att öka personalkontinuiteten för brukarna. Projektet kommer att utvärderas under 2025.

Karriärmodeller utvecklas inom äldreomsorg och funktionsstöd
För att trygga kompetensförsörjningen och bidra till kompetensutveckling har karriärmodeller utarbetats inom äldreomsorg och funktionsstöd. Modellerna ska göra det möjligt för medarbetare att göra karriär inom vård- och omsorgsyrket genom att tydliggöra kompetenskrav och karriärvägar. Samtidigt kan de underlätta rekrytering i och med att modellerna möjliggör annonsering efter flera olika yrkestitlar med varierande kompetenskrav och ansvarsområden.

Pilotprojekt ska få fler att vilja stanna inom myndighetsavdelningen
Vintern 2022 påbörjades ett arbete med att identifiera faktorer som skulle kunna minska personalomsättningen gällande socialsekreterare. Utredningen pekade bland annat på att personalen ansåg att det fanns otillräcklig tid för återhämtning och reflektion. Två pilotprojekt har påbörjats med start under våren 2024: dels prövar en enhet att arbeta 35-timmarsvecka och dels prövas konceptet livsvårdstimme (en timme/vecka). De båda projekten kommer att delutvärderas under våren 2025.

Nya regler kring arbetstid och dygnsvila tvingar verksamheten att tänka om
Från 1 oktober 2023 gäller som huvudregel att alla medarbetare i kommuner och regioner ska ha minst 11 timmars sammanhängande dygnsvila under varje 24-timmarsperiod, och att arbetspass ska följas av dygnsvila. De nya reglerna kring dygnsvila gör att det krävs fler anställda för att få ihop schemat, vilket i sin tur gör att flexibiliteten i schemaläggningen behöver öka så att arbetstiden matchar behovet hos brukarna.

Seniorlots ska ge vägledning till Falkenbergs äldre invånare
Sedan oktober har socialförvaltningen en ny funktion för kommunens äldre invånare – seniorlotsen. Tjänsten är en del i arbetet med att stärka det förebyggande arbetet och underlätta för seniorer att få rätt stöd i tid. Seniorlotsen riktar sig framför allt till personer över 65 år som bor kvar hemma, och ska kunna hjälpa dem att navigera både bland kommunens insatser och aktiviteter och det som erbjuds hos externa aktörer.

Känslighet: Öppen

Kvarteret Trädgården invigs
I januari 2025 invigdes kvarteret Trädgården. Kvarteret består av fyra byggnader där flera olika verksamheter bedrivs. Utöver det särskilda boendet finns till exempel även trygghetslägenheter och biståndsbedömt trygghetsboende för äldre. Syftet med kvarteret är att man ska kunna bo kvar även om ens behov av vård och omsorg ändras.

Verksamheten i kvarteret har ett förebyggande och rehabiliterande förhållningssätt, där trygghetsvärdarna är en viktig del. De arbetar uppsökande i kvarteret och i närområdet. I kvarteret pågår även ett aktivt arbete med välfärdsteknik i olika former, bland annat trygghetssensorer och läkemedelsgivare. Utgångspunkten är att teknik ska användas i så stor utsträckning som möjligt. Syftet är att skapa trygghet och självständighet för de som bor i kvarteret.

2.2 Målredovisning

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.

2.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet


Utveckling

2.2.1.2 Årets arbete och resultat

Socialnämnden bedömer måluppfyllelse genom en kombination av uppföljning av nyckeltalen som utgör nämndens **målindikatorer** och uppföljning av de **aktiviteter** som nämnden har arbetat med under året.

Av socialnämndens sex indikatorer för målet (målindikatorerna redovisas nedan) har två förbättras jämfört med föregående år. Resterande fyra redovisar ett försämrat resultat. Störst förändringar återfinns för indikatorerna som rör verksamhetsområdet funktionsstöd. Andelen boende på LSS-boende som får den hjälp de vill ha och andelen brukare som anser att deras dagliga verksamhet är viktig för dem har minskat med åtta procentenheter vardera. Andelen brukare med boendestöd enligt SoL som anser att de får de hjälp de vill ha har minskat med 21 procentenheter.

Socialnämnden har i flera år haft en positiv trend med förbättrade resultat för indikatorerna inom verksamhetsområdet. Socialförvaltningen arbetar tillsammans med brukarna för att analysera vad trendbrottet och det försämrade resultatet beror på och kommer att vidta åtgärder.

Den största positiva förändringen återfinns i indikatorn bland andelen brukare som anser att deras situation har förbättrats sedan de fick stöd av socialtjänsten. Från 77 % 2023 till 81 % 2024.

Känslighet: Öppen

Några viktiga aktiviteter som bidrar till nämndens måluppfyllelse är:

- **Hemtjänstmodellen** är ett initiativ från socialnämnden för att skapa en mer hållbar arbetsmiljö för hemtjänsten. Syftet är att se över verksamhetens arbetssätt för att minska den upplevda stressen i hemtjänsten till förmån för en mer personcentrerad vård och omsorg. På sikt ska arbetet leda till en bättre arbetsmiljö för hemtjänsten och nöjdare hemtjänsttagare.

- En **bemanningsstrategi** har tagits fram för Falkenbergs egen regi. Strategin skapar struktur och styrning för hur verksamheten arbetar med bemanningen av verksamheten. Genom att ha en väl genomtänkt bemanning kan medarbetarnas arbetsmiljö förbättras samtidigt som kontinuiteten och kvaliteten i tjänsten stärks för brukarna.

- **Karriärmodeller** har utarbetats inom äldreomsorg och funktionsstöd. Modellerna ska göra det möjligt för medarbetare att göra karriär inom vård- och omsorgsyrket genom att tydliggöra kompetenskrav och karriärvägar. Samtidigt kan de underlätta rekrytering i och med att modellerna möjliggör annonsering efter flera olika yrkestitlar med varierande kompetenskrav och ansvarsområden. Karriärmodellerna är ett led i nämndens arbete för trygga kompetensförsörjningen och bidra till kompetensutveckling.

- **Äldreomsorgslyftet** är ett statsbidrag som ska stärka kompetensen inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att utbilda sig på arbetstid. Statsbidraget ges som ersättning för personalkostnaderna för personalen som studerar. Det har stärkt socialnämndens möjligheter att kompetensutveckla medarbetare inom äldreomsorgen

- **Teamträffar** med medarbetare från olika professioner har införts för alla hemtjänstutförare. På teamträffarna tillämpas ett teambaserat tvärprofessionellt arbetssätt med brukarens behov i fokus. Teamträffen kan tydliggöra respektive professions ansvar och därmed bidra till att säkerställa att brukaren får vård och omsorg på det sätt som regleras i socialtjänstlagen och hälso- och sjukvårdslagen. En del i teamträffen är att identifiera ärenden där de kan behöva erbjuda ett hembesök av hela teamet. Detta blir ett viktigt led i att öka brukarnas delaktighet som är centralt i en personcentrerad vård och omsorg.

- En **farmaceut** har anställts inom hemsjukvården. Den nya befattningen är en åtgärd för att trygga korrekt medicinhantering och stärka förmågan att ge kvalificerad rådgivning om medicinering. På sikt förväntas åtgärder innebära en förstärkning av den generella patientsäkerheten.

- En utökning av antalet **digitala medicingivare** har genomförts under perioden. Från 22 till 77 enheter. Enheterna hjälper till att säkerställa att patienter tar sina mediciner korrekt och i rätt tid. Utökningen av det digitala hjälpmedlet bedöms ha förbättrat medicingivningen och minskat arbetsbelastningen för omsorgspersonalen.

Socialnämnden granskar regelbundet sin verksamhet
Enligt socialnämndens riktlinje för uppföljning av verksamheter inom socialnämndens ansvarsområde ska en sammanställning av genomförda och pågående kvalitetsgranskningar redovisas i socialnämndens delårsrapport och årsredovisning. Resultatet av samtliga granskningar ska redovisas socialnämnden och redogöras för i detalj i socialnämndens årliga kvalitetsberättelse.

Följande kvalitetsgranskningar har genomförts under 2024:

Känslighet: Öppen

- Granskning av avvikelsehantering, samtliga enheter
- Inventering och utvärdering av metoder, samtliga enheter
- Granskning av uppstart av dagliga verksamheter efter övergång i egen regi
- Granskning av uppstart av bostäder med särskild service efter övergång i egen regi
- Uppföljning av nystartad verksamhet - Trygga Händer Hemtjänst
- Uppföljning av nystartad verksamhet - Ny Kraft Hemtjänst
- Regelbunden kvalitetsgranskning - Ny Kraft personlig assistans

2.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Socialnämnden möter flera utmaningar på vägen mot att bidra till måluppfyllelse av målet. Kompetensförsörjningen är det mest framträdande utvecklingsområdet som nämnden har identifierat och som även fortsättningsvis kommer att behöva ägnas särskilt fokus åt för att stärka måluppfyllelsen. Dessutom pågår två större, sammantvinnade, förändringar i Sveriges välfärdssystem; omställningen mot en god och nära vård och omställningen mot en hållbar socialtjänst med den nya socialtjänstlagen. För socialnämndens del ställer dessa omställningar krav på nya arbets- och förhållningssätt.

Dessa båda identifierade utvecklingsområdena anses vara prioriterade för socialnämndens verksamheter att arbeta med under perioden och utgör grunden för de övergripande aktiviteter som föreslås i nämndens verksamhetsplan 2025.

Kompetensförsörjningen behöver säkras
Befolkningen i Falkenbergs kommun väntas stadigt stiga under de kommande åren. Folkmängden väntas öka i alla åldersgrupper men allra mest förväntas de äldre åldersgrupperna öka. En större andel äldre i befolkningssammansättningen innebär sannolikt att antalet personer med behov av omsorgsinsatser ökar. Dessa ökande volymer ställer krav på kommunen att tillhandahålla omsorg, som hemtjänst och platser på särskilt boende, i takt med volymökningarna.

God personalförsörjning och arbetsmiljö är en förutsättning för att ge en omsorg av god kvalitet. I takt med att allt fler har behov av äldreomsorg ökar behovet av personal som kan utföra omsorgen. Det är avgörande att nämnden kan rekrytera och behålla tillräckligt med personal inom äldreomsorgen för att möta det ökande behovet av omsorg och samtidigt ersätta pensionsavgångar.

Personal- och kompetensförsörjning är ett av de mest framträdande utvecklingsområdena. För att trygga kompetensförsörjningen krävs ett särskilt fokus från socialnämnden, men också ett välfungerande kommunövergripande strategiskt arbete.

En kunskapsbaserad socialtjänst
Socialtjänstens arbete ska enligt propositionen med förslag till en ny socialtjänstlag bedrivas i enlighet med vetenskap och beprövad erfarenhet. Det innebär att socialtjänstens insatser ska baseras på aktuell forskning och beprövade metoder för att säkerställa att de håller hög kvalitet och ger resultat.

De insatser som socialtjänsten erbjuder ska vara grundade på bästa tillgängliga kunskap. Med bästa tillgängliga kunskap menas att socialtjänsten ska använda den mest aktuella och relevanta informationen som finns tillgänglig, vilket inkluderar en kombination av vetenskaplig kunskap och beprövad erfarenhet.

Beprövad erfarenhet är kunskap som är prövad, dokumenterad och genererad av många under en längre tidsperiod. Den beprövade erfarenheten byggs i verksamheten och av professionen och förutsätter att verksamheterna arbetar med systematisk uppföljning, att verksamhetens arbetssätt systematiskt prövas och omprövas, diskuteras och granskas kritiskt.

Känslighet: Öppen

En kunskapsbaserad verksamhet ställer krav på att det finns personal med lämplig utbildning och erfarenhet. Det ska också finnas metoder för att systematiskt och fortlöpande följa upp verksamheten. Resultatet av den uppföljningen används för verksamhetsutveckling och för att säkerställa att insatser ger önskat resultat.

2.2.1.4 Målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg-helhetssyn, andel (%)	→	83 %	85 %	75 %	≥ 84 %	75 - 83 %	≤74 %
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	→	85 %	82 %	88 %	≥ 92 %	85 - 91 %	≤ 84 %
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren får alltid den hjälp som hen vill ha hemma, andel (%)	→	75 %	83 %	83 %	≥ 86 %	75 - 85 %	≤ 74 %
Brukarbedömning boendestöd SoL - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	↘	61 %	82 %	86 %	≥ 92 %	81 - 91 %	≤ 80 %
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	→	81 %	77 %	77 %	≥ 82 %	74 - 81 %	≤ 73 %
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Verksamheten är viktig för brukaren, andel (%)	→	78 %	85 %	85 %	≥ 88 %	79 - 87 %	≤ 78 %

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 följdeffekter. 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.

Känslighet: Öppen

2.2.2.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Utveckling

2.2.2.2 Årets arbete och resultat

Socialnämnden bedömer måluppfyllelse genom en kombination av uppföljning av nyckeltalen som utgör nämndens **målindikatorer** och uppföljning av de **aktiviteter** som nämnden har arbetat med under året.

Av socialnämndens sju indikatorer för målet (målindikatorerna redovisas nedan) har två förbättrats jämfört med föregående år. Resterande fem redovisar ett försämrat resultat. De flesta indikatorerna visar endast mindre förändringar jämfört med föregående år. Två indikatorer visar större förändringar:

- Andelen brukare som anser att de alltid trivs på sin dagliga verksamhet har minskat från 85 % 2023 till 80 % 2024. En anledning tros vara en ökning av brukare med komplexa behov, vilka kan vara utmanande att tillgodose i befintlig verksamhet. Det ställer krav på verksamhetsanpassningar. Resultatet analyseras alltjämt av socialförvaltningen som en del i det systematiska kvalitetsarbetet.

- Andelen som anser att det är enkelt att komma i kontakt med socialtjänsten har ökat från 88 % 2023 till 93 % 2024. Den största ökningen återfinns inom stöd- och försörjning där verksamheten har arbetat aktivt med att utöka sin digitala närvaro och med digitala hjälpmedel förenkla för klienter att komma i kontakt med verksamheten.

Några viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse:

- **Skolfam** är ett förvaltningsövergripande samarbete mellan socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen. Syftet med Skolfam är att familjehemsplacerade elever ska lyckas i skolan och bli behöriga till ett nationellt gymnasieprogram, eftersom utbildning är en viktig skyddsfaktor för alla elever.

- **Tidiga samordnade insatser (TSI)** är ett samarbete mellan barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen i syfte att tidigt upptäcka, samverka och agera praktiskt och konkret för de elever som riskerar en ogynnsam utveckling. Målsättningen är att ett nära samarbete mellan socialtjänst och skola ska leda till att fler elever ska gå ut grundskolan med godkända betyg och må bättre. Ett flexibelt och brett stöd ska erbjudas till elever i förskoleklass och årskurs 1-6 och till deras föräldrar.

- En **seniorlots** finns på plats sedan hösten 2024. Seniorlotsen vänder sig huvudsakligen till personer över 65 år som fortfarande bor hemma. Lotsen ska vägleda i utbudet av stöd och aktiviteter som finns för seniorer både inom kommunens verksamheter och bland andra aktörer. Målet med seniorlotsen är att göra det lättare för seniorer att hitta rätt i samhället – oavsett om man söker hjälp med olika vardagsbestyr, en ny fritidsaktivitet eller en plats för social gemenskap Genom seniorlotsen kan seniorer i ett tidigare skede introduceras till det stöd, de aktiviteter och den teknik som faktiskt erbjuds i samhället. Det ska underlätta för människor att klara sig själva och kunna bo kvar hemma längre och på så sätt förebygga omfattande omsorgsbehov.

- **Rehabiliterande arbetssätt** är ett projekt som ska utveckla arbetssätt och metoder för att öka det rehabiliterande arbetssättet i hela kommunens vård och omsorg. Det rehabiliterande fokuset ska implementeras i alla processer från första kontakt, genom bedömning, i utformande och i

Känslighet: Öppen

genomförande av insatser. I förlängningen kan det rehabiliterande arbetssättet stärka individens självständighet och oberoende, vilket bidrar till bättre hälsa och en förskjutning av mer omfattande insatser.

- **Kvarteret Trädgården** invigdes i januari 2025. Kvarteret består av fyra byggnader där flera olika verksamheter bedrivs. Utöver det särskilda boendet finns till exempel även trygghetslägenheter och biståndsbedömt trygghetsboende för äldre. Syftet med kvarteret är att man ska kunna bo kvar även om ens behov av vård och omsorg ändras.

  Antalet äldre i behov av vård och omsorg ökar, samtidigt som det inte kommer att finnas tillräckligt många personer i arbetsför ålder som vi kan anställa. Detta ställer krav på nytänkande. En del i utvecklingen av kvarteret Trädgården är att organisera kommunens vård- och omsorgsverksamheter på ett sätt som gör att omsorgspersonalen kan använda sin tid effektivt. På så sätt kan restiden minska samtidigt som kvarteret skapar en trygg och anpassad miljö för de boende.

  Verksamheten i kvarteret har ett förebyggande och rehabiliterande förhållningssätt, där trygghetsvärdarna är en viktig del. De arbetar uppsökande i kvarteret och i närområdet. I kvarteret pågår även ett aktivt arbete med välfärdsteknik i olika former, bland annat trygghetssensorer och läkemedelsgivare. Utgångspunkten är att teknik ska användas i så stor utsträckning som möjligt. Syftet är att skapa trygghet och självständighet för de som bor i kvarteret.

2.2.2.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Socialnämnden är på god väg mot målet genom de aktiviteter som redan har vidtagits - och fler är att vänta. I propositionen till en ny socialtjänstlag presentera flera viktiga ändringar som kommer att påverka, och underlätta, socialnämndens arbete mot målet. Det främjande och förebyggande arbetet blir med lagförslaget obligatoriskt för landets socialnämnder. Genom att utveckla det förebyggande och det tidiga främjande arbetet kan människors oberoende och hälsotillstånd stärkas, och därmed bidra till en tryggare tillvaro. Det förebyggande arbetet ska också minska behovet av mer omfattande åtgärder, som också ofta är mer kostsamma. Med anledning av nya socialtjänstlagens ikraftträdande under sommaren 2025 kommer det här arbetet bli prioriterat av socialnämnden och väntas utgöra ett starkt bidrag till uppfyllelsen av kommunens mål.

Här nedan presenteras en mer utförlig beskrivning av de utvecklingsområden som socialnämnden har identifierat som prioriterade att fortsätta arbeta med och som ligger till grund för nämndens verksamhetsplan 2025.

Socialnämndens främjande och förebyggande arbete behöver stärkas
Den nya socialtjänstlagen, som väntas träda i kraft i juli 2025, innebär flera betydande förändringar för socialtjänstens verksamhet. En av de huvudsakliga förändringarna innebär att socialnämndens förebyggande arbete ska stärkas. Socialtjänsten förväntas arbeta mer proaktivt för att identifiera och hantera behov innan de utvecklas till större problem. Detta innebär att socialtjänsten ska uppmärksamma risker och sociala problem och erbjuda stöd och hjälp i ett tidigt skede.

Kommunerna får även ett utökat ansvar för planering av insatser till enskilda, med särskilt fokus på behovet av tidiga och förebyggande insatser. Detta innebär att socialtjänsten ska planera sina insatser inom alla verksamhetsområden och särskilt beakta behovet av tidiga och förebyggande insatser.

Lagstiftaren konstaterar även att socialtjänsten har en central roll i det brottsförebyggande arbetet, inte minst i arbetet med att förebygga att barn och unga begår brott. Ett brett förebyggande arbete och tidiga insatser

Känslighet: Öppen

kan påverka enskildas förhållanden på ett sätt som minskar risken för flera sorters sociala problem, som skadligt bruk eller beroende, ohälsa och kriminalitet. Socialtjänsten kan i det uppsökande arbetet identifiera risker och sociala problem samt erbjuda enskilda stöd och hjälp som förebygger att en enskild hamnar i en situation där personen riskerar att dras in i kriminalitet.

Det förebyggande och främjande arbetet är även en central aspekt av den pågående, nationella omställningen mot en god och nära vård inom hälso- och sjukvården. Målet med omställningen är att ge patienten en god, nära och samordnad vård, där primärvården är navet som samspelar med annan hälso- och sjukvård och socialtjänsten. Omställningen ska bidra till en modern, jämlik, tillgänglig och effektiv hälso- och sjukvård.

Omställningen är dock ingen avgränsad reform med en tydlig början eller slut utan bör snarare ses som en förändringsprocess bestående av ett antal rörelser som tillsammans utgör omställningen mot en god och nära vård. Det handlar om rörelser från sluten mot öppen vård, från reaktiv mot proaktiv vård, mot bättre samverkan för en mer sammanhållen vård och omsorg, mot högre grad av personcentrering och medskapande i vård och omsorg, mot bättre psykisk hälsa i befolkningen, mot ökad tillgänglighet, mot mer av hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande insatser samt mot en mer jämlik vård och omsorg.

För socialnämnden innebär den här omställningen bland annat att det förebyggande och hälsofrämjande arbetet behöver stärkas och utvecklas. Kommunerna och regionens primärvård förväntas arbeta mer förebyggande för att minska behovet av sjukhusvård.

Att utveckla och implementera ett systematiskt förebyggande och främjande arbete är därmed ett framträdande utvecklingsområde för socialnämnden under perioden. Det ställer krav på systematik, nya arbetssätt och kan även innebära brott mot tidigare invanda mönster och kulturer.

För att socialtjänsten ska kunna arbeta förebyggande och erbjuda tidiga insatser krävs att människor har kunskap om socialtjänsten och att det är enkelt att komma i kontakt med den. Det finns en tydlig koppling mellan förebyggande arbete och sänkta trösklar för kontakter med socialtjänsten.

Socialtjänsten ska bli mer tillgänglig
Förslaget till en ny socialtjänstlag syftar även till att göra socialtjänsten mer tillgänglig för medborgarna. Det innebär bland annat att det ska vara lätt att komma i kontakt med socialtjänsten men också att få ett gott bemötande och möjlighet att ta till sig av information och tjänster utifrån individens egna förutsättningar.

En mer tillgänglig socialtjänst förutsätter att det är enkelt för den enskilde att ta steget att kontakta socialtjänsten, oavsett vilka förutsättningar denne har. En socialtjänst som är utåtriktad, har ett gott bemötande och är synlig i samhället kan öka tilliten till socialtjänsten och därmed benägenheten hos den enskilde att faktiskt ta kontakt. En tillgänglig socialtjänst med högt förtroende hos medborgarna är en förutsättning för socialnämnden att utföra sitt uppdrag, eftersom låg tillgänglighet och bristande förtroende kan innebära att enskilda undviker att ta kontakt med socialtjänsten som då inte kan ge den enskilde det stöd och den hjälp som den har behov av.

För att kunna bli mer tillgänglig krävs att socialnämnden analyserar vad som uppfattas som lätt tillgänglig av dess målgrupper, till exempel äldre personer, personer med funktionsnedsättning och barn och unga. Socialnämnden behöver ha en god bild av hur behovet av information ser ut och vilka hinder som finns för att ta kontakt med socialtjänsten.

Socialtjänsten kan också genom samverkan och samlokalisering med andra verksamheter underlätta för enskilda att ta kontakt med socialtjänsten. Genom att socialtjänsten är synlig i sådana miljöer eller sammanhang där det kan antas att enskilda som behöver stöd och hjälp befinner sig ökar tillgängligheten. Att socialtjänsten har en god samverkan med andra samhällsorgan och organisationer, t.ex. skolan, kan också leda till att dessa kommunicerar om socialtjänsten och dess insatser på ett positivt sätt till enskilda.

Känslighet: Öppen

Samverkan med andra behöver förbättras
En väl fungerande samverkan med andra aktörer underlättar tidiga och förebyggande insatser och förbättrar socialtjänstens och den kommunala hälso- och sjukvårdens tillgänglighet. Det är också en förutsättning för att socialnämnden ska kunna planera och erbjuda bästa möjliga stöd med individen i fokus.

Omställningen mot en god och nära vård innebär att kommunerna och regionens primärvård behöver ta ett större ansvar för att erbjuda vård och omsorg i hemmet, vilket innebär att fler vårdinsatser flyttas från sjukhus till primärvård och hemsjukvård. Detta ställer krav på bättre samordning mellan kommun och region.

Ett nära samarbete mellan kommunen och regionen blir därmed avgörande för att säkerställa att vården verkligen är god och nära. Kommunerna, regionen och andra hälso- och sjukvårdsaktörer behöver utveckla integrerade arbetssätt för att säkerställa att vården är sammanhållen och att patienter får en smidig övergång mellan olika vårdinstanser.

Socialnämnden behöver öka sin samverkan med övriga aktörer i samhället. I så väl privat, som offentlig sektor och med det civila samhället. I arbetet med individen behöver socialnämnden förbättra samverkan med dem som finns i den enskildes närhet, såväl andra individer som organisationer och myndigheter - med den enskildes behov i fokus.

Samverkan kan också vara en möjlighet att tillgodogöra sig av andras specialiserade kompetenser och erfarenheter, vilket bidrar till socialnämndens förmåga att leverera hållbara och effektiva insatser

En hållbar socialtjänst och hälso- och sjukvård
Genom förbättrad systematisk och fortlöpande uppföljning och utvärdering skapas möjligheter att säkerställa att verksamheten uppnår varaktiga resultat på ett ekonomiskt och socialt ansvarsfullt sätt. Genom att veta vad som ger önskade resultat kan socialnämnden prioritera sin resursanvändning mer effektivt. Det förbättrar möjligheten att anpassa verksamheten för att möta samhällsförändringar samt individens och olika målgruppers behov av stöd. På så vis kan resurser användas på ett ansvarsfullt och långsiktigt sätt så socialnämnden ges förutsättningar att leva upp till kommunens vision om att " /.../hushålla(r) med resurserna så att även framtidens falkenbergare kan leva ett gott liv på denna vackra plats."

2.2.2.4 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)	→	87 %	88 %	88 %	≥ 90 %	83 - 89 %	≤ 82 %
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%)	→	87 %	86 %	87 %	≥ 91 %	86 - 90 %	≤ 85 %
Brukarbedömning boende LSS totalt - Personalen bryr sig om brukaren, andel (%)	↘	84 %	87 %	88 %	≥ 89 %	79 - 88 %	≤ 78 %
Brukarbedömning boendestöd SoL - Personalen bryr sig om brukaren, andel (%)	↘	86 %	87 %	93 %	≥ 98 %	91- 97 %	≤ 90 %

Känslighet: Öppen

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - få kontakt, andel (%)	→	93 %	88 %	94 %	≥ 95 %	87 - 94 %	≤ 86 %
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - tillgång till sjuksköterska, andel (%)	→	67 %	70 %	61 %	≥ 78 %	68 - 77 %	≤ 67 %
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren trivs alltid på sin dagliga verksamhet, andel (%)	→	80 %	85 %	83 %	≥ 90 %	81 - 89 %	≤ 80 %

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 vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

2.2.3.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

Utveckling

2.2.3.2 Årets arbete och resultat

Socialnämnden bedömer måluppfyllelse genom en kombination av uppföljning av nyckeltalen som utgör nämndens **målindikatorer** och uppföljning av de **aktiviteter** som nämnden har arbetat med under året.

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 generar ett Nöjd-kund-index (NKI), vilket utgör socialnämndens målindikator på området.

Resultatet för den sammantagna nöjdheten med tillståndshandläggningen avseende serveringstillstånd under 2024 är 71, vilket är en försämring jämfört med föregående års resultat, 74.

Några viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse:

- Under perioden har socialförvaltningen utvecklat en **digital guide för serveringstillstånd.** Genom guiden får näringsidkare lättillgänglig information om vilka regler som gäller vid serveringstillstånd och

Känslighet: Öppen

hur ansökningsprocessen går till. Sedan införandet har verksamheten sett att ansökningar som kommer in generellt är mer kompletta och att de som ansöker har bättre förståelse för vad som förväntas av dem och för processen i sin helhet.

- Förutom guiden för serveringstillstånd har verksamheten också tagit fram ett **informationsmaterial** för de näringsidkare som säljer tobak och tobaksliknande produkter, tobaksfria nikotinprodukter, e-cigaretter och påfyllningsbehållare, receptfria läkemedel och folköl. Förvaltningen har sett ett behov av att sprida kunskap om vilka skyldigheter näringsidkare har vid försäljning av dessa produkter och vad socialnämndens tillsynsansvar innebär. Under hösten 2024 har samtliga näringsidkare besökts av verksamheten i syfte att sprida informationen. Besöken ska bidra till en förbättrad förståelse för näringsidkarens ansvar och vad som förväntas av dem vid en tillsyn.

Socialnämndens tillsyn skapar rättvisa spelregler
En av socialnämndens viktigaste uppgifter som ansvarig för handläggning av serveringstillstånd är att säkerställa korrekt hantering för att värna en sund konkurrens. Tillsyn är viktig för att värna konkurrensen genom att skapa rättvisa spelregler och förhindra att företag får otillbörliga fördelar genom att bryta mot lagar och villkor. Det skyddar konsumenter och allmänintressen, minskar risken för korruption och främjar en transparent och rättvis marknad. Genom tillsyn kan företag konkurrera på lika villkor, vilket bidrar till långsiktig hållbarhet och stabilitet på marknaden.

Under 2024 har socialförvaltningen genomfört såväl inre som yttre tillsyn av totalt 210 tillstånd (Alkohol, tobak, receptfria läkemedel, tobaksfria nikotinprodukter och folköl). Under samma period har totalt fem sanktioner vidtagits mot tillståndshavare.

2.2.3.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Under perioden har ett antal åtgärder genomförs för att göra det enklare för näringsidkare i ansökningsprocessen vilket bedöms stärka måluppfyllelsen. Nämndens målindikator visar en svagt negativ trend varför det inte går att konstatera att det sker en stark utveckling mot målet. Ett förenklat och förtydligat ansökningsförfarande bör på sikt kunna förbättra nämndens resultat.

Service och bemötande är avgörande i tillståndshandläggningsprocessen och bör fortsatt vara fokus för socialnämnden för att ytterligare stärka måluppfyllelsen. God service underlättar för företag att snabbt och korrekt genomföra ansökningar, vilket sparar tid och resurser. Tydlig och korrekt information från socialnämnden skapar rättssäkerhet och transparens, vilket minskar risken för missförstånd och stärker förtroendet. Goda förutsättningar att göra rätt från början minskar även arbetsbördan för handläggarna och påskyndar handläggningstiden. Sammanfattningsvis bidrar bra service och bemötande till en effektiv och rättvis ansökningsprocess som gynnar både företag och socialnämnden som myndighet.

2.2.3.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Företagsklimat - Serveringstillstånd - Index	↘	71	74	76	≥ 81	70-80	≤ 69

Känslighet: Öppen

2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

För att kommunen ska ha en god ekonomisk kontroll och styrning i kommunens verksamheter mäts nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet i årsredovisningen som en del av kommunens finansiella mål. En budget i balans är en förutsättning för att kommunen ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning (GEH). Budgetföljsamheten mäts genom att jämföra nämndernas budgetavvikelse* vid årets slut med budgeterat resultatet. Prognossäkerheten är viktig för att tidigt identifiera avvikelser och på så sätt skapa medvetenhet och framförhållning. Den mäts genom att nämndernas budgetavvikelse** vid årets slut som mest ska avvika med 1 %, jämfört med prognosavvikelsen vid delårsbokslutet.
* Socialnämnden exklusive ekonomiskt bistånd och kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet
** Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet

Finansiellt mål	Budgetföljsamhet	Prognossäkerhet
Målsättning	Större än eller lika med noll	1 %
Resultat	-2,1 %	-0,04 %

2.2.4.1 Kommentarer budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Budgetavvikelsen för socialnämnden, efter justering för resultatreglering, uppgår till -24 019 tkr eller -2,1 %. Målet gällande budgetföljsamhet är därmed inte uppfyllt. Orsakerna till underskottet beskrivs och analyseras i kapitel 4.1.1 nedan.

Prognosen för socialnämnden i delårsbokslutet 2024 var ett resultat på 8 200 tkr vid årets slut. Det faktiska resultatet blev 7 781 tkr, vilket innebär att prognosen felade med 419 tkr vilket motsvarar en avvikelse på -0,04 %. Sammantaget uppfyller därmed socialnämnden kraven för en god prognossäkerhet.

Känslighet: Öppen

3 Väsentliga personalförhållanden

3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

Socialförvaltningens sjukfrånvaro för 2024 uppgår till 8,7 procent av den totala arbetade tiden. Det är en minskning med 0,1 procentenhet jämfört med 2023. Förvaltningen såg en ökning av sjukfrånvaron med drygt en procentenhet under pandemin. Sedan dess har sjukfrånvaron befunnit sig på samma nivå.

Korttidssjukfrånvaron har minskat de senaste åren och fortsätter den positiva trenden 2024. Under perioden har korttidssjukfrånvaron (Frånvaro mellan 1-14 dagar) minskat från 4,1 % 2023 till 3,9 % 2024.

Av den sammanlagda sjukfrånvaron utgörs 38,6 % av långtidssjukfrånvaro (Frånvaro mer än 60 dagar). Det är en ökning med två procentenheter jämfört med samma period föregående år.

Inom socialförvaltningen är sjukfrånvaron fortsatt störst inom äldreomsorgen. I området hemtjänst uppgår den sammanlagda sjukfrånvaron till 12,3 % av den totala arbetade tiden, vilket är en ökning med 1,6 procentenheter jämfört med förra året. Inom området särskilt boende uppgår den sammanlagda sjukfrånvaron till 10,5 % av den totala arbetade tiden. Det är en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med föregående år.

Inom området HSL/Korttid minskar sjukfrånvaron med knappt två procentenheter till 7,5 % av den totala arbetade tiden. Även funktionsstöd och myndighetsavdelningen och socialförvaltningens stab ser en lägre sjukfrånvaro än föregående år. Inom området stöd har sjukfrånvaron ökat med knappt två procentenheter.

Flera enskilda enheter med hög sjukfrånvaro har ett nära samarbete med företagshälsovården för att minska sjukfrånvaron. Flera åtgärder som syftar till att stärka arbetsmiljön inom framför allt äldreomsorgen förväntas på sikt leda till positiva effekter även för sjukfrånvaron.

Anpassningar till nya regler för dygnsvila påfrestar verksamheterna

Inom verksamhetsområdena särskilt boende, hemtjänst, funktionsstöd och HSL-korttid har under 2024 pågått ett intensivt arbete med att anpassa schemastrukturer och bemanning efter de nya reglerna för dygnsvila som trädde i kraft under hösten 2023. Ändringar i schemastrukturer har skapat oro bland många medarbetare. Under en längre tid har ledningen i dessa verksamheter lagt stort fokus vid dialog med medarbetarna för att stävja oron kring schemaförändringarna. Det är dock sannolikt att dessa förändringar har påverkat den upplevda arbetsmiljön negativt i de berörda verksamheterna.

Flera pågående aktiviteter ska stärka arbetsmiljön

Under perioden har respektive enhet fortsatt att arbeta med de mål och aktiviteter som de tog fram i samband med analysen av föregående års enkät för att mäta organisatorisk och social arbetsmiljö. En ny mätning genomfördes under hösten 2024 och respektive enhet har antagit uppdaterade handlingsplaner för att förbättra arbetsmiljön.

Under våren har Arbetsmiljöverket gjort tillsyn vid Tågvägens serviceboende med fokus på att undersöka hur förvaltningen förebygger risker för skador och sjukdomar i arbetet kopplat till hot och våld. Arbetsmiljöverket fann att verksamheten behövde förbättra sitt arbete med undersökning och riskbedömning av förekomsten av hot och våld, samt se över sina rutiner för detta. Verksamheten har åtgärdat de brister Arbetsmiljöverket påpekade och Arbetsmiljöverket har därefter avslutat tillsynen.

Under 2024 genomför socialförvaltningen två pilotprojekt inom myndighetsavdelningen. Pilotprojekten syftar

Känslighet: Öppen

till att testa förändrade arbetssätt som ska stärka arbetsmiljön och locka fler medarbetare att stanna kvar i Falkenberg.

Det första projektet benämns *Livsvårdstimme* och genomförs på enheten för barn, unga och våld i nära relationer. Projektet innebär att varje medarbetare får avsätta en timme varje vecka av sin arbetstid till valfri aktivitet med fokus på personligt välmående.

Det andra projektet benämns *Förkortad arbetstid* och genomförs på samma enhet, för socialsekreterare som arbetar med myndighetsutövning i individärenden. Under projektet ändras heltidsmåttet från 40 timmar till 35 timmar i veckan. Den förväntade arbetsmängden förblir densamma, men arbetstiden sänks med fem timmar i veckan vilket skapar mer fritid för medarbetarna.

En del i arbetet med att förbättra arbetsmiljön är bland annat att säkra personalförsörjningen. Inom Falkenbergs egenregi pågår arbetet med både **karriärmodeller och bemanningsstrategier.** Syftet med karriärmodellerna är att tydliggöra vilka krav som ställs i de olika yrkesrollerna samt vilken kompetens som behövs för att ta ett kliv upp i karriären. Den tydliggör också vilka arbetsuppgifter respektive yrkesroll i huvudsak ansvarar för.

Under 2024 har implementeringen och utvecklingen av karriärmodellerna fortsatt. Modellerna ska bidra till att trygga kompetensförsörjningen genom att göra det möjligt att för medarbetare att göra karriär inom vård- och omsorgsyrket och underlätta rekrytering i och med att modellen möjliggör annonseringen efter flera olika yrkestitlar med varierande kompetenskrav och ansvarsområden.

Bemanningsstrategierna ska tydliggöra ramverket för samtliga verksamheter, och medarbetare, inom avdelningen och bidra till att de olika verksamheterna i större utsträckning arbetar på samma sätt när det gäller bemanning. En väl genomtänkt struktur för bemanning kan bidra till att förbättra arbetsmiljön för medarbetarna, stärka kontinuiteten och kvaliteten för brukarna och bidra till att organisationer blir mer resurseffektiv och därmed mer hållbar.

Falkenbergs hemtjänstmodell är ett initiativ från socialnämnden för att minska den upplevda stressen i hemtjänsten till förmån för en mer personcentrerad vård och omsorg. Socialförvaltningen arbetar med tre olika delar i projektet: minskad administration och större flexibilitet, tvärprofessionellt samarbete samt nya arbetssätt och metoder i hemtjänsten

Under våren 2024 startade ett pilotprojekt vid Hjortsbergs hemtjänst för att under en provperiod testa ett nytt arbetssätt inom hemtjänsten. Projektet kommer att innebära två förändringar. Dels har hemtjänstpersonalens planering lagts om så att brukare i större utsträckning får träffa samma medarbetare – och att fler insatser utförs under ett och samma besök. Utöver detta har rapporterings- och reflektionstid införts som nya mötesformer för medarbetaren. Pilotprojektet kommer att utvärderas under 2025.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2024	2023	2022
Totalt HME	81	80	79
Motivation	80	79	80
Ledarskap	81	80	77
Styrning	81	81	81

Känslighet: Öppen

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	8,7	8,8	8,7	8,5	8,7
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	3,9	4,1	4,9	4,1	4,5
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	38,6	36,6	29,4	34,2	

3.2 Personal och kompetensförsörjning

Falkenbergs egenregi

Äldreomsorgen

Inom äldreomsorgen är rekryteringen av personal med formell kompetens mycket svår. De sökande till undersköterskетjänster saknar i stor utsträckning den utbildning som krävs. Särskilt svår är situationen i kommunens inland där rekryteringsunderlaget är mycket litet.

För att säkra kompetensförsörjningen behöver förvaltningen i större utsträckningen kunna tillhandahålla den kompetensutveckling som krävs för att kompensera att rekryteringsunderlaget till stor del består av personer utan formell utbildning. Äldreomsorgslyftet har möjliggjort att medarbetare som saknar utbildning har kunnat utbilda sig till vårdbiträde eller undersköterska.

Under året har det även förekommit svårigheter med språkkompetens i rekrytering av personal. Med anledning av detta har verksamheten utbildat språkombud för att stötta och vägleda i vårdsvenska.

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 de nya reglerna för dygnsvila i kraft. Verksamheterna inom egenregi har under året arbetat med bemanningsstrategier och förändrade schemastrukturer för att säkerställa att kommunen lever upp till reglerna.

HSL/Korttid

Inom hemsjukvården är det svårt att rekrytera såväl sjuksköterskor som arbetsterapeuter. De båda yrkesgrupperna är eftertraktade på arbetsmarknaden och konkurrensen om kompetensen är stor. Det gör även att personalomsättningen i verksamheten har ökat. Det beror sannolikt delvis på att medarbetarnas kompetenser är eftertraktade och att de båda yrkesgrupperna är rörliga på arbetsmarknaden.

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 daglig verksamhet arbetar verksamheten med att bredda sin arsenal av kompetenser för att möta brukarnas varierande behov. Det har inneburit att verksamheten har behövt söka specialkompetenser som den traditionellt inte har haft tillgång till, som kompetens inom exempelvis måleri, snickeri, musik.

Det finns en stor intern rörlighet i delar av förvaltningen där funktionsstöd i stor utsträckning rekryterar medarbetare från andra verksamhetsområden (framför allt hemtjänst och särskilt boende). Den interna

Känslighet: Öppen

rörligheten påverkar personalförsörjningen inom dessa områden.

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 och -behov som finns i verksamheten.

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 indexeras till ett övergripande HME-index.

Engagemanget bland socialnämndens medarbetare ökar

För socialnämnden ökar totalindex från 80 av 100 2023 till 81 2024 vilket fortsätter den goda trenden av ökat totalindex sedan 2022. Av de tre underliggande delindexen har förvaltningen ett bättre resultat i delindex *Ledarskap* där resultatet ökat från 80 2023 till 81 2024 samt delindex *Motivation* där resultatet ökat från 79 2023 till 80 2024. Resultatet för delindex *Styrning* är oförändrat jämfört med föregående år.

Fem av de nio delfrågorna har ett bättre resultat än föregående år. Den största förbättringen återfinns i delfrågan "Jag tycker att min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser" som ökar med två enheter till 76 av 100. Två delfrågor visar ett försämrat resultat jämfört med föregående år. Den största försämringen återfinns i frågan "Jag är insatt i min arbetsplats mål" som sjunkit med två enheter till 83. Det överlag starkaste resultatet får förvaltningen på frågan "Mitt arbete känns meningsfullt", 88 av 100.

Känslighet: Öppen

4 Drifts- och investeringsredovisning

4.1 Driftredovisning

Utfall rymmer ett netto av intäkter och kostnader

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Nämndsverksamhet	-1 999	-2 110	111	-0	-1 819
Äldreomsorg	-427 021	-470 078	43 057	43 320	-436 555
Hälso- och sjukvård	-99 555	-102 153	2 598	730	-88 756
Funktionsstöd	-343 169	-332 692	-10 477	-7 650	-326 815
Barn och familj	-154 442	-131 181	-23 261	-20 650	-133 707
Vuxen	-47 403	-38 409	-8 994	-6 500	-40 194
Ledning och stab	-62 826	-63 395	568	-2 550	-58 743
Flyktingmottagande	4 179	0	4 179	1 500	-2 880
Summa socialnämnden	**-1 132 236**	**-1 140 017**	**7 781**	**8 200**	**-1 089 469**
Resultatreglering från fg år	-31 800	0	-31 800	-31 800	0
Summa inkl resultatreglering	**-1 164 036**	**-1 140 017**	**-24 019**	**-23 600**	**-1 089 469**

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Ekonomiskt bistånd	-49 745	-43 503	-6 242	-5 600	-50 062
Arbetsmarknadsåtgärder	-2 064	0	-2 064	-2 100	-871
Summa ekonomiskt bistånd	**-51 809**	**-43 503**	**-8 306**	**-7 700**	**-50 932**
Summa inkl resultatreglering	**-51 809**	**-43 503**	**-8 306**	**-7 700**	**-50 932**

4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Socialnämnden redovisar ett överskott på 7 781 tkr för 2024, vilket motsvarar en avvikelse på 0,7 % mot årsbudgeten. I resultatet finns dock en resultatreglering från 2023 på -31 800 tkr, vilket innebär att resultatet efter justering för resultatregleringen uppgår till ett **underskott på 24 019 tkr, motsvarande -2,1 % mot årsbudgeten**. Det är detta resultat som analyseras vidare nedan.

Utöver socialnämndens resultat redovisar ekonomiskt bistånd ett underskott på 8 306 tkr, vilket motsvarar -19 % mot årsbudgeten.

För att analysera socialnämndens underskott är det viktigt att förstå nämndens olika uppdrag.

Dels är nämnden en myndighet som handlägger bistånd och insatser enligt olika lagar, huvudsakligen socialtjänstlagen, LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade), hälso- och sjukvårdslagen, LVU (lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga) och LVM (lag om vård av missbrukare i vissa fall). Det innebär att socialnämnden verkställer ett av kommunens kärnuppdrag. Om antalet individer med behov ökar eller minskar kan det skapa avvikelser mot budget som socialnämnden inte har möjlighet att råda över. Dessa avvikelser är därmed en fråga för kommunen i sin helhet. Kommunfullmäktige har mot bakgrund av detta antagit en riktlinje för resursfördelning som reglerar att nämnderna ska kompenseras för avvikelser som beror

Känslighet: Öppen

på volymförändringar.

Dels är nämnden en utförare av verksamheter. Här sätter nämnden en ram för hur mycket verksamheten får kosta och förvaltningen ansvarar för att hålla kostnaderna inom den ramen. Om kostnaderna är högre än budget måste effektiviteten och/eller kvaliteten justeras, så att kostnaderna minskas. Det är tillfullo socialnämndens och socialförvaltningens ansvar att åtgärda avvikelser inom utförarverksamheterna (Falkenbergs egenregi).

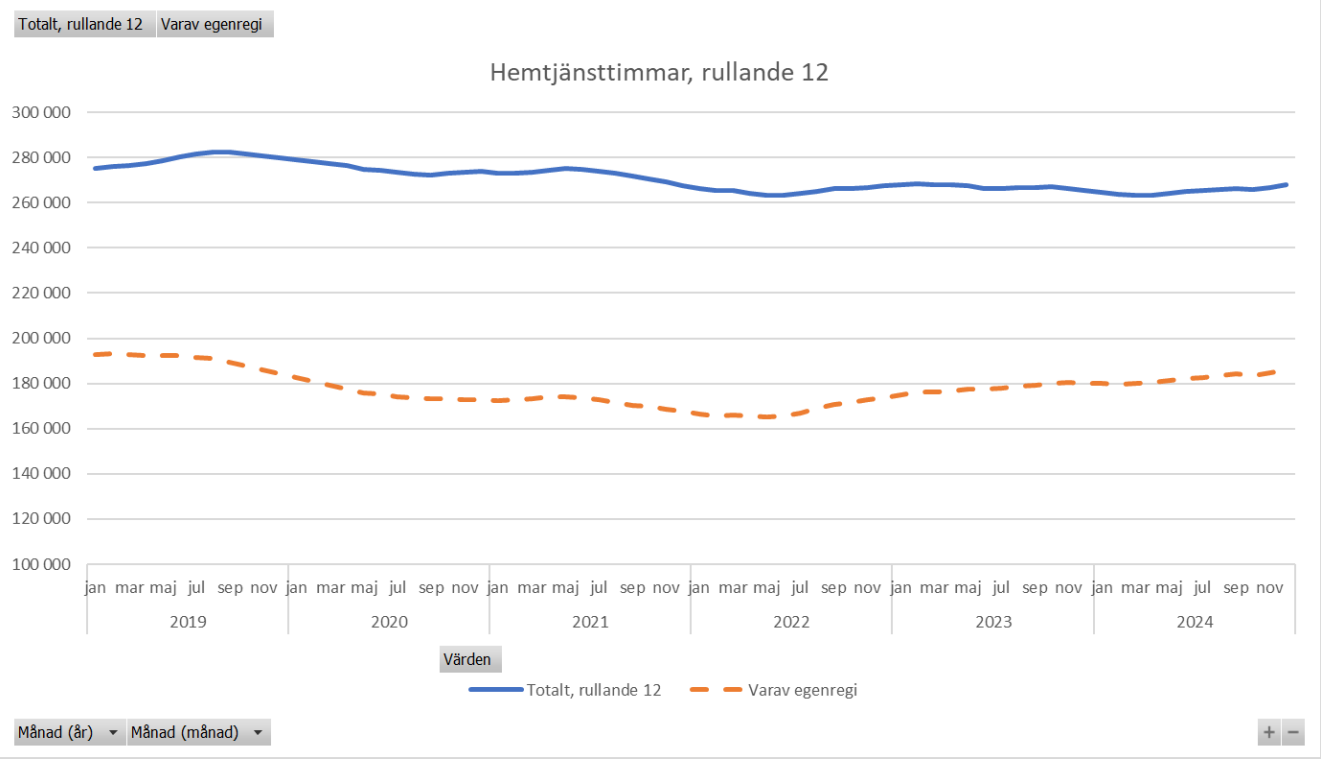
Baserat på den här uppdelningen fördelar sig nämndens resultat för 2024 så här:

1. Volymerna gör sammantaget ett överskott på 3 800 tkr mot budget, som enligt resursfördelningsmodellen återlämnas till kommunstyrelsen. Nämndens externa placeringar av barn och unga, vuxna med missbruksproblematik, skyddat boende för våldsutsatta samt utskrivningsklara patienter har dock sammantaget kostat mer än budgeterat. Det gör att myndighetsutövningen exklusive volymer redovisar ett underskott på cirka 17 000 tkr.
2. Falkenbergs egenregi redovisar sammantaget ett underskott mot budget på 25 800 tkr, exklusive statsbidrag. Efter att statsbidraget för att minska andelen timanställda räknas in i resultatet uppgår underskottet till 10 800 tkr.

Resultatet analyseras per verksamhetsområde nedan.

4.1.1.1 Äldreomsorg

Volymerna inom äldreomsorgen har varit lägre än budgeterat under 2024. Även om antalet äldre i kommunen ökar, så minskar samtidigt andelen äldre som ansöker om bistånd hos kommunen. Under perioden 2018-2023 har antalet invånare i Falkenberg som är 80+ ökat med över 500 personer, men antalet hemtjänsttimmar har minskat.

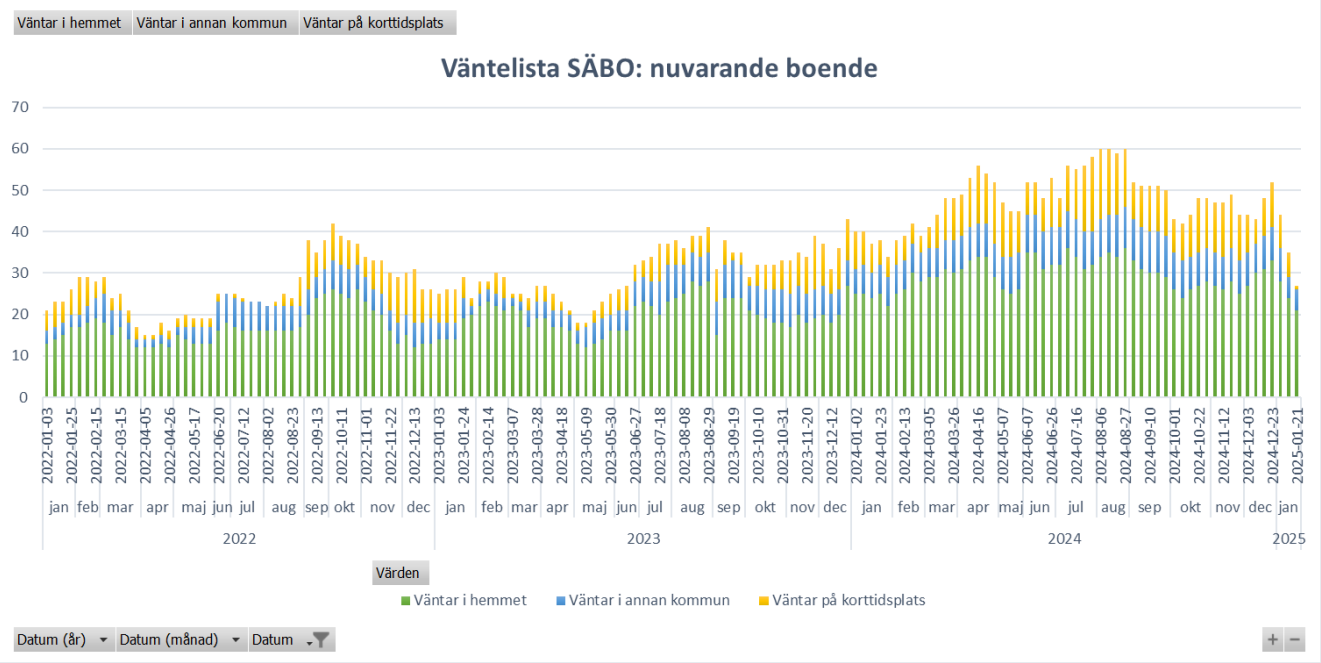


Det förändrade beteendet har pågått under flera år, men accelererade under och efter pandemin. Av den

Känslighet: Öppen

anledningen har prognoserna som legat till grund för budgeten varit för höga och socialnämnden redovisar ett överskott mot volymbudgeten. Socialnämnden har erhållit en budget för 1 045 individer med hemtjänst men under 2024 har 928 individer haft insatsen, det vill säga 117 individer färre än budgeterat. De medel som är avsatta betalas därmed inte ut till hemtjänstutförarna, utan reserveras på förvaltningen för att kunna återföras till kommunstyrelsen.

Antalet platser på särskilt boende för äldre har varit i stort sett oförändrat sedan 2012, men i januari 2025 öppnar de första 45 platserna på Trädgårdens särskilda boende där det totalt kommer bli 99 platser när hela kvarteret är färdigställt.



Antalet personer som beviljats plats på särskilt boende, men inte kunnat flytta in, har som högst varit 60 personer men antalet minskar nu när platserna på Trädgården blir klara för inflyttning.

Sammantaget redovisar socialnämnden ett överskott på 18 600 tkr avseende volymer inom äldreomsorgen. Eftersom volymavvikelsen finns huvudsakligen inom hemtjänsten, som är insatsen med den lägsta kostnaden, blir överskottet lägre än förväntat enligt kommunens resursfördelningsmodell.

Äldreomsorgsverksamheterna inom egenregin redovisar sammantaget ett underskott på 16 300 tkr (exklusive statsbidrag), vilket motsvarar -4,8 % mot årsbudgeten. Verksamheterna fick hösten 2023 i uppdrag att ta fram handlingsplaner för att under 2024 ställa om verksamheten med målet att ha en budget i balans senast 2025. För 2023 var verksamheternas resultat ett underskott på 26 500 tkr exklusive statsbidrag, vilket innebär att de har förbättrat sitt resultat med 10 200 tkr mellan 2023 och 2024.

Sjukfrånvaron är fortsatt hög inom omsorgsverksamheterna och har inte gått ner i någon större utsträckning jämfört med pandemiåren. Det innebär att det fortsatt är en utmaning för enhetscheferna att planera en kostnadseffektiv verksamhet och att sjuklöner, vikariekostnader samt övertidsersättning skapar merkostnader.

Kommunens särskilda boenden har under året gjort anpassningar i schemaläggningen för att möta kravet på elva timmars dygnsvila, som trädde i kraft i oktober 2023. De nya reglerna gör att det krävs fler anställda för att få ihop schemat, vilket i sin tur gör att flexibiliteten i schemaläggningen behöver öka så att arbetstiden matchar behovet hos brukarna. I takt med att omställningen har genomförts har bilden av vilka anpassningar av organisation och/eller budget som är nödvändiga klarnat. Ett exempel på detta är nattarbetstidsmåttet,

Känslighet: Öppen

som socialnämnden kompenseras för i budgeten för 2025. Under hösten 2024 har de kommunala särskilda boendena sammantaget haft en budget i balans, men underskottet för hela 2024 landar på 4 300 tkr (-2,1 %).

Kommunens hemtjänstverksamhet gör också anpassningar i schemaläggningen för att säkerställa dygnsvilan och få en mer kostnadseffektiv planering. Hemtjänsten är det verksamhetsområde med allra högst korttidsfrånvaro och i synnerhet helgerna innebär ofta svårigheter i planeringen. Verksamheten har delvis minskat kostnaderna jämfört med föregående år, men landar sammantaget på ett underskott 2024. Underskottet uppgår till 12 200 tkr (-8,6 %) 2024, vilket kan jämföras med -16 000 tkr 2023.

Socialförvaltningen har beviljats 40 800 tkr i statsbidrag för omställningen som äldreomsorgen har gjort för att minska andelen timanställda. Statsbidraget avser åren 2022-2023, men ska enligt anvisningarna bokföras under 2024-2025. Det innebär att det förbättrar resultatet för 2024 med 15 000 tkr och kommer förbättra resultatet för 2025 med 25 800 tkr. 2024 är det sista året som statsbidraget betalas ut och verksamheterna arbetar vidare med att få en budget i balans utan statsbidrag.

När kommunen inte har möjlighet att ta emot **utskrivningsklara patienter** från sjukhuset fakturerar regionen en dygnskostnad för att patienten ligger kvar på sjukhuset. De halländska kommunerna har en löpande dialog med Region Halland kring hur arbetet med, samt kostnaderna för, individerna ska hanteras. Kostnaderna innebär ett underskott på 4 000 tkr mot budgeten för 2024.

4.1.1.2 Hemsjukvård

Den kommunala primärvården redovisar sammantaget ett överskott på 2 598 tkr, varav 7 500 tkr är ett överskott avseende volymer inom delegerade HSL-insatser, 900 tkr är en resultatreglering från 2023 och 4 100 tkr är ett underskott inom egenregins verksamhet.

Underskottet inom utförarverksamheten uppgår till -6,7 % mot årsbudgeten och beror huvudsakligen på att statsbidraget för utökad sjuksköterskebemanning på särskilda boenden inte beviljades för 2024. I budgeten för 2025 erhåller verksamheten 5 200 tkr för att ersätta statsbidraget, men för 2024 innebär det ett underskott. Underskottet vägs upp till viss del av att verksamheten haft vakanser under det första halvåret. Trots detta har verksamheten klarat sig utan bemanningssjuksköterskor under sommarmånaderna, vilket gör att totalkostnaden blir lägre.

Statsbidraget för att öka antalet sjuksköterskor på särskilt boende **2023** har enligt anvisning från Socialstyrelsen bokförts på 2024 och påverkar prognosen med 930 tkr. Motsvarande belopp har resultatreglerats i årsbokslutet för 2023 och påverkan på resultatet för 2024 är därmed noll.

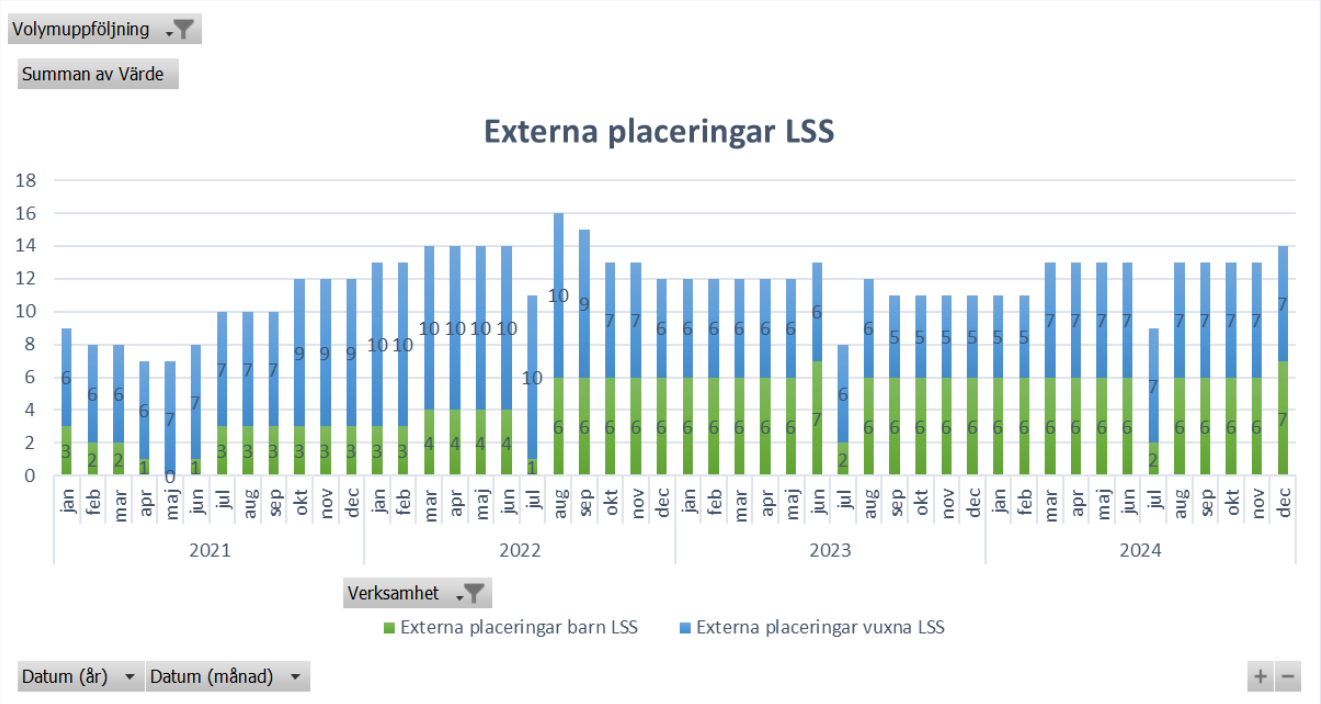
4.1.1.3 Funktionsstöd

Socialnämnden är fortsatt inne i en expansiv fas inom boende med särskild service enligt LSS. I maj 2024 öppnades Porsevägens gruppbostad med sex platser, vilket innebär ett tillskott med två platser då den tillfälliga gruppbostaden i Glommen gjordes om till korttidsboende eftersom det inte är ett fullgott permanent LSS-boende. Under 2024 renoveras en fastighet i Ljungby som förväntas vara färdig i början av 2025 med fyra gruppbostadsplatser. Under våren 2025 öppnas även Rörbecksgatans gruppbostad i kvarteret Trädgården, vilket ger ett tillskott på en plats då fem brukare har varit evakuerade under renoveringen. Eftersom socialnämnden erhållit budget 2024 för platser som färdigställs först 2025 redovisar nämnden ett överskott på 5 800 tkr i enlighet med kommunens resursfördelningsmodell.

Funktionsstödsverksamheterna inom egenregin redovisar ett underskott på 6 650 tkr motsvarande -3,6 % mot årsbudgeten. Underskottet beror delvis på verksamhetsanpassningar för att tillgodose förändrade behov hos brukare, och delvis på anpassningar i schemaplaneringen för att säkerställa EU-kravet på dygnsvila. Kravet på dygnsvila innebär att jourpassen inte får vara längre än 20 timmar, och verksamheterna har jobbat med att

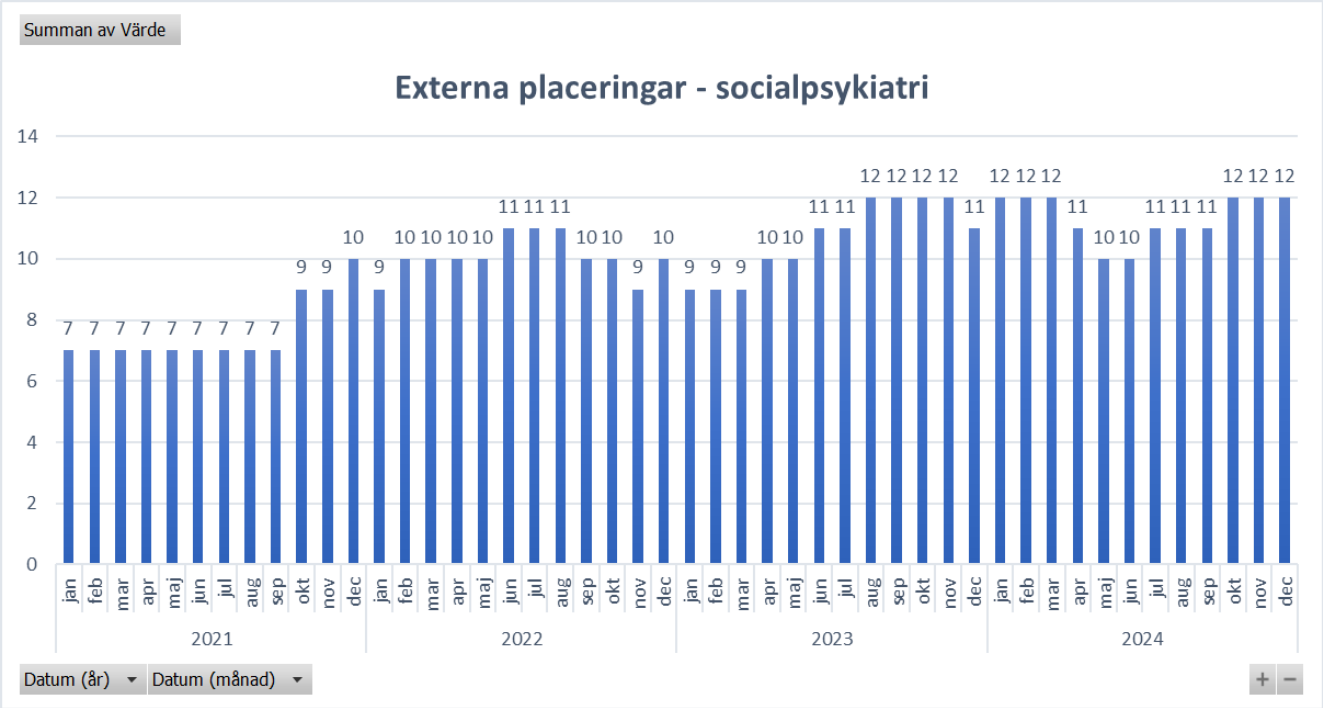
Känslighet: Öppen

anpassa bemanning och schemaplanering för att leva upp till det. Omställningen kräver att fler personer är anställda i verksamheten, så att arbetspassen kan fördelas på ett sätt som säkerställer dygnsvilan. Det innebär en högre grundbemanning som behöver planeras mer flexibelt om kostnaden inte ska öka. Omställningen har inte kunnat genomföras inom befintlig budgetram, utan skapar ett underskott mot budget.

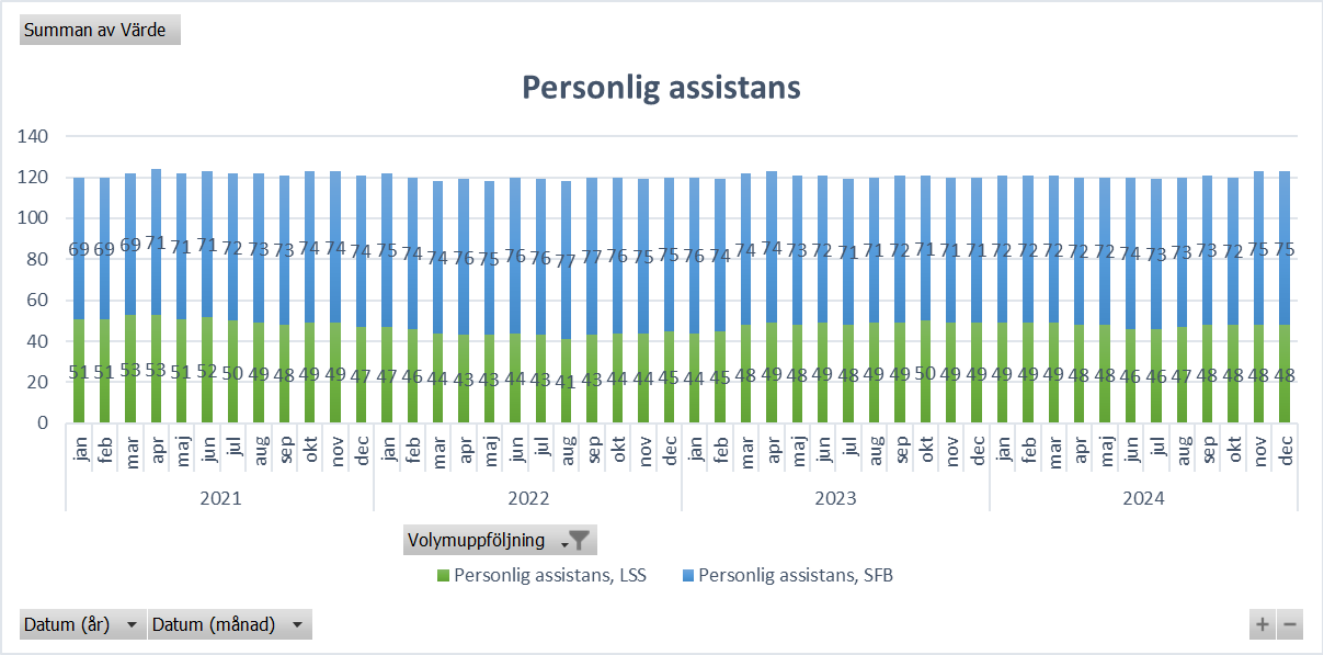


Totalt hade 14 personer **externt boende inom LSS** i december 2024, varav sju vuxna, fem ungdomar på internatskola och två ungdomar med externt boende. Majoriteten av de externt placerade har behov som gör att en extern placering är mest lämpligt ur både individ- och kostnadshänseende, då det inte kan tillgodoses på hemmaplan. De individer som vill och kan flytta till ett boende på hemmaplan får erbjudandet när det finns platser tillgängliga. Socialnämnden har erhållit budget för internatboende för ungdomar och placering av sex vuxna, men saknar budget för placering av barn. Det innebär att nämnden redovisar ett underskott på -2 800 tkr enligt kommunens á-pris. Utöver det tillkommer ett underskott på -3 000 tkr på grund av att placeringarna är dyrare än á-priset, vilket gör att totala underskottet på externa placeringar inom LSS är -5 800 tkr.

Känslighet: Öppen



Behovet av externa placeringar inom **socialpsykiatrin** har ökat de senaste åren. En del av placeringarna beror på att individens behov inte kan tillgodoses inom egenregin, då det kan handla om en svår problematik. Psykiatriboendena inom Falkenbergs egenregi är dessutom fullbelagda och socialnämnden har flaggat i lokalbehovsplanen för att behov av ytterligare platser finns senast 2027. Målgruppen är dock svår att prognostisera, då det handlar om få individer med olika behov. För 2024 redovisar budgeten för externa placeringar ett underskott på -2 900 tkr, varav -500 tkr inom volymer och -2 400 tkr för att placeringarna är dyrare än á-priset.



Volymen inom **personlig assistans** ligger fortsatt runt 120 individer. Socialnämnden har budget för 122

Känslighet: Öppen

individer på årsbasis och kommer därmed redovisa ett volymrelaterat överskott på 1 300 tkr.

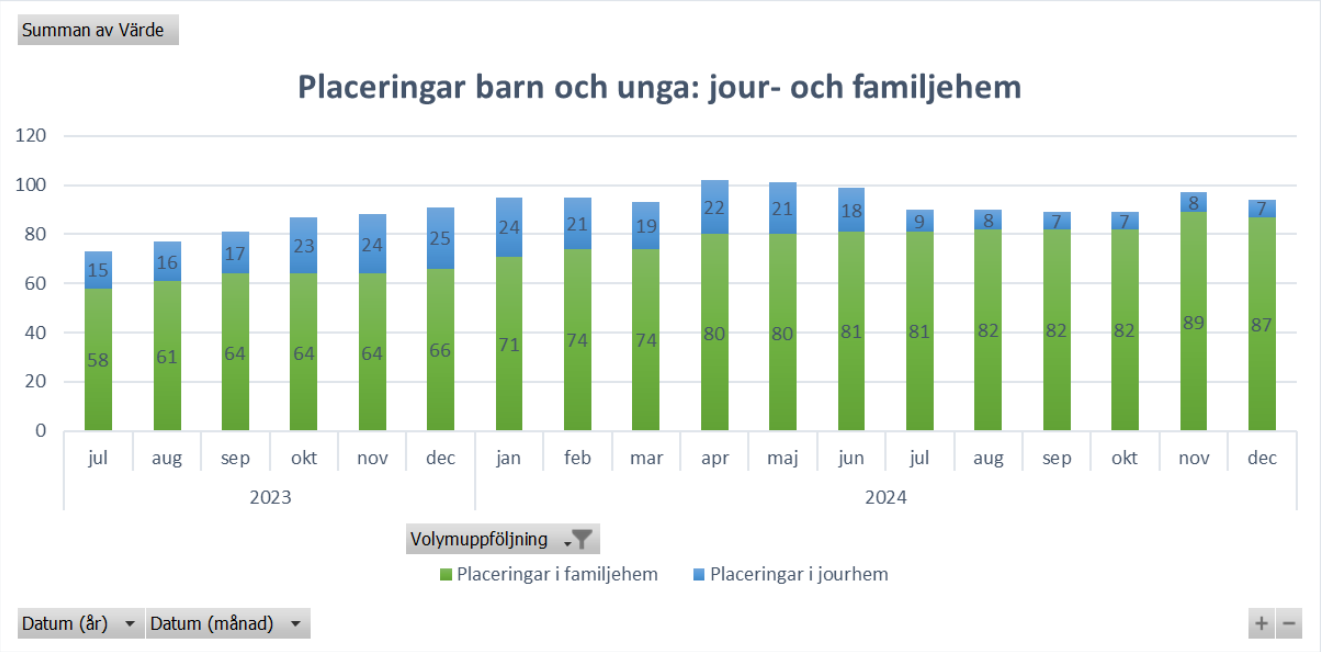
Lagförslaget om stärkt rätt till personlig assistans trädde i kraft 1 januari 2023. I korthet var syftet med lagstiftningen att fler individer skulle bli berättigade till assistans och att ansvaret i större utsträckning skulle hamna på staten och Försäkringskassan i stället för kommunerna. Falkenbergs generella bidrag från staten har därmed sänkts med -1 700 tkr.

Både utredaren och remissinstanserna påpekar att det råder en stor osäkerhet kring huruvida kommunernas kostnader faktiskt kommer minska. I propositionen (2021/22:214) skriver utredaren att:

”Utredningen konstaterar att förslagen om grundläggande behov kan leda till ytterligare flöden mellan olika kommunala insatser, t.ex. att fler personer beviljas kommunal personlig assistans. Dessa flöden är enligt utredningen mycket svårbedömda och kan leda till allt från ökade till minskade utgifter för kommunerna. Utredningen har därför valt att inte ta hänsyn till dessa i sina kostnadsberäkningar vilket regeringen anser är en rimlig bedömning.” (sida 56)

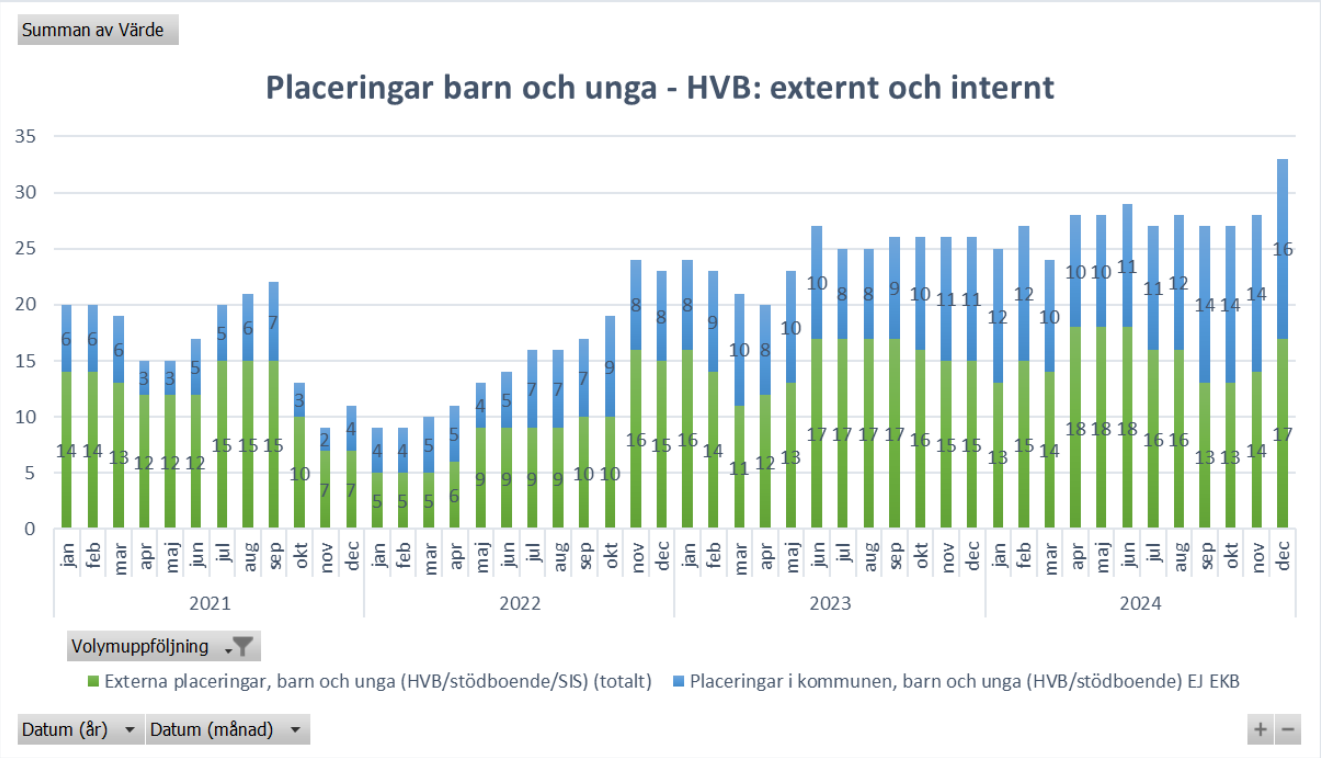
Eftersom socialnämndens volymer och kostnader för personlig assistans inte minskat kommer nämnden redovisa ett underskott som motsvarar det minskade anslaget från staten på -1 700 tkr.

4.1.1.4 Barn och familj



Volymerna inom **familjehemsplaceringar** har ökat sedan hösten 2023. Antalet placerade barn har tidigare legat runt 75, men har nu ökat till runt 90 barn. Det ökade behovet gör att det inte finns tillräckligt med arvoderade familjehem (det vill säga de som anställs av kommunen), utan behovet av konsulentstödda familjehem (som bedrivs av företag) ökar. När det inte går att få tag på lämpliga familjehem över huvud taget kan barn placeras på HVB. Detta gör att snittkostnaden för placeringarna ökar.

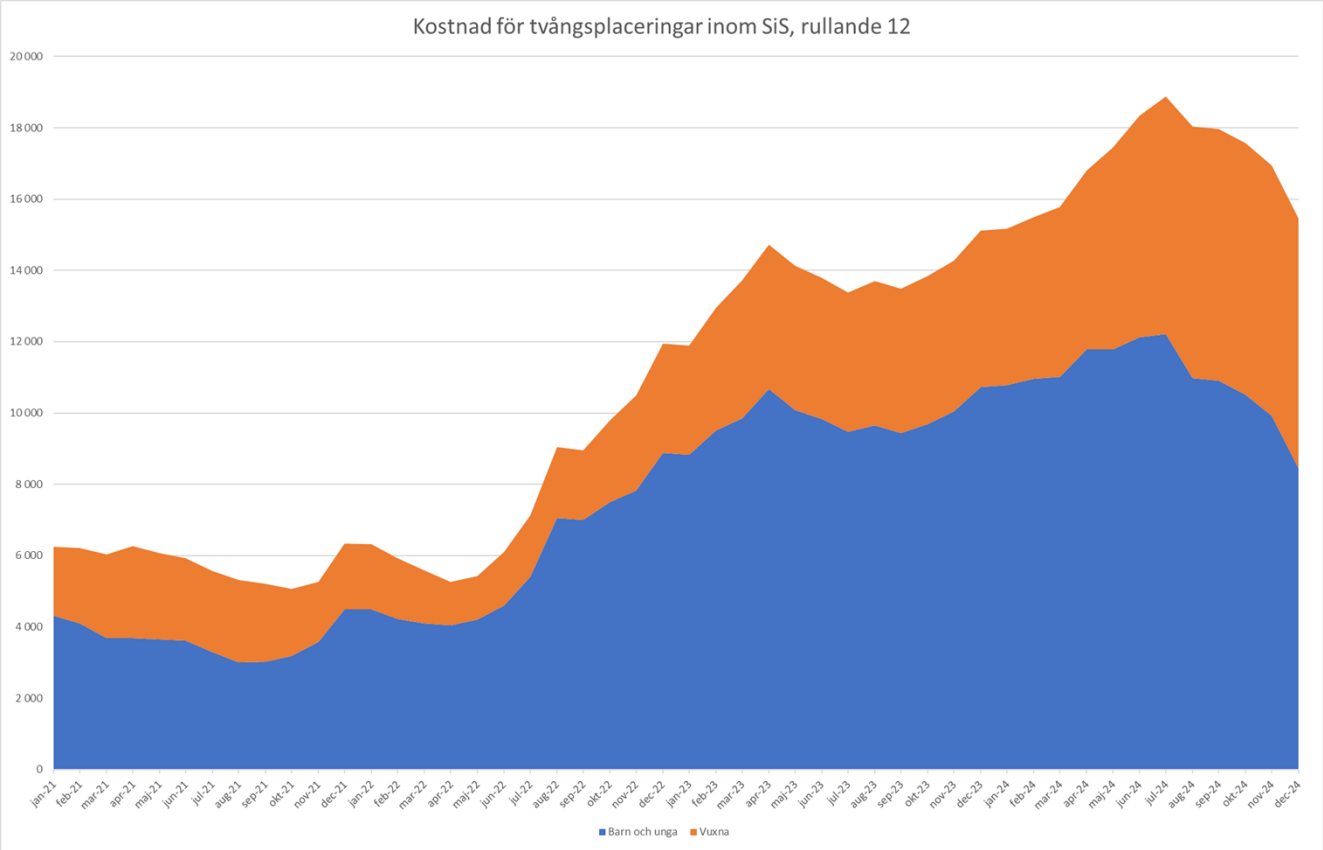
Känslighet: Öppen



Antalet barn placerade på **HVB** fortsätter öka jämfört med föregående år. Inom egenregin innebär det stordriftsfördelar och HVB-verksamheten förväntas redovisa ett överskott på 1 500 tkr. Det vägs dock upp av att antalet ensamkommande barn och därmed intäkterna från Migrationsverket har minskat, vilket genererar ett underskott på -1 500 tkr (se mer nedan). Nettoavvikelsen för kommunens HVB och stödboende-verksamhet blir därmed plus/minus noll.

Sammantaget har i snitt 122 barn per månad varit placerade i familjehem eller HVB under året, vilket är 28 fler än vad nämnden erhållit i budget genom kommunens resursfördelningsmodell. Det innebär ett underskott enligt á-priserna på 25 900 tkr. Sammantaget matchar á-priserna de faktiska kostnaderna relativt väl, och nämnden har endast ett mindre underskott på 500 tkr utöver volymavvikelsen.

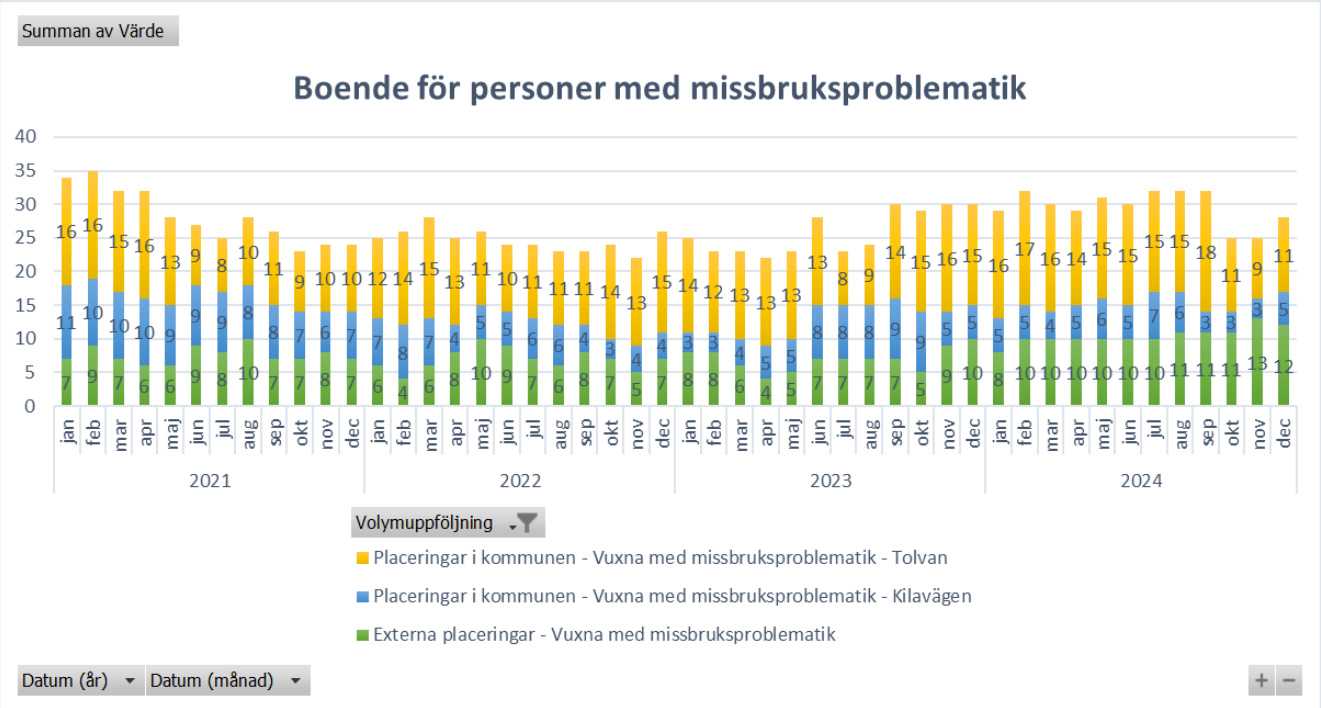
Känslighet: Öppen



Kostnaden för **tvångsplaceringar** inom Statens institutionsstyrelse (SiS) för barn och vuxna med beroendeproblematik ligger fortsatt på en hög nivå och utgör en anledning till att kostnaden per placering i många fall är högre än kommunens budgeterade pris. Kostnaderna har ökat med över 200 % de senaste två åren och låg en period över 18 000 tkr på årsbasis. Mot slutet av 2024 syntes dock en dämpning i kostnadsökningen. Kostnadsökningen beror både på att antalet placeringar och att kostnaden per placering har ökat (se mer om LVM nedan).

Känslighet: Öppen

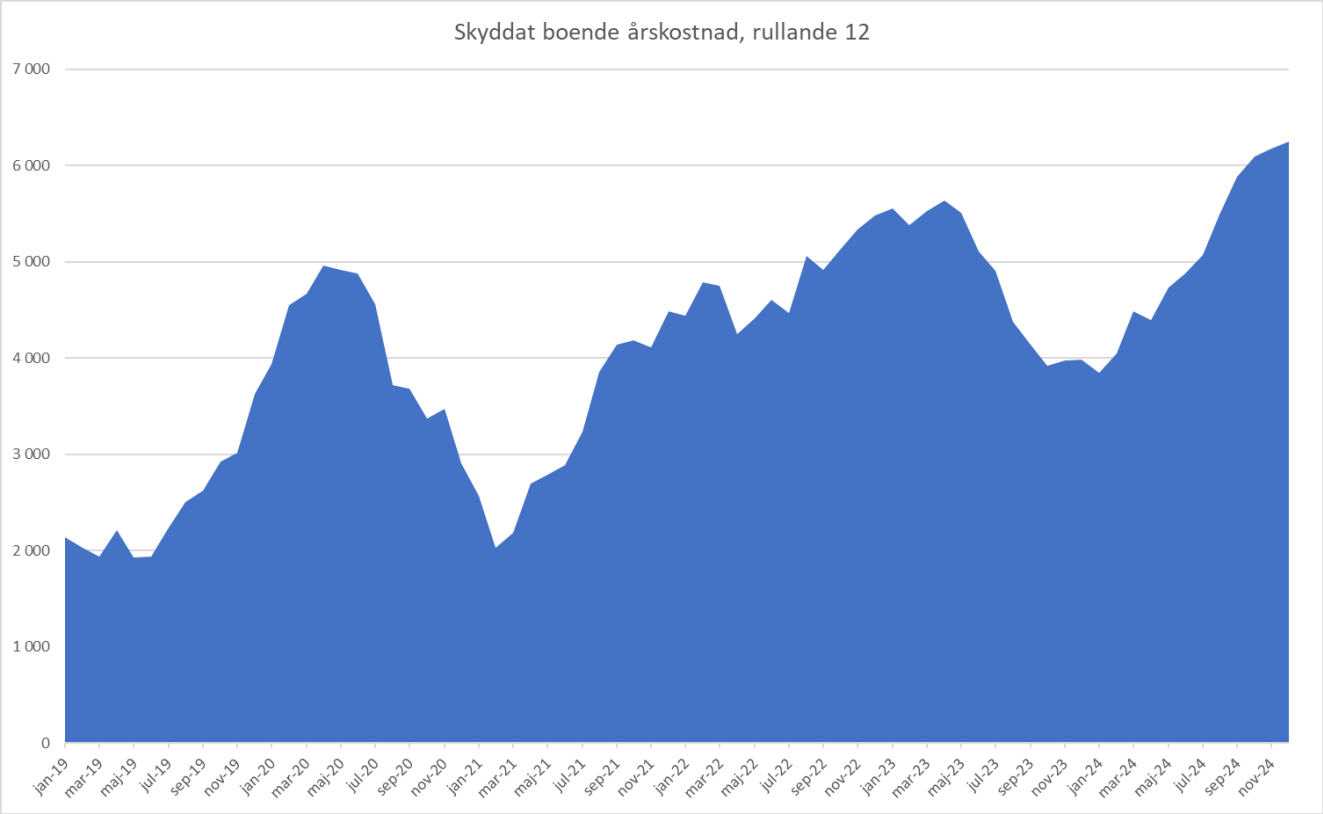
4.1.1.5 Vuxen



Antalet externa placeringar inom missbruksproblematik har fortsatt öka under andra halvan av 2024, upp till 12 personer i december. Det innebär ett underskott på 7 200 tkr mot årsbudgeten, varav 1 700 tkr inom volymer och 5 500 tkr för att placeringarna är dyrare än á-priset. Antalet personer som tvångsplacerats enligt LVM (Lagen om vård av missbrukare i vissa fall) har varit högre under 2024 än föregående år, vilket ökar snittkostnaden per placering.

Nyttjandet av kommunens lågtröskelboende på Kilavägen har varit lågt under en längre period och socialnämnden har beslutat att återta verksamheten till egen regi för att se över arbetssättet. Kommunens stödboende Tolvan har däremot en hög beläggning.

Känslighet: Öppen



Socialnämnden har från och med 2024 en budget för **skyddat boende**. Kostnaden för insatsen varierar med behovet och avser både individer som är våldsutsatta och individer som hoppat av från kriminalitet och därmed är i behov av skydd. Den 1 april 2024 trädde den nya lagstiftningen i kraft, som bland annat innebär att privata aktörer som driver skyddat boende behöver ha tillstånd från Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Det finns indikationer på att utförarna till följd av detta höjer sina priser, vilket kommer driva upp kommunernas kostnader. Totalt redovisar verksamheten ett underskott på 2 400 tkr.

Socialnämnden arbetar med **sociala kontrakt**, för de individer som inte har möjlighet att skaffa ett boende på egen hand. Ett socialt kontrakt är ett sätt för individen att få in foten i ett eget boende, för att på sikt ta över kontraktet själv. Eftersom målgruppen kan ha en utsatt situation och ekonomi får socialnämnden ta kostnaden för uteblivna betalningar och andra omkostnader. Verksamheten redovisar ett underskott på 350 tkr.

4.1.1.6 Övriga verksamheter

Flyktingverksamhet

Antalet ensamkommande barn minskar och därmed även intäkterna som kommunen erhåller från Migrationsverket. Kommunens HVB-verksamhet har en fast beredskap på att ta emot barn, vilket innebär att kostnaden finns kvar även om antalet barn minskar. Verksamheten förväntas redovisa ett underskott på -1 500 tkr, vilket dock vägs upp av överskott på HVB-sidan där fler barn har placerats (se ovan).

Intäkterna avseende flyktingar från Ukraina redovisar ett överskott på 5 000 tkr för 2024. Socialförvaltningen har ställt om boendena för de ukrainare som bor kvar och har därmed en lägre kostnad än intäkt. Överskottet 2024 väger upp för det underskott som socialnämnden redovisade inom flyktingverksamheten 2023.

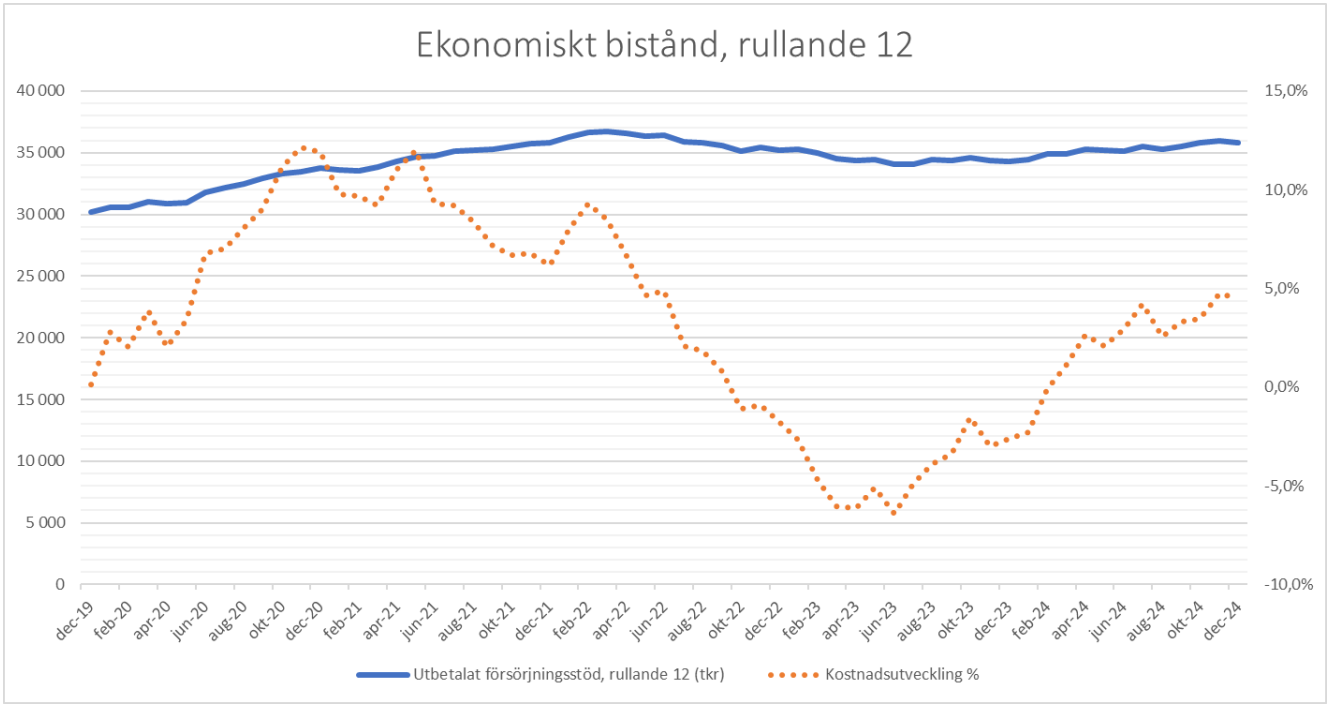
Övriga avvikelser

Socialförvaltningen har kostnader för personal som avslutats, då de inte varit lämpliga att arbeta kvar inom

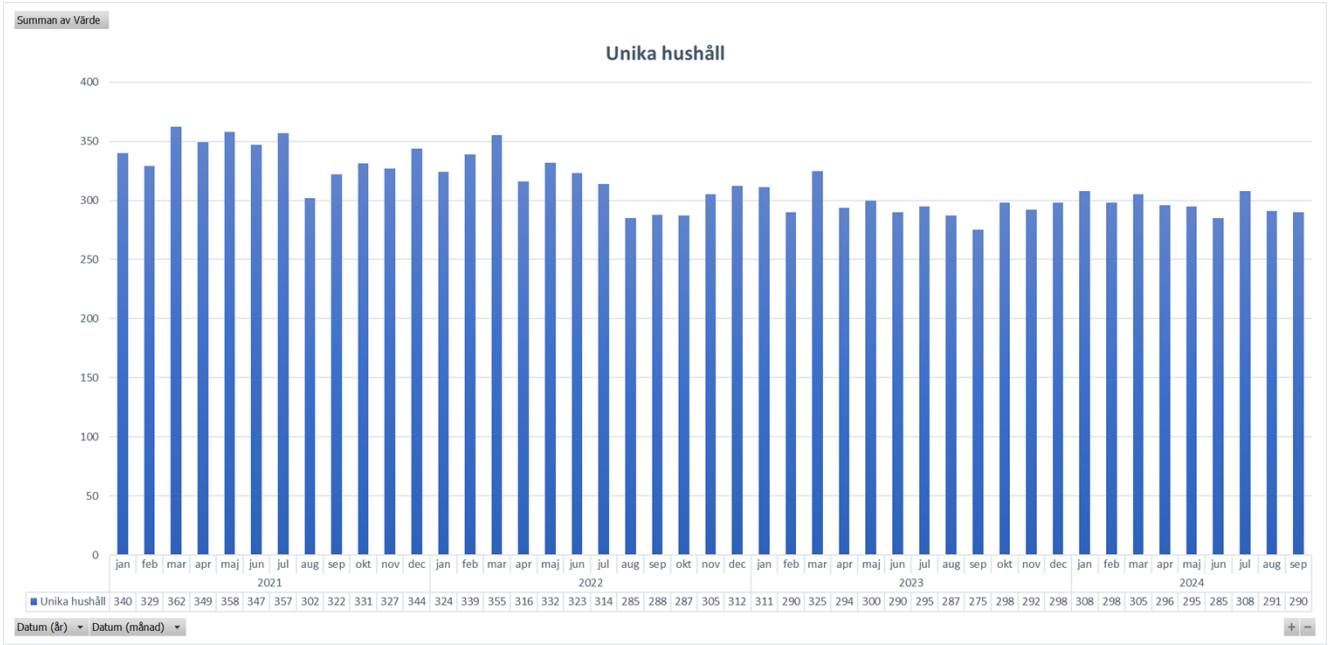
Känslighet: Öppen

verksamheterna. För 2024 uppgår kostnaden till 3 200 tkr, vilket redovisas som ett underskott mot budget.

4.1.1.7 Ekonomiskt bistånd



Under större delen av 2023 minskade kostnaderna för försörjningsstöd jämfört med föregående år, men under 2024 har kostnaderna ökat. Sammantaget ökade kostnaderna med 4,5 % under 2024 jämfört med föregående år. Ökningen är lägre än förväntat, då höjningen av riksnormen för ekonomiskt bistånd uppgick till 8,9 % för 2024.



Antalet hushåll som beviljas försörjningsstöd har minskat efter pandemin och ligger runt 300 per månad. Av

Känslighet: Öppen

dessa är cirka två tredjedelar singelhushåll och en tredjedel flerhushåll. Det finns fortsatt en grupp personer som inte har någon annan inkomst, exempelvis är sjukskrivna men inte har rätt till sjukpenning, och därmed är i behov av långvarigt bistånd i 10 månader eller mer.

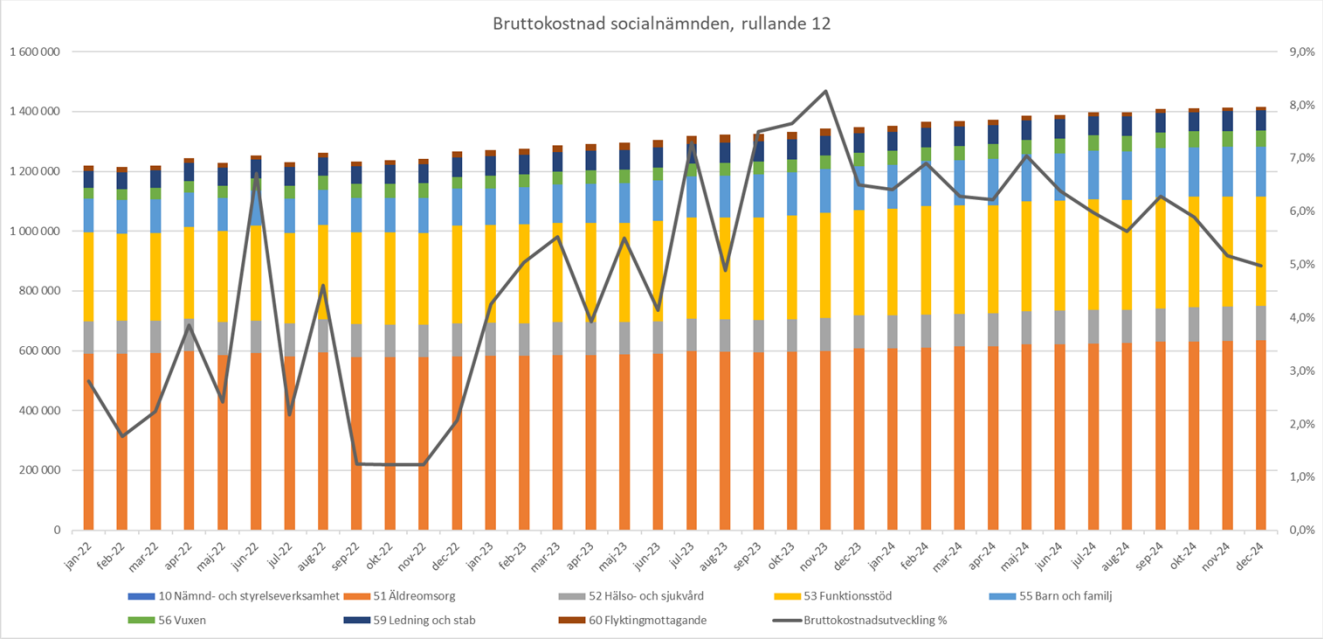
Det lägre inflödet gör att hushållen kan erbjudas en tid hos en handläggare inom två veckor. Ansökningsprocessen digitaliseras samtidigt, vilket gör att handläggarna får mer utrymme för att jobba med förändringsprocessen att få ut den enskilde till egen försörjning och ett självständigt liv. En del av handläggningen har tidigare finansierats med medel från Migrationsverket, men i takt med att antalet flyktingar blivit färre anpassas antalet handläggare.

Budgeten för ekonomiskt bistånd har inte justerats utifrån faktiska behov och verksamheten redovisar ett underskott på 6 242 tkr för 2024. Inför 2025 höjs budgeten med 2 000 tkr som ett första steg för att hamna mer rätt i förhållande till det faktiska behovet.

Utöver utbetalningar av försörjningsstöd har socialförvaltningen en kostnad för **resursjobb**. Implementering av resursjobb beslutades av kommunfullmäktige 2018-11-27. Resursjobben tillhandahålls av arbetsmarknadsavdelningen (AMA). Individerna som ingår i modellen får en subventionerad anställning, där kommunen täcker mellanskillnaden mellan den faktiska lönen och ersättningen från arbetsförmedlingen med medel som annars skulle betalats ut som försörjningsstöd till individen. Utvärderingar av verksamheten visar att det är ett mycket framgångsrikt sätt att få personer i sysselsättning, vilket har effekten att kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd hålls nere.

Kostnaderna för resursjobb ska finansieras genom en minskad kostnad inom försörjningsstödet och har därför ingen avsatt budget. 2024 uppgår kostnaden för resursjobb till 2 064 tkr och redovisas som ett underskott mot budgeten för ekonomiskt bistånd.

4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

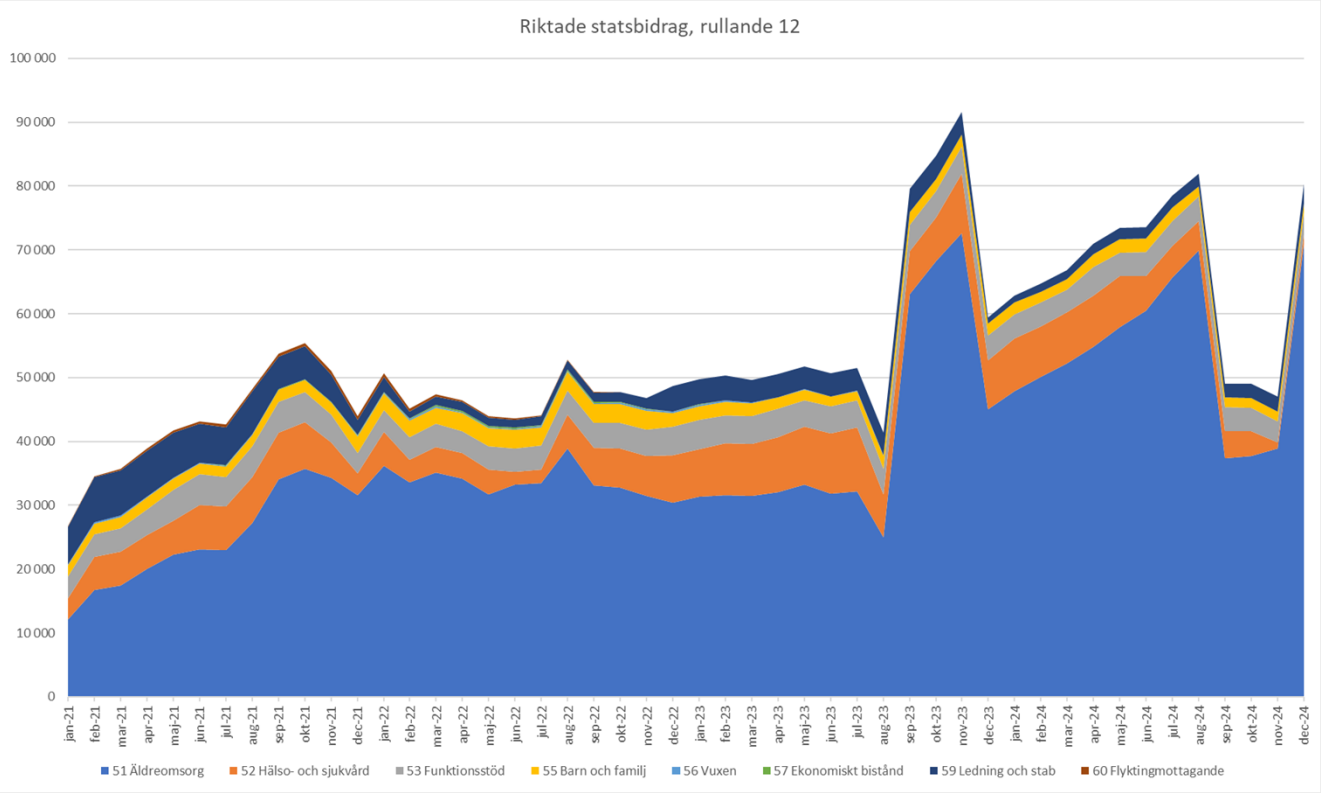


Socialnämndens bruttokostnad (det vill säga den rena kostnaden, exklusive statsbidrag och andra intäkter) ökar med 5,0 % 2024 jämfört med 2023. Ökningen är totalt sett i paritet med förväntat, då omsorgsprisindex för 2024 beräknades till just 5,0 % samt att kommunens ökade pensionskostnader gör att personalkostnaden för 2024 blev drygt 5 % högre inklusive årets lönerörelse.

Känslighet: Öppen

Bruttokostnadsutveckling, rullande 12	dec-24
10 Nämnd- och styrelseverksamhet	9,9%
51 Äldreomsorg	4,2%
52 Hälso- och sjukvård	5,5%
53 Funktionsstöd	3,6%
55 Barn och familj	15,1%
56 Vuxen	16,8%
59 Ledning och stab	3,5%
60 Flyktingmottagande	-42,4%

Det finns dock variationer mellan nämndens verksamheter. De stora omsorgsverksamheterna (äldreomsorgen och funktionsstöd) har en relativt låg procentuell kostnadsutveckling, medan individ och familjeomsorgen (barn och familj samt vuxen) har desto högre procentuell kostnadsutveckling. Detta hänger ihop med de analyser som presenterats ovan i rapporten.



Intäkterna från riktade statsbidrag har ökat efter pandemin, men utgörs nu till största delen av två riktade statsbidrag till äldreomsorgen: minskad andel timanställda samt god vård och omsorg om äldre. Totalt uppgår de riktade statsbidragen till 80 000 tkr 2024, vilket kan jämföras med 59 000 tkr 2023 och 49 000 tkr 2022.

2025 blir det sista året som bidraget för att minska andelen timanställda finns kvar i redovisningen och statsbidraget för god vård och omsorg av äldre lyfts efter beslut i kommunstyrelsen in i kommunstyrelsens budget. Därmed kommer det ske en nedgång i omfattningen på statsbidragsintäkterna under det kommande året. Staten aviserar dock relativt stora satsningar kopplade till införandet av nya socialtjänstlagen, som kan komma att slå igenom på nämndens intäkter de kommande åren.

Känslighet: Öppen

4.1.3 Volymtal

Volymtabell

Volymavvikelser	Utfall antal, perioden	Budget antal, perioden	Utfall antal, fg år	Á-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr
Vård och omsorg om äldre	1 468	1 602	1 472	318 229	26 100
Funktionsstöd LSS	279	283	273	1 061 393	5 000
Funktionsstöd SoL	163	164	164	227 768	300
Vuxna, missbruksproblematik	38	34	34	504 102	-1 700
Barn- och ungdomsvård	122	94	104	922 125	-25 900

4.1.3.1 Kommentarer volymtal

Á-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.

Volymavvikelserna för respektive verksamhet beskrivs i analysen ovan.

4.2 Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
Reinvesteringar socialnämnden	3 500	0	3 048	452
Trädgården inventarier	3 000	0	690	2 310
Summa investeringar	**6 500**	**0**	**3 738**	**2 762**

4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Socialnämnden har ett årligt anslag för reinvesteringar på 3 500 tkr som används bland annat vid uppstart av nya verksamheter, inköp av hjälpmedel samt för att löpande byta ut inventarier och vid behov göra mindre renoveringar. För 2024 redovisar nämnden ett överskott på 452 tkr. Kostnaderna följer inte alltid kalenderåret och socialförvaltningen bedömer att reinvesteringsbehovet och behovet av nya inventarier kommer fortsätta under 2025.

Socialnämnden har en projektbudget för inköp av inventarier till kvarteret Trädgården som uppgår till 6 200 tkr. I januari 2025 öppnar 45 av de 99 boendeplatserna på kvarteret särskilda boende och till och med 2024 har 2 385 tkr av budgeten använts. Återstående budget rullas vidare i takt med att kvarteret ska utrustas med inventarier.

Känslighet: Öppen

KFT 2025/48
2025.431
2025-02-28

Falkenbergs kommun

Årsredovisning 2024

Kultur-, fritids- och tekniknämnden (KFTN)



Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning ... 3

1.1 Verksamhet ... 3

1.2 Väsentliga personalförhållanden ... 3

1.3 Ekonomi ... 3

1.4 Nämndens inriktningar och förvaltningens organisering ... 4

2 Verksamhet ... 5

2.1 Väsentliga händelser ... 5

2.2 Målredovisning ... 6

2.2.1 MÅL 1 – Utbildning och omsorg med hög kvalitet ... 6

2.2.2 MÅL 2 – Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet ... 10

2.2.3 MÅL 3 – Sveriges bästa näringslivskommun ... 16

2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet ... 19

3 Väsentliga personalförhållanden ... 20

3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro ... 20

3.2 Personal och kompetensförsörjning ... 21

3.3 Medarbetarskap och ledarskap ... 22

4 Drifts- och investeringsredovisning ... 23

4.1 Driftredovisning ... 23

4.1.1 Kommentar till driftredovisning ... 24

4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år ... 25

4.2 Investeringsredovisning ... 26

4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen ... 27

Bilagor

Bilaga 1: Redovisning: Årligt anslag fastighetsunderhåll 2024

1 Sammanfattning

1.1 Verksamhet

2024 har varit ett händelserikt och ett bra år för kultur-, fritids- och tekniknämnden (KFTN). Nämnden bidrar starkt till utvecklingen inom alla tre fullmäktigemål.



Kvaliteten i **verksamheten** har levererats samtidigt med överskott i förhållande till budget (**ekonomi**) och bra arbetsmiljö på förvaltningen (**medarbetare**).

1.2 Väsentliga personalförhållanden

Höga betyg i höstens arbetsmiljöenkät vittnar om en välmående förvaltning. Hela 97 % av förvaltningens **207 anställda** valde att svara på enkäten. Snittbetyget blev 4,2 på femgradig skala, vilket är en ökning jämfört med 2023 (4,0). **Arbetsmiljöarbetet** drivs systematiskt, och det genomförs löpande insatser på alla nivåer, från individnivå, gruppnivå och verksamhetsnivå till förvaltningen som helhet. Glädjande nog sjunker **sjukfrånvaron** på förvaltningen, både totalt sett och långtids- och korttidsfrånvaro (dag 1-14) var för sig. Sjukfrånvaron bland yngre medarbetare (upp till 29 år) steg under 2023 men har under 2024 återgått till normal nivå, både på KFT och i kommunen i stort.

Insatser som deltagande i yrkesnätverk, innovativa rekryteringsprocesser och förbättrade anställningsformer har bidragit ur **kompetensförsörjningshänseende** under 2024. Att kompetenshöja inom schemaläggning har också varit ett fokus, och ett nytt IT-stöd för schemahantering har implementerats i flera delar av organisationen. När det gäller **medarbetarskap och ledarskap** har viktiga delar under året varit KFT Medarbetardag, fortsatta utbildningar i Utvecklande ledarskap (UL) och chefssamverkan genom ULG (utökad ledningsgrupp).

1.3 Ekonomi

Driftsredovisning: Nämnden har en god **budgetföljsamhet**, och redovisar för 2024 ett budgetöverskott på 10,5 mnkr. Överskottet förklaras framför allt av att energikostnaderna blev lägre än budgeterat. Överskottet är även ett resultat av en ekonomisk medvetenhet på förvaltningen, något som varit extra viktigt under de

tidigare tre-fyra åren som starkt präglats av inflation och energikris.

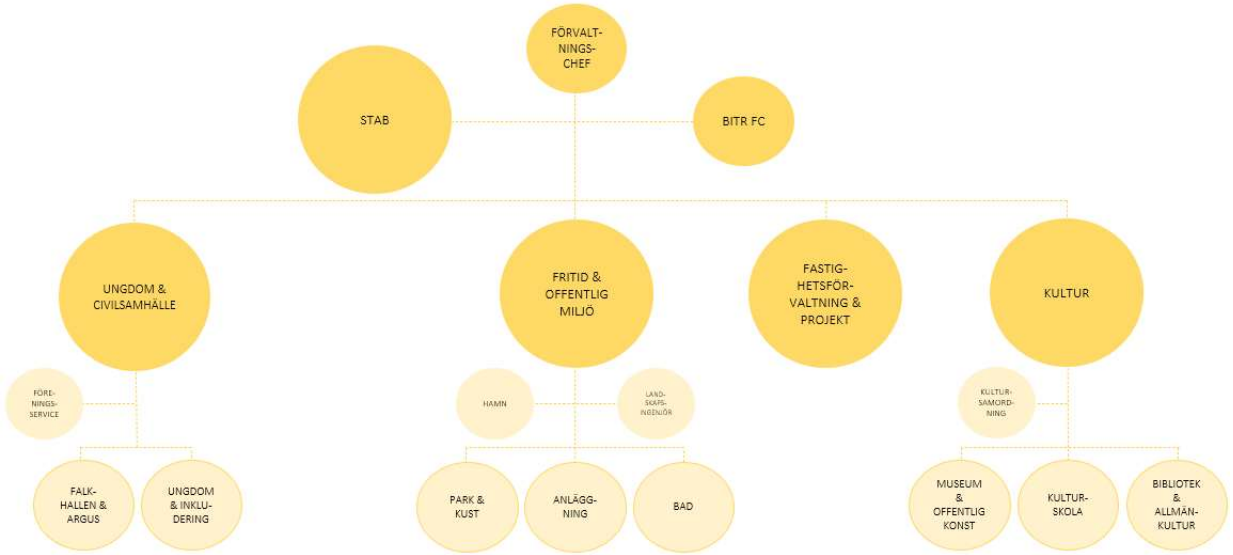
Budgetöverskottet 2024 överstiger väsentligt de 2,9 mnkr som prognostiserades i samband med delårsrapporten i september. Härmed ligger **prognossäkerheten** på 2,8 %, och är sämre än målsättningen på 1 %.

Investeringsredovisning: Totalt har 81 % av investeringsbudgeten på 354 mnkr förbrukats. Skillnaden jämfört med den prognos på 96 % som lämnades i delårsrapporten förklaras framför allt av att projekten Tröingeskolan och Tullbroskolan stod stilla i två månaden efter HA Byggs konkurs.

1.4 Nämndens inriktningar och förvaltningens organisering

För att underlätta läsningen av årsrapporten finns två bilder nedan, KFTN:s inriktningar 2023–2026 och Organisationsschema för KFT:





2 Verksamhet

2.1 Väsentliga händelser

Instruktion: *Detta avsnitt syftar att samla händelser av väsentlig betydelse för den kommunala koncernen och kommunen, men som ligger utöver den ordinarie verksamheten och det lyfts fram i målredovisningen (avsnitt 2.2). Beskrivning ska ges om hur händelserna har påverkan på de finansiella rapporterna. Exempel på händelser kan vara förändring i verksamhetens inriktning (köp, försäljningar, etableringar etcetera), omstruktureringar, ingångna avtal och betydande rättstvister. Kravet på denna typ av rapportering åligger kommunen enligt lagen om kommunal bokförening och redovisning (LKBR).*

- Falkenbergs kommun tog 2024 emot en **gåva på 30 miljoner** kronor från en privat givare. Medlen är avsedda för att förbättra och göra promenaderna längs Ätran – Doktorspromenaden, Laxpromenaden, Stadspromenaden, Strandpromenaden och småbåtshamnen – mer framkomliga och upplevelserika. KFTN har uppdragits att genomföra projektet, och arbetet har startats upp under hösten.

- I november 2024 försattes **HA Bygg i konkurs**. Byggnationen av Tröingeskolan och renoveringen av Tullbroskolan kunde återupptas efter årsskiftet. Händelsen har gett ekonomiska konsekvenser både på drift- och investeringssidan redan 2024 (kommenteras längre fram i rapporten). Det kommer dock att dröja innan samlad ekonomisk konsekvens för kommunen kan bedömas.

- I november 2024 **stals delar av Erik Olsson-konstverket** "Historisk kavalkad", som pryder väggen mot stadshusgården på stadshuset. Stölden polisanmäldes och anmäldes till kommunens försäkringsbolag. Konstverket är en del av Falkenbergs historia och identitet, och därigenom lider kommunen skada. Den ekonomisk skadan förväntas också bli betydande, oavsett utgången av försäkringsärendet.

- I slutet av året fick nämnden en **försäkringsintäkt på 1,2 mnkr**. Ärendet avser en vattenskada 2022 på en förskola i Vessigebro. Renovering efter skadan skedde under 2023, men hanteringen och den därpå följande utbetalningen från entreprenörens försäkringsbolag skedde alltså 2024.

2.2 Målredovisning

2.2.1 MÅL 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.

2.2.1.1 Måluppfyllelse



2.2.1.2 Årets arbete och resultat

Traditionellt förknippas barn- och utbildningsnämnden med *utbildning* och socialnämnden med *omsorg*. Redovisningen på detta mål visar tydligt att det som ligger inom KFTN:s område också bidrar starkt. Det handlar exempelvis om

- det som *görs tillsammans* med traditionell utbildnings-/omsorgsverksamhet,
- det som *erbjuds vid sidan om* traditionell utbildnings-/omsorgsverksamhet,
- det som *möjliggörs genom fysiska miljöer* – såväl lokaler som de offentliga miljöerna, samt
- det som *möjliggörs genom att stärka målgrupperna!*

2023 gjordes bedömningen att KFTN bidrog med utveckling inom vissa områden (=gul) på detta mål. 2024 har nämnden ytterligare flyttat fram positionerna, och den samlade analysen ger att bidraget till "Utbildning och omsorg med hög kvalitet" är: **"Stark utveckling i målarbetet och på god väg mot måluppfyllelse" (=grönt).**

Följande händelser, trender och resultat är värda att lyfta:

- Simkunnigheten i årskurs 3 ökar något läsåret 23/24. Detta visar att konceptet med intensivsimskola fallit väl ut, och understryker att en tät dialog med skolan för att hitta bästa formen är nödvändigt. Även om trenden är positiv så är det fortfarande för få elever som klarar kraven, nämligen 58 %.
- Klitterbadet utforskar nya arbetssättet "simlekis", även detta i dialog med barn- och utbildningsförvaltningen.
- Ytterligare ett koncept som startats från hösten är familjesimskola, speciellt riktat till familjer som riskerar utanförskap. Hittills är grupperna fullbokade.
- HA Byggs konkurs i november drabbade kommunen och mer specifikt nya Tröingeskolan och renoveringen av Tullbroskolan. Efter flera veckors intensivt arbete fanns en lösning på plats som kunde rädda projekten - och därigenom skolstart för 1 000 elever hösten 2025. KFT och BUF har samverkat tätt.
- Det löpande underhållet i kommunens fastigheter omfattade investeringar på 45 mnkr under 2024. Av dessa investerades drygt hälften i skolor och förskolor. Ytterligare drygt 6 mnkr gick till omsorgsfastigheter.
- Återigen ger elever och vårdnadshavare fantastiskt betyg till undervisningskvalitet och bemötande på kulturskolan.
- Under våren har en åtgärdsplan sammanställts för att kunna höja trygghet och säkerhet på barns väg till skolan. På KFT har detta skett i samverkan mellan Gata och trafik och Fastighetsförvaltning och projekt, som i sin tur hämtat in fakta från barn- och utbildningsförvaltningen. Betydande del av åtgärdsplanen för "Säkra skolvägar" beviljades i höstens budget.
- I det löpande trafiksäkerhetsarbetet använder förvaltningen en portabel hastighetstavla, och denna sätts framför allt upp vid skolor.
- Förvaltningens kulturavdelning har organiserat upp "Likvärdig kultur i skolan", ett initiativ som kommer att löpa över flera år och syftar att säkra likvärdiga förutsättningar för alla elever. Arbetet drivs av KFT men i nära samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen. Målgrupp är alla barn i kommunen, åldern 3–19 år, och uppstart sker läsåret 25/26.
- Genom att låta kulturen göra besök nås fler barn; återigen har över 1 000 förskolebarn nåtts av turnerande teaterföreställningar.
- Kulturavdelningen har ett tydligt fokus på att nå barn och unga med sin programverksamhet. Under 2024 var en så hög andel som 85 % av alla kulturaktiviteter riktade mot barn och unga.



- Barn utvecklas och lär genom lek och rörelse. Förvaltningen bevakar utveckling och forskning kring lekmiljöer. Fastighetsförvaltning och projekt har startat upp arbete för likvärdig standard på utformning av lekmiljöer.
- I den lekmiljö som för närvarande projekteras, Gruebäcken vid Östra Gärdet, sker ett medskapande av barn och unga. Utöver dessa dialoger genomförs en enkätundersökning riktad till både barn och vuxna för att fånga önskemål.
- Ungdomsverksamheten i Falkenberg sticker ut nationellt genom en hög andel verksamhet som är producerad av de unga själva (mäts och jämförs i verksamhetssystemet KEKS).
- Biblioteket har fortsatt sitt Dela-projekt, där ungdomar skapar sitt bibliotek och sitt sätt att nå ut. Projektgruppen för barnkulturstudien - bestående av ungdomar - har avrapporterat sitt arbete, och detta ligger till grund för ny barnkulturplan.
- Implementeringen av barnrättsarbete fortsätter på förvaltningen. Kunskapshöjande insatser skett i stora delar av förvaltningen och flera barnrättsstrateger har utbildats. Dialog har skett med nämnden om hur barnchecklistorna/-konsekvensanalyserna bidrar i det politiska beslutsfattandet.
- Sydafrika-samarbetet Building bridges for the future fokuserar på lokalt demokratiarbete, och därigenom även arbetet med barns och ungas delaktighet. Genom att lära och jämföra med ett land med annorlunda förutsättningar sätts nytt ljus på Falkenbergs arbete och våra möjligheter. Förvaltningen, och framför allt verksamheten Ungdom och civilsamhälle, är starkt involverade i projektet.

2.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Målgruppen Barn & Unga är en egen inriktning för KFTN. Likaså pekar nämnden i sina inriktningar på betydelsen av att jobba *med* andra och att använda alla gruppers perspektiv. Ytterligare kraft i denna riktning ges i både Kulturstrategin och Strategin för rörelse och idrott.

Kritiskt för att ytterligare stärka förvaltningens/nämndens bidrag på detta mål är att access ges till utbildnings- och omsorgsverksamhet - på ledningsnivå och i beslutsforum. Mycket görs tillsammans med förskola/skola/omsorg redan idag, men potential finns att stärka samverkan i det strategiska arbetet.

2.2.1.4 Målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

Indikatorer	Definition	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Hållbart arbetsliv (sjukfrånvaro)	Den totala sjukfrånvarotiden på KFT, som andel (%) av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.	↗	4,4 %	5,7 %	4 %	max 3,5 %	3,6 % - 4,9 %	5 % eller högre
Simkunnighet elever åk3 (Obs! Mäts per läsår)	Andel elever i årskurs 3 som klarar kunskapskraven i simning.	↗	58 %	52 %	54 %	80-100 %	60-79 %	0-59 %
Fler barn kan simma (Obs! Mäts per läsår)	Årlig förändring - i procentenheter - av andel barn i årskurs 3 som klarar kunskapskraven i simning.	↗	6	-2	-2	5 och uppåt: Om andelen barn som kan simma ökar med 5 procentenheter eller mer.	2-5: Om andelen barn som kan simma ökar med mellan 2 och 5 procentenheter.	2 eller lägre: Om andelen barn som kan simma minskar, är oförändrad eller endast ökar med upp

Indikatorer	Definition	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
								till 2 procentenheter.
Kultur för barn och unga	Av det totala antalet kulturaktiviteter är målsättningen att andelen som riktar sig till barn och unga (0-18 år) ska bibehållas eller öka. Indikatorn följer hur andelen aktiviteter mot barn och unga (0-18 år) utvecklas över tid.		85 %		70 %	Andelen behålls eller ökar	Andelen minskar med högst 5 procentenheter	Andelen minskar med mer än 5 procentenheten.
Nöjdhet besökare Kultur	Andel nöjda/mkt nöjda i egna besöksmätningar inom Kulturskolan, Bibliotek och Museum.	↗	100 %	94 %	80 %	70-100 %	50,1-69,9 %	< 50 %
Öppen ungdomsverksamhet - delaktighet & inflytande	Index på ansvarstagande, delaktighet och inflytande. Nationell mätning.	↘	58	68	57	50-100	30-49	0-29

2.2.2 MÅL 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 följdeffekter. 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.

2.2.2.1 Måluppfyllelse



2.2.2.2 Årets arbete och resultat

Hållbarhet ur de tre dimensionerna ekonomiskt, ekologiskt och socialt och därtill *Trygghet* innebär att fullmäktiges mål 2 är väldigt brett. Detta mål är också det som KFT/KFTN allra starkast kan bidra i.

2023 gjordes bedömningen att KFTN bidrog med utveckling inom vissa områden (=gul) på detta mål. 2024 har varit ett ännu bättre år, och den samlade analysen ger att bidraget till "Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet" är: **"Stark utveckling i målarbetet och på god väg mot måluppfyllelse" (=grönt).**

Följande händelser, trender och resultat är värda att lyfta:

- Energiförbrukningen i kommunens fastigheter sjunker för sjätte året i rad. Totalt har förbrukningen minskat med en fjärdedel sedan 2018.
- Liksom ifjol har en stor mängd gatubelysning bytts ut (totalt utbyte hittills: cirka 13 000 av 14 000),

framför allt på landsbygden. Detta innebär fortsatta fördelar även kostnadsmässigt då nya LED-armaturer innebär färre tillsynsrundor.

- Inom ramen för Hållbart bygg och anläggning har KFT drivit två projekt inom vardera fastighet och infrastruktur som piloter: Vinbergs nya förskola och Hertingskolans kök och matsal samt Ljungholmsvägen på Hjortsberg och Bacchus-projektet. En redovisning av dessa gavs till Hållbarhetsutskottet under våren.
- Alla dimensioner av hållbarhet behöver balanseras; ett bra exempel på detta är frågan om belysning i offentlig miljö, där upplysta passager oftast bidrar till trygghet (social hållbarhet), men där för mycket belysning riskerar rubba ekosystem (ekologisk hållbarhet) och orsaka så kallade ljusföroreningar. Förvaltningen deltar i ett projekt tillsammans med kyrkan för att förbättra förutsättningarna för fladdermöss runt Skogskyrkogården.
- Gatubelysning med sensorer har börjat användas. De nya LED-armaturerna kan tidsstyras för att anpassa belysningen efter behovet över dygnet, och de kan även närvarostyras. Här beaktas alltså såväl ekonomisk som social och ekologisk hållbarhet.
- Från 2024 finns en uppdaterad överenskommelse om trygghetsarbete, mellan Fabo och KFT. Årets enkät visar fortsatt en hög upplevd trygghet, 84 %, i områdena Falkagård och Sloalyckan där trygghetsarbetare finns. Det vittnar om att närvaron har väldigt stor betydelse.
- Under 2024 har blicken även blicken riktats inåt förvaltningen. En kartläggning av trygghet hos medarbetarna har gjorts. Exempel på output är ny hot- och våld-utbildning som togs fram och genomfördes för första gången under hösten.
- En hållbar och robust välfärd kräver, tyvärr, kunskaper om välfärdsbrottslighet. Under hösten har tjänstepersoner på förvaltningen deltagit på konferens tillsammans med kollegor från andra förvaltningar. En arbetsgrupp har startats upp som med metoden "crime proofing" ska kartlägga nämnden bidragssystem. KFTN kommer att ha fokus välfärdsbrottslighet i sin internkontrollplan för 2025.



- Förvaltningen har en stark samverkan med föreningslivet i kommunen på många sätt. Vi har en hög tillgänglighet från Föreningsservice och från förvaltningen som helhet, och föreningar involveras i utvecklingsfrågor. Höga betyg i Föreningsservice' enkät (mäts vartannat år, senast -23) vittnar om att vårt arbetssätt uppskattas.
- Föreningslivet och den öppna ungdomsverksamheten (UngFbg) krokar under somrarna arm i GoFbg, där barn får testa nya idrotter. Ännu en gång ökade deltagarantalet (3 000 deltagartimmar) och feedbacken är god från föreningar som genom kommunens initiativ får skjuts i sitt arbete med att locka barn.

- Förvaltningen gör systematiska inventeringar av tillgångar som förvaltas - byggnader, anläggningar, gator, vägar mm. Med hjälp av dessa kan långsiktigt och hållbart underhåll planeras, och politiken får bra beslutsunderlag.
- Att nyttja teknikens möjligheter och söka nya digitala lösningar är ett ständigt pågående arbete. Det är också extra tydligt utpekat genom nämndens inriktning Öppenhet & Innovation. Ett bra exempel på detta är det utvecklingsarbete som drivits under året inom ramen för KSF:s innovationslabb. En KFT-bot (likt "Fråga Falkis" på externwebben) har skapats och sjösatts under hösten. Målet med denna är att effektivisera hanteringen av kundärenden, och härigenom dels ge bättre service åt kund, dels skapa en mer hållbar arbetssituation för KFT:s specialister och handläggare.
- Ytterligare exempel på innovativa lösningar, och som bidrar till hållbarhet på flera sätt, finns i anläggningsverksamheten; sedan 2023 finns en robot som linjerar fotbollsplaner, och från 2024 klipper en robot gräset på Falkenbergs IP. Även en robottrimmer har införskaffats. Den behöver manuellt radiostyras, men sparar ändå tid samtidigt som ergonomiskt utmanande arbetsrörelser kan undvikas.
- Att arbeta uppsökande och mobilt inom flera områden är i linje med nämndens inriktning Bygga ett hållbart samhälle. Bland annat fokuseras perspektivet stad-landsbygd, och några exempel som syftar till att skapa mer likvärdiga förutsättningar är: Gatuteater i Ullared, Smyckoteket på turné, mobil ungdomsverksamhet på fler platser sommaren 2024 och dubbla ansökningsperioder för bidrag till satsningar på landsbygden.
- Beslutet (och den föreliggande utredningen) om placering av nya badhuset satte fokus på arenaområdets stora potential. Nämnden tog under våren fram en vision för området utifrån sin inriktning Möjligheter för trygga möten.
- Det är också en hållbarhetsfråga att kompetensförsörja och att arbeta med dagens och framtidens arbetsliv. Inom KFTN finns kompetensutmaningar framför allt inom Bad, Anläggning och Park och kust. Klitterbadet utbildar både simlärare och badbevakare internt, och samtal förs med Campus Falkenberg om ytterligare utbildning inom yrkesområdet. Falkhallen samverkar med scenteknikerutbildningen på Katrineberg.
- Inom ramen för hållbar organisation och hållbart arbetsliv bör nämnas att förvaltningens resultat på arbetsmiljöenkäten 2024 ökade på alla områden. Härtill sjunker sjukfrånvaron, både den korta och den långa.
- För närvarande tappar Falkenberg i ranking över Sveriges friluftskommuner. Att arbeta med de nationella friluftsmålen är dock i linje med nämndens inriktningar och med Strategin för rörelse och idrott. Under 2024 har bland annat detta genomförts: fler delar av Hallandsleden har färdigställts, Vinbergs naturreservat har invigts, kommunikationsinsatser om allemansrätten har genomförts och KFT har tillsammans med DFAB anslutit Falkenberg till den digitala plattformen Naturkartan.

2.2.2.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Hållbarhet och trygghet är typiska tillsammans-frågor som kräver "breda grepp". I vissa delar, så som till exempel trygghetsarbetet, sker detta redan i kommunorganisationen. I andra delar hanteras frågor mer fragmentariskt, och då blir omställningskraften inte lika stor.

2.2.2.4 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

Indikatorer	Definition	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Hållbart underhåll fastigheter	Kommunala fastigheter - hur stor andel av underhållsbehovet kommande 5 år täcks genom beslutad budgetram?	↘	91 %	95 %	94 %	90%-	75-89,9%	-74,9%
Hållbart underhåll infrastruktur	Kommunens gator och vägar - hur stor andel av underhållsbehovet kommande 5 år täcks genom beslutad budgetram?	↘	87 %	104 %		90%-	75-89,9%	-74,9%
Hållbar energianvändning (kwh/kvm)	Energiförbrukning per kvm i fastigheter som KFT förvaltar	↗	122 kwh/ kvm	125 kwh/ kvm	131 kwh/ kvm	<=160	161-165	>=166
Öppen ungdomsverksamhet - delaktighet & inflytande	Index på ansvarstagande, delaktighet och inflytande. Nationell mätning.	↘	58	68	57	50-100	30-49	0-29
Upplevd trygghet (i områden där trygghetsarbetarna finns)	Genomsnittligt skattad trygghet bland invånare på Falkagård och Sloalyckan.	↘	84,5	87,3	78	70-	50,1-69,9	-50
Hållbart arbetsliv (sjukfrånvaro)	Den totala sjukfrånvarotiden på KFT, som andel (%) av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.	↗	4,4 %	5,7 %	4 %	max 3,5 %	3,6 % - 4,9 %	5 % eller högre
Nöjdhet föreningsliv et (föreningsservice: bidrag+lokalbokning)	Föreningar tycker till om två områden - bidrag samt lokalbokning. Andelen positiva svar (4 och 5 på skala 1-5) på ett antal frågor vägs samma till totalsiffra.			70 %	65 %	70%-	50,1-69,9%	-50%
Jämlik kultur	Följer hur stor andel av kulturaktiviteter/-arrangemang som genomförs på landsbygden (jfr med i stan).		26 %		19 %	22 % eller högre	10-21,9 %	0-9,9 %
Nöjdhet besökare Kultur	Andel nöjda/mkt nöjda i egna besöksmätningar inom	↗	100 %	94 %	80 %	70-100 %	50,1-69,9 %	< 50 %

Indikatorer	Definition	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
	Kulturskolan, Bibliotek och Museum.							
Kultur för barn och unga	Av det totala antalet kulturaktiviteter är målsättningen att andelen som riktar sig till barn och unga (0-18 år) ska bibehållas eller öka. Indikatorn följer hur andelen aktiviteter mot barn och unga (0-18 år) utvecklas över tid.		85 %		70 %	Andelen behålls eller ökar	Andelen minskar med högst 5 procentenheter	Andelen minskar med mer än 5 procentenheten.
Nyttjandegrad fritidsanläggningar - fotbollsplaner: KONSTGRÄS	Hur stor del av den uthyrningsbara tiden nyttjas?	↘	39 %	47 %		50-100 % nyttjas	30-49 % nyttjas	upp till 29 % nyttjas
Nyttjandegrad fritidsanläggningar - fotbollsplaner: GRÄS	Hur stor andel av den uthyrningsbara tiden nyttjas?	↗	61 %	56 %		50-100 %	30-49 %	upp till 29 %
Nyttjandegrad fritidsanläggningar - inomhusanläggningar (exkl badhus)	Hur stor andel av den uthyrningsbara tiden nyttjas? Avser inomhusanläggningar.	↘	51 %	53 %	52 %	60-100 %	30-59 %	0-29 %
Grön offentlig miljö - Krontäckning	Andel (%) krontäckning på allmän platsmark, under kommunalt huvudmannaskap, planlagt som gata/torg/väg/parkering inom Falkenberg stad.	→	4 %	4 %	4 %	från 4 % och uppåt, dvs bibehålla dagens nivå (-23) på 4 %.	3-3,9%	0-2,9%
Grön offentlig miljö - Gräsmark med uppsamling	Öka ytan (kvm) gräsmark med uppsamling på allmän platsmark, under kommunalt huvudmannaskap inom Falkenberg stad. För att nå målet med blommande gräsmarker och ökad biologisk mångfald behövs skötselmetoder där klippt material samlas in.		6 638 kvm	1 400 kvm		> 1500 kvm	1400 - 1499 kvm	< 1400 kvm

Indikatorer	Definition	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Nöjdhet besökare bad	Andel positiva svar, nöjda/mkt nöjda, i besöksmätning.				63 %	70-100 %	50-69 %	0-49 %
Simkunnighet elever åk3 (Obs! Mäts per läsår)	Andel elever i årskurs 3 som klarar kunskapskraven i simning.		58 %	52 %	54 %	80-100 %	60-79 %	0-59 %
Fler barn kan simma (Obs! Mäts per läsår)	Årlig förändring - i procentenheter - av andel barn i årskurs 3 som klarar kunskapskraven i simning.		6	-2	-2	5 och uppåt: Om andelen barn som kan simma ökar med 5 procentenheter eller mer.	2-5: Om andelen barn som kan simma ökar med mellan 2 och 5 procentenheter.	2 eller lägre: Om andelen barn som kan simma minskar, är oförändrad eller endast ökar med upp till 2 procentenheter.

2.2.3 MÅL 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 vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

2.2.3.1 Måluppfyllelse



2.2.3.2 Årets arbete och resultat

KFT/KFTN är en viktig spelare när Falkenberg bygger attraktionskraft, framför allt under sommarmånaderna när turiststaden ska visas från sin bästa sida. Vidare är KFT/KFTN en motor när det kommer till kommunens samverkan med civilsamhälle, föreningsliv och även med näringsliv. Via stöd, bidrag, nätverk etcetera skapas förutsättningar för många aktörer.

2023 gjordes bedömningen att KFTN bidrog med stark utveckling (=grönt) på detta mål. Den samlade analysen för 2024 visar samma nivå, nämligen fortsatt **"Stark utveckling i målarbetet och på god väg mot måluppfyllelse" (=grönt)** inom "Sveriges bästa näringslivskommun".

Följande händelser, trender och resultat är värda att lyfta:

- Tröinge- och Tullbroprojekten kunde räddas efter HA Byggs konkurs under hösten. Elever och lärare är självklara vinnare, men att byggena kunde komma igång igen var även till gagn för alla mindre företag som var involverade.
- En ny operatör trafikerar på kommunens sidospår från september 2024. I samband med detta har förvaltningen haft flera dialoger med operatörerna och Trafikverket, för att höra in möjligheter och

behov.

- Nämnden har även gjort justeringar i öppettiderna på spåret. Under våren har även utbyten av signalklockor - från analoga till digitala - skett, och nämnden tar i budget 2025 höjd för ytterligare åtgärder som kan behövas på spåret för att klara ökad trafik på ett bra sätt.
- Ett nytt system för bidrag till samfällighetsföreningar ("vägföreningar") har arbetats fram och beslutats om under året. Det nya systemet tros bli enklare samtidigt som det ger föreningar större möjlighet att planera långsiktigt.
- Likaså har regelverket för upplåtelser av offentlig plats uppdaterats. Förändringarna syftar även här till att förenkla för näringsidkare.
- Evenemangen i centrum har fungerat väldigt väl under året, och många av KFT:s verksamheter har del i detta. "Peaken" ligger under semesterveckorna men även på veckorna runt skolavslutningen.
- Att hålla de vackra stränderna och insjöbaden redo för falkenbergarna själva och för turister är högt prioriterat på KFT under sommaren. På så sätt gynnar vi kommunen som destination, och därigenom handel och näringsliv.
- KFT är på flera sätt ett nav i utvecklingen av Falkenbergs centrum; parkeringsreglering som verktyg för centrumutveckling och det så kallade Centrumlyftet (inklusive nytt sommartorg) är två exempel på processer som pågår i kommunen.







- Företag som kontaktar KFT i tillståndsärenden (upplåtelse av mark) har flera år i rad gett höga betyg åt service och bemötande.
- Anläggningsverksamheten har många återkommande kunder i form av lägerarrangörer, och man får mycket beröm för att is och gräs håller bra kvalitet. På samma sätt har Falkhallen och Argus många och stora arrangemang. Företag och övriga kunder uppskattar den spetskompetens som erbjuds inom ljus, ljud och teknik. Falkhallen noterar drygt 200 arrangemang och sammanlagt cirka 50 000 besökare 2024.
- Både nationaldagsfirande och julmarknad hölls i Gamla stan i Falkenberg 2024. I dessa arrangemang har förvaltningen samverkat tätt med föreningar och med det fria kulturlivet (så kallade kulturella och kreativa branscher, KKB:er).
- För att möta KKB-sektorn har en översyn av kommunens kulturbidrag inletts. Mycket dialog har under året skett med näringsidkare i branschen för att bättre förstå förutsättningarna i Falkenberg.
- Rian har haft ett tydligt fokus på lokal arbetslivshistoria och näringsliv. Utställningen och boken om Törngrens krukmakeri är det tydligaste exemplet.

- Fastighetsförvaltning och projekt har under året fortsatt sina dialogmöten med lokala företag för att, dels informera om underhållsbudget och behov, dels öka kunskapen kring medverkan i offentliga upphandlingar.

2.2.3.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

KFTN:s inriktningar pekar starkt på betydelsen av samverkan med föreningsliv och civilsamhälle. Även Kulturstrategin och Strategin för rörelse och idrott understryker vikten av att stimulera och skapa förutsättningar för många olika typer av aktörer.

För kommunorganisationen i stort finns potential att ännu mer än idag nyttja KFT:s strukturerade arbetsformer och nätverk med olika typer av föreningar.

2.2.3.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Indikatorer	Definition	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Servicemätning - Markupplåtelse	Nationell servicemätning: handläggning och service i ärenden om markupplåtelser	↘	80 %	86 %	86 %	76-100 %	67-75 %	0-66 %
Kulturella och kreativa branscher (KKB:er)	Mäter andelen aktiviteter som leds av extern kulturutövare* resp den egna verksamheten. * = avser i detta fall aktörer från kulturella och kreativa branscher (KKB:er) samt från föreningar/studieförbund.		25 %			Kartläggs första gången 2024. Målnivå sätts inför 2025.		

2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Instruktion: *För att kommunen ska ha en god ekonomisk kontroll och styrning i kommunens verksamheter mäts nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet i årsredovisningen som en del av kommunens finansiella mål. En budget i balans är en förutsättning för att kommunen ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning (GEH). Budgetföljsamheten mäts genom att jämföra nämndernas budgetavvikelse* vid årets slut med budgeterat resultatet. Prognossäkerheten är viktig för att tidigt identifiera avvikelser och på så sätt skapa medvetenhet och framförhållning. Den mäts genom att nämndernas budgetavvikelse** vid årets slut som mest ska avvika med 1 %, jämfört med prognosavvikelsen vid delårsbokslutet.*
** Socialnämnden exklusive ekonomiskt bistånd och kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet*
*** Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet*

Finansiellt mål	Budgetföljsamhet	Prognossäkerhet
Målsättning	Större än eller lika med noll	1 %
Resultat KFTN 2024:	**3,7 %**	**2,8 %**

2.2.4.1 Kommentarer budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Budgetföljsamheten uppgår till 3,7 % och förklaringar till avvikelsen beskrivs under avsnittet ”kommentarer till driftsredovisning”.

Förklaringen till prognossäkerheten på 2,8 % är framför allt de osäkra spotpriserna på el. Priserna blev ännu lägre än vad som prognostiserades vid delåret. Om energikostnaderna exkluderas ur nämndens redovisning blir prognossäkerheten 1,8 %, det vill säga närmar sig målsättningen på 1 %. Den resterande prognosdiffen kan delvis kopplas till den försäkringsersättningen (1,2 mnkr) som erhölls vid årets slut som inte fanns med i prognosen vid delåret. Man förutsatte också vid delåret att fastighetsförvaltningens kostnader för ej fakturerade timmar i serviceavtalet skulle komma i kapp normala nivåer vid årets slut, men detta skedde inte. Även kostnader som avser översyn av avtalet med FaBo (så kallat AFF, Avtal för fastighetsförvaltning och service) och för det nya fastighetssystemet blev lägre än vad som prognostiserades vid delåret.

3 Väsentliga personalförhållanden

3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Under hösten genomfördes den årliga arbetsmiljöenkäten i kommunen, där hela 97 % av KFT:s medarbetare deltog – ett imponerande engagemang! Resultaten visar att förvaltningen har uppnått positiva resultat inom samtliga sju mätområden, med ökningar jämfört med 2023. Härmed behövs inga stora nya insatser, utan förvaltningens fokus 2025 blir **att bevaka och att hålla i.**

Tabellen i slutet av avsnittet visar HME, hållbart medarbetarengagemang. HME är ett utdrag på nio frågor ur arbetsmiljöenkäten, tre inom respektive område Styrning, Ledarskap och Motivation. HME-frågorna finns i de flesta offentliga organisationers enkäter och resultatet på dessa är därför nationellt jämförbara.

Som en del av 2023 års handlingsplan för arbetsmiljö planerades en utökad samverkansgrupp för dialog med samtliga chefer och skyddsombud kring förvaltningens arbetsmiljöarbete. Syftet var att fördjupa diskussionen om den årliga uppföljningen av Systematiskt Arbetsmiljöarbete (SAM). Träffen, som ursprungligen var planerad till november, genomfördes i januari 2025 och blev väldigt uppskattad.

Under 2023 noterade förvaltningen en negativ trend i sjukfrånvaron (se tabell längs ner i avsnittet), då sjukfrånvaron ökade. Förvaltningens chefer har 2024 arbetat aktivt med pågående rehabärenden, och under året har flertalet långtidssjuka medarbetare återgått till sina tjänster. Detta gör att förvaltningens siffor är betydligt bättre sedan mätningen vid samma period förra året. Den totala sjukfrånvaron har minskat från 5,7% under 2023 till 4,4 %. Korttidsfrånvaron (dag 1–14) visar också en fortsatt positiv trend och har minskat från 3,0% till 2,6 %. Den högsta sjukfrånvaron finns fortsatt inom verksamheten Fritid och offentlig miljö, förvaltningens mest personaltäta verksamhet. Positivt är dock att den totala sjukfrånvaron där minskat från 9,9 % till 6,9 %.

Statistiken visar även en minskad sjukfrånvaro bland våra yngre medarbetare (under 29 år), både inom vår förvaltning och i andra delar av kommunen. När det gäller individuella stödåtgärder för att minska sjukfrånvaro har förvaltningen 2024 nyttjat företagshälsan i större utsträckning.

Förvaltningen fortsätter även sitt förebyggande arbetsmiljöarbete, där utbildningar inom hot och våld utgör en viktig del. Under 2024 har flera utbildningar genomförts, och fler planeras under 2025 i samverkan med andra förvaltningar och bolag.

Tillbuden har minskat avsevärt under året, och det är främst kopplat till Klitterbadet och inomhusklimatet, där flera förbättrande åtgärder gjorts.

Arbetsskador och tillbud	2024	2023	2022
Tillbud	35	56	35
Arbetsskador	27	29	27
Färdolycksfall	4	3	1
Arbetssjukdom	1		

Vidare pågår arbete med att förbättra luftkvaliteten i vissa kontorslokaler i stadshuset. Detta projekt påbörjas inom kort och beräknas pågå under våren 2025.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2024	2023	2022
Totalt HME	83	80	79
Motivation	82	79	80
Ledarskap	85	83	81
Styrning	82	78	77

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	4,4	5,7	4,0	4,3	4,7
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	2,6	3,0	3,2	2,3	2,5
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	26,4	30,2	10,6	33,8	

3.2 Personal och kompetensförsörjning

Utmaningarna inom kompetensförsörjning kvarstår, särskilt inom områden som anläggning, bad, park, bibliotek, ungdomsverksamhet samt ingenjörstjänster. För att möta dessa utmaningar och för att säkra och utveckla kompetensen inom organisationen, har en rad åtgärder vidtagits:

- **Deltagande i yrkesnätverk** för att utbyta erfarenheter och utveckla strategier för rekrytering och kompetensutveckling.
- **Interna simlärarutbildare** har utbildat kollegor och stöd har tagits av specialpedagoger för att kunna möta behov hos barn med särskilda behov.
- **Aktivt deltagande i rekryteringsinitiativ**, såsom yrkesmässor under våren samt Klitterbadets "Framtidsträff" i samarbete med Svenska Badbranschen. Vid detta evenemang deltog anläggningar från Västsverige tillsammans med representanter från Falkenbergs kommun, AMA, Campus, Arbetsförmedlingen och Kommunal.
- **Förbättrade anställningsformer**, där säsongsanställningar på anläggningar har ersatt kortare sommarjobb för att säkerställa kontinuitet och stabilitet i verksamheten.
- **Innovativa rekryteringsprocesser**, såsom gruppintervjuer och möjligheten för kandidater att få en inblick i arbetet genom att gå bredvid erfarna medarbetare innan beslut om anställning fattas. Denna metod har visat sig vara framgångsrik både för kandidater och arbetsgivaren.
- **Utbildningsinsatser** har genomförts för att bibehålla och vidareutveckla befintlig kompetens inom organisationen.
- **Scenteknikerutbildning,** Falkhallen samverkar med Katrinebergs folkhögskola. Erbjuder praktik och får rekryteringsunderlag.

Arbetet med att optimera schemaläggning och bemanning har fortsatt genom införandet av TimeCare. Syftet är att ge stöd till chefer och administrativ personal samt säkerställa att lagar och regler efterlevs, samtidigt som ett hållbart arbetsliv främjas. För närvarande har UngFBG och Anläggning implementerat systemet, och arbetet har påbörjats även inom park- och kustverksamheten samt Falkhallen.

Under året har ett flertal rekryteringar på chefsnivå genomförts, vilket har resulterat i att nya chefer har tillträtt på biblioteket, museet och anläggning.

3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Det hållbara medarbetarengagemanget (HME) har ökat för femte året i rad och uppgår nu till 83. Under året har förvaltningen arbetat med att främja medarbetarskap och utveckla ledarskapet på flera olika sätt. Några konkreta exempel på dessa insatser är:

- **Medarbetardagar** – under våren genomfördes ännu en framgångsrik medarbetarhalvdag, arrangerad av Fastighetsförvaltning och projekt i samarbete med Biblioteket. Medarbetardagarna har bidragit till ökat engagemang, stärkt sammanhållning och främjat samarbetet i vår breda förvaltning.
- **Utbildning i utvecklande ledarskap** – Förvaltningen har erbjudit utbildningar för både chefer och medarbetare med ledaransvar, även de utan formell chefsroll, i syfte att stärka det strategiska och operativa ledarskapet.
- **Utökad ledningsgrupp (ULG)** – förvaltningen fortsätter kring arbetet att återkommande under året träffa alla chefer för att arbeta med förvaltningsövergripande frågor. Cheferna har också under året träffats i mindre grupper för att kunna öka det kollegiala arbetet.
- **Förebyggande och främjande insatser** – cheferna har löpande tagit stöd av HR i arbetet med att etablera gemensamma spelregler, främja medarbetarskap och utveckla gruppdynamik inom sina respektive enheter.



4 Drifts- och investeringsredovisning

4.1 Driftredovisning

Utfall rymmer ett netto av intäkter och kostnader

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Nämndsverksamhet	-997	-1 077	80	0	-1 034
Stab och förvaltningsgemensamt	-70 654	-72 888	2 233	0	-30 536
Fastighetsförvaltning och projekt	-3 326	-12 125	8 799	4 900	-7 583
Ungdom och civilsamhälle	-52 275	-53 114	839	-350	-50 863
Kultur	-46 951	-47 279	328	0	-42 449
Fritid och offentlig miljö	-68 430	-64 503	-3 927	-2 650	-59 841
Gata och trafik	-35 032	-36 285	1 253	250	-56 945
Hamn och sidospår	4 090	3 188	902	750	-623
Summa fritids-, kultur- och tekniknämnden	**-273 575**	**-284 081**	**10 506**	**2 900**	**-249 874**

Varav driftredovisning exklusive energi

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets Budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport
Nämndsverksamhet	997	1 077	80	0
Stab och förvaltningsgemensamt	70 654	72 888	2 233	0
Fastighetsförvaltning och projekt	-36 963	-33 227	3 736	2 500
Ungdom och civilsamhälle	51 085	51 829	743	-350
Kultur	46 827	47 171	344	0
Fritid och offentlig miljö	62 600	59 366	-3 235	-2 650
Gata och trafik	30 814	30 562	-252	250
Hamn och sidospår	-4 237	-3 386	851	750
Summa fritids-, kultur- och tekniknämnden	**221 779**	**226 279**	**4 499**	**500**

Varav driftredovisning energi

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets Budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport
Fastighetsförvaltning och projekt	40 290	45 352	5 062	2 400
Ungdom och civilsamhälle	1 190	1 285	95	0
Kultur	124	108	-16	0
Fritid och offentlig miljö	5 829	5 137	-692	0
Gata och trafik	4 218	5 723	1 505	0
Hamn och sidospår	146	198	51	0
Summa fritids-, kultur- och tekniknämnden	**51 796**	**57 803**	**6 006**	**2 400**

4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Kultur-, fritids- och tekniknämnden redovisar för årsbokslutet 2024 ett överskott på 10,5 mnkr. Till största delen beror den positiva avvikelsen på energikostnader på 6 mnkr. Detta beror på lägre spotpriser på el än budgeterat. Höga fjärrvärmekostnader minskar den positiva effekten på energin med 2 mnkr.

Stab och förvaltningsgemensamt avviker positivt med 2,2 mnkr. Avvikelsen på förvaltningsgemensamt beror till största delen på att man budgeterat för kostnader för nytt fastighetssystem samt kostnader för en genomlysning av nya AFF-avtalet med FaBo. Kostnader som skulle finansieras centralt i förvaltningen. Denna kostnad blev mindre än förväntad och kostnadsfördes på verksamheterna, när man såg att de rymdes inom ram. Därav den positiva avvikelsen på 2 mnkr på förvaltningsgemensamt. Resterade 200 tkr kopplas till vakanser och därmed lägre personalkostnader på staben.

Fastighetsförvaltning och projekt redovisar ett överskott med 8,8 mnkr mot budget, varav de totala energi- och vattenkostnaderna på kommunens fastigheter avviker positivt mot periodbudgeten med 5 mnkr. Som för hela förvaltningen beror detta på lägre spotpriser på el och en minskad förbrukning. Dock har ökade fjärrvärmekostnaderna delvis motverkat denna positiva effekt. Resterade avvikelse på 3,8 mkr beror främst på att kostnaderna för fastighetsförvaltning (inklusive serviceavtalet med FaBo) blivit lägre än årsbudget, på grund av färre fakturerade timmar. Positiv avvikelse i hyresintäkter bidrar också till överskottet och beror på nya hyresavtal med förskolor i Ljungby och Älvsered, samt ej budgeterade indexuppräkningar av hyresavtal. Härtill kom en sent erhållen försäkringsersättning för en vattenskada, vilket ökade överskottet med 1,2 mnkr.

Ungdom och civilsamhälle har ett överskott för perioden med 840 tkr. Överskottet beror främst på att uthyrning av lokaler på Falkhallen blivit högre än budgeterat. Även kostnader för städ- och renhållningstjänster har varit lägre än budgeterat. Kostnader för lokal- och anläggningsbidrag till föreningarna samt det lokala aktivitetsstödet (LOK-stödet) minskar överskottet med 500 tkr.

Kultur avviker positivt mot periodens budget med 330 tkr. Denna avvikelse beror på vakanser med minskade personalkostnader på Rian, Biblioteket och övergripande kultur med 750 tkr. Kostnader för underhåll av Rians lokaler och offentlig konst har minskat överskottet med ca 420 tkr.

Fritid och offentlig miljö har ett underskott för perioden med 3,9 mnkr. Intäkter för Klitterbadet når inte upp

till budgeterade nivåer och högre fjärrvärmekostnader bidrar till den negativa avvikelsen på 660 tkr. Lägre hyresintäkter på 1,8 mnkr för Falkenberg Arena samt att kostnader för övrigt städ av anläggningar, som exempelvis klisterstäd efter handbollträning, har påverkat anläggningar negativt. Park och kust redovisar högre kostnader för borttagning av tång än budgeterat samt ökade kostnader av underhåll för Bacchus toaletter. Växthuset har haft färre kunder och därmed lägre intäkter. Därtill har hyreskostnaden för lokaler hos VIVAB ökat, vilket bidragit till underskottet på 1,2 mnkr. Underhåll av Köinge lekplats och avvecklingen av en hundrastgård har också ökat kostnaderna och därmed ökar underskottet på övergripande Fritid och offentlig miljö.

Gata och trafik redovisar ett överskott på 1,25 mnkr, främst tack vare lägre energikostnader på 1,4 mnkr för gatubelysning och positiva avvikelser inom parkeringsverksamheten med 900 tkr. Däremot har kostnaderna för vägföreningar och vinterväghållning ökat, liksom kostnaderna för Skanskaavtalet (de förväntades minska men har istället ökat). Detta har påverkat resultatet negativt med cirka 1 mnkr.

Hamn och sidospår avviker positivt med 900 tkr för perioden. Avvikelsen beror på att intäkter från fartygsavgifter.

4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Avvikelsen i jämfört med föregående år beror till största del på ett lägre spotpris för el 2024 än förgående år. Fastighet och projekt avviker mot föregående års utfall genom mindre kostnader för fastighetsförvaltning (inklusive serviceavtalet med FaBo). Fastigheter och projekts minskade utfall i år kan även kopplas till den försäkringsersättning de erhöll vid årets slut på grund av en vattenskada med 1,2 mnkr. Jämfört med förgående år har också park och kust haft högre kostnader kopplat till borttagning av tång, underhåll av toaletter samt hyreskostnader av lokaler.



4.2 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, mnkr	Total utgift			Varav årets investeringar			
Färdigställda investeringar	**Total budget**	**Ack. Utfall**	**Av-vikelse**	**Årets budget**	**Tilläggs-budget**	**Årets Utfall**	**Av-vikelse**
Tångaskolans kök och matsal	37,0	37,1	-0,1	0,0	0,3	0,4	-0,1
Campus	6,0	6,0	0,0	5,5	0,0	5,3	0,2
Doktorspromenaden, upprustning	1,5	1,7	-0,2	0,0	0,2	0,4	-0,2
Hundrastgård	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0
Boendemoduler LSS	1,1	1,2	-0,1	0,0	0,7	0,8	-0,1
Konvertering fjärvärme	7,5	7,2	0,3	0,0	0,0	0,1	-0,1
GC-väg Vinberg-Bergagård*							
Summa färdigställda investeringar	**53,2**	**53,3**	**-0,1**	**5,6**	**1,2**	**7,1**	**-0,3**
Pågående investeringar	**Total budget**	**Total prognos**	**Av-vikelse**	**Årets budget**	**Tilläggs-budget**	**Årets Utfall**	**Av-vikelse**
Tröingeskolan	489,0	489,0	0,0	183,0	-9,5	139,6	33,9
Tröingeskolan, konstnärlig utsmyckning	2,5	2,8	-0,3	1,3	0,0	1,7	-0,4
Tullbroskolan, ventilationsåtgärder	16,7	17,7	-1,0	7,0	0,0	3,6	3,4
Hertingskolan, om- och tillbyggnad	45,0	45,0	0,0	0,4	0,0	0,7	-0,3
Vinbergs nya förskola	35,1	35,1	0,0	20,0	0,0	18,1	1,9
Argus, hus 3, 5 och vuxenutbildningen	421,8	404,0	17,8	0,0	0,7	0,3	0,5
Falkenbergs nya badhus	434,1	434,1	0,0	1,0	0,0	0,8	0,2
Lekplats Gruebäck	4,2	4,2	0,0	0,5	0,0	0,1	0,4
Falkenbergs IP, konstgräs	5,0	5,0	0,0	5,0	0,0	3,6	1,4
Tillgänglighetsanpassning, badplatser	2,0	2,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,9
Lokalanpassning gruppboende	4,0	4,3	-0,3	4,0	0,0	3,3	0,7
CPL v767/Petters v/Kanslistv	24,8	24,8	0,0	2,0	0,0	0,0	2,0
Utbyggnad enligt cykelstrategi	5,0	5,0	0,0	0,0	3,5	1,7	1,8
GC-infrastruktur vägvisng centrum	9,6	9,6	0,0	0,0	1,8	0,2	1,6
Kattegattleden	42,0	42,0	0,0	0,5	0,0	0,6	-0,1
Falkenbergs och Glommens hamn, underhåll	34,8	30,7	4,1	20,0	0,0	9,3	10,7
Elbesparande åtgärder	16,2	16,2	0,0	11,7	0,0	8,9	2,8
Offentliga toaletter	10,4	10,4	0,0	0,0	1,5	1,5	0,0
Stadshuset, ventilatonsåtgärder	6,5	6,5	0,0	6,0	0,0	0,3	5,7
Övrigt	3,2	1,7	1,5	0,0	2,7	1,6	1,0
Summa pågående investeringar	**1 611,9**	**1 590,1**	**21,9**	**262,4**	**1,7**	**195,9**	**68,2**
Årliga anslag				**Årets budget**	**Tilläggs-budget**	**Årets Utfall**	**Av-vikelse**
Infrastruktur				21,2	5,4	27,6	-1,1
Kultur, fritid och offentlig miljö				6,0	2,1	8,6	-0,5
Fastighetsunderhåll				45,0	0,2	45,3	-0,1
Garantiarbeten				0,7	0,0	0,7	0,0
Klitterbadet underhåll				2,9	-0,9	1,7	0,3
Underhåll och hyresgästanpassningar				0,5	0,0	0,5	0,0
Snabba lokalanpassningar				0,0	0,5	0,1	0,4
Summa årliga anslag				**76,3**	**7,3**	**84,5**	**-0,9**
Summa investeringar	**1 665,1**	**1 643,4**	**21,8**	**344,3**	**10,1**	**287,5**	**67,0**

4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Årets investeringar, inklusive tilläggsbudget och överföring från 2023, är budgeterade till 354,4 mnkr. Utfallet uppgår till 287,5 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse mot budget med 67,0 mnkr. Det betyder att 81,1 % av det budgeterade investeringsutrymmet har utnyttjats under året. Utfallet är lägre än prognosen vid delårsbokslutet, där bedömningen var 95,8 %. Den största orsaken till detta är den konkurs som skedde i slutet av året vilket innebar att arbete och betalningar stoppades i två stora projekt. En annan orsak är hamninvesteringarna, där både totalprognosen sänkts och vissa delar har senarelagts ett år.

Många av kommunens större investeringsprojekt sträcker sig över flera år. Även om projekten ibland förskjuts tidsmässigt och därmed avviker från årets budget, är den övergripande budgetföljsamheten god. Uppföljningen visar en total positiv avvikelse på 21,9 mnkr jämfört med den totala projektbudgeten, vilket motsvarar 1,3 %.

I tabellen framgår både projektbudget och årets budget, totalt utfall för färdigställda investeringar och total prognos för pågående investeringar. Nedan kommenteras vissa av investeringsprojekten.

Färdigställda projekt

Under året har sju projekt färdigställts. Bland dessa kan nämnas:

- **Tångaskolans kök och matsal** – slutredovisades med ett mindre underskott.
- **Campus** - Lokalanpassning av gamla biblioteket för att skapa fler utbildningslokaler för Campus, finansierat via statsbidrag och invigt under hösten.
- **Konvertering till fjärrvärme i kommunala byggnader** – avslutat.
- **Gång- och cykelväg mellan Vinberg och Bergagård** – färdigställd men har lyfts ur investeringsredovisningen och redovisas i stället som bidrag till statlig infrastruktur då det är Trafikverket som äger anläggningen. Projektet hade en budget på 20,6 mnkr och utfallet blev 19,7 mnkr.

Pågående investeringar

Det största pågående projektet är **Tröingeskolan**, som ska omfatta årskurserna F-9 med fyra klasser per årskurs. Skolan utformas för att ge en känsla av ”den lilla skolan i skolan” med flexibla och inspirerande lärmiljöer.

Under november 2024 gick byggentreprenören för skolbyggnationen i konkurs, vilket har haft en stor påverkan på projektet. Avtalen mellan Falkenbergs kommun och byggbolaget hävdes och byggnationen fick pausas. Händelsen har orsakat förseningar, men enligt den nya tidplanen ska byggnationen vara färdigställd i maj 2025 och verksamhet kommer att starta vid höstterminens start 2025 som planerat.

De ekonomiska konsekvenserna av konkursen och förseningen är ännu inte kartlagda. I budgeten för 2024 uppgick Tröingeskolans projektbudget till 488,2 mnkr, med en prognos i delårsrapporten på ett överskott på 4,2 mnkr. I budget för 2025, som beslutades i kommunfullmäktige i november 2024, minskades därför projektbudgeten till 484,0 mnkr. När konkursen, som innebär ökade utgifter, inträffat uppkom behov av att återställa projektbudgeten till den nivå som budgeterades i 2024 års budget, samt utöka med ytterligare 0,8 mnkr, vilket ger en total projektbudget på 489,0 mnkr. Detta godkändes av kommunstyrelsens ordförande, som har delegation att fatta beslut i brådskande ärenden, i december. Konkursen har även orsakat ökade driftskostnaderna. En samlad bild av konkursens ekonomiska konsekvenser kommer lämnas i ett senare skede.

På **Tullbroskolan** pågår en större renovering samt ventilationsåtgärder, men även detta projekt pausades på grund av konkursen. Det är ännu oklart hur detta påverkar tidplan och ekonomi, men nuvarande prognos visar

ett underskott på cirka 1 mnkr.

Andra pågående projekt:

- **Hertingskolan** – om- och tillbyggnad planeras.
- **Vinbergs förskola** – ska vara klar till höstterminen 2025.
- **Falkenbergs nya badhus** – förstudie pågår, och placering inom arenaområdet är beslutad.
- **Ny lekmiljö vid Gruebäcken på Östra Gärdet** – byggstart 2025, planeras i dialog med barn och ungdomar i området.

Det har även gjorts en lokalanpassning av en byggnad till **LSS-boende**. Projektet avviker positivt för året men ser ut att överskrida budgeten med cirka 300 tkr (7,5 % av projektbudgeten) på grund av ökade kostnader för brandskyddsåtgärder.

Pågående projekt inom infrastruktur:

- **Ny cirkulationsplats på Göteborgsvägen (väg 767, Petters väg och Kanslistvägen)** – påverkar årets överskott med 2 mnkr.
- **Gång- och cykelvägsinfrastruktur i centrum** samt **utbyggnad enligt kommunens cykelstrategi** – ingen avvikande projektprognos, men påverkar årets positiva avvikelse med 3,4 mnkr
- **Utbyggnad av Kattegattleden** – planering pågår.

För **hamninvesteringarna** finns 20 mnkr avsatta för 2024. Raséåtgärder i Falkenbergs hamn har färdigställts, men övriga projekt har skjutits upp, och projektering startar 2025. Detta skapar ett överskott på 10,7 mnkr för året. Prognosen visar även att hela projektbudgeten kan ge ett överskott på cirka 4 mnkr, men detta är ännu osäkert.

Energibesparande åtgärder pågår och slutförs våren 2025. **Ventilationsåtgärder i Stadshuset** pågår med projektet avviker positivt för året med 5,7 mnkr.

Årliga anslag

Nämndens **årliga anslag** uppgår till 83,6 mnkr inklusive överföring från 2023. Utfallet uppgår till 84,5 mnkr vilket innebär ett underskott med 0,9 mnkr. Det årliga anslaget för fastighetsunderhåll redogörs för i bilagan "Årligt anslag fastighetsunderhåll".

Huvudprincipen för hantering av över- och underskott för årliga anslag är att både över- och underskott för överförs till efterföljande år. Hanteringen ger nämnden en större flexibilitet och möjlighet att använda budgeterade medel på ett effektivt sätt. Underskottet föreslås därmed föras över till 2025 i enlighet med huvudprincipen.

Bilaga 1

Årligt anslag fastighetsunderhåll

Kultur-, fritids- och teknikförvaltningen har under 2024 utfört planerat underhåll på kommunens fastigheter. Det årliga anslaget för fastighetsunderhåll i investeringsplanen uppgick 2024 till 45 mnkr (45 mnkr årligt anslag samt 0,2 mnkr överföring från 2023).

Totalt uppgår utfallet för fastighetsunderhåll till 45,29 mnkr under 2024. I tabellen nedan framgår budget och utfall.

Fastighetsunderhåll, årligt anslag	tkr
Budget, inklusive överföring från 2023	45 200
Utfall	45 290
Underskott	90

Nedan följer en kortfattad sammanfattning av de åtgärder som utförts på fastigheterna inom ramen för fastighetsunderhåll.

Stadshuset	Relining avlopp, lagning av koppartak, byte av fönster, markiser och persienner. Mattbyte och belysningsbyte i korridorer.
Rådhuset	Ytskiktunderhåll, renovering av fönster. Åtgärder på brandlarmet. Utbyte av duc för styr & regler.
Falkenbergs Brandstation	Underhåll av övningsbyggnad. Byte av bänkskivor. Ny UPS.
Ätrans Fritidsanläggning	Underhåll av sju stugor. Utbyte av sviktbräda. Delar av ytterbelysningen utbytt.
Slöinge Idrottshall	Byte av ventilationsaggregat.
Ullareds Idrottshall	Renovering av idrottsgolvet.
Falkenbergs museum	Ombyggnation förråd till miljöhus. Renovering av fönster och dörrar inkl. målning samt ny belysning.

Tångaskolan	Fasadrenovering, säker trafikövergång, åtgärder på dagvattenledning. Åtgärda fuktskador kontor. Byte dörrautomatik och motorlås.
Tullbroskolan	Underhållsåtgärder i samband med ventilationsprojektet.
Söderskolan	Målning delar av fasad.
Stallbyggnad	Inre ytskiktsunderhåll.
Hjortsbergsskolan	Underhåll omklädningsrum, hemkunskap. Plattsättning runt fastigheten.
Apelskolan	Inre ytskiktsunderhåll. Äppelbackens fsk delvis byte av fasad och målning. Åtgärder efter åsknedslag.
Fageredsskolan	Ny elpanna och nytt rumsaggregat.
Älvseredsskolan	Utbyte av brandlarm, utbyte armaturer i stolpbelysning.
Okomeskolan	Utbyte av entré-dörrar och passagesystem.
Långavekaskolan	Utbyte storköksutrustning och dörrautomatik.
Ljungbyskolan	Takbyte
Gymnasieskolan hus 1	Underhåll fasad, utbyte till EC-fläktar. Akut takunderhåll.
Gymnasieskolan hus 6	Ytskiktsunderhåll matsal och kök, utbyte av storköksmaskiner.
Okome förskola	Inre ytskiktsunderhåll.
Fredens förskola Ur och Skur	Inre ytskiktsunderhåll. Underhåll i lekmiljön.
Solhagens förskola	Inre ytskiktsunderhåll.
Boken Äldreboende	Utbyte storköksutrustning. Belysningsbyte till LED.
Björkhaga Äldreboende	Inre ytskiktsunderhåll. Byte av ventilationsaggregat.
Gruppbostad Ljungby	Ytskiktsunderhåll
Gruppbostad Valhall	Ytskiktsunderhåll lägenheter
Gruppbostad Rimmarevägen	Byte av ventilationsaggregat, byte av brandlarm, underhåll av lgh med kök och badrum
Gamla Ätranverken	Omläggning av tak, byte av fönster och entrépartier. Målning av fasad. Trapprenovering.
St Lars Kyrkogatan 8, Museum	Takomläggning, renovering av fönster och fasad. Åtgärder på ventilationen.

SVN 2025/17
2025.144
2025-03-03

Falkenbergs kommun

Årsredovisning Nämnd - 2024

Servicenämnden

2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 3
1.1 Verksamhet 3
1.2 Väsentliga personalförhållanden 3
1.3 Ekonomi 3
2 Verksamhet 5
2.1 Väsentliga händelser 5
2.2 Målredovisning 6
2.2.1 Utbildning och omsorg med hög kvalitet 6
2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 10
2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun 13
2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet 15
3 Väsentliga personalförhållanden 17
3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 17
3.2 Personal och kompetensförsörjning 18
3.3 Medarbetarskap och ledarskap 19
4 Drifts- och investeringsredovisning 20
4.1 Driftredovisning 20
4.1.1 Kommentar till driftredovisning 20
4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år 21
4.1.3 Volymtal 21
4.2 Investeringsredovisning 22
4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen 22

1 Sammanfattning

1.1 Verksamhet

Serviceförvaltningen driver flera kommunövergripande projekt och verksamhetsutvecklande processer med hög besparingspotential både ekonomiskt och miljömässigt. Exempel är implementeringen av e-handelssystemet, ett cirkulärt möbelflöde för hållbar möbelförsörjning och mobilitetsservice som omvandlar fordonsenhetens funktioner och fokus.

Säkerhet är ett fortsatt prioriterat område. Inom IT-verksamheten har det införts tvåfaktorsautentisering, och inköps- och upphandlingsavdelningen har stärkt arbetet mot välfärdsbrottslighet och oseriösa aktörer. Under MSB:s beredskapsvecka serverade Måltid Falkenberg en krisrätt i skolorna.

Andra viktiga händelser inom servicenämnden för 2024 kan nämnas att kontaktcenter återigen rankades som nummer ett i SKRs servicemätning. Inköp och upphandling har fokuserat på att analysera kommunens verksamheter, vilket möjliggör uppföljning av avtalstrohet, identifiering av inköpsbehov samt förbättringsområden.

Måltidsverksamheten arbetar aktivt för att främja barns och elevers engagemang kring måltider. Samtidigt fortsätter arbetet med att minska klimatavtryck och matsvinn, bibehålla matglädje och kundnöjdhet hos både barn och äldre. Verksamheten har under året påbörjat ett arbete med med värdskap, med utbildning och övningar.

Servicenämndens arbete för att nå kommunens mål visar på en god utveckling. En del aktiviteter är beroende av ett utökat samarbete med andra förvaltningar, eller är beroende av beteendeförändringar, vilket tar tid.

1.2 Väsentliga personalförhållanden

Serviceförvaltningen hade den 31 december 2024 202 medarbetare, varav 197 var tillsvidareanställda.

Under 2024 har Serviceförvaltningen haft en sjukfrånvaro på 6,4 %, oförändrad från föregående år och något lägre än kommunens snitt (6,7 %). Långtidssjukskrivningar (över 60 dagar) minskade marginellt från 45,3 % till 44,1 %, men utgör fortfarande en stor andel av den totala frånvaron. Förvaltningen har analyserat sjukstatistiken och identifierat långtidssjukskrivningar som ett prioriterat område för insatser.

För att förbättra den fysiska arbetsmiljön har lokaler omorganiserats och byggts om, vilket lett till förbättrad arbetsmiljö och effektivitet.

Arbetsmiljöenkäten visade goda resultat med ett Totalindex (TI) på 85, över kommunens snitt (74), men en minskning från föregående års 88. Förvaltningen har fortsatt satsat på att stärka ledarskap och medarbetarskap genom en förvaltningsgemensam utbildning i Utvecklande medarbetarskap.

Personalomsättningen låg på 5,6 %. Andelen heltidsanställda ökade från 60,6 % till 66 %, och arbete för heltid som norm fortgår.

Organisationsförändringar inkluderade ny förvaltningschef, stabschef och enhetschef på Måltid Falkenberg, samt inrättandet av en ny stab för att stärka centrala stöd- och utvecklingsfunktioner.

1.3 Ekonomi

Totalt för året har servicenämnden ett redovisat överskott på 4,1 mnkr och de största avvikelserna ses inom nedan verksamheter.

Måltid Falkenberg redovisar ett budgetöverskott på 4,7 mnkr varav ett volymöverskott på 0,5 mnkr resterande överskott på 4,2 mnkr består till största del av lägre kostnader för livsmedel om 3,8 mnkr och personalkostnader på 1,9 mnkr på grund av vakanser, ej tillsatt tjänst på gymnasiet och att personalen har gått kort vid brist på vikarier. Resterande består av ett underskott på1,0mnkr på intäktssidan som beror på färre sålda personalmåltider och ett minskat antal måltider till åretslägerverksamhet.

Kontaktcenter redovisar ett överskott om 1,0 mnkr som beror på vakanser men också en ökad försäljning till de kommunala bolagen.

Internservice verksamhet består av fordon, lokalvård, servicesupport, geodata, IT och tolkförmedling. Totalt för perioden redovisar internservice ett underskott på 1,6 mnkr vilket framför allt beror på ett underskott inom IT-området. Underskottet minskas av fordonsverksamhetens intäkter vid avyttring av fordon.

Årets resultat skiljer 1,6 mnkr från den prognos som lämnades vid delåret och beror till största del på vakanser inom måltidsverksamheten, ökad licenskostnad IT och ökad intäkt inom fordonsverksamheten.

2 Verksamhet

2.1 Väsentliga händelser

Under 2024 rekryterades en ny förvaltningschef på förvaltningen. En organisationsförändring genomfördes under hösten 2024, då en stabschef anställdes och en stab skapades för att stärka styrningen av bland annat nämndprocessen, kvalitet och utveckling.

För att förvaltningen ska kunna skapa än mer framdrift i nämndens målarbete och möta framtidens utmaningar har förvaltningen tydliggjort strategier. En strategi är en partnerskapsmodell som har utvecklats inför 2025 med fokus på att skapa struktur för dialog och kultur, göra förvaltningen mer proaktiv för att möta övriga förvaltningars behov. Digitalisering är en annan strategi som är central för att möta framtidens utmaningar. En inventering av förvaltningens nuläge inom digitalisering har genomförts för att inkludera detta i kommande verksamhetsutveckling.

Kontaktcenter har för andra året i rad blivit bäst i Sverige enligt SKR:s servicemätning för ärenden lösta på kontaktcenter. E-posthanteringen presterade dock något sämre, då fler ärenden vidarebefordrades inom organisationen. Inför upphandlingen av en kommungemensam telefoniplattform har omvärldsbevakning, leverantörsdialoger och studiebesök genomförts. Ärendeflödet har stabiliserats med en viss minskning av ärenden initierade via telefon. Medel från etableringsersättningen har fortsatt använts för att stärka serviceuppdraget gentemot nyanlända. Kontaktcenter har också börjat kvalitetssäkra kommunens externa webbplats och utvärderar användningen av AI för internt handläggarstöd och en extern AI-bot. AI-driven sentimentmätning för inkommande samtal till kontaktcenter och Fabo har initierats, med en testperiod på tre månader som startade i december 2024.

I Måltid Falkenberg har digital betalning för personalmåltider införts på alla skolor och förskolor. Vid strejkvarsel där kökspersonal påverkades under en vecka förbereddes verksamheten för att snabbt anpassa sig och servera smörgås och dryck utan tillgång till fackligt ansluten personal eller kök, vilket satte krisberedskapen på prov. En beredskapsvecka hölls också under hösten där alla kök övade på att tillreda rätter från verksamhetens krismatsedel.

Projektet om specialkost och anpassade måltider har genomförts i samarbete med elevhälsoteamet och rektorer och togs i drift i augusti 2024. Syftet var att skapa en mer likvärdig hantering och bedömning av anpassade måltider, specialkost och matstöd samt skapa en tydlig ansvarsfördelning mellan skola och kök.

Inom äldreomsorgen infördes under våren nya rutiner för livsmedelsbeställningar mellan avdelningar och kök genom projektet "Dygnets alla måltider", med fokus på näringstäta och ändamålsenliga livsmedel för frukost och mellanmål. Vidare har man gjort nattfastemätningar, som identifierade brukare i riskzonen för undernäring, inom socialförvaltningen. Man har även uppdaterat egenkontrollprogrammet för särskilda boendens avdelningskök, vilket har lett tillförbättrade rutiner och resultat vid uppföljning av egenkontroller.

Under året har Måltid Falkenberg arbetat med värdskap. Medarbetare har gått på en föreläsning med temat ”Värdskap i världsklass”, och fokus under året har varit att följa "gästens väg" i matsalarna för att förbättra upplevelsen.

Inom inköp och upphandling har det koncernövergripande projektet cirkulärt möbelflöde fokuserat på att skapa en hållbar och resurssmart möbelförsörjning genom att säkra avtal, förankra projektet i organisationen och stödja beställare i inköpsprocessen. En ny systemlösning för cirkulering upphandlades under hösten, med syfte att underlätta avtalsanvändning och minska resursförbrukningen.

Arbetet med e-handel, som implementerades 2023, har fortsatt med utbildningar och förbättringar av utbildningsmaterial. Tillsammans med ett verktyg för inköpsanalys möjliggör e-handelssystemet förbättrad

uppföljning, avtalstrohet och tidig identifiering av inköpsbehov. Lagförändringar och tillägg av lagar som påverkar inköp och upphandling har gjort att det som ska rymmas i uppdraget har utökats, samtidigt som extern granskning av avtalstrohet och användning av skattemedel har ökat. Detta har gjort det nödvändigt att förbättra rutiner och processer för medvetna inköp genom utbildningsinsatser.

För att stödja Falkenbergs mål att bli Sveriges bästa näringslivskommun har dialogen och samarbetet med näringslivet intensifierats ytterliggare.

Inom internservice har servicesupporten genomgått en stor förändring, bland annat genom införandet av ett nytt tjänstekortssystem som träder i kraft 2025. Nya uppdrag har tillkommit, såsom hantering av pliktexemplar och stöd till tolkförmedlingen. Tolkförmedlingen har sett en minskning av bokningar under året och kommer under 2025 att effektiviseras genom digitalisering och tät samverkan med servicesupporten och kontaktcenter.

Fordonsenheten har under året fokuserat på mobilitetsprojektet och planerar att övergå till mobilitetsservice under 2025, med fokus på att optimera fordon och färdsätt för kommunkoncernen. Under året har initiativ tagits till omorganisationen från fordonsverksamhet till mobilitetsverksamhet, med målet att omställningen ska vara klar i september 2025. Under 2024 installerades fler bil- och cykelpooler, och kommunens fordonsflotta har utökats med fossilfria alternativ som elbilar och fordon som använder HVO100.

IT-drift har stärkt säkerheten bland annat genom tvåfaktorsinloggning. Under 2025 utreder och planerar förvaltningen inför en ny upphandling av IT-driftstjänster under 2026. Organisationen utvärderas för att matcha behov kopplat till kommunens utveckling, lagkrav, och för att skapa robusthet ur ett säkerhets- och ekonomiperspektiv. En initiativ till omorganisation inom IT-verksamheten har inletts i januari 2025 med målet att ny organisation är i drift i augusti 2025.

Lokalvården har intensifierat dialogen med verksamheter och leverantörer för att förbättra avtalstroheten och identifiera framtida behov. För att effektivisera arbetet med synpunkter på lokalvården har QR-koder för synpunktsrapportering påbörjat att införas på alla platser med lokalvård. Förvaltningen har under 2024 fått i uppdrag att utreda skillnader mellan lokalvård i extern och egen regi.

Geodata fortsätter utveckla den publika karttjänsten Atlas.se och förbereder införandet av nya verktyg för säkrare uppföljning och statistikhantering av beställningar till enheten.

2.2 Målredovisning

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.

2.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

Utveckling

2.2.1.2 Årets arbete och resultat

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, välstädade lokaler eller en tolk på plats när det behövs, är en förutsättning för att nå målet om omsorg och utbildning med god kvalitet. Det skapar även en god arbetsmiljö för kommunens medarbetare.

Kvaliteten på utförd lokalvård har under perioden ökat och ligger på 83 % på helheten. Tätare uppföljning och dialog med leverantörer i områden där kvaliteten varit låg har gett resultat. Ett lokalvårdsområde sticker fortfarande ut, där är andel godkända kontroller endast 73 %.

Fordonsenheten har under våren ökat kunskapen och möjliggjort bättre analyser gällande användning och kostnad för fordon genom kommunens system för fordonsadministration. Detta stöd, tillsammans med slutsatser från mobilitetsprojektet, och pågående omställning till mobilitetsservice gör att enheten i dialog med verksamheterna har förutsättningar att erbjuda rätt fordon, med hänsyn till vilka behov som finns.

För att bidra till kommunens mål om utbildning och omsorg med hög kvalitet är måltidsverksamheten för barn, elever och äldre viktig. Kopplat till detta mål har servicenämnden beslutat om en inriktning - integrerade måltider.

Målindikatorerna mängd uppäten mat, bra mat nöjd gäst elever samt närvaro i matsalen i förhållande till beställd mat visar generellt på ett bra resultat. Dock är resultatet sämre på högstadieskolor och gymnasiet.

Val av meny, elevens uppfattning om smaken på maten har betydelse för om eleverna kommer till matsalen, men det är inte maten som serveras som är viktigast för eleverna – det är de sociala aspekterna av skolmåltiden, som trygghet och socialt sammanhang i skolrestaurangen säger forskning som gjorts.

Målindikator bra mat nöjd gäst elev. En gång om året skickar barn- och utbildningsförvaltningen ut en elevenkät till alla elever från åk.1 till åk. 3 på gymnasiet. I den finns två frågor som berör måltiden och måltidsmiljön: *""Äter du dig mätt i skolan?"* samt *"Smakar maten i skolan bra?".* Resultatet visade ett medelvärde på 3 av 5.

Målindikator närvaro i matsalen. 2024 är första gången som det görs en uppföljning av närvaron i matsalen i förhållande till beställda volymer. Totalt har 94 % av beställda portioner serverats. På de allra flesta enheter ligger närvaron nära den som är beställd, med några undantag; Tångaskolan (80 %), Tullbroskolan (68 %) och Gymnasiet (86%).

Målindikator uppäten mat Sedan ett par år tillbaka registreras även "mängd uppäten mat" per elev/barn som en indikator. En viktig indikator, då den både kan indikera på hur barn/elever uppskattar maten, den kan jämföras mot högt eller lågt tallrikssvinn, den påverkar barnets/elevens prestation och den kan även lyftas

fram i samarbete mellan köken och den pedagogiska verksamheten.

Vid höstens mätning var snittet uppäten mat i gram/portion i förskola, grundskola och gymnasiet 242 g (VT2024 266g). Resultatet varierar från enhet till enhet och verksamheten följer upp alla resultat och gör handlingsplaner där det behövs. Tyvärr finns det inte ett nationellt jämförelsetal såsom det gör med matsvinn, utan här får verksamheten göra en uppskattning över när åtgärder behöver göras. 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 matsvinnsarbete, då maten ska ätas upp och inte generera ett matsvinn.

Målindikator bra mat nöjd gäst äldre. 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: 76% (förra mätningen 75 %) tyckte maten smakade mycket/ganska bra.

2.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Servicenämnden bidrar indirekt till förflyttning mot målen genom att servicenämnden skapar förutsättningar för andra förvaltningar kan arbeta mot de övergripande målen och fokusera sitt kärnuppdrag. Förvaltningen ser ett behov av att fortsätta arbetet mer med att optimera nämndens uppdrag som en effektiv servicepart. Under 2025 planeras partnerdialoger mellan serviceförvaltningens ledning och andra förvaltningars ledningar för att stärka samarbetet och öka proaktiviteten.

Vidare ser serviceförvaltningen möjligheter att avlasta andra förvaltningar genom att utveckla fler cirkulära flöden. Projektet cirkulärt möbelflöde är i drift och nästa steg är att utforska frågan om arbetsplatsknutna tjänster.

Vidare krävs ännu djupare samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen för ökad måluppfyllelse kopplat till måltidsverksamheten. Det finns ett behov av att hitta arbetsformer som fungerar för både måltidsverksamheten och den pedagogiska verksamheten, vad gäller till exempel måltidsmiljön i matsalar och former för dialog med elevråd och matråd.

Bra mat nöjd gäst: Grundskolan och gymnasiet ansvarar för matsalen och dess miljö. Hur måltidsmiljön är har en stor påverkan på hur hela måltiden uppfattas och är därför av stor vikt för Måltid Falkenbergs arbete.

Andra faktorer som påverkar är:

- Näringsvärdesberäknad matsedel. Detta finns i alla områden i verksamheten och det ska finnas i framtiden också.
- Matsedelns planering och utformning har stor påverkan på hur måltiden upplevs.
- Kvalitén på råvaror, vilket säkerställs genom Falkenberg kommuns policy gällande principer för inköp av livsmedel.
- Dialog med gästerna på elevråd eller matråd.
- Kommunikation mellan verksamheter och förvaltningar.
- Alternativa rätter att välja på. Idag har alla F9 skolor detta samt vissa F6 skolor. Succesivt ska alternativa rätter införas i alla grundskolor där möjlighet finns.
- Inom äldreomsorgen finns också ett visst antal "Guldkant" tillfällen, då serveras t.ex. tre-rätters meny, gåsmiddag, nobelmiddag, kräftskiva eller något annat utöver det vanliga i samarbete med personalen inom äldreomsorgen.

Sist men inte minst, värdskap, service och bemötande är nyckelord i arbetet med denna viktiga målindikator.

Närvaro i matsalen: Val av meny, elevens uppfattning om smaken på maten har betydelse för närvaron i matsalen men det är inte maten som serveras som är viktigast för eleverna – det är de sociala aspekterna av skolmåltiden, som trygghet och socialt sammanhang i skolrestaurangen.

Enligt forskning som gjorts på uppdrag av Livsmedelsverket upplever många elever att följande faktorer skapar otrygghet:

- Att på förhand inte veta vem eller vilka de kommer att sitta bredvid i matsalen.
- Att bli lämnad ensam kvar vid bordet om bordsgrannarna ätit upp snabbare än vad man själv gjort.
- Att bli exkluderad genom att ingen vid samma bord pratar med en.
- Att bli uttittad om man sitter ensam vid ett bord.
- Att få oönskad uppmärksamhet, exempelvis på grund av att snubbla, spilla mat eller vatten.
- Att pekas ut genom att man anses äta ”för mycket” eller ”på fel sätt” av andra elever.

Även hög ljudnivå, trängsel och för lite tid bidrar till en negativ upplevelse

Uppäten mat: Vid årets svinnmätningar mäts också hur stora portioner mat som barn och elever äter. I höstens mätning var en medelportion 242 gram och vid vårens mätning 266 gram. Att mäta detta är ett sätt att få en indikation på hur maten upplevs. Val av meny, elevens uppfattning om smaken på maten dvs. kockens tillagning, elevens kulturella erfarenheter och deras smakpreferenser är också faktorer som har betydelse för resultatet. För att ge möjlighet att påverka den matsedel som serveras ska verksamheten löpande ha dialog med barn och elever.

Andra åtgärder för att skapa möjligheter för att maten faktiskt äts upp är till exempel ökad trivsel kring måltiden, lugn och ro och tillräckligt med tid att hinna äta upp det som finns på tallriken. Åtgärder kring matsalens miljö och logistikfrågor behöver rektorer och den pedagogiska personalen i grundskolan ta ansvar för. Måltid Falkenberg har som mål att samarbeta med barn- och utbildningsförvaltningen i dessa frågor och ett första möte med barn- och utbildningsförvaltningens intendenter är bokat i januari 2025.

Inom förskolan så påverkas resultatet av vad den vuxna väljer att äta, samma måltid eller egen medhavd lunch. Om barnet själv får välja vad och hur mycket mat som läggs på tallriken påverkar detta mängd uppäten mat på ett positivt sätt. Måltidspedagogik där pedagoger och kök arbetar tillsammans med måltiden och livsmedel i pedagogiskt syfte är ett redskap för att påverka barns naturliga nyfikenhet för mat och måltiden i helhet.

Verksamheten ser positivt på utvecklingen och målet är att alla enheter ska nå målet och få "grönt ljus".

2.2.1.4 Målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Bra mat - Nöjd gäst elever		3	2,5	2,2			
Bra mat - Nöjd gäst äldre		76 %	75 %	76 %			
Närvarograd i		95 %					

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
grundskolornas matsal							

Under 2025 kommer servicenämnden arbeta med målarbetet med fokus att se över de mätbara indikatorerna och lämpliga mätvärden.

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 följdeffekter. 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.

2.2.2.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Stark utveckling

2.2.2.2 Årets arbete och resultat

För att bidra till kommunens mål om att vara ett föredöme inom hållbarhet och trygghet har servicenämnden beslutat om tre inriktningar - hållbara måltider, ökad cirkularitet och trygghet.

Måltidsverksamheten mäter totalt svinn (serveringssvinn och tallrikssvinn) och koldioxidekvivalenter (Co2e) i förhållande till inköpt mängd livsmedel. Serveringssvinnet har halverats sedan 2019, medan tallrikssvinnet ligger på samma nivå. Tillsammans med indikatorn "mängd uppäten mat" ges en indikation på barn och elever gillar maten.

Verksamhetens klimatpåverkan totalt är 1,6 koldioxidekvivalenter per kilo inköpta livsmedel, vilket ligger i nivå med WWFs mål till 2026. Till 2030 och 2040 bör klimatpåverkan ligga på 1,25 koldioxidekvivalenter per kilo inköpta livsmedel.

Fordonsverksamheten mäter fossilfria mil, ett arbete som under 2025 kommer utvecklas för att få tydliga trender och jämförelser från år till år.

För att skapa förutsättningar för en fossilfri, säker och behovsanpassad fordonsflotta som gör det enkelt för verksamheten att göra kloka val har ett projekt om att transformera fordonsverksamheten till mobilitetsservice drivits under 2024. Projektet har identifierat utmaningar och utforskat möjligheter att ersätta bilresor med cykling. Analysen av körsträckor och mönster har belyst besparingspotentialen, både ekonomiskt och för miljön. Insatser har gjort för att höja cykelns status och bedöma potentialen för att kunna

byta ut tjänstebilar till tjänstecyklar som är anpassade för de olika verksamheternas behov. Fordonsverksamheten övergår till mobilitetsservice under 2025.

Matsvinn, totalt: Vikten av ett minskat matsvinn och en hög andel uppäten mat är en angelägenhet för hela kommunen där faktorer som hållbarhet, ekonomi och studieresultat måste beaktas. Matsvinnet mäts under en vecka under vårterminen och en vecka under höstterminen i den av Livsmedelsverkets framtagna rapport. I denna rapport finns ingen sammanställning för totalt matsvinn i %, därför redovisas resultatet fördelat på serveringssvinn och tallrikssvinn. Vid höstens matsvinnsmätning var serveringssvinnet totalt 6 % och tallrikssvinnet 7 % för alla skolor och förskolor. Sedan mätningarna startade hösten 2019 har serveringssvinnet halverats medan tallrikssvinnet ligger på samma nivå. Även "mängd uppäten mat" per elev/barn registreras vid matsvinnsmätningarna.

Resultatet för de olika verksamhetsområdena är följande efter höstens mätning, inom parantes finns resultatet efter 2019:års mätning som är "startpunkt":

Förskola: Serveringssvinn 11% (18%), Tallrikssvinn 9% (10%)

Grundskola: Serveringssvinn 5% (10%), Tallrikssvinn 7% (6%)

Gymnasiet: Serveringssvinn 3% (9%), Tallrikssvinn 9% (9%)

En orsak till att förskolan har högre serveringssvinn är bland annat att mycket av serveringen vid bord i karotter och det svårt att ta vara på överbliven mat. Förskolan är också den verksamhet där barn introduceras för många nya smakupplevelser och måltiden blir då ett pedagogiskt verktyg.

Måltid Falkenbergs personal har genomfört utbildningen "Öka ätandet minska svinnet" för att få en repetition och bli inspirerade i arbetet kring matsvinn.

Under hösten mättes även matsvinnet på de äldreboenden som drivs av kommunen. Resultatet av denna första mätning var blandad, en hel del felkällor finns och visar komplexiteten med att mäta matsvinn inom äldreomsorgen. En av de stora svårigheterna är att i en sådan mätning måste flera olika personalkategorier vara inblandade, både de som arbetar i kök och på avdelning och risken för missförstånd/fel ökar.

Koldioxidekvivalenter (Co2e): Verksamhetens klimatpåverkan totalt är 1,6 koldioxidekvivalenter per kilo inköpta livsmedel. WWF har som mål 2026 1,6 koldioxidekvivalenter per kilo inköpta livsmedel och 2030 och 2040 1,25 koldioxidekvivalenter per kilo inköpta livsmedel. WWF:s rekommendationer om mål för hållbar mat i kommunen kom under hösten 2024, och visar att verksamheten ligger bra till i sitt arbete med hållbara måltider.

Måltid Falkenberg arbetar med att minska klimatpåverkan på den mat som serveras. Vissa livsmedel har generellt lägre klimatpåverkan än andra och den mest klimatsmarta kosten är vegetarisk. Genom att förändra proportionerna i grytorna och använda mindre kött och mer baljväxter minskas matens klimatpåverkan rejält.

Andelen ekologiska livsmedel för 2024 är 20 %, varav 13 % är svekologiska. Måltid Falkenberg rapporterar 24 % ekologiskt räknat i kilo. Det är minskad andel ekologiska inköp jämfört med 2023.

Minskningen beror på effektiviseringskrav 2023, leveransproblem, prisökningar och ett ökat fokus på svenska produkter framför ekologiska.

Säkerhet

Arbetet för att stärka målarbetet inom säkerhet har under året arbetats med inom alla servicenämnden verksamheter. Varje samhällsviktig verksamhet har en kontinuitetsplan. Inom IT-verksamheten har man infört tvåfaktorsautentisering. Under MSB:s beredskapsvecka serverade Måltid Falkenberg en krisrätt i skolorna.

Inköps- och upphandlingsavdelningen har stärkt arbetet mot välfärdsbrottslighet och oseriösa aktörer. Bland annat har man påbörjat arbetet med att ta fram en eskaleringstrappa som beskriver om hur vi inom kommunen ska agera i de fall oegentligheter och bristfälligt utförande uppmärksammas. Detta för att bidra till sund konkurrens och motverka att vi gör affärer med oseriösa och kriminella organisationer och företag.

Projekt och samarbeten

Inom inköp och upphandling pågår processer, projekt och verksamhetsutveckling som bidrar till kommunens hållbarhetsarbete. Under året har en utvecklingsledare hållbara inköp rekryterats. Med rollen utvecklingsledare hållbara inköp får vi den spetskompetens som möjliggör att rätt krav kan ställas och att den absolut nödvändiga uppföljningen kan ske och att vi genom detta säkerställer att vi får den effekt som vi önskar av ställda krav.

Det koncernövergripande projektet cirkulärt möbelflöde har under våren haft fortsatt fokus på att skapa förutsättningar att skapa en hållbar och resurssmart möbelförsörjning. Flera av de viktiga avtalen är nu på plats för att kunna lyckas och en cirkulär omställning avseende möbelhantering. Prioriterat har varit att förankra de nya inköpsrutinerna, där syftet är att vända på prioriteringsordningen. Detta innebär att först och främst nyttja redan befintliga resurser, därefter i nämnd ordning rekonditionera möbler, köpa begagnade möbler och sista steget köpa nya cirkulära möbler. Flera goda exempel i hela kommunen finns numera att ta inspiration ifrån.

Hållbart byggande är också ett prioriterat område. Där har inköp och upphandling en deltagare med i ett projekt kallat Success team. Här sitter representanter från både kommunen och näringslivet med och utbyter erfarenheter med syftet att komma fram till mer hållbara lösningar inom området bygg.

Inköp och upphandling deltar även i ett länsövergripande projekt som Energi och Miljöcentrum, EMC, håller i, vilket syftar till att ta fram likvärdig kravställning inom området transporter. Genom att ställa samma eller liknande krav inom länet i våra upphandlingar kan den gemensamma kravställningen driva på marknaden i en mer hållbar riktning.

Social hållbarhet

Inköp och upphandling fortsätter att utveckla de krav som ställs på social hållbarhet i syfte att motverka utanförskap och bidra till en meningsfull sysselsättning för dem som står långt ifrån arbetsmarknaden.

Kontaktcenter erbjuder fortsatt utökade möjligheter till rådgivning och vägledning bland kommunens verksamheter, med tolkstöd. Verksamheten ser över hur de kan arbeta mer uppsökande och var de kan vara tillgängliga utanför stadshuset, för att bidra till den sociala hållbarheten.

Utifrån ovan beskrivna arbetet ser förvaltningen att utvecklingen inom området för hållbarhet och trygghet går åt rätt håll.

2.2.2.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Totalt matsvinn

Måltid Falkenberg har gjort betydande framsteg i att minska matsvinn inom skola och förskola genom mätningar, rester som tas tillvara och åtgärder för att minska serverings- och tallrikssvinn. För att lyckas krävs en kombination av åtgärder i köken och ett nära samarbete med skolor och förskolor, där faktorer som måltidsmiljö och tid för att äta spelar en viktig roll. Under 2025 planeras ett projekt för att förbättra matsalsmiljöerna i grundskolan, vilket kan bidra till att minska svinnet ytterligare.

Koldioxidekvivalenter (CO2e)

Måltidsverksamheten ligger i nivå med WWF:s klimatmål för 2026, men för att nå 2030 års mål krävs stora omställningar. Ett ökat fokus på vegetariska måltider och klimatsmarta livsmedel är avgörande för att minska klimatpåverkan, vilket också innebär att förändra gästers attityder kring mat. Arbetet fortsätter med att utveckla hållbara och näringsriktiga måltider som både minskar klimatavtrycket och upprätthåller matglädjen.

Hållbar konsumtion, motverka välfärdsbrottslighet inom upphandling och social hållbarhet

För att öka den hållbara konsumtionen och öka andelen hållbara inköp har förvaltningen tydliggjort arbetssätt och fokuserar på att prioritera insatser där de gör störst nytta. Målen och kraven anpassas efter varje upphandling, och balanserar olika hållbarhetsaspekter för att uppnå bästa möjliga resultat. Genom nya processer, rutiner och expertkompetens tas ytterligare steg mot hållbara affärer och effektivare resursanvändning.

Det arbetas med att stärka uppföljning och analysarbetet, för att säkerställa att ställda krav följs.

Social hållbarhet är en viktig del av arbetet, där det genom ställda krav i upphandlingar bidrar till att kommunen skapar möjligheter för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden.

Utvecklingen inom området är på rätt väg.

2.2.2.4 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Koldioxidekvivalenter (Co2e) i förhållande till inköpt mängd livsmedel	→	1,6 %	1,6 %	1,7 %			
Matsvinn, totalt							
Fossilfria mil		194 593 mil					

Under 2025 kommer servicenämnden arbeta med målarbetet med fokus att se över de mätbara indikatorerna och lämpliga mätvärden.

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 vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

2.2.3.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet



Stark utveckling

2.2.3.2 Årets arbete och resultat

Servicenämnden har beslutat om två inriktningar för att bidra till kommunens mål om att bli Sveriges bästa näringslivskommun - goda affärer genom medveten kravställning och ökad uppföljning samt ytterligare ökat samarbete med näringslivet.

Samarbetet med näringslivet utvecklas genom att stärka näringslivsuppdraget på kontaktcenter och att arbeta med näringslivet kring inköp och upphandling för att skapa förståelse för varandras vardag och utveckla den goda affären

Kontaktcenter har väl inarbetade kontaktvägar och samarbete med näringslivet, där verksamheten hänvisar till rätt funktioner inom kommunen. Under året har kontaktcenter även haft dialog med näringslivsavdelningen angående samarbete och ett eventuellt uppdrag till kontaktcenter.

Inköp och upphandling har under året genomfört ett flertal upphandlingsseminarium, branschträffar samt flera leverantörsbesök. Under året har webbinarier genomförts tillsammans med näringslivsavdelningen och Näringslivet Falkenberg, i syfte att lyfta kommande upphandlingar och specifikt de inom områden där bedömningen är att det finns många lokala aktörer som kan vara med och konkurrera om uppdragen.

Kommunens arbete gällande inköp och upphandling uppmärksammas även utanför Falkenbergs kommuns gränser, då verksamheten har blivit inbjudna att berätta om sitt arbete bland annat på regeringskansliet och finansdepartementet.

Dialog med näringslivet under alla faser av inköps- och upphandlingsprocessen är en avgörande faktor för att uppnå goda hållbara affärer och affärsmässighet. Inköp och upphandling har ytterligare utökat dialogen inför respektive upphandling och detta kommer fortsatt att vara prioriterat. Allt eftersom förändringstakten i vår omvärld ökar blir detta ännu viktigare än tidigare. Då varje upphandling och avtal är unikt är det strategiska arbetet med inköp och upphandling viktigt, där en viktig del är att arbeta mer med marknaden under alla inköpsprocessens faser.

För att underlätta för mindre aktörer och öka deltagandet i upphandlingar ses de instegströsklar som krävs för deltagande i en upphandling över. Arbetet har gett resultat, då antalet anbudsgivare i snitt ökar i våra upphandlingar samtidigt som antalet andelen lokala anbudsgivare har ökat under 2024.

Att vi som kommun är avtalstrogna och följer tecknade avtal och de villkor som de inkluderar, bidrar till att kommunen blir en mer attraktiv kund som fler leverantörer vill göra affärer med. Därför har inköp och upphandling under året fortsatt att utveckla och ta fram verktyg för att arbeta med avtalstroheten. E-handeln och spendanalysverktyget tillsammans med effektiva och tydliga processer och flöden är viktiga verktyg för att nå hög avtalstrohet. Den nya tjänsten som inköpsanalytiker bidrar till att utveckla detta arbete. Under 2024 har inköp och upphandling arbetat med att informera och utbilda kommunens verksamheter inom medvetna inköp,då den interna medvetenheten är en förutsättning för att vara och bli en intressant kund till näringslivet.

2.2.3.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Flera av nämndens verksamheter har ett tätt samarbete med näringslivet på olika sätt. Inom inköp och upphandling arbetar man dagligen med relationen till dagens och morgondagens leverantörer. Framöver ser förvaltningen att man behöver arbeta ännu närmare med marknaden för att minska sårbarheten inför samhällsstörningar. Ett sätt att säkra samarbete är att kommunen som kund följer vad som avtalats, att man köper av de leverantörer som är upphandlade. Det är även allt viktigare att arbeta med avtalsuppföljning för att säkra att den varan eller tjänsten kommunen köper motsvarar verksamhetens krav.

Vidare ökar intresset för inköp och upphandling både internt och externt och efterfrågan på de tjänster som inköp och upphandling erbjuder internt ökar markant. Med de resurser som finns tillgängliga på avdelningen kan dock inte den ökade efterfrågan alltid mötas, vilket är en utmaning för att bidra till förflyttning mot målen.

Det arbete som görs på inköp och upphandling är på väg åt rätt håll och uppåt. Som exempel kan nämnas att i Svenskt Näringslivsranking, kommunens upphandling, klättrade 27 placeringar i 2024 års mätning jämfört med den som gjordes under 2023, i vilken vi också tog ett rejält skutt uppåt.

För att utveckla näringslivsuppdraget på kontaktcenter krävs fortsatt analys av näringslivskontakter på kontaktcenter i dialog med näringslivsavdelningen. Till exempel kan man kartlägga kontakterna och göra en mönsteranalys om något kan förbättras. Det går även att se om där finns något i kommunens interna samarbete mellan myndigheter i olika näringslivskontakter som skulle kunna ha bäring på hur kontaktcenter arbetar.

2.2.3.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Avtalstrohet, inköp							
Upphandling, antal lokala anbud			59	97			

Under 2025 kommer servicenämnden arbeta med målarbetet med fokus att se över de mätbara indikatorerna och lämpliga mätvärden.

Antalet lokala leverantörer som är med och lämnar anbud i kommunens upphandlingar ökar för varje år. Det gäller även för 2024. För 2024 är 32,4 % av de anbud som kommunen fick in från lokala leverantörer vilket är ett väldigt högt snitt.

Med lokala anbudsgivare avses anbudsgivare i Hallands län.

2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

För att kommunen ska ha en god ekonomisk kontroll och styrning i kommunens verksamheter mäts nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet i årsredovisningen som en del av kommunens finansiella mål. En budget i balans är en förutsättning för att kommunen ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning (GEH). Budgetföljsamheten mäts genom att jämföra nämndernas budgetavvikelse* vid årets slut med budgeterat resultatet. Prognossäkerheten är viktig för att tidigt identifiera avvikelser och på så sätt skapa medvetenhet och framförhållning. Den mäts genom att nämndernas budgetavvikelse** vid årets slut som mest ska avvika med 1 %, jämfört med prognosavvikelsen vid delårsbokslutet.
* Socialnämnden exklusive ekonomiskt bistånd och kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet

** Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet

Finansiellt mål	Budgetföljsamhet	Prognossäkerhet
Målsättning	Större än eller lika med noll	1 %
Resultat	2,5 %	-1,0 %

2.2.4.1 Kommentarer budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Målsättningen för servicenämnden är att följa tilldelad budgetram på -166,8 mnkr, vilket hade varit 0 % förändring i budgetföljsamhet utan budgetavvikelse. Årets resultat blev -162,6 mnkr och resulterade i en positiv budget- avvikelse på 4,1 mnkr. Detta ger en budgetföljsamhet på 2,5 % vilket innebär att nämnden inte nyttjat 2,5 % av budgetramen.

Mycket kan hända under ett verksamhetsår som gör att nämnden inte kan hålla tilldelad budgetram. Vid delår rapporteras en prognos för årets kommande resultat och bakomliggande orsaker till detta. Servicenämnden prognostiserade vid delåret en positiv budgetavvikelse på 5,8 mkr jämfört med tilldelad budgetram. Årets resultat blev -162,6 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 4,1 mnkr.

Skillnaden mellan prognosavvikelse i delårsrapporten och slutlig budgetavvikelse är en negativ prognosavvikelse på 1 604 mnkr. Prognossäkerheten är 1 604 mnkr sämre än delårprognosen och utgör -1 % av årets utfall på 162,6.

3 Väsentliga personalförhållanden

3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro, arbetsskador och tillbud

Den totala sjukfrånvaron inom förvaltningen har legat oförändrad under året jämfört med 2023, på en nivå av 6,4 % av arbetad tid. Detta kan jämföras med kommunens totala sjukfrånvaro på 6,7 %. Förvaltningens korttidssjukfrånvaro har också den legat oförändrad på 2,7 % sedan föregående år, vilket är något lägre än kommunens genomsnitt på 3,2 %. Andelen sjukfrånvaro som varat 60 dagar eller mer har minskat något från föregående år från 45,3 % till 44,1 %. Dock är andelen långtidssjukskrivningar på 60 dagar eller mer på serviceförvaltningen högst av alla förvaltningar i kommunen. Detta, ihop med att korttidssjukfrånvaron på 1-14 dagar är lägre än kommunens genomsnitt, indikerar att långtidssjukskrivningarna har stor inverkan på den totala sjukfrånvaron.

Under 2024 har förvaltningen ihop med HR-avdelningen arbetat med att analysera förvaltningens sjukstatistik i syfte att minska sjukfrånvaron. Inom ett antal avdelningar påverkar långtidssjukskrivningarna den totala sjukfrånvaron stort, på så sätt att antalet medarbetare i gruppen är få och enskilda sjukdomsfall då upptar en större del av den arbetade tiden.

Orsakerna till sjukfrånvaron varierar, där infektion och förkylning dominerar korttidssjukfrånvaron. Den största av förvaltningens avdelningar sett till medarbetarantalet är Måltid Falkenberg, där verksamheten är av sådant slag att medarbetare inte kan arbeta på distans vid lättare infektioner såsom annars kan förekomma inom administrativa verksamheter. Vad gäller sjukdomsorsaker för sjukperioder över 28 dagar rapporteras att den övervägande merparten av dessa inte är arbetsrelaterade.

Utifrån analysen av sjukstatistiken kan det vara relevant att satsa på insatser för att om möjligt minska långtidssjukfrånvaron, såsom att kartlägga eventuella mönster i sjukdomsorsaker och rehabiliteringsåtgärder för att underlätta medarbetare att återgå i arbete och förhindra att kortare sjukdomsperioder övergår till långtidssjukskrivningar.

Fysisk arbetsmiljö och lokaler

Under våren har flera verksamheter genomfört en omlokalisering till nya lokaler. Administrationen inom Måltid Falkenberg stannar kvar i lokalen på Klockaregatan medan resterande verksamheter i samma lokal flyttat till rådhuset och stadshuset. Dessutom har förvaltningens lokaler på plan 1 i stadshuset byggts om i syfte att skapa bättre arbetsmiljö och ökad effektivitet. Resultatet har blivit fler kontor för serviceförvaltningens personal, större ytor för kontaktcenter och ökad säkerhet vid besök.

Ombyggnationen inom kontaktcenter har också föranletts av ett behov att förbättra den fysiska arbetsmiljön för utifrån åtgärdsförslag från tidigare genomförda arbetsmiljöutredningar inom den fysiska arbetsmiljön.

Arbetsmiljöenkäten och övriga insatser

Arbetsmiljöenkäten genomfördes under hösten 2024 och visade på överlag goda resultat i förvaltningen som ligger över snittet i kommunen. Svarsfrekvensen inom förvaltningen var 86 %, vilket är en höjning från föregående års nivå på 83 %. Inom samtliga sju områden har förvaltningen ett genomsnittsvärde på över 4 av 5 möjliga, och inom tre av dessa har värdet bibehållits eller ökat något från förra året. Inom fyra områden har värdena minskat något, där den största minskningen syns inom området ledarskap. Årets värde här landar på 85, jämfört med 2023 års värde på 89.

Värdet för Totalindex (TI), vilket innefattar värdet för andel positiva svar (4 eller 5) av totalt antal svar inom samtliga enkätens områden, uppmättes till 85 av 100 möjliga. TI-värdet kan ses som ett mycket gott resultat

och jämföras med kommunens totalvärde på 74. Dock är årets värde på Serviceförvaltningen en minskning från 2023, där TI-värdet låg på 88.

Förvaltningens HME-värde på 87 kan också ses som högt i jämförelse med kommunen som helhet (74), även om årets värde har minskat till 87 från förra årets värde på 88. Minskningen kan ses inom området ledarskap, vilket har minskat från 91 förra året till 89 i år.

Varje verksamhet och enhet har utifrån sitt resultat i enkäten tagit fram arbetsmiljömål och gjort handlingsplaner för områden att antingen bibehålla eller förbättra. På förvaltningsnivå ser man fortsättningsvis behov av satsningar inom olika aspekter av ledarskap samt utvecklande medarbetarskap.

Vidare har man under året satsat på utbildning i Utvecklande medarbetarskap, något som också på sikt kan få bäring på trivsel, arbetsmiljö och sjukstatistik. Se avsnitt 3.3 om medarbetarskap och ledarskap.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2024	2023	2022
Totalt HME	87	88	86
Motivation	84	84	83
Ledarskap	89	91	88
Styrning	89	88	87

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	6,4	6,4	7,2	6,0	6,6
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	2,7	2,7	3,4	3,5	3,4
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	44,1	45,3	35,9	22,9	

3.2 Personal och kompetensförsörjning

Per den 31 december 2024 hade serviceförvaltningen 202 anställda, vilket omräknat till heltidstjänster uppgick till 188,6. Personalomsättningen under 2024 låg på 5,6 %. Bland de större personalgrupperna har personalomsättningen varit 8,7 % för servicehandläggare, 6,7 % för kok/kokerska samt 1,6 % för ekonomibiträde. Även inom avdelningen för upphandling och inköp, fordon och ledning (stab) har man nyrekryterat personal som utökat verksamheten.

Medelsysselsättningsgraden ökar stadigt över tid och har under 2024 ökat från 92,6 till 93,4 och andelen heltidsanställda inom förvaltningen har ökat från 60,6 % till 66 %. Arbetet med att uppnå heltid som norm kräver också fortsatta insatser i samråd med HR-avdelningen. En kartläggning har under året påbörjats i syfte att se över möjligheterna att öka heltidsarbetet inom främst Måltid Falkenberg.

Inom kompetensförsörjningsområdet ser man rekryteringsutmaningar inom framför allt avdelningen för upphandling och inköp, där en stor efterfrågan på kompetens personal driver upp löneläget vid nyrekryteringar och riskerar personalomsättning. Behovet av utbildade kockar inom Måltid Falkenberg ses också vara stort framöver, även om man under detta året kunnat rekrytera kompetens till utannonserade tjänster. Inom Måltid Falkenberg har även arbetet med Ökad grundbemanning fortlöpt inom två områden, där syftet varit att täcka upp för planerad frånvaro och minska behovet av vikarier. Inom Kontaktcenter förekommer ett kontinuerligt behov av rekrytering med anledning av personalomsättning, men även på grund

av ledigheter eller sjukfrånvaro bland ordinarie personal.

Utöver kontinuerliga kompetensförsörjningsinsatser inom respektive yrkesområde har hela förvaltningen genomgått utbildning i Utvecklande medarbetarskap, se avsnitt 3.3 gällande medarbetarskap och ledarskap.

3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Under året har förvaltningen, tillsammans med HR-avdelningen, satsat på att stärka och utveckla medarbetarskapet. Under hösten genomfördes en gemensam utbildningsdag i utvecklande medarbetarskap för alla medarbetare i förvaltningen. Syftet var att främja engagemang, kommunikation, samarbete och utveckling, men också öka känslan av gemenskap och tillhörighet inom förvaltningen. Utöver utbildningsdagen innehöll satsningen också utbildnings- och övningsmaterial att arbeta vidare med inom respektive verksamhet. Arbetet med det utvecklande medarbetarskapet planeras fortsätta i verksamheterna under kommande år.

Under året har förvaltningen genomfört förändringar inom organisation och ledning. En förändring i ledningsgruppen skedde då förvaltningen välkomnade både en ny förvaltningschef och en ny stabschef. Samtidigt har en ny förvaltningsövergripande funktion, staben, inrättats för att stärka förvaltningens centrala stöd- och utvecklingsfunktioner. I samband med omorganiseringen flyttades även delar av den administrativa personalen från Måltid Falkenberg till den nybildade staben.

Inom verksamheten Måltid Falkenberg genomfördes även förändringar i organisation, då delar av de befintliga områdena ändrades om. I samband med detta rekryterades även en ny enhetschef.

4 Drifts- och investeringsredovisning

4.1 Driftredovisning

Utfall rymmer ett netto av intäkter och kostnader

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Nämndsverksamhet	-629	-686	57	0	-619
Ledning och stab	-1 144	-978	-166	-0	-294
Måltid Falkenberg	-116 690	-121 367	4 677	5 000	-111 759
Kontaktcenter	-8 412	-9 442	1 030	950	-7 644
Inköp och upphandling	-4 576	-4 772	196	300	-2 739
Internservice	-31 180	-29 533	-1 647	-500	-28 783
Summa servicenämnden	**-162 631**	**-166 777**	**4 146**	**5 750**	**-151 838**
Summa inkl resultatreglering	**-162 631**	**-166 777**	**4 146**	**5 750**	**-151 838**

4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Totalt redovisar servicenämnden ett överskott om 4,1 mnkr jämfört med budget men prognostiserade vid delåret 5,7 mnkr. Avvikelsen som till största del beror på vakanser inom måltidsverksamheten, ökad licenskostnad IT och ökad intäkt avyttring fordon har därmed minskat med 1,6 mnkr med en prognossäkerhet på -1,0 %.

Ledning och stab redovisar ett underskott om 0,1 mnkr för ökad bemanning och internköpt tjänst för nämndsekreterare för att täcka upp vid vakans.

Måltid Falkenberg genererar ett överskott på 4,7 mnkr varav 0,6 mnkr avser ett volymöverskott till följd av senarelagd uppstart av kvarteret Trädgården inom socialnämndens verksamhet som fördelas nästintill lika mellan personal- och livsmedelskostnader. Budgetöverskottet rymmer också ett volymunderskott inom förskola och fritids på cirka 0,7 mnkr för fler serverade portioner men även ett volymöverskott på 0,6 mnkr i grund- och gymnasieskola för färre serverade portioner. Resterande överskott uppgår till 4,2 mnkr och förklaras framför allt av lägre verksamhetskostnader än budgeterat om 2,9 mnkr där 3,2 mkr består av lägre livsmedelskostnader. Föregående år ökade livsmedelspriserna i snitt 10 % och servicenämnden blev tilldelad 3,0 mnkr extra i år då man befarade samma prisökning, men livsmedelspriserna ökade med 3 % under året, vilket innebär att verksamheten inte har haft behov av den centrala tilldelningen. En ytterligare förklaring till överskottet är lägre personalkostnader om 1,6 mnkr som består av vakanser, ej tillsatt tjänst på gymnasieskolan och att personalen har gått kort vid brist på vikarier. Det beror även på ett nettounderskott på intäkter om 0,3 mnkr till följd av färre sålda personalmåltider, ett minskat antal måltider till årets lägerverksamhet samt fler sålda portioner till mötesplatser än budgeterat.

Kontaktcenter redovisar ett överskott om 1,0 mnkr vilket beror på vakans inom och utanför linjen, en ökad försäljning till de kommunala bolagen i förhållande till prognos, plus en tillfällig omflyttning av personal som lett till att tjänsten för verksamhetsutveckling varit vakant del av året.

Internservice redovisar totalt ett underskott om 1,6 mnkr som till största del beror på vakanser, avyttring av fordon och en större ingångskostnad för tjänstekort.

Fordonsverksamheten redovisar ett överskott på 1,4 mnkr till följd av att fler bilar har sålts än vad som budgeterats, samtidigt har försäljningspriserna varit högre än vad som beräknats. Fordonsverksamheten

brukar ha nettobudget noll, men innevarande år har verksamheten fått 0,5 mnkr till en projektledare för mobilitetsservice. Fordonsverksamheten delfinansierar projektet med 0,2 mnkr.

IT redovisar ett underskott på 3,1 mnkr som förklaras av en ingångskostnad för tjänstekort på 1,4 mnkr, ökade kostnader för Microsoft användarlicenser om 1,0 mnkr, licenser för säkerhet och serveruppdatering 0,9 mnkr och resterande 0,3 mnkr för konsulter och nätverk som delvis vägs upp av ökad försäljning till bolagen om 0,5 mnkr. Priserna för licenser ökar markant och medel äskades för detta inför 2025, samtidigt som verksamheten ständigt arbetar för att rensa bland licenserna och hålla nere kostnaden.

Tolkförmedlingen som flyttade över till servicenämnden från socialnämnden hösten 2023 är en köp- och säljverksamhet och redovisar för helåret ett underskott om 0,3 mnkr vilket beror på minskade bokningar och ökade licenskostnader.

4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Servicenämndens utfall för helåret är totalt 10,9 mnkr högre jämfört med föregående års utfall. De väsentligaste skillnaderna beror på nya tjänster, löneökning och höjt PO-pålägg (personalomkostnadspålägg) och ökad lokalkostnad.

Ledning och stabens utfall är 0,9 mnkr högre på grund av ny tjänst för stabschef och ökad lokalkostnad efter flytt till Rådhuset.

Måltid Falkenbergs utfall är 4,9 mnkr högre än föregående år och som till största del beror på högre personalkostnad och ökad lokalkostnad.

Kontaktcenter visar totalt ett högre utfall på 0,8 mnkr jämfört med förra året och beror på ökad personalkostnad.

Inköp och upphandlings utfall för året är 1,8 mnkr högre än 2023 års utfall, vilket beror på ökad kostnad för ny tjänst för inköpsanalytiker, en ökad kostnad för E-handel och för cirkulärt möbelflöde.

Fordon, lokalvård, servicesupport med postbil, geodata, IT och tolkförmedling är samlade under internservice med en gemensam verksamhetschef. Utfallet för helåret är 2,4 mnkr högre och den största skillnaden mellan åren beror på ökade intäkter för avyttring av fordon, ökade licenskostnader, tillfällig tilldelning för projekt mobilitetsservice och tolkförmedlingens flytt från socialnämnd till servicenämnd under hösten 2023.

4.1.3 Volymtal

Volymtabell

Volymavvikelser	Utfall antal, perioden	Budget antal, perioden	Utfall antal, fg år	À-pris, kr	Avvikelse perioden, tkr
Måltider barn förskola	1 874	1 828	1 882	12 522	-574
Måltider elever grundskola inkl. anpassad grundskola	4 656	4 745	4 776	6 663	591
Måltider elever fritidshem	1 777	1 757	1 746	5 845	-114
Måltider elever gymnasieskola inkl. anpassad gymnasieskola	1 227	1 232	1 269	4 350	21
Måltider särskilt boende	463	473	463	59 285	593
Total volymavvikelse					**517**

4.1.3.1 Kommentarer volymtal

Volymtalen i tabellen för barn- och elevmåltider inkluderar endast de som är inskrivna och folkbokförda i Falkenbergs kommun. Faktiskt antal inskrivna är högre, då verksamheterna även har barn och elever inskrivna som är asylsökande eller folkbokförda i andra kommuner.

Volymavvikelsen för året genererar ett överskott om 0,5 mnkr enligt de kommunala à-priserna

Inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter redovisas ett underskott på 0,1 mnkr med 46 fler barn i förskolan än tilldelat à-pris, 89 färre elever inom grundskolan, 20 fler elever i fritidsverksamheten och fem färre elever på gymnasiet.

Volymtal för särskilt boende inom socialnämndens verksamheter genererar ett överskott om 0,6 mnkr då uppstart av kvarteret Trädgården skjutits fram till januari nästa år.

4.2 Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Budget innev. år	Tilläggsbudget	Utfall innev. år	Avvikelse innev. år
91000 IT-investeringar SVN	2 400	0	2 379	21
92100 Årligt anslag Måltid FBG	300	0	275	25
92117 Tångaskolan, inventarier kök	0	137	0	137
92120 Trädgården köksutrustning	200	0	11	189
92301 Lokalanpassning KC	0	300	300	0
Summa investeringar	**2 900**	**437**	**2 965**	**372**

4.2.1 Kommentarer till investeringsredovisningen

Servicenämnden redovisar ett överskott om 372 tkr, varav 137 tkr redan är beslutad, 189 tkr följer investeringsplanen och rullas över till nästa år. Resterande överskott på 46 tkr gör nämnden en framställan om att inte bära med sig till 2025.

9**1000 IT-investeringar SVN**

Projektet redovisar ett överskott på 21 tkr. Nämnden framställer om att inte överföra överskottet till 2025.

9**2100 Årligt anslag Måltid Falkenberg**

Projektet redovisar ett överskott på 25 tkr. Nämnden framställer om att inte överföra överskottet till 2025.

92117 Tångaskolan, inventarier kök

Projektet redovisar ett överskott på 137 tkr. Ett samarbete med barn- och utbildningsnämnden för att öka ätande och trivsel i skolans matsal, överskottet härrör från 2023, men projektet har inte hunnit färdigställas under året och rullas över till 2025.

92120 Trädgården köksutrustning

Projektet som redovisar ett överskott om 189 tkr följer socialnämndens investeringsplan och flyttas över till 2025.

92301 Lokalanpassning kontaktcenter

Projektet är färdigställt.

Falkenbergs kommun

Årsredovisning Nämnd - 2024

Miljö- och hälsoskyddsnämnden 2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 3
1.1 Verksamhet 3
1.2 Väsentliga personalförhållanden 3
1.3 Ekonomi 3
2 Verksamhet 5
2.1 Väsentliga händelser 5
2.2 Målredovisning 5
2.2.1 Utbildning och omsorg med hög kvalitet 5
2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 5
2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun 7
2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet 8
3 Väsentliga personalförhållanden 10
3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro 10
3.2 Personal och kompetensförsörjning 10
3.3 Medarbetarskap och ledarskap 11
4 Drifts- och investeringsredovisning 12
4.1 Driftredovisning 12
4.1.1 Kommentar till driftredovisning 12
4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år 12

1 Sammanfattning

1.1 Verksamhet

Miljö- och hälsoskyddsnämnden vill med ett professionellt och respektfullt miljö- och hälsoskyddsarbete i myndighetsuppdraget hjälpa människor att göra rätt i sin vardag och i mötet med naturen, människorna och miljön vilket uttrycks i nämndens vision *”Vi vill hjälpa människor att göra rätt".*

Myndighetens arbete resulterade i totalt 2615 beslut och kontrollverksamheten inom livsmedels- och miljöbalksområdet resulterade i 1235 inspektioner vilket är mer än under 2023 och över budget med 19 % Avvikelser hittades vid 330 av dessa vilket är en något lägre andel än under 2023. Det löpande arbetet har under året minskat till 81 % av budget vilket möjligen kan förklaras av vikande konjunktur men också att vi ser färre klagomålsärenden vilket är mer svårförklarat.

Natur-/vattenvårdsenheten driver flera projekt med syfte att bevara biologisk mångfald och naturresurser, ekologiskhållbarhet samt att förbättra status på kommunens vatten genom åtgärder i jordbrukslandskapet.

Utveckling och kvalitetsförbättringar pågår ständigt och under 2024 har vi bland annat utvecklat dagvattentillsynen och våra kartskikt, Vi deltar i kommunens innovationslabb för att förbättra vår verksamhet och vi undersöker vad den nya tekniken med AI kan innebära. Vårt NKI - Nöjd Kund Index är enligt SKR:s metod ett högt betyg trots att det inte riktigt når upp till kommunens mål. På den administrativa sidan har vi tagit fram bra rutiner för uppföljning av våra kundfordringar och idag är våra kundförluster små.

1.2 Väsentliga personalförhållanden

Arbetsmiljöenkätens totalindex visar på en fortsatt uppgång till 80 från förra årets 79. Även index för Hållbart medarbetarengagemang stiger från 79 till 84. Arbetet för att uppnå målet 80 är uppnått men arbetet fortsätter för att utvecklas och bibehålla det som är bra vilket syns i vår nya handlingsplan för vår arbetsmiljö. Vår satsning under 2024 på utvecklande medarbetarskap har bidraget till den ökning vi ser.

Friskvård är något som uppmuntras och vi har aktiva 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 2024 1,9 % vilket är fortsatt låga värden och ett mycket bra resultat.

Förvaltningen har under 2024 haft 24 medarbetare. 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.

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.

1.3 Ekonomi

Miljö- och hälsoskyddsnämnden redovisar ett budget överskott på 1,99 mnkr. Överskottet förklaras främst av att vakant tjänst inte tillsatts inom hälsoskyddsenheten och en osäkerhet kring intäkterna inom livsmedelskontrollen i och med ny riskklassnings modell, samt tillfälliga föräldraledigheter som inte kunna täckas upp.

Mängden händelsestyrd tillsyn har varit lägre än planerat, vilket gjort att i stort sett all planerad kontroll och tillsyn kunnat utföras och därmed gett en högre kostnadstäckning, då den händelsestyrda tillsynen och kontrollen generellt generera lägre intäkter.

2 Verksamhet

2.1 Väsentliga händelser

Miljö- och hälsoskyddsnämnden och dess förvaltning har under 2024 stått inför olika förändringar. Inom livsmedelskontrollen innebär den nya riskklassningsmodellen att kontrollerna minskar. Detta innebär ett minskat behov av inspektörer inom livsmedelskontrollen och leder till att personal får nya arbetsuppgifter. Hur den minskande kontrollen kommer påverka kontrollresultaten över tid återstår att se. Under 2024 har också efterhandsdebitering införts.

Miljöbalkstillsynen fortgår enligt plan med fokus på städning i skolor, avfallshantering och energitillsyn som bidrar till utfasning av fossila bränslen.

Inom vatten och naturvård fortgår arbetet med flera projekt för minskad övergödning och ökad biologisk mångfald. Under 2024 har vi erhållit statlig finansiering för projekt som främjar den biologiska mångfalden tillsammans med Varberg. Vi går in i ett EU-projekt, Land4Climate, där återvätningsprojekt kommer bidra till minskning av koldioxidavgång.

Utvecklande medarbetarskap har fortsatt under året och vi ser att detta arbete ger resultat i vår vardag.

2.2 Målredovisning

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.

2.2.1.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

2.2.1.2 Årets arbete och resultat

2.2.1.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

2.2.1.4 Målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

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 följdeffekter. 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.

2.2.2.1 Måluppfyllelse

Utveckling mot målet

Miljö- och hälsoskyddsnämnden bidrar till hållbar utveckling när vi genomför vårt uppdrag. Tillsammans har förvaltningen genomfört ca 1200 inspektioner där 330 har haft avvikelser. Över 2600 beslut har fattats. Måluppfyllnaden är 106 % för periodisk kontroll och 81 % för den löpande tillsynen.

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 hållbarhet och har under 2024 deltagit på ett av hållbarhetsutskottets möten med information om kommunens arbete med vatten. Under 2024 startar arbetet med ett EU-projekt för minskad klimatpåverkan, Land4Climate. Nytt för 2024 är också projektet Nya småbiotoper i jordbrukslandskapet

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 2024 gjordes 1 235 kontroller. De resulterade i 330 upptäckta avvikelser varav 201 åtgärdades under året. Det innebär att 1106 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.

Inspektionsverksamheten har bidragit till att utsläpp till vatten och luft har åtgärdats, fossila bränslen har fasats ut och att avfall hanteras på ett korrekt sätt. Arbetet med förorenade områden fortskrider och vårt egeninitierade arbete fokuserar på de mest förorenade områdena men också på verksamheter som läggs ner.

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.

2.2.2.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Genom att genomföra sitt myndighetsuppdrag bidrar miljö- och hälsoskyddsnämnden till en hållbar utveckling. Med en bra behovsutredning kan vi förbereda oss för att ha rätt resurser till uppdraget och genom ett aktivt utvecklingsarbete också hitta nya metoder för uppdraget. 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.

2.2.2.4 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

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 vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

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 samverkat med näringslivsavdelning för att nå ut på olika plattformar där myndigheter och näringslivet möts.

2.2.3.2 Årets arbete och resultat

Under året hanteras ett stort antal ärenden. Totalt startade över 2 800 ärenden och 2235 av dess avslutades under året. Utöver det så avslutades ca 1 200 äldre ärenden.

Det gemensamma värdet för indikatorn "gott bemötande från kund miljöbalk och livs" uppgår till 77 och är en tydlig ökning med 5 steg sedan 2023 då vi istället minskade med 3 steg. Betyget är högt enligt SKR.

Indikatorn "gott bemötande för miljö- och hälsoskydd" har ökat med klara 5 enheter från 68 till 73 och är ett högt betyg enligt SKR. Förvaltningen fortsätter sitt utvecklande arbete för att förbättra relationer med lantbruksbranschen utifrån vår roll som kontrollmyndighet men breddar också arbetet till fler områden. Ett fortsatt arbete är viktigt för att bibehålla de goda värdena.

Indikatorn "gott bemötande livsmedelskontroll" uppgår till höga 82 precis som föregående år. Det är ett mycket bra betyg enligt SKR och är utmanande att bibehålla.

SKR:s betygsskala:



2.2.3.3 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Utvecklingen inom området Västsveriges starkaste näringsliv uppvisar små förändringar och bygger nästan helt på den utvärdering vi får via undersökning Löpande insikt. Enkäten vänders sig till företag som vi har haft kontakt med och den största delen av materialet för Falkenbergs kommun härrör från nämndens verksamhetsområde. Undersökningen lider av vikande intresse för att svara på enkäter och enskilda svar eller svarsgrupper kan få stort genomslag.

2.2.3.4 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

För att kommunen ska ha en god ekonomisk kontroll och styrning i kommunens verksamheter mäts nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet i årsredovisningen som en del av kommunens finansiella mål. En budget i balans är en förutsättning för att kommunen ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning (GEH). Budgetföljsamheten mäts genom att jämföra nämndernas budgetavvikelse* vid årets slut med budgeterat resultatet. Prognossäkerheten är viktig för att tidigt identifiera avvikelser och på så sätt skapa medvetenhet och framförhållning. Den mäts genom att nämndernas budgetavvikelse** vid årets slut som mest ska avvika med 1 %, jämfört med prognosavvikelsen vid delårsbokslutet.
* Socialnämnden exklusive ekonomiskt bistånd och kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet
** Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet

Finansiellt mål	Budgetföljsamhet	Prognossäkerhet
Målsättning	Större än eller lika med noll	1 %
Resultat	16,7 %	12,6 %

2.2.4.1 Kommentarer budgetföljsamhet och prognossäkerhet

När prognosen togs fram var ambitionen att tillsätta den vakanta tjänsten på hälsoskyddsenheten. Men med

osäkerheten i intäkterna för livsmedelskontrollen gjordes inte det. Finansieringen för livsmedelskontrollen har förändrats till 2024, vilket gjort det svårt att prognostisera.

3 Väsentliga personalförhållanden

3.1 Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen har en fortsatt låg sjukfrånvaron under 2024 och den totala sjukfrånvaron ligger kvar på låga 1,9 % vilket är oförändrat jämfört med 2023. Sjukfrånvaron redovisad som rullande 12 månader varierar mellan 1,3 till 2,0 där den lägsta frånvaron är under april-maj.

Arbetsmiljöenkätens totalindex visar på en fortsatt uppgång om än mindre än förra året och vi når nu 80, vilket har varit ett mål för oss. Vi fortsätter att arbeta med med vår arbetsmiljö för att bibehålla eller om möjligt öka ytterligare.

Även indexet för Hållbart medarbetarengagemang har stiget från 79 till 84. Detta är något som vi också måste hålla i och de satsningar som vi har gjort under 2024 med Utvecklande Medarbetarskap har bidraget till vår utveckling. Den nya handlingsplanen som togs fram efter medarbetarenkäten 2024 fokuserar på frågor om tillit och vi fortsätter arbeta med de verktyg vi fick med oss från satsningen under 2024 för att också öka samarbetet, återkoppling och dialog.

Våra styrkor ligger i att vi har utvecklande och stimulerande uppdrag med möjlighet till kompetensutveckling och att arbetsbelastningen är hanterbar.

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.

HME - Hållbart medarbetarengagemang (Index 0-100)	2024	2023	2022
Totalt HME	84	79	77
Motivation	83	80	76
Ledarskap	88	82	78
Styrning	83	76	76

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (andel i % av arbetad tid)	2024	2023	2022	2021	2020
Sjukfrånvaro total	1,9	1,9	4,2	3,6	3,0
korttidsjukfrånvaro (dag 1-14)	1,8	1,4	2,6	1,4	2,6
>60 dagar % av total sjukfrånvaro	0,0	0,8	24,6	43,8	0,0

3.2 Personal och kompetensförsörjning

Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen har under 2024 haft låg personalomsättning och inte rekryterat någon ny personal men gjort interna rekryteringar för att täcka upp mellan avdelningarna. En person slutade tidigt under 2024 på miljöenheten. Osäkerhet kring utvecklingen inom livsmedelskontrollen gjorde att vi avvaktade med rekrytering men det innebar i förlängningen att vi fick prioritera ner delar av vår verksamhet inom andra områden.

Kompetensförsörjning har varit utmanande i vår vår bransch under flera år då färre studenter väljer att utbilda sig till miljö- och hälsoskyddsinspektörer. I grunden är den nationella bristen på naturvetare något som påverkar oss. Förutom den naturvetenskapliga kompetens behövs också kunskap om förvaltningslag och kunskap inom den aktuella speciallagstiftningen.

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 tillsamman för att locka till yrket och har också samarbete med universitet och högskolor. En del i vårt arbete är kontakter med studenter på gymnasiet och att vi vill vara en attraktiv arbetsgivare för studenter att göra sin praktik hos.

3.3 Medarbetarskap och ledarskap

Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen har under året gjort en satsning på utvecklande medarbetarskap. Satsningen har omfattat all personal och totalt 4 heldagar. Insatsen har lett till en ökad tillit och bättre relationer och samarbete. Utöver det har förvaltningen under året jobbat med aktiviteter kopplade till det utvecklande medarbetarskapet med syfte att stäkra relationerna och samarbetet.

En chef har under året gått utvecklande ledarskap, vilket stärkt ledarskapet på förvaltningen.

4 Drifts- och investeringsredovisning

4.1 Driftredovisning

Utfall rymmer ett netto av intäkter och kostnader

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Nämndsverksamhet	-403	-673	270	190	-600
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	-9 568	-11 290	1 722	550	-9 586
Summa miljö- och hälsoskyddsnämnden	**-9 971**	**-11 963**	**1 992**	**740**	**-10 186**
Summa inkl resultatreglering	**-9 971**	**-11 963**	**1 992**	**740**	**-10 186**

4.1.1 Kommentar till driftredovisning

Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen gör ett överskott på 1,72 mnkr vilket beror på att en vakant tjänst inte tillsatts på hälsoskyddsenheten från april. Att all planerad tillsyn och kontroll i stort kunnat utföras trots lägre bemanning, beror på främst mindre del inkommande och händelsestyrt. Den händelsestyrda tillsynen och kontrollen har generellt en lägre kostnadstäckning än den planerade tillsynen och kontrollen. Under året har utbildningskostnaderna varit lägre än budgeterat. Våra kundförluster är också små. Detta beror på ett systematiskt arbete med uppföljning av våra fakturor och väl under byggda beslut.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden gör ett överskott på 270 tkr vilket beror på att två nämndsammanträde ställts in samt att nämnden inte deltagit i utbildning som budgeterat.

4.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Det totala överskottet är cirka 1 mnkr högre 2024 jämfört med 2024, vilket bland annat beror på att en tjänst varit vakant mer än halva året, samt fler tillfälliga deltidstjänster. Intäkterna är i stort sett samma och beror på högre högre självfinansiering inom miljöbalkskontrollen, samtidigt som intäkterna för livsmedelskontrollen minskat. Den ökade självfinansiering förklaras till viss del av minskat händelsestyrd tillsyn. Antalet kundförluster är 2024 noll, vilket är en betydande förbättring jämfört med tidigare år.

Nämnden överskott är högre jämfört med 2023 och beror på att färre sammanträden genomförts mot planerat.

Falkenbergs kommun

Årsredovisning Nämnd - 2024

Bygglovsnämnden

2024

Falkenbergs kommun
Telefon: 0346-88 60 00.
E-post: kontaktcenter@falkenberg.se
kommun.falkenberg.se

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 3

1.1 Verksamhet 3

1.2 Ekonomi 3

2 Verksamhet 4

2.1 Väsentliga händelser 4

2.2 Målredovisning 5

2.2.1 Utbildning och omsorg med hög kvalitet 5

2.2.2 Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet 6

2.2.3 Sveriges bästa näringslivskommun 8

2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet 9

3 Drifts- och investeringsredovisning 10

3.1 Driftredovisning 10

3.1.1 Kommentar till driftredovisning 10

3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år 10

1 Sammanfattning

1.1 Verksamhet

Bygglovsnämnden 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.

Bygglovsnämndens uppdrag bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun beslutat om.

I årsredovisningen presenteras bygglovsnämndens resultat av 2024 års budget, nämndens grunduppdrag samt beslutade målindikatorer och inriktningar.

Under 2024 har bygglovsverksamheten haft extremt mycket färre inkommande ärenden jämfört med tidigare år. Antal inkommande ärenden minskade framför allt drastiskt under hösten 2024.

Eftersom inflödet av bygglovsansökningar samt anmälningar har minskat så har arbetet med tillsynsärenden kunnat prioriteras under 2024.

Det digitala arbetet har fortsatt och arbetet med e-tjänster kopplat till bygglov är fortfarande pågående. Under 2024 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 2025.

Arbetsmiljöenkäten för 2024 har ett bra resultat och visar på nöjda medarbetare både när det gäller ledarskap och 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.

1.2 Ekonomi

Bygglovsnämndens sammanlagda resultat för året visar en negativ avvikelse på 1 mnkr jämfört med budget. Underskottet förklaras framför allt av lägre intäkter från bygglovsavgifter under 2024 jämfört med 2023 och högre kostnader för bostadsanpassningsbidragsverksamheten jämfört med budget. Eftersom intäkterna för bygglovsverksamheten släpar efter 1–2 år så påverkas budgeten ett par år senare än när ärendeinflödet visas.

2 Verksamhet

2.1 Väsentliga händelser

Under 2024 har bygglovsverksamheten bedrivits som planerat.

Antal inkommande ärenden minskade drastiskt under 2024 men framför allt under senare delen av hösten. Totalt inkom 1646 ärenden, motsvarande siffra för 2023 var 1664 och för 2022 1801 ärenden. Av de 1646 inkommande ärenden består 672 av bygglovsansökningar och anmälningar. Resterande ärenden är bland annat tillsynsärenden, lantmäteriförrättningar samt strandskyddsdispenser vilket inte genererar några intäkter för bygglovsnämnden.

Bygglovsnämnden är till största del inkomstfinansierade och är helt beroende av de intäkter som kommer in under räkenskapsåret. Avgifterna för byggloven är beräknade utifrån en fastställd plan- och bygglovstaxa beslutad av kommunfullmäktige.

Utifrån den statistik som tas fram över inkommande ärenden så visar resultatet att ärenden har minskat under 2024 men inte i den utsträckning som årets ekonomiska resultat visar. En förklaring till det är att nämnden under 2024 till största del har fått in anmälningsärenden, som har genererat arbete för nämnden i form av utredning och handläggning, men inte visat så stora resultat i form av intäkter då avgifterna för anmälningsärenden inte är så höga som för byggloven. Det innebär arbete utan egentliga stora intäkter.

Under 2024 har nämnden bland annat fokuserat på tillsynsärenden och arbetat utifrån den beslutade tillsynsplanen. Det har under 2024 upprättats 304 tillsynsärenden och det finns för närvarande 465 aktiva tillsynsärenden. Under året har 58 beslut fattats om förelägganden och sanktionsavgifter och 107 ärenden har avslutats. Under året har nämnden kunnat avsluta flera äldre ärenden genom att arbeta på nya sätt. Nämnden har tagit fram nya rutiner för att begära hjälp från Kronofogden i ärenden där nämnden har haft svårt att komma vidare efter beslut.

Bygglovsnämnden har fått två nya områden att hantera tillsyn inom. Dessa är individuell mätning och debitering av uppvärmning och tappvarmvatten (IMD) samt laddinfrastruktur. Arbetet med dessa två områden påbörjades under 2024 för att kartlägga bygglovsnämndens ansvar som tillsynsmyndighet och kommer att intensifieras under 2025.

Bygglovsnämnden har under 2024 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 2025.

Nämnden har under 2024 arbetat effektivt med att förtydliga informationen kring bygglovsprocessen via en uppdatering av hemsidan, arbetet med denna beräknas vara klar under våren 2025. 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 var klar i december 2024.

Bygglovsnämnden blev under 2024 stämda av ett företag som anser sig vara felbehandlade. Stämningen kommer i hög grad, beroende på utgången i ärendet, att påverka nämndens finansiella situation avsevärt under 2025.

2.2 Målredovisning

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.

Utveckling mot målet

I årsredovisningen för 2024 redovisas resultatet för nämndens inriktningar samt målindikatorer beslutade enligt Falkenbergs kommuns styrmodell för mandatperioden 2023–2026.

2.2.1.1 Årets arbete och resultat

Bygglovsnämnden har tagit fram två målindikatorer kopplat mot kommunfullmäktiges mål ”utbildning och omsorg med hög kvalitet” där nämnden bland annat mäter andelen bygglovsärenden som är klara inom 10 veckor. Under 2024 har bygglovsnämnden uppnått ett gott resultat med ett utfall om 96 %.

Bygglovsnämnden 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 2024 har sammanlagt 81 överklagade ärenden avgjorts i högre instans. Av dem följde 56 avgöranden nämndens beslut, vilket motsvarar 69 %. 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.

2.2.1.2 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Bygglovsnämnden ser att resultatet av mätningen av målindikatorn andel bygglovsbeslut som är klara inom 10 veckor inte går åt rätt håll, där nämnden har ett sämre resultat än för 2023. Nämnden tror att anledningen till det är att fler privatpersoner har ansökt om bygglov under 2024 och att det där finns en större okunskap kring bygglovsprocessen än vad det gör hos de företag som söker. Det gör att nämnden behöver förlänga ärendet på grund av att svar från sökande samt kompletta handlingar inte inkommer i tid. Antal handläggare har också minskat då en del är tjänstlediga på deltid samt att nämnden har lånat ut en handläggare till planenheten på halvtid. Det påverkar säkerligen resultatet också.

För att förbättra resultatet så behöver nämnden nå ut med mer information om hur bygglovsprocessen ser ut samt arbeta för att bli tydligare mot sökande om vad som gäller för att få ett beslut inom 10 veckor. Det som påverkar huruvida ett ärende måste förlängas eller inte är exempelvis en avvikelse mot detaljplanen, ej kompletta handlingar eller att man under ärendets gång ändrar sin ansökan.

Resultatet för andel bygglovsbeslut som nämnden har vunnit i en högre instans under 2024 visar på ett bättre resultat än förra året, men ligger fortfarande för lågt. Nämnden kan konstatera att man har fått tillbaka en del beslut under 2024 från högre instanser där nämnden anses ha motiverat besluten dåligt. Nämnden har därför under senare delen av 2024 arbetat mycket med att utöka motiveringen och bli tydligare i besluten om varför utfallet blir ett avslag eller ett beviljande. Nämnden tror att det arbetet kommer att visa på ett positivt resultat för 2025.

2.2.1.3 Målindikatorer - Utbildning och omsorg av hög kvalitet

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Andel bygglovsärenden som är klara inom 10 veckor	↘	96 %	98 %	100 %	98 - 100 %	95 - 98 %	90 - 95 %
Andel överklagade bygglovsbeslut där kommunen vunnit i en högre instans	↗	69 %	67 %	68 %	80 - 100 %	70 - 79 %	0 - 69 %

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 följdeffekter. 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.

2.2.2.1 Årets arbete och resultat

Bygglovsnämnden har tagit fram tre inriktningar kopplade mot kommunfullmäktiges mål. Inriktningarna är:

Trygghet för individen i samhället, hög tilltro samt mod att våga testa nytt.

Nämnden har kopplat olika aktiviteter till dessa inriktningar.

<u>Hög tilltro:</u>

För att bygglovsnämndens verksamhet ska röra sig mot inriktningen hög tilltro, där en god och samverkande service, gott bemötande, förtroende från allmänheten och strävan mot att göra det enklare för allmänheten och företag är i fokus, ska nämnden fortsätta att arbeta med att utveckla processer genom att samverka och använda digitaliseringens möjligheter.

Nämnden har under 2024 arbetat med de aktiviteter som nämnden beslutade om i verksamhetsplanen och ser ett gott resultat utifrån detta arbete. Samverkan mellan oss och andra nämnder har blivit starkare och bättre. Nämnden tar oftare kontakt med andra avdelningar och myndigheter inom kommunen för att ta hjälp i

ärenden samt att tillsammans arbeta med gemensamma ärenden.

Nämnden har arbetat med att skapa fler digitala tjänster. Bland annat har bostadsanpassningen arbetat tillsammans med utvecklingsavdelningen för att skapa en egen e-tjänst för verksamheten under 2024.

Bygglovsguiden är färdigställd under 2024 och nämnden tror och hoppas på att det ska vara en hjälp för både företag och privatpersoner att förstå och enklare kunna navigera i bygglovsprocessen.

Tillsynsplanen arbetar nämnden aktivt med och följer de beslutade prioriteringarna. Det ger en tydlighet för de som anmäler ärenden om vilka tillsynsärenden som prioriteras. Nämnden har hänvisat till tillsynsplanen vid ett flertal tillfällen under 2024 där anmälare har velat att deras ärenden ska prioriteras.

Arbetet med klarspråk på nämndens hemsida samt i nämndens mallar om bygglov är påbörjat men inte färdigställt ännu. Arbetet kommer att fortsätta även under 2025. Att få in klarspråk i mallarna tror nämnden kommer att resultera i att fler sökande enklare kan förstå besluten och därmed kunna följa de krav som beslutats om.

Bygglovsnämnden har varit med på FÄM - möten under 2024, där förfrågningar om ändrad markanvändning diskuteras. Nämnden ser en stor vinst i att vara med i så pass tidiga förfrågningar för att kunna informera om möjligheten till bygglov i ett tidigt skede. Det ger en tydlighet för de företag och personer som vill etablera sig i Falkenberg.

Trygghet för individen:

För att bygglovsnämndens verksamhet ska röra sig mot inriktningen trygghet för individen, där möjligheten till att bidra till trygghet i Falkenberg är i fokus, ska nämnden skapa riktlinjer för hur vi ska arbeta med trygghetsfrågan i bygglovsprocessen.

Riktlinjerna har under 2024 fått stå tillbaka till förmån för arbete med andra aktiviteter. Aktiviteten kommer i stället att prioriteras under 2025.

Mod att våga testa nytt:

För att bygglovsnämndens verksamhet ska röra sig mot inriktningen mod att våga testa nytt, där vi möter en förändrad lagstiftningen med mod, vågar testa nya sätt att nå ut till allmänheten och ställer om vår verksamhet efter det ekonomiska läget ska vara i fokus, kommer verksamheten bland annat att koppla aktiviteter så som kompetenshöjning i form av utbildningsinsatser för personalen i den nya lagstiftningen som kommer. Att verksamheten följer rättsläget och ny lagstiftning inom sitt område är viktigt för att skapa ett förtroende för verksamheten.

Inför en osäker ekonomisk situation kommer verksamheten att behöva ha mod till att kunna ställa om resurserna. Aktivitet kopplad till detta är att personalen kommer att behöva omfördelas till områden där det behövs mer resurser för att kunna upprätthålla en stabil verksamhet. Under 2024 har verksamheten ställt om för att arbeta utifrån att ärendeinflödet har varit lägre. Tillsynen har i stället kunnat ta plats och en del av personalgruppen arbetar nu kombinerat med tillsyn samt bygglovshandläggning.

Nya rättsfall för bygglov följs veckovis och redovisas för hela personalgruppen för att nämnden ska kunna hålla sig uppdaterade på rättsläget. Att nämnden fattar beslut utifrån det rättsläge som råder ger en stabilitet och rättssäkerhet för den sökande.

Arbetet med hemsidan är nästan färdigt och kommer att kunna presenteras under våren 2025. Nämnden har förhoppningar om att den nya hemsidan ska kunna vara tydligare och ge en effekt av att fler personer förstår bygglovsprocessen.

2.2.2.2 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

Bygglovsnämnden anser att vi är på god väg mot målen i de inriktningar som är beslutade om. Då nämnden endast har arbetat med aktiviteterna under ett års tid så kan vi inte se ett fullskaligt resultat riktigt ännu. Målen är långsiktiga men aktiviteterna anses vara ett bra sätt att nå målen.

Nämnden kommer att utvärdera aktiviteterna under året för att eventuellt vid behov revidera dessa i nästa års verksamhetsplan för att ytterligare stärka måluppfyllelsen.

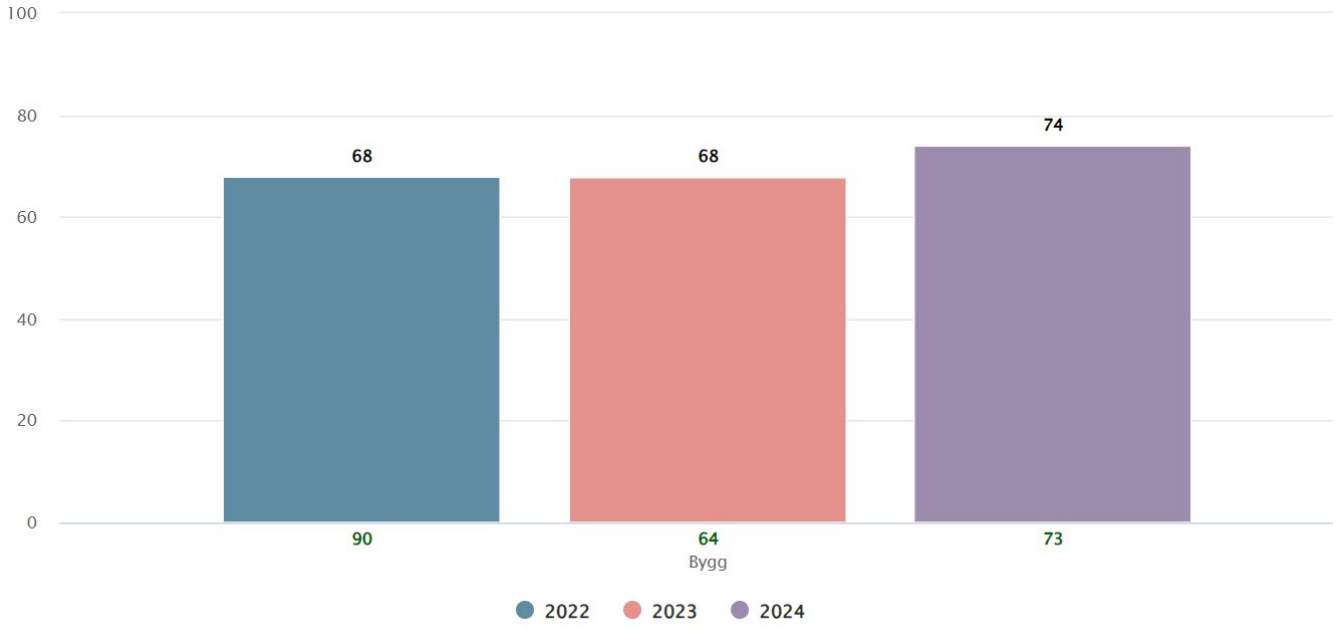
2.2.2.3 Målindikatorer - Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

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 vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

2.2.3.1 Årets arbete och resultat

Bygglovsnämnden har tagit fram en målindikator som är kopplat mot kommunfullmäktiges mål att bli Sveriges bästa näringslivskommun. Indikatorn är resultatet från 2024 års insiktsmätning. Resultatet är tyvärr inte helt fullständigt då det slutgiltiga resultatet presenteras först i april 2024. Siffran innehåller därför inte resultat för november och december. Siffrorna hittills för 2024 visar dock på en uppåtgående trend i nöjdheten hos företagare. Resultatet visar på en hög NKI-gradering. Företagarna har varit mest nöjda med nämndens bemötande och tillgänglighet under året och minst nöjda med nämndens information och effektivitet.



2.2.3.2 Hur kan vi stärka måluppfyllelsen?

För att fortsatt gå mot målet att leverera ett bra resultat på insiktsmätningen för företag så kommer nämnden att fortsatt vara delaktiga på näringslivsfrukostar för företag under 2025. Under våren 2025 har bygglovsverksamheten ett inplanerat företagsbesök med tre företag som tjänstepersoner träffar under en dag tillsammans med näringslivsavdelningen. Dessa besök kommer att vara stående 2 gånger/år där verksamheten träffar olika företag vid varje besök.

2.2.3.3 Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Målindikatorer - Sveriges bästa näringslivskommun

Indikatorer	Trend	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Grön	Gul	Röd
Resultat på löpande insikt för bygglov		74	67	68	76 - 100	67 - 75	0 - 66

2.2.4 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

För att kommunen ska ha en god ekonomisk kontroll och styrning i kommunens verksamheter mäts nämndernas budgetföljsamhet och prognossäkerhet i årsredovisningen som en del av kommunens finansiella mål. En budget i balans är en förutsättning för att kommunen ska kunna leva upp till kraven om god ekonomisk hushållning (GEH). Budgetföljsamheten mäts genom att jämföra nämndernas budgetavvikelse* vid årets slut med budgeterat resultatet. Prognossäkerheten är viktig för att tidigt identifiera avvikelser och på så sätt skapa medvetenhet och framförhållning. Den mäts genom att nämndernas budgetavvikelse** vid årets slut som mest ska avvika med 1 %, jämfört med prognosavvikelsen vid delårsbokslutet.
* Socialnämnden exklusive ekonomiskt bistånd och kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet
** Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet

Finansiellt mål	Budgetföljsamhet	Prognossäkerhet
Målsättning	Större än eller lika med noll	1 %
Resultat	-11%	-2%

3 Drifts- och investeringsredovisning

3.1 Driftredovisning

Utfall rymmer ett netto av intäkter och kostnader

Rapporteringsområde (tkr)	Årets utfall	Årets budget	Budgetavvikelse	Prognosavvikelse delårsrapport	Utfall fg år
Nämndsverksamhet	-395	-393	-2	0	-356
Bygglov	-3 617	-3 034	-584	-200	-746
Bostadsanpassning	-5 911	-5 469	-442	-600	-6 048
Summa bygglovsnämnden	**-9 924**	**-8 896**	**-1 028**	**-800**	**-7 150**
Summa inkl resultatreglering	**-9 924**	**-8 896**	**-1 028**	**-800**	**-7 150**

3.1.1 Kommentar till driftredovisning

Bygglovsnämndens sammanlagda resultat för året visar en negativ avvikelse på 1 028 tkr jämfört med budget. Detta beror framför allt beror på lägre intäkter under 2024 jämfört med 2023 samt högre kostnader för bostadsanpassningsbidragsverksamheten än 2023.

Nämnds verksamheten följer sin budget för året.

Bygglovsverksamheten visar en negativ avvikelse på 584 tkr jämfört med budget. Detta förklaras med lägre intäkter än budgeterat hänförligt till det minskade inflödet av bygglovsärenden under framför allt hösten 2024.

Bostadsanpassningsverksamheten visar på en negativ avvikelse på 442 tkr jämfört med budget. Detta förklaras med högre utgifter än budgeterat för året.

3.1.2 Kommentarer till skillnader i utfall jämfört med föregående år

Förra året visade bygglovsnämnden ett positivt resultat på 1 018 tkr jämfört med årets negativa resultat på 1 028 tkr. Förklaringen till resultatet är flera och redovisas enligt nedan.

Antal inkommande ärenden minskade drastiskt under 2024 men framför allt under senare delen av hösten. Totalt inkom 1646 ärenden, motsvarande siffra för 2023 var 1664 och för 2022 1801 ärenden. Av de 1646 inkommande ärenden består 672 av bygglovsansökningar och anmälningar. Resterande ärenden är bland annat tillsynsärenden, lantmäteriförrättningar samt strandskyddsdispenser vilket inte genererar några intäkter för bygglovsnämnden.

Bygglovsnämnden är till största del inkomstfinansierade och är helt beroende av de intäkter som kommer in under räkenskapsåret. Avgifterna för byggloven är beräknade utifrån en fastställd plan- och bygglovstaxa beslutad av kommunfullmäktige.

Utifrån den statistik som tas fram över inkommande ärenden så visar resultatet att ärenden har minskat under 2024 men inte i den utsträckning som årets ekonomiska resultat visar. En förklaring till det är att nämnden under 2024 till största del har fått in anmälningsärenden, som har genererat arbete för nämnden i form av utredning och handläggning, men inte visat så stora resultat i form av intäkter då avgifterna för anmälningsärenden inte är så höga som för byggloven. Det innebär arbete utan egentliga stora intäkter.

En ytterligare förklaring till årets resultat är att bostadsanpassningsverksamheten har haft högre utgifter än budgeterat. Fler och tyngre ärenden inkommer i takt med att Falkenberg växer. Den tilldelade budgeten har

inte förändrats tillräckligt snabbt utifrån den förändringen som har skett i antal inkommande ärenden. Bygglovsnämnden äskade mer pengar för bostadsanpassningen under 2024 och har fått 200 tkr ytterligare i medel för 2025, förhoppningsvis så kommer det att ge en mer budget i balans till nästa år.

Årsredovisning 2024

Överförmyndare i väst

VARBERGS KOMMUN

Årsredovisning 2024

VERKSAMHETSBERÄTTELSE ... 3
ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN ... 3
Överförmyndarnämndens uppdrag ... 3
Hänt i verksamheten ... 3
Väsentliga personalförhållanden ... 3
Nämndens mål ... 3
Framtid ... 3
Ekonomi ... 4
MÅLREDOVISNING ... 5
NÄMNDENS MÅL ... 5
Vi bygger Tillsammans ... 5
Effektiv och hållbar verksamhet ... 7
Digitala arbetssätt är en självklarhet ... 9
Hög tilltro till verksamheten ... 11
SAMMANFATTNING AV MÅLARBETET ... 13
VERKSAMHETENS UTVECKLING OCH EKONOMISKA STÄLLNING ... 14
VERKSAMHETENS UTVECKLING ... 14
EKONOMISKT RESULTAT ... 14
INVESTERINGAR ... 15
ÖVER OCH UNDERSKOTT ... 15
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN ... 16
SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE ... 16
PERSONAL- OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING ... 16
SJUKFRÅNVARO ... 16
JÄMSTÄLLDHET (MEDARBETARPERSPEKTIV) ... 16
JÄMSTÄLLDHET, MÅNGFALD OCH AKTIVA ÅTGÄRDER ... 17
KOMPLETTERANDE RAPPORTERING ... 18
GEMENSAMT RESULTAT - VARBERG, FALKENBERG OCH MARK ... 18
Ekonomiskt resultat gemensam nämnd ... 18

Ekonomiskt resultat Falkenberg *18*

Ekonomiskt resultat Mark *18*

Kvalitativt resultat gemensam nämnd..... *19*

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDENS UPPFÖLJNINGSPLAN 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

Överförmyndare i väst har ett pågående digitaliseringsprojekt med syfte att gå från manuell till digital ärendehantering. Under året har projektet innehållit en förstudie följt av en genomförandefas. Projektet fortlöper enligt plan och förväntas innebära en stor förändring för verksamheten. Projektet har tagit personalresurser i anspråk.

Nämnden har under 2024 haft en förhållandevis hög personalomsättning med sjukskrivningar, föräldraledighet och medarbetare som valt att gå vidare till annat arbete. Tjänsterna har ersatts och verksamheten har även överanställt för att klara bortfallet. Trots det har situationen påverkat det kvalitativa resultat i form av bl.a. förlängda handläggningstider.

Väsentliga personalförhållanden

Nämnden har haft personalomsättning och hög arbetsbelastning under våren. Sjukskrivningsgraden har ökat under året och ligger på 9,35 procent för de senaste tolv månaderna. Den markant ökade sjukfrånvaron beror på en längre sjukskrivningsperiod under början av året samt en långtidssjukskrivning under vår och sommar.

Nämndens mål

Överförmyndarnämnden har med sina för mandatperioden nya mål markerat en ambitionshöjning. Det gäller framför allt digitaliseringsarbetet, men det gäller även kontakt och dialog med de som nämnden är till för, enskilda huvudmän med god man eller förvaltare. Nämndens arbete med att digitalisera verksamheten går enligt plan men det är ännu för tidigt att se några effekter. I övrigt har verksamheten fått nedprioritera delar av målarbetet till fördel för grunduppdraget. Det pågår arbete kring alla nämndmål, men personalsituationen har gjort att variationen är stor i hur långt målarbetet kommit.

Framtid

Med en ökande och åldrande befolkning ökar också godmanskapen kontinuerligt och nämndens uppdrag växer. Ställföreträdarutredningen (SOU 2021:36) ger en rad förslag som syftar till förändringar inom nämndens område. Om förslagen blir verklighet så påverkar de nämndens uppdrag som kommer att växa ytterligare. Nämnden ser förändringarna som positiva.

Ekonomi

Överförmyndarnämnden Varberg redovisar för 2024 en nettokostnad på 7,0 mnkr vilket resulterar i en positiv avvikelse på 0,4 mnkr mot årets budget. Den positiva avvikelsen beror bland annat på lägre personalkostnader på grund av sjukskrivningar och föräldraledighet.

Jämfört med föregående år är utfallet 1,3 mnkr högre. Trots den positiva avvikelsen i personalkostnader gentemot budget 2024 har personalkostnaderna varit högre än de var 2023. Varberg finansierar också nämndens digitaliseringsprojekt under 2024.

Ansvar	Intäkter 2024	Kostnader 2024	Netto 2024	Budget 2024	Budget - avvikelse	Utfall totalt 2023
Överförmyndarnämnden	-8,1	15,0	7,0	7,3	0,4	5,6

Målredovisning

Uppföljningen av målen avser målen för perioden 2024-2027. För denna period gäller målen nedan.

Nämndens mål

Vi bygger Tillsammans

Måluppfyllelse



Den samlade bedömningen är att nämnden rör sig i riktning mot måluppfyllelse. Det krävs dock väsentligen mer omfattande insatser för att nämnden ska nå sitt mål inom mandatperioden.

Årets arbete och resultat

Periodens arbete

Verksamheten har tagit fram en rad aktiviteter i syfte att öka kommunikationen med huvudmannen för att sätta denne i centrum och för att ge denne goda förutsättningar till eget inflytande. Det samma gäller aktiviteter i syfte att generellt öka samverkan för att huvudmannen ska få bättre förutsättningar till att få sina behov och rättigheter tillgodosedda. De aktiviteter som genomförts under året är:

- Lyhördhet för huvudmannen

Verksamheten har ökat sin lyhördhet för muntliga klagomål på ställföreträdare och har fört fler ärenden gällande klagomål till nämnden än tidigare.

- Insyn kring arvodering

Verksamheten har infört en rutin där avvikande arvodesbeslut delges huvudmannen inför beslut när denne ska betala arvodet. Huvudmannen delges alla beslut där hen ska betala.

Verksamheten har också sett över sina beslutsmotiveringar vad gäller arvodesbeslut i syfte att förenkla språk och motiveringar så att alla som tar del av beslutet verkligen kan förstå det.

- Översyn av hemsidan

Verksamheten har under våren arbetat tillsammans med kommunstyrelsens kommunikatörer för att förbättra innehållet på hemsidan. Syftet är att nämndens målgrupper enkelt ska kunna ta del av information, sätta sig in i verksamheten och ges ökad insyn samt en enkel väg till kontakt. Arbetet är inte färdigt.

- Utbyte mellan politiker och tjänstemän

Utbyte mellan politiker och tjänstemän har fortsatt. Överförmyndarnämndens ledamöter har under året gjort studiebesök i verksamheten för att få ökad kunskap och ett tätare samarbete.

- Externa informationsinsatser

Verksamheten har utfört två externa informationsinsatser under året, en för socialförvaltningen i Varbergs kommun och en för socialförvaltningen i Marks kommun

Såväl verksamhet som nämnd har även besökt Hallands godmansförening (Falkenberg) för utbildningsinsatser och utbyte.

- Samarbeten

Nämnden har sökt sedvanligt utbyte med Hallands överförmyndarnämnder i form av gemensamma länsträffar. Det handlar i praktiken om utbyte med Halmstads överförmyndarnämnd.

Under året har samarbete skett med Hallands godmansförening kring ett fortbildningstillfälle för ställföreträdare; en utbildningsinsats i demenssjukdomar med särskilt fokus på bemötande. Förvaltningen samarbetade även med föreningen kring deltagandet under Seniormässan i Varberg under våren.

- Granskning av bevaka rätt och sörja för person

Nämnden har under lång tid haft ambitionen att i högre utsträckning och med större noggrannhet granska hela det uppdrag som god man och förvaltare är tillsatta att utföra, d.v.s. även delarna att bevaka huvudmannens rätt och att sörja för dennes person. Målet lyftes till särskild prioritering inför 2024 och fler sådana granskningar har utförts under året.

Viktiga vägval och avvikelser

Det kvarstår en rad aktiviteter att utföra för att nämnden ska nå sitt mål på området. En övergripande samverkan med andra aktörer behöver växa fram och strukturer för kommunikation med huvudmannen behöver implementeras. Även fördjupade utredningsinsatser kommer att krävas. Målområdet är en ambitionsökning och utgör inte nödvändiga delar av grunduppdraget. Därav har många delar av målområdet nedprioriterats under året.

Resultatet så här långt

Arbete för att nå målet är påbörjat. Verksamheten har börjat skruva i förhållningssätt och aktiviteter kopplade till ökad kommunikation med nämndens huvudmän är påbörjade. Verksamhetens lyhördhet för muntliga klagomål har ökat, liksom granskningen av hela uppdraget. Även insynen vid arvodering av ställföreträdare har ökat och vissa utbildande aktiviteter är gjorda vad gäller gode män och förvaltares bemötande av sina huvudmän. Arbetet behöver dock utökas.

Resultatindikatorer

Resultatindikator	Föregående mätning	Senaste mätning	Trend
Andelen särskilda granskningar av bevaka rätt och sörja för person ska öka under mandatperioden	2,5 %	7 % (70 st)	
Andelen ställföreträdarskap där huvudmannen inte fått behov och rättigheter tillgodosedda under perioden ska understiga 10 %, i ärenden där det granskats	-	~ 10 %	

Angående resultatindikatorer och bedömning av trend

- Föregående mätning avser 2023 om inget annat anges.
- Senaste mätning avser 2024 om inget annat anges.
- Bedömning av trend görs mot bakgrund av utvecklingen de senaste fem åren (2020-2024).

Utvecklingen går åt rätt håll

Ingen tydlig förändring

Utvecklingen går åt fel håll

Effektiv och hållbar verksamhet

Måluppfyllelse



Året har präglats av en utmanande personalsituation med personalomsättning och sjukskrivningar. Det har gjort att arbetsbelastningen har varit hög under året. Situationen 2024 står långt ifrån nämndens målbild om minskat tryck och effektiva team. Aktivt arbete för måluppfyllelse pågår dock.

Årets arbete och resultat

Periodens arbete

Målet syftar till att effektivisera arbetsprocesser och metoder, bland annat för att säkerställa att verksamheten är långsiktigt hållbar. Det omfattar såväl organisation som medarbetare och arbetsmiljö.

- Granskningen av årsräkningar har tagit längre tid än önskat

Nämndens enskilt mest tidskrävande del av tillsynsuppdraget är att granska gode mäns och förvaltares årsredovisningar. I syfte att få välgjorda redovisningar och bra granskningsunderlag från gode män och förvaltare håller nämnden varje år utbildning i redovisning, så även 2024. Utbildningarna hålls såväl digitalt (avseende digital redovisning) och på plats i alla tre samverkanskommuner. Nya gode män och förvaltare informeras om ekonomisk redovisning och vikten av kontostruktur under den obligatoriska grundutbildningen.

Alla ställföreträdare lämnar en årsredovisning före den 1 mars varje år. Nämndens mål om att samtliga årsredovisningar ska vara granskade inom sex månader från inkommen handling hålls inte i år. Den 31 augusti var 52 procent av inkomna årsräkningar granskade. Vid samma tid förra året var motsvarande siffra cirka 80 procent. JO har uttalat att handläggningstider över sju månader är alltför långa. Under 2024 var 72 procent av årsräkningarna granskade den 30 september, att jämföras med 97 procent år 2023 och 90 procent år 2022.

Den individuella handläggningstiden av varje enskild årsräkning granskad efter den 30 september innebär att 205 av de 289 årsräkningar som då återstod hade en handläggningstid över sju månader. I förhållande till det totala antalet årsräkningar hade därmed närmare 20 procent av totalen en handläggningstid på över sju månader. 26 procent av den totala mängden årsräkningar hade en individuell handläggningstid över sex månader. Under 2022 och 2023 låg samma siffra på runt sex procent.

Nämnden har under 2023 och 2024 förgranskat de årsräkningar som lämnats in. Syftet har varit att med vändande post komplettera uppenbara fel. Arbetsmetoden har inte effektiviserat granskningen eller gett några andra positiva resultat. Mycket tid har lagts på att titta igenom inkomna handlingar men förhållandevis få ärenden har kompletterats under förgranskningen. Fortsatta kompletteringar har gjorts under den riktiga handläggningen och risken för dubbelarbete är stor.

Granskningen görs mer effektiv i takt med att den digitaliseras, men förutsätter att nämndens gode män och förvaltare lämnar in sin årsredovisning digitalt. I dagsläget kommer knappt 30 procent in den vägen. Det sker en liten successiv ökning av digitala inlämningar från år till år. Mellan 2023 och 2024 är ökningen 36 stycken i antal och 2024 är 28,5 procent av räkningarna inlämnade digitalt. Nämnden har haft ett högre mål för mandatperioden och kommer att arbeta med förändring hos nämndens ställföreträdare inom ramen för digitaliseringsprojektet.

- Verksamhetsnära möjligheter till effektivisering

Utifrån verksamhetens behov av att avlasta sig, och med anledning av de utmaningar som följt av vårens höga arbetsbelastning, försöker verksamheten tillsammans att synliggöra möjliga effektiviseringar av delar som inte tas om hand av digitaliseringsprojektet. Initiativ har tagits med Varberg Direkt för att nå ett bättre samarbete och för att få möjlighet att i större utsträckning styra allmänna frågor dit i stället för direkt till verksamheten. I effektiviseringssyfte har nämnden under våren givit utökad delegation till handläggare för beslut om samtycke till egendoms fördelning (arvskifte) och telefontiden för varje enskild handläggare har reviderats. Det pågår aktiviteter för att skapa en på sikt mer effektiv verksamhet.

- Arbetsmiljö och grupputveckling

Verksamheten har under senare delen av året fortsatt sitt arbete med att färdigställa Målmatrisen; det vill säga samtala om nämndens syfte, målgrupper, verksamhetsnära mål och vision samt om verksamhetens roller, interna mål och arbetsgruppens vision. Verksamheten har haft två gemensamhetsaktiviteter under året och arbetat med aktiva åtgärder under APT.

Viktiga vägval och avvikelser

Anledningen till förseningen av årets granskning av årsräkningar är personalomsättning och frånvaro i handläggargruppen som krävt hårda prioriteringar under våren. Nämnden har tidigare konstaterat att utan kontinuerlig prioritering av granskningen nås inte en handläggningstid om sex månader. Arbetsbelastningen i gruppen har varit sådan att granskningen inte har kunnat prioriteras på det sätt som krävs under våren och fördröjda handläggningstider har därmed varit väntade.

Nämnden har på begränsad tid anställt två nya medarbetare utöver ersättare för föräldralediga eller medarbetare som slutat. Det har dock visat sig inte vara tillräckligt för att nämndens granskningsmål ska kunna hållas.

Även om synbara resultat av förgranskningen inte kunde påvisas under 2023 så valde verksamheten att fortsätta med förgranskningen även 2024 i syfte att på riktigt kunna utvärdera arbetsmetoden efter två års användning. Utvärdering har nu gjorts och förgranskningen är avslutad, den kommer inte att plockas upp igen.

Med anledning av den stora arbetsbelastning som varit under större delen av året har ett aktivt arbete kring god arbetsmiljö och fortsatt grupputveckling inte kunnat utföras

kontinuerligt under året. Hårda prioriteringar har krävts för att få grunduppdraget att flyta och för att verksamhetens medarbetare ska orka med. Aktiv bevakning av arbetsbelastning och kollegial omfördelning har varit i fokus.

Resultatet så här långt

Nämnden når i år inte sitt mål för granskning av årsräkningar. Verksamheten har uppdaterat sin granskningsplan inför 2025 och avser att lyfta granskningen till särskild prioritering. Arbetsbelastning och sjukfrånvaro har varit hög under året. Effektivisering pågår men kontinuerligt hållbarhetsarbete har varit svårt att bedriva över året.

Resultatindikatorer

Resultatindikator	Föregående mätning	Senaste mätning	Trend
Samtliga årsräkningar ska vara granskade inom 6 månader	93,7 % var granskade inom 6 månader	74 %	🔴
Andelen sjukskrivningar hos förvaltningen ska ligga under 3,5 %	2023: 3,82 %	9,35 %	🔴
Fortsatt hög andel anställda svarar positivt på påståendet "Jag ser fram emot att gå till arbetet" och "Jag tycker att mitt arbete känns meningsfullt".	Indexvärden 2022: 3,8 respektive 4,2	-	-

Angående resultatindikatorer och bedömning av trend

- Föregående mätning avser 2023 om inget annat anges.
- Senaste mätning avser 2024 om inget annat anges.
- Bedömning av trend görs mot bakgrund av utvecklingen de senaste fem åren (2020-2024).

🟢 Utvecklingen går åt rätt håll
🟡 Ingen tydlig förändring
🔴 Utvecklingen går åt fel håll

Digitala arbetssätt är en självklarhet

Måluppfyllelse



Årets arbete bedöms komma att leda till att nämnden kan nå sitt mål under mandatperioden.

Årets arbete och resultat

Periodens arbete

Överförmyndarnämndens digitaliseringsprojekt ”Digitalisera överförmyndare i väst” har under våren 2024 bestått av en förstudie som följts av en inledande implementeringsfas under hösten. Vägval har gjorts om att behålla befintligt verksamhetssystem som dock uppgraderats i väsentliga delar. Teknisk utveckling krävs upptill och är pågående.

Verksamheten har påbörjat inscanning av pappersakter, en förutsättning till digital handläggning.

Viktiga vägval och avvikelser

Våren har inneburit en förstudiefas med omvärldsbevakning av andra kommuners digitaliseringsarbete samt av tillgängliga verksamhetssystem. Förstudien resulterade i ett vägval där verksamheten hade att ta ställning till att behålla befintligt verksamhetssystem eller att byta. Verksamheten valde att behålla befintligt system utifrån projektets rekommendation. Beslutet baserades primärt på det faktum att en tredjedel av nämndens gode män och förvaltare faktiskt är inkörda på systemet och att ett av projektets största utmaningar är just att förändra ställföreträdarnas (icke) digitala beteende. Vidare bedömdes den digitala förändringen, även för organisationen, vara en tillräckligt stor förändring. Ett byte av verksamhetssystem hade inneburit en ytterligare belastning. Då projektet bedömde att även befintligt systemen kunde uppfylla nämndens mål valde verksamheten att undvika ytterligare belastning.

Resultatet så här långt

Projektet fortlöper som planerat och cirka en fjärdedel av nämndens pappersakter var inscannade vid årets slut. Det pågår uppgradering av och inköp av ytterligare delar till befintligt verksamhetssystem. Utveckling av digitala tjänster sker även utanför systemet i syfte att på sikt kunna integreras. Fortsatt teknisk utveckling, utbildning, implementerings- och förändringsarbete fortlöper under år 2025. När projektet är slutfört förväntas vinster i effektivitet och arbetsmiljö.

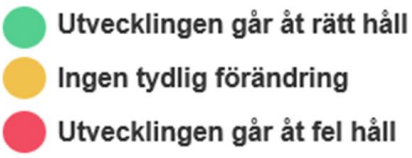
Målet om digitalisering är prioriterat och en medarbetarresurs om 40 procent har varit särskilt avsatt för projektet under 2024.

Resultatindikatorer

Resultatindikator	Föregående års mätning	Senaste mätning	Trend
Digital behandling av in- och utflöde av (all form av) sekretesskyddad informationsöverföring till och från verksamheten ska öka	-	-	
Andelen digitalt inlämnade årsredovisningar ska öka till 55 % under mandatperioden	2023: 1/3 av årsredovisningarna inkom digitalt.	2024: Ökning med 36 st.	

Angående resultatindikatorer och bedömning av trend

- Föregående mätning avser 2023 om inget annat anges.
- Senaste mätning avser 2024 om inget annat anges.
- Bedömning av trend görs mot bakgrund av utvecklingen de senaste fem åren (2020-2024).



Hög tilltro till verksamheten

Måluppfyllelse



Årets arbete bedöms komma att leda till att nämnden kan nå sitt mål under mandatperioden.

Årets arbete och resultat

Periodens arbete

- Kunniga och väl lämpade ställföreträdare

Verksamheten har under 2024 fortsatt att hålla grundutbildningen för nämndens ställföreträdare genom ABF. Arbetssättet har varit lyckosamt under 2023 och upplägget har fortsatt så. Totalt har 67 nya gode män och förvaltare utbildats under 2024, 50 personer genom ABF och 17 personer av verksamheten (digitalt tillfälle). Under 2023 utbildades totalt 48 nya ställföreträdare.

Under våren hölls ett fortbildningstillfälle för ställföreträdarna i samarrangemang med Hallands godmansförening. Utbildningen hade temat ”demenssjukdom och bemötande”. Demenssamordnare från Varbergs kommun berättade bland annat om olika typer av demenssjukdomar (kognitiv sjukdom) och ställföreträdarna fick lära sig hur man bör bemöta personer med kognitiv sjukdom, bland annat för att skapa förtroende och dämpa oro. Cirka 35 gode män och förvaltare deltog.

I december hölls ett glöggmingel för nämndens förvaltare. Syftet var att ge extra stöd, information och uppmuntran. Träffen var också ett första steg i att möjliggöra informationsutbyte mellan ställföreträdare med tyngre och mer komplicerade uppdrag.

Den särskilda och löpande utbildningen i ekonomisk redovisning har bortprioriterats under 2024.

- Aktivt rekryteringsarbete

Nämnden har fortsatt tillgång till gode män och förvaltare till de huvudmän som är i behov av hjälp. Rekryteringsinsatser görs kontinuerligt för att möta behovet av ytterligare ställföreträdare. Under våren 2024 annonserades efter nya ställföreträdare genom en annonsartikel där en god man intervjuades och gav ett ansikte till rollen som god man, med uttryck för det personliga mötet och den goda känslan att göra gott för någon annan. Artikeln publicerades förutom i Hallands nyheter även som digital annonsartikel på tidningens hemsida och fick god spridning. Verksamhetens uppfattning är att formatet gav bra respons och att ett flertal nya ställföreträdare rekryterades genom artikeln.

Kort därefter deltog verksamheten på Varbergs kommuns seniormässa i samarbete med Hallands godmansförening. Även det bidrog sannolikt till ett ökat inflöde av intresseanmälningar för godmanskap under våren.

Under sommaren annonserades på helsida i Markbladet samt i Borås tidnings sommarbilaga. Insatsen gav visst resultat med några nya intresseanmälningar efter sommarens slut.

Arbetet har varit tillräckliga för året.

Viktiga vägval och avvikelser

Verksamheten har även under årets ansträngda situation valt att fortsätta prioritera hög tillgänglighet, god service, råd och stöd samt bra bemötande.

I stället har internt kvalitetshöjande arbete fått stå tillbaka under perioden med hänvisning till rådande arbetsbelastning, det gäller bland annat särskilda och löpande utbildningar i redovisning för nämndens gode män och förvaltare.

Verksamheten har som nämnts haft förlängda handläggningstider. Reaktionerna från ställföreträdarna har varit förhållandevis lågmälda.

Resultatet så här långt

På det stora hela har utbildning och fortbildning för nämndens gode män och förvaltare fortlöpt som planerat och med bra resultat. Antalet deltagare på fortbildningstillfället var större än normalt och större än under motsvarande tillfälle 2023. Även rekryteringen av nya gode män och förvaltare har gått bra och i stora drag följt verksamhetens rekryteringshjul.

Resultatindikatorer

Resultatindikator	Föregående mätning	Senaste mätning	Trend
Andel ansökningar om ställföreträdarskap där förslag på ställföreträdare lämnats är 100 %	100 %	100 %	🟢
Handläggningslöften hålls	-	-	-
Andelen ställföreträdare som deltar på fortbildningstillfällen ökar	Årligt fortbildningstillfälle 2023: 15 deltagare Årsredovisning: ca 120 (hälften digitalt) *i samband med gemensam nämnd*	Årligt fortbildningstillfälle 2024: 35 delt. Årsredovisning: 106 (88 digitalt)	🟢
Antal fortbildningstillfällen för varje medarbetare är årligen minst 1	100 %	100 %	🟢

Angående resultatindikatorer och bedömning av trend

- Föregående mätning avser 2023 om inget annat anges.
- Senaste mätning avser 2024 om inget annat anges.
- Bedömning av trend görs mot bakgrund av utvecklingen de senaste fem åren (2020-2024).

🟢 Utvecklingen går åt rätt håll
🟡 Ingen tydlig förändring
🔴 Utvecklingen går åt fel håll

Sammanfattning av målarbetet

Målarbetet 2024 har givit resultat inom prioriterade områden. Nämndens högst prioriterade mål är digitalisering. Inom ramen för nämndens digitaliseringsprojekt så har positionerna flyttats fram väsentligt, arbetet går enligt plan och nämnden förväntas kunna nå sitt mål att ”digitala arbetssätt är en självklarhet” vid mandatperiodens slut.

Målet om hög tillit är en förhållandevis lågt hängande frukt då tillit varit en prioritering för nämnden under lång tid. Nämnden värdesätter bemötande, tillgänglighet och service högt och upprätthåller dessa värden väl.

De mål som står längst ifrån måluppfyllelse handlar om effektivitet och ökande samverkan, fler muntliga kontakter och fler informationsinsatser på olika sätt. Den ökade andelen granskningar av hela godmansuppdraget tyder dock på en modifiering i arbetssätt mot ökad kommunikation med aktörer runt huvudmannen. Fler kontakter och initiativ kräver dock tid och i dagsläget saknas utrymmet i verksamheten. Med det sagt finns en förväntan om att den övergripande digitaliseringen ska ge effektivitetsvinster och skapa tid för att kunna infria även övriga mål. Redan nu syns ett intresse från gode män och förvaltare att använda sig av nyinförda digitala tjänster, verksamheten har upprepat informerat om kommande digitalisering och pushat för att nämndens ställföreträdare ska våga testa på digitala arbetssätt. Fortsatta informations- och utbildningsinsatser krävs dock parallellt med att digitala vägar kan hittas på ett enkelt sätt på varberg.se och att det blir lätt för ställföreträdare att göra rätt. Inscanning av pappersakter pågår och internt upplever nämndens handläggare lättnader med digitala akter i den mån de hittills har kunnat hanteras. Nämnden har bara precis börjat ana kommande vinster av digitaliseringsarbetet så här långt. Förutsatt förväntade effektivitetsvinster så bedöms nämndens samtliga mål vara möjliga att nå under mandatperioden.

Medskick till 2025

Som nämnden tidigare konstaterat kräver granskning av årsräkningar hög prioritet för att handläggningstiden kring granskningen ska kunna hållas. Under 2024 gjorde förändringar i personalsituationen tidigt under året att det inte var möjligt att prioritera uppgiften i den mån som krävs. Befintlig personalsituation gjorde att prioriteringar inför året fick omvärderas. Granskningen kräver prioritet från start under 2025.

Den förgranskning som gjorts under 2023-2024 kommer inte att tas upp på nytt.

Arbetet med att införa digitala arbetssätt i syfte att effektivisera förutsätter att gode män och förvaltare skickar in handlingar digitalt i stället för i papper. I det ligger ett förändringsarbete. Nämnden har hittills utfört kommunikationen kring digitaliseringen själva men avser att under 2025 söka hjälp av kommunikatör för att nå framgång i arbetet.

Verksamhetens utveckling och ekonomiska ställning

Verksamhetens utveckling

Överförmyndare i väst har under årets första halvår haft en förhållandevis hög personalomsättning i handläggargruppen med sjukskrivning, föräldraledighet och medarbetare som valt att gå vidare till annat arbete inom kommunen. Samtliga tjänster är ersatta och verksamheten har även överanställt för att klara bortfallet. Trots det så har personalomsättningen påverkat nämndens kvalitativa resultat under året.

Nämndens ekonomiska resultat är positivt, delvis med anledning av just frånvaro bland personal.

Överförmyndarnämndens digitaliseringsprojekt har som syfte att digitalisera möjliga delar av ärendehandläggning och verksamhet. Projektet tar än så länge personalresurser i anspråk men förväntas framöver påverka verksamhetens utveckling och effektivitet positivt.

Ekonomiskt resultat

Nämndverksamheten Varberg redovisar för 2024 en nettokostnad på 0,4 mnkr. Utfallet är i linje med årets budget och även i samma nivå som föregående års utfall.

Överförmyndarverksamheten Varberg redovisar för 2024 en nettokostnad på 6,6 mnkr. Jämfört med föregående år är utfaller 1,3 mnkr högre. Det förklaras av högre personalkostnader i år samt kostnader för projektet Digitalisera Överförmyndaren i Väst, där Varberg finansierar hela projektet 2024.

Utfallet resulterar i en positiv avvikelse mot årets budget på 0,4 mnkr. Den positiva avvikelsen beror bland annat på lägre personalkostnader på grund av sjukskrivningar och föräldraledighet.

Jämfört med föregående år är utfallet 1,3 mnkr högre. Trots den positiva avvikelsen i personalkostnader gentemot budget 2024 har personalkostnaderna, på grund av årets löneökningar, varit högre än de var 2023. Varberg har också finansierat nämndens digitaliseringsprojekt under 2024.

Flyktingverksamheten redovisar för 2024 en nettokostnad på 0 tkr, som är enligt budget. Verksamheten har haft kostnader på totalt 54 tkr för arvoden till gode män samt tolkkostnader. Återsökning av statliga medel för dessa kostnader har gjorts till socialförvaltningen i Varberg.

Verksamhet 3 pos	Intäkter 2024	Kostnader 2024	Netto 2024	Budget 2024	Budget - avvikelse	Netto 2023
Nämnds- och styrelseverksamhet		0,4	0,4	0,4	0,0	0,3
Övrig politisk verksamhet	-8,0	14,6	6,6	7,0	0,4	5,3
Flyktingverksamhet	-0,1	0,1	0,0		0,0	0,0
Summa	**-8,1**	**15,0**	**7,0**	**7,3**	**0,4**	**5,6**

Investeringar

Inte aktuellt.

Över och underskott

Enligt Varbergs kommuns *Riktlinje för god ekonomisk hushållning* överförs 0,5 procent av fullmäktiges beslutade driftsbudget, regelmässigt. För överförmyndaren i Varbergs del innebär det en överföring av 32 tkr till resultatreserven.

Utöver den regelmässiga överföringen gör överförmyndarnämnden ingen ytterligare begäran om överföring av överskott.

Väsentliga personalförhållanden

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Nämnden har under 2024 gjort årlig bedömning av fysisk och psykosocial arbetsmiljö. I den fysiska arbetsmiljön finns under 2024 konstaterad byggnadsrelaterad ohälsa. Fukt och mögelsporer är funna i ett av verksamhetens kontor och saneringsarbete pågår av serviceförvaltningen. Medarbetare som suttit på kontoret har under tiden som saneringen pågår kontorsplats i annan del av stadshus A. Med anledning av byggnadsrelaterad ohälsa är den fysiska arbetsmiljöronden gjord tillsammans med skyddsombud och verksamheten har även haft dialog med kommunens arbetsmiljöingenjör. Även en riskanalys med ”egna åtgärder” är gjord. Fortsatt sanering pågår och slutförande av den inväntas innan fynden från ronden tas om hand i sin helhet.

Verksamheten höll under 2024 en utbildningsdag i lågaffektivt bemötande i syfte att minska risken för hot och våld. Upplevd risk hade identifierats under 2023 års psykosociala riskbedömning. Den psykosociala riskbedömningen 2024 resulterade åter i upplevd risk för hot och våld, med åtgärd i form av ytterligare utbildningstillfälle (otillbörlig påverkan).

Personal- och kompetensförsörjning

Nämnden har historiskt en låg personalomsättning, men med en växande verksamhet och allt större handläggargrupp så har personalomsättningen ökat. Under 2024 har två medarbetare gått vidare till annat arbete och två medarbetare har haft långtidssjukskrivningar av varierande längd. Nämnden har normalt inte svårt att hitta medarbetare vid rekrytering men då vissa av de anställningar som erbjudits under året varit tidsbegränsade har rekryteringsarbetet varit något trögare än vanligt. Samtliga medarbetare har ersatts under året och nämnden har även haft viss överanställning i form av tidsbegränsade anställningar.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron de senaste tolv månaderna ligger på 9,35 procent. Den markant ökade sjukfrånvaron beror på en långtidssjukskrivning under vår och sommar samt en längre sjukskrivningsperiod under vårvintern. Nämndens mål om sjukfrånvaro ligger på 3,5 procent. I december 2023 låg sjukfrånvaron för de senaste tolv månaderna på 3,82 procent, även den innehöll en långtidssjukskrivning under slutet av året. Dess för innan har nämndens mål om sjukfrånvaro nåtts.

Jämställdhet (medarbetarperspektiv)

Andel kvinnor på förvaltning uppgår till drygt 70 procent och andel män knappt 30 procent. Det är en ökning av andelen kvinnor jämfört med 2023 med verksamheten är historiskt sett kvinnodominerad. Förvaltningens chef är kvinna.

Under året har verksamhetens chef deltagit i föreläsning om klimakterie och vilken påverkan klimakterie kan ha för arbetslivet. Våld i nära relationer uppmärksammas av kommunen som helhet en vecka under året.

Jämställdhet, mångfald och aktiva åtgärder

Jämställdhet och mångfald

Verksamheten är sedan tidigare kvinnodominerad och vid nyrekryteringar görs därför ansträngningar att nå en jämnare könsfördelning. Under året har fyra av tolv anställda medarbetare varit män. Verksamhetens medarbetargrupp har historiskt sett varit homogen sett till etnicitet men har i takt med att medarbetargruppen vuxit tagit positiva steg mot mångfald och en bredare bas av erfarenheter.

Aktiva åtgärder

- Arbetsförhållanden

Verksamheten har under året pratat om kränkande särbehandling under arbetsplatsträff och frågan behandlas under medarbetarsamtal. Nolltolerans råder. Kränkande särbehandling har inte identifierats.

- Lönesättning

Verksamheten har under året deltagit i övergripande samtal kring lönekartläggning avseende kön. Inga osakliga löneskillnader hittades.

- Rekrytering och befordran

Då nämnden har en förhållandevis liten organisation är möjligheterna till befordran begränsade. Utöver administrativ handläggare och handläggarrollen finns en funktion som förvaltningsjurist hos nämnden och en nyskapad samordnande funktion som innebär ansvar utöver handläggarrollen. Nya tjänster annonseras externt och representanter från verksamheten deltar i rekryteringsarbetet tillsammans med chef.

- Utbildning och kompetensutveckling

Alla nämndens medarbetare erbjuds minst ett, för uppdraget relevant, fortbildningstillfälle varje år. Deltagande är i princip hundraprocentigt. Nämnden är positiv till all form av kompetensutveckling. Under 2024 har en medarbetare deltagit i utbildningsprogrammet ”Morgondagens ledare”. Fråga om huruvida medarbetaren upplever att hens kompetens tas tillvara ställs under medarbetarsamtal.

- Möjligheter att förena förvärvsarbete och föräldraskap

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 mycket sällan 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. Fråga om hur möjligheterna att förena arbete och föräldraskap upplevs ställs under medarbetarsamtal.

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 gemensam nämnd

Verksamhetskostnader	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Personalkostnader	**12,0**	**12,2**	**0,2**	**11,2**
- varav kostnader Gode män	3,3	3,4	0,1	3,2
- varav kostnader Handläggare	8,7	8,8	0,1	8,1
Övriga verksamhetskostnader	**2,6**	**2,7**	**0,1**	**1,7**
- varav lokalkostnader	0,3	0,3	0,0	0,2
Totalt gemensam överförmyndarnämnd	**14,6**	**14,9**	**0,4**	**12,9**

Tabellen visar Överförmyndare i Västs utfall för 2024 i mnkr

Ekonomiskt resultat Falkenberg

Verksamhet	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetaavikelse	Utfall 2023
Nämnd	207	314	107	196
Förvaltning	3 853	4 054	201	3544
God man EKB	83	0	-83	5
Summa	**4 142**	**4 368**	**226**	**3 746**

Tabellen visar Falkenbergs utfall 2024 i tkr

Nämndverksamheten gör för 2024 ett överskott på 107 tkr, bland annat på grund av lägre arvodeskostnader och utbildningskostnader jämfört med budget.

Överförmyndarverksamheten utfall är 201 tkr bättre än budgeterat. Verksamhetskostnader i form av köp av verksamhet från överförmyndarnämnden Varberg är lägre än budgeterat, till följd av lägre personalkostnader än budgeterat.

God man för ensamkommande barn redovisar ett resultat på -83 tkr mot 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.

Ekonomiskt resultat Mark

Verksamhet	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Nämnd	137	192	55	138
Förvaltning	4 105	3 850	-255	4 149
God man EKB	53	0	-53	35
Summa	**4 295**	**4 042**	**-253**	**4 322**

Tabellen visar Marks utfall för 2024 i tkr

Nämndverksamheten redovisar för 2024 ett överskott på 55 tkr mot årets budget.

Överförmyndarverksamheten redovisar för 2024 en negativ avvikelse på 255 tkr mot årets budget. Verksamhetskostnader i form av köp av verksamhet från överförmyndarnämnden Varberg är högre än budgeterat, men väntat, till följd av den extra halvtidstjänst som Mark står för 2024.

God man för ensamkommande barn redovisar för 2024 en nettokostnad på 53 tkr.

Kvalitativt resultat gemensam nämnd

Prioriteringar – framgång och avvikelse

Resultatet från föregående mandatperiod pekade på följande områden att lyfta och arbeta vidare med under ny mandatperiod:

- Granskning av hela uppdraget, det vill säga särskild granskning av att god man och förvaltare sörjer för sin huvudmans person och bevakar dennes rätt.
- Rekrytering av gode män och förvaltare till nya uppdrag.
- Granskning av årsräkningar.

Särskild granskning av att nämndens gode män och förvaltare, utöver att förvalta ekonomin, bevakar sin huvudmans rätt och sörjer för dennes person, har utförts i större utsträckning under 2024 än på flera år. Andelen har under senare år legat på 2 – 5 procent. Ökningen tyder på en modifiering i arbetssätt mot ökad kommunikation med aktörer runt huvudmannen.

Rekryteringsuppdraget har fungerat väl under året.

Beskriven personalsituation har gjort att verksamheten inte har kunnat hantera ärendemängden fullt ut och att omprioriteringar har behövt göras. Granskningen av årsräkningar har inte kunnat prioriteras med mindre än att ansökningsärenden får handläggningstider som inte bedömts vara acceptabla. Därav har granskningen inte prioriterats på det sätt som tidigare konstaterats behövs för att handläggningstiden sex månader ska kunna hållas. Efter årets fyra första månader rapporterades inte några markanta avvikelser i handläggningstiden jämfört med föregående år, fördröjningen har skett därefter. Förgranskningen av årsräkningar som gjorts både under 2023 och 2024 har utvärderats och bedöms inte tillföra något i effektivitet. Arbetsmetoden har plockats bort inför 2025 och kommer inte att plockas upp igen. Få ärenden kompletteras under förgranskningen i relation till mängden ärenden som gås igenom och den avsevärda tiden som läggs på det. Risken för dubbelarbete är också betydande.

Kritiska kvalitetsfaktorer

Kritiska kvalitetsfaktorer är kännetecken för god kvalitet (och effektivitet). Nämndens kvalitetsfaktorer är insorterade i fyra perspektiv och framgår av nämndens uppföljningsplan; verksamhet, målgrupp (”kund”) medarbetare och ekonomi. Kvalitetsfaktorerna utgör uppföljning av nämndens grunduppdrag.

Verksamhetens arbete med att komplettera ofullständiga handlingar som en del i granskningen av ställföreträdares årsredovisning är fortsatt förhållandevis stort. Kompletteringarna är mycket tidskrävande och görs i 20 – 30 procent av inlämnade årsräkningar. Andelen som kompletteras tycks sjunka något. Andelen som granskas med

korrigering är fortsatt hög; 28 procent under 2024. Verksamheten har ställt om granskningsarbete i syfte att korrigera mindre.

Nämndens målgrupper har sannolikt märkt av vårens personalomsättning genom fördröjda handläggningstider. Stickprov av handläggningstider från inkommen anmälan/ansökan om god man eller förvaltare till, av verksamheten, lämnat förslag på ställföreträdare visar under våren fördröjda handläggningstider i cirka en tredjedel av inkomna ärenden. (Stickprov har gjorts i 20 procent av inkomna ärenden; 25 av 126 st, 9 av dessa har fördröjda handläggningstider) Samma stickprov visar under hösten inte förlängda handläggningstider (endast 1 av 15 kontrollerade ärenden hade en handläggningstid över tre månader) Stickprov gjordes då av 25 procent av totalt 61 inkomna ärenden. Beslut om anordnande av god man till ensamkommande barn är prioriterat och handläggningstiderna hålls här.

Kompetensutveckling för medarbetare har fortgått, liksom organisatoriskt arbetsmiljöarbete. Personalomsättningen har dock gett en stor arbetsbelastning som märkts av bland medarbetarna och som inneburit att fokus har behövt ligga i att klara nämndens grunduppdrag.

Det ekonomiska resultatet ser bra ut och budget hålls.

Överförmyndarnämndens uppföljningsplan

Uppföljningsplanen syftar till att:

- Vara en del i nämndens egenkontroll
- Ge bättre förutsättningar till styrning och ledning
- Främja kvalitets- och verksamhetsutveckling

Uppföljning grunduppdrag	Process & Kritiska faktorer	Indikator	Målnivå 2024-2027	Mätmetod & utförare	Intervall uppföljning
Perspektiv Verksamhet	Granskning (tillsyn) - Korrekta årsräkningar Effektivitet	Andelen årsräkningar granskade med korrigering	Minskande under perioden, från ~30 %	Statistik ur Wärna Go Förvaltning: Ansvarig ÅR process	Års-redovisning
Perspektiv Verksamhet	Granskning (tillsyn) - Kompletta årsräkningar Effektivitet	Andelen kompletterade årsräkningar	Minskande under perioden, från ~30 %	Statistik ur Wärna Go Förvaltning: Ansvarig ÅR process	Års-redovisning
Perspektiv Målgrupp	Granskning (tillsyn) Handläggningstid	Andelen årsräkningar granskade inom 6 månader (enskild handläggningstid av varje inkommen årsräkning)	100 %	Statistik ur Wärna Go Förvaltning: Ansvarig ÅR process	Års-redovisning Delårsrapport
Perspektiv Målgrupp	Rekrytering av ställföreträdare Handläggningstid	Andelen godmanskap för ensamkommande barn där god man förordnats inom 3 dagar	100 %	Manuella stickprov; avvikelser Förvaltning: chef	Års-redovisning Delårsrapport
Perspektiv Målgrupp	Rekrytering av ställföreträdare Handläggningstid	Andelen godman/förvaltarskap där förslag på ställföreträdare lämnats inom 3 månader	100 %	Manuella stickprov; avvikelser Förvaltning: chef	Års-redovisning Delårsrapport
Perspektiv Medarbetare	Arbetsmiljöarbete God arbetsmiljö	Andelen åtgärdade observationer, 3 mån efter riskbedömning	100 %	Manuell bevakning Förvaltning: chef	Års-redovisning
Perspektiv Medarbetare	Arbetsmiljöarbete Kompetensutv	Andelen medarbetare som gått relevant utbildning under året	100 %	Manuell bevakning Förvaltning: chef	Års-redovisning
Perspektiv Medarbetare	Arbetsmiljöarbete Aktiva åtgärder mot diskriminering	Andel medarbetare som vet vart de kan vända sig om de blivit utsatta för kränkande särbehandling, mobbning, trakasserier, sexuella trakasserier eller repressalier	100 %	Dialog medarbetarsamtal Förvaltning: chef	Års-redovisning
Perspektiv Ekonomi	God ekonomisk hushållning	Budget ska hållas	100 %	Hypergene Förvaltningsek.	Samtliga redovisnings-rapporter
Uppföljning nämndmål	**Process & Kritiska faktorer**	**Indikator**	**Målnivå 2024-2027**	**Mätmetod & utförare**	**Intervall uppföljning**
Tillsammans	Granskning (tillsyn) - Granskning av hela uppdraget	Andelen ställföreträdarskap där huvudmannen inte fått behov och rättigheter tillgodosedda, i ärenden där det granskats	>10 %	Manuell statistik Förvaltning: chef	Års-redovisning
Tillsammans	Granskning (tillsyn) - Granskning av hela uppdraget	Andelen särskilda granskningar av bevaka rätt/sörja för person	10 %	Statistik ur Wärna Go Förvaltning. chef	Års-redovisning
Effektiv & Hållbar	Arbetsmiljöarbete Friska medarbetare	Andelen sjukskrivningar hos förvaltningen	3,5 %	Hypergene Förvaltning: chef	Års-redovisning Delårsrapport
Hög tilltro	Service och effektivitet Handläggningstider	Antal avvikelser i antagna handläggningslöften	>10 st	Manuell statistik stickprov / avvikelser Förvaltning: chef	Års-redovisning
Hög tilltro	Utbildning av stf Kunniga stf	Antalet ställföreträdare som deltar i särskild utbildning-redovisning	20 st årligen	Manuell statistik Förvaltning: utb.ansvarig	Års-redovisning Delårsrapport
Hög tilltro	Utbildning av stf Kunniga stf	Andelen ställföreträdare som deltar på fortbildningstillfällen ökar (från ~15 st 2023)	10 %	Förvaltning: utb.ansvarig	Års-redovisning
Digitalisering	Granskning (tillsyn) - Digitala årsräkningar	Andelen digitalt inlämnade årsräkningar i e-Wärna	Ökande och 55 % under perioden	Statistik ur Wärna Go Förvaltning: Ansvarig ÅR process	Års-redovisning Delårsrapport
Digitalisering	Utbildning av stf ställföreträdare i e-Wärna Go	Antal ställföreträdare som gått utbildning i e-Wärna Go	50 st årligen	Manuell statistik Förvaltning: utb.ansvarig	Års-redovisning

Avtalssamverkan 2024

Falkenbergs kommun
2024

1 Avtal om interkommunal avtalssamverkan

En kommun kan bedriva sin verksamhet i olika former. Det vanligaste är att verksamhet bedrivs i egen regi men den kan även bedrivas i bl.a. kommunala bolag, kommunalförbund eller upphandlas och utföras av privata utförare. Ett alternativ är även att kommunen ingår så kallad avtalssamverkan med en eller flera andra kommuner/regioner. Från och med 1 juli 2018 finns en generell rätt till kommunal avtalssamverkan i kommunallagen (KL).

Varje nämnd har ett ansvar för sin verksamhet, som bland annat innebär att nämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt, 6 kap. 6 § KL. Den interna kontrollen kan sägas omfatta två olika teman:

· uppföljning av nämndens bestämmelser om bl.a. fördelning av ansvar och befogenheter, och
· systematiskt ordnade kontroller av organisation, redovisningssystem och administrativa rutiner.

Följaktligen ankommer det i första hand på de olika nämnderna att tillse att de överenskommelser om avtalssamverkan som har ingåtts inom deras respektive ansvarsområde fullgörs enligt uppställda villkor.

Styrelsens uppsiktsplikt omfattar även avtalssamverkan som kommunen ingår i. Detta anges uttryckligen i 6 kap. 1 § första stycket KL. Det övergripande syftet med styrelsens uppsiktsplikt är att den tillsammans med uppsikten över verksamhet som bedrivs i andra former ska bidra till en överblick över kommunens eller regionens organisation och verksamhet.

Enligt 9 kap. 38 § KL ankommer det på styrelsen att årligen rapportera kommunens respektive regionens avtalssamverkan. Rapporteringsskyldigheten innebär att styrelsen årligen ska sammanställa befintliga och nya avtal som avser avtalssamverkan och rapportera dessa till fullmäktige. Syftet med rapporteringen är att fullmäktige ska få en överblick över den samverkan som kommunen eller regionen ingår i och avsikten är att fullmäktige ska vara informerade och kunna ta fullt ansvar för verksamheten även om den utförs av en annan kommun eller en annan region.

Har ni frågor kring vad som är att anse som avtalssamverkan, om avtalssamverkan är tillåten eller hur avtal ska formuleras? Det finns information på skr.se, sök på avtalssamverkan. Ni kan även kontakta Lina Weetman, lina.weetman@falkenberg.se eller Anna Hedman, anna.hedman@galkenberg.se, Kansliavdelningen KSF

Frågor gällande rapportering hänvisas till ekonomiavdelningen Jessica Bernström, jessica.bernstrom@falkenberg.se.

2 Förteckning över avtal

Enhet	Avtal	Avtalspartner	Uppdragspart	Syfte med avtal	Beskrivning av avtal	Avtalstid	Nytt avtal?	Följt regelverk
Kommunstyrelsen	Samverkansavtal e-arkiv	Falkenbergs kommun Hylte kommun Laholms kommun	Uppdragsgivare och uppdragstagare	Samverkansavtalet syftar till att bidra till respektive kommuns uppfyllnad av skyldigheter enligt arkivlagen, tryckfrihetsförordningen, offentlighets- och sekretesslagen samt service[1]och tillgänglighetsskyldigheter enligt förvaltningslagen Genom samverkan ges kommunerna förutsättningar att möta arkivets framtida behov och lagkrav samt tillhandahålla en högre nivå av service gentemot dess medlemmar.	Samverkan e-arkiv	2024-05-30 - 2026-12-31	Ja	Ja
Kommunstyrelsen	Samverkansavtal Dataskyddsombud	Falkenbergs kommun Hylte kommun Laholms kommun	Uppdragsgivare och uppdragstagare	Samverkansavtalet syftar till att bidra till respektive kommuns uppfyllnad av skyldigheter enligt GDPR och där tillhörande lagstiftning. Genom samverkan ges kommunerna förutsättningar att möta lagkrav samt säkerställa erforderligt dataskydd.	Samverkan Dataskyddsombud	2018-05-21 -	Nej	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverkansavtal vuxenutbildningen	Laholm, Halmstad, Hylte, Varberg, Region Halland	Uppdragsgivare och uppdragstagare	Att reglera samverkan kring den kommunala vuxenutbildningen, som kommunerna enskilt eller i samverkan är huvudman för.	Invånare i samverkanskommunerna ges möjlighet att studera inom vuxenutbilsningen i hela regionen.	2024- tillsvidare	Nej	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverkansavtal gymnasieutbildning	Laholm, Halmstad, Hylte, Varberg,	Uppdragsgivare och uppdragstagare	Att erbjuda alla ungdomar med hemkommun inom området likvärdiga och attraktiva utbildningsmöj-	Detaljerna regleras i det sekundära avtalet med handlingsid 2023.5790 Antagningsenheten är sam-	2024- tillsvidare	Nej	Ja

Enhet	Avtal	Avtalspartner	Uppdragspart	Syfte med avtal	Beskrivning av avtal	Avtalstid	Nytt avtal?	Följt regelverk
		Region Halland		ligheter av hög kvalité som på ett resurs- och kostnadseffektivt sätt svarar mot både ungdomars efterfrågan och arbetsmarknadens behov av kompetens. Att stärka parternas möjlighet att erbjuda ett brett utbud.	ordnad till Falkenberg, och sköter denna funktion för samtliga parter inom avtalsområdet, inkl fristående skolor. Kostnaden fördelas utifrån antal elever.			
Barn- och utbildningsnämnden	Samverkansavtal skolskjutstrafik buss	Hallandstrafiken	Uppdragsgivare	Skapa en bättre integration mellan skolskjuts trafiken och den allmänna kollektivtrafiken. Mer kostnadseffektiv verksamhet	Hallandstrafiken sköter skolskjutsen.	2018- tillsvidare (24 månaders uppsägning)	Nej	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverkansavtal skolskjutstrafik Personbil, Taxi	Hallandstrafiken	Uppdragsgivare	Skapa en bättre integration mellan skolskjuts trafiken och övrig särskild kollektivtrafik. Mer kostnadseffektiv verksamhet	Hallandstrafiken sköter skolskjutsen.	2018- tillsvidare (24 månaders uppsägning)	Nej	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Västerås kommun	Uppdragsgivare	Elever från Västerås tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2018/2019 - 2024/2025	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Fotboll	Marks kommun	Uppdragsgivare	Elever från Mark tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Fotboll	2019/2020 - 2025/2026	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell	Kungsbacka kommun	Uppdragsgivare	Elever från Kungsbacka tas emot	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning	2019/2020- 2025/2026	Ja	Ja

Enhet	Avtal	Avtalspartner	Uppdragspart	Syfte med avtal	Beskrivning av avtal	Avtalstid	Nytt avtal?	Följt regelverk
	idrottsutbildning (NIU), Vollyboll			som sökande i första hand.	(NIU) inom Vollyboll			
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Längsskidåkning,Skidorientering, Orientering	Älvsbyns kommun	Uppdragstagare	Elever från Falkenberg tas emot som förstahandssökande	Omfattar elever som av speciallidrottsförbundet anses ha förutsättningar för elitverksamhet	2020/2021-tillsvidare	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Vingåker kommun	Uppdragsgivare	Elever från Vingåker tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2021/2022-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Gislaved kommun	Uppdragsgivare	Elever från Gislaved tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2021/2022-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Falköping kommun	Uppdragsgivare	Elever från Falköping tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2021/2022-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Basketboll	Norrköpings kommun	Uppdragstagare	Elever från Falkenberg tas emot som förstahandssökande	Omfattar elever som av speciallidrottsförbundet anses ha förutsättningar för elitverksamhet	2021/2022-2025/2026	Ja	Ja
Barn- och utbild-	Samverksans-	Ystad kom-	Uppdragsgivare	Elever från Ystad tas emot	Falkenbergs kommun bedri-	2021/2022-	Ja	Ja

Enhet	Avtal	Avtalspartner	Uppdragspart	Syfte med avtal	Beskrivning av avtal	Avtalstid	Nytt avtal?	Följt regelverk
ningsnämnden	avtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	mun		som sökande i första hand.	ver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2027/2028		
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Handboll,Bowling, Fotboll	Partille kommun	Uppdragstagare	Elever från Falkenberg tas emot som förstahandssökande	Omfattar elever som av speciallidrottsförbundet anses ha förutsättningar för elitverksamhet	2021/2022-2025/2026	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Höganäs kommun	Uppdragsgivare	Elever från Höganäs tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2021/2022-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Lomma kommun	Uppdragsgivare	Elever från Lomma tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2021/2022-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Fotboll	Gislaved kommun	Uppdragsgivare	Elever från Gislaved tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Fotboll	2022/2023-2028/2029	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Orientering	Göteborgs stad	Uppdragstagare	Elever från Falkenberg tas emot som förstahandssökande	Omfattar elever som av speciallidrottsförbundet anses ha förutsättningar för elitverksamhet	2022/2023-2028/2029	Ja	Ja

Enhet	Avtal	Avtalspartner	Uppdragspart	Syfte med avtal	Beskrivning av avtal	Avtalstid	Nytt avtal?	Följt regelverk
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), amerikansk fotboll	Kristianstad kommun	Uppdragstagare	Elever från Falkenberg tas emot som förstahandssökande	Omfattar elever som av speciallidrottsförbundet anses ha förutsättningar för elitverksamhet	2023/2024-2026/2027	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Växjö kommun	Uppdragsgivare	Elever från Växjö tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2023/2024-2029/2030	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Katrineholm kommun	Uppdragsgivare	Elever från Katrineholm tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2023/2024-2029/2030	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Arvika kommun	Uppdragsgivare	Elever från Arvika tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2023/2024-2029/2030	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Säffle kommun	Uppdragsgivare	Elever från Säffle tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2023/2024-2029/2030	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverkansavtal mellan Falkenbergs kommun och Svenljunga kommun	Svenljunga kommun	Uppdragsgivare	Bereda gymnasieelever från Svenljunga kommun möjlighet till ett utökat utbud av nationella program	Elever från Svenljunga kommun erbjuds gymnasieplats på samma villkor som elever från hemkommunen.	2024-tillsvidare	Ja	Ja

Enhet	Avtal	Avtalspartner	Uppdragspart	Syfte med avtal	Beskrivning av avtal	Avtalstid	Nytt avtal?	Följt regelverk
	avseende gymnasieutbildning							
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Orientering	Nordenströmsskolan, Olofströms kommun	Uppdragstagare	Elever från Falkenberg tas emot som förstahandssökande	Omfattar elever som av speciallidrottsförbundet anses ha förutsättningar för elitverksamhet	2024/2025-tillsvidare (12 månader uppsägning)	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Fotboll	Borås	Uppdragstagare	Elever från Falkenberg tas emot som förstahandssökande	Omfattar elever som av speciallidrottsförbundet anses ha förutsättningar för elitverksamhet	2024/2025-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Alingsås kommun	Uppdragsgivare	Elever från Alingsås tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2024/2025-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Ale kommun	Uppdragsgivare	Elever från Ale tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2024/2025-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Karlsborg kommun	Uppdragsgivare	Elever från Karlsborg tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2024/2025-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbild-	Partille kommun	Uppdragsgivare	Elever från Partille tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU)	2024/2025-2027/2028	Ja	Ja

Enhet	Avtal	Avtalspartner	Uppdragspart	Syfte med avtal	Beskrivning av avtal	Avtalstid	Nytt avtal?	Följt regelverk
	ning (NIU), Vollyboll				inom Vollyboll			
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Ishocky	Ängelholm kommun	Uppdragstagare	Elever från Falkenberg tas emot som förstahandssökande	Omfattar elever som av speciallidrottsförbundet anses ha förutsättningar för elitverksamhet	2024/2025-2027/2028	Nej	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Vollyboll	Borås	Uppdragsgivare	Elever från Borås tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Vollyboll	2024/2025-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Fotboll	Härryda	Uppdragsgivare	Elever från Härryda tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Fotboll	2024/2025-2027/2028	Ja	Ja
Barn- och utbildningsnämnden	Samverksansavtal för nationell idrottsutbildning (NIU), Fotboll	Göteborg stad	Uppdragsgivare	Elever från Göteborg tas emot som sökande i första hand.	Falkenbergs kommun bedriver nationell idrottsutbildning (NIU) inom Fotboll	2025/2026-2028/2029	Nej	Ja
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	Överenskommelse Rian Designmuseum	Region Halland (232100-0115)	Uppdragstagare	Överenskommelsen syftar till att bidra i den regionala utvecklingsstrategin, "Halland - bästa livsplatsen 2035", bidra i "Hallands kulturstrategi 2025-2032" samt till genomförandet av "Hallands kulturplan 2025-2028".	Utveckling av Rian Designmuseum	2023-01-01 - 2025-12-31	Nej	Ja
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	Avtal om interkommu-	Hylte kommun (212000-	Uppdragsgivare och uppdragstagare	Syftar till att säkerställa att de uppgifter som omfattas	Avtalet omfattar tillsyn och kontroll, rätt att begära	2021-01-01 till 2022-06-30	Ja	Ja

Enhet	Avtal	Avtalspartner	Uppdragspart	Syfte med avtal	Beskrivning av avtal	Avtalstid	Nytt avtal?	Följt regelverk
	nal avtals-samverkan	1207) och Varbergs kommun (212000-1249)		av avtalet kan utföras i enlighet med respektive parts lagstadgade ansvar för uppgiften. Vidare är avsikten att öka parternas kapacitet, minska deras sårbarhet och bidra till ökad effektivitet i fråga om den verksamhet som avtalet omfattar.	upplysningar, rätt att ta del av handlingar, rätt till tillträde och att genomföra undersökningar eller ta prover som ankommer på ansvarig nämnd hos uppdragsgivaren enligt i avtalet angivna lagar. Parter kan uppträda både som uppdragsgivare och uppdragstagare.	och därefter med ett (1) år i taget.		
Överförmyndarnämnden	Samverkansavtal om överförmyndarverksamheten	Varbergs Kommun Falkenbergs Kommun Marks kommun	Uppdragsgivare och uppdragstagare	Avtal om samverkan avseende utförande av lagstadgad överförmyndarverksamhet	Detta avtal reglerar samverkan mellan Varbergs kommun och Falkenbergs kommun (nedan VBG/FBG) å ena sidan och Marks kommun (nedan MARK) å andra sidan avseende tjänstemannaorganisation för överförmyndarverksamhet.	220401-261231	Nej	Ja

Falkenbergs kommun

Beslutsförslag
2025-04-15

Kommunstyrelseförvaltningen
Kansliavdelningen
Oskar Åhrén

Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för 2024 års kommunala förvaltning, KS 2025/149

Förslag till beslut
Kommunfullmäktige beslutar

1.

Beskrivning av ärendet
Kommunrevisionen har avlämnat revisionsberättelser avseende år 2024. 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 2024 års kommunala förvaltning.

Underlag för beslut
Beslutsförslag 2025-04-15
Revisionsberättelse 2024 för Falkenbergs kommun
Granskning av Falkenbergs kommuns årsredovisning 2024
Granskningsrapport, god ekonomisk hushållning 2024
Revisionsberättelser 2024 för de kommunala bolagen
Granskningsrapporter 2024 för de kommunala bolagen

Skickas till
Kommunstyrelsen och samtliga nämnder

FALKENBERG

Revisorerna

2025-04-16

Till
Fullmäktige i Falkenbergs kommun
organisationsnummer 212000-1231

Revisionsberättelse för år 2024

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 samt de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Vi rekommenderar att

kommunstyrelsen tydliggör vilka kriterier som ska användas för att bedöma om kommunfullmäktiges mål uppfylls, baserat på målvärden och resultat, och att samtliga indikatorer följs upp i samband med bedömning av måluppfyllelse. 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 2024.

Enligt vår digitala signatur

_____	_____	_____
Tore Holmefalk	Gösta Svensson	Mats Lundsgård
_____	_____	_____
Thomas Brynås	Lisa Gillsjö	Johny Kronwall

Bilagor:

Granskningsrapporter; revisorns yttrande av årsredovisning 2024 och Granskning av god ekonomisk hushållning 2024, PwC. Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för de kommunala bolagen.

Deltagare

FALKENBERG KOMMUN Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2025-04-15 09:35:03 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gösta Ingmar Svensson

Gösta Svensson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2025-04-15 05:55:04 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johny Kronwall

Johny Kronwall

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2025-04-14 15:48:41 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Tore Holmefalk

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2025-04-14 17:31:50 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lisa Elin Viola Gillsjö

Lisa Gillsjö

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2025-04-15 11:32:50 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: THOMAS BRYNÅS

Thomas Brynås

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2025-04-14 20:14:53 UTC*

Undertecknare — Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATS LUNDSGÅRD

Mats Lundsgård

Leveranskanal: E-post

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 2024-01-01–2024-12-31.

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 2024-01-01–2024-12-31. 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 2024 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 [3-4, 68-70]. 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 biträdets 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 biträdets 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 upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning men vi vill fästa uppmärksamheten på att de innehåller åtminstone följande felaktigheter: Vissa av kommunens koncernföretag, Räddningstjänstförbundet Väst och Vatten och miljö i Väst AB som enligt definitionen i redovisningsstandarden RKR R16 enskilt eller tillsammans anses vara av väsentlig betydelse, har inte kommit att omfattas av de sammanställda räkenskaperna

Undertecknande

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mats Åkerlund
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-14 15:29:54 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Erik Åkerlund

Mats Åkerlund
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning 2024-12-31

Falkenbergs kommun

Revisionsrapport
April 2025

Gustaf Almqvist



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.

Resultat från granskningen utgör även underlag för revisorernas uttalande i revisionsberättelsen.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av rapporten. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i årsredovisning förenligt med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är redovisat resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, 11:20, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser årsredovisning som upprättats för år 2024. Övrig avgränsning, se avsnitt “Syfte och revisionsfrågor”.

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 redovisningschef och ekonomichef.

Om årsredovisning 2024

Iakttagelser

- Granskningen avser årsredovisning som upprättats för år 2024 och som behandlats av kommunstyrelsen 2025-04-08. Styrelsen har därmed överlämnat årsredovisningen till fullmäktige och revisorer inom föreskriven tid enligt kommunallagen (senast 15 april).
- Årsredovisningen ska innehålla upplysningar om förhållande som är viktiga för kommunens verksamhet, resultat och ekonomiska ställning. Granskning av årsredovisning 2024 visar följande:
    - Den innehåller en driftredovisning. Av denna framgår att styrelse och nämnder sammantaget bedrivit verksamheten inom tilldelad driftbudgetram. Sammantaget för verksamheternas nettokostnader redovisar däremot ett budgetunderskott om 29,7 mnkr. Kommungemensamma poster och justeringsposter har ett underskott på 22,7 mnkr respektive 48,7 mnkr.
    - Den innehåller en investeringsredovisning. Av denna framgår att styrelse och nämnder sammantaget bedrivit verksamheten inom tilldelad investeringsram. Årets utfall uppgår till 357,9 mnkr, exklusive investeringsbidrag. Det ger en positiv avvikelse mot budget (456,3 mnkr) med 98,4 mnkr.
    - Den innehåller redovisning av ett antal finansiella nyckeltal, däribland soliditet. Soliditet ger en indikation om kommunens finansiella stabilitet. Av flerårsöversikten framgår att soliditeten har varit stabil över tid. Soliditeten för 2024 blev 28,7 % och kommunens soliditetsmål på 30 % nås därmed inte.
    - Den innehåller upplysningar avseende väsentliga personalförhållanden. Av redovisningen framgår att den totala sjukfrånvaron bland anställda uppgått till 6,7 procent under året. Här lämnas även information hur sjukfrånvaron förändrats jämfört med föregående år.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

- 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.

- Kommunfullmäktige har beslutat om tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning:
  - Årets resultatandel ska vara minst 2 % av skatter och generella statsbidrag. Kommunens resultatandel är 2,2 %. Uppfylld
  - Soliditeten ska uppgå till minst 30 %. Kommunens soliditet för året uppgår till 28,7 %. Ej uppfylld.
  - Den ekonomiska kontrollen och styrningen ska utvecklas, vilket dels innebär budget i balans, dels att prognossäkerheten ska förbättras och vid årets slut som mest avvika med 1 % mot prognosen vid delårsbokslutet. Sammantaget bedöms båda målen som uppfyllda.

- Falkenbergs kommun har tre kommunövergripande mål
  - Utbildning och omsorg med hög kvalitet (utveckling)
  - Föredöme inom hållbarhet och trygghet (utveckling)
  - Sveriges bästa näringslivskommun (stark utveckling)

- De kommunövergripande målen har tillhörande målindikatorer inom respektive målområde. En sammanfattande analys av måluppfyllelsen och indikatorerna återfinns i årsredovisningen. I den sammanfattande analysen görs en översiktlig redovisning av måluppfyllelsen för respektive målområde. Utfallet för ungefär hälften av indikatorerna saknas. Vissa av indikatorerna har i årsredovisningen bedömts utifrån trendskala (svag utveckling, utveckling inom vissa områden och stark utveckling). I årsredovisningen framgår att bedömningen gjorts att det pågår en utveckling (gul) mot två av ovanstående målområden samt en stark utveckling (grön) mot ett av målen. I årsredovisningen framgår att bedömningarna 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 en skola och omsorg med hög kvalitet.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Kommunen redovisar balanskravsresultatet i ett särskilt avsnitt i årsredovisningen.
- Kommunens balanskravsresultat uppgår till 68,8 mnkr.
- Kommunen har inget negativt balanskravsresultat att återställa

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i årsredovisning förenligt med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål	**Delvis uppfyllt**	
- Verksamhetsmål	**Delvis uppfyllt**	

2. Revisionsfråga 2

Är redovisat resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet	**Ja, uppfyllt**	

Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Vi rekommenderar att kommunstyrelsen tydliggör vilka kriterier som ska användas för att bedöma om kommunfullmäktiges mål uppfylls, baserat på målvärden och resultat, och att samtliga indikatorer följs upp i samband med bedömning av måluppfyllelse. Beskrivningen av grunden till bedömning av kommunfullmäktiges mål behöver utvecklas.

2025-04-10

Rebecca Lindström

Uppdragsledare

Gustaf Almqvist

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Falkenbergs kommun. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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.

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024 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.

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2025-03-03

Revisionstjänst Falkenberg AB

Christer Andersson
Auktoriserad revisor

Jonas Einarsson
Auktoriserad revisor

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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.

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024 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

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2025-02-24

Revisionstjänst Falkenberg AB

Jonas Einarsson
Auktoriserad revisor

Christer Andersson
Auktoriserad revisor

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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. 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 Falkenbergs Bostad Parkering AB för räkenskapsåret 2024 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

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2025-02-24

Revisionstjänst Falkenberg AB

Jonas Einarsson
Auktoriserad revisor

Christer Andersson
Auktoriserad revisor

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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 2024 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

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2025-02-24

Revisionstjänst Falkenberg AB

Jonas Einarsson
Auktoriserad revisor

Christer Andersson
Auktoriserad revisor

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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 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

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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. 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 Falkenberg Energi AB för räkenskapsåret 2024 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:

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

- 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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falkenberg 2025-02-24

Revisionstjänst Falkenberg AB

Christer Andersson
Auktoriserad revisor

Jonas Einarsson
Auktoriserad revisor

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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. 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 Falkenberg Energi Elnät AB för räkenskapsåret 2024 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

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falkenberg 2025-02-24

Revisionstjänst Falkenberg AB

Christer Andersson
Auktoriserad revisor

Jonas Einarsson
Auktoriserad revisor

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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.

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:
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 2024 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 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.

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falkenberg 2025-02-24

Revisionstjänst Falkenberg AB

Christer Andersson
Auktoriserad revisor

Andreas Nilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONS
TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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 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.

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1980

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:
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 2024 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 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 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.

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falkenberg 2025-02-24

Revisionstjänst Falkenberg AB

Christer Andersson
Auktoriserad revisor

Andreas Nilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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 2024.

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 2024-12-31 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

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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. 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 Destination Falkenberg AB för räkenskapsåret 2024 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 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

REVISIONS TJÄNST
FALKENBERG EST. 1989

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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Falkenberg 2025-02-24

Revisionstjänst 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 2024

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 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.

Iakttagelser 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.

Enligt min digitala signatur

Mats Lundsgård

Deltagare

FALKENBERGS STADSHUS AB 556536-8197 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-18 11:16:16 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATS LUNDSGÅRD

Mats Lundsgård
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

FALKENBERG

Lekmannarevisorn i Falkenbergs Bostads AB, Falkenberg

Till årsstämman i Falkenbergs Bostads AB

Organisationsnummer 556095-1245

Granskningsrapport för 2024

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 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 investeringsprocessen genomförts. Utifrån genomförd granskning bedömer jag att bolagsstyrelsen inte helt säkerställer en ändamålsenlig investeringsprocess utifrån perspektiven ekonomi, långsiktighet, förutsägbarhet och intern kontroll.

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:

- Styrelsen utövar och vidtar en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden.
- Redovisat resultat för verksamheten delvis är förenligt med beslutade mål.
- Redovisat resultat för ekonomin är förenligt med beslutade mål.

Iakttagelser 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 investeringsprocessen samt i grundläggande granskning, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Enligt min digitala signatur

Mats Lundsgård

Deltagare

FALKENBERGS BOSTADS AB 556095-1245 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-18 11:14:36 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATS LUNDSGÅRD

Mats Lundsgård
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

FALKENBERG

Lekmannarevisorn i Falkenbergs Bostad Parkering AB, Falkenberg

Till årsstämman i Falkenbergs Bostad Parkering AB

Organisationsnummer 559133-6689

Granskningsrapport för 2024

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 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.

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.

Enligt min digitala signatur

Mats Lundsgård

Deltagare

FALKENBERGS BOSTAD PARKERING AB 559133-6689 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-18 11:15:09 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATS LUNDSGÅRD

Mats Lundsgård
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

FALKENBERG

Lekmannarevisorn i Falkenberg Bostad Utvecklings AB, Falkenberg

Till årsstämman i Falkenberg Bostad Utvecklings AB

Organisationsnummer 556708-2689

Granskningsrapport för 2024

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 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.

Iakttagelser 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 2025-03-19

Mats Lundsgård

Deltagare

FALKENBERG BOSTAD UTVECKLINGS AB 556708-2689 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-18 11:13:07 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATS LUNDSGÅRD

Mats Lundsgård
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

FALKENBERG

Lekmannarevisorn i Falkenberg Energi AB, Falkenberg

Till årsstämman i Falkenberg Energi AB

Organisationsnummer 556526-9627

Granskningsrapport för 2024

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.

Under året har en fördjupad granskning av investeringsprocessen genomförts. Utifrån genomförd granskning bedömer jag att bolagsstyrelsen inte helt säkerställer en ändamålsenlig investeringsprocess utifrån perspektiven ekonomi, långsiktighet, förutsägbarhet och intern kontroll.

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.

Granskningen visar att:

- Styrelsen utövar och vidtar en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden.
- Redovisat resultat för verksamheten är förenligt med beslutade mål.
- Redovisat resultat för ekonomin är förenligt med beslutade mål.

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 investeringsprocessen, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Enligt min digitala signatur

Tore Holmefalk

Deltagare

FALKENBERG ENERGI AB 556526-9627 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-19 11:04:00 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Tore Holmefalk
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

FALKENBERG

Lekmannarevisorn i Falkenbergs Energi Elnät AB, Falkenberg

Till årsstämman i Falkenbergs Energi Elnät AB

Organisationsnummer 556461-4831

Granskningsrapport för 2024

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 investeringsprocessen genomförts. Utifrån genomförd granskning bedömer jag att bolagsstyrelsen inte helt säkerställer en ändamålsenlig investeringsprocess utifrån perspektiven ekonomi, långsiktighet, förutsägbarhet och intern kontroll.

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:

- Styrelsen utövar och vidtar en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden.
- Redovisat resultat för verksamheten är förenligt med beslutade mål.
- Redovisat resultat för ekonomin är förenligt med beslutade mål.

Iakttagelser 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 investeringsprocessen, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Enligt min digitala signatur

Tore Holmefalk

Deltagare

FALKENBERGS ENERGI ELNÄT AB 556461-4831 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-18 09:20:30 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Tore Holmefalk
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Lekmannarevisorn
i Vatten & Miljö i Väst AB,
Falkenberg och Varberg

Till årsstämman i Vatten &
Miljö i Väst AB

Organisationsnummer 556764-7606

Granskningsrapport för 2024

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 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:

- Styrelsen utövar och vidtar en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden.
- Redovisat resultat för verksamheten delvis är förenligt med beslutade mål.
- Redovisat resultat för ekonomin är förenligt med beslutade mål.

Iakttagelser 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 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

2025-03-21 19:58:09 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rune Lennart Carlzon

Rune Carlzon
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-21 15:40:29 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Tore Holmefalk

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 2024

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.

Under året har en fördjupad granskning av investeringsprocessen genomförts. Utifrån genomförd granskning bedömer jag att bolagsstyrelsen inte säkerställer en ändamålsenlig investeringsprocess utifrån perspektiven ekonomi, långsiktighet, förutsägbarhet och intern kontroll.

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:

- Styrelsen utövar och vidtar en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden.
- Redovisat resultat för verksamheten delvis är förenligt med beslutade mål.
- Redovisat resultat för ekonomin är förenligt med beslutade mål.

Iakttagelser 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 investeringsprocessen samt i grundläggande granskning, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Enligt min digitala signatur

Tore Holmefalk

Deltagare

FALKENBERGS VATTEN OCH RENHÅLLNING AB 556560-8121 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-18 09:18:35 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Tore Holmefalk
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

FALKENBERG

Lekmannarevisorn i Destination Falkenberg AB, Falkenbergs kommun

Till årsstämman i Destination Falkenberg AB

Organisationsnummer 556862-9454

Granskningsrapport för 2024

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 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 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:

- Styrelsen utövar och vidtar en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden.
- Redovisat resultat för verksamheten delvis är förenligt med beslutade mål.
- Redovisat resultat för ekonomin är förenligt med beslutade mål.

Iakttagelser 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 grundläggande granskning, att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Enligt min digitala signatur

Tore Holmefalk

Deltagare

DESTINATION FALKENBERG AB 556862-9454 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-18 09:25:13 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Tore Holmefalk
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Falkenbergs kommun

Beslutsförslag
2025-04-03

Kommunstyrelseförvaltningen
Kansliavdelningen
Oskar Åhrén

Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för 2024 års Räddningstjänsten Väst och Samordningsförbundet i Halland, KS 2025/125

Förslag till beslut
Kommunfullmäktige beslutar

1.

Beskrivning av ärendet
Revisorerna för Räddningstjänsten Väst och Samordningsförbundet i Halland har avlämnat revisionsberättelser avseende år 2024. 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 2024 för Räddningstjänsten Väst samt Samordningsförbundet i Halland.

Underlag för beslut
Beslutsförslag 2025-04-03
Revisionsberättelse 2024 – Kommunalförbundet Räddningstjänsten Väst
Granskning av Räddningstjänsten Västs årsredovisning 2024
Grundläggande granskning – Räddningstjänsten Väst 2024
Granskningsrapport - God ekonomisk hushållning 2024, RVäst
Årsredovisning 2024 - Räddningstjänsten Väst
Granskningsrapport - Samordningsförbundet i Hallands årsredovisning 2024 och revisionsberättelse för 2024
Revisionsberättelse 2024 - Samordningsförbundet i Halland
Årsredovisning 2024 - Samordningsförbundet i Halland

Skickas till
Räddningstjänsten Väst
Samordningsförbundet Halland

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Väst 2025-03-14
Förtroendevalda revisorer

Kommunfullmäktige i Varbergs kommun
Kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun

Revisionsberättelse för år 2024
Vi, utsedda revisorer, har granskat Kommunalförbundet Räddningstjänst Västs verksamhet under år 2024. 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 revisionssed 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, utifrån årsredovisningens återrapportering, att utfallet för de finansiella målen är förenligt med de av direktionen fastställda mål i budget 2024
- Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall är förenligt med de av direktionen fastställda mål för verksamheten i budget 2024. Vi rekommenderar att direktionen tydliggör vad som ska ligga till grund för bedömning av måluppfyllelse utifrån målvärde.

- Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att balanskravet för år 2024 **inte** uppfylls.

Vi tillstyrker att

- Förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet
- Kommunalförbundet Räddningstjänsten Västs årsredovisning för 2024 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Väst 2025-03-14
Förtroendevalda revisorer

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

2025-03-18 13:53:35 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gösta Ingmar Svensson

Gösta Svensson
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-17 07:36:32 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Tore Holmefalk
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-17 07:12:10 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: BJÖRN JOHANSSON

Björn Johansson
Lekmannarevisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-17 20:12:35 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS ERIC OSKARSSON

Lars Oscarsson
Lekmannarevisor

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 2024-01-01–2024-12-31.

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 2024-01-01–2024-12-31. 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 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar[1] 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 biträdets 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 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 biträdets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen 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 och 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.

Undertecknande

Se datum för digital signatur.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mats Åkerlund
Auktoriserad revisor

[] De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 5-34.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-14 10:22:20 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Erik Åkerlund

Mats Åkerlund
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Grundläggande granskning 2024

Förbundsdirektionen

Räddningstjänsten Väst

Mars 2025

Rebecca Lindström Projektledare och certifierad kommunal revisor
Isabelle Panasco Projektmedarbetare

Sammanfattning

Övergripande revisionsfrågor	Revisionell bedömning	Kommentar
Utövar och vidtar förbundsdirektionen en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden? *Baseras på delfrågor i avsnitt 1-4*	Grön	Förbundsdirektionens styrning, kontroll och åtgärder har varit tillräcklig under granskningsperioden.
Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5a*	Grön	Redovisat verksamhetsresultat är i allt väsentligt förenligt med beslutade mål för år 2024. Hög måluppfyllelse för förbundets verksamhetsmål.
Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål? *Baseras på delfråga 5b*	Grön	Redovisat resultat för år 2024 är i hög grad förenligt med beslutade mål.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till förbundsdirektionen:

- Säkerställ att mätetalen är uppföljningsbara

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla verkställande organ.

Förbundsdirektionen, i sin roll som förbundsstyrelse, ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med tilldelade uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste direktionen bygga upp system och verktyg för ledning, styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa verktyg tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. I dess uppdrag ingår att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Utövar och vidtar förbundsdirektionen en tillräcklig styrning, kontroll och åtgärder inom sina ansvarsområden?
2. Är redovisat resultat för verksamheten förenligt med beslutade mål?
3. Är redovisat resultat för ekonomin förenligt med beslutade mål?

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6, 6:9 och reglemente för förbundsdirektionen. I övrigt se avsnitt “syfte och revisionsfrågor”.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2024. I övrigt se “syfte och revisionsfrågor”. Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gul (delvis), röd (otillräckligt) eller grå (går ej att bedöma).

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har direktionen antagit en plan för verksamheten?	Grön	Den 11 december 2023 § 51 beslutar direktionen godkänna verksamhetsplan 2024.
2. Budget	a) Har direktionen antagit en budget för verksamheten?	Grön	Den 2 oktober 2023 § 41 beslutar direktionen godkänna budget 2024 med flerårsplan för 2025-2028.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för direktionens verksamhet?	Grön	Förbundet har en ny målstyrning från och med 2024. Direktionen har fastställt fyra mål med tillhörande strategiska inriktningar, särskilda aktiviteter och mätetal för direktionens verksamhet i verksamhetsplanen. I policy för målstyrning, beslutad 2023-10-02 § 47, framgår att förbundsordningen, policyn En räddningstjänst för alla och Handlingsprogrammet är tre styrdokument som innehåller specifika mål som behöver tas om hand i målstyrningen särskilt.
	b) Finns mål formulerade för direktionens ekonomi?	Grön	I förbundsordningen anges att Räddningstjänsten Väst ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och 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 bör vara >0 kr. - Soliditeten ska inte vara lägre än 10%
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Utifrån granskning för mål av verksamheten noteras mätetal dock saknas målvärden för flera mätetal. Uppföljning av mätetal görs utifrån trend eller utfall. För de finansiella målen noteras mätetal som är mätbara.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har direktionen upprättat instruktion för rapportering till direktionen?	Grön	I verksamhetsplan 2024 framgår instruktioner för rapportering. Verksamhetsplanen följs upp i samband med delårsbokslut samt årsredovisning. Ekonomisk uppföljning ska ske tertialvis och liksom delårsbokslut och bokslut. I policy för målstyrning framgår också när uppföljning ska ske.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet?	Gul	Handlingsplanen redogör för strategiska inriktningar mot två mål, Mål: *Vi ska minska antalet olyckor och konsekvenserna av olyckor* samt Mål: *Vi ska vara robusta och hantera framtidens samhällsutveckling och förändringar i olyckslandskapet*. I redovisningen framgår de strategiska inriktningarna. I delårsrapporten framgår att uppföljningen för samtliga 4 mål visar hittills på god måluppfyllelse. Vi noterar att det inte tydligt framgår vilka mätetal som ska följas upp i samband med delårs- och årsredovisning. I policy för målstyrning framgår att bedömning av måluppfyllelse sker genom en samlad uppföljning och analys av målstyrningens olika delar: den löpande verksamheten (utifrån strategiska inriktningar) och särskilda aktiviteter. Analysen av verksamhetsmålen ger inte helt en tydlig grund för bedömningen.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	c) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för ekonomi?	Grön	I delårsrapport konstateras att periodens investeringar täcks med egna medel och att soliditeten uppgår till drygt 15 procent. Delårets resultat är dock negativt men det har också varit förutsättningen i årets budget. Även prognostiserat resultat följer samma mönster, att de finansiella målen uppfylls förutom resultatmålet. Medlemskommunerna minskade tillfälligt medlemsbidrag i syfte att minska eget kapital och kassa.
	d) Vidtar direktionen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	Direktionen har under året löpande verksamhetsuppföljning och samtliga fyra mål visar vid delårsrapporten på god måluppfyllelse.
	e) Vidtar direktionen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Direktionen får under året löpande information för ekonomi. I delårsrapport redovisas negativt resultat och en negativ helårsprognos. Förbundet redovisar vid årets slut ett negativt resultat. Resultat är negativt men det har också varit förutsättningen i årets budget då medlemskommunerna minskade tillfälligt medlemsbidrag i syfte att minska eget kapital och kassa.
5. Måluppfyllelse	a) Når direktionen uppsatta mål för verksamheten?	Grön	Samtliga fyra mål bedöms med god måluppfyllelse.

Granskningsiakttagelser

Delfrågor		Bedömning	Noteringar
5. Måluppfyllelse	b) Når direktionen uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Bedömning av målet *Vi ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut* är god måluppfyllelse. - Årets investeringar uppgår till 48,7 miljoner kronor och täcks med egna medel. Målet uppnås. - Inför 2024 tog medlemskommunerna beslut om att tillfälligt sänka medlemsbidraget med 41 miljoner kronor. Detta i syfte att minska förbundets egna kapital. Årets resultat uppgår till minus 35,8 miljoner. Målet uppnås inte. Gentemot budget redovisas ett överskott med 5,2 miljoner kronor. Förbundet har, under sin verksamhetstid, aldrig tidigare redovisat underskott. - Soliditeten uppgår till drygt 12% (23%). Soliditeten ska inte vara lägre än 10%. Målet uppnås. År 2024 redovisas ett resultat på -35,8 miljoner kronor vilket kan jämföras med ett budgeterat resultat på -41 miljoner kronor. I beslutad budget framgår att medlemsbidraget anpassats efter medlemskommunernas beslut om avsteg från befintlig modell och då minskningen inte ska påverka verksamheten, budgeteras ett negativt resultat på -41 mnkr för år 2024.

2025-03-03

Rebecca Lindström

Uppdragsledare och projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Räddningstjänsten 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.

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2024-12-31

Räddningstjänsten Väst

Revisionsrapport
Mars 2025

Rebecca Lindström Projektledare och certifierad kommunal revisor
Isabelle Panasco Projektmedarbetare

pwc



Inledning

Bakgrund
Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att förbundsdirektionen 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. Direktionen 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 direktionens behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med de av förbundets beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i delårsrapport respektive 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 2024-12-31 och som behandlats av förbundsdirektionen 2025-03-03.

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 förbundsekonom.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

- I årsredovisningen redogörs resultatet av förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i verksamhetsplan år 2024. I förbundsordningen 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” innehållande mål och måluppfyllelse.
- Av redovisningen bedöms att samtliga verksamhetsmål visar på god måluppfyllelse. Analysen av verksamhetsmålen ger inte helt en tydlig grund för bedömningen.
- Av redovisningen framgår att samtliga finansiella strategiska inriktningar uppnåtts med undantag för den strategiska inriktningen *Det årliga resultatet efter avskrivningar och finansiella kostnader bör vara >0 kr* som inte nås. Förbundet har en stark ekonomi och har inga tidigare redovisade underskott. Inför 2024 tog medlemskommunerna beslut om att tillfälligt sänka medlemsbidraget med 41 mnkr. Detta i syfte att minska förbundets egna kapital. Årets resultat uppgår till minus 35,8 mnkr.
- Bedömningen är att Räddningstjänsten Väst har en god ekonomisk hushållning, både vad gäller verksamhet och ekonomi.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Direktionen beslutade om budget 2024 och budgetplan 2025-2028 vid sammanträdet i oktober 2023. I beslutad budget framgår att medlemsbidraget anpassats efter medlemskommunernas beslut om avsteg från befintlig modell och då minskningen inte ska påverka verksamheten, budgeteras ett negativt resultat på -41 mnkr för år 2024. Årets balanskravsresultat påverkas av realisationsvinster på 1,1 mnkr och uppgår därmed till 36,9 mnkr.

  Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat regleras under de närmaste tre åren. Undantag får göras om det finns synnerliga skäl. Räddningstjänsten Väst åberopar synnerliga skäl, i form av stark finansiell ställning, för att inte återställa det negativa resultatet angivet i budget.

- Det finns inget underskott att återställa från tidigare år.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med de av direktionen 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	**Nej, ej uppfyllt**	

2025-03-03

Rebecca Lindström

_____

Uppdragsledare och projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Räddningstjänsten 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 2024




VARBERG
2 55-4010
8,5 bar



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
20 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
21 Balanskravsresultat
22 Väsentliga personalförhållanden
24 Förväntad utveckling
25 Driftredovisning
25 Investeringsredovisning
26 Beskrivning av drift- och investeringsredovisning

Ekonomisk redovisning

27 Resultaträkningen
28 Balansräkning
29 Kassaflödesanalys
30 Noter
34 Kommentarer till de finansiella rapporterna
34 Redovisningsprinciper

Revisionsberättelse

35 Revisionsberättelse

Om årsredovisningen

Årsredovisningen är Räddningstjänsten Västs rapport om förbudets verksamhet 2024.

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 Räddningstjänsten Väst och 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* beskrivs målen och uppföljningen av dessa samt en beskrivning av väsentliga personalförhållanden.

Förvaltningsberättelsen innehåller även driftsredovisningen som visar hur verksamheterna följt budget och investeringsredovisningen som kortfattat beskriver investeringar som gjorts.

Ekonomisk redovisning

Under rubriken *Ekonomisk redovisning* presenteras bland annat resultaträkningen, balansräkningen och kassaflödesanalysen.

Miranda har ordet

Det andra verksamhetsåret i den pågående mandatperioden, 2024, har nu avslutats. Det har varit ett år fyllt av både utmaningar och möjligheter. Från och med årsskiftet har vårt uppdrag blivit inriktat på en renodlad räddningstjänstverksamhet.

Arbetet med att förbättra och utveckla vår interna verksamhet pågår kontinuerligt, samtidigt som vi anpassar oss till det förändrade internationella säkerhetsläget och ett nytt olyckslandskap som ställer höga krav på vår beredskap och robusthet inför framtida samhällsutmaningar.

Den nya målstyrningen ger oss breda strategiska riktlinjer som omfattar organisatoriska och ekonomiska aspekter, men även vårt ansvar gentemot invånarna och omvärlden. En av årets mest framgångsrika insatser har varit implementeringen av appen Delta, som har engagerat fler än 1000 frivilliga insatspersoner. Vid 85% av alla Deltalarm finns minst en frivillig på plats, vilket är en viktig framgång i vårt arbete med att minska olyckors konsekvenser tillsammans med civilsamhället.

Rekrytering av brandmän i beredskap har varit en prioriterad uppgift under året, med särskilda satsningar i Ullared och Kungsäter. Parallellt har vi fortsatt att rusta upp våra stationer; vi har flyttat in i den nya räddningsstationen i Väröbacka och påbörjat bygget av en ny station i Skällinge. Moderna och väl anpassade lokaler är avgörande för att skapa en god arbetsmiljö, främja jämställdhet och bidra till trygghet för såväl personal som samhället i stort.

En annan viktig del i vårt arbete med kompetensförsörjning har varit vårt beslut att ansöka om dispens från dygnsviloreglerna. Detta för att säkerställa att vi kan rekrytera och ha tillräckligt med personal på plats vid behov.

Sammanfattningsvis har vi under året arbetat målmedvetet för att effektivisera och utveckla verksamheten inför framtida samhällsutmaningar – såväl organisatoriskt och ekonomiskt som genom samverkan med civilsamhället. Jag vill rikta ett stort tack till alla medarbetare, från ledning och administration till våra heltids- och beredskapsbrandmän, som gör ett ovärderligt arbete för att räddningstjänsten ska fungera. Jag vill också tacka samtliga förtroendevalda i direktionen för ett gott samarbete under året.

Med förhoppning om ett framgångsrikt 2025.



Miranda Bodiroza
Ordförande direktionen

Jan har ordet

Vår räddningstjänstverksamhet speglar i stort föregående år med något lägre omfattning av händelser. Det som avviker är branden den 8 december i Lundquistska huset i centrala Varberg. Det var en komplex och utmanande insats på grund av byggnadens träkonstruktion och de många dolda utrymmena i 1700-talshuset. Tack vare ett gott samarbete både inom vår egen organisation och med flera räddningstjänster i Halland samt Storgöteborg lyckades vi hantera situationen på ett mycket bra sätt.

Förbundet har en ny målstyrningsmodell från och med 2024. Det gör också att årsredovisningen har ett lite nytt utseende. Verksamhet och uppföljning är tydligare kopplat till de nya målen som direktionen fastställt.

Under året har vi flyttat in i en ny räddningsstation i Väröbacka och påbörjat byggnationen av en ny station i Skällinge. Våra räddningscentraler i Varberg och Falkenberg har renoverats och uppgraderats. Detta ger oss bra förutsättningar att möta framtiden och en bättre arbetsmiljö.

Investeringar i nya räddningsfordon har under flera år brottats med långa leveranstider och förseningar. Under året har nya fordon till våra första insatspersoner (Fip) och fyra större släckfordon levererats. Det ger en efterlängtad föryngring och modernisering i vår fordonspark.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har under året tillsynat vårt gemensamma räddningsledningssystem i Halland. MSB konstaterar att vårt system inte är tillräckligt starkt och ställer krav på förbättringar. Dessa ska vara genomförda under 2025.

Ekonomiskt är 2024 ett väldigt speciellt år. Medlemskommunerna har tillfälligt för 2024 minskat medlemsbidraget med 41 miljoner kronor. Förbundet hanterar minusresultatet i bokslutet via eget kapital.

Vårt löpande arbete i vardagen är basen för vår verksamhet. Med professionalitet och nytänkande har vi under året levererat goda resultat i våra olika verksamhetsdelar.

Ett stort tack till alla medarbetare och förtroendevalda för ett gott arbete 2024.

Jan Sjöstedt
Förbundsdirektör



Räddningstjänsten Väst

Vårt uppdrag
Räddningstjänsten Väst är ett kommunalförbund som verkar i Varbergs och Falkenbergs kommuner. Förbundet ansvarar för kommunal räddningstjänst samt förebyggande skydd mot bränder och andra olyckor.

Vision
Ett tryggt samhälle för alla!

Mål
För att nå visionen har Räddningstjänsten Väst fyra mål.

- Vi ska minska antalet olyckor och konsekvenserna av olyckor.
- Vi ska vara robusta och hantera framtidens samhällsutveckling och förändringar i olyckslandskapet.
- Vi ska vara en attraktiv räddningstjänst som genomsyras av professionalitet och nytänkande.
- Vi ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut.

För att nå målen finns det ett antal strategiska inriktningar till varje mål. Läs mer om dessa under *Styrning och uppföljning* av förbundets verksamhet.

		Mål
Yttre fokus	Invånare	Vi ska minska antalet olyckor och konsekvenserna av olyckor
	Omvärld	Vi ska vara robusta och hantera framtidens samhällsutveckling och förändringar i olyckslandskapet
Inre fokus	Organisation	Vi ska vara en attraktiv räddningstjänst som genomsyras av professionalitet och nytänkande
	Ekonomi	Vi ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut

Våra förhållningssätt
Våra förhållningssätt är 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.
Nytänkande - 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. Nytänkande kräver kunskap, inspiration, mod, flexibilitet och mångfald.

Vår logga
Vår logotyp består av fyra element:

Vapenskölden - Skölden symboliserar organisationens grundfundament att skapa trygghet genom skydd mot olyckor.
Stjärnan - Den åttauddiga stjärnan symboliserar organisationens grundläggande ledord: Kunskap, Nytänkande, Flexibilitet, Inspiration, Omtanke, Öppenhet, Mod, 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.

Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundet har haft ett år med både utmaningar och möjligheter. Omvärlden har fortsatt att ställa nya krav samtidigt som de goda resultaten bekräftar en verksamhet med hög kvalitet. Den nya målstyrningen har satt prägeln på ett utvecklingsorienterat år och genererat ett stort medarbetarengagemang inför kommande års målarbete.

Den nya målstyrningen, med nya mål och strategiska inriktningar, har varit gällande under det första verksamhetsåret. Uppföljningen visar på god måluppfyllelse (läs mer i kapitel *Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet*). Under hösten har Räddningstjänsten Väst tagit sikte framåt och tillsammans med medarbetarna tagit fram kommande års målarbete.

Det löpande arbete under året visar på goda resultat i alla verksamhetsdelar och vår räddningstjänstverksamhet speglar i stort föregående år med något lägre omfattning av händelser. Mer om vad som hänt under året och uppföljning av arbetet mot målen går att läsa i kapitel *Händelser av väsentlig betydelse* och *Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet*.

Investeringar

Verksamheten arbetar efter den långsiktiga investeringsplan som sträcker sig fram till 2030. Långa leveranstider har dock inneburit tidsförskjutningar av investeringarna.

Under året har investeringar gjorts i bland annat översvämningsbarriär, lednings- och räddningsfordon.

Årets ekonomiska resultat

År 2024 redovisas ett resultat på -35,8 miljoner kronor vilket kan jämföras med ett budgeterat resultat på -41 miljoner kronor.

Avstämning finansiella mål

Förbundets finansiella mål är att verksamheten ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut. Under 2024 har de strategiska inriktningarna avseende såväl investerings- som soliditetsmålet uppfyllts. Resultatmålet har inte uppfyllts då medlemskommunerna tillfälligt sänkt medlemsbidraget med 41 miljoner.

Översikt över verksamhetens utveckling	2024	2023	2022	2021	2020
Mått från resultaträkningen					
Verksamhetens intäkter	22,2	27,8	23,7	43,6	76,3
Verksamhetens kostnader	-129,5	-120,0	-123,4	-144,0	- 177,9
Medlemsbidrag (miljoner kronor)	90,0	123,0	117,8	113,5	111,2
Årets resultat (miljoner kronor)	-35,8	18,4	9,2	7,7	4,3
Nettokostnadsandel[1]	134,1%	85%	92%	93%	96%
Förändring medlemsbidrag (%)	-27%	4,4%	3,8%	2,1%	3,0%
Mått från balansräkningen					
Investeringsvolym (miljoner kronor)	42,7	105,5	96,4	3,3	14,6
Balansomslutning (miljoner kronor)	344	344	256	157	157
Soliditet[2]	12%	23%	24%	36%	31%
Kassalikviditet[3]	133%	237%	212%	198%	170%
Mått från kassaflödesanalysen					
Självfinansieringsgrad[4]	-166%	9%	32%	-152%	110%
Årets kassaflöde (miljoner kronor)	-81,7	-6,8	26,4	-8,1	1,5
Antal anställda	259	269	261	264	298

1 Nettokostnadshandel visar hur stor andel av medlemsbidraget som används för att täcka verksamhetens nettokostnader.
2 Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.
3 Kassalikviditet definieras som kassa/bank och kortfristiga fordringar dividerat med kortfristiga skulder.
4 Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

Förbundets organisation

Här ges en samlad bild av Räddningstjänsten Väst.

Räddningstjänsten Väst är ett kommunalförbund som driftsattes den 1 januari 2013. Förbundet verkar i Varbergs och Falkenbergs kommuner och ansvarar för kommunal räddningstjänst samt förebyggande skydd mot bränder och andra olyckor.

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.

Räddningstjänsten Väst arbetar mot visionen *Ett tryggt samhälle för alla!* För att nå visionen arbetar förbundet utifrån fyra mål med strategiska inriktningar som omhändertar ett brett perspektiv på verksamheten utifrån ett yttre fokus på invånare och omvärld, samt ett inre fokus på organisation och ekonomi.

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 skyddskläderna 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.

Förebyggande brandskydd

Förebyggande brandskydd arbetar med att förebygga bränder och andra olyckor genom tillsyner, information och rådgivning. Enheten är även tillståndsgivare inom lag om brandfarlig och explosiv vara.

Samordning och stöd

Inom denna enhet samordnas verksamhetsstödet i syfte att mer effektivt och med hög kvalité stödja, samordna och skapa förutsättningar för de olika verksamheternas arbete.

I enheten finns Kommunsamordningscentralen (KSC).

Stab och analys

Staben fungerar som en stödfunktion för Räddningstjänsten Västs ledning och enheter; Räddning, Räddningsstyrkor i beredskap, Förebyggande brandskydd samt Samordning och stöd. Stab och analys leder också Räddningstjänsten Västs utvecklingsarbete.

Organisation vid räddningstjänst eller 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 1 400 räddningsuppdrag. Ungefär hälften av uppdragen som vi larmas på är trafikolyckor, bränder, drunkningstillbud och sjukvårdslarm.

Räddning och räddningsstyrkor i beredskap



Förebyggande brandskydd







Samordning och stöd



Kommunsamordnings-
centralen





Stab och analys

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Från den 1 januari 2021 gäller nya lagen om skydd mot olyckor. Svensk räddningstjänst behöver bli effektivare och mer likvärdig. Utifrån detta startade RäddSam Halland ett nytt gemensamt räddningsledningssystem 2023. Under året har Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) tillsynat ledningssystemet och de anser att det är för litet och har otillräcklig kapacitet. Under 2025 ska räddningstjänsterna ha åtgärdat bristerna.

Omvärldsläget har bidragit till att arbetet med civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap får ett allt större fokus. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har 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 fredstida personalresurser fördubblas och uppgå till totalt 32 000 personer. Räddningstjänsten Västs arbete för att möta detta måste finansieras av staten så att förbundet kan skapa en effektiv och kraftfull räddningstjänst under höjd beredskap. Under året startades arbetet med civilplikt för tidigare anställda brandmän och befäl. MSB har påbörjat grundutbildning av dessa civilpliktiga. Under 2025 ska befintlig personal i räddningstjänsterna påbörja sin första påbyggnadsutbildning. En påbyggnadsutbildning som sker i fyra steg och ska pågå till 2028.

Räddningstjänsten Västs investeringar i nya räddningsfordon har under flera år brottats med långa leveranstider och förseningar. Under året har nya fordon till första insatspersoner (Fip) och fyra större räddningsfordon levererats. Det ger en efterlängtad föryngring och modernisering i vår fordonspark.

Ekonomiskt är 2024 ett väldigt speciellt år. Medlemskommunerna har tillfälligt för 2024 minskat medlemsbidraget med 41 miljoner kronor. Det stora negativa resultatet för året är helt kopplat till denna åtgärd. Förbundet kommer att hantera minusresultatet i bokslutet via eget kapital.







Två rekryteringskampanjer för brandmän i beredskap har genomförts under året med ett gott resultat.

Händelser av väsentlig betydelse

2024 har varit ett år med flera händelser av väsentlig betydelse för verksamheten. Stort fokus har varit på arbetet med den nya appen Delta som bidragit till att fler personer kan göra en tidig första insats vid en brand. Även arbetet med rekryteringen av fler brandmän i beredskap och de nya e-tjänsterna för automatlarmen har haft och kommer ha stor betydelse för Räddningstjänsten Väst.

Förändrat uppdrag

Den första januari 2024 fick Räddningstjänsten Väst ett något förändrat uppdrag. Anledningen till detta var att områdena krisberedskap, civilt försvar och internt skydd fördes över till Varbergs och Falkenbergs kommuner.

Nya regler om dygnsvila

Räddningstjänsten Väst har anpassat verksamheten utifrån EU:s arbetstidsdirektiv och förändringarna i kollektivavtalet allmänna bestämmelser (AB). Medarbetarna på Kommunsamordningscentralen (KSC) fick därmed nytt anpassat schema från oktober 2023 och den 15 januari 2024 trädde brandmännens nya anpassade schema i kraft.

Rekrytering

Räddningstjänsten Väst har under året genomfört två rekryteringskampanjer för att anställa fler brandmän i beredskap till räddningsstationen i Ullared och i Kungsäter. Under kampanjerna arrangerades ett antal event såsom Öppet hus och Prova på-kvällar.

Till skillnad från ordinarie rekryteringar riktar sig kampanjen till en beredskapsort där behovet av fler brandmän är stort. Desstutom genomförs anställningstester, utbildning och läkarundersökningarna i direkt anslutning till kampanjen för att de snabbt ska kunna börja arbeta som brandmän.

Nya beredskapsstationer

Under ett öppet hus i april invigdes den nya beredskapsstationen i Väröbacka, efter ungefär ett års byggnation. Nästan 800 besökare var på plats däribland kommunstyrelsens ordförande Ann-Charlotte Stenkil och direktionens ordförande Miranda Bodiroza som båda höll tal.

Första spadtaget av den nya beredskapsstationen i Skällinge togs i april 2024 och beräknas stå klar våren 2025.

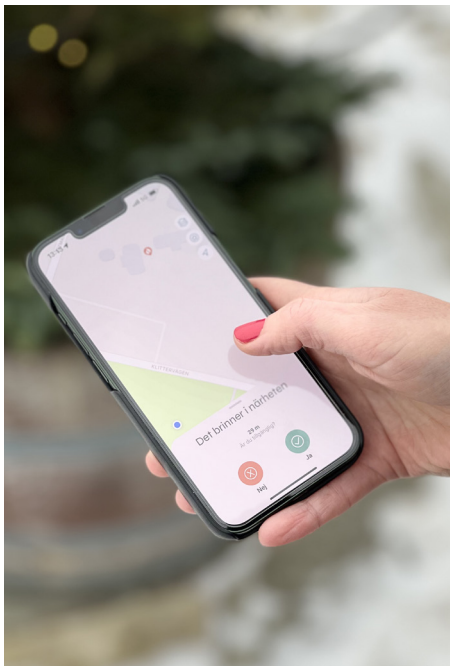
Nya fordon och översvämningsbarriär

Under året har tre nya släckbilar driftsatts på Räddningstjänsten Västs beredskapsstationer i Fegen, Ullared och i Kungsäter. Släckbilen är en så kallad BAS 4 som har en vattenkapacitet på 5,5 m³.

Åtta nya Fip-bilar har även levererats under året, dessa till räddningsstationerna i Falkenberg, Fegen, Vessigebro, Ullared, Väröbacka, Skällinge, Tvååker och Kungsäter. Fip är en beredskapsfunktion som utgår ifrån där den befinner sig. Enheten som bemannas med brandman eller brandbefäl kan vara hos sin huvudarbetsgivare, hemma eller på annan plats. Han eller hon kan på så vis åka direkt till olycksplatsen vid larm.

I slutet av året levereades en fyrhjuling som en ny resurs/förmåga till räddningsstationen i Varberg. Den är ett viktigt verktyg för att snabbt kunna nå platser där vanliga fordon inte kommer fram – till exempel vid skogsbränder eller räddningsinsatser i andra svårtillgängliga områden. Det tillhörande släpet underlättar







även för att få med material ut till skadeplats samt användas som en skadetransport.

I slutet av året levererades 500 meter översvämningsbarriär. Barriären är av samma typ som räddningstjänsten i Halmstad använder vilket är en fördel vid samverkan.

Öppet hus

Många besökare kom till Öppet hus som arrangerades lördagen den 14 september på räddningsstationen i Varberg. Dagen bjöd på aktiviteter och förevisningar för både vuxna och barn. Besökarna fick bland annat sitta i brandbilarna, testa att släcka med en handbrandsläckare, krypa genom ett rökfyllt rum och information om hur man i hemmet kan förebygga en brand.

Nya e-tjänster för automatlarm

För att underlätta för kunden att teckna avtal, rapportera in åtgärdsunderlag och hålla sina kontaktuppgifter aktuella har nya e-tjänster för vidarekopplat automatlarm skapats. Som en del i projektet dokumenterades arbetsprocessen för automatlarm i en rutin. Rutinen klarlägger arbetet från att en verksamhet önskar automatlarm till drift och en eventuell uppsägning.

Frivilliga insatser - Delta

Sedan 2014 har Räddningstjänsten Väst arbetat med Frivilliga Första Insatspersoner (Fri-Fip) på orter där responstiden är längre. Under 2023 lanserades appen Delta som gör det enklare för fler frivilliga att kunna agera i Varbergs och Falkenbergs kommuner.

Vid slutet av 2024 hade appen nått 1 000 registrerade användare. Statistiken som redovisas under *Uppföljning av mätetal* (sidan 15) visar på att Räddningstjänsten Väst med Delta har skapat goda förutsättningar för många första tidiga insatser.

Under året har Räddningstjänsten Väst berättat om flera solskenshistorier där frivilliga (”Deltor”) har begränsat konsekvenserna av en brand tack vare sina insatser.

Åtgärdsförslag för räddningsstationen i Varberg

2022 presenterade MSB *Åtgärdsförslag för Varbergs Brandstation* med syfte att räddningstjänstens ledningslokaler och dess teknikstöd ska utformas och nyttjas under hela hotskalan från vardagen, samhällsstörningar och upp till höjd beredskap. Under 2024 har ett arbete pågått för att anpassa lokalerna efter åtgärdsförslaget. Till exempel har larmcentral, lokaler och kontor renoverats. En ny reservkraftcontainer har levererats för installation våren 2025. Säkerhetsdörrar, entré och källare har även bytts ut för att möta säkerhetskraven. Projektet är ett samarbete mellan MSB, Varbergs kommun och Räddningstjänsten Väst där MSB (statsbidrag) finansierar 50% av kostnaden.

Branden i Lundquistska huset i Varberg

Den 8 december inträffade en brand i Lundquistska huset i centrala Varberg. Det var en utmanande insats, inte minst på grund av byggnadens träkonstruktion och de många dolda utrymmena i det gamla 1700-talshuset. Tack vare ett bra samarbete både inom Räddningstjänsten Väst och med andra räddningstjänster lyckades man få kontroll över branden och begränsa skadorna. Släckningsarbetet pågick i ungefär 16 timmar och som mest var det 12 räddningsenheter och 50 man på plats.

Räddningstjänsten Västs utbildningar har ökat

Under 2024 har Räddningstjänsten Väst utvecklat utbildningsverksamheten genom att bland annat öka antal utbildningstillfällen. Detta bidrar till att sprida livsviktig kunskap till fler personer.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Målstyrning och mål

Inom Räddningstjänsten Väst skapas kvalitet i uppdragen genom målstyrning. Målstyrningen är direktionens och verksamhetens verktyg för att styra Räddningstjänsten Väst mot vision och mål (läs mer i P*olicy för målstyrning*, internt nr 4-10).

Direktionen fastställer vision och mål med strategiska inriktningar. Förbundsdirektören ansvarar för den löpande verksamheten och för att planera in särskilda aktiviteter som ska bidra till måluppfyllelse. Med hjälp av mätetal följs mätbara resultat upp årligen. En verksamhetsplan tas fram för varje nytt verksamhetsår för att konkretisera målstyrningens alla delar. Denna innehåller även internbudget och investeringsbudget.

Räddningstjänsten Västs vision är *Ett tryggt samhälle för alla!*. För att nå visionen har Räddningstjänsten Väst fyra mål (se nedan) med strategiska inriktningar utifrån ett yttre och inre fokus.

- Vi ska minska antalet olyckor och konsekvenserna av olyckor.
- Vi ska vara robusta och hantera framtidens samhällsutveckling och förändringar i olyckslandskapet.
- Vi ska vara en attraktiv räddningstjänst som genomsyras av professionalitet och nytänkande.
- Vi ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut.

Uppföljning av Verksamhetsplan

Arbetet mot målen beskrivs i den årliga verksamhetsplanen. Den innehåller en beskrivning av den löpande verksamheten (utifrån strategiska inriktningar) och särskilda aktiviteter som ska bidra till måluppfyllelse. Den innehåller också mätetal för att kunna följa upp mätbara resultat årligen. Uppföljningen fram till 2024-12-31 visar en god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.

Uppföljning särskilda aktiviteter

Nedan är en förklaring av de symboler som används för att visa de särskilda aktiviteternas status.

- Särskild aktivitet är genomförd.
  Särskild aktivitet är påbörjad (gäller vid fleråriga aktiviteter).
- Särskild aktivitet är påbörjad.
- Särskild aktivitet är inte genomförd.
- Särskild aktivitet har inte kunnat genomföras.

Uppföljning mätetal

Räddningstjänsten Västs verksamhetsplan följs upp med mätetal. Pilens riktning är beräknad och visar trenden för respektive mätetal. Pilens färg visar om trenden bedöms positiv (grön), negativ (orange) eller neutral, ingen eller liten förändring (svart).



Mål: Vi ska minska antalet olyckor och konsekvenserna av olyckor

Uppföljning av löpande verksamhet

Strategisk inriktning: Hjälpa människor att göra rätt för att förebygga olyckor

Räddningstjänsten Väst ska möta människor där de befinner sig och fokusera på att ge god service och att hjälpa dem att göra rätt, både i det förebyggande arbetet samt vid och efter räddningsinsatser.

Under året har förbundet bland annat fortsatt utveckla planeringen och genomförandet av tillsyner för att få ut störst effekt av ökat brandskydd. För att sprida kunskap om brandskydd bland medborgarna har Räddningstjänsten Väst genomfört 2047 hembesök, utbildat 9 200 personer samt medverkat på och arrangerat 13 event/mässor.

Strategisk inriktning: Fokusera på att förhindra människors död och andra allvarliga olyckor

Inom det förebyggande arbetet ska prioriteringen vara samma som vid räddningsinsatser - liv, hälsa, egendom och miljö. Under året har Räddningstjänsten Väst genomfört 207 tillsyner och utifrån tillsynspolicyn har fokus varit på verksamheter med kulturhistoriska värden, industrier, verksamheter med tillstånd för brandfarliga varor samt verksamheter klassade som farliga verksamheter. Tillsammans med andra myndigheter har det även genomförts ett flertal händelsebaserade tillsyner.

Strategisk inriktning: Vara snabbt på olycksplatsen och genomföra effektiva räddningsinsatser

Räddningstjänsten Väst ska arbeta för att minska responstiden och ha en god förmåga att genomföra effektiva räddningsinsatser. Under året har förbundet genomfört 1 374 räddningsinsatser med en genomsnittlig responstid på 10,5 minuter.

De planerade aktiviteterna har genomförts inom det insatsförberedande området, exempelvis inom ledning, insatsplanering samt övnings- och utbildningsverksamhet. Räddningstjänsten Väst arbetar kontinuerligt med de olika resurserna/förmågorna. Under året har förbundet till exempel införskaffat ytterligare en fyrhjuling. Fyrhjulingen är en bra resurs för att snabbt nå platser där vanliga fordon inte kommer fram såsom vid skogsbränder.

Strategisk inriktning: Vid varje räddningsinsats ska någon ha påbörjat avhjälpande åtgärder innan räddningstjänsten är på plats

För att åstadkomna en mer markant förändring vad gäller konsekvenserna av olyckor behöver ”någon” har gjort ”något” innan räddningstjänsten kommer till platsen. Under året har Räddningstjänsten Väst fokuserat på arbetet med frivillighet och appen Delta som skapar goda förutsättningar för många första tidiga insatser. Förbundet har också under året berättat om flera solskenshistorier där frivilliga har begränsat konsekvenserna av brand tack vare sina insatser.

Uppföljning särskilda aktiviteter

Förklaring av symbolerna som används för att visa de särskilda aktivitetenas status beskrivs på sidan 13.

Särskilda aktiviteter	Kommentar	Status
Fortsatt implementering och utveckling av Delta.	Appen Delta har haft en god spridning under året och antalet frivlliga har ökat med över 770 stycken, vilket ger ett totalt antal frivilliga på över 1050. Räddningstjänsten Väst har under året säkerställt system för uppföljning som visar på att arbetet med frivilliga har skapat goda förutsättningar för tidiga insaster. Under året har Räddningstjänsten Väst berättat om flera solskenshistorier där frivilliga har begränsat skadorna från brand tack vare sina insatser. Ett arbete är påbörjat för att inkludera en till olyckstyp. Utvecklingsarbetet och utfallet har följt planen.	●
Kvalitetssäkra arbetssätt i tillsynsprocessen utifrån ”Hjälpa människor att göra rätt”.	Ett arbete har genomförts för att identfiera områden i processen som det behöver fokuseras särskilt på. En riklinje som ska kvalitetssäkra dessa områden utifrån den strategiska inriktningen kommer beslutas under 2025.	◆
Kvalitetssäkra förutsättningar för övningsverksamheten.	Efter genomförd förstudie och värdering av kostnaderna för egen övningsanläggning för släckteknik beslutades att inte införskaffa egen anläggning. Istället genomförs regelbundna övningar på ett externt övningsfält med större möjligheter. Utvecklingsarbetet har följt planen.	●
Kvalitetssäkra processer och teknik i Kommunsamordningscentralen (KSC).	Kommunerna har valt att upphandla nya leverantörer vilket har gjort att arbetet inte kunnat slutföras enligt ordinarie plan. Visst arbete är genomfört i lokalerna. Utvecklingsarbetet och utfallet är inom ramen för vad som bedömts varit möjligt enligt plan.	●
Skapa förutsättningar för att kunna ha tillgång till visuella lägesbilder med hjälp av självstyrande drönare.	Förutsättningarna såsom tillstånd, utbildade instruktörer samt drönare finns nu på plats. Under 2025 kommer personalen att utbildas och drönaren tas i drift. Utvecklingsarbetet och utfallet har följt planen.	●

Uppföljning mätetal

Förklaring av pilarna som används för att visa de särskilda aktiviteternas trend beskrivs på sida 13.

Trend	2024	2023	2022	2021	2020	Trend
Nöjd kundindex - myndighet - Varberg	-	85	77	77	67	↗
Nöjd kundindex - myndighet - Falkenberg	-	84	82	71	91	→
Responstiden räddningsinsats (median minuter)	10,5	11,2	11,2	10,5	10,7	↘
Någon har gjort en första insats innan räddningstjänsten kommer på plats på de prioriterade insatserna (brand, trafikolycka, drunkningstillbud, sjukdomsfall)	22%	24%	33%	23%	19%	↗
Antal räddningsinsatser (totalt)	1 374	1 456	1 394	1 406	1 398	↘
Antal olyckor som föranleder räddningstjänstuppdrag - brand ej i byggnad	129	124	178	157	169	↘
Antal olyckor som föranleder räddningstjänstuppdrag - brand i byggnad	122	141	126	127	132	↘
Antal olyckor som föranleder räddningstjänstuppdrag – trafikolycka	213	228	222	231	216	↘
Antal olyckor som föranleder räddningstjänstuppdrag - drunkningstillbud	9	1	3	18	18	↘
Antal olyckor som föranleder räddningstjänstuppdrag – sjukdomsfall	72	86	80	88	118	↘
Antalet omkomna – trafikolycka	5	3	1	0	0	↗
Antalet omkomna – brand	0	0	0	1	0	↘
Antalet omkomna – drunkning	0	3	0	1	0	→
Antalet utvecklade bränder i byggnad (antal/tusen-invånare)	0,35	0,36	0,38	0,46	0,48	↘
Andel sotningar enligt frist (%)	91,5%	92,5%	97,5%	99%	100%	↘
Antalet utbildade personer (externutbildning)	9 200	9 463	3 750	3 000	3 568	↗
Svarstider för trygghetslarm (sekunder)	25	23	19	19,4	33	↘

Kommentar: Sammantaget visar trenderna på en accepterad eller svag positiv nivå.



Övning till havs, oktober 2024.

Utfall	2024	2023
Antal utförda brandskyddskontroller	6 301	6 678
Antal tillsyner LSO och LBE	207	165
Antal tillstånd LBE	49	58
Antal utökade olycksundersökningar	0	2
Antal genomförda hembesök	2 047	2075
Antal inkomna trygghetslarm	186 134	133 202
Antal verkställda trygghetslarm	61 600	62 105

Bedömning måluppfyllelse

Uppföljningen visar på god måluppfyllelse.

Mål: Vi ska vara robusta och hantera framtidens samhällsutveckling och förändringar i olyckslandskapet

Uppföljning av löpande verksamhet

Strategisk inriktning: Vara en utvecklingsorienterad och förändringsbenägen räddningstjänst som tar in ny kunskap och ifrågasätter gamla sanningar

Omvärlden, samhällsutvecklingen och förändringar i olyckslandskapet kräver att räddningstjänsten ställer om, är utvecklingsorienterade och förändringsbenägen. Under året har Räddningstjänsten Väst fortsatt möta krav från omvärlden, men också varit utvecklingsorienterad med initiativ som stärker förmågan och engagerar samhället. Förbundet har bland annat påbörjat förberedelser vad gäller räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB), infört ny teknologi genom att skapa förutsättningarna för en drönarorganisation som kan ge bättre överblick vid olyckor. Förbundet har också fortsatt arbetet med att kommunicera om möjligheterna att vara frivillig och göra en första insats.

Strategisk inriktning: Utveckla hållbara arbetssätt som värnar om miljön

Räddningstjänsten Väst ska utveckla hållbara arbetssätt som värnar om miljön och går i linje med arbetet som framgår av *Policy för hållbar utveckling*. Under året har bland annat ett utvecklingsarbete pågått utifrån konceptet Ren arbetsmiljö i lokalerna på stationen i Falkenberg. Anpassningar har gjorts, nya rutiner och arbetssätt har tagits fram för att medarbetare inte ska utsättas för brandrökkontaminerad utrustning och materiel. Räddningstjänsten Väst har under året även arbetat med att få förutsättningarna på plats för en drönarorganisation genom att söka tillstånd, utbildat instruktörer och köpt in en drönare. Drönare är ett bra verktyg för att skapa sig en lägesbild särskilt i stora och komplexa händelser.

Strategisk inriktning: Engagera och involverafrivilliga människor och organisationer - utveckla

Räddningstjänsten Väst ser att samhällets förmåga behöver komplettera räddningstjänstens förmåga i högre utsträckning för att alla ska kunna stå starkare i vardagen, men också vara robusta vid stora komplexa händelser och samhällsstörningar. Under året har Räddningstjänsten Väst fortsatt arbetet med att synas genom att bland annat delta på mässor och event samt genom andra kommunikationsinsatser. Syftet är att ge medborgarna rätt verktyg för att både hjälpa sig själva och skapa ett tryggare samhälle för andra. I dessa möten berättar vi även om möjligheterna att engagera sig som frivillig och göra en första insats.

Strategisk inriktning: Fördjupa samverkan med andra räddningstjänster och organisationer

För att uppnå Räddningstjänsten Västs vision *Ett tryggt samhälle för alla!* behöver alla i samhället vara med och bidra. Räddningstjänsten Väst arbetar för att fördjupa och utveckla deras samverkan med medlemskommunerna samt andra räddningstjänster och aktörer. Under året har förbundet bland annat gjort en omfattande inventering av befintliga samverkan och samarbeten och identifierat behov av utveckling som kommer prioriteras kommande år.

Uppföljning särskilda aktiviteter

Förklaring av symbolerna som används för att visa de särskilda aktiviteternas status beskrivs på sida 13.

Särskilda aktiviteter	Kommentar	Status
Påbörja arbetet med anpassninga för RUHB (Räddningstjänst under höjd beredskap).	Fokus under 2024 har varit att höja kunskapen och få en samlad bild av arbetet för att kunna skapa en plan för 2025 och kommande år. Under 2025 kommer arbetet fortsätta med fokus på utbildning och krigsorganisation. Utvecklingsarbetet och utfallet har följt planen.	●
Anpassning till förändring i olyckslandskapet avseende att hantera översvämningar.	500 meter översvämningsbarriärer är inköpt. Barriärerna är kompatibla med de nationella resurser MSB har. Arbetet och utfalllet har följt planen.	●
Implementering av nytt nyhetsflöde på intranätet för intern spridning av pågående arbete i verksamheten.	Implementeringen av nytt nyhetsflöde på intranätet slutfördes i maj 2024. Utvecklingsarbetet och utfallet har följt planen.	●

Uppföljning mätetal

Förklaring av pilarna som används för att visa de särskilda aktiviteternas trend beskrivs på sida 13.

Trend	2024	2023	Trend
Antal registrerade i Delta	1060	283	↗

Kommentar: Trenden är positiv.

Bedömning av måluppfyllelse

Uppföljningen visar på god måluppfyllelse.



Mål: Vi ska vara en attraktiv räddningstjänst som genomsyrars av professionalitet och nytänkande

Uppföljning av löpande verksamhet

Strategisk inriktning: Strategisk inriktning: Ha en god arbetsmiljö där alla tar ansvar för en välkomnande kultur

Räddningstjänsten Väst ska vara en arbetsplats där alla känner sig välkomna och för att säkerställa en god arbetsmiljö, allt ifrån det fysiska rummet till organisatoriska och sociala aspekter, arbetar förbundet med systematiskt arbetsmiljöarbete.

Under 2024 har den fysiska arbetsmiljön förbättrats genom den nya räddningsstationen i Väröbacka som stod klar i början av året, även byggnationen av en ny räddningsstation i Skällinge har påbörjats samt att lokaler och rutiner har anpassats utifrån konceptet *Ren arbetsmiljö*. Under året har också flera aktiviteter med extra fokus på medarbetarna anordnats, exempelvis den årliga Medarbetardagen, Hälsoveckan med aktiviteter kopplat till den fysiska och psykiska hälsan samt har personalföreningen VästAn anordnat aktiviteter med fokus på ökad gemenskap.

Strategisk inriktning: Ett gott ledarskap och medarbetarskap

”Ett gott ledarskap och medarbetarskap” har en bredd och en stor dos ambition och beskrivs mer i policyn för målstyrning. Som en grund i arbetet finns strukturer för att omhänderta arbetsgivarens och arbetstagarens rättigheter och skyldigheter enligt lag, såsom MBL-förhandlingar och Skyddskommitté. Räddningstjänsten Västs chefer arbetar utifrån sina uppdragshandlingar och enligt LEDA – lojalitet, empati, dialog och ansvar som bland annat beskriver hur förutsättningarna ska skapas för medarbetares engagemang och arbeta aktivt för att främja ett medledarskap.

Under året har Räddningstjänsten Väst bland annat sett över och reviderat uppdragsbeskrivningarna för arbetsledare, stationsansvariga och stationssamordnare så att de följer samma struktur som chefernas. De har också genomfört en anpassad ledarskapsutbildning.

Strategisk inriktning: En ”räddningstjänst för alla” där mångfald berikar och nya perspektiv välkomnas

Arbetet för en ”Räddningstjänst för alla” har varit framgångsrikt och är ett arbete som behöver fortsätta. Under året har bland annat Räddningstjänsten Väst tillsammans med Räddningstjänsten Storgöteborg anordnat och genomfört en nationell kampanj med syfte att lyfta mångfald och jämställdhet inom räddningstjänsten.

En återkommande aktivitet är Räddningstjänsten Västs deltagande i Pride. Syftet är att visa att förbundet står bakom alla människors lika värde. Förutom detta har det anordnats en föreläsning om HBTQ och mänskliga rättigheter samt aktiviteter och workshop för att stärka inkludering och lyfta arbetet med en god arbetsmiljö. Under 2024 har också all personal utbildats i likabehandling och två medarbetare har utbildats till och är numera coacher i MSBs (Myndighetens för samhällsskydd och beredskap) projekt och utbildning Gender coach.

Strategisk inriktning: En kompetensförsörjning som möter samhällsutveckling och det nya olyckslandskapet

Räddningstjänsten Väst ser en samhällsutveckling och ett olyckslandskap som förändras och ställer nya krav. Under året har en riktlinje för kompetensförsörjning tagits fram som ska stödja ett aktivt och systematiskt arbete med att behålla och kontinuerligt utveckla kompetens.

Under 2024 har Räddningstjänsten Väst även genomfört flera rekryteringsaktiviteter i Ullared och Kungsäter som resulterade i nya beredskapsbrändmän till båda räddningsstationerna.

Uppföljning särskilda aktiviteter

Förklaring av symbolerna som används för att visa de särskilda aktivitetenas status beskrivs på sida 13.

Särskilda aktiviteter	Kommentar	Status
Strategisk kompetensförsörjning för att säkerställa framtida behov.	Riktlinje för kompetensförsörjning är beslutad. Riktlinjen kommer att ligga som grund för fortsatt arbete med kompetensförsörning. Arbetet och utfallet har följt planen.	
Förbättring av fysisk arbetsmiljö genom nya räddningsstationer i Väröbacka och Skällinge.	I februari driftsattes den nya räddningsstationen i Väröbacka. I mars påbörjades byggnationen av en ny räddningsstation i Skällinge, vilken förväntas vara klar till våren 2025. Arbetetet och utfallet har följt planen.	
Ny modell/metod för att inkludera medarbetarna i sin del i målstyrningsarbetet.	Under hösten genomfördes ett gemensamt målarbete med medarbetarna som fick vara med och bidra till verksamhetsplanen och kommande års arbete mot målen. Arbetet var uppskattat och engagemanget stort. Alla inkomna förslag togs om hand, flera integrerades i verksamhetsplanen medan andra hanteras vidare på enhetsnivå. Utvecklingsarbetet och utfallet har följt planen.	

Uppföljning mätetal

Förklaring av pilarna som används för att visa de särskilda aktiviteternas trend beskrivs på sida 13.

Trend	2024	2023	2022	2021	2020	Trend
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid - totalt	2,6	2,6	3,5	5,2	7,3	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid - kvinnor	3,7	4,8	6,7	9,1	10,3	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid - män	2,1	1,4	1,6	2,4	3,7	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 29 år och yngre - totalt	4,4	2,4	1,5	3,8	7,1	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 29 år och yngre - kvinnor	11,1	2,6	1,9	3,5	5,3	↗
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 29 år och yngre - män	1,1	2,3	0,8	4,6	11	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 30-49 år - totalt	1	1,9	2,8	4	6	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 30-49 år - kvinnor	1,2	3,1	5	5,9	9,3	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 30-49 år - män	0,9	1,1	1,4	2,6	2,5	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 50 år och äldre - totalt	4	3,6	4,7	6,9	8,4	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 50 år och äldre - kvinnor	4,4	10	12,7	14,6	12,3	↘
Sjukfrånvaro i % av arbetad tid, 50 år och äldre - män	3,9	1,5	1,9	1,9	3,9	↘
Antal sjukdagar med totalt varaktighet 60 dagar eller mer i %	24,9	33,7	30,5	32,4	21,9	↗
Antalet rapporterade tillbud	1	6	3	7	26	↘
Antal rapporterade olycksfall	5	7	8	2	13	↘

Kommentar: Sammantaget visar trenderna på en positiv utveckling. Över en femårsperiod påverkas trenden för långtidssjukfrånvaron negativt när några få individer är långtidssjukskrivna samtidigt som korttidssjukfrånvaron är låg.

Utfall	2024	2023
Personalomsättning % - tills vidare	10,1	10,2
Personalomsättning % - brandman i beredskap	7,5	7,7
Antalet anställda - totalt	**259**	**269**
Antalet anställda - kvinnor	51	53
Antalet anställda - män	208	216
Antalet anställda tills vidare - totalt	**93**	**99**
Antalet anställda till vidare - kvinnor	32	36
Antalet anställda till vidare - män	61	63
Antalet anställda visstid mer än tre månader - totalt	**8**	**10**
Antalet anställda visstid mer än tre månader - kvinnor	3	1
Antalet anställda visstid mer än tre månader - män	5	9
Antalet anställda brandmän i beredskap - totalt	**158**	**160**
Antalet anställda brandmän i beredskap - kvinnor	16	16
Antalet anställda brandmän i beredskap - män	142	144
Andel anställda - kvinnor	20	20
Andel anställda - män	80	80
Andel anställda tills vidare - kvinnor	34	36
Andel anställda tills vidare - män	66	63
Andel anställda brandmän i jour (ingår i tills vidare) - kvinnor	28	30
Andel anställda brandmän i jour (ingår i tills vidare) - män	72	70
Andel anställda chefer (ingår i tills vidare) - kvinnor	17	38
Andel anställda chefer (ingår i tills vidare) - män	83	62
Andel anställda arbetsledare (ingår i tills vidare) - kvinnor	0	0
Andel anställda arbetsledare (ingår i tills vidare) - män	100	100
Andel visstid mer än tre månader - kvinnor	38	10
Andel visstid mer än tre månader - män	62	90
Andel brandman i beredskap - kvinnor	10	10
Andel brandman i beredskap - män	90	90

Bedömning måluppfyllelse

Uppföljningen visar på god måluppfyllelse.

Mål: Vi ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut

De strategiska inriktningarna, som också återfinns i förbundsordningen, är:
- Investeringar täcks med egna medel
- Det årliga resultatet efter avskrivningar och finansiella kostnader bör vara >0 kr
- En soliditet på minst 10%

Uppföljning återfinns nedan under rubriken *God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning*.

Uppföljning särskilda aktiviteter

Förklaring av symbolerna som används för att visa de särskilda aktivitetenas status beskrivs på sida 13.

Särskilda aktiviteter	Kommentar	Status
Anpassning utifrån effektiviseringskrav på 1%	Anpassningskravet på 1% är omhändertaget i budgeten för 2025. Arbetet och utfallet har följt planen.	

Bedömning måluppfyllelse

Uppföljningen visar på god måluppfyllelse.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning regleras i kommunallagen. För både verksamhet och ekonomi ska mål anges som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Verksamhetens mål finns angivna under rubrikerna *Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet*, *Mål och målstyrning* (sidan 13) och de finansiella målen finns angivna nedan i *Utvärdering av ekonomisk ställning*.

Bedömningen är att Räddningstjänsten Väst har en god ekonomisk hushållning, både vad gäller verksamhet och ekonomi. Uppföljningen av verksamhetsmålen (sidan 13-20) ger en indikation på god måluppfyllelse och de finansiella målen uppnås i huvudsak.

Utvärdering av den ekonomiska ställningen

I förbundsordningen 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. Detta bryts ned i följande strategiska inriktningar:

- Investeringar ska täckas av egna medel.
  Målet uppnås. Årets investeringar uppgår till 48,7 miljoner kronor och täcks med egna medel.
  Exkluderas den finansiella leasingen avseende räddningstjänstanläggningar uppgår investeringsvolymen till 21,7 miljoner kronor att jämföra med 12,1 miljoner kronor 2023.

- Det årliga resultatet efter avskrivningar och finansiella kostnader bör vara >0 kr.
  Målet uppnås inte. Inför 2024 tog medlemskommunerna beslut om att tillfälligt sänka medlemsbidraget med 41 miljoner kronor. Detta i syfte att minska förbundets egna kapital. Årets resultat uppgår till minus 35,8 miljoner. Gentemot budget redovisas ett överskott med 5,2 miljoner kronor. Förbundet har, under sin verksamhetstid, aldrig tidigare redovisat underskott.

- Soliditeten ska inte vara lägre än 10%.
  Målet uppnås. Soliditeten uppgår till drygt 12% (23%).

Sammantaget har förbundet alltjämt en god ekonomi, men som framgår under avsnittet om Förväntad utveckling sidan 28 står förbundet inför stora utmaningar, vilka kräver omfattande ekonomiska resurser. I budget 2025 är medlemsbidraget återställt och årets resultat uppgår till 0,2 miljoner kronor. Under den följande fyraårsperioden är målet ett årligt resultat på 1 miljon kronor, vilket anses vara i underkant.

Balanskravsresultat

Av kommunallagen framgår att vi måste ha ekonomin i balans och varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter att bland annat eventuella realisationsvinster har räknats bort. Detta ska redovisas i en så kallad balanskravsutredning. Räddningstjänsten Väst har fram till i år alltid uppfyllt balanskravet. Inför 2024 tog medlemskommunerna beslut om att tillfälligt sänka medlemsbidraget med 41 miljoner kronor. Detta i syfte att minska förbundets egna kapital. Årets resultat visar ett underskott på 35,8 miljoner kronor, vilket således är 5,2 miljoner bättre än budget. Årets balanskravsresultat påverkas av realisationsvinster på 1,1 miljoner kronor och uppgår därmed till 36,9 miljoner kronor.

Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat regleras inom de närmaste tre åren. Undantag får göras om det finns synnerliga skäl, vilket Räddningstjänsten Väst åberopar.

Det minskade medlemsbidraget handlar om en yttre händelse över vilken förbundet inte kunnat råda. Det finns inget underskott från tidigare år att återställa.

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 kunnat bygga upp en reserv för att senare kunna använda reserven till att täcka underskott som uppstått till följd av en lågkonjunktur. Förbundets RUR uppgår till 10 miljoner kronor.

Oktober 2023 fattade Riksdagen beslut om att avveckla RUR. I anspråktagande av RUR får göras fram till utgången av 2033.

Balanskravsutredning 2023 (miljoner kronor)	2024	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	**-35,8**	**18,4**	**9,2**	**7,7**
- Samtliga realisationsvinster	-1,1	-0,3	-0,2	0,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter balanskravsjusteringar	**-36,9**	**18,1**	**9,0**	**7,7**
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	**-36,9**	**18,1**	**9,0**	**7,7**



Väsentliga personalförhållanden

Medarbetarna är den viktigaste resursen för att skapa verksamhet med hög kvalitet. Väsentliga personalförhållanden beskriver årets utvecklingsarbete inom personalområdet utifrån mål samt beskriver slutsatser om statistik utifrån rekrytering och sjukfrånvaro.

Utvecklingsarbete utifrån mål

Med mål skapar Räddningstjänsten Väst förståelse och ambitioner för vad förbundet vill uppnå inom personalområdet. Direktionen har därför beslutat om målet *Räddningstjänsten Väst ska vara en attraktiv räddningstjänst som genomsyras av professionalitet och nytänkande* med fyra tillhörande strategiska inriktningar.

En samlad beskrivning om årets utvecklingsarbete mot målet och bedömning av måluppfyllelse finns att läsa under rubriken Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet (sida X). Här nedan beskrivs några axplock av årets utvecklingsarbete mot målet.

Riktlinje för kompetensförsörjning

För att kunna möta visionen *Ett tryggt samhälle för alla!* behövs en kompetensförsörjning som möter samhällsutvecklingen och det förändrade olycksландskapet. För att behålla och kontinuerligt utveckla kompetensen krävs ett aktivt och systematiskt arbete med kompetensförsörjning. Under året har därför en riktlinje har tagits fram för att ge en övergripande bild av Räddningstjänsten Västs tillvägagångsätt gällande kompetensförsörjning.

Rekryteringskampanjen brandman i beredskap

Behovet av brandmän i beredskap är stort, inte bara i Varbergs och Falkenbergs kommuner utan i hela landet. Under året har Räddningstjänsten Väst genomfört många rekryteringsaktiviteter på samma ort under en tidsperiod om tre månader med ambition att detta ska leda till fler anställningar. Rekryteringskampanjer har genomförts i Ullared och Kungsäter med lyckat resultat som ledde till nyanställningar av beredskapsbrandmän till båda räddningsstationerna.

Personalutveckling

Räddningstjänsten Väst anordnade under året flera aktiviteter med fokus på medarbetarna. Den årliga Medarbetardagen genomfördes i början av året och syftade till att samla alla medarbetare för att stärka relationer, skapa en gemensam förståelse för verksamheten och möjliggöra utbyte av kunskap och idéer. Genom föreläsning, workshop och gemensam måltid gavs tillfälle till samtal över enhetsgränserna. För att alla skulle kunna delta hölls Medarbetardagen vid två tillfällen.

Hälsoveckan är en temavecka som annordas varje vår. Under veckan har medarbetarna möjlighet att lyssna till föreläsningar och delta i aktiviteter kopplat till hälsa. Under 2024 var temat psykisk hälsa och ohälsa.

Under året har personalföreningen VästAn anordnat flera aktiviteter där ändamålet är ökad gemenskap, stärka och främja sammanhållning samt att ge möjlighet att tillsammans umgås på fritiden.



Medarbetare

Vid årets slut har Räddningstjänsten Väst 93 tillsvidareanställda medarbetare, vilket är några färre antal anställda än vid förra årsskiftet. Under året har tio personer slutat sin anställning, av dessa har två gått i pension.

Förbundet har nyanställt sju personer på tillsvidareanställningar, sex brandmän och en instruktör.

Det ger en personalomsättning på 10,1% (2023 års personalomsättning var 10,2 %).

Bland de tillsvidareanställda är könsfördelningen 34% kvinnor och 66% män.

Räddningstjänsten Västs tillsvidareanställda medarbetare består till stor del av brandmän som är 43 till antalet. Den andra största yrkesgruppen är arbetsledare (tio stycken) och därefter följer larmoperatörer (sju stycken).

158 personer är anställda som brandman i beredskap, i denna grupp har 14 personer slutat och 12 personer har nyanställts.

21 timavlönade personer (sju kvinnor och 14 män) har arbetat under 2024. Totalt har de arbetat 4 908 timmar, vilket motsvarar 2,4 årsarbetare.

Antal anställda	2024			2023		
	Totalt	K	M	Totalt	K	M
Tillsvidare	93	32	61	99	36	63
Visstid, mer än tre månader	8	3	5	10	1	9
Brandman i beredskap	158	16	142	160	16	144
Totalt	**259**	**51**	**208**	**269**	**53**	**216**

Andel anställda	2024		2023	
	K	M	K	M
Tillsvidareanställda (%)	34	66	36	63
Brandmän i jour (%)	28	72	30	70
Chefer (%)	17	83	38	62
Arbetsledare (%)	0	100	0	100
Visstid, mer än tre månader (%)	38	62	10	90
Brandman i beredskap (%)	10	90	10	90

Uppföljning	2024	2023
Personalomsättning (%) – tills vidare	10,1	10,2
Personalomsättning (%) – Brandman i beredskap	7,5	7,7

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid för 2024 är 2,6%. Kvinnor har en något högre sjukfrånvaro (3,7%) än männen (2,1%). Sjukfrånvaron för kvinnor i åldersgruppen 29 år eller yngre har ökat jämfört med föregående år, medan den har minskat för kvinnor som är 50 år eller äldre. Sjukfrånvaron för män i åldersgruppen 50 år eller äldre har ökat jämfört med föregående år, medan den har minskat för män i de andra ålderskategorierna.

I jämförelse har medarbetarna i Varbergs kommun en sjukprocent på 7,6% och i Falkenbergs kommun 6,6%.

I genomsnitt har en anställd 0,84 sjuktillfälle under 2024 och varit sjuk 8,8 kalenderdagar (långtidssjukskrivningar är inkluderade).

Sjukfrånvaro - % av arbetad tid	2024			2023		
	K	M	Totalt	K	M	Totalt
Sjukfrånvaro	3,7	2,1	**2,6**	4,8	1,4	**2,6**
Åldersgrupp 29 år och yngre	*11,1*	*1,1*	***4,4***	*2,6*	*2,3*	***2,4***
Åldersgrupp 30-49 år	*1,2*	*0,9*	***1,0***	*3,1*	*1,1*	***1,9***
Åldersgrupp 50 år och äldre	*4,4*	*3,9*	***4,0***	*10,0*	*1,5*	***3,6***
Andel sjukdagar med total varaktighet 60 dagar eller mer (%)	40,1	12,3	**24,9**	40,5	21,1	**33,7**

Trenderna för sjukfrånvaron över en femårsperiod visar dock sammantaget på en positiv utveckling under rubriken Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet (sidan 18).

Förväntad utveckling

Omvärldsläget kommer att påverka förbundet alltmer de kommande åren. Svensk räddningstjänst ska minst fördubbla antalet brandmän och brandbefäl fram till 2030. Detta för att ha personella resurser för att agera och hantera de uppgifter vi får under Räddningstjänst i höjd beredskap. Det innebär för Räddningstjänsten Väst cirka 250 fler brandmän och brandbefäl samt lokaler, fordon och utrustning till dessa. Staten ska bidra med ekonomiska resurser men vi kommer själva att behöva stå för en del av de kostnader som uppkommer.

Förbundet står inför stora utmaningar givet återuppbyggnaden av räddningstjänst under höjd beredskap, det säkerhetspolitiska läget, kompetensförsörjning, en åldrande befolkning, nya byggnadssätt, och det alltmer komplexa samhället.

För att vi ska ha rimliga förutsättningar att möta framtiden och dessa utmaningar behövs bland annat satsningar på personella resurser och kompetens. En långsiktig ekonomisk modell, med en fortsatt ekonomisk justering utifrån demografiförändringar och fullt PKV-index, är nödvändigt för att förbundet ska kunna fortsätta att utveckla räddningstjänsten och möta framtida krav.

Driftredovisning

	Medlemsbidrag		Intäkter		Kostnader		Nettokostnader			
Verksamhet (miljoner kronor)	**Innev. år**	**Fg. år**	**Innev. år***	**Fg. år**	**Innev. år**	**Fg. år**	**Innev. år**	**Fg. år**	**Budget Inne. år**	**Budget avvikelse**
Direktion, förbunds-direktör och stab	12,8	50,1	9,4	9,6	-59,7	-42,9	-37,5	16,8	-41,0	3,5
Verksamhetschef	2,6	2,3	0,1	0,2	-2,6	-2,6	0,1	-0,1	0,0	0,1
Samhällsskydd		0,5		7,2		-7,5	0,0	0,2	0,0	0,0
Räddning	64,9	59,7	0,2	0,1	-64,6	-59,9	0,5	-0,1	0,0	0,5
Samordning och stöd	9,7	10,4	18,5	17,0	-27,1	-25,8	1,1	1,6	0,0	1,1
Summa	**90,0**	**123,0**	**28,2**	**34,1**	**-154,0**	**-138,7**	**-35,8**	**18,4**	**-41,0**	**5,2**
Poster ej hänförbara till verksamhetens intäkter och kost-nader i resultaträk-ningen.										
Interna mellanha-vanden			-3,8	-3,8	-3,8	-3,8				
Finansiella intäkter/ kostnader			-2,2		-7,3					
Avskrivningar					-13,4					
Summa*			**22,2**		**-129,5**					

* Överensstämmer med verksamhetens intäckter respektive kostnader i resultaträkningen.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten uppgår till 35,8 miljoner varav 22,8 miljoner ombudgeterats från föregående år. Den största investeringen är den nya räddningstjänststationen i Väröbacka, en effekt av upplägget med finansiell leasing och budgetmedel saknas. I övrigt består våra investeringar mest av nya fordon som levererats under året.

Objekt (miljoner kronor)	**Anskaffat 2024**	**Anskaffat 2023**
Räddningstjänstanläggningar	27,0	93,0
Inventarier	2,1	0,4
Bilar och andra transportmedel	19,6	12,1
Summa	**48,7**	**105,5**
Summa exkl. räddnings-tjänstanläggningar	21,7	



Under 2024 har flera räddningsfordon levererats, däribland brandbilar och Fip-bilar. Dessa investeringar är viktiga för att vara en modern och effektiv räddningstjänst.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningen

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 löpande 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.

Uppgifterna i driftredovisningen överensstämmer med resultaträkningen med avdrag interna mellanhavanden samt finansiella poster och avskrivningar. Resultaträkningen i sin tur avslutas mot balansräkningens 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.

Årets investeringar avslutas gentemot balansräkningens tillgångar.

Resultaträkning

(Miljoner kronor)		Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024
Intäkter	Not 1	22,2	27,8	20,3
Kostnader	Not 2	-129,5	-120,0	-135,7
Avskrivningar	Not 3	-13,4	-11,8	-15,3
Verksamhetens nettokostnader		**-120,7**	**-104,0**	**-130,7**
Medlemsbidrag	Not 4	90,0	123,0	90,0
Verksamhetens resultat		**-30,7**	**19,0**	**-40,7**
Finansiella intäkter		2,2	2,5	2,8
Finansiella kostnader	Not 5	-7,3	-3,1	-3,1
Resultat efter finansiella poster		**-35,8**	**18,4**	**-41,0**
Extraordinära poster (netto)		-	-	-
Årets resultat		**-35,8**	**18,4**	**-41,0**

Balansräkning

Miljoner kronor		Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 6	194,0	174,8	174,0
Maskiner och inventarier	Not 7	8,7	7,5	12,7
Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 8	51,0	36,3	61,6
Summa anläggningstillgångar		**253,7**	**218,6**	**248,3**
Omsättningstillgångar				
Fordringar	Not 9	52,3	5,4	5,2
Kassa och bank		37,8	119,5	52,5
Summa omsättningstillgångar		**90,1**	**124,9**	**57,7**
Summa tillgångar		**343,8**	**343,5**	**306,0**
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början		77,7	60,9	77,7
Varav resultatutjämningsreserv		*10,0*	*10,0*	*10,0*
Årets resultat		-35,8	18,4	-41,0
Eget kapital vid årets slut		**41,9**	**77,7**	**36,2**
varav resultatutjämningsreserv		*10,0*	*10,0*	*10,0*
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	Not 10	32,3	31,7	31,7
Summa avsättningar		**32,3**	**31,7**	**31,7**
Skulder				
Långfristiga skulder	Not 11	201,9	181,4	175,7
Kortfristiga skulder	Not 12	67,7	52,7	62,4
Summa skulder		**269,6**	**234,0**	**238,1**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**343,8**	**343,5**	**306,0**
Soliditet		12,2%	22,6%	11,8%

Panter och ansvarsförbindelser 0

Respektive medlemskommun ansvarar
för pension intjänad före 1998.

Kassaflödesanalys

Miljoner kronor		Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		-35,8	18,4	-41,0
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	13,4	11,8	15,3
Justering för gjorda avsättningar	Not 10	0,7	-9,2	0,2
Justering för övriga ej likvidpåverkade poster			-1,6	-
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		*-21,7*	*19,4*	*-25,5*
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	Not 9	-47,0	-0,3	-
Ökning/minskning förråd och varulager			-	-
Ökning/minskning kortfristiga skulder	Not 12	15,0	-9,3	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		***-53,7***	***9,8***	***-25,5***
Investeringsverksamheten				
Investering i anläggningstillgångar		-21,6	-12,5	-35,8
Förvärv av finansiell tillgångar		-27,0	-93,0	-
Försäljning av anläggningstillgångar			-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		***-48,6***	***-105,5***	***-35,8***
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån*		26,6	96,7	-
Amortering av skuld för finansiell leasing		-6,0	-7,8	-5,7
Amortering av långfristiga skulder		-	-	-
Minskning av långfristiga fordringar		-	-	-
Ökning av långfristiga fordringar		-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**20,6**	**88,9**	**-5,7**
Årets kassaflöde		**81,7**	**-6,8**	**-67,0**
Likvida medel vid årets början		**119,5**	**126,3**	**119,5**
Likvida medel vid årets slut		**37,8**	**119,6**	**52,5**

* Denna post är en följd av upplägget kring finansiell leasing avseende räddningsstationerna. Under 2024 har Väro räddningsstation tillkommit.

Noter

Not 1 - Intäkter	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Försäljningsintäkter	0,4	0,6
Taxor och avgifter	13,9	12,8
Avtal	2,2	2,8
Bidrag från staten	0,1	6,0
Övriga bidrag	0,5	1,7
Försäljning av verksamhet	3,6	3,4
Realisationsvinster försäljning anläggningstillgångar	1,2	0,3
Övrigt	0,3	0,2
Summa	**22,2**	**27,8**

Bidrag från staten minskar till följd av övergång av verksamheten kris och beredskap och civilt försvar till Varbergs kommun.

Not 2 - Kostnader	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Personal	68,2	66,8
Sociala avgifter	30,7	28,0
Pensionskostnader	1,7	-4,7
Lokal	6,9	5,8
Förbrukningsinventarier/material	5,7	5,7
Reparation och underhåll	2,9	2,6
Kostnader för transportmedel	1,2	1,6
Inköp tjänster	10,4	10,7
Realisationsförluster försäljning anläggningstill-gångar	0,7	
Övrigt*	1,1	3,5
Summa	**129,5**	**120,0**
Kostnad för räkenskapsrevision	140	140

*Att pensionskostnaderna var negativa föregående år berodde på nya pensionsavtal vilket medförde att avsättningar behövt återföras.

Not 3 - Avskrivningar	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	7,7	7,0
Avskrivning på maskiner och inventarier	5,7	4,8
Summa	**13,4**	**11,8**

Beräknad avskrivningstid:
Räddningstjänstanläggningar 33 år
Maskiner 5-10 år
Inventarier 3-15 år
Bilar och andra transportmedel 3-20 år

Noter

Not 4 - Medlemsbidrag	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Från Varbergs kommun	54,2	72,7
Från Falkenbergs kommun	35,8	50,3
Summa	**90,0**	**123,0**

Not 5 - Finansiella kostnader	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Räntekostnader på hyresskuld	4,2	3
Räntekostnader på pensionsavsättningar	3,0	
Övriga räntekostnader	0,1	0,1
Summa	**7,3**	**3,1**

2023 års räntekostnader på pensionsavsättningar (3,4 miljoner) bokfördes föregående år på verksamhetens kostnader.

Not 6 - Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Ingående anskaffningsvärde	224,0	20,5
Inköp	27,0	0,4
Försäljningar	0,0	-0,3
Utgående anskaffningsvärde	**251,0**	**20,6**
Ingående ack. avskrivningar	-49,2	-11,9
Övriga förändringar	-	0,3
Årets avskrivningar	-7,8	-1,5
Utgående ack. avskrivningar	**-57,0**	**-13,1**
Utgående redovisat värde	**194,0**	**7,5**
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	32,4	32,1

Noter

Not 7 - Maskiner och inventarier	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Ingående anskaffningsvärde	20,6	20,5
Inköp	2,1	0,4
Avyttrat eller utrangerat	-	-0,3
Pågående investeringar	0,4	-
Försäljningar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	**23,1**	**20,6**
Ingående ack. avskrivningar	-13,1	-11,9
Övriga förändringa	-	0,3
Årets avskrivningar	-1,3	-1,5
Utgående ack. avskrivningar	**-14,4**	**-13,1**
Utgående redovisat värde	**8,7**	**7,5**
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	17,1	13,4

Not 8 - Övriga materiella anläggnings-tillgångar	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Ingående anskaffningsvärde	72,7	62,8
Inköp	19,7	12,1
Avyttrat eller utrangerat	-	-0,9
Försäljningar	-6,4	-1,3
Utgående anskaffningsvärde	**86,0**	**72,7**
Ingående ack. avskrivningar	-36,4	-35,4
Försäljningar	5,7	1,3
Årets avskrivningar	-4,2	-3,3
Övriga förändring	-0,1	1,0
Utgående ack. avskrivningar	**35,0**	**-36,4**
Utgående redovisat värde	**51,0**	**36,3**
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	20,4	20,2

Not 9 - Fordringar	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Kundfordringar	45,3	1,3
Skattekonto	2,7	0,0
Interimsfordringar	3,3	2,7
Momsfordringar	1,0	1,4
Summa	**52,3**	**5,4**

Kundfordran hög på grund av fakturerade medlemsbidrag betalda i januari 2025.

Noter

Not 10 - Avsättningar för pensioner	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Ingående avsättning	25,5	32,9
Beräknad nyintjänad pension	0,8	2,3
Pensionsutbetalning	-2,7	-2,0
Ränte- och basbeloppsupprökning	2,5	
Övrig post	-0,3	-7,7
Ingående avsättning, särskild löneskatt	6,1	8,0
Årets förändring	0,4	-1,8
Summa	**32,3**	**31,7**

Aktualiseringsgraden uppgår till 100%.

Not 11 - Långfristiga skulder	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Långfristig leasingskuld	201,7	181,1
Skuld för offentliga bidrag (miljöbonus)	0,3	0,4
Ack. upplösningar av offentliga bidrag (miljöbonus)	-0,1	-0,1
Summa	**201,9**	**181,4**

Not 12 - Kortfristiga skulder	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Leverantörsskulder	6,5	5,3
Upplupna semesterlöner	3,0	3,1
Upplupna sociala avgifter	3,7	1,4
Förutbetalda intäkter och interimsskulder	48,5	38,2
Övrigt	6,0	4,7
Summa	**67,7**	**52,7**

I förutbetalda intäkter ingår medlemsbidraget för första tertial 2025.

Kommentarer till de finansiella rapporterna

Resultaträkningen

Resultaträkningen visar Räddningstjänsten Västs samtliga intäkter och kostnader under året.

Räddningstjänsten Västs resultat för 2024 visar ett underskott på 35,8 miljoner kronor, vilket är 5,2 miljoner bättre än budget. Underskottet beror på att medlemskommunerna tillfälligt sänkte medlemsbidraget med 41 miljoner för att minska förbundets egna kapital.

Vid årsskiftet tog Varbergs och Falkenbergs kommuner över ansvaret för krisberedskap, civilt försvar och internt skydd. Detta har främst påverkat intäkterna genom minskade statliga bidrag, men har även lett till motsvarande kostnadsförändringar. Den positiva budgetavvikelsen beror företrädesvis på 2 miljoner kronor lägre avskrivningar än budgeterat då investeringarna inte kunnat levereras i tid, 1 miljon i realisationsvinster vid försäljning av fordon och 3 miljoner kopplat till tillfälliga vakanser under året.

Balansräkningen

Balansräkning visar Räddningstjänsten Västs samtliga tillgångar och skulder 31 december 2024. Balansomslutning uppgår till 343,8 miljoner kronor, vilket i princip är densamma som 2023 (343,5 miljoner kronor). Det negativa resultatet 35,8 miljoner kronor har fått till följd att det egna kapitalet minskat med motsvarande belopp och nu uppgår till 41,9 miljoner kronor. Detta har även lett till att soliditeten sjunkit från 22,6% till 12,2%.

Kassaflödesanalysen

Kassaflödesanalysen visar hur förbundets pengar rör sig under året och är indelad i tre delar.

- Löpande verksamhet: Här ser vi hur mycket pengar som kommit in och gått ut i den dagliga verksamheten.
- Investeringsverksamhet: Visar pengar som används för större investeringar, till exempel byggnader och utrustning.
- Finansieringsverksamhet: Visar lån och andra finansiella transaktioner.

För 2024 redovisas ett negativt kassaflöde på -81,7 miljoner kronor (-6,8 miljoner kronor). Orsaken är ett underskott i den löpande verksamheten -21,7 miljoner kronor (+19,4 miljoner), vilket i sin helhet kan förklaras av medlemskommunernas tillfälliga sänkning av medlemsbidraget för 2024.

Kassaflödet från investeringsverksamheten redovisar ett negativt kassaflöde på -48,6 miljoner kronor (-105,5 miljoner kronor). Posten ”förvärv av finansiell leasing” utgörs av en ny räddningsstation i Väröbacka. Detta är en effekt av att räddningsstationerna redovisas som finansiell leasing.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten påverkas positivt med 20,6 miljoner kronor (88,9 miljoner kronor), vilket även det är en konsekvens av finansiell leasing.

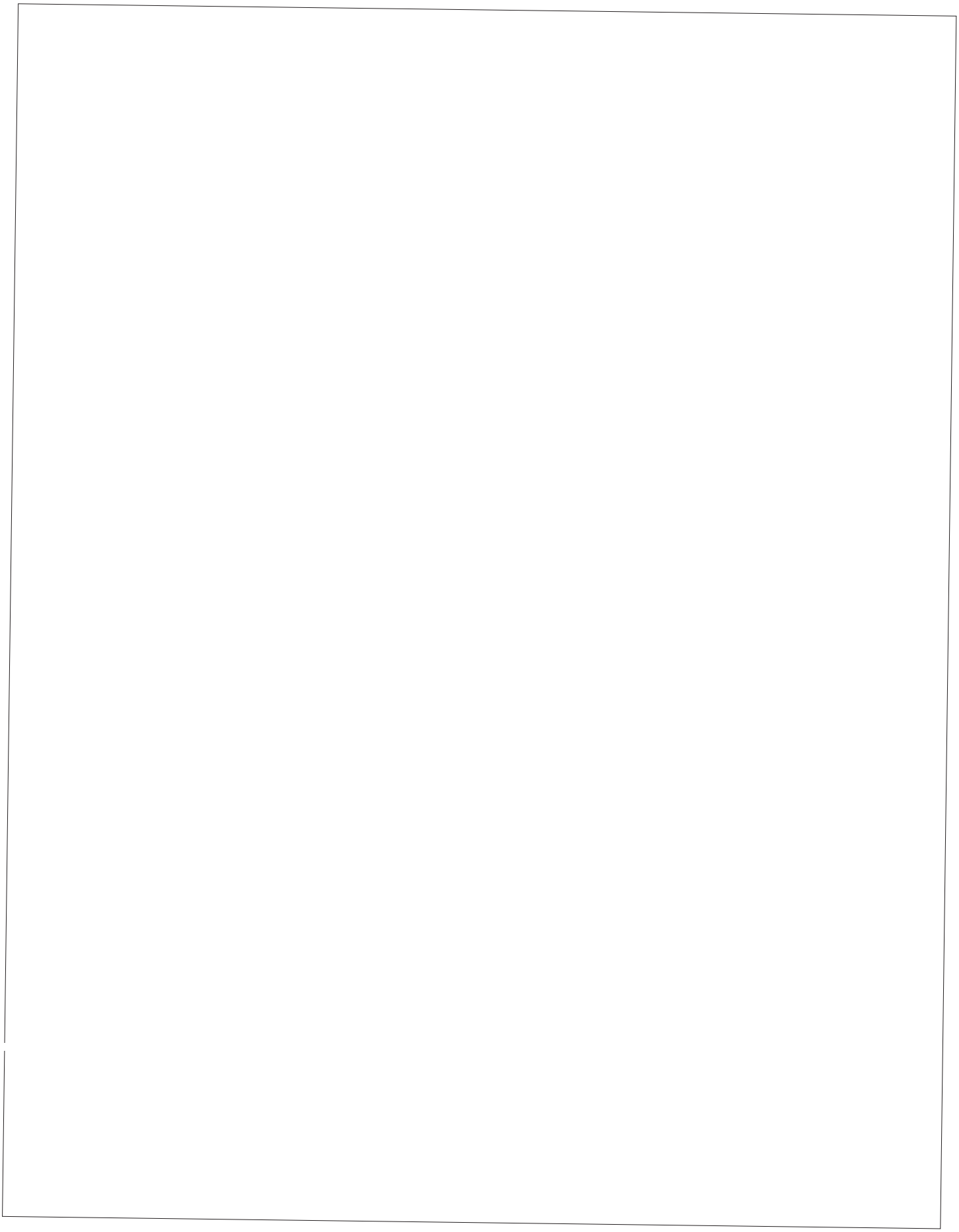


Redovisningsprinciper

Räddningstjänstförbundet följer lag om kommunal bokföring och redovisning och Rådet för kommunal redovisnings (RKR) utgivna rekommendationer.

Nedan görs förtydligande avseende anläggningstillgångar.

För att räknas som investering skall utgifterna för en anläggningstillgång uppgå till minst 0,1 miljoner kronor. Tillgången skall dessutom ha en beräknad nyttjandetid som uppgår till minst tre år. Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar. Planenliga avskrivningar har beräknats på objektens 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 med viss vägledning från RKR:s idéskrift Avskrivningar (2009). Avskrivningen påbörjas månaden efter att investeringen tagits i bruk.



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

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

Granskningsrapport

Samordningsförbundet i Halland

KPMG AB

2025-03-21

© 2025 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

Document classification: KPMG Public

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

© 2025 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

Document classification: KPMG Public

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

Samordningsförbundet i Halland
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

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	Styrelsens förvaltning	7
2.7	Övrigt	7
2.8	Driftsredovisning	7
2.9	Sammanfattning och slutsatser	8

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

1 Bakgrund

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Samordningsförbundet Halland för räkenskapsåret 2024. Granskningen har bedrivits i enlighet med god revisionssed 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 redovisningssed, 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 revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR[1] och Skyrev[2]. 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 2024. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den

[1] Sveriges Kommuner och Regioner
[2] Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

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.
- Stickprovsgranskning 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.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

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.
- Att minska förbundets egna kapital till en nivå som ligger kring 3 Mkr i enlighet med Nationella rådets rekommendationer.

Förbundet bedömer att deras finansiella mål är uppnådda i och med att det egna kapitalet uppgår till 2 466 tkr. Det egna kapitalet ligger därmed i nivå med förbundets mål avseende eget kapital. Vi gör motsvarande bedömning.

2.2.2 Verksamhetsmål

Samordningsförbundet Halland fastställde i december 2023 en verksamhetsplan med budget för 2024. I denna plan anges övergripande mål. Dessa har sedan legat till grund för förbundets verksamhetsmål:

1. Förbundet ska finansiera individinriktade insatser som är tillgängliga för deltagare över hela länet.
2. Förbundet ska finansiera strukturövergripande insatser som möjliggör utveckling inom samverkansområdet arbetslivsinriktad rehabilitering.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

3. Samordningsförbundet bidrar till att det skapas struktur och långsiktighet i samverkansarbetet.

Förbundet har bedömt att samtliga verksamhetsmål är uppfyllda. Utifrån förbundets redogörelse i årsredovisningen gör vi motsvarande bedömning.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

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 2024 har fastställt verksamhetsplan samt budget för 2025.

2.5.2 Löpande uppföljning

Förbundet upprättar månadsvis under löpande år ekonomiska uppföljningar med prognos för helåret vilka behandlas på styrelsens möten. Förbundet upprättar även en delårsrapport per 31 augusti samt årsredovisning.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

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 35 st leverantörsfakturor. Samtliga är attesterade i enlighet med attestordningen.

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 1 st kostnadsränta.

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 2,5 mnkr och bör enligt denna norm inte uppgå till mer än 3,0 mnkr. Förbundets eget kapital är därmed inom Nationella rådets riktlinjer.

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 2024.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731
visma sign
www.vismasign.com

2.9 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.

Varberg, 2025-03-21

KPMG AB

Daniel Larsson
Auktoriserad revisor

Lillemor Landén
Revisor för Region Halland och kommunerna

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument.
Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

De förtroendevalda revisorerna i Samordningsförbundet i Halland

Till: Styrelsen i Samordningsförbundet i Halland
Fullmäktige i respektive medlemskommun och -region
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

Revisionsberättelse för år 2024

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet i Halland (organisationsnummer 222000-2857) för verksamhetsåret 2024.

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 revisionssed 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 2024 Samordningsförbundet i Halland.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731

visma sign
www.vismasign.com

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 2024 - Samordningsförbundet i Halland.

Varberg den 21 mars 2025

.....

Lillemor Landén

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/e75c2351-4826-4f06-81e0-c5c3ce3ad731
visma sign
www.vismasign.com

JANE LILLEMOR LANDÉN VEPSÄ
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Samordningsförbundet
6c5b25b9-668a-424b-af20-ddf8091c5a32 - 2025-03-24 16:55:11 UTC +02:00
BankID / Freja eID - b4d3a81a-4360-4933-a1fb-69557c88516c - SE
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

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 2024 enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision[1]. 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 2024 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.

[1] *Med anpassning till de specifika förutsättningar som föreligger i ett finansiellt samordningsförbund. Främst att rapporten inte avges 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 2024.

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 revisionssed för kommunal verksamhet i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet 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 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 ersättningsskyldighet mot förbundet.

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 förbundet.

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 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.

Varberg den 21 mars 2025

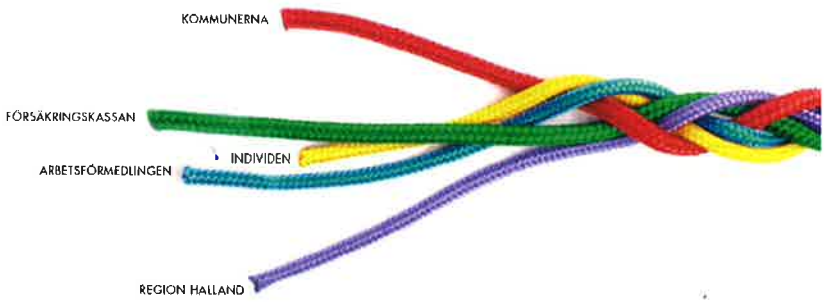
KPMG AB

Daniel Larsson

Auktoriserad revisor

Samordnings förbundet HALLAND

Årsredovisning 2024



Beslutad av styrelsen 2025-03-21

Org. nr: 222000-2857

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

Ordförande har ordet

Omställning, uppställning och framställning, byggställning ....
Det har varit en hel del förändringar under 2024 som gjort att vi behövt arbeta med även vår inställning under året.

Det arbete som gjorts under 2023 och som vi kastade oss in i 2024 med i ryggsäcken la grunden till ett stort utvecklingsarbete med individen och Finsam i fokus.
Nationellt genomfördes en översyn av vår lagstiftning och lagom till jul lämnades ett förslag till regeringen.
Vad som händer och vilka förslag som kommer att realiseras återstår att se framöver, i skrivande stund vet vi inget om detta.

Vi i vårt samordningsförbund tog stora steg i att vara mer flexibla utifrån individernas behov och flyttar mandat för aktiviteter och insatser närmare parternas egna verksamheter.
Allt för att Samordningsförbundet i Halland skall vara det som hallänningen behöver som inte våra samverkande parter kan ge, i kombination till det som redan finns.

Arbetet präglades av prestigelösa dialoger, högt till tak med möjlighet att till och med säga... "om vi inte hade något kvar – vad skulle vi vilja finansiera då?"
Det är spännande att vara en del av Samordningsförbundet Halland, som alltid vågar utmana lite extra och som sätter individen i fokus.

En stor eloge till våra teamkoordinatorer som stöttat de team som vi finansierar och som hållt riktningen för styrelsens uppdrag, och till alla er som arbetar varje dag med att skapa förutsättningar för våra deltagare!

2024 gick jag in som ordförande i Samordningsförbundet Halland för tredje året.
Det finns en fördel med att ha kontinuitet i ett skede vi ställer om, utvecklar och förfinar så att vi i vårt ledarskap i styrelsen kan fortsätta sätta individer i fokus utifrån vår gemensamma plan och riktning.

Nu är det dock dags att lämna över stafettpinnen till nästa person så att fler får ha det här fina uppdraget och leda vårt förbund och vår styrelse.
Jag känner mig otroligt stolt över att ha varit med på den här resan och vill skicka ett stort tack till styrelsen som har gjort mitt jobb så enkelt. Ni är påläsa, kloka, intresserade och fantastiskt roliga att arbeta med.

Och ett varmt Tack till Samuel som påmint, antecknat, hållt ihop och framför allt varit Finsam Hallands ansikte utåt.

/Linda Biltmark, ordförande

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

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	6
	1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning	7
	1.6 Finansierade insatser	10
	1.7 Balanskravsresultat	12
	1.8 Väsentliga personalförhållanden	12
	1.9 Förväntad utveckling	12
2.	RESULTATRÄKNING	14
3.	BALANSRÄKNING	15
4.	KASSAFLÖDESANALYS	16
5.	DRIFTSREDOVISNING	17
6.	NOTER	17
7.	STYRELSENS UNDERSKRIFT	21
8.	REVISORERNAS UNDERSKRIFT	21

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

Årsredovisning Samordningsförbundet i Halland

Styrelsen för Samordningsförbundet i Halland avger följande årsredovisning för 2024. 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 och två teamkoordinatorer.

Under 2024 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 2024 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 och informationsinsatser.

Förbundet har därför identifierat fyra målområdena som benämns *Samordnad rehabilitering, Metodutveckling, Kunskapsutveckling* och *Inkluderande arbetsliv*.

Finansiering/Medlemsavgifter

Samordningsförbundet i Halland finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Region Halland med en fjärdedel och de sex halländska kommunerna med resterande fjärdedel. Årets samlade medlemsbidrag från förbundsmedlemmarna uppgick till 19 058 000 kr.

Verksamhetsidé och vision

"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."

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	19 130 084 kr	19 847 560 kr	23 903 561 kr	21 965 276 kr	20 527 442 kr	20 372 769 kr
Verksamhetens kostnader	19 326 037 kr	22 680 898 kr	24 279 606 kr	21 378 675 kr	21 274 635 kr	18 559 061 kr
Årets resultat	-202 244 kr	-2 812 499 kr	-423 974 kr	574 164 kr	-518 483 kr	1 813 708 kr
Soliditet	0,48	0,42	0,53	0,48	0,54	0,72
Eget kapital	2 465 791 kr	2 668 035 kr	5 480 535 kr	5 900 000 kr	5 300 000 kr	5 850 000 kr
Antal anställda	3	5	5	4	3	3

Samordningsförbundet i Halland hade under 2024 lägre intäkter då förbundet inte varit projektägare för något ESF-projekt såsom under 2023. Under 2024 har förbundet endast finansierats av medlemsavgifter samt en intäkt för försäljning av utbildningsmaterial.

Lönekostnaderna för 2024 var 1 167 000 kr lägre än för 2023 på grund av att det varit en tjänst mindre på kansliet.

Under 2024 minskade förbundets egna kapital med 202 244 kr och uppgår till 2 465 791 kr vid räkenskapsårets utgång. Den budgeterade minskningen för året var 119 618 kr. Orsakerna till differensen med 82 626 kr härleds framför allt till en pensionskostnad från KPA som var högre än beräknat samt till en felbudgetering av styrelsekostnader.

Sammantaget är differensen mellan årets verksamhetsresultat och årets budget 0,4 %.

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Tjänsten för den ekonomiska redovisningen köps in av Utbildnings- och Arbetsmarknadsförvaltningen på Halmstads kommun i deras funktion som värdorganisation.

Nationella rådet (samordningsförbundens nationella stödstruktur) har rekommenderat en nivå för eget kapital för Samordningsförbundet i Halland med ca 3 mijoner kr. Tidigare år har förbundet haft ett högre eget kapital. Under 2023 minskade kapitalet till lägre än den rekommenderade nivån. Under 2024 minskades kapitalet ytterligare med 202 244 kr.

Sedan januari 2024 har styrelsen utökats med sex ersättare från medlemskommunerna, vilket innebär högre arvoden och ersättningar.

Den konsultativa delen av Individsamverkansteamen avslutades 240831, vilket innebar en sänkning av insatsernas kostnad med 411 000 kr mot budget.

Lokalkostnader har minskat något då två förbundfinansierade insatser har flyttat till mindre lokaler under slutet av året.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

I december 2023 antogs en ny förbundsordning av förbundsmedlemmarnas fullmäktigesamlingar och ledningsgrupper. 1 januari 2024 började en ny förbundsordning att gälla för förbundet. Den viktigaste förändringen är att alla medlemmar nu har en ordinarie ledamot och en ersättare. Tidigare hade kommunerna en gemensam ordinarie ledamot och fem ersättare. Vi har därför ägnat tid åt att introducera nya styrelserepresentanter i Finsamfrågor, vilka har gått in helhjärtat och engagerat i sitt uppdrag.

Under året har styrgrupp för Individsamverkansteamen och Berednings- och Utvecklingsgruppen arbetat med att undersöka förutsättningar och möjligheter för att utveckla individinsatser i regi inom parternas regi. På så sätt blir parterna på ett tydligare sätt insatsansvariga. Vid styrelsemöte 241213 beslutade styrelse ett inriktningsbeslut om att under första halvåret 2025 sjösätta ett ny organisering för individinriktade rehabiliteringsinsatser hos parterna.

I mitten av mars bjöd förbundet in riksdagsledamöter från Hallandsbänken för att samtala om Finsamfrågor och informera om förbundet.

I mars var det release för materialet SKAPA 2.0 – ett dialog- och skattningsverktyg baserat på evidensbaserad forskning (den danska BIP-studien). Materialet används i förbundsfinansierade insatser i Halland samt i fem av länets kommuner. Det har också spridits till fler förbund och kommuner runt om i landet.

I april höll förbundet Medlemssamråd i Varberg.

Under året har parterna tillsammans med förbundskansli arrangerat olika utbildningstillfällen och workshops, troligen fler än något år tidigare samt inom fler sakområden än tidigare år.

I slutet av augusti höll förbundet sin årliga verksamhetsplaneringskonferens i Falkenberg. Deltagare var styrelsen, styrgruppen för IST Halland, Berednings- och Utvecklingsgruppen samt kanslipersonal.

Den sista augusti avslutades den konsultativa delen av Individsamverkansteamen då två av förbundets parter under sommaren beslutat om nya juridiska ställningstaganden som omöjliggjorde konsultativ samverkan enligt det arbetssätt som Individsamverkansteamen Arbetat med sedan start.

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 nio ledamöter och nio ersättare som utses av medlemmarna. Löpande under året hålls styrelsemöten. Sju styrelsemöten har hållits under 2024.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

Utvecklingsarbete som styrelsen ska besluta om föregås av genomgångar med beredningsoch utvecklingsgruppen som utgörs av cheftjänstemän och andra representanter från förbundets parter. Beredningsoch utvecklingsgruppen gruppen har haft sex möten under 2024.

Individsamverkansteamen är förbundets basverksamhet. Teamen 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 två teamkoordinatorer. Teamkoordinatorerna sköter den dagliga arbetsledningen i Individsamverkansteamen på uppdrag av styrgruppen.

Samordningsförbundet har ett årshjul för att styra förbundets verksamhet i samklang med parterna och deras budgetprocesser. Under sensommaren 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 som sker i september.

Intern kontroll
Det finns sedan 2022 en internkontrollplan för att följa finansiella och verksamhetsmässiga risker och mål. Internkontrollen utförs av Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen (UAF), Halmstads kommun. Återrapportering har genomförts för verksamhetsåret 2024 med slutsatsen att "I princip följs anvisningarna för representation och delegationsordning. Ingen åtgärd krävs."

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.

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Verksamhetens övergripande mål 2024

Samordningsförbundet i Halland har som uppdrag att verka för att kvinnor och män som står långt ifrån arbetsmarknaden ska få möjlighet till samordnade insatser som syftar till att den enskilde ska få eller förbättra sin förmåga att förvärvsarbeta via den samlade kompetensen hos sina medlemsorganisationer.

Förbundets resurser ska användas till gemensamma insatser inom arbetslivsinriktad rehabilitering samt till att utveckla samarbetet mellan organisationerna. Förbundet kan finansiera tidsbegränsade projekt eller insatser som är av mer långvarig karaktär förutsatt att det är individens behov som är utgångspunkt för de samverkansinsatser som organiseras.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

Samverkan ägs av de lokalt samarbetande myndigheterna där förbundet har en central roll att stödja samverkansarbetet. Förbundet är inte en egen rehabiliteringsaktör utan arbetet som sker bedrivs genom medlemsparterna.

Förbundets verksamhetsmål

Förbundet vill uppnå de övergripande målen genom att sätta följande verksamhetsmål:

- 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.
  Måluppfyllelse: Med en gemensam styrgrupp för de fem Individsamverkansteamen som gett en tydlig riktning i arbetssätt efter evidensbaserad metod, där de horisontella principerna är ett grundförhållningssätt i de förbundsfinansierade insatserna. *Målet bedöms uppnått.*
- Samordningsförbundet finansierar strukturövergripande insatser som möjliggör utveckling inom samverkansområdet arbetslivsinriktad rehabilitering (ex. metoder, insatser och arbetssätt).
  Måluppfyllelse: Under 2024 har träffar och workshops i utvecklingsorienterade nätverk och utbildningar genomförts, ex v BIP/SKAPA-nätverket, handledarutbildningar, utbildning i Våld i nära relationer samt workshops med MUCF samt kring målgruppen utan sjukpenninggrundande inkomst (SGI-0). *Målet bedöms uppnått.*
- Samordningsförbundet bidrar till att det skapas struktur och långsiktighet i samverkansarbetet (t.ex. nätverksarbete, myndighetsgemensamma utbildningar och erfarenhetsutbyten).
  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. *Målet bedöms uppnått.*

Förbundets finansiella mål

Samordningsförbundet ska finansiera resurseffektiv verksamhet inom ramen för tilldelade ekonomiska medel med god ekonomisk hushållning. Målet ska vara att förbundets egna kapital hålls under nivån på ca 3 Mkr i enlighet med Nationella Rådets rekommendationer. De verksamhetsmässiga och finansiella målen följs upp varje månad, rapporteras i delårsrapport, enligt huvudmännens beslut om rapporter och mätningar, och sammanställs vid årets slut. I internkontrollplanen finns dessa uppföljningar angivna som en kontrollaktivitet att följa upp.

Under året har Verksamhetsplanens aktivitetsplan tillämpats för att nå de finansiella målen:
Effekt: Finansiera resurseffektiv verksamhet.
Mål: Egna kapitalet ska ej överskridas nyckeltalet från Nationella rådet.
Aktivitet: Bemanna insatser och bevaka att så få vakanser som möjligt finns samt att parternas insatser faktureras.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

Uppföljning: Ekonomisk uppföljning varje månad. Rapport till styrelsen på styrelsemöten samt delårsrapport.

Under 2024 har förbundets egna kapital minskat från 2 668 tkr till 2 466 tkr.

Måluppfyllelse: Det egna kapitalet ligger under nyckeltalet avseende eget kapital och målet bedöms vara 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 1/3 avslutas till arbete eller studier
- Minst 1/3 avslutas till fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering hos någon av parterna
- Högst 1/3 avslutas då hälsotillståndet inte tillåter arbetsförberedande insaster

Under 2024 var målet att arbeta med minst 500 deltagare i Individsamverkansteamen.
Måluppfyllelse: Pga bristfälligt uppföljningssystem kan vi inte exakt följa hur stor andel av deltagarna som avslutas till de tre ovan nämnda kriterierna. Teamen har rapporterat in resultat som hanterats manuellt och nedanstående resultat är så nära de verkliga siffrorna vi kan komma utifrån våra begränsade uppföljningsmöjligheter.

Arbete/studier:	21%
Fortsatt arbetslivsinriktad rehab:	27%
Hälsotillstånd inte tillåter fortsatt rehab:	46%
Övrigt:	6%

Vi kan inte heller följa exakta siffror på hur många deltagare som varit inne i de förbundsfinansierade insatserna under 2024, men med manuell hantering kommer teamen fram till att vi arbetat med 645 unika individer i Individsamverkansteamen under året. 62% av dem var kvinnor och 38% var män.
Måluppfyllelse: *Målet bedöms delvis uppnått* – avseende avslutsanledningar når vi ej målen, men avseende antalet deltagare överträffas målet med 29%.

Mål för strukturpåverkande insatser
Samordningsförbundet utgör en struktur för att initiera, upprätthålla och underhålla relationer till stöd för förbundets målgrupp för ingående parters personal. Förbundet

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

erbjuder en gemensam plattform för samverkan både utifrån invånarnas och medlemsparternas perspektiv.

Gemensamma strukturpåverkande insatser som förbundet finansierat 2024:

- Myndighetsgemensamma utbildningar och konferenser
  - Två grundbildningar i försäkringsmedicin
  - Grundutbildningar i skattnings- och dialogverktyget SKAPA 2.0 och evidensbaserad forskning har genomförts vid 4 tillfällen samt en kännedomsutbildning.

- Nätverk för utveckling inom olika områden (BIP/SKAPA, SGI 0)
  - Länsövergripande och myndighetsgemensamma nätverksträffar och workshops har genomförts vid 8 tillfällen. Teman har varit BIP/SKAPA (5 st), SGI-0 (2 st), Våld i nära relationer (1 st) samt MUCF-workshop kring UVAS (1 st).

- Handledarutbildnings för öppna arbetsplatser
  - Handledarutbildning för öppna arbetsplatser har genomförts vid 2 tillfälle i norra och vid 4 tillfällen södra delen av länet.
  - Handledarutbildningens fördjupningsutbildningar har genomförts vid 4 tillfällen.
- Parterna berättar
  - Digitala forum för att informera om medlemsparternas uppdrag och arbetssätt har skett vid 5 tillfällen under 2024.

Måluppfyllelse:
Mål: Minst 150 medarbetare ska ta del av kompetenshöjande insatser. 116 deltagare har deltagit i grundutbildningar i Försäkringsmedicin och SKAPA 2.0.
Mål: Minst 75 arbetsplatser ska ta del av handledarutbildningar. 229 deltagare/arbetsplatser har deltagit i dessa utbildningar.
I övrigt har 270 personer deltagit i nätverkssamlingar och workshops med olika teman (se ovan) samt Parterna berättar-passen har haft 225 enheter uppkopplade under 5 kompetenspass.

Utöver dessa har förbundet utbildat 65 studenter vid två föreläsningstillfällen i samverkan och evidensbaserad arbetsmarknadsforskning.
Målet bedöms 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 2024 finansierat insatser enligt följande:

Individinriktade insatser:	**12 968 545 kr**
a. Individsamverkansteamen	12 968 545 kr
Strukturövergripande insatser:	**424 696 kr**
a. Utveckling/utbildning i BIP/SKAPA	162 486 kr
b. Kunskapsutveckling	262 210 kr
Drifts- och administrativa kostnader:	**5 932 797 kr**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

		2024	2023	2022	2021	2020	2019
Antal individinriktade insatser		5	6	6	7	7	9
Antal strukturövergripande insatser		13*	13*	6	4	4	3

* Från 2023 har vi differentierat fler samverkansytor som tidigare inte redovisats som insatser så att utfall visas i Uppföljning Finsam även för strukturövergripande insatser.

Beskrivning av individinriktade insatser - översikt

Individsamverkansteamen

Samordningsförbundet i Halland har under 2024 finansierat fem Individsamverkansteam som utgör förbundets basverksamhet. Det är multiprofessionella team bestående av lokal personal och handläggare från de olika parterna Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Halland (Psykiatrin och Närsjukvården) samt kommunerna (Arbetsmarknadsenhet och Socialförvaltning).
De arbetar både operativt med individärenden och som konsultativt team.
31 augusti 2024 avslutades den konsultativa delen av Individsamverkansteamen p g a nya juridiska ställningstaganden från två av parterna.

Övrigt Individsamverkansteamen – Våld i nära relationer

Nationellt pilotprojekt för Våld i nära relationer - Under 2024 har Individsamverkansteamen i Halland arbetat i samverkan inom området Våld i nära relationer, att ställa frågor regelbundet och systematiskt till deltagarna om upplevelser av våld. Frågorna ställs i samband med SKAPA-samtalen var tredje månad. En stor andel av deltagarna som är med i Individsamverkansteamen 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.
Sedan 2019 ingår Samordningsförbundet i Halland i ett nationellt projekt med 50 andra förbund, varav 25 ställer frågorna på rutin i stor utsträckning. Svaren samlas i en databas hos Nationellt Nätverk för Samordningsförbund (NNS) och är uppe i 7 500 svarsenkäter. Svaren visar på nationell nivå att:

- 66 % svarar JA på en eller flera av de sju validerade frågorna om våld.
- 60 % är kvinnor, 38 % är män och 2 % uppger annan könstillhörighet
- Psykiskt våld: 52 % kvinnor och 30 % män
- Fysiskt våld: 41 % kvinnor och 25 % män
- Sexuellt våld: 28 % kvinnor och 5 % män
- 36 % har upplevt våld som barn!

Sambandet mellan våld i nära relation och utanförskap är signifikant.

Beskrivning av strukturövergripande insatser

Partsgemensamma samverkansytor och lärandemiljöer - översikt

Det finns ett flertal samverkansytor och lärandemiljöer som utvecklats inom ramen för förbundet. Ofta står förbundet för värdskap och kan agera som moderator och/eller facilitator. Under 2024 har parterna utsetts som insatsansvariga för insatserna. Följande samverkansytor/lärandemiljöer har genomförts och utvecklats under året:

- Grundkurs i försäkringsmedicin och samordnad rehab
- Handledarutbildningar för öppna arbetsplatser

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

- Grundutbildning i SKAPA/BIP i Halland (för arbetsmarknadsenheter och för en kommuns dagliga verksamhet)
- SKAPA-nätverk med utbildning/workshops (för arbetsmarknadsenheter)
- Workshop med MUCF kring målgruppen UVAS (Unga som varken arbetar eller studerar)
- Utbildning i Våld i nära relationer
- Föreläsningar på Högskolan i Halmstad

Flera av dessa aktiviteter kommer fortsätta under 2025, beroende på efterfrågan från parterna.

1.7. Balanskravsresultat

Balanskravsresultat : -202 244 kr
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 2024 haft tre anställda tjänstepersoner på förbundskansliet.
Samtliga anställda är i åldersintervallet 45-55 år. Två kvinnor och en man.

1.9. Förväntad utveckling

På uppdrag av styrelsen har styrgruppen för IST och Berednings- och Utvecklingsgruppen under 2024 arbetat med att undersöka och utreda möjligheten att finansiera arbetslivsinriktat stöd för finsamdeltagare inom ramen för kommunernas verksamheter. Då förbundet endast ska finansiera insatser kommer insatsansvaret ligga hos parterna på ett tydligare sätt än tidigare. Ett närmare samarbete med kommunernas verksamheter medför också en tydligare uppföljning och statistikinsamling.
I uppdragsbeskrivningen har Individsamverkansteamens erfarenheter och arbetssätt tagits tillvara för att fortsätta inom ramen för kommunala verksamheter. Hallänningar med behov av ett sammanhållet stöd ska få samma stöd i det nya arbetssättet som de fick i Individsamverkansteamen. Beslutet för att pröva detta arbetssätt gäller för 2025-2026 till att börja med. Ambitionen är att det nya arbetssättet och organiseringen ska börja gälla under första halvåret 2025, dock senast från 250701.

Det är klart att i fem av länets kommuner ansvarar kommunernas arbetsmarknadsenheter för insats och drift av den förbundsfinansierade insatsen Finsamplatser, i den sjätte kommunen är det inte helt klart vilken part som blir insatsansvarig. Insatsansvariga parter ansvarar för att uppdragsbeskrivningen följs och att flödesprocess löper på som planerat.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5
visma sign
www.vismasign.com

Samordningsförbundets kansli följer upp insatsen avseende deltagarresultat, innehåll och att antal platser används fullt ut. Uppföljningen redovisas till Beredningss- och Utvecklingsgruppen samt till styrelsen enligt Uppdragsbeskrivningen.
Det nya arbetssättet kommer att ställa andra krav än tidigare på både parterna och förbundet.

Under 2024 har förbundskansliet haft en vakant tjänst som inte ersatts under 2024. I början av 2025 planerar styrelsen att lysa ut en tjänst som utvecklingsledare. Parallellt kommer teamkoordinatorernas tjänster att avvecklas under året.

Under 2024 har Försäkringskassan arbetat med ett regeringsuppdrag – att analysera behov av förändring av Finsamlagen. Den 2 december 2024 lämnade de en slutrapport till regeringen. Under samma period har även Inspektionen för socialförsäkringen arbetat med och lämnat en rapport till regeringen. Under 2025 kommer arbetet med Finsamlagen på olika sätt fortsätta med flera olika instanser involverade.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

2. RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING (KR)		2024	2023
Verksamhetens intäkter	Not 1	19 130 084	19 847 560
Verksamhetens kostnader	Not 2	-19 326 037	-22 680 898
Avskrivningar	Not 3	-24 723	-12 362
Verksamhetens nettokostnader		-19 350 760	-22 693 260
Verksamhetens resultat		-220 676	-2 845 700
Finansiella intäkter	Not 4	29 118	55 638
Finansiella kostnader	Not 5	-10 685	-22 437
Resultat efter finansiella poster		-202 244	-2 812 499
Årets resultat		-202 244	-2 812 499

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

3. BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING (kr) Tillgångar		2024	2023
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggninstillgångar	Not 6		0
Maskiner och inventarier		86 532	111 255
Summa anläggningstillgångar		**86 532**	**111 255**
Finansiella anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 7	598 046	649 130
Kassa och bank	Not 8	4 493 208	5 537 448
Summa omsättningstillgångar		**5 091 254**	**6 186 579**
Summa tillgångar		**5 177 786**	**6 297 834**
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat		2 668 035	5 480 535
Årets vinst		-202 244	-2 812 500
Summa eget kapital	Not 9	**2 465 791**	**2 668 035**
Skulder			
Kortfristiga skulder	Not 10	2 711 995	3 629 798
Summa skulder		**2 711 995**	**3 629 798**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**5 177 786**	**6 297 834**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

4. KASSAFLÖDESANALYS

KASSAFLÖDESANALYS (KR)	2024	2023
Den löpande verksamheten		
Periodens/åretsresultat	-202 244	-2 812 499
Justering för ej likviditetspåverkande poster	24 723	12 362
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-177 521	-2 800 137
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital	0	0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	51 084	1 068 184
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-917 804	-1 135 218
Summa Kassaflöde för den löpande verksamheten	-1 044 241	-2 867 171
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-123 618
Summa Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-123 618
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	-1 044 241	-2 990 789
Likvida medel vid årets början	5 537 448	8 528 237
Likvida medel vid årets slut	4 493 208	5 537 448
Kassaflöde likvida medel	-1 044 241	-2 990 789

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

5. DRIFTSREDOVISNING

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2024	Aktuell budget jan-dec 2024	Avvikelse utfall – budget	Utfall jan-dec 2023
Nettokostnad inkl finnansiella poster	-19 332 328	-19 257 618	-74 710	-22 660 059
Medlemsavgift+övr intäkter	19 130 084	19 138 000	-7 916	19 847 560
Resultat	-202 244	-119 618	-82 626	-2 812 499
Utgående eget kapital	2 465 791			2 668 035
Likvida medel	4 493 208			5 537 448

6. NOTER

NOTER

NOT 1- Verksamhetens intäkter	2024	2023
Medlemsavgifter		
Staten 50 %	9 531 000	9 531 000
Region Halland 25 %	4 764 500	4 777 000
Falkenbergs kommun 3 %	571 740	573 240
Halmstads kommun 8 %	1 524 640	1 528 640
Hylte kommun 1 %	190 580	191 180
Laholms kommun 2 %	381 160	382 160
Kungsbacka kommun 6 %	1 143 480	1 146 480
Varbergs kommun 5 %	952 900	955 500
Summa medlemsavgifter	**19 060 000**	**19 085 200**
Öresutjämning	26	0
EU -BIDRAG	0	614 251
Försäljning momspliktigt	60 400	72 990
Övriga bidrag	9 658	75 119
Summa verksamhetens intäkter	**19 130 084**	**19 847 560**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

NOT 2. Verksamhetens kostnader	2024	2023
Konsultkostnader	**11 276 787**	**12 495 855**
varav Driftkostnader	29 000	72 996
varav Projektkostnader	11 194 287	12 348 159
Varav kostnad för räkenskapsrevision	53 500	74 700
Avgifter för kurser	**141 723**	**740 065**
varav Driftkostnader	9 050	44 420
varav Projektkostnader	132 673	695 646
Lokalkostnader	**1 714 654**	**1 757 563**
varav Driftkostnader	318 414	304 094
varav Projektkostnader	1 396 240	1 453 469
IT kostnader	**648 976**	**621 479**
varav Driftkostnader	614 365	554 326
varav Projektkostnader	34 611	67 153
Värdorganisation	**400 000**	**321 193**
Övriga kostnader	**1 281 485**	**1 715 124**
varav Driftkostnader	646 054	917 111
varav Projektkostnader	635 431	798 013
Personalkostnader	**3 861 994**	**5 029 619**
varav Driftkostnader	3 861 994	4 844 550
varav Projektkostnader		185 069
Summa verksamhetens kostnader	**19 325 619**	**22 680 898**
varav Driftkostnader	5 932 377	7 133 390
varav Projektkostnader	13 393 242	15 547 508

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

BILAGA NOT 2

NOT 2-Verksamhetens kostnader - Projektkostnader per projekt	2024	2023
Individsamverkansteam Falkenberg	1 750 227	1 578 453
Individsamverkansteamet i Kungsbacka	3 432 659	3 529 642
Individsamverkansteamet i Laholm	925 995	822 251
Individsamverkansteamet i Varberg	2 322 863	3 214 227
Arena för individsamverkan i Halmstad/Hylte	4 536 801	4 845 719
Arbetsplatsambassadörer Kungsbacka	0	0
IOP (Ideburet Offentligt Partnerskap)	0	89 495
ESF -IST PROGRESS	0	600 005
Hel på hemmaplan	0	0
SH -IST PROGRESS	0	0
Tilläggsansökan	0	46 200
Finsamkonferens	0	148 748
Ubildning/ Försäljning med moms	0	4 648
Kunskapsutveckling (NY)	262 210	211 894
SKAPA	162 485	456 224
Total	**13 393 240**	**15 547 508**

BILAGA NOT 2

NOT 2-Verksamhetens kostnader - Personalkostnader	2024	2023
Styrelsen	383 400	410 073
Kansliet	3 478 593	4 434 478
Projekt Paradigm	0	185 069
Summa personalkostnader	**3 861 993**	**5 029 619**
varav löneskatt	170 104	210 699
varav pensionsföräkringsavgifter	588 207	796 275
varav pensionskostnad avgiftsbestämd del	76 964	34 310

NOT 3-Avskrivningar	2024	2023
Inventarier restvärde	111 255	0
Ack.avskr.inventarier innevarade år	-24 723	-12 362
Summa avskrivningar innevarande år	**86 532**	**12 362**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

NOT 4-Finansiella intäkter	2024	2023
Finansiella Intäkter	29 118	55 638
Total finansiella intäkter	29 118	55 638

NOT 5-Finansiella kostnader	2024	2023
Realisationsförlust försäljning fonder	0	0
Bankavgifter	-11 104	-22 437
Total finansiella kostnader	-11 104	-22 437

NOT 6-Anläggningstillgångar	2024	2023
Inventarier	123 617	123 617
Ack.avskr.inventarier	-37 085	-12 362
Summa Restvärde	86 532	111 255

NOT 7- Omsättningstillgångar-Fordringa	2024	2023
Upplupna intäkter och förutbet kostnader	319 392	441 090
Kundfodringar	3 392	0
Skattekonto	95 678	44 151
Ludvikamomsen okt-dec	179 584	163 889
Summa Fordringar	598 046	649 130

NOT 8-Omsättningstillgångar -Kassa ocl	2024	2023
Värde Stratega 10 /Inst Kortränta 14431955623	1 462 868	2 934 340
Nordea Plusgirokonto 6 38 09-8	3 030 339	2 603 109
Summa kassa och bank	4 493 208	5 537 448

NOT 9-EGET KAPITAL	2024	2023
Balanserad resultat	-2 668 035	-5 480 535
Årets vinst	-202 244	-2 812 500
Summa eget kapital	-2 465 791	-2 668 035

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

NOT 10 - Kortfristiga skulder	2024	2023
Leverantörsskulder	-1 666 447	-2 307 073
Upplupen särskild löneskatt individuell del	-18 671	-25 462
Upplupen särskild löneskatt på utbetalda pensio	-151 433	-202 681
Uppl pensionskostn individuell del	-76 964	-104 955
Upplupna kostnader och förutbet intäkter	-670 331	-805 028
Upplupna sociala avgifter	-51 148	-75 339
Skattekonto utb	-31 251	-35 847
Personalens källskatt	-45 749	-73 413
Summa kortfristiga skulder	**-2 711 995**	**-3 629 798**

7. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

Datum: 250321

Linda Biltmark
Ordförande

Helene Andersson
Vice ordförande

Thomas Fager
Ledamot

Kim Johansen
Ledamot

Hanna Kjellin
Ledamot

Christofer Lundholm
Ledamot

Angela Magnusson
Ledamot

Magdalena Sundqvist
Ledamot

Filip Zackrisson
Ledamot

8. Revisorernas underskrift

Daniel Larsson, KPMG AB
Revisor för Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Lillemor Landén
Revisor för Region Halland och kommunerna

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/af729461-2398-4449-85b6-35000cc942a5

visma sign
www.vismasign.com

THOMAS JAN-ERIK FAGER
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Arbetsförmedlingen
fac5e866-15c6-4940-b9ec-8edc47cb0141 - 2025-03-24 16:49:15 UTC +02:00
BankID / Freja eID - d9031c98-a642-4fbc-9c1f-e0cc1b945401 - SE
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

HANNA DIANA KJELLIN
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Hylte kommun
c585e1a6-9061-482a-8218-5f61ddb2eefc - 2025-03-24 20:01:54 UTC +02:00
BankID / Freja eID - 09917fc5-d835-404b-b407-0f89e493d7d0 - SE
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

CHRISTOFER LUNDHOLM
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Samordningsförbundet i Halland
cbee915f-c7e8-4abe-a277-51822c547342 - 2025-03-24 21:43:29 UTC +02:00
BankID / Freja eID - 254ce030-a087-45d7-81f6-12423ee63176 - SE
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

KIM JOHANSEN
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Samordningsförbundet
628dab4b-47d1-4ae6-a52b-f6717c02e6e5 - 2025-03-27 08:46:22 UTC +02:00
BankID / Freja eID - beb1dc2b-6826-49b8-8a8b-b738e6a90b27 - SE
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

§ 80

Revidering av pensionsreglemente, OPF-KR, KS 2025/77

Beslut
Kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. I enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners styrelses beslut föreslås att kommunen/regionen beslutar att anta bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25)

Beskrivning av ärendet
Sveriges Kommuner och Regioners styrelse har den 18 oktober 2024 antagit förslag till reviderade bestämmelser om omställningsstöd och pension till förtroendevalda (OPF-KR 25). OPF-KR 25 gäller för förtroendevalda som tidigare omfattats av OPF-KL14 och/eller OPF-KL18 eller som tillträdde vid valet 2018 och senare och inte tidigare omfattats av pensionsbestämmelser förtroendevalda (PBF) eller äldre pensionsbestämmelser förtroendevalda (PRF-KL) i kommunen, landstinget/regionen eller kommunalförbundet.

Förslaget innebär följande ändring av nivåer i kapitel 3 Pensionsbestämmelser.

Övergripande förändring:

I kapitel 3, Pensionsbestämmelser § 5, införs en justering av pensionsavgifterna. För inkomster upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp fastställs pensionsavgiften till 6 procent och 31,5 procent för inkomstdelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

Motivering av beslut
Sedan den 1 januari 2023 gäller pensionsavtal (AKAP-KR) för anställda inom kommuner och regioner. Det helt avgiftsbestämda pensionsavtalet har pensionsavsättningar om 6 % respektive 31,5 %. Sveriges Kommuner och Regioner konstaterar att utifrån kommunallagen (2017:725) så ska de förtroendevalda ges skälig ersättning i nivå med de villkor som gäller för anställda inom kommuner och regioner

Ekonomi
Pensionskostnaderna kommer att öka med 1,5% enheter, ca 250 000kr per år

Underlag för beslut
Beslutsförslag 2025-02-27
Omställningsstöd, pension och familjestöd för förtroendevalda, OPF-KR 25
SKR cirkulär OPF-KR 25
SKR bilaga till SKR cirkulär OPF-KR 25

§ 12

Revidering av pensionsreglemente, OPF-KR, KS 2025/77

Beslut

Personalutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. I enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners styrelses beslut föreslås att kommunen/regionen beslutar att anta bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25)

Beskrivning av ärendet

Sveriges Kommuner och Regioners styrelse har den 18 oktober 2024 antagit förslag till reviderade bestämmelser om omställningsstöd och pension till förtroendevalda (OPF-KR 25). OPF-KR 25 gäller för förtroendevalda som tidigare omfattats av OPF-KL14 och/eller OPF-KL18 eller som tillträdde vid valet 2018 och senare och inte tidigare omfattats av pensionsbestämmelser förtroendevalda (PBF) eller äldre pensionsbestämmelser förtroendevalda (PRF-KL) i kommunen, landstinget/regionen eller kommunalförbundet.

Förslaget innebär följande ändring av nivåer i kapitel 3 Pensionsbestämmelser.

Övergripande förändring:

I kapitel 3, Pensionsbestämmelser § 5, införs en justering av pensionsavgifterna. För inkomster upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp fastställs pensionsavgiften till 6 procent och 31,5 procent för inkomstdelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

Motivering av beslut

Sedan den 1 januari 2023 gäller pensionsavtal (AKAP-KR) för anställda inom kommuner och regioner. Det helt avgiftsbestämda pensionsavtalet har pensionsavsättningar om 6 % respektive 31,5 %. Sveriges Kommuner och Regioner konstaterar att utifrån kommunallagen (2017:725) så ska de förtroendevalda ges skälig ersättning i nivå med de villkor som gäller för anställda inom kommuner och regioner

Ekonomi

Pensionskostnaderna kommer att öka med 1,5% enheter, ca 250 000kr per år

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2025-02-27
Omställningsstöd, pension och familjestöd för förtroendevalda, OPF-KR 25
SKR cirkulär OPF-KR 25
SKR bilaga till SKR cirkulär OPF-KR 25

Falkenbergs kommun

Beslutsförslag
2025-02-27

Kommunstyrelseförvaltningen
HR avdelningen
Bengt Erik Johansson

Revidering av pensionsreglemente, OPF-KR, KS 2025/77

Förslag till beslut

Personalutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. I enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners styrelses beslut föreslås att kommunen/regionen beslutar att anta bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25)

Beskrivning av ärendet

Sveriges Kommuner och Regioners styrelse har den 18 oktober 2024 antagit förslag till reviderade bestämmelser om omställningsstöd och pension till förtroendevalda (OPF-KR 25). OPF-KR 25 gäller för förtroendevalda som tidigare omfattats av OPF-KL14 och/eller OPF-KL18 eller som tillträdde vid valet 2018 och senare och inte tidigare omfattats av pensionsbestämmelser förtroendevalda (PBF) eller äldre pensionsbestämmelser förtroendevalda (PRF-KL) i kommunen, landstinget/regionen eller kommunalförbundet.

Förslaget innebär följande ändring av nivåer i kapitel 3 Pensionsbestämmelser.

Övergripande förändring:

I kapitel 3, Pensionsbestämmelser § 5, införs en justering av pensionsavgifterna. För inkomster upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp fastställs pensionsavgiften till 6 procent och 31,5 procent för inkomstdelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

Motivering av beslut

Sedan den 1 januari 2023 gäller pensionsavtal (AKAP-KR) för anställda inom kommuner och regioner. Det helt avgiftsbestämda pensionsavtalet har pensionsavsättningar om 6 % respektive 31,5 %. Sveriges Kommuner och Regioner konstaterar att utifrån kommunallagen (2017:725) så ska de förtroendevalda ges skälig ersättning i nivå med de villkor som gäller för anställda inom kommuner och regioner

Ekonomi

Pensionskostnaderna kommer att öka med 1,5% enheter, ca 250 000kr per år

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2025-02-27
Omställningsstöd, pension och familjestöd för förtroendevalda, OPF-KR 25
SKR cirkulär OPF-KR 25

SKR bilaga till SKR cirkulär OPF-KR 25

Skickas till
HR-avdelningen

Omställningsstöd, pension och familjeskydd för förtroendevalda ~~(OPF-KL18)~~ (OPF-KR25)

Allmänt om bestämmelserna

~~OPF-KL18~~ OPF-KR25 innehåller omställningsstöd, pensionsbestämmelser samt familjeskydd för förtroendevalda som avses i 4 kap. § 1 kommunallagen. ~~OPF-KL18~~ OPF-KR25 antas lokalt av fullmäktige inom kommun, landsting/region eller kommunalförbund.

~~OPF-KL18~~ OPF-KR25 indelas i fyra kapitel:

1. Inledande bestämmelser

- Lokal pensionsmyndighet
- Ändringar av och tillägg till bestämmelserna

2. Omställningsstöd

- Aktiva omställningsinsatser
- Ekonomiskt omställningsstöd
- Förlängt ekonomiskt omställningsstöd

3. Pensionsbestämmelser

- Avgiftsbestämd pensionsbehållning
- Sjukpension
- Efterlevandeskydd

4. Familjeskydd

Kapitel 1
Inledande bestämmelser

§ 1 Lokal pensionsmyndighet
I anslutning till att ~~OPF-KL18~~ OPF-KR25 antas ska en lokal pensionsmyndighet utses. Pensionsmyndigheten har i uppgift att tolka och tillämpa bestämmelserna i ~~OPF-KL18~~ OPF-KR25 Kommunstyrelsen är kommunens lokala pensionsmyndighet för såväl anställda som för förtroendevalda i Falkenbergs kommun.

§ 2 Ändringar av och tillägg till bestämmelserna
Förtroendevald är skyldig att följa de ändringar av och de tillägg till dessa bestämmelser som kommunen tid till annan beslutar.

Kapitel 2
Bestämmelser om omställningsstöd för förtroendevalda

§ 1 Tillämpningsområde m.m.
Bestämmelser om omställningsstöd gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen på heltid eller betydande del av heltid, med sammanlagt minst 40 procent av heltid.

Bestämmelserna gäller för förtroendevalda som tillträtt i samband med valet 2014 eller senare. Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt, även förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

§ 2 Omställningsstöd
Omställningsstöd syftar till att under en begränsad tid underlätta övergången till arbetslivet när en förtroendevald lämnat sitt (sina) uppdrag. Omställningsstöd kan bestå av aktiva omställningsinsatser, ekonomiskt omställningsstöd och förlängt ekonomiskt omställningsstöd.

Omställningsstöd förutsätter att den förtroendevalde själv aktivt verkar för att få ett nytt arbete.

§ 3 Aktiva omställningsinsatser
Möjlighet till aktiva omställningsinsatser har förtroendevald som innehaft ett eller flera uppdrag och som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst fyra års sammanhängande uppdragstid och som inte uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder när han eller hon lämnar sitt (sina) uppdrag.
Falkenbergs kommun har att utifrån den förtroendevaldes individuella förutsättningar ta ställning till lämpliga aktiva omställningsinsatser samt vilken kostnadsram som ska gälla. De åtgärder som erbjuds kan exempelvis, som på arbetsmarknaden i övrigt, bestå av rådgivningsinsatser och kompletterande utbildning.

§ 4 Ekonomiskt omställningsstöd
Rätt till ekonomiskt omställningsstöd har förtroendevald som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst ett års sammanhängande uppdragstid i kommunen.

För varje år i uppdraget utges ett ekonomiskt omställningsstöd om tre månader.Ekonomiskt omställningsstöd utges i högst tre år.

Det ekonomiska omställningsstödet utges med 85 procent under de två förstaåren och med 60 procent under år tre. Det ekonomiska omställningsstödet beräknas på den förtroendevaldes genomsnittliga månadsarvode gånger tolv under det senaste året.

Ekonomiskt omställningsstöd utges av kommunen som längst till och med kalendermånaden innan den förtroendevalde uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder.

För att ekonomiskt omställningsstöd ska betalas ut krävs egen aktivitet i syfte att hitta annan försörjning. Egen aktivitet krävs från första dagen med ekonomiskt omställningsstöd. Vilka egna aktiviteter som vidtagits ska efter anmodan skriftligen redovisas fortlöpande under perioden. Förtroendevald ska vara inskriven på arbetsförmedlingen och där aktivt vara arbetssökande eller studera. Att lämna korrekta uppgifter och regler för återbetalning återfinns i ~~OPF-KL § 7~~ OPF-KR § 7

§ 5 Förlängt ekonomiskt omställningsstöd
Rätt till förlängt ekonomiskt omställningsstöd har förtroendevald som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst åtta års sammanhängande uppdragstid.

Förlängt ekonomiskt omställningsstöd kan utges till förtroendevald från den tidigaste uttagsåldern för allmän pension och endast i omedelbar anslutning tillatt ekonomiskt omställningsstöd enligt § 4 upphört. Förlängt ekonomiskt omställningsstöd kan utges för ett år i taget och som längst till och med kalendermånaden innan den förtroendevalde uppnått ~~motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder~~ riktåldern för pension enligt 2 kap. 10 a-10 c §§ SFB.

Förlängt ekonomiskt omställningsstöd utges av Falkenbergs kommun, efter årsvis ansökan från den förtroendevalde.

Förlängt ekonomiskt omställningsstöd motsvarar 60 procent av den förtroendevaldes årsarvode året innan avgångstidpunkten.

§ 6 Samordning
Omställningsersättningarna enligt §§ 4 och 5 ska samordnas med förvärvsinkomster under hela utbetalningstiden. Samordning ska ske månadsvis. Från samordningen undantas ett belopp som per månad motsvarar 1/12 av samma års prisbasbelopp. All inkomst även arvode är att betrakta som förvärvsinkomst, förutom kapitalinkomst.

§ 7 Uppgiftsskyldighet
En förtroendevald är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att kunna fastställa rätten till och beräkna omställningsstöd, ekonomiskt omställningsstöd och förlängt ekonomiskt omställningsstöd.

Har förtroendevald erhållit omställningsstöd, ekonomiskt omställningsstöd eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd obehörigen eller med för högt belopp genom oriktiga uppgifter, underlåtenhet att fullgöra anmälningsskyldighet eller på annat sätt eller har förtroendevald i annat fall bort inse att utbetalningen var oriktig, ska det för mycket utbetalda beloppet återbetalas. Pensionsmyndigheten kan – om särskilda skäl föreligger – besluta att helt ellerdelvis avstå från efterkrav.

§ 8 Ansökan om omställningsstöd
Ansökan om omställningsstöd enligt §§ 3–5 ska göras skriftligt enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten utfärdar.
Ansökan om omställningsstöd enligt §§ 3–5 ska göras i anslutning till att den förtroendevalde lämnar/minskar sitt (sina) uppdrag.

§ 9 Beslut om omställningsstöd
Rätten gäller till omställningsstöd inte om fullmäktige återkallat uppdraget för en förtroendevald som har valts av fullmäktige, om den förtroendevalde
1. har vägrats ansvarsfrihet, eller
2. har dömts för ett brott på vilket fängelse i lägst två år kan följa och domen har fått laga kraft.
Personalutskottet beslutar i övriga fall om utbetalning av omställningsstöd. Enhälligt beslut krävs för att neka förtroendevald, som uppfyller villkoren, omställningsstöd.

§ 10 Utbetalning av ekonomiskt eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd
Om rätt till ekonomiskt eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd föreligger bör den förtroendevalde få sådant omställningsstöd utbetalad inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

Kapitel 3
Pensionsbestämmelser

§ 1 Tillämpningsområde m.m.
Bestämmelser om pension gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen.

Bestämmelserna gäller för förtroendevalda som tillträtt i samband med valet 2014 eller senare. Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt, även förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

Pensionsbestämmelserna tillämpas för förtroendevald, oavsett uppdragets omfattning, om inte annat anges.

Pensionsbestämmelserna gäller inte för förtroendevald som vid tillträdet av sitt (sina) uppdrag har uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder.

§ 2 Pensionsförmånernas omfattning
Pensionsförmåner enligt dessa bestämmelser är:
a. avgiftsbestämd ålderspension
b. sjukpension
c. efterlevandeskydd

§ 3 Avgiftsbestämd ålderspension
En förtroendevald har rätt till avgiftsbestämd ålderspension enligt §§ 4 – 9.

§ 4 Pensionsgrundande inkomst
En förtroendevalds pensionsgrundande inkomst beräknas per kalenderår och begränsas till högst 30 inkomstbasbelopp.

Den pensionsgrundande inkomsten utgörs av den förtroendevaldes årsarvode, sammanträdesersättningar samt andra i det pensionsgrundande uppdraget (uppdragen) utgivna kontanta ersättningar.

För förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid och som under ledighet till följd av sjukdom, olycksfall, arbetsskada eller föräldraledighet och på grund av sådan ledighet fått avdrag från sitt arvode, ska den pensionsgrundande inkomsten räknas om (höjas) med vad som avdragits.

I den pensionsgrundande inkomsten ska inte ingå ersättning som betalas ut till förtroendevald enligt 4 kap 12 § kommunallagen för förlorad arbetsinkomst, semesterförmån eller tjänstepensionsförmån eller ersättning som utgör traktamente eller kostnadsersättning.

§ 5 Pensionsavgifter
Pensionsavgiften beräknas i procent på den förtroendevaldes pensionsgrundande inkomst enligt § 4.
Pensionsavgiften är ~~4,5~~ 6 procent på den pensionsgrundande inkomsten upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp.

Pensionsavgiften är ~~30~~ 31,5 procent på de delar av den pensionsgrundande inkomsten som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp, intill dess den förtroendevalde har uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder. Därefter är pensionsavgiften ~~4,5~~ 6 procent på hela den pensionsgrundande inkomsten.

För förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid med sammanlagt minst 40 procent av heltid, och som får rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt socialförsäkringsbalken (SFB) och som en följd härav med stöd av 4 kap. 6 § kommunallagen befrias från sitt uppdrag före mandatperiodens utgång, ska pensionsavgift tillgodoräknas under tid då den förtroendevalde har rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt socialförsäkringsbalken (SFB).

Anmärkning
Pensionsavgift ska avsättas i förhållande till nedsatt arbetsförmåga i uppdraget (uppdragen). Pensionsavgiften beräknas på den pensionsgrundande inkomsten året före den förtroendevalde beviljas sjuk- eller aktivitetsersättning. Pensionsavgiften avsätts till den förtroendevaldes pensionsbehållning.

Förtroendevald tillgodoräknas pensionsavgift från kommunen endast om den för kalenderåret är högre än 3 procent av samma års inkomstbasbelopp. Då förtroendevald inte tillgodoräknas pensionsavgift betalar kommunen ut motsvarande belopp direkt till den förtroendevalde i form av ersättning som inte är pensionsgrundande. Belopp understigande 200 kr avseende ett kalenderår utbetalas inte. Från och med år 2019 uppräknas nivån 200 kr årligen med förändringen av inkomstbasbeloppet.

§ 6 Pensionsbehållning
Pensionsavgiften för ett kalenderår avsätts senast den 31 mars följande år till en pensionsbehållning hos respektive kommun, landsting/region eller kommunalförbund, där den förtroendevalde har innehaft uppdrag. Med pensionsbehållning avses summan av de årliga pensionsavgifter som intjänats hos respektive kommun, landsting/region eller kommunalförbund.
Pensionsbehållningen räknas upp årligen (indexeras) med förändringen av inkomstbasbeloppet.
Pensionsbehållningen innehåller ett efterlevandeskydd enligt § 11.
Den förtroendevalde kan erbjudas möjlighet att välja bort efterlevandeskyddet i anslutning till ansökan om uttag.

§ 7 Information
Pensionsmyndigheten ska lämna information till den förtroendevalde om hans eller hennes pensionsbehållning, pensionsgrundande inkomst och avsättning av pensionsavgift.

§ 8 Utbetalning av avgiftsbestämd ålderspension
Utbetalning av avgiftsbestämd ålderspension, dvs pensionsbehållningen enligt § 6, sker månadsvis och tidigast från den tidpunkt den förtroendevalde kan få allmän pension utbetalad, och i övrigt enligt överenskommelse mellan den förtroendevalde och pensionsmyndigheten.

Ansökan om avgiftsbestämd ålderspension ska göras enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten fastställt. Den förtroendevalde bör få pension utbetalad inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

Avgiftsbestämd ålderspension kan utbetalas som engångsersättning till förtroendevald om värdet av pensionsbehållningen är högst 150 % av inkomstbasbeloppet året innan utbetalning av förmånen börjar.

§ 9 Uppgiftsskyldighet
Förtroendevald är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att kunna fastställa rätten till och beräkna avsättning till pensionsbehållning. Lämnas inte sådana uppgifter kan pensionsmyndigheten besluta att avsättningen ska minskas i skälig omfattning.

Om förtroendevald genom att lämna oriktiga uppgifter inte fullgör sin uppgiftsskyldighet eller på annat sätt orsakar att för hög pensionsavgift avsätts, kan detta belopp återkrävas eller avräknas på kommande avsättningar av pensionsavgift.

Pensionsmyndigheten kan besluta att helt eller delvis efterge beloppet.

§ 10 Sjukpension
Sjukpension betalas ut till förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid med sammanlagt minst 40 procent av heltid och som får rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt socialförsäkringsbalken och som en följd härav med stöd av 4 kap. 6 § kommunallagen från sitt uppdrag före mandatperiodens utgång.

Sjukpensionen grundas och beräknas på det genomsnittliga månadsarvodet som den förtroendevalde hade kalenderåret före insjuknandetidpunkten gånger tolv. Pensionsmyndigheten kan i särskilt fall fatta beslut om annat beräkningsunderlag.

Sjukpensionens nivå motsvarar nivån för den månadsersättning som utgår till anställda enligt AGS-KL. Sjukpension utges under tid som den förtroendevalde har rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB. Upphör rätten till sjuk- eller aktivitetsersättning upphör också rätten till sjukpension.

Anmärkningar
1. Sjukpensionen utges i förhållande till nedsatt arbetsförmåga i uppdraget (uppdragen).
2. Sjukpensionen ska värdesäkras på motsvarande sätt som i de bestämmelser som gäller för utbetalning av månadsersättning enligt AGS-KL.

Förtroendevald som befrias/frånträder sitt uppdrag p g a sjukdom har rätt till efterskydd under 270 kalenderdagar. Efterskyddet innebär att rätt till sjukpension föreligger om förtroendevald under efterskyddstid beviljas sjuk- eller aktivitetsersättning.

Den förtroendevaldes rätt till efterskydd upphör om den förtroendevalde tillträder en anställning eller annat uppdrag, förenat med pensionsrätt.

Pensionsmyndigheten kan i särskilt fall fatta beslut om förlängd efterskyddstid.

§ 11 Efterlevandeskydd
Efterlevandeskydd enligt § 6 innebär att den förtroendevaldes pensionsbehållning betalas till efterlevande make/maka, registrerad partner, sambo eller barn vid förtroendevalds dödsfall.

Efterlevandeskydd betalas i första hand till efterlevande make/maka, registrerad partner och sambo. I andra hand betalas efterlevandeskydd till barn.

Om det finns flera barn med rätt till efterlevandeskydd ska pensionsbehållningen delas lika mellan dessa barn. Vid dödsfall utbetalas värdet av pensionsbehållningen, enligt § 6, till förmånsberättigad efterlevande under fem år.

Efterlevandeskydd kan utbetalas som en engångsersättning till efterlevande om värdet av pensionsbehållningen är högst 150 % av inkomstbasbeloppet året före utbetalning av förmånen börjar.

§ 12 Vissa inskränkningar i rätten till pensionsförmån
Angående påföljd i pensionsförmånshänseende för den som uppsåtligen framkallat förtroendevalds arbetsoförmåga eller död ska gälla vad som anges i 18, 19, 20 a och 100 a §§ lagen om försäkringsavtal.

§ 13 Finansiering
För utfästelser enligt dessa bestämmelser svarar Falkenbergs kommun.

§ 14 Ansökan om och utbetalning av sjukpension och efterlevandeskydd
Utbetalning av sjukpension och efterlevandeskydd sker månadsvis.

Ansökan om sjukpension och efterlevandeskydd ska göras enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten utfärdar. Den förtroendevalde eller förmånsberättigade bör få sjukpension eller efterlevandeskydd utbetalad inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

§ 15 Uppgiftsskyldighet m.m.
Förtroendevald eller hans eller hennes efterlevande är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att fastställa rätten till sjukpension och efterlevandeskydd. Förtroendevald eller efterlevande som inte fullgör de skyldigheter pensionsmyndigheten fastställt förverkar rätten till förmåner och kan inte genom att senare fullgöra skyldigheten återfå rätten till förverkat belopp mer än sex månader tillbaka. Pensionsmyndigheten kan dock medge undantag.

Kapitel 4
Familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall

§ 1 Tillämpningsområde m.m.
Bestämmelser om familjeskydd gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen på heltid eller betydande del av heltid, med sammanlagt minst 40 procent av heltid.

Bestämmelserna om familjeskydd träder ikraft vid den tidpunkt då ~~OPF-KL18~~ OPF_KR 25 antas av fullmäktige, eller från den tidpunkt som fullmäktige beslutar. Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt även för förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

§ 2 Rätt till familjeskydd
En förtroendevalds efterlevande har rätt till
– Familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall till efterlevande vuxen och
– Familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall till efterlevande barn.

§ 3 Familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall
En förtroendevalds efterlevande har rätt till familjeskydd om den förtroendevalde avlider:
a) under tid då han eller hon uppfyller förutsättningarna enligt § 1,
b) under tid då han eller hon får sjukpension enligt Pensionsbestämmelser § 10
Rätten till familjeskydd vid den förtroendevaldes dödsfall gäller också om den förtroendevalde avlider:
c) inom sex månader efter det att den förtroendevalde befrias/fråntäder sitt uppdrag.
En förtroendevalds efterlevande har inte rätt till familjeskydd enligt punkterna
b) – c) om den förtroendevalde vid tidpunkten för dödsfallet hade en anställning eller uppdrag med pensionsrätt och den förtroendevalde genom anställning eller uppdrag hade motsvarande skydd för efterlevande.

§ 4 Familjeskydd till efterlevande vuxen
Familjeskydd till efterlevande vuxen betalas ut till den förtroendevaldes make, maka, sambo och registrerad partner som den avlidne hade vid tidpunkten för dödsfallet.

§ 5 Beräkning och utbetalning av familjeskydd till efterlevande vuxen
En efterlevande vuxen, med rätt till familjeskydd till efterlevande vuxen enligt ovan, har rätt till förmån i fem års tid. Från och med månaden efter att den förtroendevalde avlidit och fram till och med slutet av samma år motsvarar den månatliga förmånens värde 1,1 inkomstbasbelopp delat med tolv. Förmånen ska därefter årligen räknas upp med förändringen av prisbasbeloppet.

Familjeskydd till efterlevande vuxen ska utbetalas månadsvis och i lika stora delar.

§ 6 Familjeskydd till efterlevande barn
Familjeskydd till efterlevande barn betalas ut till den förtroendevaldes arvsberättigade barn till och med månaden innan barnet fyller arton år.
Rätten till familjeskydd till efterlevande barn gäller även för den tid då barnet har rätt till barnpension enligt SFB.

Rätt till familjeskydd till efterlevande barn har även det barn som den förtroendevalde med socialnämndens medgivande tagit emot i sitt hem för vård och fostran i adoptionssyfte.

§ 7 Beräkning och utbetalning av familjeskydd till efterlevande barn
Ett efterlevande barn, med rätt till familjeskydd enligt ovan, har, från och med månaden efter att den förtroendevalde avlidit och fram till och med slutet av samma år, rätt till en månatlig förmån motsvarande 0,5 inkomstbasbelopp delat med tolv. Förmånen ska därefter årligen räknas upp med förändringen av prisbasbeloppet.

Det sammanlagda månatliga förmånsvärdet av familjeskydd till efterlevandes samtliga barn kan dock aldrig överstiga värdet av 1,5 inkomstbasbelopp, det år dödsfallet inträffade, delat med tolv.

Vid fler än tre efterlevande barn bestäms den månatliga förmånens värde till vart och ett av de efterlevande barnen till motsvarande en tolftedel av värdet av 1,5 inkomstbasbelopp året då den förtroendevalde avled delat med antalet efterlevande barn med rätt till familjeskydd till efterlevande barn, därefter årligen uppräknat med förändringen av prisbasbeloppet.

Om ett efterlevande barn till en förtroendevald framställer anspråk på familjeskydd till efterlevande barn först efter det att sådan förmån har börjat betalas ut, ska redan utbetalda förmåner inte omfördelas mellan barnen.

Familjeskydd vid den förtroendevaldes dödsfall till efterlevande barn ska utbetalas månadsvis och i lika stora delar.

§ 8 Utbetalning av förmåner
Familjeskyddet betalas ut till den förtroendevaldes efterlevande månadsvis, senast tre månader efter det att kommunen har tagit emot ett fullständigt underlag för utbetalningen.

Om den förtroendevalde har befriats/frånträtt sitt uppdrag och den förtroendevalde omfattas av familjeskydd, ska den som gör anspråk på förmån, anmäla dödsfall enligt anvisningar från pensionsmyndigheten.

När anmälan inkommit, anses kommunen ha fått kännedom om dödsfallet.

För att rätten till förmån ska kunna bedömas ska den som gör anspråk på förmån lämna de uppgifter som begärs av pensionsmyndigheten samt låta pensionsmyndigheten hämta in uppgifter om den förtroendevalde från nuvarande och tidigare arbetsgivare, uppdragsgivare, Skatteverket, Försäkringskassan eller försäkringsinrättning.

Om efterlevande lämnar oriktiga uppgifter som leder till att för högt familjeskydd utbetalas, kan det för högt utbetalda beloppet avräknas från kommande utbetalningar eller helt eller delvis återkrävas. Detta gäller under förutsättning att efterlevande insett eller borde ha insett att lämnade uppgifter var oriktiga. Pensionsmyndigheten kan besluta att helt eller delvis efterge beloppet.

Pensionsmyndigheten kan besluta att en efterlevande förlorar sin rätt till familjeskydd med anledning av att han eller hon uppsåtligen har framkallat den förtroendevaldes död. Omständigheterna ska vara sådana som anges i 12 kap. 8 § första stycket FAL.

UPPGIFTER FÖR CIRKULÄRDATABASEN

Cirkulärnr:	24:63 ersätter 24:51
Diarienr:	SKR2024/02086
Handläggare:	Klas Bergström
Ämnesord:	Förtroendevalda, omställning och pension
Avdelning:	Avdelningen för arbetsgivarpolitik
Sektion/Enhet:	Förhandlingssektionen
Datum:	2024-12-19
Mottagare:	
Rubrik:	Cirkulär 24:63 - OPF-KR25
Ersätter:	24:51
Bilagor:	1 Förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25)

Sammanfattning

Detta cirkulär innehåller förslag till lokalt beslut

Cirkuläret ersätter nummer 24:51 som innehöll fel bilaga. Sveriges Kommuner och Regioners styrelse har den 18 oktober 2024 antagit förslag till reviderade bestämmelser om omställningsstöd och pension till förtroendevalda (OPF-KR25). OPF-KR25 gäller för förtroendevalda som tidigare omfattats av OPF-KL14 och/eller OPF-KL18 eller som tillträdde vid valet 2018 och senare och inte tidigare omfattats av PBF eller PRF-KL i kommunen, landstinget/regionen eller kommunalförbundet.

CIRKULÄR 24:63 ersätter 24:51

Sedan 2014 benämns SKRs regelverk OPF – förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda. En bärande tanke med OPF är att bestämmelserna ska underlätta och möjliggöra för förtroendevald att förena arbetsliv och uppdrag och därmed har bestämmelserna i möjligaste mån anpassats till de pensions- och omställningsavtal som gäller för anställda inom kommuner, regioner och kommunalförbund.

OPF-KR25 är utformat för tillämpning hos respektive kommun och /region. För att äga giltighet krävs ett lokalt antagande av bestämmelserna.

OPF-KR25 omfattar reviderade bestämmelser för förtroendevalda gällande pension. Utgångspunkten för OPF-KR25 har varit det nu gällande OPF-KL18, som antogs av SKLs styrelse 2018-09-14.

Sedan den 1 januari 2023 gäller AKAP-KR för anställda inom kommuner och regioner. Det helt avgiftsbestämda pensionsavtalet har pensionsavsättningar om 6 % respektive 31,5 %. SKR konstaterar att utifrån kommunallagen (2017:725) så ska de förtroendevalda ges skälig ersättning i nivå med de villkor som gäller för anställda inom kommuner och regioner och föreslår därför ändring av nivåer i kapitel 3 Pensionsbestämmelser.

Övergripande förändring:

I kapitel 3, Pensionsbestämmelser § 5, införs en justering av pensionsavgifterna. För inkomster upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp fastställs pensionsavgiften till 6 procent och 31,5 procent för inkomstdelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

Bifogas till cirkuläret

Förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25) bifogas cirkuläret.

Förslag till lokala beslut

I enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners styrelses beslut föreslås att kommunen/regionen beslutar

att anta bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25) med tillhörande bilaga.

Frågor med anledning av detta cirkulär besvaras av Klas Bergström

Sveriges Kommuner och Regioner
info@skr.se, www.skr.se
Post: 118 82 Stockholm *Besök:* Hornsgatan 20
Tfn: 08-452 70 00 *Org nr:* 222000-0315

Sveriges Kommuner och Landsting
Avdelningen för arbetsgivarpolitik

Klas Bergström

SLUT UPPGIFTER FÖR CIRKULÄRDATABASENKlas Bergström

Cirkulär 24:63 - OPF-KR25

Avdelningen för arbetsgivarpolitik

Kommunstyrelsen
Regionstyrelsen
Arbetsgivarpolitik

Klas Bergström

Cirkulär OPF-KR25

Sveriges Kommuner och Regioner
Avdelningen för arbetsgivarpolitik

Jeanette Hedberg

Klas Bergström

Bilagor:
1 Förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25)

Förslag till bestämmelser om omställningsstöd, pension och familjeskydd för förtroendevalda (OPF-KR25)

Allmänt om bestämmelserna

OPF-KR25 innehåller omställningsstöd, pensionsbestämmelser samt familjeskydd för förtroendevalda som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen. OPF-KR25 antas lokalt av fullmäktige inom kommun, region eller kommunalförbund.

OPF-KR25 indelas i fyra kapitel:

1. Inledande bestämmelser
    - Lokal pensionsmyndighet
    - Ändringar av och tillägg till bestämmelserna
2. Omställningsstöd
    - Aktiva omställningsinsatser
    - Ekonomiskt omställningsstöd
    - Förlängt ekonomiskt omställningsstöd
3. Pensionsbestämmelser
    - Avgiftsbestämd pensionsbehållning
    - Sjukpension
    - Efterlevandeskydd
4. Familjeskydd

Kapitel 1

Inledande bestämmelser

§ 1 Lokal pensionsmyndighet

I anslutning till att OPF-KR25 antas ska en lokal pensionsmyndighet utses. Pensionsmyndigheten har i uppgift att tolka och tillämpa bestämmelserna i OPF-KR25.

§ 2 Ändringar av och tillägg till bestämmelserna

Förtroendevald är skyldig att följa de ändringar av och de tillägg till dessa bestämmelser som kommunen, regionen eller kommunalförbundet från tid till annan beslutar.

Kapitel 2

Bestämmelser om omställningsstöd för förtroendevalda

§ 1 Tillämpningsområde m.m.

Bestämmelser om omställningsstöd gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet på heltid eller betydande del av heltid, med sammanlagt minst 40 procent av heltid.

Bestämmelserna gäller för förtroendevalda som tillträtt i samband med valet 2014 eller senare. Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt även för förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

§ 2 Omställningsstöd

Omställningsstöd syftar till att under en begränsad tid underlätta övergången till arbetslivet när en förtroendevald lämnat sitt (sina) uppdrag. Omställningsstöd kan bestå av aktiva omställningsinsatser, ekonomiskt omställningsstöd och förlängt ekonomiskt omställningsstöd.

Omställningsstöd förutsätter att den förtroendevalde själv aktivt verkar för att få ett nytt arbete.

§ 3 Aktiva omställningsinsatser

Möjlighet till aktiva omställningsinsatser har förtroendevald som innehaft ett eller flera uppdrag och som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst fyra års sammanhängande uppdragstid och som inte uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder när han eller hon lämnar sitt (sina) uppdrag.

Respektive kommun, region och kommunalförbund har att utifrån den förtroendevaldes individuella förutsättningar ta ställning till lämpliga aktiva omställningsinsatser samt vilken kostnadsram som ska gälla. De åtgärder som erbjuds kan exempelvis, som på arbetsmarknaden i övrigt, bestå av rådgivningsinsatser och kompletterande utbildning.

§ 4 Ekonomiskt omställningsstöd

Rätt till ekonomiskt omställningsstöd har förtroendevald som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst ett års sammanhängande uppdragstid.

För varje år i uppdraget utges ett ekonomiskt omställningsstöd om tre månader. Ekonomiskt omställningsstöd utges i högst tre år.

Det ekonomiska omställningsstödet utges med 85 procent under de två första åren och med 60 procent under år tre. Det ekonomiska omställningsstödet beräknas på den förtroendevaldes genomsnittliga månadsarvode gånger tolv under det senaste året.

Ekonomiskt omställningsstöd utges av kommunen, landstinget/regionen eller kommunalförbundet som längst till och med kalendermånaden innan den förtroendevalde uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder.

Rätten att erhålla ekonomiskt omställningsstöd upphör om den förtroendevalde på nytt blir innehavare av uppdrag med sammanlagt minst 40 procent av heltid hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet eller får uppdrag i riksdagen eller regeringen i minst motsvarande omfattning.

§ 5 Förlängt ekonomiskt omställningsstöd

Rätt till förlängt ekonomiskt omställningsstöd har förtroendevald som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst åtta års sammanhängande uppdragstid.

Förlängt ekonomiskt omställningsstöd kan utges till förtroendevald från den tidigaste uttagsåldern för allmän pension och endast i omedelbar anslutning till att ekonomiskt omställningsstöd enligt § 4 upphört. Förlängt ekonomiskt omställningsstöd kan utges för ett år i taget och som längst till och med kalendermånaden innan den förtroendevalde uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder.

Förlängt ekonomiskt omställningsstöd motsvarar 60 procent av den förtroendevaldes årsarvode året innan avgångstidpunkten.

Rätten att erhålla förlängt ekonomiskt omställningsstöd upphör om den förtroendevalde på nytt blir innehavare av uppdrag med sammanlagt minst 40 procent av heltid hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet, eller får uppdrag i riksdagen eller regeringen.

§ 6 Samordning

Omställningsersättningarna enligt §§ 4 och 5 ska samordnas/minskas med andra förvärvsinkomster om inte annat anges.

Det första årets utbetalning av ekonomiskt omställningsstöd samordnas inte med förvärvsinkomster. De två följande åren undantas årligen ett prisbasbelopp från samordning.

§ 7 Uppgiftsskyldighet

En förtroendevald är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att kunna fastställa rätten till och beräkna omställningsstöd, ekonomiskt omställningsstöd och förlängt ekonomiskt omställningsstöd.

Har förtroendevald erhållit omställningsstöd, ekonomiskt omställningsstöd eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd obehörigen eller med för högt belopp genom oriktiga uppgifter, underlåtenhet att fullgöra anmälningsskyldighet eller på annat sätt eller har förtroendevald i annat fall bort inse att utbetalningen var oriktig, ska det för mycket utbetalda beloppet återbetalas. Pensionsmyndigheten kan – om särskilda skäl föreligger – besluta att helt eller delvis avstå från efterkrav.

§ 8 Ansökan om omställningsstöd

Ansökan om omställningsstöd enligt §§ 3-5 ska göras skriftligt enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten utfärdar.

Ansökan om omställningsstöd enligt §§ 3-5 ska göras i anslutning till att den förtroendevalde lämnar/minskar sitt (sina) uppdrag.

§ 9 Utbetalning av ekonomiskt eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd

Om rätt till ekonomiskt eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd föreligger bör den förtroendevalde få sådant omställningsstöd utbetalat inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

Kapitel 3

Pensionsbestämmelser

§ 1 Tillämpningsområde m.m.

Bestämmelser om pension gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet.

Bestämmelserna gäller för förtroendevalda som tillträtt i samband med valet 2014 eller senare. Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt även för förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

Pensionsbestämmelserna tillämpas för förtroendevald, oavsett uppdragets omfattning, om inte annat anges.

Pensionsbestämmelserna gäller inte för förtroendevald som vid tillträdet av sitt (sina) uppdrag har uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder.

§ 2 Pensionsförmånernas omfattning

Pensionsförmåner enligt dessa bestämmelser är:

a. avgiftsbestämd ålderspension

b. sjukpension

c. efterlevandeskydd

§ 3 Avgiftsbestämd ålderspension

En förtroendevald har rätt till avgiftsbestämd ålderspension enligt §§ 4 – 9.

§ 4 Pensionsgrundande inkomst

En förtroendevalds pensionsgrundande inkomst beräknas per kalenderår och begränsas till högst 30 inkomstbasbelopp.

Den pensionsgrundande inkomsten utgörs av den förtroendevaldes årsarvode, sammanträdesersättningar samt andra i det pensionsgrundande uppdraget (uppdragen) utgivna kontanta ersättningar.

För förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid som under ledighet till följd av sjukdom, olycksfall, arbetsskada eller

föräldraledighet fått avdrag från sitt arvode, ska den pensionsgrundande inkomsten räknas om (höjas) med vad som avdragits.

I den pensionsgrundande inkomsten ska inte ingå ersättning som betalas ut till förtroendevald enligt 4 kap. 12 § kommunallagen för förlorad arbetsinkomst, semesterförmån eller tjänstepensionsförmån eller ersättning som utgör traktamente eller kostnadsersättning.

§ 5 Pensionsavgifter

Pensionsavgiften beräknas i procent på den förtroendevaldes pensionsgrundande inkomst enligt § 4.

Pensionsavgiften är 6 procent på den pensionsgrundande inkomsten upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp.

Pensionsavgiften är 31,5 procent på de delar av den pensionsgrundande inkomsten som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp, intill dess den förtroendevalde har uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder. Därefter är pensionsavgiften 6 procent på hela den pensionsgrundande inkomsten.

För förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid med sammanlagt minst 40 procent av heltid, och som får rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB och som en följd härav med stöd av 4 kap. 6 § kommunallagen befrias från sitt uppdrag före mandatperiodens utgång, ska pensionsavgift tillgodoräknas under tid då den förtroendevalde har rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB.

> **Anmärkning**
>
> Pensionsavgift ska avsättas i förhållande till nedsatt arbetsförmåga i uppdraget (uppdragen). Pensionsavgiften beräknas på den pensionsgrundande inkomsten året före den förtroendevalde beviljas sjuk- eller aktivitetsersättning. Pensionsavgiften avsätts till den förtroendevaldes pensionsbehållning.

Förtroendevald tillgodoräknas pensionsavgift från kommunen, regionen eller kommunalförbundet endast om den för kalenderåret är högre än 3 procent av samma års inkomstbasbelopp. Då förtroendevald inte tillgodoräknas pensionsavgift betalar kommunen, regionen eller kommunalförbundet ut motsvarande belopp direkt till den förtroendevalde i form av ersättning som inte är pensionsgrundande. Belopp understigande 200 kr avseende ett kalenderår utbetalas inte. Från och med 2019 uppräknas nivån 200 kr årligen med förändringen av inkomstbasbeloppet.

§ 6 Pensionsbehållning

Pensionsavgiften för ett kalenderår avsätts senast den 31 mars följande år till en pensionsbehållning hos respektive kommun, region eller kommunalförbund, där den förtroendevalde har innehaft uppdrag. Med pensionsbehållning avses summan av de årliga pensionsavgifter som intjänats hos respektive kommun, region eller kommunalförbund.

Pensionsbehållningen räknas upp årligen (indexeras) med förändringen av inkomstbasbeloppet.

Pensionsbehållningen innehåller ett efterlevandeskydd enligt § 11.

Den förtroendevalde kan erbjudas möjlighet att välja bort efterlevandeskyddet i anslutning till ansökan om uttag.

§ 7 Information

Pensionsmyndigheten ska lämna information till den förtroendevalde om hans eller hennes pensionsbehållning, pensionsgrundande inkomst och avsättning av pensionsavgift.

§ 8 Utbetalning av avgiftsbestämd ålderspension

Utbetalning av avgiftsbestämd ålderspension, dvs pensionsbehållningen enligt § 6, sker månadsvis, livsvarigt, tidigast från den tidpunkt den förtroendevalde kan få allmän pension utbetalad och i övrigt enligt överenskommelse mellan den förtroendevalde och pensionsmyndigheten.

Ansökan om avgiftsbestämd ålderspension ska göras enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten fastställt. Den förtroendevalde bör få pension utbetalad inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

Avgiftsbestämd ålderspension kan utbetalas som engångsersättning till förtroendevald om värdet av pensionsbehållningen är högst 150 % av inkomstbasbeloppet året innan utbetalning av förmånen börjar.

§ 9 Uppgiftsskyldighet

Förtroendevald är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att kunna fastställa rätten till och beräkna avsättning till pensionsbehållning. Lämnas inte sådana uppgifter kan pensionsmyndigheten besluta att avsättningen ska minskas i skälig omfattning.

Om förtroendevald genom att lämna oriktiga uppgifter inte fullgör sin uppgiftsskyldighet eller på annat sätt orsakar att för hög pensionsavgift avsätts,

kan detta belopp återkrävas eller avräknas på kommande avsättningar av pensionsavgift.

Pensionsmyndigheten kan besluta att helt eller delvis efterge beloppet.

§ 10 Sjukpension

Sjukpension betalas ut till förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid med sammanlagt minst 40 procent av heltid och som får rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB och som en följd härav med stöd av 4 kap. 6 § kommunallagen avgår från sitt uppdrag före mandatperiodens utgång.

Sjukpensionen grundas och beräknas på det genomsnittliga månadsarvodet som den förtroendevalde hade kalenderåret före insjuknandetidpunkten gånger tolv. Pensionsmyndigheten kan i särskilt fall fatta beslut om annat beräkningsunderlag.

Sjukpensionens nivå motsvarar nivån för den månadsersättning som utgår till anställda enligt AGS-KL.

Sjukpension utges under tid som den förtroendevalde har rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB. Upphör rätten till sjuk- eller aktivitetsersättning upphör också rätten till sjukpension.

Anmärkningar

1. Sjukpensionen utges i förhållande till nedsatt arbetsförmåga i uppdraget (uppdragen).

2. Sjukpensionen ska värdesäkras på motsvarande sätt som i de bestämmelser som gäller för utbetalning av månadsersättning enligt AGS-KL.

Förtroendevald som befrias/frånträder sitt uppdrag p g a sjukdom har rätt till efterskydd under 270 kalenderdagar. Efterskyddet innebär att rätt till sjukpension föreligger om förtroendevald under efterskyddstid beviljas sjuk- eller aktivitetsersättning.

Den förtroendevaldes rätt till efterskydd upphör om den förtroendevalde tillträder en anställning eller annat uppdrag förenat med pensionsrätt.

Pensionsmyndigheten kan i särskilt fall fatta beslut om förlängd efterskyddstid.

§ 11 Efterlevandeskydd

Efterlevandeskydd enligt § 6 innebär att den förtroendevaldes pensionsbehållning betalas till efterlevande make/maka, registrerad partner, sambo eller barn vid förtroendevalds dödsfall.

Efterlevandeskydd betalas i första hand till efterlevande make/maka, registrerad partner och sambo. I andra hand betalas efterlevandeskydd till barn.

Om det finns flera barn med rätt till efterlevandeskydd ska pensionsbehållningen delas lika mellan dessa barn.

Vid dödsfall utbetalas värdet av pensionsbehållningen, enligt § 6, till förmånsberättigad efterlevande under fem år.

Efterlevandeskydd kan utbetalas som en engångsersättning till efterlevande om värdet av pensionsbehållningen är högst 150 % av inkomstbasbeloppet året före utbetalning av förmånen börjar.

§ 12 Vissa inskränkningar i rätten till pensionsförmån

Angående påföljd i pensionsförmånshänseende för den som uppsåtligen framkallat förtroendevalds arbetsoförmåga eller död ska gälla vad som anges i 18, 19, 20 a och 100 a §§ lagen om försäkringsavtal.

§ 13 Finansiering

För utfästelser enligt dessa bestämmelser svarar kommun, region och kommunalförbund.

§ 14 Ansökan om och utbetalning av sjukpension och efterlevandeskydd

Utbetalning av sjukpension och efterlevandeskydd sker månadsvis.

Ansökan om sjukpension och efterlevandeskydd ska göras enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten utfärdar. Den förtroendevalde eller förmånsberättigade bör få sjukpension eller efterlevandeskydd utbetalad inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

§ 15 Uppgiftsskyldighet m.m.

Förtroendevald eller hans eller hennes efterlevande är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att fastställa rätten till sjukpension och efterlevandeskydd. Förtroendevald eller efterlevande som inte fullgör de skyldigheter pensionsmyndigheten fastställt förverkar rätten till förmåner och kan inte genom att senare fullgöra skyldigheten återfå rätten till förverkat belopp mer än sex månader tillbaka. Pensionsmyndigheten kan dock medge undantag.

Kapitel 4

Familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall

§ 1 Tillämpningsområde m.m.

Bestämmelser om familjeskydd gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet på heltid eller betydande del av heltid, med sammanlagt minst 40 procent av heltid.

Bestämmelserna om familjeskydd träder ikraft vid den tidpunkt då OPF-KR25 antas av fullmäktige, eller från den tidpunkt som fullmäktige beslutar. Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt även för förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

§ 2 Rätt till familjeskydd

En förtroendevalds efterlevande har rätt till

– familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall till efterlevande vuxen, och

– familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall till efterlevande barn.

§ 3 Familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall

En förtroendevalds efterlevande har rätt till familjeskydd om den förtroendevalde avlider:

a) under tid då han eller hon uppfyller förutsättningarna enligt § 1,

b) under tid då han eller hon får sjukpension enligt Pensionsbestämmelser § 10

Rätten till familjeskydd vid den förtroendevaldes dödsfall gäller också om den förtroendevalde avlider:

c) inom sex månader efter det att den förtroendevalde befrias/frånträder sitt uppdrag.

En förtroendevalds efterlevande har inte rätt till familjeskydd enligt punkterna

b) – c) om den förtroendevalde vid tidpunkten för dödsfallet hade en anställning eller uppdrag med pensionsrätt och den förtroendevalde genom anställning eller uppdrag hade motsvarande skydd för efterlevande.

§ 4 Familjeskydd till efterlevande vuxen

Familjeskydd till efterlevande vuxen betalas ut till den förtroendevaldes make, maka, sambo och registrerad partner som den avlidne hade vid tidpunkten för dödsfallet.

§ 5 Beräkning och utbetalning av familjeskydd till efterlevande vuxen

En efterlevande vuxen, med rätt till familjeskydd till efterlevande vuxen enligt ovan, har rätt till förmån i fem års tid.

Från och med månaden efter att den förtroendevalde avlidit och fram till och med slutet av samma år motsvarar den månatliga förmånens värde 1,1 inkomstbasbelopp delat med tolv. Förmånen ska därefter årligen räknas upp med förändringen av prisbasbeloppet.

Familjeskydd till efterlevande vuxen ska utbetalas månadsvis och i lika stora delar.

§ 6 Familjeskydd till efterlevande barn

Familjeskydd till efterlevande barn betalas ut till den förtroendevaldes arvsberättigade barn till och med månaden innan barnet fyller arton år.

Rätten till familjeskydd till efterlevande barn gäller även för den tid då barnet har rätt till barnpension enligt SFB.

Rätt till familjeskydd till efterlevande barn har även det barn som den förtroendevalde med socialnämndens medgivande tagit emot i sitt hem för vård och fostran i adoptionssyfte.

§ 7 Beräkning och utbetalning av familjeskydd till efterlevande barn

Ett efterlevande barn, med rätt till familjeskydd enligt ovan, har, från och med månaden efter att den förtroendevalde avlidit och fram till och med slutet av samma år, rätt till en månatlig förmån motsvarande 0,5 inkomstbasbelopp delat med tolv. Förmånen ska därefter årligen räknas upp med förändringen av prisbasbeloppet.

Det sammanlagda månatliga förmånsvärdet av familjeskydd till efterlevandes samtliga barn kan dock aldrig överstiga värdet av 1,5 inkomstbasbelopp det år dödsfallet inträffade delat med tolv.

Vid fler än tre efterlevande barn bestäms den månatliga förmånens värde till vart och ett av de efterlevande barnen till motsvarande en tolftedel av värdet av 1,5 inkomstbasbelopp året då den förtroendevalde avled delat med antalet efterlevande barn med rätt till familjeskydd till efterlevande barn, därefter årligen uppräknat med förändringen av prisbasbeloppet.

Om ett efterlevande barn till en förtroendevald framställer anspråk på familjeskydd till efterlevande barn först efter det att sådan förmån har börjat betalas ut, ska redan utbetalda förmåner inte omfördelas mellan barnen.

Familjeskydd vid den förtroendevaldes dödsfall till efterlevande barn ska utbetalas månadsvis och i lika stora delar.

§ 8 Utbetalning av förmåner

Familjeskyddet betalas ut till den förtroendevaldes efterlevande månadsvis, senast tre månader efter det att kommunen, regionen eller kommunalförbundet har tagit emot ett fullständigt underlag för utbetalningen.

Om den förtroendevalde har befriats/frånträtt sitt uppdrag och den förtroendevalde omfattas av familjeskydd, ska den som gör anspråk på förmån anmäla dödsfall enligt anvisningar från pensionsmyndigheten.

När anmälan inkommit, anses kommun, region eller kommunalförbund ha fått kännedom om dödsfallet.

För att rätten till förmån ska kunna bedömas ska den som gör anspråk på förmån lämna de uppgifter som begärs av pensionsmyndigheten samt låta pensionsmyndigheten hämta in uppgifter om den förtroendevalde från nuvarande och tidigare arbetsgivare, uppdragsgivare, Skatteverket, Försäkringskassan eller försäkringsinrättning.

Om efterlevande lämnar oriktiga uppgifter som leder till att för högt familjeskydd utbetalas, kan det för högt utbetalda beloppet avräknas från kommande utbetalningar eller helt eller delvis återkrävas. Detta gäller under förutsättning att efterlevande insett eller borde ha insett att lämnade uppgifter var oriktiga. Pensionsmyndigheten kan besluta att helt eller delvis efterge beloppet.

Pensionsmyndigheten kan besluta att en efterlevande förlorar sin rätt till familjeskydd med anledning av att han eller hon uppsåtligen har framkallat den förtroendevaldes död. Omständigheterna ska vara sådana som anges i 12 kap. 8 § första stycket FAL.

§ 81

Rapport - ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen SoL och lag om stöd och service till funktionshindrade LSS, KS 2024/261

Beslut
Kommunstyrelsen förslår kommunfullmäktige besluta

1. Anteckna att rapporten om ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen (SoL) och lag om stöd och service till funktionshindrade (LSS) avseende fjärde rapporteringen 2024 har inlämnats.

Beskrivning av ärendet
Falkenbergs kommun har enligt socialtjänstlagen (SoL) och lagen om stöd och service (LSS) skyldighet att kvartalsvis till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och kommunens revisioner rapportera gynnande biståndsbeslut som ej verkställts inom tre månader från beslutsdatum. Även kommunfullmäktige ska informeras om dessa beslut.

Motivering av beslut
Kommunstyrelseförvaltningen föreslår att kommunfullmäktige antecknar till protokollet att rapport om ej verkställda beslut 2025-01-24 har inlämnats.

Ekonomi
Förslaget påverkar inte kommunens ekonomi.

Underlag för beslut
Beslutsförslag 2025-02-20
Socialnämnden 2025-02-18, § 26
Rapport ej verkställda beslut, fjärde rapporteringen 2024

§ 59

Rapport - ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen SoL och lag om stöd och service till funktionshindrade LSS, KS 2024/261

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Anteckna att rapporten om ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen (SoL) och lag om stöd och service till funktionshindrade (LSS) avseende fjärde rapporteringen 2024 har inlämnats.

Beskrivning av ärendet

Falkenbergs kommun har enligt socialtjänstlagen (SoL) och lagen om stöd och service (LSS) skyldighet att kvartalsvis till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och kommunens revisioner rapportera gynnande biståndsbeslut som ej verkställts inom tre månader från beslutsdatum. Även kommunfullmäktige ska informeras om dessa beslut.

Motivering av beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår att kommunfullmäktige antecknar till protokollet att rapport om ej verkställda beslut 2025-01-24 har inlämnats.

Ekonomi

Förslaget påverkar inte kommunens ekonomi.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2025-02-20
Socialnämnden 2025-02-18, § 26
Rapport ej verkställda beslut, fjärde rapporteringen 2024

Falkenbergs kommun

Beslutsförslag
2025-02-20

Kommunstyrelseförvaltningen
Kansliavdelningen
Samuel Björhag Dernestål

Rapport - Ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen SOL och lag om stöd och service till funktionshindrade LSS, KS 2024/261

Förslag till beslut
Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Anteckna att rapporten om ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen (SoL) och lag om stöd och service till funktionshindrade (LSS) avseende fjärde rapporteringen 2024 har inlämnats.

Beskrivning av ärendet
Falkenbergs kommun har enligt socialtjänstlagen (SoL) och lagen om stöd och service (LSS) skyldighet att kvartalsvis till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och kommunens revisioner rapportera gynnande biståndsbeslut som ej verkställts inom tre månader från beslutsdatum. Även kommunfullmäktige ska informeras om dessa beslut.

Motivering av beslut
Kommunstyrelseförvaltningen föreslår att kommunfullmäktige antecknar till protokollet att rapport om ej verkställda beslut 2025-01-24 har inlämnats.

Ekonomi
Förslaget påverkar inte kommunens ekonomi.

Underlag för beslut
Beslutsförslag 2025-02-20
Socialnämnden 2025-02-18, § 26
Rapport ej verkställda beslut, fjärde rapporteringen 2024

Kicki Nordberg
Kommundirektör

Lina Weetman
Kanslichef

Skickas till
Socialnämnden

SOC 2024/87
2025.249
2025-02-19

§ 26

Ej verkställda beslut 2024, SOC 2024/87

Beslut
Socialnämnden beslutar

1. Anteckna informationen till protokollet

2. Översända rapporten till kommunfullmäktige

Beskrivning av ärendet
Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och kommunrevisorerna tillhandahåller nedanstående biståndsbeslut som rapporterats som ej verkställda vid den tredje inrapporteringen 2024.

Sedan förra rapporteringen har antalet ej verkställda beslut minskat med åtta beslut.

Funktionsnedsättning LSS
Två beslut, ett gällande gruppbostad och ett gällande personlig assistans, är ej verkställda.

Äldreomsorg SoL
13 beslut gällande särskilt boende är ej verkställda, varav 12 med anledning av att den enskilde har tackat nej till erbjudande om plats.

Tre beslut gällande biståndsbedömt trygghetsboende är ej verkställda, varav två med anledning av att den enskilde tackat nej till erbjudande.

Tre beslut gällande växelvård är ej verkställda med anledning av att kommunen saknar platser.

Motivering av beslut
Socialnämnden är skyldig att rapportera till IVO om beviljat bistånd enligt 4 kap. 1 § socialtjänstlagen (SoL) och insatser enligt 9 § lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) inte har verkställts tre månader efter beslut. Nämnden ska även rapportera om en insats har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Ekonomi
Nämndens ekonomi kan påverkas. Om IVO bedömer att den enskilde fått vänta oskäligt länge på att få insatsen verkställd gör IVO en ansökan om särskild avgift till förvaltningsrätten

Underlag för beslut
Beslutsförslag 2025-02-03
Rapport ej verkställda beslut, 2025-01-24

SOC 2024/87
2025.251
2025-02-19

Falkenbergs kommun

Socialförvaltningen
Rapport Ej verkställda beslut
Fjärde rapporteringen 2024

2025-01-24

Lagrum	Verksamhet	Typ av beslut	Beslutsdatum	Orsak till verkställighetsfördröjning	Kommentar
LSS	FUNK	Bostad med särskild service, gruppbostad	2023-12-21	Kommunen saknar plats	
LSS	FUNK	Personlig assistans	2024-09-20	Har inte valt utförare	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2023-05-17	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2023-09-08	Kommunen saknar plats	Tackat nej 240213
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2023-10-17	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2023-12-04	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2023-12-18	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2023-12-19	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2023-12-21	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2024-01-15	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2024-06-27	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2024-07-08	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2024-09-03	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2024-09-10	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Särskilt boende för äldre	2024-10-10	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Biståndsbedömt trygghetsboende	2024-05-29	Kommunen saknar plats	Tackat nej 240625
SoL	ÄO	Biståndsbedömt trygghetsboende	2024-07-04	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Biståndsbedömt trygghetsboende	2024-10-02	Den enskilde har tackat nej till erbjudande	
SoL	ÄO	Växelvård	2024-09-12	Kommunen saknar plats	
SoL	ÄO	Växelvård	2024-09-20	Kommunen saknar plats	
SoL	ÄO	Växelvård	2024-10-10	Kommunen saknar plats	

Falkenbergs kommun

Beslutsförslag
2025-04-14

Kommunstyrelseförvaltningen
Kansliavdelningen
Johanna Ivarsson

Meddelanden och anmälningar, KS 2025/7

Beskrivning av ärendet

Beslut KS § 70 2025-04-08 angående uppsiktsplikt för bolagen 2024.
KS 2024/488