



Dag: 2023-11-14

Tid: Kl 09:00 OBS! tiden

Plats: Murtans konferens, Holgersgatan 15

Ärenden:

- Upprop
- Val av justerare

1	Allmänhetens frågestund	
2	Ledamöternas eventuella frågor	
3	Anmälan av motioner	
4	Anmälan av interpellationer	
5	Budget för 2024, budgetramar för 2025, kommunplan för 2026 och kommunal skattesats för 2024	3 - 138
6	Återkallelse av utdelning från Falkenbergs Stadshus AB 2023	139 - 142
7	Hantering av ursprungsgarantier för el	143 - 149
8	Antagande av bolagsordningar och revidering av specifikt ägardirektiv samt uppdrag om omstrukturering beträffande Falkenberg Energi-koncernen	150 - 166
9	Delårsrapport 2023 från Räddningstjänsten Väst	167 - 205
10	Reservationsavtal Bendiro avseende del av fastigheten Tröinge 6:75	206 - 215
11	Revidering av taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark	216 - 220
12	Val efter Amanda Karlsson (MP) som revisor för Falkenbergs kommun	221 - 222
13	Val efter Sara-Lena Bjälkö (SD) som ledamot i beredning för översyn av den politiska organisationen och för interkommunala samarbeten	223
14	Val efter Helena Enqvist (S) som ledamot i barn- och utbildningsnämnden samt som ersättare i överförmyndarnämnden fr.o.m. 2024-01-01	224 - 225



**Falkenbergs
kommun**

Kallelse och föredragningslista
Kommunfullmäktige

- 15 Eventuellt tillkommande valärenden
- 16 Meddelanden och anmälningar

Falkenberg 2023-11-03

Kerstin Rosell
Ordförande

Johan Ahlberg
Sekreterare

§ 242

Budget för 2024, budgetramar för 2025, kommunplan för 2026 och kommunal skattesats för 2024, KS 2023/68

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Fastställa skattesatsen för kommunalskatt i Falkenbergs kommun 2024 till 21,10 kr per intjänad hundralapp.
2. Godkänna Mål och budget 2024-2026 inklusive investeringsplan 2024 – 2028 i sin helhet.
3. Fastställa ett tredje finansiellt mål gällande budgetföljsamhet och prognossäkerhet.
4. Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2024 nyupplåna, det vill säga öka kommunens långfristiga skulder, med totalt 1 100 mnkr.
5. Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2024 omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som sägs upp eller förfaller till betalning under 2024.
6. Fastställa internräntan för 2024 till 2,5 %.
7. Fastställa borgensavgiften gällande förmedlade lån till de kommunala bolagen till 0,45 %.
8. Godkänna ansökan om föreningslån från Falkenbergs golfklubb med 800 tkr.
9. Uppdra åt nämnderna att besluta om inriktning och ekonomi (internbudget) för 2024 senast i december 2023.
10. Anteckna att alla till kommunstyrelsen inkomna skrivelser, uppdrag med mera, som hänskjutits till budgetberedningen i det upprättade budgetförslaget 2024, anses behandlade.

Beskrivning av ärendet

Förslag till Mål och budget 2024-2026 samt exploaterings- och investeringsplan 2024-2028 föreligger.

Underlag för beslut

Budgetberedningens förslag till Mål och budget 2024-2026 samt exploaterings- och investeringsplan 2024-2026

Yrkande

Per Svensson (S), Miranda Bodirosa (S), John Störby (S), Mikael Svensson (S), Kerstin Rosell (S), Petra Hygrell (L), Markus Jöngren (MP), yrkar bifall till Framtid Falkenbergs budgetförslag.

Sandra Johansson (M), Johan Idmark (M), Anneli Andelén (C) och Elisabeth Svensson Agerbjer (C) yrkar bifall till Moderaterna och Centerpartiets budgetförslag.

Roger Valestam (SD) och Anders Jansson (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas budgetförslag.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på Per Svenssons (S) med fleras yrkande på Framtid Falkenbergs budgetförslag mot Sandra Johanssons (M) med fleras yrkande på Moderaterna och Centerpartiets budgetförslag mot Roger Valestam (SD) med fleras yrkande på Sverigedemokraternas budgetförslag och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med Per Svenssons (S) yrkande.

Reservation

Sandra Johansson (M), Johan Idmark (M), Anneli Andelén (C), Elisabeth Svensson Agerbjer (C), Roger Valestam (SD) och Anders Jansson (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande.

Anteckning

Göran Janko (M) och Kerstin Angel (C) anmäler avvikande mening mot beslutet till förmån för Sandra Johanssons (M) med fleras yrkande.

Daniel Bäck (SD) anmäler avvikande mening mot beslutet till förmån för Roger Valestams (SD) yrkande.

§ 247

Budget för 2024, budgetramar för 2025, kommunplan för 2026 och kommunal skattesats för 2024, KS 2023/68

Beslut

Arbetsutskottet beslutar

1. Uppdra till kommunstyrelseförvaltningen att göra redaktionella ändringar i budgetförslaget inför kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges behandling.

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Fastställa skattesatsen för kommunalskatt i Falkenbergs kommun 2024 till 21,10 kr per intjänad hundralapp.
2. Godkänna Mål och budget 2024-2026 inklusive investeringsplan 2024 – 2028 i sin helhet.
3. Fastställa ett tredje finansiellt mål gällande budgetföljsamhet och prognossäkerhet.
4. Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2024 nyupplåna, det vill säga öka kommunens långfristiga skulder, med totalt 1 100 mnkr.
5. Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2024 omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som sägs upp eller förfaller till betalning under 2024.
6. Fastställa internräntan för 2024 till 2,5 %.
7. Fastställa borgensavgiften gällande förmedlade lån till de kommunala bolagen till 0,45 %.
8. Godkänna ansökan om föreningslån från Falkenbergs golfklubb med 800 tkr.
9. Uppdra åt nämnderna att besluta om inriktning och ekonomi (internbudget) för 2024 senast i december 2023.
10. Anteckna att alla till kommunstyrelsen inkomna skrivelser, uppdrag med mera, som hänskjutits till budgetberedningen i det upprättade budgetförslaget 2024, anses behandlade.

Beskrivning av ärendet

Förslag till Mål och budget 2024-2026 samt
exploaterings- och investeringsplan 2024-2028 föreligger.

Underlag för beslut

Budgetberedningens förslag till Mål och budget 2024-2026 samt
exploaterings- och investeringsplan 2024-2026

Yrkande

Per Svensson (S), Petra Hygrell (L) och Susan Pettersson (KD) yrkar bifall
till Framtid Falkenbergs budgetförslag.



Kommunstyrelseförvaltningen
Ekonomiavdelningen
Katarina Löfberg

Budget för 2024, budgetramar för 2025, kommunplan för 2026 och kommunal skattesats för 2024, KS 2023/68

Förslag till beslut

Arbetsutskottet beslutar

1. Uppdra till kommunstyrelseförvaltningen att göra redaktionella ändringar i budgetförslaget inför kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges behandling

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Fastställa skattesatsen för kommunalskatt i Falkenbergs kommun 2024 till 21,10 kr per intjänad hundralapp.
2. Godkänna Mål och budget 2024-2026 inklusive investeringsplan 2024 – 2028 i sin helhet.
3. Fastställa ett tredje finansiellt mål gällande budetföljsamhet och prognossäkerhet.
4. Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2024 nyupplåna, det vill säga öka kommunens långfristiga skulder, med totalt 1 100 mnkr.
5. Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2024 omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som sägs upp eller förfaller till betalning under 2024.
6. Fastställa internräntan för 2024 till 2,5 %.
7. Fastställa borgensavgiften gällande förmedlade lån till de kommunala bolagen till 0,45 %.
8. Godkänna ansökan om föreningslån från Falkenbergs golfklubb med 800 tkr.
9. Uppdra åt nämnderna att besluta om inriktning och ekonomi (internbudget) för 2024 senast i december 2023.

10. Anteckna att alla till kommunstyrelsen inkomna skrivelser, uppdrag med mera, som hänskjutits till budgetberedningen i det upprättade budgetförslaget 2024, anses behandlade.

Beskrivning av ärendet

Förslag till Mål och budget 2024-2026 samt exploaterings- och investeringsplan 2024-2028 föreligger.

Motivering av beslut

Ekonomi

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-20

Budgetberedningens förslag till Mål och budget 2024-2026 samt exploaterings- och investeringsplan 2024-2026

Skickas till

Samtliga nämnder och bolag

Mål & budget

Ej fastställd



Innehållsförteckning

Sammanfattande beslut	2
Förord, kommunstyrelsens ordförande	3
Förvaltningsberättelse	5
Kommunkoncernen	5
Styrning av den kommunala verksamheten	6
God ekonomisk hushållning	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Finansiering	17
Drift- och investeringsbudget	21
Driftsbudget 2024-2026	21
Investeringsbudget 2024-2028	26
Exploateringsverksamhet	30
Ekonomiska rapporter	32
Resultatbudget	32
Sammanställd budget för koncernen Falkenbergs kommun	33
Balansbudget, kommunen	34
Balansbudget, kommunkoncern	35
Finansieringsbudget	36
Verksamhetsbeskrivning.....	37
Kommunstyrelsen	37
Barn- och utbildningsnämnden	39
Socialnämnden	44
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	49
Servicenämnden	51
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	54
Bygglövsnämnden	55
Överförmyndarnämnden	56
Revisionen	57
Falkenbergs Stadshus AB	59
Falkenberg Energi AB	60
Falkenbergs Bostads AB	61
Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB	62
Destination Falkenberg AB	63

Sammanfattande beslut

1. Fastställa skattesatsen för kommunalskatt i Falkenbergs kommun 2024 till 21,10 kr per intjänad hundralapp.
2. Godkänna Mål och budget 2024-2026 inklusive investeringsplan 2024-2028 i sin helhet.
3. Fastställa ett tredje finansiellt mål gällande budgetföljsamhet och prognossäkerhet.
4. Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2024 nyupplåna, det vill säga öka kommunens räntebärande skulder, med totalt 1 100 mnkr.
5. Bemyndiga kommunstyrelsen att under 2024 omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som sägs upp eller förfaller till betalning under 2024.
6. Fastställa internräntan för 2024 till 2,5 %.
7. Fastställa borgensavgiften gällande förmedlade lån till de kommunala bolagen till 0,45 %.
8. Godkänna ansökan om föreningslån från Falkenbergs golfklubb med 800 tkr.
9. Uppdra åt nämnderna att besluta om inriktning och ekonomi (internbudget) för 2024 senast i december 2023.
10. Anteckna att alla till kommunstyrelsen inkomna skrivelser, uppdrag med mera, som hän-
skjutits till budgetberedningen i det upprättade budgetförslaget 2024, anses behandlade.

Förord, kommunstyrelsens ordförande

En budget för att lyfta kommunen till nästa nivå!

Vi har i Kommunfullmäktige med total politisk enighet beslutat om tre övergripande mål för kommunkoncernen. Prioriteringarna i den budget som du håller i handen utgår från de målen. Vi väljer därför att prioritera högre kvalitet i skolan och omsorgen, långsiktigt hållbarhets- och trygghetsarbete och näringslivsutveckling framför fullmäktiges resultatmål för 2024. Vi har i Falkenberg en relativt generös resursfördelningsmodell som ger nämnderna resurser att utveckla verksamheten. Det är facknämnderna och personalen i verksamheten som bäst vet hur vi ska få högre kvalitet. Därför är också tillitsbaserad styrning ett av våra viktigaste utvecklingsområden. Vi ger i den här budgeten stor frihet till nämnderna att utveckla sin verksamhet.

Kommunerna i Sverige befinner sig i ett svårt ekonomiskt läge. Detta märks även i Falkenberg nästa år men tack vare att vi har "sparat i ladorna" och genomfört många åtgärder för att jobba mer effektivt så kommer vi att mjuklanda den här gången också. Det skulle krävas stora besparingar för att uppnå 2 % överskott nästa år, vår bedömning är att det är bättre långsiktigt att värna verksamheten och därför väljer vi att lägga en budget med ett överskott på drygt 1 % 2024.

Det genomsnittliga överskottet som planeras för de närmaste tre åren är dock över 2 % och därför väljer vi att prioritera långsiktighet och hög kvalitet i omsorg och skola framför kortsiktiga ekonomiska mål.

Personalen är kommunkoncernens viktigaste resurs. Vår verksamhet är väldigt personalintensiv och kompetensförsörjning är kanske vår största utmaning framöver. Därför vill vi satsa på personalen och på att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare. Vi höjer friskvårdsbidraget, vi kommer att fortsätta arbetet med att utveckla chefernas ledarskap, vi vill ge personalen större möjlighet att styra sitt arbete genom tillitsbaserad styrning och arbetet med att göra heltid till norm kommer intensifieras nästa år.

Det finns stora utmaningar inom det sociala hållbarhetsarbetet i kommunen. Om vi långsiktigt ska öka tryggheten och säkerheten för oss alla måste vi arbeta för att alla barn och ungdomar har en trygg uppväxt med goda vänner och framtidstro. I den här budgeten fördubblar vi antalet fältassistenter, finansierar en utvecklingsledare för det brottsförebyggande arbetet, finansierar kraftsamlingen för ökad trygghet och utökar bidragen till Fontänhuset, Kvinnojouren, Föreningsrådet och Resurscentrum.

Livet är mer än det du möter i ditt arbete, familjen och i välfärden. Vår kommun har ett fantastiskt föreningsliv. Föreningsaktiviteter är ovärderliga för många barn och unga. Det ger i första hand glädje men de bidrar också i hög grad till integration, meningsfull sysselsättning och en god fostran. Vi vill att ännu fler ska engagera sig i föreningslivet. Därför har vi ett föreningslyft i vår budget till en total kostnad på över 20 miljoner.

Det är fördubblat LOK-stöd till ungdomsverksamhet så avgifter kan hållas nere eller sänkas, det är höjt anläggningsstöd, höjt bidrag till föreningsrådet och en storsatsning på nya konstgräsplaner så ännu fler unga kan få bättre träningsmöjligheter i fotboll.

Allt som sker i en kommun avgörs inte i budgeten. Budgeten ger ramar till nämnderna som sedan utifrån tillit till sin personals kompetens omsätter resurserna till bra verksamhet. Det är min stora övertygelse att den här budgeten i en utmanande tid är en riktigt bra avvägning mellan verksamhetens behov för att höja kvaliteten och den ekonomiska verklighet som vi befinner oss i. Tillsammans kan vi lyfta Falkenbergs kommun till en högre nivå. Vi gör det bäst om vi har tillit till varandras förmågor och alltid lyssnar på de invånare som vi är till för.



Per Svensson
Kommunstyrelsens ordförande (S)



Från vänster: Miranda Bodiroza (S), Per Svensson (S), Anita Gidén (V), Marcus Jöngren (MP), Petra Hygrell (L), Susan Pettersson (KD)

Förvaltningsberättelse

Kommunkoncernen

Här ges en samlad bild av hur kommunkoncernen är organiserad i Falkenberg. För att service till invånare och besökare ska vara så bra som möjligt bedrivs verksamheten i olika driftsformer vilket framgår av organisationsschemat.

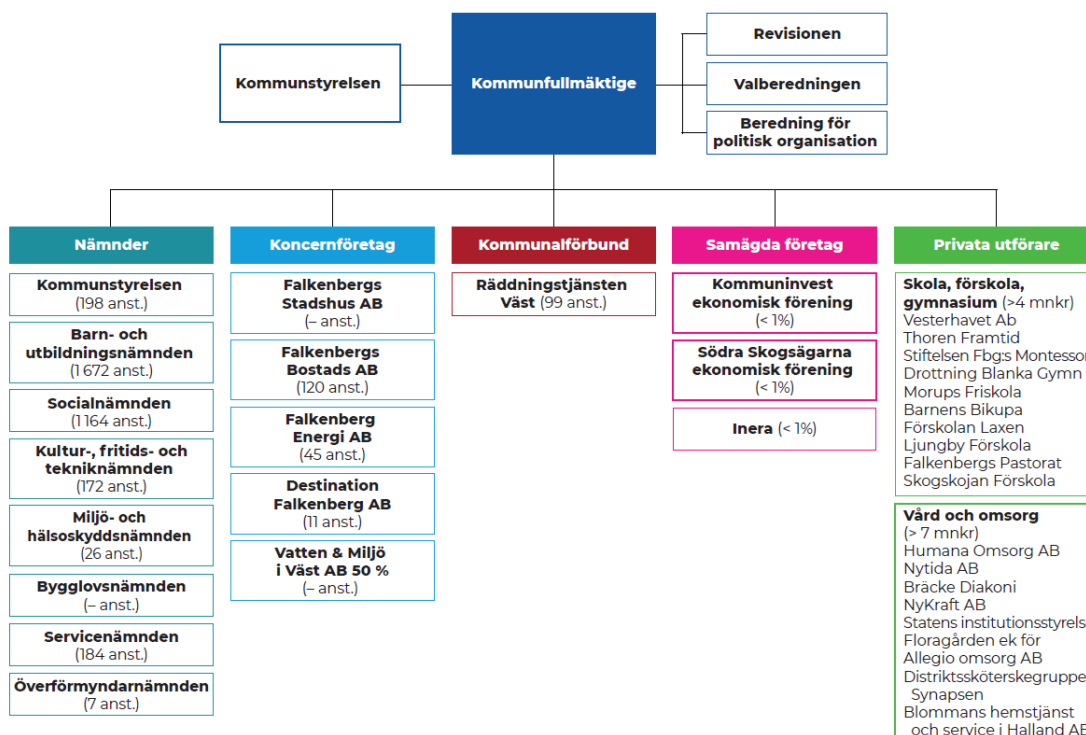
Kommunens ansvar

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

Politisk ledning

Den politiska ledningen efter valet 2022 består av ett samarbete, Framtid Falkenberg. De som samarbetar är Socialdemokraterna, Kristdemokraterna, Liberalerna och Miljöpartiet. Tillsammans med Vänsterpartiet styr Framtid Falkenberg som minoritet.

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



Styrning av den kommunala verksamheten

Kommunens styrmodell

All styrning i Falkenbergs kommun utgår från kommunfullmäktiges beslutade vision och övergripande mål (viljeinriktning). Kommunens vision pekar ut den gemensamma långsiktiga målbilden och är styrande för kommunens utveckling som helhet. I vardagen innebär det att visionen ska vara vägledande i allt från formuleringar av inriktningar, prioriteringar till genomförandet av verksamheten.

Som stöd i arbetet med att nå visionen finns 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.

Vår syn på styrning i Falkenbergs kommun

Styrning innebär att åstadkomma en gemensam förflyttning eller önskad förändring utifrån en beslutad riktning.

Att styra är att prioritera

Kommunfullmäktige har i sin roll som det högst beslutade organet beslutat om en viljeinriktning (vision och mål) som ska styra kommunkoncernens arbete. Den politiska viljeinriktningen är bred i sin ansats vilket förutsätter att vi tydliggör vad som är prioriterat och begränsar antalet styrsignaler. Innan vi väljer vad som är mest prioriterat behöver vi göra en nulägesanalys. Hur ser behoven ut hos de vi är till för? Vilka är våra största utmaningar och möjligheter?

Mål-, resultat- och tillitsbaserad styrning i Falkenbergs kommun

Styrningen i Falkenbergs kommun utgår från tre samverkande styrningsperspektiv. Mål- och resultatstyrning innebär att fullmäktige beslutar om de mål som kommunkoncernen som helhet ska arbeta mot för att röra sig i riktning mot visionen. En viktig del i målstyrningen är att vi sätter ett begränsat antal mål som är tydliga och att vi genom mätbara resultat, kunskap och erfarenhet från verksamheten gör analyser, drar slutsatser och genomför förbättringsaktiviteter för att nå målen. Ett begränsat antal politiska mål möjliggör överblick och en effektiv styrning.

Tillitsbaserad styrning i Falkenbergs kommun innebär att styrning, kultur och arbetssätt fokuserar på verksamhetens syfte och invånarens behov, upplevelse och kunskap. Alla medarbetare i organisationen ska verka för att stimulera samverkan, helhetsperspektiv och att bygga tillitsfulla relationer. I Falkenbergs kommun arbetar vi med dialog och lärande som utgångspunkt i planeringen och uppföljningen av verksamheterna. Tillitsbaserad styrning syftar till att minska onödig kontroll och detaljstyrning och att bättre ta tillvara invånarnas och medarbetarnas kompetens för att på så sätt skapa mer kvalitet i de tjänster vi levererar.

Vår vision – Vi växer för en hållbar framtid

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

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

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

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

Kommunövergripande mål

Kommunfullmäktige beslutade 2023 om tre övergripande mål som gäller i hela kommunkoncernen. De tre målen är: *Utbildning och omsorg med hög kvalitet, Föredöme inom hållbarhet och trygghet, Sveriges bästa näringslivskommun.* Här följer en kort beskrivning av respektive mål och hur vi arbetar med att följa upp progressionen mot måluppfyllelse.

Mål 1: Utbildning och omsorg med hög kvalitet

För att nå målet ska vår utbildning och omsorg vara jämställd, inkluderande och tillgänglig för alla. Vi ska driva verksamheterna med stort fokus på individen och det ska märkas på nöjda barn, elever och brukare.

Verksamheterna ska ha kraft och mod att våga prova nya arbetsätt och ny teknik för att möta framtidens utmaningar. I skolan ska ingen hållas tillbaka eller lämnas efter och skolresultaten ska 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.

Mål 2: Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

För att nå målet ska vi arbeta med hållbarhet ur samtliga tre dimensioner: ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet.

Vi ska arbeta för att kommunen ska bli klimatpositiv och förbereda oss för klimatförändringarnas följd effekter. Vi ska även säkra vattenförsörjningen, bevara den biologiska mångfalden och främja ekosystemtjänster.

Säkerhetsläget i vår omvärld har förändrats och kommunens robusthet måste öka. Vi ska ta vår del av ansvaret för att åter bygga upp civilförsvaret. Falkenberg ska vara en trygg plats för alla, där vi känner tillit till varandra och till samhället. Ingen i vår kommun ska leva i utanförskap och inget barn ska växa upp i barnfattigdom. Vi ska arbeta förebyggande mot kriminalitet och segregation, så att alla barn och ungdomar har jämlika och trygga uppväxtvillkor och en stark framtidstro.

Vi ska öka den psykiska och fysiska hälsan och satsa på ett rikt och omväxlande föreningsliv tillgängligt för alla, samt värna de viktiga ideella krafterna.

Mål 3: Sveriges bästa näringslivskommun

För att nå målet ska vi i Falkenbergs kommun ha Sveriges bästa förutsättningar för företag att starta, etablera sig och växa. Vi ska ha ett nära samarbete med våra lokala företag, förbättra tillgången på kompetent arbetskraft och sträva mot en varierad arbetsmarknad med hög sysselsättning.

Falkenberg ska fortsätta präglas av ett starkt tillsammanskap och god företagsanda. Företagen ska behandlas likvärdigt och få service och bemötande i toppklass.

Företag och entreprenörer är motorn i den gröna omställningen och tillsammans arbetar vi för att säkra framtidens energi- och matproduktion.

Falkenbergs kommuns värdegrund

I Falkenbergs kommun har vi också en värdegrund som hjälper oss att arbeta i riktning mot visionen. Värdegrunden sammanfattas i tre gemensamma interna ledstjärnor: *Gott bemötande, Tillsammans* och *Nyfikenhet*.

Uppföljningen av kommunfullmäktiges mål

Uppföljningen av kommunfullmäktiges mål sker årligen och bygger på en helhetsanalys över förflyttningen mot målen. Analysen bygger bland annat på:

- Utfallet för målindikatorerna
- Nämndernas och bolagens uppföljning av mål
- Annan viktiga fakta och kunskap som är relevant för utvecklingen inom målen, exempelvis från omvärldsbevakning

Bedömning av måluppfyllelse

Bedömningen av måluppfyllelse för varje mål görs utifrån en tregradig skala:



Stark utveckling i målarbetet och på god väg mot måluppfyllelse



Utveckling inom vissa områden och på väg mot måluppfyllelse



Svag utveckling i målarbetet och i relation till målet

Målindikatorer

Till varje kommunfullmäktigemål kopplas en eller flera indikatorer. En indikator är ett mått som används för att analysera och bedöma framgång i förhållande till uppsatta mål.

Kommunfullmäktige kommer att fastställa indikatorer för uppföljning av kommunfullmäktiges mål i december 2023.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning. I budgeten ska anges mål för verksamheten som är av betydelse för detta krav. För Falkenbergs kommun innebär det att de tre övergripande målen och de finansiella målen är styrande. Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans och en välfungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning måste det för verksamheten finnas en balans mellan mål, medel och kvalitet. Likaså måste intäkterna överstiga kostnaderna och resultatet måste vara positivt, vilket är den lägsta godtagbara nivån på kort sikt. Detta är uttryckt i kommunallagen i form av det så kallade balanskravet.

Kommunfullmäktige har antagit ett regelverk som handlar om god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket ger kommunen möjlighet att reservera delar av positiva resultat. Tidigare års överskott kan sedan användas för att jämna ut minskade skatteintäkter enskilda år vid lågkonjunktur. Under planperioden 2024-2026 budgeteras en avsättning med ytterligare totalt 43,1 mnkr.

Balanskravsutredning, mnkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Årets resultat enligt resultaträkningen	32,4	78,8	105,7
Realisationsvinster	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	32,4	78,8	105,7
Reserverade medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-28,7	-14,4
Balanskravsresultat	32,4	50,1	91,3

Akkumulerad resultatutjämningsreserv	318,9	347,6	362,0
---	--------------	--------------	--------------

Not: Kvarvarande resultat efter avsättning måste uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och den ackumulerade avsättningen får inte överstiga 10 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

För en kommun som ökar i befolkning blir investeringsnivåerna högre och därför behöver resultatet vara på en högre nivå än för kommuner som inte har tillväxt. Soliditeten och skuldsättningsgraden behöver därför balansera på en nivå som möjliggör ett handlingsutrymme för kommande generationer att hantera oförutsedda händelser, värdesäkra det egna kapitalet samt möta sina utmaningar, det vill säga säkerställa en god ekonomisk hushållning över tid. Ett uppfyllt resultatmål är viktigt eftersom dessa medel används som finansiering av nya investeringar och/eller amortering på kommunens räntebärande skulder.

För att långsiktigt uppnå god ekonomisk hushållning har Falkenbergs kommun 2015 beslutat om två finansiella mål - ett resultatmål där resultatandelen ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag, samt ett soliditetsmål där soliditeten ska uppgå till minst 30 %. Årliga resultat tryggar ett långsiktigt politiskt handlingsutrymme, möjliggör för nya satsningar och säkerställer utveckling och tillväxt.

I denna budget föreslås ytterligare ett finansiellt mål. Det tredje finansiella målet är formulerat som *"Den ekonomiska kontrollen och styrningen ska utvecklas, vilket dels innebär budget i*

Budget - Falkenbergs kommun 9 (65)

balans, dels att prognossäkerheten ska förbättras och vid årets slut som mest avvika med 1 % mot senaste prognos” där två indikatorer ska mäta måluppfyllelsen. Det nya målet involverar förvaltningar och nämnder och sätter fokus på budgetföljsamhet och prognossäkerhet. Till sammans ska de tre finansiella målen ge förutsättningar för en god ekonomisk hushållning över tid.

I en kommun med tillväxt och en hög investerings- och exploateringsverksamhet är det viktigt att se vilka effekter nya detaljplaner får på samhället i stort men också hur takten påverkar koncernens investeringsbehov och förmågan att finansiera dessa nivåer. I ljuset av att kommunen under flera år haft en positiv befolkningsutveckling och höga investeringsnivåer har den andra vågskålen räntebärande skulder ökat både i kommunen och i kommunkoncernen. Som en följd av detta har finansieringsfrågorna hamnat högre upp på dagordningen och likaså koordineringsfrågorna inom koncernen.

Investeringarnas påverkan på utrymmet i den löpande verksamheten är viktigt att beakta eftersom investeringar ska finansieras under många år inom ramen för driftsbudgeten. Driftseffekten ska därför vägas in i beslut kopplat till större investeringar där förväntan kan bli betydande. Mål nr 1 om ett årligt resultat om minst 2 % av skatter, utjämning och generella statsbidrag säkerställer att kommunens löpande verksamhet planeras inom ramen för tillgängliga resurser.

Finansiella mål

1. Årets resultatandel ska vara minst 2 % av skatter, utjämning och generella statsbidrag

Indikator 1.1: Årets resultat	2023	2024	2025	2026	Mandatperiod 2023-2026
Årets resultatandel ska vara minst 2 % av skatter och generella statsbidrag, %	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Årets resultatandel ska vara minst 2 % av skatter och generella statsbidrag, mnkr	60,9	66,4	69,5	72,4	67,3
Budgeterat årligt resultat, %	2,0%	1,0%	2,3%	2,9%	2,1%
Budgeterat årligt resultat, mnkr	60,9	32,4	78,8	105,7	69,5

Definition: Årets resultat efter finansiella poster som andel av skatter, utjämning och generella statsbidrag.

Ett överskott skapar ett politiskt handlingsutrymme, värdesäkrar det egna kapitalet samt är en möjliggörare för investeringar. År 2024 är för Sveriges kommuner ett mycket ekonomiskt utmanande verksamhetsår. För att långsiktigt balansera mål, medel och kvalitet budgeteras en lägre resultatandel 2024. För mandatperioden uppgår den budgeterade andelen till i snitt 2,1 %. Respektive års budgeterade resultatandel framgår i ovan tabell. Detta innebär att för budgetåret 2024 uppnås inte resultatmålet men för åren 2025 och 2026 uppfylls det.

2. Soliditet (inklusive pensionsförpliktelsen före 1998, exklusive förmedlade lån) ska uppgå till minst 30 %

Indikator 2.1 Soliditet	2023	2024	2025	2026	Mandatperiod 2023-2026
Soliditet inkl. pensionsförpliktelsen exkl. förmedlade lån, ej omklassificering av externa hyresavtal till finansiell leasing	30,0%	30,0%	30,0%	30,0%	30,0%
Budgeterad soliditet inkl. pensionsförpliktelsen exkl. förmedlade lån	28,6%*	27,7%	29,1%	31,6%	29,3%

* Avser prognos 2023

Definition: Eget kapital minus pensionsskuld före 1998 dividerat med totala tillgångar minus förmedlade lån till koncernens bolag.

Den finansiella stabiliteten styrs genom kommunens soliditetmål. Soliditeten visar hur mycket av tillgångarna som finansierats via eget kapital och därmed betalningsförmågan på lång sikt. Målnivån är oförändrad, men mätningen är justerad utifrån att kommunen följer regelverket, RKR:R5, för redovisning av finansiell leasing. Måttets målvärde är 30 % som utgör en lägsta nivå, ett golv. Målet följs upp varje år.

En ökad soliditet innebär bland annat en minskad lånefinansiering och på sikt lägre finansiella kostnader. En hög soliditet innebär att både handlingsfrihet och förmåga att hantera svängningar i omvärlden blir mer robust. En hög soliditet betyder också indirekt en lägre skuldsättningsgrad, vilket innebär en lägre exponering för fluktuationer i räntenivåer. Investeringsplanerna för kommunen och kommunkoncernen kommande år är fortfarande på höga nivåer, vilket innebär att ingen amortering av den upparbetade skulden kan verkställas under perioden. Det är främst bolagen som driver skuldökningen under planperioden. Investeringar behöver genomföras för att möta olika behov, samtidigt uppstår en förpliktelse att finansiera nya driftskostnader, avskrivningar och räntekostnader. Räntenivån är högre under planperioden och med en utökad skuldsättning kommer räntekostnaderna öka i snabbare takt och ta i anspråk en större andel av driftsbudgetens samlade utrymme. Soliditeten beräknas uppgå till 27,7 % år 2024, till 29,1 % år 2025 och 31,6 % år 2026, vilket innebär att målet nås i slutet på mandatperioden. Den justerade mätningen innebär en större utmaning att nå målet och är därmed en ambitionsökning. Hållbara investeringsnivåer i kombination med en god budgetföljsamhet i nämnderna skapar förutsättningar för en stabil soliditetsnivå, vilket innebär större handlingsfrihet för kommande generationer.

3. 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 per 31/8 aktuellt budgetår

Indikator 3.1: Budgetföljsamhet	2024	2025	2026
Riktat till: Alla verksamheter			
Budgetföljsamhet	≥ 0 %	≥ 0 %	≥ 0 %

Definition: Budgetföljsamheten mäts som nämndens resultat vid årets slut dividerat med dess nettoomslutning. Målet utvärderas gentemot kommunfullmäktige genom att beräkna ovan på summeringsraden "nämnderna exklusive affärsverksamhet" i driftsredovisningstabellen i årsredovisningen.

Indikator 3.2: Prognossäkerhet	2024	2025	2026
Riktat till: Alla verksamheter			
Prognossäkerhet	1%	1%	1%

Definition: Prognossäkerheten mäts som (nämndens resultat vid årets slut minus nämndens prognostiserade resultat vid delårsbokslutet per 31/8 aktuellt budgetår) dividerat med nämndens nettoomslutning vid året slut. Målet utvärderas gentemot kommunfullmäktige genom att beräkna ovan på summeringsraden "nämnderna exklusive affärsverksamhet" i driftsredovisningstabellen i årsredovisningen.

God ekonomisk hushållning handlar inte bara om att få ekonomin för helheten att gå ihop. Minst lika viktigt är att organisationen arbetar effektivt och att verksamheterna utför de uppdrag som politiken och de ekonomiska ramarna ger. För att våra verksamheter utifrån tillgängliga resurser ska utvecklas i riktning mot att i ännu högre grad uppfylla målen är det viktigt att ansvar och befogenheter fördelas i hela organisationen. Decentraliseringen är ändamålsenlig samtidigt som den förutsätter tydliga ansvarsnivåer. Helhetssyn och ekonomisk medvetenhet likaså för att fler dimensioner än den egna kärnverksamhetens behov och intressen ska kunna beaktas. Ett tillsammansarbete är viktigt i hela organisationen för att ytterligare förbättra den ekonomiska kontrollen och styrningen.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärlden

Världsekonomin har haft många ekonomiska utmaningar under de senaste åren. Utbudsproblemen i kölvattnet av pandemin, efterfrågeöverskott efter pandemin och utbudsstörningar som ett resultat av kriget i Ukraina. Detta har fått stor inverkan på den ekonomiska politiken. Det har varit en mycket expansiv finanspolitik (i form av statsbidrag) för att motverka svåra konsekvenser av pandemin och därefter steg naturligt inflationen. För att få bukt med inflationen fick världens centralbanker snabbt agera med en åtstramande penningpolitik (flera räntehöjningar). Till detta ska adderas att många länder återgått till en mer protektionistisk politik, vilket bland annat resulterat i att världshandeln fallit tillbaka. Den höga inflationen håller fortfarande tillbaka den globala efterfrågan. Den amerikanska centralbanken har det senaste året höjt styrräntan snabbt för att få kontroll över inflationen och kyla av den heta arbetsmarknaden. Inflationen i USA har nu bromsat in samtidigt som den amerikanska arbetsmarknaden fortfarande är mycket stark. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att den amerikanska räntebanan sänks först runt årsskiftet. Den starka amerikanska ekonomin motverkas globalt av en stark inbromsning i Kina, vilket bland annat beror på Kinas demografiska utveckling, en hög skuldsättning och problem i fastighetssektorn. Dessutom har handeln med Kina fått sig en törn av högre tullar och att produktionen delvis flyttas från Kina till andra länder. Givet den globala inbromsningen av tillväxten 2023 kommer världshandeln att bromsa in än mer 2023 och 2024 spår SKR i sin höstprognos 2023. Det kvarstår fortfarande stor osäkerhet inför vintern speciellt vad gäller gas- och råvarupriser. Utfall på månadsbasis i väsentliga nyckeltal påverkar budgetförutsättningar relativt mycket och osäkerheten är stor i denna budget.

Sverige

Svensk ekonomi drabbas hårt av den pågående inflationsbekämpningen och BNP faller i år. Högt skuldsatta svenska hushåll påverkas av förändrade marknadsräntor, vilket bidrar till den snabba nedgången. Trots en svag BNP-utveckling har arbetsmarknaden än så länge stått stark. Den starka sysselsättningsgraden har till viss del hållit uppe konsumtionsbenägenheten trots de högre prisnivåerna och de högre utgiftsräntorna, vilket har bidragit till att dämpa fallet i hushållens konsumtion. Realt minskar dock hushållens disponibla inkomster kraftigt i år. Det reallönenapp som nu sker till följd av den höga inflationen kommer att ta flera år att ta igen.

Inflationstoppen ligger bakom oss och inflationen minskar även om den fortfarande är väldigt hög, 4 % enligt Sveriges Statistiska Centralbyrå (SCB) september 2023, vilket är klart över Riksbankens mål om en KPIF-inflation på 2 %. Fallande energipriser och lägre livsmedelspriser globalt bidrar till att den importerade inflationen blir allt lägre. Detta motverkas delvis av den svaga kronan. Allt eftersom de finansiella marknaderna återgår till ett mer normalt läge räknar SKR med att kronan kommer att stärkas. För inhemska varor och tjänster har pristrycket varit högt på sistone, inte minst tjänstepriskomponenten i KPI. Detta hänger säkerligen ihop med att arbetsmarknaden hittills har varit förhållandevis stark, vilket i viss grad motverkar en snabbare nedgång för inflationen. Under vintern och nästa år kommer dock lågkonjunkturen, driven av den åtstramande penningpolitiken, sätta allt tydligare avtryck på arbetsmarknaden,

med lägre sysselsättningsandel och högre arbetslöshet som följd. Detta accelererar nedgången i inflationen. SKR bedömer att den aviserade finanspolitiken i budgetpropositionen för 2024 kommer att bidra till ett marginellt högre inflationstryck. Sett till helåret 2024 är SKR:s bedömning att KPIF-inflationen kommer ligga något över målet om 2 %. Den 13 oktober 2023 kommunicerade SCB att utfallet för inflationen för september uppgick till 4,0 % (KPIF) medan förväntningarna låg på 3,7 %. Att inflationen tydligt enligt SKR ska komma ned mot inflationsmålet nästa år innebär att räntenivån kommer sänkas något under nästa år. Räntenivåerna de kommande åren väntas dock förbli varaktigt högre än vad som gällt de senaste åren. Succesiva räntesänkningar framöver bidrar till en långsam återhämtning av svensk ekonomi. Den inhemska efterfrågan bedöms nästa år ha förutsättningar att driva BNP-tillväxten mer än utrikeshandeln som utvecklas svagt även nästa år, givet en fortsatt svag global tillväxt. Sammantaget befinner sig svensk ekonomi fortsatt i lågkonjunktur 2024. BNP ökar men endast svagt. Återhämtningen får bättre fart under 2025 och 2026 när konjunkturen i vår omvärld förväntas repa sig.

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	-0,6 %	1,0 %	3,6 %	2,4 %	1,7 %
Arbetade timmar	2,0 %	-0,3 %	1,7 %	1,4 %	0,8 %
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,6 %	8,6 %	8,6 %	8,0 %	7,7 %
Timlön, konjunkturlönestatistiken	3,8 %	3,9 %	3,4 %	3,3 %	3,3 %
Inflation, KPIF (Riksbankens mål 2 %)	5,9 %	2,3 %	2,1 %	2,0 %	2,0 %
Styrränta, värde vid årets slut	4,3 %	2,8 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %

Källa: Cirkulär 23:41 Planeringsförutsättningar för åren 2023–2027 daterad 2023-10-05

Inbromsning av skatteunderlaget 2023–2024

En svagare arbetsmarknad andra halvåret 2023 bedöms leda till en inbromsning av skatteunderlaget. Under 2024 bromsar skatteunderlaget in än mer och ligger då klart under en historisk genomsnittlig ökning. Förklaringen finns nästan helt i den allt svagare uppgången för lönesumman ("arbetade timmar" samt "timlön"). En svagare utveckling för antalet arbetade timmar under första halvåret 2023 i kombination med en snabbare inbromsning av arbetsmarknaden andra halvåret förklarar merparten av nedrevideringen mellan augusti och oktober prognosen från SKR.

De senaste skatteunderlagsprognoserna

Nyckeltal tillväxt	2023	2024	2025	2026	2027
SKR, aktuell (okt-23)	4,7%	3,3%	5,0%	4,3%	4,1%
SKR, föregående (aug-23)	4,9%	3,8%	5,0%	4,8%	N/A

Källa: Cirkulär 23:41 Planeringsförutsättningar för åren 2023–2027 daterad 2023-10-05

Falkenbergs kommun

Kommunen ska långsiktigt vara en välskött och stabil kommun med stabila ekonomiska förutsättningar. En viktig del i att även framöver ha en sådan stabilitet blir organisationens förmåga att se effekter och balansera tempo där det går att påverka för att på så vis hitta en hållbar takt i tillväxten. Tillväxt kräver framförhållning, kommunikation och koordinering inom koncernen och med inblandade aktörer för att kunna omhänderta utvecklingen på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Träffsäkerheten i befolkningsprognoserna som uppdateras i början på varje år är en viktig grund i budgetförutsättningarna. För att bidra till tillväxt har kommunen under flera år skapat många färdiga detaljplaner. För att växa hållbart behöver startbesked och utbyggnadstakt hitta sin långsiktiga nivå eftersom tillväxten drivs av bostadsbyggande. Mot den bakgrunden kommer bland annat koncernperspektiv - planeringsförmåga och finansieringsförmåga vara viktiga perspektiv.

Under goda tider med bra tillväxt i kommunsektorns skatteunderlag får kommunerna normalt positiva skatteavräkningar och motsvarande negativa avräkningar i dåliga tider. För att undvika för tvära kast i förutsättningarna, framför allt i sämre tider, bör kommunen åstadkomma ett starkare överskott under goda tider som kan användas vid sämre tider. En dialog har påbörjats i årets budgetarbete i syfte att i nästa budgetprocess eventuellt överväga om resultatmålet ska höjas, men också om målet ska ses utifrån ett flerårsperspektiv, exempelvis en mandatperiod. Förändringen ger bättre förutsättningar för finansiering, då en större del av investeringarna kan betalas med egna medel. Överskott tryggar ett långsiktigt politiskt handlingsutrymme, möjliggör för nya satsningar och säkerställer utveckling och tillväxt. Utöver det egna skatteunderlaget och räntebärande lån har andra alternativa finansieringsmöjligheter diskuterats i årets budgetprocess.

Falkenberg påverkas av omvärldsfaktorerna både genom högre kostnader och i form av att skatter och utjämning realt inte ökar, utan i stället minskar köpkraften per skattekrona. För 2024 är Falkenbergs kommun inget undantag, utan det förväntas bli ett utmanande år. Nämnerna uppvisar relativt stora ekonomiska obalanser, finansieringen är mer osäker än tidigare beroende på konjunktur och befolkningsutveckling i kommunen. Den högre räntan påverkar förstås också mycket eftersom kommunens skuld ökat de senaste åren. Det tillskott kommunen får på 31 mnkr i generella statsbidrag som aviserats i budgetpropositionen från regeringen är inte tillräckligt för att täcka kommunens ekonomiska utmaningar 2024.

Investeringsstakten är fortsatt hög under planperioden i kommunkoncernen. I budgetarbetet har en inriktning om ett investeringstak till och med 2028 använts för att ge stöd i prioriteringarna och en hållbar självfinansieringsgrad i kommunen. Det är både reinvesteringar och nyinvesteringar som skapar behov i koncernen. Investeringarna möjliggör lönsamhet i bolagen men genererar också en förpliktelse i framtiden i form av driftkostnader, avskrivningar och räntekostnader. Budgeten innebär att bolagens nyupplåning fortsätter medan kommunens självfinansieringsgrad är i balans från 2026. Då räntenivån kommer vara högre under planperioden kommer räntekostnaderna öka i snabbare takt och ta i anspråk mer pengar i driftsbudgeten.

Befolkningsutveckling

Befolkningsprognosen påverkar utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag, antal barn och elever, vård- och omsorgstagare med mera. Den är också avgörande för planering av kommunens lokaler och investeringar.

Kommunstyrelsen antog kommunens befolkningsprognos för 2023-2031 i februari 2023. Prognosen har därefter reviderats ner utifrån rådande konjunkturläge. Den reviderade prognosen antogs av kommunstyrelsen i maj 2023 och ligger till grund för budget 2024-2026.

Under perioden 2023-2031 förväntas befolkningen i Falkenbergs kommun att öka med 4 024 invånare, från 47 293 personer till 51 041 personer. Som en effekt av konjunkturläget väntas befolkningstillväxten vara något lägre under prognosens första år för att sedan stabiliseras på en årlig tillväxt om cirka 1 %. Den genomsnittliga befolkningsökningstakten mellan 2023–2031 förväntas vara cirka 450 personer per år.

Befolkningsprognos 2023-2031

Antalet invånare i förvärvsarbetande ålder (20-64 år) beräknas öka med 6 % under prognosperioden, från 24 652 personer år 2023 till 26 198 personer år 2031. Gruppens andel (20-64 år) av den totala befolkningen minskar dock enligt prognosen med 0,8 procentenheter. Andelen barn och unga (0–19 år) minskar med 0,3 procentenheter och andelen äldre (65+ år) ökar med 1,1 procentenheter.

Ålder	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028	Prognos 2029	Prognos 2030	Prognos 2031	Ökning %
0-5	3 137	3 142	3 123	3 102	3 087	3 090	3 135	3 177	3 222	2%
6-15	5 637	5 664	5 710	5 744	5 774	5 862	5 877	5 902	5 932	7%
16-19	2 023	2 100	2 172	2 226	2 317	2 291	2 307	2 327	2 328	13%
20-64	24 652	24 762	24 882	25 096	25 284	25 495	25 679	25 938	26 198	7%
65-79	8 418	8 431	8 422	8 380	8 365	8 427	8 500	8 596	8 691	4%
80-w	3 426	3 597	3 762	3 935	4 115	4 254	4 403	4 546	4 671	42%
Summa	47 293	47 696	48 072	48 483	48 942	49 419	49 902	50 485	51 041	9%
Ökning antal / år	276	403	377	410	459	477	483	583	556	
Ökning % / år	0,6%	0,9%	0,8%	0,9%	0,9%	1,0%	1,0%	1,2%	1,1%	

Andel av befolkningen

Åldersintervall	2023	2027	2031	Förändring
0-19 år	22,8%	22,8%	22,5%	-0,3%
20-64 år	52,1%	51,7%	51,3%	-0,8%
65+ år	25,0%	25,5%	26,2%	1,1%
Summa	100,0%	100,0%	100,0%	-

Försörjningskvot är ett demografiskt mått som visar på relationen mellan antalet personer som behöver bli försörjda och antalet personer som kan bidra till deras försörjning. Uttrycket beskriver hur många personer en person i yrkesverksam ålder måste försörja utöver sig själv. Enligt befolkningsprognosen kommer försörjningskvoten i Falkenbergs kommun öka mellan 2023-2031, från 0,92 till 0,95, vilket är på en högre nivå än riket i genomsnitt. Försörjningskvoten i riket beräknas under samma period öka från 0,78 till 0,79.

Finansiell leasing

Kommunen följer regelverket RKR:s rekommendation R5 gällande redovisning av finansiell leasing. Rekommendationen innebär att kommunens externa hyresavtal, där avtalet är längre än tre år, ska redovisas som om kommunen själva ägde egendomen. I redovisningen omklassificeras kostnaderna för externa hyresavtal till avskrivningar och räntekostnader. Omklassificeringen innebär att kostnaderna för kommunens externa hyresavtal minskas med cirka 36 mnkr medan avskrivningarna och räntekostnaderna ökar med cirka 30 mnkr respektive cirka 6 mnkr per år under planperioden.

Omständigheter av väsentlig betydelse

Ätran är i behov av muddring under planperioden för betydande belopp. Underhållsmuddring sker 2025 och en större muddring är under utredning. Utredningen kommer visa omfattning och en kalkyl för genomförande under 2027. Investeringen har därför inte beaktats under planperioden.

Under 2025 löper kommunens leasingavtal för vindkraftverken ut och utredning pågår kring eventuell utlösen eller försäljning, därför har detta ännu inte beaktats i budget under planperioden.

Finansiering

Kommunens skatteintäkter

Kommunens skattesats uppgår till 21,10 och har varit oförändrad sedan 2012 då en skatteväxling genomfördes med Regionen gällande kollektivtrafik. Den senaste skattehöjningen genomfördes 2008. Ingen förändring är budgeterad under planperioden. Skatteintäkterna är preliminära fram tills taxeringen är slutgranskad i januari två år senare. Därför spelar prognoser över skatteunderlagets tillväxt stor roll för planeringen i kommuner och regioner. Om tillväxten av kommunens skatteunderlag skiljer sig från den genomsnittliga tillväxten i riket, justeras det via inkomstutjämnningen. Beräkningen av Falkenbergs budgeterade skatteintäkter utgår från SKR:s skatteunderlagsprognos med utgångspunkt i kommunens befolkningsprognos. Enligt SKR:s cirkulär i oktober (23:41) anges skatteunderlagets tillväxt 2024 till 3,3 %, för 2025 till 5,0 % och för 2026 till 4,3 % och innebär en ökning med 94,9 mnkr 2024, 112,5 mnkr 2025 och 109,2 mnkr 2026. Den totala ökningen under planperioden uppgår till 316,6 mnkr.

Skatteintäkter, tkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Skatteintäkter	2 393 675	2 506 195	2 615 390

Statsbidrag och kommunal fastighetsavgift

Budgeterade belopp för statsbidrag och kommunal fastighetsavgift utgår från SKR:s cirkulär 23:41. De generella statsbidragen utgörs av inkomst- och kostnadsutjämnning samt regleringsbidrag/-avgift.

Inkomstutjämningen reglerar att kommunen uppnår en garanterad nivå med 115 % av en upp räknad medelskattkraft i riket. Falkenbergs skattkraft understiger medelskattkraften i riket och kommunen erhåller därför ett bidrag i inkomstutjämningen för att komma upp till den garanterade nivån på 115 %. Ökningen av bidraget under planperioden beror på en allt större skillnad mellan Falkenbergs skattkraft och den garanterade skattkraften.

Kostnadsutjämningen syftar till att utjämna för strukturella behovs- och kostnadsskillnader, såsom skillnader i befolkningsstruktur och geografiska förhållanden. Systemet ska däremot inte utjämna för skillnader i vald servicenivå, avgiftssättning och effektivitet. Kostnadsutjämningen bygger på kommunens beräknade standardkostnader som jämförs med rikets genomsnittliga standardkostnader. Prognosen under planperioden pekar mot att Falkenberg går från att vara bidragsgivare till att bli bidragstagare från 2025. Anledningen är att Falkenbergs antagna befolkningsprognos visar på en större ökning i andel av den totala befolkningen gällande flertalet kostnadsdrivande åldersgrupper än rikets förändring.

Utöver de generella statsbidragen erhåller Falkenberg även ett bidrag i utjämningsystemet för LSS-kostnader (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) samt kommunal fastighetsavgift. LSS-utjämningen är ett mellankommunalt system där avgifter och bidrag beror på den specifika kommunens kostnader i förhållande till övriga kommuner. Falkenberg är bidragstagare i systemet vilket innebär att kommunen har högre kostnader än den genomsnittliga kommunen. För 2024 prognostiseras en stor ökning av bidraget vilket troligen är kopplat till ökade kostnader i samband med att kommunen återtagit LSS-verksamhet i egen regi som tidigare varit utlagd på privata utförare. För Falkenbergs intäkter från fastighetsavgift syns en viss ökning jämfört med 2023 kopplat till att gränsvärdena för maximal fastighetsskatt räknats upp med en förväntad ökning av inkomstbasbeloppet 2024.

Regleringsbidrag/-avgift utgörs av skillnaden mellan statens anslag för allmänna bidrag till kommuner och nettot av bidragen och avgifterna i kommunalekonomisk utjämning (inkomstutjämning, strukturbidrag och införandebidrag). Om nettot av bidragen och avgifterna i kommunalekonomisk utjämning är lägre än statens anslag för allmänna bidrag till kommuner innebär det att kommunerna erhåller ett regleringsbidrag medan motsatt förhållande innebär att kommunerna får betala en regleringsavgift. För Falkenbergs del syns en stor ökning av regleringsbidraget 2024 hänförlig till ett nytt permanent generellt statsbidrag på 31 mnkr, aviserat i regeringens höstproposition 2023. Under 2025 och 2026 prognostiseras en minskning av regleringsbidraget kopplat till att statens anslag för allmänna bidrag till kommuner minskar. Till viss del beror det på ett tillfälligt generellt statsbidrag under 2024 men den främsta anledningen är att i takt med högre beskattningsbara inkomster går en allt större del av statens ramanslag till att finansiera inkomstutjämningen vilken garanterar varje kommun 115 % av medelskattkraften i riket.

Statsbidrag, tkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Inkomstutjämning	640 386	685 992	723 550
Kostnadsutjämning	-11 434	17 814	28 951
Regleringsbidrag/-avgift	144 599	113 262	98 750
LSS-utjämning	26 295	26 507	26 719
Fastighetsavgift	126 696	126 696	126 696
Summa	926 541	970 271	1 004 665

Budget - Falkenbergs kommun 18 (65)

Räntor och lån

Räntor och lån	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Genomsnittsränta kommunens lån inkl. swapar	3,43%	3,32%	3,18%
Lånevolym kommunen	1 585,3	1 592,2	1 434,0
Lånevolym förmedlade lån	3 161,0	3 648,0	3 872,0

Finansiella intäkter

För att de kommunägda bolagen ska få bra räntevillkor gentemot banken, agerar kommunen internbank åt dem. På de lån som förmedlats till bolagen, vidaredebiteras den räntekostnad som kommunen betalar. Det innebär att räntorna återfinns med samma belopp både bland finansiella intäkter och kostnader, därmed påverkas inte räntenettet. Däremot tar kommunen ut en borgensavgift från bolagen på 0,45 % för de förmedlade lånen vilket beräknas uppgå till 44,9 mnkr under planperioden. De finansiella intäkterna rymmer också en anteciperad utdelning från dotterbolaget Falkenbergs Bostads AB med 3,4 mnkr per år under 2024 och 2025. Ingen utdelning planeras 2026 på grund av ett underskott i bolaget 2025 till följd av en prognosticerad nedskrivning av fastigheten Måsen i samband med renovering. 2024 budgeteras en ytterligare utdelning till kommunen på 23,4 mnkr från Falkenbergs Stadshus AB. Ursprungligen avsåg utdelningen 20 mnkr från Falkenbergs energi AB, samt 3,4 mnkr från Falkenbergs bostads AB. Utdelningen var tidigare budgeterad 2022 men flyttades fram till 2023 och planeras nu flyttas fram ytterligare ett år.

Finansiella kostnader

Kommunens finansiella kostnader utgörs framför allt av räntekostnader på räntebärande skulder. Utöver detta finns även en budget för räntekostnader kopplad till omklassificering av finansiell leasing, se vidare under avsnittet Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning. För kommunen beräknas räntan uppgå till 3,43 %, 3,32 % respektive 3,18 % under planperioden 2024-2026 vilket är en markant ökning sedan föregående budget. I räntesatsen tas hänsyn till räntesatser på befintliga lån enligt de räntesatser och ränteswapar som gällde vid avtalstecknandet samt att en bedömning görs av räntan för nyupplåning och ränteswapar under planperioden. En riskmarginal för räntenivån är beaktad. Risken är beräknad med 0,5 % ökning av marknadsräntan samt 0,5 % ökning av bankens marginal.

Under planperioden uppgår kommunens budgeterade behov av nyupplåning till 41,7 mnkr. Behovet av nyupplåning är som störst 2024 för att succesivt minska och under 2026 resultera i en minskning av skulden. Till följd av kommunkoncernens höga investeringsbehov och de allt högre räntorna har en kraftig prioritering gjorts i kommunens investeringsplan för att hålla nere lånebehovet samt nå en högre självfinansiering av investeringarna. Självfinansieringsgrad är ett mått på hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med egna medel. I takt med en högre räntenivå blir det allt viktigare med en hög självfinansiering eftersom räntekostnaderna minskar utrymmet för verksamheternas driftskostnader. Kommunens självfinansieringsgrad ökar succesivt och i slutet av planperioden nås full självfinansiering av investeringarna. De ökade räntekostnaderna uppgår till 22,6 mnkr under planperioden och beror främst på högre räntor men också på den nyupplåning som budgeterats.

Totalt under 2024-2026 uppgår de planerade investeringarna till 1 006,9 mnkr. De senaste tio åren har investeringsutfallet uppgått till cirka 70 % av budgeterade investeringar, framför allt

Budget - Falkenbergs kommun 19 (65)

på grund av förskjutningar i tidplaner. Vid beräkning av den budgeterade nyupplåningen har de budgeterade investeringarna justerats ner till 80 % för respektive år under planperioden.

Under 2025 kommer det finansiella leasingavtal som kommunen har med SEB Finans, avseende vindkraftverken på Lövstaviken, att löpa ut. Det innebär att kommunen är förpliktigad att lösa ut vindkraftverken till halva anskaffningsvärdet, vilket uppgår till strax under 50 mnkr.

Förmedlade lån till kommunägda bolag

De kommunägda bolagens lånebehov ökar med 1 405,0 mnkr mellan 2023-2026, varav Falkenbergs Bostads AB beräknas ha ett lånebehov på 550,0 mnkr, Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB 470,0 mnkr samt Falkenberg Energi AB 385,0 mnkr. Bolagens räntebindningstid säkras genom ränteswapar och kostnaden för swaparna belastar respektive bolag. Även bolagen har gjort kraftiga prioriteringar i sina investeringsplaner. Dock syns effekten främst efter planperiodens slut.

Drift- och investeringsbudget

Driftsbudget 2024-2026

Verksamhetens nettokostnader, tkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Nämndernas ramar			
Kommunstyrelsen, exklusive affärsverksamhet	211 788	234 056	238 187
Kommunstyrelsen, affärsverksamhet	-7 133	-7 171	-7 124
Barn- och utbildningsnämnden	1 335 074	1 347 713	1 366 701
Socialnämnden, exklusive ekonomiskt bistånd	1 112 148	1 155 807	1 190 948
Socialnämnden, ekonomiskt bistånd	41 383	41 383	41 383
Kultur-, fritids- och teknikenämnden	270 244	281 326	281 506
Servicenämnden	160 561	166 296	167 563
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	11 121	11 163	11 213
Bygglövsnämnden	8 338	8 498	8 677
Överförmyndarnämnden	4 363	4 630	4 827
Revisionen	1 852	1 891	1 933
Summa nämndernas ramar	3 149 739	3 245 592	3 305 814
Övriga kommungemensamma poster			
Externa poster			
Pensionskostnader totalt	277 802	207 161	191 730
Ökning semesterlöneskuld*	5 504	5 112	5 130
Statsbidrag maxtaxa**	-9 033	-9 033	-9 033
Interna budgetregleringsposter	-277 253	-249 677	-261 328
Centralt avsatta nämndsmedel			
Löneökningar	66 998	145 650	222 746
Tillfälligt ökat personalomkostnadspålägg	46 699		
Avskrivningar och internränta för nya investeringar	8 821	12 216	20 853
Övrigt	590	590	1 590
Summa nettokostnad	3 269 867	3 357 612	3 477 502

* Värdeökning som löneökningarna medför på sparade semesterdagar och upparbetad tid.

** Generellt bidrag som utbetalas av Skolverket och räknas till verksamhetens intäkter och inte som statsbidrag.

I avsnittet Verksamhetsbeskrivning beskrivs vad nedanstående förändringar på respektive nämnd består av.

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Kommunstyrelsen, exkl. affärsverksamhet	207 278	4 510	211 788	22 268	234 056	4 131	238 187
Kommunstyrelsen, affärsverksamhet	-14 475	7 342	-7 133	-38	-7 171	47	-7 124
Barn- och utbildningsnämnden	1 301 458	33 616	1 335 074	12 639	1 347 713	18 988	1 366 701
Socialnämnden, inkl. ekonomiskt bistånd	1 100 149	53 382	1 153 531	43 659	1 197 190	35 141	1 232 331
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	248 152	22 092	270 244	11 082	281 326	180	281 506
Serviceämnden	152 330	8 231	160 561	5 735	166 296	1 267	167 563
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	10 986	135	11 121	42	11 163	50	11 213
Bygglövsnämnden	8 168	170	8 338	160	8 498	179	8 677
Överförmyndarnämnden	4 162	201	4 363	267	4 630	197	4 827
Revisionen	1 802	50	1 852	39	1 891	42	1 933
Summa	3 020 010	129 729	3 149 739	95 853	3 245 592	60 222	3 305 814

Under planperioden ökar nämndernas budgetramar med sammanlagt 437,8 mnkr, vilket redogörs för nedan.

Nämndernas tilldelning, tkr	2024	2025	2026	Summa 2024-2026
Volymförändringar	33 233	31 463	37 981	102 677
Prisuppräknig	13 473	12 429	13 243	39 145
Demografiuppräknig	0	4 477	5 014	9 491
Löneökningar och uppräknig av köpt verksamhet	98 949	91 712	90 879	281 540
Pension och ökat personalomkostnadspålägg	69 151	-84 395	-20 788	-36 031
Justering lokalkostnader, inklusive kapitalkostnader	50 255	25 460	16 612	92 328
Kapitalkostnader, exklusive lokaler	49 609	-525	3 387	52 471
Volym- och prisuppräknig färdtjänst och räddningsförbund	8 234	3 064	3 105	14 403
Justering medlemsavgift 2024 räddningsförbund	-16 790	16 790	0	0
Justering affärsverksamhet	6 926	0	0	6 926
Övriga justeringar/tilldelningar	14 099	15 985	-1 256	28 828
Effektivisering	-24 362	-20 803	-21 874	-67 040
Intern budgetreglering kapitalkostnader	-72 656	-7 914	-6 411	-86 982
Summa	230 122	87 744	119 890	437 756

Volymförändringar

Med utgångspunkt i kommunens befolkningsprognos prognostiserar barn- och utbildningsnämnden förändring av antal barn och elever och socialnämnden förändring av antal vård- och omsorgstagare under planperioden. Förändringen av antalet producerade måltider på servicenämnden baseras på socialnämndens och barn- och utbildningsnämndens prognoser. Kultur-, fritids- och tekniknämnden prognostiserar tillkommande eller avgående skötselstyrkor baserat på planperiodens investeringar och exploateringar. De totala volymökningarna uppgår till 102,7 mnkr under planperioden. På barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden är budget avseende volymer omfattande och utgör cirka 80-90 % av nämndernas budgetramar.

Pris- och demografiuppräknig

De verksamheter som inte justeras för förändrade volymer i barnomsorg, skola samt vård och omsorg erhåller en demografiuppräknig beräknad utifrån den totala befolkningstillväxten i den antagna befolkningsprognosen. De stora ekonomiska utmaningarna 2024 och en osäker prognos i befolkningstillväxten innebär att det inte utgår någon demografiuppräknig under 2024. Under 2025-2026 uppgår kompensationen till 9,5 mnkr. Verksamheterna räknas även

Budget - Falkenbergs kommun 22 (65)

upp genom prisuppräknning för att kompensera för kostnadsökningar kopplat till prisförändringar och inflation för övriga verksamhetskostnader. Under planperioden uppgår prisuppräknningen till totalt 39,1 mnkr. Uppräkningarna sker utifrån SKR:s prognos för prisindex för kommunal verksamhet (PKV) med 2,9 % 2024, 2,6 % 2025 och 2,7 % 2026.

Löneökningar och uppräknning av köpt verksamhet

Medel för löneökningar avsätts centralt och fördelas ut till nämnderna först när lokala förhandlingar är avslutade. Avsatta medel för löneökningar och uppräknning av köpt verksamhet utgår från senaste prognoserna för konjunkturlönestatistikens timlön, prisindex för kommunal verksamhet (PKV) samt omsorgsprisindex (OPI). I centralt avsatta medel för löneökningar ingår även uppräknning av köpt verksamhet för barn- och utbildningsnämnden medan motsvarande post för socialnämnden är kompenserad i nämndens ram. Under planperioden budgeteras kostnadsökningar för uppräknning av löner och köpt verksamhet med 281,5 mnkr.

Pension och ökat personalomkostnadspålägg

Kommunens pensionskostnader bygger på den senaste prognosen från KPA Pension med vissa justeringar för egna antaganden. En avgörande parameter för kommunens pensionskostnader är prisbasbeloppet, som är inflationsstyrt. Under 2023 och 2024 ökar pensionskostnaderna markant då pensionsunderlaget räknas upp med prisbasbeloppet. SKR bedömer att inflationen succesivt närmar sig inflationsmålet på 2 % under 2025-2026 vilket innebär att kommunens pensionskostnader återgår till mer normala nivåer. De delar av kommunens pensionskostnader som belastar nämnderna avser årliga premieinbetalningar enligt nu gällande pensionssystem som infördes 1998. Kostnaderna hanteras via personalomkostnadspålägget (arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och kollektivavtalad pension) som i budget 2024 beräknas till 45,20 % vilket är en ökning från 2023 då personalomkostnadspålägget uppgick till 42,15 %. Personalomkostnadspålägget är i enlighet med SKR:s förslag justerat med differentiering för de åldersgrupper som har nedsatta avgifter. Den stora ökningen av personalomkostnadspålägget 2024 är i sin helhet hänförlig till de ökade pensionskostnaderna. Från 2025 budgeteras personalomkostnadspålägget återigen till 42,15 %. För hela planperioden innebär personalomkostnadspålägg samt pensionskostnader minskade kostnader på 33,5 mnkr. Minskningen förklaras främst av att kostnaderna för 2023 låg på en ovanligt hög nivå. Medel för det ökade personalomkostnadspålägget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när kostnaden för respektive nämnd är fastställd.

I pensionssystemet före 1998 ansvarade kommunen för framtida utbetalningar av tjänstepension. I dagsläget belastas därför den kommunala ekonomin av såväl pensionsutbetalningar enligt systemet före 1998, som premieinbetalningar enligt systemet efter 1998. KPA Pension har tagit fram en långtidsprognos som visar att Falkenbergs kommun nådde toppen gällande pensionsutbetalningar kring 2014 och att dessa kommer att ligga på en relativt konstant nivå fram till omkring 2025, då de börjar avta.

Lokal- och kapitalkostnad

Nämndernas budgetramar justeras för lokalkostnader och kapitalkostnader (avskrivningar och internränta på kommunens investeringar). Den del av kapitalkostnaderna som avser internränta ska spegla den långsiktiga kostnaden för utnyttjande av kommunens tillgångar. För 2024 ökar internräntan från 1,25% till 2,5 %, i enlighet med SKR:s rekommendation. Förändringen innebär ökade lokal- och kapitalkostnader på nämnderna med cirka 36 mnkr. Internräntan är en intern budgetregleringspost för att kostnader för ränta ska belasta den nämnd som nyttjar anläggningen. En höjd internränta ökar nämndernas budgetramar men påverkar däremot inte kommunens resultat. Den verkliga påverkan på resultatet, som beror på räntan på kommunens långfristiga skulder, beskrivs ovan i avsnittet Räntor och lån.

De senaste åren har cirka 70 % av budgeterade investeringar genomförts. I budgeten görs bedömningen att 80 % av investeringarna genomförs, vilket har beaktats i budgeterade kapitalkostnader.

Lokalkostnaderna består dels av kapitalkostnader på kommunens lokalinvesteringar, dels av övriga lokalkostnader så som energi, försäkring, säkerhet och bevakning samt fastighetsförvaltning. Förändringar av lokalkostnader mellan åren beror på tillkommande eller avgående lokaler samt justering av övriga lokalkostnader. Exempel på tillkommande lokaler under planperioden är seniorkvarteret Trädgården, Tröingeskolan och Vinbergs förskola. Den kraftiga ökningen av lokalkostnader 2024 beror främst på den högre internräntan. Andra orsaker är att kommunens bidrag till verksamheter under annan huvudman ökar i takt med att kommunens egna lokalkostnader ökar samt en högre procentuell uppräknings av externa lokaler. Totalt ökar kommunens lokalkostnader med 92,3 mnkr under planperioden.

Nämndernas budget justeras även för de kapitalkostnader som inte avser lokaler. Ökningen uppgår till totalt 52,5 mnkr under planperioden. Även här syns en stor ökning mellan 2023 och 2024 vilket också främst har sin förklaring i den höjda internräntan.

Volym- och prisuppräknings färdtjänst och räddningsförbund

Budgeten för färdtjänst och räddningsförbundet räknas upp för pris- och volymökningar. Framför allt syns ökade kostnader för färdtjänst 2024 kopplat till ett ökat resande, ökade bränslekostnader och fler ensamresor. Totalt uppgår uppräknings till 14,4 mnkr under planperioden.

Justering medlemsavgift 2024 räddningsförbund

Under 2024 sker en tillfällig sänkning av medlemsavgiften till Räddningsförbundet med 16,8 mnkr. Anledningen är att förbundet haft en långt mycket starkare finansiell ställning än ägar-direktivet stadgar. Genom den sänkta medlemsavgiften återställs soliditeten i förbundet till en mer ändamålsenlig nivå.

Affärsverksamhet

Affärsverksamhetens budget för elproduktion ökas med 6,9 mnkr 2024 för att kompensera för lägre intäkter. De lägre intäkterna har sin förklaring i ett lägre prognostiserat spotpris än 2023 samt en justering för att intäkterna bättre ska stämma överens med prismodellen som gäller vid timdebitering.

Övriga justeringar

Övriga justeringar/tilldelningar uppgår till 24,3 mnkr under planperioden och avser framför allt kompensation för kostnadsökningar och vissa ambitionsökningar. Ambitionsökningarna avser till stor del trygghetsskapande åtgärder och redogörs för under respektive nämnd.

Effekt av verksamhetsöversyn

Precis som för övriga kommuner ökar Falkenbergs andel av yngre och äldre invånare mer än andelen arbetsföra invånare. Det innebär att andelen personer som behöver bli försörjda ökar i förhållande till andelen personer som kan bidra till deras försörjning. I takt med att kommunens befolkning även växer innebär demografiutmaningen stora volymökningar i barnomsorg, skola samt vård och omsorg vilket också leder till stora investeringar. En hög inflationstakt innebärande att kostnaderna drivs upp, både gällande drift och investeringar, samt en allt högre ränta gör att kommunen måste arbeta med förändring och optimering av kommunens verksamheter. Ett led i detta är de verksamhetsöversyner som ska genomföras i verksamheterna under planperioden. Verksamhetsöversyner ska resultera i anpassningar i verksamheten med lägre kostnader som följd. Kostnadsminskningen motsvarar en procentsats på respektive nämnds budgetram och uppgår till totalt 67,0 mnkr under planperioden. Procentsatserna på respektive nämnd framgår i tabellen nedan. Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden ansvarar för kommunens mest omfattande kärnverksamheter och verksamhetsanpassningarna på dessa nämnder ska i möjligaste mån inte leda till effektiviseringar som påverkar personaltätheten i kärnverksamheterna.

Effekt av verksamhetsöversyn, %	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen, exklusive affärsverksamhet	1,0%	1,0%	1,0%
Barn- och utbildningsnämnden	1,0%	0,6%	0,6%
Socialnämnden, exklusive ekonomiskt bistånd	0,6%	0,6%	0,6%
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	0,7%	0,8%	0,8%
Servicenämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Bygglövsnämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Överförmyndarnämnden	0,0%	0,0%	0,0%
Revisionen	0,5%	0,5%	0,5%

Intern budgetreglering kapitalkostnader

Budget för avskrivningar ligger på den nämnd som nyttjar anläggningen. Eftersom avskrivningarna ska redovisas på en egen rad i resultatbudgeten sker en intern budgetreglering med motsvarande belopp på kungemensam verksamhet. Även budget för internränta ligger på nämnderna och eftersom internräntan inte ska påverka resultatet görs en reglering även för detta.

Investeringsbudget 2024-2028

Kommunens investeringsbudget sträcker sig över fem år och investeringarna uppgår totalt till 1 567,2 mnkr under dessa år.

För att hålla nere kommunens investeringsutgifter samt bidra till ekonomisk och ekologisk hållbarhet ska nämnderna vid behov av möbler i första hand nyttja befintliga möbler inom kommunkoncernen samt vidta åtgärder för att förlänga livslängden på dessa. I de fall möbelbeståndet behöver utökas ska begagnade möbler beaktas före nyproducerade. För att få full effekt så kräver det att samtliga verksamheter lämnar in möbler som inte är i bruk till det centrala möbellagret.

Barn och utbildning

För investeringar inom området barn och utbildning har 433,0 mnkr avsatts under planperioden. Barn- och utbildningsnämndens lokalprogram ligger till grund för de investeringar som finns upptagna i investeringsplanen. Lokalprogrammet utgår från kommunens befolkningsprognos och att alla grundskolor ska organiseras så att de omfattar förskoleklass till årskurs 6, alternativt förskoleklass till årskurs 9, samt att förskolor ska anpassas för 15 barn per barngrupp.

Lagom till höstterminens start 2025 kommer Tröingeskolan stå klar. Skolan blir en F9-skola med fyra paralleller och är kommunens största investeringsprojekt någonsin. Varje hemvist i låg- och mellanstadiet får en egen ingång och varje stadie har en egen del inne i skolan. Skolan får också två matsalar, en för elever i årskurs F-3 och en för elever i årskurs 4-9. Även skolgården blir uppdelad för att passa barn i olika åldrar. Skolan kommer ha en stor idrottshall med en delbar sal som är anpassad för gymnastik, samt en mindre idrottssal och en danssal. Det avsätts även medel för inventarier och digital infrastruktur.

På Tullbroskolan planeras för ventilationsåtgärder och i samband med det kommer skolan att renoveras. Senare i planperioden kommer Hertingsskolan byggas om. Det kommer bli ett nytt kök och ny matsal och det kommer även ske anpassningar för att få bättre lokaler för bland annat hemkunskap och musik.

Det budgeteras för att kommunens skolor behöver uppgradera sin digitala infrastruktur, vilket bland annat är en följd av ett nationellt beslut om att nationella prov ska digitaliseras. Andra satsningar är att Tångaskolans tekniskal kommer byggas om för att även kunna användas för slöjd och det avsätts medel för inventarier till den anpassade grundskolan. Under 2024 kommer det även utföras integritetsskyddande åtgärder i omklädningsrum på vissa grundskolor.

Under planperioden planeras det för byggnation av en ny förskola i Vinberg och en i Glommen. Förskolorna kommer att anpassas för 15 barn per grupp. Parallellt kommer tillfälliga paviljonglösningar att avvecklas. Föregående års investeringsbudget rymde ytterligare fyra förskolor; Västra gårdet, Tröingedal, Okome och Vessigebro. Sedan dess har kommunens befolkningsprognos reviderats ner och bedömningen är nu att dessa nybyggnationer kan senareläggas till efter planperioden.

2023 startade Campus i stadsbibliotekets tidigare lokaler på gymnasieskolans område. För att kunna ta emot upp till 200 studerande budgeteras för lokalanpassningar och inventarier. Ut-

över inventarier i samband med ny- eller tillbyggnad av lokaler, förfogar barn- och utbildningsnämnden över ett årligt anslag för bland annat verksamhetsanpassningar, inventarier och arbetsmiljöåtgärder.

Social omsorg

För satsningar inom social omsorg budgeteras för investeringar med 21,7 mnkr. Trädgårdens senior kvarter byggs i FABO:s regi under planperioden och på socialnämnden avsätts medel för inventarier. Det budgeteras för att göra lokalanpassningar i en kommunal fastighet för att skapa fyra platser i gruppboende inom LSS. Socialnämnden förfogar över ett årligt anslag för inventarier, grundutrustning och hjälpmedel inom vård och omsorg. Detta anslag utökas från 2,5 till 3,5 mnkr.

Kultur och fritid

För investeringar inom området för kultur och fritid är 286,7 mnkr avsatt under planperioden. Det planeras för en ny badanläggning som beräknas vara färdig 2029. En del av den totala projektbudgeten ligger därmed utanför planperioden. Badanläggningen kommer byggas vid arenaområdet på Kristineslätt och innehålla en 50-meters motionsbassäng, två multibasänger och en barnbassäng. I samband med att den nya badanläggningen öppnar kommer gamla Klitterbadet att avvecklas. För att Klitterbadet ska kunna fortsätta drivas fram till nybyggnationen är klar avsätts medel för att klara eventuella akuta åtgärder och renoveringar.

Det satsas medel på konstnärlig utsmyckning av Tröingeskolan och nya Klitterbadet samt inventarier till Tröinge idrottshall. Teatergläntan kommer att utrustas med bland annat en ny servicebyggnad, som finansieras via intäkter från hyresgästen. Det kommer även att byggas en ny lekplats vid Gruebäck. Vidare avsätts medel för att byta ut konstgräset på Falkenbergs idrottsplats och det kommer att anläggas en ny 11-mannaplan med konstgräs.

Kommunens befintliga hundrastgård ska flyttas och det budgeteras även för att utöka storleken på den. Kultur-, fritids- och teknikenämnden har även ett årligt anslag för investeringar i bland annat konst, maskiner och fordon, reinvesteringar i anläggningar och bibliotek.

Infrastruktur

För infrastrukturella investeringar har totalt 286,7 mnkr avsatts under perioden. Det planeras för en ny cirkulationsplats samt en gång- och cykelvägtunnel utmed Göteborgsvägen mellan Arvidstorpsrondellen och Tångarondellen. I samband med att Stafsinge utvecklas kommer Stafsingevägen byggas om.

Det pågår en utbyggnad av Kattegattleden, bilfri cykelled längs Hallandskusten, en utbyggnad som sker i samarbete med Trafikverket. I samband med att Morup exploateras kommer där att byggas ett nytt busstorg. Det planeras även för åtgärder för att stabilisera delar av Ätrans slänt för att förebygga risk för ras.

I planen finns medel avsatta för underhåll av kajerna i Falkenbergs och Glommens hamn samt för underhållsmuddring i Falkenbergs hamn. Det finns även ett årligt anslag för infrastruktur för underhåll av befintliga gator och vägar, gatubelysning, trafiksäkerhetshöjande åtgärder med mera.

Övriga investeringar

Totalt avsätts 307,0 mnkr för övriga investeringar under planperioden. Det pågår ett arbete med elbesparande åtgärder och det avsätts medel för ventilationsåtgärder i delar av Stadshuset. Det planeras för en ny räddningsstation i Vessigebro och anslaget för underhåll av kommunens fastighetsbestånd ökas under 2026-2028. Under övriga investeringar redovisas även årligt anslag för Måltid Falkenberg, hyresgäst Anpassningar, garantiarbeten i fastigheter, IT-investeringar och oförutsedda investeringar.

Investeringar inom exploateringsprojekt

Investeringar inom exploateringsprojekt består av utbyggnad av allmän plats, så som gator, vägar och grönområden, när områden i kommunen exploateras. Det finns 288,5 mnkr avsatta för detta. De två största projekten under planperioden är utbyggnad av allmän plats i Skrea samt området kring den nya skolan i Tröingedal. Läs vidare om exploateringar i avsnittet exploateringsverksamhet.

Ansv. nämnd	Investeringsplan, tkr	Projekt budget	Prognos tom 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Barn och utbildning								
KFT	Tröingeskolan	488 700	267 000	183 000	38 700			
BUN	Tröingeskolan, inventarier och digital infrastruktur	20 000			18 000	2 000		
KFT	Ventilationsåtgärder, Tullbroskolan	16 000	1 000	7 000	8 000			
KFT	Hertingsskolan, ombyggnad	36 200	100	400		10 000	25 700	
BUN	Digital infrastruktur, grundskolor	5 000		4 000	1 000			
BUN	Tångaskolan, teknikal och slöjd	1 000		1 000				
BUN	Anpassad grundskola, inventarier	500		500				
BUN	Integritetsskyddande åtgärder i omklädningsrum	1 000		1 000				
KFT	Vinbergs nya förskola	35 100	2 000	20 000	13 100			
KFT	Långaveka förskola	52 000			2 000	30 000	20 000	
KFT	Campus, lokalanpassning	6 000	500	5 500				
BUN	Campus, inventarier	3 300		3 300				
SVN	Inventarier, kök i skolor och förskolor	1 300			600		700	
BUN	Inventarier, skolor och förskolor	3 000			800		2 200	
BUN	Barn- och utbildningsnämnden, årligt anslag			6 500	7 000	7 000	7 000	7 000
Summa investeringar, barn och utbildning				232 200	89 200	49 000	55 600	7 000
Kultur och fritid								
KFT	Nya Klitterbadet	430 000		1 000	1 000	5 000	70 000	150 000
KFT	Nya Klitterbadet, konstnärlig utsmyckning	1 000						1 000
KFT	Klitterbadet, utökat anslag för underhåll	4 900		2 900	500	500	500	500
KFT	Tröingeskolan, konstnärlig utsmyckning	2 500	200	1 300	1 000			
KFT	Tröinge Idrottshall, inventarier	1 000			1 000			
KFT	Teatergläntan, servicebyggnad m.m.	3 200			3 200			
KFT	Lekplats Gruebäck	4 200		500	3 700			
KFT	Falkenbergs IP, byte av konstgräs	5 000		5 000				
KFT	Konstgräsplan, nyanläggning	9 000				9 000		
KFT	Hundrastgård	100		100				
KFT	Investeringar kultur och fritid, årligt anslag			6 000	5 000	6 000	6 000	6 000
Summa investeringar, kultur och fritid				16 800	15 400	20 500	76 500	157 500

Ansv. nämnd	Investeringsplan, tkr	Projekt budget	Prognos tom 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Social omsorg							
SN	Trädgårdens seniorkvarter, inventarier	6 200	800	3 000	2 400			
SVN	Trädgårdens seniorkvarter, köksutrustning	200		200				
KFT	Lokalanpassning, gruppboende LSS	4 000		4 000				
SN	Årligt anslag SN			3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Summa investeringar, social omsorg				10 700	5 900	3 500	3 500	3 500
	Infrastruktur							
KFT	Cirkulationsplats och GC-tunnel, Göteborgsvägen	24 600	1 000	2 000	9 600	12 000		
KFT	Stafsingevägen	14 600			5 600	9 000		
KFT	Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	41 700	16 000	500	3 500	9 100	5 600	7 000
KFT	Busstorg i Morup	4 000			4 000			
KFT	Släntstabilisering Åtran	4 000			4 000			
KFT	Falkenbergs och Glommens hamn, renovering av kajer	33 000	1 000	20 000	10 000	2 000		
KFT	Falkenbergs hamn, muddring	15 000			15 000			
KFT	Investeringar infrastruktur, årligt anslag			21 200	21 200	21 200	21 200	21 200
Summa investeringar, infrastruktur				43 700	72 900	53 300	26 800	28 200
	Övriga investeringar							
KFT	Elbesparande åtgärder	16 200	4 500	11 700				
KFT	Stadshuset, åtgärder luft och ljud	6 000		6 000				
KFT	Räddningsstation Vessigebro	20 800			10 000	10 800		
KFT	Underhåll och hyresgästpassning, fastigheter			500	500	500	500	500
KFT	Garantiarbeten fastigheter, årligt anslag			700	700	700	700	700
KS	Oförutsedda investeringar, kommunstyrelsen			100	100	100	100	100
KFT	Årligt anslag för fastighetsunderhåll			45 000	45 000	50 000	55 000	55 000
SVN	Måltid Falkenberg, årligt anslag			300	300	300	500	500
SVN	IT-investeringar, årligt anslag			2 400	1 100	1 100	3 200	2 300
Summa investeringar, övrigt				66 700	57 700	63 500	60 000	59 100
Summa investeringar, exklusive exploateringsinvesteringar				370 100	241 100	189 800	222 400	255 300
	Exploateringsinvesteringar							
KS	Skrea Lyckan, utbyggnad av allmän plats	53 300	1 200	12 100	25 700	11 300		3 000
KS	Tröingedal, utbyggnad av allmän plats	90 200	39 200	18 900	11 800	1 800	18 500	
KS	Investeringar inom exploateringsprojekt, övriga	217 400	32 000	38 900	49 700	35 700	15 600	45 500
Summa investeringar, exploateringsverksamhet				69 900	87 200	48 800	34 100	48 500
Summa investeringar, totalt				440 000	328 300	238 600	256 500	303 800

Exploateringsverksamhet

Exploateringsverksamhetens syfte är att förädla kommunalt ägd mark genom att detaljplanlägga och bygga ut infrastruktur för att kunna erbjuda mark för bostads- och verksamhetsändamål, både till marknaden och för kommunens eget behov. Inom exploateringsverksamheten ingår även strategiska förvärv, där det på lång sikt kan bli aktuellt att förädla marken.

Vid en exploatering omvandlas råmark till områden för bostäder eller verksamheter. I exploateringsplanen ingår både kommunala och privata exploateringsområden. Privatägd mark ingår när kommunen, enligt tecknade avtal, ska bygga ut den allmänna platsmarken. För kommunens del innebär det investeringar i allmän platsmark, såsom gator, gång- och cykelvägar och grönområden. Exploatering av mark innebär också investeringar för de kommunala bolagen Falkenberg Energi AB och Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB som sköter om energi- och VA-försörjningen i Falkenbergs kommun. Skötsel och drift av den allmänna platsmarken hanteras oftast av kommunen och kostnaderna belastar kultur-, fritids- och tekniknämnden.

Under åren har ett antal strategiska förvärv genomförts som förbättrar kommunens möjligheter för den långsiktiga samhällsplaneringen. Mark har köpts in, där det på olika lång sikt är aktuellt med en förändrad markanvändning. Det pågår också en rad diskussioner, vilka kan leda till förvärv under kommande år.

Totalt pågår cirka 60 olika exploateringsprojekt både i planerings- och genomförandeskede i Falkenbergs kommun. I dagsläget planläggs mark både för bostäder och verksamheter i olika områden i kommunen.

Det pågår försäljning av småhustomter i Stafsinge. Försäljning av etapp två pågår och cirka 35-40 tomter av totalt cirka 100 är sålda. Det har även sålts mark i Stafsinge för fem radhus i hyresrättsform. Under 2023 har enstaka småhustomter i inlandet sålts. Under 2022-2023 har ett flertal försäljningar av verksamhetstomter genomförts inom områdena Smedjeholm och Falkenbergsmotet.

Detaljplanen för Tröingedal har vunnit laga kraft och byggnation av både skola och infrastruktur pågår. Infrastrukturen beräknas vara klar under 2024 och försäljning av bostadsmarken beräknas påbörjas 2025-2026.

Detaljplan för ett nytt hotell vid Falkenbergsmotet vann laga kraft 2022 och iordningställande av anläggningar inom allmän plats sker under 2023-2024. Förhoppningen är att byggnation av hotell kan påbörjas under 2024.

Detaljpaneläggning pågår för området Lyckan i Skrea för att möjliggöra bostäder i form av friliggande villor, radhus/kedjehus och flerfamiljshus. Detaljplanen beräknas antas 2024 och därefter ska utbyggnad av infrastruktur påbörjas. Tomtförsäljningar beräknas ske med start under 2026.

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

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

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

På grund av rådande konjunktur med höga räntor och ökade kostnader minskar förfrågningarna både gällande bostads- och verksamhetsmark och det finns en risk att det fortsätter så ett tag framöver. Det kan komma att ta längre tid att sälja planlagd mark än det tidigare gjort. Det finns även en risk att tecknade avtal inte genomförs alls eller att köparen efterfrågar en förlängning av avtalet.

Exploateringsprojekt, tkr	2024	2025	2026	2027	2028
Skrea Lyckan					
Försäljningar			-27 280	-42 500	-42 900
Ersättning exploatering					
Kostnader, utbetalningar/utgifter lager	4 710				
Investering, utbyggnad av allmän plats*	12 100	25 700	11 300		3 000
Tröingedal					
Försäljningar		-10 000	-25 440		
Ersättning exploatering	-200	-7 000	-3 000		
Kostnader, utbetalningar/utgifter lager	120				
Investering, utbyggnad av allmän plats*	18 900	11 800	1 800	18 500	
Övriga					
Försäljningar	-38 090	-25 920	-48 410	-34 090	-17 220
Ersättning exploatering	-4 760	-15 860	-15 290	-11 520	-2 320
Kostnader, utbetalningar/utgifter lager	26 950	28 010	15 410	5 510	1 490
Investering, utbyggnad av allmän plats*	38 900	49 700	35 700	15 600	45 500
Summa					
Försäljningar	-38 090	-35 920	-101 130	-76 590	-60 120
Ersättning exploatering	-4 960	-22 860	-18 290	-11 520	-2 320
Kostnader, utbetalningar/utgifter lager	31 780	28 010	15 410	5 510	1 490
Investering, utbyggnad av allmän plats*	69 900	87 200	48 800	34 100	48 500

*redovisas även i investeringsplanen

Ekonomiska rapporter

Resultatbudget

Resultatbudget, mnkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter och kostnader	-3 093,8	-3 175,6	-3 286,7
Avskrivningar	-176,1	-182,0	-190,8
Verksamhetens nettokostnader	-3 269,9	-3 357,6	-3 477,5
Skatteintäkter	2 393,7	2 506,2	2 615,4
Generella statsbidrag	926,5	970,3	1 004,7
Verksamhetens resultat	50,3	118,9	142,6
Finansiella intäkter	162,5	158,6	166,9
Finansiella kostnader	-180,4	-198,6	-203,7
Årets resultat	32,4	78,8	105,7

Resultat	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Årets resultat, mnkr	32,4	78,8	105,7
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag	1,0%	2,3%	2,9%
Förändring av verksamhetens nettokostnader	7,6%	2,7%	3,6%
Förändring av skatter och generella statsbidrag	6,7%	4,7%	4,1%

Den budgeterade resultatandelen uppgår till 1,0 % för 2024 vilket understiger kommunens resultatmål på 2,0 %. Trots en stark tillväxt av skatteintäkter och generella statsbidrag under 2024 på 6,7 % är ökningen av nettokostnaderna högre och uppgår till 7,6 %. Den höga nettokostnadsutvecklingen 2024 beror framför allt på ökade pensionskostnader och ökade lokal-kostnader vilket beskrivs under avsnittet Verksamhetens nettokostnader och nämndernas tilldelning.

För 2025 budgeteras en resultatandel på 2,3 %. Tillväxten av skatteintäkter och generella statsbidrag budgeteras till 4,7 % medan nettokostnadsökningen uppgår till 2,7 %. Att nettokostnadsökningen inte är högre beror till viss del på den höga nivån 2024 men framför allt på att pensionskostnaderna börjar återgå till mer normala nivåer i takt med att inflationen minskar. För 2026 budgeteras en resultatandel på 2,9 %. Tillväxten av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 4,1 % medan nettokostnadsökningen budgeteras till 3,6 %. Nivån på nettokostnadsökningen drivs till viss del upp av den låga nivån 2025 men ligger för övrigt på en mer rimlig nivå. Den genomsnittliga resultatandelen under planperioden uppgår till 2,1 %.

Sammanställd budget för koncernen

Falkenbergs kommun

Resultatbudget, kommunkoncernen, mnkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter och kostnader	-2 878,8	-2 898,9	-3 171,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-291,1	-390,3	-158,4
Verksamhetens nettokostnad	-3 169,9	-3 289,2	-3 329,6
Skatteintäkter	2 393,7	2 506,2	2 615,4
Generella statsbidrag och utjämning	926,5	970,3	1 004,7
Verksamhetens resultat	150,3	187,3	290,5
Finansiella intäkter	13,0	15,6	17,2
Finansiella kostnader	-136,1	-168,0	-186,9
Resultat efter finansiella kostnader	27,2	34,9	120,8
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	-6,0	-1,5	-3,0
Årets resultat	21,2	33,4	117,8
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	21,2	33,4	117,8

Balansbudget, kommunen

Balansbudget, mnkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	4 360,3	4 450,9	4 461,1
Finansiella anläggningstillgångar	3 484,4	3 990,4	4 233,2
Summa anläggningstillgångar	7 844,7	8 441,3	8 694,3
Omsättningstillgångar			
Lager	66,2	61,2	56,2
Kortfristiga fordringar	353,5	357,0	360,6
Kassa och bank	167,3	169,8	164,7
Summa omsättningstillgångar	587,0	588,0	581,5
Summa tillgångar	8 431,7	9 029,3	9 275,8
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Årets resultat	32,4	78,8	105,7
Akkumulerad resultatutjämningsreserv	318,9	347,6	362,0
Övrigt eget kapital	1 844,0	1 847,7	1 912,1
Summa eget kapital	2 195,3	2 274,1	2 379,8
Avsättningar			
Pensioner och liknande förpliktelser	37,1	36,3	35,0
Övriga avsättningar	3,3	3,3	3,3
Summa avsättningar	40,4	39,6	38,3
Skulder			
Långfristiga skulder	5 498,0	5 960,8	5 995,2
Kortfristiga skulder	698,0	754,9	862,4
Summa skulder	6 196,0	6 715,7	6 857,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	8 431,7	9 029,4	9 275,7

Balansbudget, kommunkoncern

Balansbudget, mnkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	7,3	7,2	7,1
Materiella anläggningstillgångar	8 769,2	9 570,0	10 071,9
Finansiella anläggningstillgångar	76,4	80,4	84,2
Summa anläggningstillgångar	8 853,0	9 657,6	10 163,2
Omsättningstillgångar			
Lager	72,0	67,0	62,0
Kortfristiga fordringar	448,5	301,8	77,7
Kassa och Bank	167,7	170,3	165,0
Summa omsättningstillgångar	688,2	539,2	304,8
Summa tillgångar	9 541,2	10 196,8	10 468,0
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Årets resultat	21,2	33,4	117,8
Akkumulerad resultatutjämningsreserv	318,9	347,6	362,0
Övrigt eget kapital	2 372,3	2 385,0	2 404,1
Summa eget kapital	2 712,4	2 766,0	2 883,9
Avsättningar			
Pensioner och liknande förpliktelser	37,1	36,3	35,0
Övriga avsättningar	161,0	166,0	171,0
Summa avsättningar	198,1	202,3	206,0
Skulder			
Långfristiga skulder	5 501,7	5 996,5	6 063,1
Kortfristiga skulder	1 129,0	1 232,0	1 315,0
Summa skulder	6 630,7	7 228,5	7 378,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	9 541,2	10 196,8	10 468,0

Finansieringsbudget

Finansieringsbudget, mnkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	32,4	78,8	105,7
Justeringar för avskrivningar	176,1	182,0	190,8
Justering för förändring av avsättningar	1,2	-0,9	-1,3
Justering för övriga poster	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	209,6	259,9	295,2
Den löpande verksamheten			
+/- Minskning/ökning lager	4,0	5,0	5,0
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar	-3,5	-3,5	-3,6
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	6,9	57,0	107,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten	217,1	318,4	404,2
Investeringsverksamheten			
Investeringar i fastigheter och inventarier	-362,0	-272,6	-200,9
Försäljning av fastigheter och inventarier	0,0	0,0	0,0
Övriga materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
+/- Minskning/ökning av övriga finansiella anläggningstillgångar	-712,7	-506,0	-242,8
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 074,7	-778,6	-443,7
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna långfristiga lån	834,5	441,5	13,4
Minskning långfristiga skulder	-33,7	-34,0	-34,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	800,8	407,5	-20,9
Årets kassaflöde	-56,8	-52,8	-60,4
Likvida medel vid årets början	168,6	111,7	59,0
Likvida medel vid årets slut	111,7	59,0	-1,4
+/- Ökning/minskning av kassa och bank	56,8	52,8	60,4

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheter organiserade i kommunen

Kommunstyrelsen

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Kommunstyrelsen exkl. affärsverksamhet	207 278	4 510	211 788	22 268	234 056	4 131	238 187
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	-14 475	7 342	-7 133	-38	-7 171	47	-7 124

Kommunstyrelsens budgetram utökas med totalt 38 260 tkr under planperioden.

Kommunstyrelsens HR-avdelning tilldelas medel från 2024 för ett höjt friskvårdsbidrag från 1 500 kr per år till 2 000 kr per år för anställda i Falkenbergs kommun. Vidare tilldelas även en budgetpost i HR-avdelningens ram för gemensamma kompetensförsörjningsåtgärder. Projektet kommer att innebära ett tillitsbaserat arbetssätt och budgetposten ska användas där behoven är som störst i kommunen. Syftet är att stävja välfärdsutmaningarna inom kompetensförsörjning.

I samband med att kommunen från 2024 tar över driften av daglig verksamhet (LSS) som tidigare varit i privat regi, justeras HR-avdelningens budgetram för fler fackliga ombud och ökning av facklig tid.

Budget för bankkostnader som klassas som administrativa kostnader flyttas från centrala finansiella kostnader till kommunstyrelsen. Under 2024 tilldelas kommunstyrelsen tillfälliga medel för Europaparlamentsvalet enligt tidigare beslut. Kommunstyrelsen tilldelas också tillfälliga medel under 2024-2026 för att hantera utredningskostnader gällande en långsiktig utveckling av Norra Åstranden. Vidare kompenseras kommunstyrelsen för ökade driftskostnader i samband med investering i web och e-arkiv från 2025.

Resurscenter tilldelas ett anpassat tidsbegränsat bidrag med syfte att ge befintlig verksamhet möjlighet att ställa om och anpassa sig till de nya förutsättningarna när antalet deltagare från både Arbetsförmedlingen och kommunen minskar. Det tidsbegränsade bidraget uppgår till 750 tkr år 2024, 500 tkr år 2025 och 250 tkr år 2026.

Som ett led i kommunens övergripande arbete med social hållbarhet tilldelas medel till kommunstyrelsens budgetram för brottsförebyggande arbete från 2024, samt insatser mot barnfattigdom från 2025.

Volym- och indexuppräknings sker av färdtjänstverksamheten. Räddningsförbundets budget justeras för index- och demografiuppräknings. Under 2024 sker en tillfällig sänkning av medlemsavgiften till Räddningsförbundet med 16,8 mnkr. Anledningen är att förbundet haft en långt mycket starkare finansiell ställning än ägardirektivet stadgar. Genom den sänkta medlemsavgiften återställs soliditeten i förbundet till en mer ändamålsenlig nivå. Förbundet åläggs även en effektivisering på 1,0 % av budgetramen.

Budget - Falkenbergs kommun 37 (65)

Budgetramen för vind- och vattenproduktion under kommunstyrelsens affärsverksamhet justeras under planperioden för minskade intäkter på grund av ett lägre prognostiserat spotpris än 2023 samt en justering för att intäkterna bättre ska stämma överens med prismodellen som gäller vid timdebitering på vindkraftsproduktion. En ökning av exploateringsverksamhetens budget sker för att täcka kostnader gällande detaljplaneläggning inom framtida exploateringsprojekt. Motsvarande belopp budgeteras för reavinst från försäljning av exploateringsmark.

Kommunstyrelsen tillskjuts medel från 2024 för utökade bidrag till Falkenbergs föreningsråd, Falkenbergs kvinnojour samt Falkenbergs Fontänhus. Kommunstyrelsens budgetram justeras även för prisuppräknig och demografiuppräknig i enlighet med kommunens resursfördelningsmodell, med undantag för 2024 då demografiuppräknigen utgår på grund av rådande konjunkturläge och en osäker prognos av befolkningstillväxten. Vidare justeras nämndens ram för tillfälliga poster och förändrade lokal- och kapitalkostnader. En verksamhetsöversyn, som motsvarar minskade kostnader med 1,0 % av nämndens ram, ska genomföras varje år i planperioden. Justering görs även i nämndens budgetram för helårseffekt av 2023 års löneavtal. Medel för löneökningar och det ökade personalomkostnadspålägget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när nämndens kostnad är fastställd.

Kommunstyrelsens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Utvecklingsavdelning	15 571			
Ekonomiavdelning	13 014	610		
Kansliavdelning	7 675			
HR-avdelning, exkl. bemanning	29 600	2 900	500	
Bemanningsenheten	0			
Näringslivsavdelning	9 989			
Hållbar samhällsutveckling	39 119	2 355	450	-250
Politisk verksamhet	16 961	500	-500	
Gemensam verksamhet	4 228			
Färdtjänst	21 285	5 500	1 500	1 500
Räddningsförbund	49 836	-14 056	18 354	1 605
Ofördelat/övrigt		6 701	1 964	1 276
Summa exkl. affärsverksamhet	207 278	4 510	22 268	4 131
Budgetram exkl. affärsverksamhet	207 278	211 788	234 056	238 187
Affärsverksamhet - exploatering	0			
Affärsverksamhet - elproduktion	-14 475	7 342	-38	47
Summa affärsverksamhet	-14 475	7 342	-38	47
Budgetram affärsverksamhet	-14 475	-7 133	-7 171	-7 124
Budgetram inkl. affärsverksamhet	192 803	204 655	226 885	231 063

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ekonomiavdelning			
Överföring av budget för bankkostnader från finansiella kostnader	610		
HR-avdelning, exkl. bemanning			
Ökat friskvårdsbidrag	1300		
Åtgärder för att möta kompetensförsörjningsutmaningen	1000	500	
Hemtagning av verksamhet, ökad facklig tid	600		
Hållbar samhällsutveckling			
Bidrag till Resurscenter	750	-250	-250
Insatser mot barnfattigdom		700	
Brottsförebyggande arbete	855		
Utredning Norra Åstranden	750		
Politisk verksamhet			
Europaparlamentsvalet 2024	500	-500	
Färdtjänst			
Prisuppräknning och volymökning färdtjänst	5 500	1 500	1 500
Räddningsförbund			
Justering/indexuppräknning Räddningsförbundet	2 734	1 564	1 605
Justering medlemsavgift 2024	-16 790	16 790	
Affärsverksamhet			
Justering av budget för elproduktionen, vind	6 099		
Justering av budget för elproduktionen, vatten	827		
Justering kapitalkostnader	416	-38	47
Detaljplaneläggning exploateringsprojekt	27 760	25 310	27 000
Reavinst från försäljning exploateringsmark	-27 760	-25 310	-27 000
Ofördelat/övrigt			
Utökat bidrag till Falkenbergs Föreningsråd	400		
Utökat bidrag till Falkenbergs Kvinnojour	255		
Utökat bidrag till Falkenbergs Fontänhus	850		
Driftskostnader sökplattform för web och e-arkiv		310	
Justering Fegensamverkan		-110	
Prisuppräknning	1 904	1 757	1 872
Demografiuppräknning	0	995	1 112
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	739		
Justering lokalkostnad	336	501	164
Justering kapitalkostnader	3 518	-53	-363
Effekt av verksamhetsöversyn	-1 301	-1 436	-1 509
Summa förändring, inkl. affärsverksamhet	11 852	22 230	4 178

Barn- och utbildningsnämnden

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Barn- och utbildningsnämnden	1 301 458	33 616	1 335 074	12 639	1 347 713	18 988	1 366 701

Barn- och utbildningsnämndens budgetram utökas med totalt 65 243 tkr under planperioden.

Barn- och utbildningsnämndens budget justeras årligen med volymförändringar i verksamheterna baserat på kommunens beslutade befolkningsprognos. Enligt kommunens resursfördelningsmodell delas barn- och utbildningsnämndens verksamhet för skola och barnomsorg in i kategorierna förskoleverksamhet, grundskoleverksamhet, fritidsverksamhet och gymnasieverksamhet. Jämfört med föregående års budget har volymerna under planperioden justerats utifrån nämndens utfall 2022 och prognosen för 2023. Det är framför allt i grundskoleverksamheten en nedjustering har skett mellan 2023 och 2024 utifrån faktiskt antal elever, men även volymerna inom förskola har reviderats ner under planperioden. Volymerna i grundskola förväntas dock fortsätta öka under planperioden, medan man i förskola ser en minskande trend utifrån att takten i bostadsbyggandet förväntas avta. Den största ökningen under planperioden syns i gymnasieskola och anpassad gymnasieskola.

Kostnader för stödbehov för barn och elever inom förskola och förskoleklass som förväntas tillhöra den anpassade grundskolan är idag ofinansierade. När dessa elever sedan skrivs in i den anpassade skolan erhålls ett grundbelopp för de kostnader som finns kopplat till verksamheten genom kommunens resursfördelningsmodell. Barn- och utbildningsnämndens budgetram justeras under 2025 och 2026 för att i fortsättningen kunna möta de ökade stödbehoven.

Barn- och utbildningsnämnden driver tillsammans med socialnämnden ett förebyggande arbete med att stärka skolresultat för grundskoleelever i familjehem enligt den etablerade modellen Skolfam. Organisationen har haft samma omfattning sen 2013 och arbetet har bedrivits av 50 % specialpedagog från barn- och utbildningsförvaltningen och 50 % psykolog från socialförvaltningen. För att bibehålla ambitionsnivån och hantera volymökningen utökas tjänsterna till 100 % vardera med justering i barn- och utbildningsnämndens budgetram från 2024 och i socialnämndens budgetram från 2025.

Barn- och utbildningsnämndens budgetram justeras 2024 för volymökning inom korttidstillsyn enligt LSS. Under 2023 har nämnden prognostiserat underskott kopplat till fler elever och ett ökat behov hos eleverna som behöver mötas upp med utökning av personal. Underskottet förväntas kvarstå kommande budgetår utifrån dagens elevantal och budget för dessa volymer ska enligt tidigare beslut äskas i den årliga budgetprocessen.

Som ett led i kommunens övergripande arbete och handlingsplan för ökad trygghet, tillskjuts medel i barn- och utbildningsnämndens budgetram från 2024 för sökinsatser med narkotikahundar, utbildningsinsatser för elever och föräldrar, mobilsensorer för signal till väktare och fältarbetare, samt utbildningsinsatser för lärare och fritidspersonal för att upptäcka och förebygga narkotikapåverkade ungdomar.

Nämndens budgetram justeras för förändring i generella statsbidrag som rör barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområden. Kompensation för uppräkningskostnader för köpt verksamhet

Budget - Falkenbergs kommun 40 (65)

sätts av centralt tillsammans med avsättning för löneökningar. Nämnden erhåller denna kompensation i samband med att de erhåller kompensation för löneökningar. Budgeten för en tjänst inom projektet tidiga samordnade insatser (TSI) flyttas från barn- och utbildningsnämnden till socialnämnden. Nämnden kompenseras även för driftskostnader som uppstår i samband med investering i digital infrastruktur inför digitala nationella prov, tilldelning sker successivt under planperioden i takt med utbyggnad av infrastruktur och upptrappning av digitala prov i verksamheterna.

Barn- och utbildningsnämndens budgetram justeras för prisuppräknings och demografiuppräknings i enlighet med kommunens resursfördelningsmodell med undantag för 2024 då demografiuppräknings utgår på grund av rådande konjunkturläge och en osäker prognos av befolkningstillväxten. Vidare justeras nämndens ram för förändrade lokal- och kapitalkostnader. Samtidigt sker kompensationen till förskolor och skolor under annan huvudman, vars ersättning bygger på kommunens snittkostnad för egna lokaler. En verksamhetsöversyn, som motsvarar minskade kostnader med 1,0 % av nämndens ram, ska genomföras 2024. Det tidigare beslutet innebar en verksamhetsöversyn på 0,6 %, men i samband med beslut om budgetförutsättningar fick nämnden i uppdrag att planera för en ökad effekt av verksamhetsöversyn under 2024, kopplat till kända kostnadsminskningar under året. Under 2025 och 2026 ska en verksamhetsöversyn motsvarande 0,6 % av nämndens ram genomföras. Detta ska i möjligaste mån inte leda till effektiviseringar som påverkar personaltätheten i skola och barnomsorg. Justering görs även i nämndens budgetram för helårseffekt av 2023 års löneavtal. Medel för löneökningar och det ökade personalomkostnadspålägget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när nämndens kostnad är fastställd. Kompensation för ökat personalkostnadspålägg sker även för förskolor och skolor under annan huvudman.

Uppdrag till barn- och utbildningsnämnden:

Analysera kostnaderna för anpassad grundskola och gymnasieskola i förhållande till andra kommuner.

Barn- och utbildningsnämndens kostnader för den anpassade grundskolan och gymnasieskolan har ökat de senaste åren. Det beror dels på att antalet elever inom verksamhetsformerna har ökat, dels på att andelen elever med stora behov har ökat. I förhållande till andra kommuner har Falkenbergs kommun högre kostnader per elev och år.

I barn- och utbildningsnämndens förslag till budgetunderlag redogjorde nämnden för att det finns behov av ytterligare ersättning till den anpassade skolan då kommunens resursfördelningsmodell inte täcker nämndens faktiska kostnader för dessa elever. Eftersom ersättningen för det kommande budgetåret baseras på nämndens internbudget året innan fångar modellen inte upp eventuella förändringar i elevunderlaget däremellan. Utifrån att andelen elever har ökat i de högre behovsnivåerna, och därmed kostar mer, har verksamheten inte tillräckligt med resurser.

Barn- och utbildningsnämnden får i uppdrag att göra en mer djupgående analys till varför kostnaderna, i jämförelse, ligger högre än liknande kommuner och riket. Samt beskriva nämndens kostnader för eleverna i förhållande till ersättningen genom à-priser.

Uppdraget ska redovisas i samband med att övrigt budgetunderlag inför 2025 lämnas in i augusti 2024.

Barn- och utbildningsnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	1 977			
Förskoleverksamhet	344 289	465	-195	-1 735
Familjedaghem	1 944			
Fritidshem	46 912	1 170	-48	501
Förskoleklass och grundskola	573 352	4 214	-430	4 027
Gymnasieskola	221 816	4 841	5 122	11 495
Kommunal vuxenutbildning	36 952			
Korttidstillsyn	4 146	500		
Gemensam verksamhet	70 070			
Ofördelat/övrigt		22 426	8 190	4 701
Summa	1 301 458	33 616	12 639	18 988
Budgetram	1 301 458	1 335 074	1 347 713	1 366 701

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Förskoleverksamhet			
Volymjustering förskola	465	-1 445	-2 985
Likvärdiga förutsättningar		1 250	1 250
Fritidshem			
Volymjustering fritidshem	1 170	-48	501
Förskoleklass och grundskola			
Volymjustering grundskola, inklusive anpassad skola	3 814	-430	4 027
Skolfam	400		
Gymnasieskola			
Volymjustering gymnasieskola, inklusive anpassad gymnasieskola	4 841	5 122	11 495
Korttidsstillsyn			
Volymökning korttidstillsyn enligt LSS	500		
Ofördelat/övrigt			
Handlingsplan för ökad trygghet	350		
Licenser nationella prov	300	300	300
Generella statsbidrag destinerade barn- och utbildningsnämnden	199	706	1 436
Överföring av TSI-tjänst till socialnämnden	-550		
Prisuppräknning	5 032	4 643	4 947
Demografiuppräknning		914	1 022
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	7 118		
Justering lokalkostnad	17 912	9 723	6 809
Justering lokalkostnader, bidrag till fristående enheter	4 586	1 590	531
Justering kapitalkostnader	227	-1 234	-1 555
Justering kapitalkostnader, bidrag till fristående enheter	122	-312	-315
Effekt av verksamhetsöversyn	-12 870	-8 140	-8 474
Summa förändring	33 616	12 639	18 988

Barn- och utbildningsnämndens volym- och resursfördelning

Volym och å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Förskola				
Antal barn, kommunen	1 824	1 828	1 816	1 792
Å-pris per barn, kommunen, kr		116 291	120 449	124 393
Volymförändring, kr		465 162	-1 445 386	-2 985 436
Antal barn, annan huvudman	610	610	610	610
Å-pris per barn, annan huvudman, kr		153 272	158 753	163 952
Volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring förskola, kr		465 162	-1 445 386	-2 985 436
Förskoleklass och grundskola				
Antal elever, kommunen	4 719	4 664	4 659	4 710
Å-pris per elev, kommunen, kr		82 944	85 910	88 723
Volymförändring, kr		-4 561 924	-429 550	4 524 887
Antal elever, annan huvudman	905	905	905	905
Å-pris per elev, annan huvudman, kr		92 081	95 373	98 496
Volymförändring, kr		0	0	0
Volymförändring anpassad skola, kr		8 376 273	0	-497 772
Summa volymförändring förskoleklass och grundskola, kr		3 814 349	-429 550	4 027 115
Fritidshem				
Antal elever, kommunen	1 808	1 803	1 801	1 821
Å-pris per elev, kommunen, kr		23 407	24 244	25 037
Volymförändring, kr		-117 033	-48 487	500 749
Antal elever, annan huvudman	321	362	362	362
Å-pris per elev, annan huvudman kr		31 402	32 525	33 590
Volymförändring, kr		1 287 497	0	0
Summa volymförändring fritidshem, kr		1 170 464	-48 487	500 749
Gymnasieskola				
Antal elever, kommunen	1 205	1 203	1 221	1 281
Å-pris per elev kommunen, kr		100 539	104 134	107 544
Volymförändring, kr		-222 693	1 874 405	6 452 620
Antal elever, annan huvudman	415	423	429	450
Å-pris per elev, annan huvudman, kr		143 187	148 307	153 164
Volymförändring, kr		1 080 825	889 844	3 216 443
Volymförändring anpassad gymnasieskola, kr		3 982 916	2 357 336	1 825 898
Summa volymförändring gymnasieskola, kr		4 841 048	5 121 585	11 494 962
Summa volymförändring barn- och utbildningsnämnden, kr		10 291 024	3 198 162	13 037 390

Budget - Falkenbergs kommun 43 (65)

Socialnämnden

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Socialnämnden, inkl. ekonomiskt bistånd	1 100 149	53 382	1 153 531	43 659	1 197 190	35 141	1 232 331

Socialnämndens budgetram utökas med totalt 132 182 tkr under planperioden.

Socialnämndens budget justeras årligen med volymförändringar i verksamheterna baserat på kommunens beslutade befolkningsprognos. Enligt kommunens resursfördelningsmodell delas socialnämndens vård- och omsorgsverksamhet in i kategorierna vård och omsorg av äldre, funktionsstöd enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), funktionsstöd enligt socialtjänstlagen (SoL), vuxna med missbruksproblematik och barn- och ungdomsvård. Jämfört med föregående års budget har volymerna under planperioden justerats utifrån nämndens utfall 2022 och prognosen för 2023. Framför allt är det antal hemtjänsttimmar som har justerats ned mellan 2023 och 2024.

Behovet av vård och omsorg av äldre ökar under planperioden till följd av en växande befolkning i dessa åldersgrupper. Från 2025 ökar antalet platser på särskilt boende och biståndsbedömt trygghetsboende då seniorkvarteret Trädgården succesivt renoveras och byggs ut. Som en följd effekt av att fler platser blir tillgängliga avtar ökningstakten för hemtjänst och larm. Inom LSS-området står kommunen inför en expansiv fas under planperioden. Pågående nybyggnationer av gruppboendestäder täcker endast platserna för de tillfälliga gruppboendestäderna som ska avvecklas och ytterligare platser behövs därför under planperioden. Möjligheterna för ombyggnation av befintliga lokaler i kommunen undersöks för att kunna utöka ytterligare platser under planperioden. I takt med att nya LSS-boendestäder på hemmaplan blir tillgängliga förväntas behovet av externa placeringar plana ut på en lägre nivå. Utvecklingen inom funktionsstöd SoL förväntas öka i takt med en ökande befolkning och en det syns en förändring av målgruppen inom socialpsykiatri, där behovet av boendestöd förväntas öka framöver.

Ett riktat statsbidrag inom äldreomsorgen har tidigare aviserats övergå till generellt från 2024. I budget 2023 beslutades att statsbidraget skulle finansiera befintlig verksamhet inom socialnämnden för redan utförda insatser, så som europaparlamentsvalet om minskat antal timanställningar. Motsvarande belopp justerades ner i nämndens budgetram 2024. När statsbidraget tas bort 2025 återinförs kommunal finansiering för att bibehålla den ambitionsnivå verksamheten hade innan statsbidraget. 2024 övergår även statsbidraget för ökad andel sjuksköterskor från att vara ett riktat statsbidrag till att bli ett generellt statsbidrag och nämndens ram minskas med motsvarande belopp. Inför 2025 har regeringen aviserat att statsbidraget försvinner helt. Kompensation ges därför till socialnämnden för att bibehålla det antal sjuksköterskor som anställdes under perioden då bidraget var riktat.

Mötesplats Ullared startade 2020 och har sedan dess finansierats via statsbidraget för minskad ensamhet och förbättrad demensvård. Sedan 2023 finns inte statsbidraget längre kvar och mötesplatsen är därmed ofinansierad. Socialnämnden kompenseras i budgetram från 2025 för fortsatt drift av mötesplatsen.

I samband med att kommunen från 2024 tar över driften av daglig verksamhet (LSS) som tidigare varit i privat regi, justeras socialnämndens budgetram för de minskade kostnaderna i samband med återtagandet till egen regi. De återlämnade medlen har skapat förutsättningar

för att tilldela socialnämnden medel för merparten av de behov nämnden lyft i sitt förslag till budgetunderlag. Behoven utgörs av den obudgeterade insatsen skyddat boende, att kostnaderna för externa placeringar av barn och unga är högre än budget, ökad ersättning till familjehem enligt nya rekommendationer från SKR samt att nämnden inte haft någon budget för barn med externt boende enligt LSS.

Nämnden driver tillsammans med barn- och utbildningsnämnden ett arbete med tidiga samordnade insatser (TSI) för barn och unga vars hälsa riskerar att påverkas negativt av olika anledningar. Satsningen har sedan tidigare utökats för att implementeras i kommunens nuvarande fyra skolområden. I samband med att Tröingeskolan öppnar under 2025 tillkommer ett skolområde och medel tilldelas för att även där implementera arbetssättet.

Socialnämnden driver tillsammans med barn- och utbildningsnämnden även ett förebyggande arbete med att stärka skolresultat för grundskolebarn i familjehem enligt den etablerade modellen Skolfam. Organisationen har haft samma omfattning sen 2013 och arbetet har bedrivits av 50 % specialpedagog från barn- och utbildningsnämnden och 50 % psykolog från socialnämnden. Socialnämndens del har hittills finansierats via statsbidrag, men i och med statsbidragets upphörande 2024 tillskjuts medel för ett fortsatt förebyggande arbete under 2024, samt en utökning av tjänsten på socialnämnden till 100 % från 2025 för att bibehålla ambitionsnivån och hantera volymökningen.

Falkenbergs kommun jobbar sedan 2021 med SSPF (skola, socialtjänst, polis, fritid) som är ett brotts- och drogförebyggande arbete. Socialnämnden tilldelas medel 2024 för att utöka verksamheten med en resurs på 50 %. För att stärka arbetet ytterligare med förebyggande åtgärder tilldelas socialnämnden även medel 2025 för att anställa ytterligare två fältassistenter som arbetar uppsökande och förebyggande med ungdomar.

Socialnämndens budgetram justeras för prisuppräknings och demografiuppräknings i enlighet med kommunens resursfördelningsmodell med undantag för 2024 då demografiuppräknings utgår på grund av rådande konjunkturläge och en osäker prognos av befolkningstillväxten. Vidare justeras nämndens ram för uppräknings av köpt verksamhet samt förändrade lokal- och kapitalkostnader. En verksamhetsöversyn, som motsvarar minskade kostnader med 0,6 % av nämndens ram, ska genomföras varje år i planperioden. Verksamhetsöversynen ska i möjligaste mån inte leda till effektiviseringar som påverkar personaltäteten inom vård och omsorg. Justering görs även i nämndens budgetram för helårseffekt av 2023 års löneavtal. Medel för löneökningar och det ökade personalomkostnadspålägget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när nämndens kostnad är fastställd. Kompensation för ökat personalomkostnadspålägg sker även för de privata utförare som berörs av förändringen.

Socialnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	2 110			
Äldreomsorg	443 638	-11 772	28 049	11 574
Hälso- och sjukvård	93 905			
Funktionsstöd	308 771	4 541	8 730	10 705
Barn och familj	108 207	15 444	4 010	2 186
Vuxen	33 138			
Ledning och stab	68 525			
Flyktingmottagande	472			
Ofördelat/övrigt		45 169	2 870	10 676
Summa exkl. ekonomiskt bistånd	1 058 766	53 382	43 659	35 141
Budgetram exkl. ekonomiskt bistånd	1 058 766	1 112 148	1 155 807	1 190 948
Ekonomiskt bistånd	41 383	41 383	41 383	41 383
Budgetram inkl. ekonomiskt bistånd	1 100 149	1 153 531	1 197 190	1 232 331

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Äldreomsorg			
Volymförändring vård och omsorg om äldre	318	9 559	11 574
Ändrade förutsättningar äldreomsorg	-12 090	12 090	
Kompensation för avgående statsbidrag, ökad andel sjuksköterskor		5 200	
Kompensation för avgående statsbidrag, mötesplats Ullared		1 200	
Funktionsstöd			
Volymförändring funktionsstöd LSS	13 798	9 894	10 218
Volymförändring funktionsstöd SoL	683	236	487
Justering återtagande av daglig verksamhet	-11 140	-1 400	
Barn med externt boende enligt LSS	1 200		
Barn och familj			
Volymförändring barn- och ungdomsvård	1 844	1 910	986
Tidiga samordnade insatser	1 200	1 200	1 200
Överföring av TSI-tjänst från barn- och utbildningsnämnden	550		
Skolfam	400	400	
Placeringar barn och unga	6 200	-700	
Ökad ersättning familjehem	1 200		
Skyddat boende	3 700		
Utökad satsning SSPF	350		
Ökat antal fältassistenter		1 200	
Ofördelat/övrigt			
Generella statsbidrag destinerade till socialnämnden	12 113	-13 067	-881
Prisuppräknning	1 686	1 555	1 657
Demografiuppräknning		789	882
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	5 151		
Justering lokalkostnad	16 178	7 537	3 120
Justering kapitalkostnader	-781	-384	-523
Uppräkning köp av verksamhet	19 363	13 209	13 605
Justering uppräkning köp av verksamhet 2023	-2 221		
Effekt av verksamhetsöversyn	-6 320	-6 769	-7 184
Summa förändring	53 382	43 659	35 141

Socialnämnden volym- och resursfördelning

Volym och å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Vård och omsorg om äldre				
Antal individer, kommunen	1 601	1 602	1 631	1 665
Å-pris per individ, kommunen, kr		318 229	329 608	340 402
Volymförändring, kr		318 229	9 558 631	11 573 654
Summa volymförändring vård och omsorg om äldre, kr		318 229	9 558 631	11 573 654
Funktionsstöd LSS				
Antal individer, kommunen	270	283	292	301
Å-pris per individ, kommunen, kr		1 061 393	1 099 347	1 135 347
Volymförändring, kr		13 798 115	9 894 122	10 218 124
Summa volymförändring funktionsstöd LSS, kr		13 798 115	9 894 122	10 218 124
Funktionsstöd SoL				
Antal individer, kommunen	161	164	165	167
Å-pris per individ, kommunen, kr		227 768	235 912	243 637
Volymförändring, kr		683 303	235 912	487 275
Summa volymförändring funktionsstöd SoL, kr		683 303	235 912	487 275
Vuxna, missbruksproblematik				
Antal individer, kommunen	34	34	34	34
Å-pris per individ, kommunen, kr		504 102	522 128	539 226
Volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring vuxna, missbruk, kr		0	0	0
Barn- och ungdomsvård				
Antal individer, kommunen	92	94	96	97
Å-pris per individ, kommunen, kr		922 125	955 098	986 375
Volymförändring, kr		1 844 250	1 910 197	986 375
Summa volymförändring barn/ungdomsvård, kr		1 844 250	1 910 197	986 375
Summa volymförändring socialnämnden, kr		16 643 897	21 598 862	23 265 428

Kultur-, fritids- och tekniknämnden

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	248 152	22 092	270 244	11 082	281 326	180	281 506

Kultur-, fritids- och tekniknämndens budgetram utökas med 33 354 tkr under planperioden.

I samband med utbyggnad av nya förskolor planeras ett antal paviljonger att avetableras successivt, medel för detta sätts av under planperioden. Under 2024 och 2025 kommer ventilationsåtgärder och renovering genomföras på Tullbroskolan, medel tilldelas tillfälligt för evakueringskostnaderna.

Under 2025 ges ett bidrag för byte av konstgräs på den föreningsägda konstgräsplanen i Ullared och föreningen i Vinberg planeras få bidrag för konstgräs 2027. Ett utökat bidrag tilldelas även föreningslivet från 2025 för LOK-stöd (kommunalt lokalt aktivitetsstöd) och nämnden tilldelas även medel för ökade kostnader gällande föreningsars drift och underhåll av anläggningar.

För att främja landsbygdsutvecklingen och främst utökning av lekplatser på landsbygden, höjs budgeten från 2026 för satsningar på landsbygden som föreningar kan ansöka om för olika satsningar utanför Falkenbergs stad.

Budgeten för underhållsmuddring i Falkenbergs hamn flyttas från driftsbudget till investeringsplan.

Under planperioden beviljas Falkenbergs golfklubb föreningslån med 800 tkr. Medel avsätts centralt för den räntesubvention som kommunen ger vid föreningslån och tilldelas nämnden så snart lånet är lyft.

Kultur-, fritids- och tekniknämndens budget justeras årligen med volymförändringar avseende tillkommande driftskostnader för nya skötselytor till följd av investeringar och exploateringar, uppräknig av gatudrift, justerade elkostnader med mera. Vidare justeras budgetramen för prisuppräknig och demografiuppräknig i enlighet med kommunens resursfördelningsmodell med undantag för 2024 då demografiuppräknigen utgår på grund av rådande konjunkturläge och en osäker prognos av befolkningstillväxten. Nämnden justeras även för förändrade lokal- och kapitalkostnader. En verksamhetsöversyn, som motsvarar minskade kostnader med 0,7 % av nämndens ram, ska genomföras 2024. 2025 och 2026 uppgår effekten till 0,8 % per år. Justering görs även i nämndens budgetram för helårseffekt av 2023 års löneavtal. Medel för löneökningar och det ökade personalomkostnadspålägget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när nämndens kostnad är fastställd.

Kultur-, fritids- och tekniknämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	933			
Stab	31 113			
Fastighetsförvaltning och projekt	2 411	2 613	561	-2 246
Ungdom och civilsamhälle	52 607			
Kultur	42 618			
Fritid och offentlig miljö	56 938		6 200	-3 000
Gata och trafik	58 558			250
Hamnverksamhet	2 974	-2 100		
Ofördelat/övrigt		21 579	4 321	5 176
Summa	248 152	22 092	11 082	180
Budgetram	248 152	270 244	281 326	281 506

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Fastighetsförvaltning och projekt			
Evakuering under renovering, Tullbroskolan	1 000		-1 000
Avetablering av paviljonger med mera	1 613	561	-1 246
Ungdom och civilsamhälle			
Bidrag till föreningar för konstgräs		3 000	-3 000
Utökat stöd till föreningslivet, LOK-stöd		1 200	
Utökat stöd till föreningslivet, anläggningar		2 000	
Gata och trafik			
Utökade satsningar på landsbygden			250
Hamnverksamhet			
Överföring av budget för underhållsmuddring till investeringsplan	-2 100		
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknning	2 848	2 628	2 800
Demografiuppräknning		1 277	1 428
Volymförändringar (drift och skötsel nya områden)	5 395	1 980	210
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	771		
Justering lokalkostnad	9 022	4 987	5 509
Justering kapitalkostnader	5 724	-3 909	-1 986
Effektivisering	-2 181	-2 642	-2 785
Summa förändring	22 092	11 082	180

Servicenämnden

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Servicenämnden	152 330	8 231	160 561	5 735	166 296	1 267	167 563

Servicenämndens budgettram utökas med totalt 15 233 tkr under planperioden.

Servicenämndens budget justeras årligen med volymförändringar i verksamheterna baserat på kommunens beslutade befolkningsprognos. Enligt kommunens resursfördelningsmodell delas servicenämndens måltidsverksamhet in i kategorierna förskolebarn, grundskoleelever, gymnasieelever samt individer på särskilt boende. Volymförändringarna följer prognoserna framtagna av barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden som baseras på kommunens beslutade befolkningsprognos.

Nämndens måltidsverksamhet tilldelas medel från 2024 för ökade livsmedelspriser som på grund av en hög inflation, svag krona och ökade kostnader i jordbruksledet beräknas öka med 10 %. Nämnden tilldelas även medel 2024 enligt tidigare beslut för ökade driftkostnader för personal i samband med att Vinbergs förskola öppnar.

Nämnden tilldelas medel för utökning av resurser för att arbeta med uppföljning av avtalstrohet enligt nytt lagkravsdirektiv inom upphandling.

Enligt tidigare beslut tilldelas nämnden tillfälliga medel 2024 för att arbeta med projektledning gällande kommunens övergång från fordonsverksamhet till mobilitetsservice. Under 2023 erhöll nämnden tillfälliga medel för att säkerhetsuppdatera serveroperativet i syfte att upprätthålla en säker IT-miljö, som justeras ned 2025. Vidare kompenseras nämnden för driftkostnader kopplat till investering i kommunens servermiljö.

Nämnden tilldelas även medel för att bibehålla kvaliteten på kommunkartan som används i stora delar av kommunens verksamheter samt av externa intressenter som i sin tur inbringar intäkter och ger lägre kostnader för konsulttjänster.

I samband med att kommunen från 2024 tar över driften av daglig verksamhet (LSS) som tidigare varit i privatregi, justeras servicenämndens budgettram för ökat antal grundläggande licenser.

Som följd av utökning av servicenämndens verksamhetsområden 2019 och 2021 tilldelas servicenämnden medel för utökning av en övergripande resurs från 2024.

Servicenämndens budgettram justeras för prisuppräknning och demografiuppräknning i enlighet med kommunens nya resursfördelningsmodell med undantag för 2024 då demografiuppräknningen utgår på grund av rådande konjunkurläge och en osäker prognos av befolkningstillväxten. Vidare justeras nämndens ram för förändrade lokal- och kapitalkostnader. En verksamhetsöversyn, som motsvarar minskade kostnader med 1,0 % av nämndens ram, ska genomföras varje år i planperioden. Justering görs även i nämndens budgettram för helårseffekt av 2023 års löneavtal. Medel för löneökningar och det ökade personalomkostnadspålägget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när nämndens kostnad är fastställd.

Servicekommitténs budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	1 082			
Måltid Falkenberg	111 622	3 904	5 136	1 468
Kontaktcenter	8 767			
Inköp och upphandling	2 759	1 750	-350	
Internservice	28 100			
Ofördelat/övrigt		2 577	949	-201
Summa	152 330	8 231	5 735	1 267
Budgetram	152 330	160 561	166 296	167 563

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Måltid Falkenberg			
Volymförändring måltider förskolan	50	-156	-321
Volymförändring måltider grundskola, inkl. anpassad skola	173	-35	356
Volymförändring måltider fritidshem	-29	-12	125
Volymförändring måltider gymnasieskolan, inkl. anpassad gymnasieskola	117	99	293
Volymförändring måltider särskilt boende	593	4 790	1 015
Ökade livsmedelspriser	3 000		
Justering budget, tillkommande kök		450	
Inköp och upphandling			
Lagförändring inom upphandling	800	800	
Internservice			
Projektledning från fordonsverksamhet till mobilitetservice	450	-450	
Justering säkerhetsuppdatering serveroperativ		-750	
Driftskostnader kopplat till investering		50	
Prisökning för underhåll av kommunkartan	350		
Utökad antal licenser vid övertagande av verksamhet	150		
Ofördelat/övrigt			
Utökning av övergripande resurs	400	400	
Prisuppräknings	1 718	1 585	1 688
Demografiuppräknings		313	350
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	763		
Justering lokalkostnad	2 146	1 097	453
Justering kapitalkostnader	-962	-839	-986
Effekt av verksamhetsöversyn	-1 488	-1 607	-1 706
Summa förändring	8 231	5 735	1 267

Servicekommitténs volym- och resursfördelning

Volym och å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Måltider förskola				
Antal barn, kommunen	1 824	1 828	1 816	1 792
Å-pris per barn, kommunen, kr		12 522	12 970	13 395
Volymförändring, kr		50 089	-155 642	-321 477
Summa volymförändring förskola, kr		50 089	-155 642	-321 477
Måltider förskoleklass och grundskola, inklusive anpassad skola				
Antal elever, kommunen	4 719	4 745	4 740	4 790
Å-pris per elev, kommunen, kr		6 663	6 901	7 127
Volymförändring, kr		173 235	-34 506	356 356
Summa volymförändring förskoleklass och grundskola, kr		173 235	-34 506	356 356
Måltider fritidshem				
Antal elever, kommunen	1 808	1 803	1 801	1 821
Å-pris per elev, kommunen, kr		5 845	6 054	6 252
Volymförändring, kr		-29 225	-12 108	125 046
Summa volymförändring fritidshem, kr		-29 225	-12 108	125 046
Måltider gymnasieskola, inklusive anpassad gymnasieskola				
Antal elever, kommunen	1 205	1 232	1 254	1 317
Å-pris per elev, kommunen, kr		4 350	4 506	4 653
Volymförändring, kr		116 518	99 125	293 154
Summa volymförändring gymnasieskola, kr		116 518	99 125	293 154
Måltider särskilt boende				
Antal individer, kommunen	463	473	551	567
Å-pris per individ, kommunen, kr		59 285	61 405	63 416
Volymförändring, kr		592 851	4 789 590	1 014 653
Summa volymförändring särskilt boende, kr		592 851	4 789 590	1 014 653
Summa volymförändring servicekommittén, kr		903 468	4 686 460	1 467 732

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	10 986	135	11 121	42	11 163	50	11 213

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetram utökas med totalt 227 tkr under planperioden.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetram justeras för prisuppräknings och demografiuppräknings i enlighet med kommunens resursfördelningsmodell med undantag för 2024 då demografiuppräknings utgår på grund av rådande konjunkturläge och en osäker prognos av befolkningstillväxten. Nämndens budget justeras även för förändrade lokalkostnader. En verksamhetsöversyn, som motsvarar minskade kostnader med 1,0 % av nämndens ram, ska genomföras varje år i planperioden. Justering görs även i nämndens budgetram för helårseffekt av 2023 års löneavtal. Medel för löneökningar och det ökade personalomkostnadspåslaget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när nämndens kostnad är fastställd.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	673			
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	10 313			
Ofördelat/övrigt		135	42	50
Summa	10 986	135	42	50
Budgetram	10 986	11 121	11 163	11 213

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknings	56	52	55
Demografiuppräknings		83	93
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	120		
Justering lokalkostnad	69	23	24
Effekt av verksamhetsöversyn	-110	-116	-122
Summa förändring	135	42	50

Bygglövsnämnden

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Bygglövsnämnden	8 168	170	8 338	160	8 498	179	8 677

Bygglövsnämndens budgetram utökas med totalt 509 tkr under planperioden.

Bygglövsnämndens budgetram justeras för prisuppräknings och demografiuppräknings i enlighet med kommunens resursfördelningsmodell, med undantag för 2024 då demografiuppräknings utgår på grund av rådande konjunkturläge och en osäker prognos av befolkningstillväxten. En verksamhetsöversyn, som motsvarar minskade kostnader med 1,0 % av nämndens ram, ska genomföras varje år i planperioden. Justering görs även i nämndens budgetram för helårseffekt av 2023 års löneavtal. Medel för löneökningar och det ökade personalomkostnadspålägget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när nämndens kostnad är fastställd.

Bygglövsnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	382			
Bygglövsverksamhet	2 387			
Bostadsanpassning	5 399			
Ofördelat/övrigt		170	160	179
Summa	8 168	170	160	179
Budgetram	8 168	8 338	8 498	8 677

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknings	192	177	189
Demografiuppräknings	0	67	75
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023, internt köp av tjänst	60		
Effekt av verksamhetsöversyn	-82	-84	-85
Summa förändring	170	160	179

Överförmyndarnämnden

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Överförmyndarnämnden	4 162	201	4 363	267	4 630	197	4 827

Överförmyndarnämndens budgetram utökas med totalt 665 tkr under planperioden.

Tillsammans med Varbergs och Marks kommun har Falkenberg en gemensam överförmyndarnämnd. Enligt samverkansavtalet tilldelas budget för prisuppräknig, löneuppräknig samt demografiuppräknig utifrån kommunernas respektive invånarantal. Nämnden får även tilldelning för utökad kostnadsersättning till gode män i Falkenberg och Varberg enligt överenskommelse mellan kommunerna.

Överförmyndarnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	309			
Överförmyndarverksamhet	3 853			
Ofördelat/övrigt		201	267	197
Summa	4 162	201	267	197
Budgetram	4 162	4 363	4 630	4 827

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Löneökning och prisuppräknig	143	243	160
Demografiuppräknig	20	24	37
Kostnadsersättning gode män	38		
Summa förändring	201	267	197

Revisionen

Förändring under planperioden, tkr	Budgetram 2023	Förändring 2024	Budgetram 2024	Förändring 2025	Budgetram 2025	Förändring 2026	Budgetram 2026
Revisionen	1 802	50	1 852	39	1 891	42	1 933

Revisionens budgetram utökas med totalt 131 tkr under planperioden.

Revisionens budgetram justeras upp för upphandling av sakkunnigt biträde. Ökade kostnader för lekmanrevisionen hanteras via intäkterna från bolagen för detsamma. Vidare justeras budgetramen för prisuppräknings och demografiuppräknings i enlighet med kommunens resursfördelningsmodell med undantag för 2024 då demografiuppräknings utgår på grund av rådande konjunkturläge och en osäker prognos av befolkningstillväxten. Nämndens budget justeras även för förändrade lokalkostnader. En verksamhetsöversyn, som motsvarar minskade kostnader med 0,5 % av budgetramen, ska genomföras varje år i planperioden. Justering görs även i nämndens budgetram för helårseffekt av 2023 års löneavtal. Medel för löneökningar och det ökade personalomkostnadspålägget 2024 är avsatt centralt och utfördelning sker när nämndens kostnad är fastställd.

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Revision	1 802			
Ofördelat/övrigt		50	39	42
Summa	1 802	50	39	42
Budgetram	1 802	1 852	1 891	1 933

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknings	36	33	35
Demografiuppräknings		14	16
Justering lokalkostnader	3	1	1
Justering utbildning i samband med ny mandatperiod	-20		
Justering dubbla revisionsgrupper i samband med ny mandatperiod	-35		
Kostnad upphandling avtal sakkunnigt biträde	75		
Ökade kostnader lekmanrevisionen	33		
Intäkter från bolagen för lekmanrevisionen	-33		
Effekt av verksamhetsöversyn	-9	-9	-10
Summa förändring	50	39	42

Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund

Falkenbergs Stadshus AB – Koncernen

Koncernens budgeterade resultat efter finansiella poster för 2024 uppgår till 21,1 mnkr. För åren 2025 och 2026 budgeteras ett negativt resultat efter finansiella poster på 40,9 mnkr respektive 15,1 mnkr.

Sammanlagd investeringsvolym för koncernen uppgår till 1 729,1 mnkr under treårsperioden. Några av de större investeringar bolagen gör under perioden är seniorkvarteret Trädgården, upprustning och utbyggnad av reningsverket Smedjeholmen, exploateringsområden i Tröingedal och Ugglarp, mottagningsstation för elnät Falkenberg samt ny fjärrvärmeanläggning på Ågård.

Falkenbergs Stadshus AB - koncernen, mnkr	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Rörelsens intäkter	1 008,0	1 084,6	1 125,8
Rörelsens kostnader	-766,4	-781,5	-793,0
Avskrivningar	-137,4	-230,6	-180,7
Rörelseresultat	104,2	72,5	152,1
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-83,1	-113,4	-137,0
Resultat efter finansiella poster	21,1	-40,9	15,1
Skattekostnad	-6,0	-1,5	-3,0
Årets resultat	15,1	-42,4	12,1
Investeringar	820,8	578,7	329,6
Soliditet	16,2%	14,2%	14,9%
Balansomslutning	5 136,5	5 872,3	6 393,6

Falkenbergs Stadshus AB

Moderbolaget i bolagskoncernen bedriver ingen egen verksamhet utan har till uppgift att förvalta och äga aktier och andelar i kommunala bolag. Samtliga aktier i Falkenbergs Stadshus AB ägs av Falkenbergs kommun. Bolagets kostnader utgörs framför allt av räntekostnader och för 2024 budgeteras ett negativt resultat efter finansiella poster på 6,9 mnkr. Motsvarande budgeterat underskott för åren 2025 och 2026 uppgår till 6,6 mnkr respektive 6,3 mnkr.

Falkenbergs Stadshus AB, mnkr	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Rörelsens intäkter	0,0	0,0	0,0
Rörelsens kostnader	-0,3	-0,3	-0,3
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Rörelseresultat	-0,3	-0,3	-0,3
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-6,6	-6,3	-6,0
Resultat efter finansiella poster	-6,9	-6,6	-6,3
Investeringar	0,0	0,0	0,0
Soliditet	25,7%	25,0%	24,2%
Balansomslutning	744,0	737,4	735,4

Falkenberg Energi AB

Bolaget budgeterar ett resultat efter finansiella poster på 14,0 mnkr för 2024. För åren 2025 och 2026 är de budgeterade resultaten efter finansiella poster 19,7 mnkr.

Det finns flera faktorer som kan påverka bolagets resultat, såsom konjunktur, väder och politiska beslut, till exempel avseende reglering av anvisningspris och intäktsmodeller för elnät. Budgeten är även beroende av elavbrott, bränslepriser, hög tillgänglighet på flispannor och konkurrenskraftiga el- och fjärrvärmepriser till kunder. Anledningarna till att resultatet stiger framöver är möjligheten till prisökning och volymökning på fjärrvärme.

Bolagets största investeringar under planperioden avser symbiosprojektet för spillvärme på Smedjeholm i samarbete med Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB, en ny mottagningsstationen för elnät i Falkenberg samt en ny fjärrvärmeanläggning på Ågård.

Nyckeltalet räntabilitet på totalt kapital budgeteras till 2,6 % för 2024, 3,4 % för 2025 och 3,3 % för 2026, jämfört med ägardirektivet på 2,6 %. Soliditeten beräknas till 20,7 % för 2024, 20,0 % för 2025 och 20,1 % för 2026.

Falkenberg Energi AB, mnkr	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Rörelsens intäkter	429,7	451,0	453,1
Rörelsens kostnader	-369,4	-370,1	-367,8
Avskrivningar	-36,3	-45,2	-46,6
Rörelseresultat	24,0	35,7	38,7
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-10,0	-16,0	-19,0
Resultat efter finansiella poster	14,0	19,7	19,7
Investeringar	248,9	51,1	38,1
Soliditet	20,7%	20,0%	20,1%
Balansomslutning	968,9	1 099,3	1 194,1

Falkenbergs Bostads AB

Bolaget budgeterar med ett överskott efter finansiella poster på 23,3 mnkr för 2024, ett underskott 2025 med 44,2 mnkr samt ett överskott 2026 med 11,2 mnkr.

Hysesintäkterna beräknas öka med 5 % årligen under budgetperioden. Den högre ökningstakten grundar sig på den nya förhandlingsmodellen som är överenskommen mellan Hyresgästföreningen och Sveriges Allmännyttta och är mer knuten till fastighetsbolagens kostnadsökningar. Det tillkommer även intäktsökningar när pågående och kommande projekt färdigställs. Även råvaror och förnödenheter beräknas generellt öka med 5 % årligen. Nyproduktionen är relativt begränsad under planperioden och ger därför inte några större volymökningar baserat på att mer bostadsyta tillkommer.

Övriga externa kostnader bedöms öka med 5 % i likhet med intäkter och råvaror och förnödenheter. Antalet anställda bedöms ligga kvar på samma nivå under planperioden på grund av en begränsad nyproduktion. Effektiviseringar i verksamheten kommer fortsätta, vilket kan medföra att antalet anställda i olika jobbkategorier kan förändras.

Under 2025 görs en nedskrivning av fastigheten Måsen på cirka 60 mnkr i samband med renovering av fastigheten därav förlusten 2025.

Räntekostnaderna ökar markant med anledning av stora investeringar.

Nyckeltalet räntabilitet på totalt kapital budgeteras till 2,9 % för 2024, 0,5 % för 2025 och 2,8 % för 2026, att jämföra med ägardirektivet på 3,0 %. Soliditeten beräknas till 23,5 % för 2024, 20,7 % för 2025 och 20,2 % för 2026.

Falkenbergs Bostads AB, mnkr	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Rörelsens intäkter	337,2	372,2	395,2
Rörelsens kostnader	-210,5	-224,8	-236,4
Avskrivningar	-62,1	-135,8	-78,8
Rörelseresultat	64,6	11,6	80,0
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-41,3	-55,8	-68,8
Resultat efter finansiella poster	23,3	-44,2	11,2
Investeringar	326,0	355,0	135,0
Soliditet	23,5%	20,7%	20,2%
Balansomslutning	2 804,0	3 014,0	3 122,9

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget budgeterar ett resultat efter finansiella poster på 0,6 mnkr 2024, 0,2 mnkr 2025 och 0,4 mnkr 2026. För bolagets VA- och avfallsverksamhet budgeteras ett nollresultat enligt självkostnadsprincipen. Det budgeterade överskottet är hänförligt till verksamheterna fastigheter och industrirening.

Bolagets största investeringar under planperioden avser överföringsledning mellan Vessigebro och Falkenberg och Kärrebergs vattenverk samt upprustning.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB, mnkr	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Rörelsens intäkter	286,3	310,9	329,0
Rörelsens kostnader	-222,0	-226,2	-230,5
Avskrivningar	-38,7	-49,4	-55,1
Rörelseresultat	25,6	35,3	43,4
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-25,0	-35,1	-43,0
Resultat efter finansiella poster	0,6	0,2	0,4
Investeringar	245,9	172,6	156,5
Soliditet	16,8%	14,9%	13,6%
Balansomslutning	1 870,9	2 224,9	2 549,9

Destination Falkenberg AB

Bolaget budgeterar med ett negativt resultat efter finansiella poster på 10,0 mnkr 2024. Motsvarande budgeterat underskott för åren 2025 och 2026 uppgår till 9,9 mnkr respektive 10,0 mnkr.

Arbetet tillsammans med näringslivet fortsätter, med ökat fokus på besöksnäringen. Detta görs på många olika sätt och i olika projekt. Bolaget fortsätter att driva verksamheten mot de strategiska målen att Falkenbergs kommun ska bli ett ännu mer attraktivt besöksmål och vara en attraktiv kommun att bo, verka och leva i. Det innebär en fortsatt satsning på olika projekt som attraherar olika målgrupper. Utöver projektarbeten fortsätter arbetet med platsvarumärket som ska stärka Falkenbergs konkurrens- och attraktionskraft så att fler väljer att bo, besöka och driva sina företag i Falkenberg.

Destination Falkenberg AB, mnkr	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Rörelsens intäkter	2,7	2,9	3,1
Rörelsens kostnader	-12,2	-12,4	-12,7
Avskrivningar	-0,3	-0,2	-0,2
Rörelseresultat	-9,8	-9,7	-9,8
Intäkter från andelar i koncernföretag	0,0	0,0	0,0
Räntenetto	-0,2	-0,2	-0,2
Resultat efter finansiella poster	-10,0	-9,9	-10,0
Investeringar	0,0	0,0	0,0
Soliditet	0,6%	0,6%	0,6%
Balansomslutning	24,6	24,7	24,5





FALKENBERG

Datum
2023-10-30
11§ MBL

FÖRHANDLINGS PROTOKOLL

Ärende Budget 2024, ram 2025 och plan 2026.

Tid 10:00 – 10:15

Plats Hållbarheten, Falkenbergs stadshus

Närvarande

För Falkenbergs kommun:

Kicki Nordberg
Jörgen Hansson
Bengt Erik Johansson
Emily Johansson (sekreterare)

För Vision

Linda Durevall
Andreas Sörlin
Hanna Sandberg
Maria Jörmalm Andersson
Fredric Hillertz
Jessica Hagström

För SSR

För Kommunal

För Sveriges lärare

För Vårdförbundet

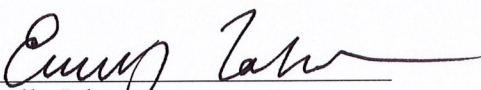
§ 2 Förhandling enligt 11§ MBL har påkallats av arbetsgivaren. Arbetsgivaren redogör för förslaget till budget 2024, ram 2025 och plan 2026. Se bilaga.

§ 3 Facken framför följande:


- Kommunal tecknar oenighet och inkommer med synpunkter och yrkande enligt bilaga.
- Sveriges lärare tecknar oenighet och inkommer med synpunkter enligt bilaga.
- Vision tecknar oenighet med anledning av effektiviseringskravet.
- SSR tecknar oenighet.
- Vårdförbundet tecknar oenighet.

§ 4 Förhandlingen förklarades avslutad 2023-10-30.

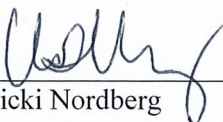
Vid protokollet


Emily Johansson

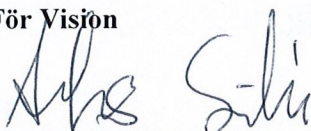
Justeras:

 A.S
AS set M.7.A

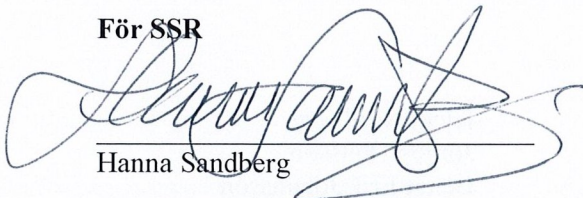
För Falkenbergs kommun


Kicki Nordberg

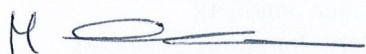
För Vision


Andreas Sörlin

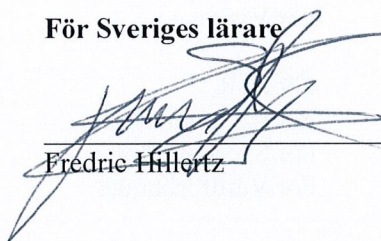
För SSR


Hanna Sandberg

För Kommunal


Maria Jörmalm Andersson

För Sveriges lärare


Fredric Hillertz

För Vårdförbundet


Jessica Hagström

Kommunal.

Sektion Falkenberg

Dnr 119/MJA 30/10 2023

Till
CSG
Falkenbergs kommun

Välfärden måste prioriteras först i den ekonomiska krisen!

Synpunkter och yrkanden budget 2024 Falkenbergs kommun.

Kommunal har länge framfört att det behövs en processledare som håller ihop arbetet med att göra heltid till norm i alla förvaltningarna.

En stabil ekonomi för medlemmarna i Kommunal och trygga anställningar det ger mer frihet, bättre genomsnittlig hälsa och förbättrad livskvalité en facklig vision blir inte mycket mer angelägen än så.

Många arbetsplatser har inga marginaler och det behövs långsiktiga strategier gällande bemanningen när personalen är borta av någon orsak.

När underbemanningen är ett faktum så fallerar hela verksamheten och så kan det se ut i välfärden. Så kan vi inte ha det, förändring måste ske nu!

Medlemmarna i Kommunal förtjänar bättre, välfärdsarbetarna förtjänar bättre.

Det behövs nytänkt, ett mål för kommunal är ett lägre heltidsmått så att fler vill arbeta inom välfärden.

Det Kommunal läser i mål och budget inför 2024 är att arbetet med att göra heltid till norm kommer intensifieras näst år.

I budgeten 2024 finns förslaget att medlemmarna i Kommunal får större möjlighet att styra sitt arbete genom tillits baserat styrning att chefer får utbildning i ledarskap. Det är viktigt att **alla** får utbildning i ledarskap, vi leder varandra. Samverkan bygger på delaktighet, påverkansmöjligheter och dialog. Medlemmarna i Kommunal måste få rätt förutsättningar för att kunna vara stolta över det arbetet de utför för medlemmarna i Kommunal bidrar till en bra välfärd!

Kommunals yrkanden;

Att det anställ processledare för hela kommunen gällande heltidsarbete som norm, trygga anställningar och bemanning

Att Bemanningenheten synliggörs och utvärderas då den enheten är "navet" i trygga anställningar.

Att parterna startar en arbetsgrupp om lägre heltidsmått.

Att medlemmarna i kommunal utbildas i medarbetarledarskap

Kommunal tecknar oenighet i MBL förhandlingen på förslaget gällande budget 2024.

Sv Kommunalarbetareförbundet avd Sydväst
Sektionsordförande



Maria Jörmalm Andersson

Kommunal Sektion Falkenberg
Nygatan 40 | 311 31 Falkenberg
010 442 96 06 | 0346 88 62 74
maria.jormalm-anders@kommunal.se

Synpunkter budget 2024

Det kunde varit värre...
Men är det tillräckligt?

I detta budgetförslag kan vi utläsa ett tema som är social hållbarhet. Det finns lovvärda satsningar på fältassistenter och narkotikahundar. Det är inget fel med dessa satsningar, men vi vet att en lyckad skolgång från förskola till vuxenutbildning är grunden till ett gott liv för alla barn, elever och vuxna i Falkenberg. Fler lärare som kan undervisa och stötta barn och elever till goda skolresultat är viktigt. Eftersom en lyckad skolgång, där alla får en möjlighet att gå ut skolan med fullständiga betyg är en stark vaccination mot utanförskap och social oro. Vi ser redan nu under senhösten att kringpersonal som jobbar runt lärare försvinner av ekonomiska skäl. Det innebär att de som blir kvar får en ännu tuffare vardag i att få alla barn och elever att gå ur skolan med en god självkänsla och godkända betyg. Vi har höga lokala politiska mål om att alla elever ska må bra och klara skolan. Men frågan om hur dessa mål ska nås besvaras inte i denna budget.

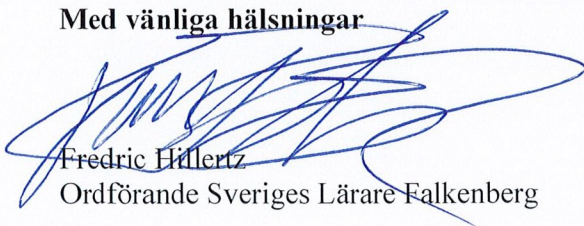
Det är sant att det kunde varit värre. Vi kunde sparat in ännu mer pengar för att uppnå de finansiella målen. Det slipper vi lyckligtvis. Men det finns fortfarande höga effektiviseringskrav i denna budget. Enbart inom BUF är det 13 miljoner 2024 och ca 29 miljoner under perioden. Effektiviseringar innebär i vardagen tuffa prioriteringar och större risk att vi inte når de barn och elever som behöver skolan mest.

Det kunde varit svårare att rekrytera behöriga lärare. Tillsammans pratar vi ofta om att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare som lockar det bästa lärarna till kommunen. Det våra medlemmar önskar mest av allt är en god arbetsmiljö fri från våld och hot. En arbetssituation som möjliggör att ge varje barn och elev precis det som dessa behöver, när de behöver det och därmed känna sig tillräcklig. Det vi ser är ingen satsning på skolan, men det kunde varit värre...

Det är naturligtvis bra att Falkenbergs som arbetsgivare matchar sitt friskvårdsbidrag till samma nivå som våra grannkommuner. Det är något som vi jobbat för i flera år.

Utbildning är vägen till en bättre framtid för alla barn och elever. Lärare är nyckeln till låset. Ge oss goda förutsättningar, så kommer vi att dra vårt strå till stacken.

Med vänliga hälsningar



Fredric Hillertz
Ordförande Sveriges Lärare Falkenberg

Fackförbund
Sveriges Arkitekter,
Falkenbergs kommun, Halland

Kommunstyrelsen,
Falkenbergs kommun

Facklig representant
Mikaela Landin
mikaela.ledin@falkenberg.se

Falkenberg 2023-10-30

Yttrande över Mål & Budget 2024, Budgetramar 2025 & Kommunplan 2026, Investeringsplan & Exploateringsplan 2024-2028

Sveriges arkitekter, Falkenbergs kommun vill lämna in en erinran på Mål & Budget 2024, Budgetramar 2025 & Kommunplan 2026, Investeringsplan & Exploateringsplan 2024-2028 med avseende på investeringar lekplatser. Investeringarna följer inte äskad budget från KFTN som har gått fram med "Lekplatser enligt åtgärdsplan" på 16 500 kkr, utan är reducerad i Mål & Budget till 4 200 kkr för en enskild lekplats "Lekplats Gruebäck".

Sveriges arkitekter, Falkenbergs kommun är kritiska till att investeringen inte är prioriterad då den inte följer kommunens mål, KFTNs inriktningar och stödjer inte kommunens arbete med Barnkonventionen (Svensk lag sedan 2020). Mål och budget 2024 följer inte åtgärdsplanen i Programmet med riktlinjer för utomhuslek. Prioriteringen stödjer dessutom inte rapporter om barn- och ungas behov av rörelse.

Förslaget går emot kommunens mål 2

Mål 2: Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet

Där det bland annat sägs att: *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.*

Lekplatser fungerar som en naturlig mötesplats för människor från alla samhällsklasser och för flera generationer. Den psykiska och fysiska hälsan ökar av rörelse och lek. Väl utformade och väl spridda lekplatser i Falkenbergs stad ger jämlika uppväxtvillkor.

KFTNs inriktningar

Den 21 september 2023 fattade KFTN ett beslut om nämndens inriktningar 2023-2026:

Barn och unga

Barn och unga är vår viktigaste målgrupp när vi satsar och stödjer. Vi arbetar aktivt för att göra barn och unga delaktiga i vårt arbete.

Bygga ett hållbart samhälle

Vi inkluderar många (s) perspektiv när vi bygger vårt samhälle. Samverkan med föreningsliv och civilsamhälle är en nyckel. Vi värnar om hållbarhet och skapar tillsammans en livsmiljö som är attraktiv, trygg och tillgänglig. Vi är i rörelse, både fysiskt och tankemässigt.

Öppenhet och innovation

Att göra nytt får utrymme i våra verksamheter, och vi vågar välja bort det invanda. Vi tar oss an utmaningar med nyfikenhet, och vi stimulerar det kreativa och entreprenöriella.

Möjligheter för trygga möten

Möten ger kraft, såväl möten mellan generationer och grupper, som möten mellan olika perspektiv och tankar. Vi skapar möjligheter för möten genom fysisk planering och genom innehållet i våra verksamheter.

Sveriges arkitekter, Falkenbergs kommun ser att förslaget är motstridigt tre av fyra av KFTN inriktningar.

[Kommunens pågående arbetet med barnkonsekvensanalyser, i stöd av Barnkonventionen](#)

Sveriges arkitekter, Falkenbergs kommun undrar om barnkonsekvensanalys gjord för budgetförslaget?

Kommunen arbetar aktivt med barnens perspektiv i planer och projekt och vi ser att budgetarbetet bör också ta hänsyn till barnkonventionen.

[Åtgärdsplan, Program med riktlinjer för utomhuslek](#)

Enligt åtgärdsplan gäller följande ordning av nybyggnation av lekplatser, vilken baserar sig på aktuellt behov av utemiljöer för lek. Utöver nybyggnation finns ett antal lekplatser som föreslås upprustas under perioden 2024-2028.

2024	Tågstationen
2025	Gruebäcken
2026	Strandområdet
2027	Västra gårdet, Lyckebäcksparken
2028	Fajans

[Barn- och ungas behov av rörelse](#)

Forskning visar att barn och vuxna blir mer stillasittande. Arbetet med utomhuslek strävar mot att bygga lekmiljöer för en bred målgrupp, barn 0-18 år och som dess föräldrar och andra närstående kan besöka.

Studier visar att barn med tillgång till rymliga och varierade gröna lekmiljöer har bättre fysisk och psykisk hälsa. De vanor som grundas i barndomen har också större chans att följa oss genom livet, och lägger därmed en bra grund för välmående vuxna. Genom att erbjuda fler goda lekmiljöer i Falkenberg bidrar vi till att skapa goda rörelsevanor och bättre hälsa.

Källor: Livsmedelsverket, Karolinska institutet, Centrum för Idrottsforskning, SOM-institutet vid Göteborgs Universitet

BUDGET 2024

ETT GEMENSAMT BUDGETFÖRSLAG
FRÅN MODERATERNA
OCH CENTERPARTIET



Inledning

Moderaterna och Centerpartiet presenterar här en gemensam budget för 2024–2026. Vårt fokus i hela denna budgetprocess har varit falkenbergarnas bästa, därav är det en budget som är ekonomiskt ansvarstagande och som har prioriterat våra kärnverksamheter. Efter flera år med goda ekonomiska resultat i kommunsektorn väntar nu stora utmaningar. Inflation, räntehöjningar och ökade pensionskostnader ställer hårda krav på god ekonomisk hushållning med regelbunden uppföljning och budgetföljsamhet för att få en budget i balans under kommande år.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande mål för kommunen:

- Utbildning och omsorg med hög kvalitet
- Ett föredöme inom hållbarhet och trygghet
- Sveriges bästa näringslivskommun

Prioriteringarna som är gjorda för att få ihop denna budget är gjorda med syfte att uppnå våra mål samt att hålla oss till de ekonomiska mål vi har i kommunen för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Det har vi lyckats med! Detta är en ansvarfull budget i ett svårt ekonomiskt läge där vi har gjort allt vi kan för att kunna prioritera fler varma händer i skola, vård och omsorg. För att möjliggöra detta måste vi ha en ännu smartare ekonomisk styrning och dra ner på våra administrativa kostnader. Vi lovar falkenbergarna att med denna budget ta ansvar för våra gemensamma skattepengar och leverera en välfärd av hög kvalitet. Det kräver innovationer, mänsklig handling och kloka politiska beslut.

När resurserna är knappa krävs det att vi tänker nytt och omvärderar delar av det kommunala uppdraget. Falkenberg är en fantastisk kommun men vi kan bli ännu bättre. Det vi gör bra, det ska vi fortsätta med och det som behöver utvecklas, avvecklas eller omstruktureras måste vi ta tag i. I Falkenberg är vi kända för vårt fina tillsammansskap. Det nämns ofta när vi pratar om vårt företagsklimat, våra samarbeten skola/näringsliv, samarbeten inom kommunen och inom Halland. Vi falkenbergare får också utmärkelser för vårt fina bemötande. Detta är vi riktigt stolta över och det ska vi värna om.

Tyvärr brottas vi samtidigt med storstadsproblem som gängkriminalitet, droger och sprängningar. I denna budget gör vi stora satsningar på det förebyggande arbetet mot brottslighet och kriminalitet. Vi satsar mycket resurser på att fånga upp de barn och ungdomar som hamnat snett och försöker få dem på banan igen i form av insatser som bland annat Tidiga samordnade insatser (TSI) och Samverkan skola, socialtjänst, polis och fritid (SSPF). Samtidigt fortsätter vi satsa på trygghet och det brottsförebyggande arbetet. Förutom de satsningar inom trygghetspaketet som vi gemensamt kommit överens om i kommunstyrelsen och som är med i Framtid Falkenbergs budget, så utökar vi med fler fältassistenter redan från 2024. Vi gör en utökad satsning på Ung FBG och vi satsar även på säkrare bilar till hemtjänsten.

Gemensamt för dem som hamnat snett i livet är att de har blivit utsatta för mobbning under sin skoltid. För att lyckas med vårt brottsförebyggande arbete och för att vända denna negativa utveckling, anser vi att vi måste börja ännu tidigare och rikta satsningarna ännu bredare. Därav är vår största satsning i denna budget en kraftsamling för ett starkare tillsammanskap i form av omfattande satsning på kamratskap och antimobbning i skolan. Att bli mobbad sätter djupa spår och påverkar dig för resten av livet.

Alla barn har rätt att bli sedda, inkluderade och må bra. Kan vi motverka mobbning och stärka samhörigheten i skolorna anser vi att vi har otroligt mycket att vinna på så många plan.

Forskning visar att det som är mest effektivt för att minska mobbning är att arbeta för ett positivt skolklimat och att bedriva arbetet mot mobbning utifrån den så kallade "hela skolan"-ansatsen. Vi har ett par skolor som idag arbetar framgångsrikt för att stärka gemenskapen och kamratskapet på skolan och dessa goda exempel vill vi sprida och implementera på samtliga skolor i Falkenbergs kommun. I skolorna kan vi göra mycket men hela lösningen finns inte där. Vi satsar därför brett över förvaltningar på olika områden för att öka tillsammanskapet för våra barn och unga.

I vår satsning på kamratskap och antimobbning ingår ökade resurser till barn- och utbildningsförvaltningen genom en lägre effektivisering än vad Framtid Falkenberg föreslår. Vi lägger även in en extra satsning på antimobbningprojekt i skolorna, lokaler till elevhälsan och integritetsskyddande åtgärder i omklädningsrum. Vi satsar också på en utökning av kulturskolan så att fler ska få möjlighet att utöva kultur och träffa nya kamrater. Vidare gör vi en långsiktig satsning på fler förskolelärare. En satsning på mötesplatser över generationer för våra seniorer och fler trygga mötesplatser såsom lekplatser och konstgräsplaner, för barn och unga på landsbygden är viktigt i vår budget.

Pilotprojekt kring frukost i skolan där elever ges möjlighet till en bra start på dagen tillsammans med elever utanför klassen finns med i våra satsningar. Vi gör också den största satsningen på många år för att fler ska få en meningsfull fritid och på så sätt träffa nya kamrater och stärka hälsan. Genom satsningar på ökat föreningsstöd (LOK), resurser till föreningsrådet, konstgräsplaner både i stan och på landsbygden samt en ny simhall för att alla barn ska kunna lära sig simma stärker vi upp fritiden för många. Med ett antal olika satsningar vill vi kraftsamla för starkare kamratskap mellan våra barn och unga i Falkenberg och på så sätt jobba tillsammans för en hållbar framtid.

För Falkenbergarnas Bästa!

Sandra Johansson (M), Johan Idmark (M), Göran Janko (M), Michael Svensson (M)

Anneli Andelén (C), Elisabeth Svensson Agerbjer (C), Claes Claesson (C), Katrin Carlsson (C)

Uppdrag till kommunens nämnder

I anslutning till budget lämnas ett antal uppdrag till kommunens nämnder:

- Vi vill uppdra åt barn- och utbildningsnämnden att, i enlighet med vår satsning på kamratskap och antimobbing, sprida och implementera de goda insatser som görs på vissa av våra skolor till samtliga skolor i Falkenbergs kommun.
- Vi vill uppdra åt Socialnämnden och kommunstyrelsen att omorganisera så att AMA organiseras under Socialförvaltning för en bättre effektivitet. Även omorganisera så att den som ansöker om ekonomiskt bistånd för första gången träffar en arbetsmarknadssekreterare i stället för en socialekreterare. Detta ser vi som ett led i att nå målet som Sveriges bästa näringslivskommun.
- Uppdra åt kommunstyrelsen att skyndsamt se till att få in Årstadskolans lokaler i lokalberedningsprocessen så att lokalerna inte står tomma.
- Vi vill ge kommunstyrelsen i uppdrag att detaljplanera områdena där Vinbergsskolan och Fajanssskolan ligger eftersom skolverksamheten kommer upphöra när Tröingedals-skolan öppnar 2025. Vi vill även att området där nuvarande Klitterbadet ligger ska detaljplaneras samt att detaljplanen vid arenaområdet revideras då den nya simhallen ska byggas där.

Uppdrag ekonomistyrning

I anslutning till budget lämnas även ett antal uppdrag kopplat till kommunens principer för ekonomistyrning:

- Kommunstyrelse och nämnder får i budgethandlingen för 2024 i uppdrag att fortsatt arbeta med effektivitetshöjande insatser i driftverksamheten för att nå långsiktig ekonomisk balans 2024 och framåt. I detta arbete ska stordrifts-/skalfördelar beaktas och redovisas där så är möjligt och ändamålsenligt. Effektivitetsvinster utifrån ett tvärsektorielt förhållningssätt eller genom ökad samverkan ingår i uppdraget att beakta.
- De nämnder som har ansvar för investerande verksamhet ska i sina projekt beakta effektivitet, stordrifts- och skalfördelar där så är möjligt och ändamålsenligt.
- Kommunstyrelsens förvaltning, ekonomiavdelningen får i uppdrag att korrigera principen inom nuvarande resursfördelningsmodell så att beslut om volymfaktorn i kommunfullmäktiges resursfördelningsmodell till nämnderna, kan utgöra en lägre andel än 100 % av prognostiserad volym. Detta ska möjliggöras i de verksamheter inom modellen där prognososäkerheten är stor. Den nya principen föreslås gälla från och med nästa års budgetprocess. I uppdraget ligger också att ta fram ett lämpligt tillvägagångssätt i budgetprocessen för en sådan förändring.

Drift- och investeringsbudget

Driftsbudget 2024-2026

Verksamhetens nettokostnader, tkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Nämndernas ramar			
Kommunstyrelsen, exklusive affärsverksamhet	202 762	225 962	229 317
Kommunstyrelsen, affärsverksamhet	-7 133	-7 171	-7 124
Barn- och utbildningsnämnden	1 322 033	1 336 149	1 355 442
Socialnämnden, exklusive ekonomiskt bistånd	1 104 387	1 147 822	1 183 253
Ekonomiskt bistånd	41 383	41 383	41 383
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	269 368	281 524	280 420
Serviceämnden	159 031	164 598	165 109
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	11 094	11 115	11 141
Bygglövsnämnden	8 246	8 331	8 425
Överförmyndarnämnden	4 363	4 630	4 827
Revisionen	1 852	1 890	1 932
Summa nämndernas ramar	3 117 386	3 216 235	3 274 125
Övriga kommungemensamma poster			
Externa poster			
Pensionskostnader totalt	277 802	207 153	191 657
Ökning semesterlöneskuld*	5 504	5 112	5 130
Statsbidrag maxtaxa**	-9 033	-9 033	-9 033
Interna budgetregleringsposter poster	-277 253	-248 374	-259 689
Centralt avsatta nämndsmedel			
Löneökningar	66 998	145 650	222 746
Tillfälligt ökat personalomkostnadspålägg	46 699		
Avskrivningar och internränta för nya investeringar	8 821	8 844	16 399
Övrigt	590	590	590
Summa nettokostnad	3 237 514	3 326 178	3 441 925

* Värdeökning som löneökningarna medför på sparade semesterdagar och upparbetad tid.

** Generellt bidrag som utbetalas av Skolverket och räknas till verksamhetens intäkter och inte som statsbidrag.

Investeringsbudget 2024-2028

Ansv. nämnd	Investeringsplan, tkr	Projekt budget	Prognos tom 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Barn och utbildning							
KFT	Tröingeskolan	488 700	267 000	183 000	38 700			
BUN	Tröingeskolan, inventarier och digital infrastruktur	20 000			18 000	2 000		
KFT	Ventilationsåtgärder, Tullbroskolan	16 000	1 000	7 000	8 000			
KFT	Hertingsskolan, ombyggnad	36 200	100	400		10 000	25 700	
BUN	Digital infrastruktur, grundskolor	5 800		4 000	1 800			
BUN	Tångaskolan, tekniskal och slöjd	1 000			1 000			
BUN	Anpassad grundskola, inventarier	300		300				
BUN	Lokaler elevhälsa	200		200				
BUN	Integritetsskyddande åtgärder i omklädningsrum	1 000		1 000				
KFT	Vinbergs nya förskola	35 100	2 000	20 000	13 100			
KFT	Okome förskola	35 200					10 000	25 200
KFT	Campus, lokalanpassning	6 000	500	5 500				
BUN	Campus, inventarier	3 300		3 300				
SVN	Inventarier, kök i skolor och förskolor	500			400		100	
BUN	Inventarier, skolor och förskolor	1 500			500		1 000	
BUN	Barn- och utbildningsnämnden, årligt anslag			6 500	6 500	7 000	7 000	7 000
	Summa investeringar, barn och utbildning			231 200	88 000	19 000	43 800	32 200
	Kultur och fritid							
KFT	Nya Klitterbadet	295 000		1 000	5 000	30 000	100 000	159 000
KFT	Klitterbadet, utökat anslag för underhåll	4 900		2 900	500	500	500	500
KFT	Tröinge Idrottshall, inventarier	700			700			
KFT	Teatergläntan, servicebyggnad m.m.	3 200			3 200			
KFT	Falkenbergs IP, byte av konstgräs	5 000		5 000				
KFT	Konstgräsplan, nyanläggning	9 000				9 000		
KFT	Investeringar kultur och fritid, årligt anslag			6 000	5 000	6 000	6 000	6 000
	Summa investeringar, kultur och fritid			14 900	14 400	45 500	106 500	165 500
	Social omsorg							
SN	Trädgårdens seniorkvarter, inventarier	5 300	800	2 400	2 100			
SVN	Trädgårdens seniorkvarter, köksutrustning	200		200				
KFT	Lokalanpassning, gruppboende LSS	4 000		4 000				
SN	Årligt anslag SN			2 500	2 500	3 500	3 500	3 500
	Summa investeringar, social omsorg			9 100	4 600	3 500	3 500	3 500

Ansv. nämnd	Investeringsplan, tkr	Projekt budget	Prognos tom 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Infrastruktur							
KFT	Cirkulationsplats och GC-tunnel, Göteborgsvägen	24 600	1 000	2 000	9 600	12 000		
KFT	Stafsingevägen	14 600			5 600	9 000		
KFT	Breddning av Marstensvägen	6 900	1 500		2 500	2 900		
KFT	Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	41 700	16 000		500	3 500	9 100	5 600
KFT	Släntstabilisering Ätran	4 000			4 000			
KFT	Falkenbergs och Glommens hamn, renovering av kajer	33 000	1 000	10 000	20 000	2 000		
KFT	Falkenbergs hamn, muddring	15 000			15 000			
KFT	Investeringar infrastruktur, årligt anslag			21 200	21 200	21 200	21 200	21 200
	Summa investeringar, infrastruktur			33 200	78 400	50 600	30 300	26 800
	Övriga investeringar							
KFT	Elbesparande åtgärder	16 200	4 500	7 000	4 700			
KFT	Stadshuset, åtgärder luft och ljud	6 000		6 000				
KS	Hertings kraftverk dammanläggning	1 800			1 800			
KFT	Räddningsstation Vessigebro	20 800			10 000	10 800		
KFT	Laddplatser befintliga parkeringar	3 500		3 500				
KFT	Underhåll och hyresgästanpassning, fastigheter			500	500	500	500	500
KFT	Garantiarbeten fastigheter, årligt anslag			700	700	700	700	700
KS	Oförutsedda investeringar, kommunstyrelsen			100	100	100	100	100
KFT	Årligt anslag för fastighetsunderhåll			45 000	45 000	50 000	55 000	55 000
SVN	Måltid Falkenberg, årligt anslag			300	300	300	500	500
SVN	IT-investeringar, årligt anslag			2 400	1 100	1 100	3 200	2 300
	Summa investeringar, övrigt			65 500	64 200	63 500	60 000	59 100
	Summa investeringar, exklusive exploateringsinvesteringar			353 900	249 600	182 100	244 100	287 100
	Exploateringsinvesteringar							
KS	Skrea Lyckan, utbyggnad av allmän plats	53 300	1 200	12 100	25 700	11 300		3 000
KS	Tröngedal, utbyggnad av allmän plats	90 200	39 200	18 900	11 800	1 800	18 500	
KS	Investeringar inom exploateringsprojekt, övriga	217 400	32 000	38 900	49 700	35 700	15 600	45 500
	Summa investeringar, exploateringsverksamhet			69 900	87 200	48 800	34 100	48 500
	Summa investeringar, totalt			423 800	336 800	230 900	278 200	335 600

Ekonomiska rapporter

Resultatbudget

Resultatbudget, mnkr	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Verksamhetens intäkter och kostnader	-3 061,4	-3 146,2	-3 254,0
Avskrivningar	-176,1	-179,9	-188,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 237,5	-3 326,2	-3 441,9
Skatteintäkter	2 393,7	2 506,2	2 615,4
Generella statsbidrag	926,5	970,3	1 004,7
Verksamhetens resultat	82,7	150,3	178,1
Finansiella intäkter	162,5	158,6	170,3
Finansiella kostnader	-179,0	-195,3	-198,9
Årets resultat	66,2	113,6	149,5
Budgeterat årligt resultat	2,0%	3,3%	4,1%

Resultat	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Årets resultat, mnkr	66,2	113,6	149,5
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag	2,0%	3,3%	4,1%
Förändring av verksamhetens nettokostnader	6,5%	2,7%	3,5%
Förändring av skatter och generella statsbidrag	6,7%	4,7%	4,1%

Effekt av verksamhetsöversyn, %	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen, exklusive affärsverksamhet	5,0%	1,0%	1,0%
Barn- och utbildningsnämnden	0,9%	0,6%	0,6%
Socialnämnden, exklusive ekonomiskt bistånd	0,5%	0,6%	0,6%
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	0,7%	0,8%	0,8%
Service- och tekniknämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Bygglövsnämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Överförmyndarnämnden	0,0%	0,0%	0,0%
Revisionen	0,5%	0,5%	0,5%

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheter organiserade i kommunen

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Utvecklingsavdelning	15 571			
Ekonomiavdelning	13 014	610		
Kansliavdelning	7 675			
HR-avdelning, exkl. bemanning	29 600	0	2 800	
Bemanningsenheten	0			
Näringslivsavdelning	9 989			
Hållbar samhällsutveckling	39 119	2 355	-250	-250
Politisk verksamhet	16 961	500	-500	
Gemensam verksamhet	4 228			
Färdtjänst	21 285	5 500	1 500	1 500
Räddningsförbund	49 836	-14 056	18 354	1 605
Ofördelat/övrigt		575	1 297	500
Summa exkl. affärsverksamhet	207 278	-4 516	23 201	3 355
Budgetram exkl. affärsverksamhet	207 278	202 762	225 962	229 317
Affärsverksamhet - exploatering	0			
Affärsverksamhet - elproduktion	-14 475	7 342	-38	47
Summa affärsverksamhet	-14 475	7 342	-38	47
Budgetram affärsverksamhet	-14 475	-7 133	-7 171	-7 124
Budgetram inkl. affärsverksamhet	192 803	195 629	218 791	222 193

Kommunstyrelsen, förändringar per år

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ekonomiavdelning			
Överföring av budget för bankkostnader från finansiella kostnader	610		
HR-avdelning, exkl. bemanning			
Ökat friskvårdsbidrag		1300	
Åtgärder för att möta kompetensförsörjningsutmaningen		1500	
Hemtagning av verksamhet, ökad facklig tid			
Hållbar samhällsutveckling			
Bidrag till Resurscenter	750	-250	-250
Brottsförebyggande arbete	855		
Utredning Norra Åstranden	750		
Politisk verksamhet			
Europaparlamentsvalet 2024	500	-500	
Färdtjänst			
Prisuppräknning och volymökning färdtjänst	5 500	1 500	1 500
Räddningsförbund			
Justering/indexuppräknning Räddningsförbundet	2 734	1 564	1 605
Justering medlemsavgift 2024	-16 790	16 790	
Affärsverksamhet			
Justering av budget för elproduktionen, vind	6 099		
Justering av budget för elproduktionen, vatten	827		
Justering kapitalkostnader	416	-38	47
Detaljplaneläggning exploateringsprojekt	27 760	25 310	27 000
Reavinst från försäljning exploateringsmark	-27 760	-25 310	-27 000
Ofördelat/övrigt			
Utökat bidrag till Falkenbergs Föreningsråd	400		
Utökat bidrag till Falkenbergs Kvinnojour	255		
Utökat bidrag till Falkenbergs Fontänhus	850		
Driftskostnader sökplattform för web och e-arkiv		310	
Justering Fegensamverkan		-110	
Prisuppräknning	985	1 000	1 015
Demografiuppräknning		995	1 112
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	739		
Justering lokalkostnad	336	501	164
Justering kapitalkostnader	3 518	-53	-363
Effekt av verksamhetsöversyn	-6 508	-1 346	-1 428
Summa förändring, inkl. affärsverksamhet	2 826	23 163	3 402

Barn- och utbildningsnämnden

För oss är skolan ett mycket viktigt och prioriterat område. En bra utbildning med gymnasieexamen är det viktigaste "vaccinet" mot utanförskap och arbetslöshet. Vi vill skärpa målen i våra indikatorer för att få "grönt ljus" vad gäller behörighet till gymnasiet och slutförd gymnasieskola med examen.

Början är viktigast, därför måste vi även se till att alla barn i årkurs 3 når målen. Vi vill också på sikt höja andelen utbildade förskolelärare, vårt mål är 70 %. Det är viktigare med fler pedagoger än exakt antal i barngrupperna. Vi ser att projektet TSI snarast når alla skolor i vår kommun. Vi tillskjuter medel så att trivselledare med utbildningspaket, å la Slöinge når alla skolor.

Det finns många utmaningar, både pedagogiskt och ekonomiskt. Den ekonomiska styrningen och uppföljningen måste skärpas. Rektorerne måste ges ökad stöd för att bättre budgetera och hela tiden anpassa. Vi måste höja skolresultaten i hela skolan. Duktiga pedagoger är A och O. Vi vill att fler vidareutbildas och att kompetens höjs. Vi är oroad över bristande arbetsro i många klasser. Här behövs en förbättrad ledarskapsutbildning. Vi prioriterar likvärdigheten, att alla ges samma förutsättningar.

Skolor behöver underhållas, byggas om och nya skolor byggas. Vi måste visa återhållsamhet, vad gäller nya skolor. Vi måste pröva andra alternativ. Vi tänker att förskolorna på Västra Gärdet och Långaveka, kan både byggas och ägas av privata företag. Även driften kan skötas av huvudman. Vi satsar på förbättrade lokaler i Okome.

Vi har en stor gymnasieskola i Falkenberg. Dimensioneringen av program fungerar inte helt bra. Söktrycket får inte bli avgörande för programmens storlek och resultat.

Arbetsmarknadens behov måste få större vikt. Vi vill inrätta ett fjärde år på det tekniska programmet, så att vi kan utbilda gymnasieingenjörer. Tätare kommunikation med näringsliv och fackföreningar krävs för att skolan ständigt ska vara uppdaterad om var behovet av utbildning är störst. Vi vill också stimulera så att fler väljer Ung Företagsamhet (UF) på samtliga gymnasieprogram.

På sikt ser vi fler eftergymnasiala utbildningar i Falkenberg, på Campus. Vi ska inte bli någon högskola. Men väl erbjuda utbildningar som efterfrågas av kommun och företag i Falkenberg. Erbjud distansutbildningar, skraddarsydda utbildningar och ha ett gott samarbete med näraliggande högskolor och universitet.

Vi tror att en bättre fungerande skola inte bara handlar om ökade resurser, det handlar om ledarskap och fast styrning från förvaltning till rektorer och från rektorer till lärare. Den ska präglas av tillit och öppenhet. Forskning har visat att höga förväntningar på alla våra elever men också våra lärare är bland det viktigaste. Vi måste lyfta de svagaste men också låta de bästa i klassen bli stimulerade, då höjs alla.

Det viktigaste är inte vem Du är och var Du kommer ifrån, utan vad Du vill. En resa som vi måste se till att alla kan få uppleva. Det är allas vårt ansvar och viktigt för att lösa våra stora frågor, som utanförskap och kriminalitet. Lyckas vi sparar vi på socialtjänst, kriminalvård och polis men viktigast av allt ger vi våra ungdomar en ljusare framtid.

Barn- och utbildningsnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	1 977			
Förskoleverksamhet	344 289	-12 535	1 805	265
Familjedaghem	1 944			
Fritidshem	46 912	1 170	-48	501
Förskoleklass och grundskola	573 352	4 214	-430	4 027
Gymnasieskola	221 816	4 841	5 122	11 495
Kommunal vuxenutbildning	36 952			
Korttidstillsyn	4 146	500		
Gemensam verksamhet	70 070			
Ofördelat/övrigt		22 385	7 667	3 005
Summa	1 301 458	20 575	14 116	19 292
Budgetram	1 301 458	1 322 033	1 336 149	1 355 442

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Förskoleverksamhet			
Volymjustering förskola	465	-1 445	-2 985
Likvärdiga förutsättningar		1 250	1 250
Minskad kommunfinansiering mindre barngrupper	-13 000		
Satsning på fler förskolelärare		2 000	2 000
Fritidshem			
Volymjustering fritidshem	1 170	-48	501
Förskoleklass och grundskola			
Volymjustering grundskola, inklusive anpassad skola	3 814	-430	4 027
Skolfam	400		
Gymnasieskola			
Volymjustering gymnasieskola, inklusive anpassad gymnasieskola	4 841	5 122	11 495
Korttidsstillsyn			
Volymökning korttidsstillsyn enligt LSS	500		
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknning	2 603	2 642	2 682
Demografiuppräknning		914	1 022
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	7 118		
Justering lokalkostnad	17 913	9 723	6 809
Justering lokalkostnader bidrag till fristående enheter	4 586	1 590	531
Justering kapitalkostnader	227	-1 234	-1 555
Justering kapitalkostnader, bidrag till fristående enheter	122	-312	-315
Generella statsbidrag destinerade barn- och utbildningsnämnden	199	706	1 436
Licenser nationella prov	300	300	300
Överflytt av budget för TSI-tjänst till socialnämnden	-550		
Pilot frukost	100	-100	
Kamratskap, antimobbingpaket	1 000	1 500	500
Handlingsplan för ökad trygghet	350		
Effekt av verksamhetsöversyn	-11 583	-8 062	-8 405
Summa förändring	20 575	14 116	19 292

Barn- och utbildningsnämndens volym- och resursfördelning

Volym och å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Förskola				
Antal barn, kommunen	1 824	1 828	1 816	1 792
Å-pris per barn, kommunen, kr		116 291	120 449	124 393
Volymförändring, kr		465 162	-1 445 386	-2 985 436
Antal barn, annan huvudman	610	610	610	610
Å-pris per barn, annan huvudman, kr		153 272	158 753	163 952
Volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring förskola, kr		465 162	-1 445 386	-2 985 436
Förskoleklass och grundskola				
Antal elever, kommunen	4 719	4 664	4 659	4 710
Å-pris per elev, kommunen, kr		82 944	85 910	88 723
Volymförändring, kr		-4 561 924	-429 550	4 524 887
Antal elever, annan huvudman	905	905	905	905
Å-pris per elev, annan huvudman, kr		92 081	95 373	98 496
Volymförändring, kr		0	0	0
Volymförändring anpassad skola, kr		8 376 273	0	-497 772
Summa volymförändring förskoleklass och grundskola, kr		3 814 349	-429 550	4 027 115
Fritidshem				
Antal elever, kommunen	1 808	1 803	1 801	1 821
Å-pris per elev, kommunen, kr		23 407	24 244	25 037
Volymförändring, kr		-117 033	-48 487	500 749
Antal elever, annan huvudman	321	362	362	362
Å-pris per elev, annan huvudman kr		31 402	32 525	33 590
Volymförändring, kr		1 287 497	0	0
Summa volymförändring fritidshem, kr		1 170 464	-48 487	500 749
Gymnasieskola				
Antal elever, kommunen	1 205	1 203	1 221	1 281
Å-pris per elev kommunen, kr		100 539	104 134	107 544
Volymförändring, kr		-222 693	1 874 405	6 452 620
Antal elever, annan huvudman	415	423	429	450
Å-pris per elev, annan huvudman, kr		143 187	148 307	153 164
Volymförändring, kr		1 080 825	889 844	3 216 443
Volymförändring anpassad gymnasieskola, kr		3 982 916	2 357 336	1 825 898
Summa volymförändring gymnasieskola, kr		4 841 048	5 121 585	11 494 962
Summa volymförändring barn- och utbildningsnämnden, kr		10 291 024	3 198 162	13 037 390

Socialnämnden

Genom att ge ytterligare resurser till förebyggande, tidiga samordnade insatser, TSI, vill vi i ett tidigt skede stödja och stärka barn och unga som hamnat i en ogynnsam utveckling. Vi vill ha en tryggare miljö för både personal och elever samt nolltolerans mot mobbing.

Samverkan mellan Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid - SSPF är en stor framgång. Ett samtycke från föräldrarna öppnar upp sekretessen mellan de olika organisationerna. Det möjliggör samverkan och tillsammans skapas en gemensam problembild. Alla bidrar med sin kompetens och förutsättningarna att nå fram till barn och unga och deras föräldrar stärks. Vi vill med förstärkta resurser till SSPF förhindra och minimera barn och ungdomars brottslighet, drogbruk och annat riskbeteende samt motverka rekrytering till kriminella gäng. Vi vill minska externa placeringar för barn och ungdomar från Falkenbergs kommun. Vi vill satsa på att möjliggöra fler hemmaplanlösningar.

För att kunna förstärka det brottsförebyggande arbetet vill vi även öka antalet fältassistenter. Vi vill satsa på en skyndsam rekrytering, en fältassistent till 2024 och ytterligare en fältassistent 2025. En utökning av fältassistenter innebär en möjlighet till ett bredare arbete i kommunen. Fältassistenterna kommer att kunna möta ungdomarna fler dagar, kvällar och helger.

Skolfam är ett skolstöd för barn som bor i familjehem. Det är en förebyggande arbetsmodell för att stärka skolresultat för barn i familjehem. Vi vet att det finns en efterfrågan på platser och vill därmed förstärka så att vi kan dubblera antalet platser emot dagens antal.

Vi är i behov av fler familjehem i vår kommun. Vi vill utöka ersättningen till kommunens familjehem samt att vi vill att kommunikatörerna arbetar inriktat med att marknadsföra ut i samhället, "hur det fungerar att vara ett familjehem".

Omsorgen i Falkenbergs kommun ska vara jämställd, inkluderande och tillgänglig för alla. Omsorgen ska präglas av värme, värdighet och valfrihet. Vår omsorg ska sätta människan i centrum och bidra till en god vardag. Verksamheter ska ha kraft och mod att våga prova nya arbetssätt och ny teknik för att möta framtidens utmaningar. Inom LSS-omsorg har man kartlagt kommande behov av gruppboende. Vi välkomnar privata byggare att bygga bostäder för särskild service för vuxna enligt LSS. Vi behöver planera för att bygga en gruppboende varje år, tre år i rad, för att kunna möta det kommande behovet. Vi har idag en del externa placeringar inom LSS där vi hellre vill se hemmaplanlösningar. Vi kommer att arbeta för att kommuninvånare som önskar "komma hem", skall få bo i sin hemkommun.

Vid behov av stöd på internat vid anpassad gymnasieskola är kostnaderna i dagsläget utanför budget. Vi vill trygga ungdomarna som väljer anpassad gymnasieskola utanför kommunen, exempelvis Naturbruksgymnasiet. De ska få möjlighet att välja att studera och bo på den skola de bestämmer sig för.

Vi har externa placeringar inom Socialpsykiatri, där vi hellre vill se hemmaplanlösningar, öka kompetensen och öppna verksamheter i lämpliga lokaler som kommunen redan äger. Boenden på Stafsingevägen samt vid Fjällvråken bör inte ha lediga platser.

Vid händelser av våld i nära relationer finns det ibland ett behov av ett skyddat boende. Vi har bestämt oss för att, fortsatt ha skyddat boende utanför vår budget. Detta för att det är en kostnad som är svår att beräkna. Vi ansvarar för att täcka kostnader då behov uppstår.

Missbruk bryter ned människor och deras omgivning. Vi vill arbeta aktivt för ett gott stöd och en bra hjälp, samt öka möjlighet till en god sysselsättning och ett fortsatt liv med drogfrihet.

Behovet av vård och omsorg av äldre ökar de kommande åren till följd av en växande befolkning inom åldersgruppen. Samtidigt minskar antal personer som utbildar sig inom vård och omsorg. Fler äldre skall tas om hand av mindre antal personer. Kompetensförsörjningen inom vård och omsorg är oroande redan i dagsläget och förväntas bli riktigt svår för varje år framåt. Vi behöver tänka nytt, utveckla med flexibla lösningar och ta hjälp av den senaste välfärdstekniken. Genom att satsa på teknikutveckling skapar vi en mer självständig, effektivare och bra omsorg som utvecklar omsorgen i positiv riktning. Sensorer skall redan idag erbjudas vid nattinsyn. Sensorerna minskar restid och drivmedel samt minskar risken för att personalen råka väcka personen, då personal stänger dörren och åker ifrån bostaden.

För att möta den stora kompetensutmaningen satsar vi extra pengar på välfärdsteknik med start 2024.

Vi vill erbjuda olika boendeformer till våra äldre. Vi ser med fördel att en privat entreprenör bygger nytt SÄBO och trygghetslägenheter i Vessigebro. Det kommer även att finnas behov av 65+ boende i centrum samt vid någon av de kustnära tätorterna. 65+ boende innebär hyresrättslägenheter med gemensamhetslokal i anslutning till hyreslägenheterna. Här kan personer över 65 år bibehålla och utveckla hälsan tillsammans med andra pensionärer. Ett trivsamt åldrande i många år där aktiviteter och gemenskap är naturligt och lättillgängligt. Detta möjliggör till bostadsrotation, till exempel barnfamiljer kan köpa villor som pensionärer säljer då de flyttar in i hyreslägenhet.

I hemtjänsten avskaffar vi minutstyrning och arbetar fram Falkenbergs hemtjänstmodell som bygger på tillitsbaserat ledarskap. Vi välkomnar denna modell till varje hemtjänstgrupp inom egen region.

För oss är bra mat till äldre väldigt viktigt! Vi vill att de personer som har bistånd inom hemtjänsten inom närtid ska kunna välja varifrån de köper sin mat. De ska med hjälp av hemtjänstpersonalen kunna beställa lokal mat via digital tjänst.

Vi vill även att hemtjänstpersonalen i inlandet skall köra säkra bilar, då de kör många mil inom viltområden och vi vill därför uppgradera inlandets leasingbilar.

Vi har tidigare fått statsbidrag för att höja kompetensen på SÄBO, då åtta sjuksköterskor anställdes. Socialnämnden behöver kompensera för kostnader för dessa åtta sjuksköterskor. Vi ser att de verkligen gör ett betydelsefullt arbete. Vid exempelvis ett hastigt insjuknande på SÄBO, kan sjuksköterskan bedöma om den äldre verkligen behöver åka in till sjukhuset för akutvård eller kan stanna kvar på SÄBO med hjälp av vård och omsorg av sjuksköterska och med hjälp av konsultation från Primärvårdens läkare. Satsningen är en stark kvalitetshöjning där sjuksköterskor med sin kompetens även skapar trygghet för undersköterskor och biträden under dagligt arbete.

Mötesplatser för seniorer är verkligen betydelsefulla. Vi vill att kultur-, fritids- och tekniknämnden fortsättningsvis tar ansvar över mötesplatserna.

Socialnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	2 110			
Äldreomsorg	443 638	-15 972	26 849	11 574
Hälso- och sjukvård	93 905			
Funktionsstöd	308 771	4 541	8 730	10 705
Barn och familj	108 207	11 144	4 610	2 186
Vuxen	33 138			
Ledning och stab	68 525			
Flyktingmottagande	472			
Ofördelat/övrigt		45 908	3 246	10 966
Summa exkl. ekonomiskt bistånd	1 058 766	45 621	43 435	35 431
Budgetram exkl. ekonomiskt bistånd	1 058 766	1 104 387	1 147 822	1 183 253
Ekonomiskt bistånd	41 383	41 383	41 383	41 383
Budgetram inkl. ekonomiskt bistånd	1 100 149	1 145 770	1 189 205	1 224 636

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Äldreomsorg			
Volymförändring vård och omsorg om äldre	318	9 559	11 574
Ändrade förutsättningar äldreomsorg	-12 090	12 090	
Effektivisera grundbemanningen inom egen regi	-4 200		
Kompensation för avgående statsbidrag, ökad andel sjuksköterskor		5 200	
Funktionsstöd			
Volymförändring funktionsstöd LSS	13 798	9 894	10 218
Volymförändring funktionsstöd SoL	683	236	487
Justering återtagande av daglig verksamhet	-11 140	-1 400	
Barn med externt boende enligt LSS	1 200		
Barn och familj			
Volymförändring barn- och ungdomsvård	1 844	1 910	986
Tidiga samordnade insatser	1 200	1 200	1 200
Överföring av budget för TSI-tjänst från barn- och utbildningsnämnden	550		
Skolfam	400	400	
Placeringar barn och unga	6 200	-700	
Ökad ersättning familjehem		1 200	
Utökad satsning SSPF	350		
Ökat antal fältassistenter	600	600	
Ofördelat/övrigt			
Välfärdsteknik/utmaning kompetensförsörjning	500	1 000	1 000
Generella statsbidrag destinerade till socialnämnden	12 113	-13 067	-881
Prisuppräknig	872	885	898
Demografiuppräknig		789	882
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	5 151		
Justering lokalkostnad	16 178	7 537	3 120
Justering kapitalkostnader	-781	-384	-523
Uppräknig köp av verksamhet	19 363	13 209	13 605
Justering uppräknig köp av verksamhet 2022	-2 221		
Effekt av verksamhetsöversyn	-5 267	-6 723	-7 136
Summa förändring	45 621	43 435	35 431

Socialnämnden volym- och resursfördelning

Volym- och å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Vård och omsorg om äldre				
Antal individer, kommunen	1 601	1 602	1 631	1 665
Å-pris per individ, kommunen, kr		318 229	329 608	340 402
Volymförändring, kr		318 229	9 558 631	11 573 654
Summa volymförändring vård och omsorg om äldre, kr		318 229	9 558 631	11 573 654
Funktionsstöd LSS				
Antal individer, kommunen	270	283	292	301
Å-pris per individ, kommunen, kr		1 061 393	1 099 347	1 135 347
Volymförändring, kr		13 798 115	9 894 122	10 218 124
Summa volymförändring funktionsstöd LSS, kr		13 798 115	9 894 122	10 218 124
Funktionsstöd SoL				
Antal individer, kommunen	161	164	165	167
Å-pris per individ, kommunen, kr		227 768	235 912	243 637
Volymförändring, kr		683 303	235 912	487 275
Summa volymförändring funktionsstöd SoL, kr		683 303	235 912	487 275
Vuxna, missbruksproblematik				
Antal individer, kommunen	34	34	34	34
Å-pris per individ, kommunen, kr		504 102	522 128	539 226
Volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring vuxna, missbruk, kr		0	0	0
Barn- och ungdomsvård				
Antal individer, kommunen	92	94	96	97
Å-pris per individ, kommunen, kr		922 125	955 098	986 375
Volymförändring, kr		1 844 250	1 910 197	986 375
Summa volymförändring barn/ungdomsvård, kr		1 844 250	1 910 197	986 375
Summa volymförändring socialnämnden, kr		16 643 897	21 598 862	23 265 428

Kultur-, fritids- och tekniknämnden

Vi satsar på ett rikt och omväxlande föreningsliv som är tillgängligt för alla. Ideella krafter är viktiga där samhällets resurser inte fullt ut räcker till. I en aktiv fritid skapas inkludering och meningsfullhet som bär långt. Ett starkt föreningsliv är brottsförebyggande och motverkar både utanförskap och psykisk ohälsa. Genom extra satsningar riktade mot mötesplatser för barn, ungdomar, äldre och samhället i stort vill vi verka för att ge alla en trygg tillvaro. De besökare som kommer till Falkenbergs kommun, antingen det är första gången eller om de återkommer, ska erbjudas en bra vistelse med rekreativsmöjligheter och ett rikt fritidsutbud. Vi vet att välmående kultur och föreningsliv är en viktig pusselbit i arbetet med att uppnå detta.

Fler trygga mötesplatser för barn och unga runt om i vår kommun:

- Under år 2025 får Ung Fbg en utökad budget för att kunna utöka verksamheten på nya och etablerade mötesplatser där generationer möts och bidrar till kamratskap och trygghet både för unga och äldre.
- Kulturskolan får extra medel för att utveckla verksamheten så att de kan ta emot fler elever och nå de som bor på landsbygden. Genom att ta ut en kursavgift kan vi göra ytterligare satsningar för att få ett rikt kursutbud och anställa fler lärare.
- Vi utökar från år 2026 stödet till satsningar på landsbygden som görs av samfälligheter och lokala föreningar. Vägföreningar får ett ökat stöd för att underhålla och modernisera de viktiga lekplatserna i bostadsområdena som finns nära centralorten och på landsbygden.

Vi vill satsa på förenings och fritidsverksamheter ute i samhället som på grund av pandemin och ökande kostnader har det tufft att hålla verksamheten i gång. Vi ökar stödet till föreningar som har egna anläggningar så de kan underhålla dessa. En fördubbling av LOK stödet genomförs 2025 vilket gör att föreningar får större möjlighet att ta emot fler barn och ungdomar i sin verksamhet.

- En ny konstgräsplan etableras i centrala Falkenberg år 2026 samt upprustning av konstgräsplanen på Falkenbergs IP görs år 2024. Vid Tröingedalskolan kommer en mindre konstgräsplan bli klar i samband med att skolan står färdig.
- Genom bidrag till föreningarna så kan Ullareds IK under 2025 utföra byte av konstgräs och Vinbergs IF planeras få bidrag för samma ändamål under 2027.
- En investering i bland annat en ny servicebyggnad görs på Teatergläntan som finansieras via intäkter från hyresgästen.

Klitterbadet är och har varit en mycket populär simhall för våra medborgare och besökare. Den har nu uppnått sin tekniska livslängd och vi vill investera i en ny simhall på Arenaområdet. Den nya simhallen beräknas kunna tas i bruk år 2028. Simhallen ska bland annat innehålla en delbar 50 meters bassäng. En försäljning av namnet på Simhallen kan bidra till finansieringen.

Placeringen blir på området mellan ishallen och arenan. Genom denna placering får man en gemensam entré till sim- och ishall. Det blir en ny attraktiv mötesplats och personalen får en effektiv och bra arbetsplats.

Våra satsningar på de cykel- och gångleder som går inom och genom Falkenbergs kommun fortsätter. I samarbete med Trafikverket fortsätter utbyggnaden av den populära Kattegattleden.

Den största satsningen under planperioden är nu i gång genom investeringen i Tröingedalsskolan, där ser vi satsningar på solceller och laddstolpar som viktiga i en kommun som hållbarhet högt på agendan. Vi ser fram emot en skola och idrottshall som blir till stor nytta för våra kommuninvånare.

Kultur-, fritids- och tekniknämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	933			
Stab	31 113			
Fastighetsförvaltning och projekt	2 411	2 613	561	-2 246
Ungdom och civilsamhälle	52 607		8 500	-3 000
Kultur	42 618	100	-100	
Fritid och offentlig miljö	56 938			
Gata och trafik	58 558			250
Hamnverksamhet	2 974	-2 100		
Ofördelat/övrigt		20 603	3 195	3 892
Summa	248 152	21 216	12 156	-1 104
Budgetram	248 152	269 368	281 524	280 420

Kultur-, fritids- och tekniknämnden

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Fastighetsförvaltning och projekt			
Evakuering under renovering, Tullbroskolan	1 000		-1 000
Avetablering av paviljonger med mera	1 613	561	-1 246
Kultur			
Ökad satsning på kulturskolan	500	300	
Avgift kulturskolan	-400	-400	
Ungdom och civilsamhälle			
Bidrag till föreningar för konstgräs		3 000	-3 000
Driftbidrag till lekplatser utanför centralorten		500	
Utökad stöd till föreningslivet, LOK-stöd		1 200	
Utökad stöd till föreningslivet, anläggningar		2 000	
Ökad satsning på mötesplatser		1 800	
Gata och trafik			
Utökade satsningar på landsbygden			250
Hamnverksamhet			
Överföring av budget för underhållsmuddring till investeringsplan	-2 100		
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknig	1 473	1 495	1 518
Demografiuppräknig		1 277	1 428
Volymförändringar (drift och skötsel nya områden)	5 395	1 980	210
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	771		
Justering lokalkostnad	9 421	4 987	5 509
Justering kapitalkostnader	5 724	-3 909	-1 986
Effekt av verksamhetsöversyn	-2 181	-2 635	-2 787
Summa förändring	21 216	12 156	-1 104

Servicenämnden

Servicenämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	1 082			
Måltid Falkenberg	111 622	3 404	5 136	1 468
Kontaktcenter	8 767			
Inköp och upphandling	2 759	1 400	0	
Internservice	28 100	150	150	
Ofördelat/övrigt		1 747	281	-957
Summa	152 330	6 701	5 567	511
Budgetram	152 330	159 031	164 598	165 109

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Måltid Falkenberg			
Volymförändring måltider förskolan	50	-156	-321
Volymförändring måltider grundskola, inkl. anpassad skola	173	-35	356
Volymförändring måltider fritidshem	-29	-12	125
Volymförändring måltider gymnasieskolan, inkl. anpassad gymnasieskola	117	99	293
Volymförändring måltider särskilt boende	593	4 790	1 015
Ökade livsmedelspriser	3 000		
Justering budget, tillkommande kök		450	
Minskad ambition ekologisk mat	-500		
Inköp och upphandling			
Lagförändring inom upphandling	800	800	
Projektledning från fordonsverksamhet till mobilitetsservice	450	-450	
Justering säkerhetsuppdatering serveroperativ		-750	
Driftskostnader kopplat till investering		50	
Prisökning för underhåll av kommunkartan		350	
Utökad antal licenser vid övertagande av verksamhet	150		
Internservice			
Säkrare bilar hemtjänst, uppgraderat leasingavtal	150	150	
Ofördelat/övrigt			
Utökning av övergripande resurs	400	400	
Prisuppräknig	888	902	915
Demografiuppräknig		313	350
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	763		
Justering lokalkostnad	2 146	1 097	453
Justering kapitalkostnader	-962	-839	-986
Effekt av verksamhetsöversyn	-1 488	-1 592	-1 689
Summa förändring	6 701	5 567	511

Servicekommitténs volym- och resursfördelning

Volym och å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Måltider förskola				
Antal barn, kommunen	1 824	1 828	1 816	1 792
Å-pris per barn, kommunen, kr		12 522	12 970	13 395
Volymförändring, kr		50 089	-155 642	-321 477
Summa volymförändring förskola, kr		50 089	-155 642	-321 477
Måltider förskoleklass och grundskola, inklusive anpassad skola				
Antal elever, kommunen	4 719	4 745	4 740	4 790
Å-pris per elev, kommunen, kr		6 663	6 901	7 127
Volymförändring, kr		173 235	-34 506	356 356
Summa volymförändring förskoleklass och grundskola, kr		173 235	-34 506	356 356
Måltider fritidshem				
Antal elever, kommunen	1 808	1 803	1 801	1 821
Å-pris per elev, kommunen, kr		5 845	6 054	6 252
Volymförändring, kr		-29 225	-12 108	125 046
Summa volymförändring fritidshem, kr		-29 225	-12 108	125 046
Måltider gymnasieskola, inklusive anpassad gymnasieskola				
Antal elever, kommunen	1 205	1 232	1 254	1 317
Å-pris per elev, kommunen, kr		4 350	4 506	4 653
Volymförändring, kr		116 518	99 125	293 154
Summa volymförändring gymnasieskola, kr		116 518	99 125	293 154
Måltider särskilt boende				
Antal individer, kommunen	463	473	551	567
Å-pris per individ, kommunen, kr		59 285	61 405	63 416
Volymförändring, kr		592 851	4 789 590	1 014 653
Summa volymförändring särskilt boende, kr		592 851	4 789 590	1 014 653
Summa volymförändring servicekommittén, kr		903 468	4 686 460	1 467 732

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	673			
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	10 313			
Ofördelat/övrigt		108	21	26
Summa	10 986	108	21	26
Budgetram	10 986	11 094	11 115	11 141

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknig	29	30	30
Demografiuppräknig		83	93
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	120		
Justering lokalkostnad	69	23	24
Effekt av verksamhetsöversyn	-110	-115	-121
Summa förändring	108	21	26

Bygglövsnämnden

Bygglövsnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	382			
Bygglövsverksamhet	2 387			
Bostadsanpassning	5 399			
Ofördelat/övrigt		78	85	94
Summa	8 168	78	85	94
Budgetram	8 168	8 246	8 331	8 425

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräkning	99	101	102
Demografiuppräkning	0	67	75
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023, internt köp av tjänst	60		
Effekt av verksamhetsöversyn	-82	-83	-84
Summa förändring	78	85	94

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	309			
Överförmyndarverksamhet	3 853			
Ofördelat/övrigt		201	267	197
Summa	4 162	201	267	197
Budgetram	4 162	4 363	4 630	4 827

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Löneökning och prisuppräkning	143	243	160
Demografiuppräkning	20	24	37
Kostnadsersättning gode män	38		
Summa förändring	201	267	197

Revisionen

Revisionens budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Revision	1 802			
Ofördelat/övrigt		50	39	42
Summa	1 802	50	39	42
Budgetram	1 802	1 852	1 890	1 932

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräkning	36	33	35
Demografiuppräkning		14	16
Justering lokalkostnader	3	1	1
Justering utbildning i samband med ny mandatperiod	-20		
Justering dubbla revisionsgrupper i samband med ny mandatperiod	-35		
Kostnad upphandling avtal sakkunnigt biträde	75		
Ökade kostnader lekmanrevisionen	33		
Intäkter från bolagen för lekmanrevisionen	-33		
Effekt av verksamhetsöversyn	-9	-9	-10
Summa förändring	50	39	42

Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund

Falkenberg Energi AB

Falkenberg Energi AB har en viktig period framför sig. Mottagningsstationen för el vid järnvägsstationen byggs för att säkra upp så att vi har en trygg, stabil och tillräcklig energiförsörjning för kommunen. Vi får bättre kapacitet att förse befintliga och nya bolag med el-energi så att de i sin tur kan utvecklas på ett positivt sätt.

Fjärrvärmecentralen vid Ågård byggs av flera orsaker. Bland annat för att förse nya Tröingedalsskolan och idrottshall med fjärrvärme, för att komplettera och stabilisera dagens fjärrvärmenät, avlasta fjärrvärmecentralen i kvarteret Spettet och därmed få en miljömässigt bättre och effektivare fjärrvärmeproduktion och för att skapa möjligheter för nya anslutningar av företag och bostäder mm på stadsnätet.

Genomförandet av fler intressanta samarbetsprojekt med exempelvis Arla, vid Ågårds panncentral, Symbiosprojektet med VIVAB, vid reningsverket, och vidareutvecklandet av de samarbeten som finns redan idag och nya som syftar till att tillvarata spillvärme från industrin som kan bidra till en ännu mer miljövänlig fjärrvärmeproduktion.

Det finns en problematik i bolagets utveckling i och med att bolagets upplåning måste gå genom kommunen. Detta gör att bolaget kan hämmas i sin utveckling. FEAB utvecklingsmöjligheter bromsas i genomförande av lönsamma projekt på grund av att kommunens totala upplåning är för hög. Detta leder i sin tur till att exempelvis avkastningskravet kan missas. Begränsningar i investeringsmöjligheter kan även slå mot planerliga reinvesteringar av uttjänt teknik och utrustning vilket kan leda till ett otryggare och sämre underhåll av elnätet. Därför måste vi se över hur detta skall ske i framtiden så att vi får en styrning och arbetssätt som underlättar arbetet att utveckla Falkenberg Energi med dotterbolag till en lönsam och välkonsoliderad bolagsgrupp. Det finns också en stor utmaning i osäkerheten i omvärlden. Exempelvis har kostnaderna för produktion av fjärrvärme stigit mycket kraftigt under det senaste året och det råder stor osäkerhet om hur detta kommer att utvecklas framöver. Svängningarna i och prisstegringarna på el påverkar också Falkenberg Energi både direkt och genom ökade kostnader för bland annat energiöverföringen.

Sammantaget innebär det att trots positiva och intressanta utvecklingsprojekt är den ekonomiska utvecklingen framöver osäker och svårbedömd och kan inte rakt av förväntas nå tidigare höga nivåer. Bolagets styrelse är dock enig och har en klar uppfattning av sitt uppdrag om att vidareutveckla bolaget och förbättra dagen låga lönsamhet till en högre nivå. Detta tillsammans med en engagerad personal gör att bolaget, om det ges rätt möjligheter, står väl rustat att möta framtiden.

Falkenbergs Bostads AB

FABO står inför stora framtida utmaningar. Byggkostnader har stigit kraftigt de senaste åren. Även kostnader för uppvärmning och el har stigit och är mycket svåra att prognostisera. Räntekostnader kommer att öka markant i takt med att bundna lån löper ut, även kommande investeringar innebär en framtida högre räntenivå. Kommande hyresförhandlingar mellan Sveriges Allmännyttan och Hyresgästföreningen beräknas ge en ökning av hyresintäkter med cirka 5 %, vilket är i underkant av prognostiserade kostnadsökningar. Sammantaget innebär kostnadsökningarna att fortsatta effektiviseringar är nödvändiga.

Uppdraget från Kommunfullmäktige att renovera kvarteret Måsen medför en nedskrivning, vilket innebär en förlust för bolaget med cirka 60 mnkr under 2025.

Om- och nybyggnation av Trädgården med cirka 160 lägenheter för äldre, på uppdrag av Socialnämnden, fortskrider och beräknas vara färdigställt 2025. Uppdraget är ett av de största i FABO:s historia.

Vi ser framtida försäljningar av fastigheter som en nödvändighet för att finansiera kommande nybyggnation samt att effektivisera driften av fastighetsbeståndet.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Falkenberg Vatten och Renhållning AB (FAVRAB) har en viktig period framför sig. Utmaningarna är många som ska hanteras; klimatförändringar, säkerhetsläget, en underhållsskuld gällande anläggningar och ledningsnät och skärpta lagkrav mot en cirkulär ekonomi. Frågeställningarna gäller också avfallssidan men påverkan blir inte lika stor. Organisationen förändras och rustas kompetensmässigt ytterligare för att klara av dessa utmaningar.

Målbilden är att undvika en vattenkris liksom energikrisen, minska sårbarheten för säkerhetsincidenter, läckage/driftsstörningar och att takta kommunens tillväxt.

Under 2024 planerar FAVRAB att investera totalt 246 mnkr inklusive exploateringsområden. Årligen sker reinvestering med 15 mnkr i ledningsnätet. De större investeringarna under perioden är framför allt Kärringebergs vattenverk, Kärrbergsledningen (in till Falkenberg) och Varvetledningen (avlopp till reningsverket).

Dessutom behöver Källsjö och Fegens vattenverk rustas upp samt reningsverken i Köinge, Okome och Vessigebro. Kopplat till att kommunen växer så behöver kapaciteten på reningsverket i Smedjeholmen öka. Denna kapacitetsökning är en stor investering och kommer att lyftas till kommunfullmäktige för beslut.

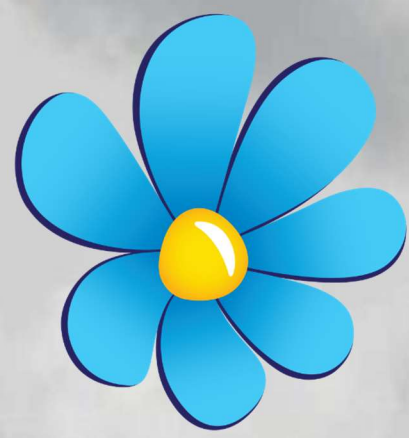
Destination Falkenberg AB

Destinationsbolagets uppdrag är att samordna, utveckla, marknadsföra Falkenberg som destination och därmed bygga platsvarumärket "Falkenberg". Det ska stärka Falkenbergs attraktions- och konkurrenskraft fler väljer att besöka, bo och driva företag i Falkenberg.

Finansiering bygger på ett aktivt partnerskap och samverkan mellan Falkenbergs kommun och olika aktörer både inom besöksnäringen och inom andra närliggande branscher.

Bolaget bedriver verksamheten framgångsrikt och har uppmärksammats med flera utmärkelser inom besöksnäringen i Sverige. En framgångsfaktor är arbetssättet att initiera/utveckla projekt med aktuell näring och att projekten därefter drivs av egen kraft exempelvis "Jul på Vallarna" och Falkenbergs Skaffereri med "Matdagarna". Under planperioden är ambitionen att öka rambudgeten från 10 mnkr till 12 mnkr.





Sverigedemokraterna

Budget 2024

Budgetramar 2025

Kommunplan 2026

Investeringsplan 2024–2028



Budgetförutsättningar

Sverigedemokraternas budget 2024 utgår från Framtid Falkenbergs budgetförslag, med justeringar som framgår av tabellerna. Budgeten är således uppräknad med löner, pensioner, volymer, lokalkostnader, avskrivningar, räntor med mera.

Övriga satsningar och effektiviseringar framgår av tabellerna. Skatteintäkter och statsbidrag är uppdaterade enligt Sveriges kommuner och Regioners prognos, samt uppdaterade med kommunens befolkningsprognos.

Ekonomi och arbete

Precis som tidigare år är Falkenbergs kommun och invånarna i en ekonomiskt tuff tid liksom resten av Sverige. Inflationen har drivit upp priset på allt som vi behöver för att klara oss. Det handlar inte minst om livsmedel, el och drivmedel.

Vi Sverigedemokrater anser att styret i Falkenberg under flera år har levt över sina tillgångar. Under högkonjunkturen har man inte sparat något, utan man har bara fortsatt låna. Detta är något vi nu får se konsekvenserna av. Falkenbergs invånare ska inte straffas för detta vårdslösa ekonomiska förfarande och därför omprioriterar vi resurser snarare än att göra några större reformer.

Kommunalskatten är den huvudsakliga inkomstkällan för kommunen och kravet på att **fler kommer i arbete** ökar dramatiskt. Kommunens utgifter växer i nuläget snabbare än skatteintäkterna.

För att **minska kostnader** och öka produktiviteten behöver kommunen i samverkansformer hitta vägar att skilja de som söker arbete från de som enbart söker bidrag. Därför vill vi Sverigedemokrater:

Att man utreder hur man kan införa en närvaroplikt på de som söker försörjningsstöd. För att bli av med svartarbete och på så sätt spara in pengar, samt att bidraget går till den som faktiskt behöver det.

Trygghet

Gängkriminella och andra våldsutövare har befäst sig i vårt samhälle och **utnyttjar våra resurser** för deras ändamål. Detta tycker vi Sverigedemokrater är **helt oacceptabelt**.

Barn och ungdomar som riskerar att hamna i kriminell verksamhet behöver fångas upp tidigare av samhället.

De andra partierna i Falkenberg har enats i KSAU om vad de kallar en trygghetsatsning. Vi Sverigedemokrater anser inte att detta är tillräckligt. Därför vill vi Sverigedemokrater **satsa ytterligare** på att **minska droghandeln** och att **trycka tillbaka gängkriminaliteten**.

Nedan följer det som vi Sverigedemokrater vill göra för att
Du som Falkenbergare ska känna dig trygg!

Vi satsar 2 100 tkr på att anställa tre trygghetsvärdar och samtidigt utreder under två år om detta är något som ger en önskad effekt.

Vi satsar 500 tkr på en utökad trygghetsatsning.

Vi satsar 500 tkr på att utöka kameraövervakningen i kommunen.

Vi satsar 700 tkr på att tillsätta ytterligare en SSPF-heltidstjänst.

Vi satsar 855 tkr ytterligare på andra brottsförebyggande åtgärder.

För **ett tryggare Falkenberg** satsar vi Sverigedemokrater totalt cirka **4 700 tkr** mer årligen från 2024 och framåt.

Skyddsrum

Oroligheterna runt om i världen, Sveriges NATO-ansökan och kriget i Ukraina gör att det är dags att se över kommunens krisberedskap. Inom 5km från stadskärnan finns det 175 skyddsrum i varierande skick. Vi Sverigedemokrater vill **satsa 500 tkr** på:

Att det vidtas adekvata åtgärder för att, genom kommunens eller annans försorg, beståndet av skyddsrum i Falkenbergs kommun inventeras, i avsikt att klarlägga om skyddsrummen uppfyller gällande regler både beträffande utformning och utrustning.

Att det klarläggs om skyddsrummen kan tas i bruk inom 48 timmar.

Att utmärkningen av skyddsrummen ses över och eventuellt kompletteras.

Skola

Förskolor

BUN ser ett ökat behov av förskolor på lite längre sikt men på kort sikt ligger kommunen bra till. Därför har vi Sverigedemokrater valt att hänskjuta nybyggnation av de flesta förskolor till efter 2028. Vi Sverigedemokrater har en målbild om att barngrupperna ska vara i storleken 5,0 per pedagog. I Sverige ligger riksnittet på 5,1 barn per pedagog vilket gör att Falkenberg ligger bättre till än de flesta andra kommuner vad gäller personaltäthet.

Grundskolor

Hushållning av resurser är viktigt för oss Sverigedemokrater. Därför vill vi att kommunen ser över vilka inventarier som idag står i förråd och använder dessa, i den mån det är möjligt, innan man köper nytt till Tröingeskolan och Hertingskolan m.m.

Vi Sverigedemokrater vill utreda hur skolmaten kan effektiviseras så att den både förbättras och att den erbjuder kost som alla kan äta samtidigt som kostnaderna hålls nere. Idag lägger kommunen pengar på mat som ingen vill äta upp och som därför bara slängs. Här vill vi utreda om denna mat går att ta tillvara på.

Vård & Omsorg

Äldreomsorgen

Våra äldre är värda det bästa!

Bättre mat för våra äldre är ett måste. De som kämpat och slitit hela sitt liv för att bygga upp välfärden är också de som ska få störst hjälp av den. För de brukare som får mat via kommunens försorg är en lunch inte bara en måltid. Det kan också vara dagens höjdpunkt! Man kan få möjlighet att träffa en annan människa samtidigt som man kan få möjligheten att få ett mål varm nylagad mat.

Därför satsar vi Sverigedemokrater **2 100 tkr** på ökad matkvalitet för våra brukare!

Friskvårdsbidrag

Falkenbergs kommun måste värna om sina anställda.

Regelbunden träning eller andra friskvårdsaktiviteter ger stora hälsofördelar både fysiskt och mentalt. Därför satsar vi på att **utöka friskvårdsbidraget från 1 500 kr till 2 500 kr** för kommunanställda från 2024 och framåt.

Infrastruktur

Trafiksituationen

Vi Sverigedemokrater vill att kommunen tillsammans med Trafikverket utreder förutsättningarna för ytterligare en in/utfart till centralortens centrala och norra delar.

Vi vill även att man utreder möjligheten att skapa en tvåfilig utfart i korsningen väg 746 och väg 767. Detta skulle underlätta trafiken från Tånga handelsplats.

Hamnarna

Kommunens två större hamnar är i behov av större underhåll för att kunna bedriva sin verksamhet. Detta är något som vi Sverigedemokrater anser skall prioriteras. I investeringsbudgeten har vi även lagt underhållet av Glommens hamn som en egen post. Vi Sverigedemokrater anser att Glommen och dess hamn är viktig både för fiskenäringen och med sin gästhamn en viktig del av kommunens turistnäring.

Större investeringar

Klitterbadet

Vi Sverigedemokrater anser att det nya Klitterbadet kan byggas billigare än de alternativ som presenterats tidigare. Vi ser att **400 000 tkr** räcker för att få en badanläggning som uppfyller de krav kommuninvånarna och idrottsföreningarna önskat.

Måsen

I den ekonomiska situation Falkenbergs kommun och dess bolag befinner sig, tycker vi Sverigedemokrater att det är oansvarigt och ej ekonomiskt försvarbart att renovera Måsen för **108 000 tkr**.

Därför vill vi Sverigedemokrater att man utreder möjligheten att riva upp beslutet om att renovera fastigheten. Samt att kommunen gemensamt ansöker om ett nytt beslut hos länsstyrelsen om att få riva fastigheten och bygga nytt på nuvarande tomt.

Drift- och investeringsbudget

Driftsbudget 2024-2026

Verksamhetens nettokostnader, tkr	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Nämndernas ramar			
Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet	213 588	236 838	240 941
Kommunstyrelsen, affärsverksamhet	-7 133	-7 171	-7 124
Barn- och utbildningsnämnden	1 328 423	1 341 102	1 360 130
Socialnämnden exklusive ekonomiskt bistånd	1 112 498	1 156 155	1 191 294
Ekonomiskt bistånd	41 383	41 383	41 383
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	272 344	283 914	283 579
Servicenämnden	160 561	166 296	167 563
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	11 121	11 163	11 213
Bygglövsnämnden	8 338	8 498	8 677
Överförmyndarnämnden	4 363	4 630	4 827
Revisionen	1 852	1 891	1 933
Summa nämndernas ramar	3 147 338	3 244 699	3 304 415
Övriga kommungemensamma poster			
Externa poster			
Pensionskostnader totalt	277 802	207 161	191 730
Ökning semesterlöneskuld*	5 504	5 112	5 130
Statsbidrag maxtaxa**	-9 033	-9 033	-9 033
Interna budgetregleringsposter poster	-277 253	-249 419	-261 224
Centralt avsatta nämndsmedel			
Löneökningar	66 998	145 650	222 746
Tillfälligt ökat personalomkostnadspålägg	46 699		
Avskrivningar och internränta för nya investeringar	8 821	11 472	20 457
Övrigt	590	590	1 590
Summa nettokostnad	3 267 466	3 356 233	3 475 812

* Värdeökning som löneökningarna medför på sparade semesterdagar och upparbetad tid.

** Generellt bidrag som utbetalas av Skolverket och räknas till verksamhetens intäkter och inte som statsbidrag.

Investeringsbudget 2024-2028

Ansv. nämnd	Investeringsplan, tkr	Projekt budget	Prognos tom 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Barn och utbildning							
KFT	Tröingeskolan	488 700	267 000	183 000	38 700			
BUN	Tröingeskolan, inventarier och digital infrastruktur	20 000			18 000	2 000		
KFT	Ventilationsåtgärder, Tullbroskolan	16 000	1 000	7 000	8 000			
KFT	Hertingskolan, ombyggnad	36 200	100	400		10 000	25 700	
BUN	Digital infrastruktur, grundskolor	5 000		4 000	1 000			
BUN	Tångaskolan, teknisksal och slöjd	1 000		1 000				
BUN	Anpassad grundskola, inventarier	500		500				
BUN	Integritetsskyddande åtgärder i omklädningsrum	1 000		1 000				
KFT	Vinbergs nya förskola	35 100	2 000	20 000	13 100			
KFT	Långaveka förskola	52 000			2 000	30 000	20 000	
KFT	Campus, lokalanpassning	6 000	500	5 500				
BUN	Campus, inventarier	3 300		3 300				
SVN	Inventarier, kök i skolor och förskolor	1 300			600		700	
BUN	Inventarier, skolor och förskolor	3 000			800		2 200	
BUN	Barn- och utbildningsnämnden, årligt anslag			6 500	7 000	7 000	7 000	7 000
Summa investeringar, barn och utbildning				232 200	89 200	49 000	55 600	7 000
	Kultur och fritid							
KFT	Nya Klitterbadet	400 000		1 000	1 000	5 000	70 000	100 000
KFT	Nya Klitterbadet, konstnärlig utsmyckning	1 000						1 000
KFT	Klitterbadet, utökad anslag för underhåll	4 900		2 900	500	500	500	500
KFT	Tröingeskolan, konstnärlig utsmyckning	2 500	200	1 300	1 000			
KFT	Tröinge Idrotts hall, inventarier	1 000			1 000			
KFT	Teatergläntan, servicebyggnad m.m.	3 200			3 200			
KFT	Lekplats Gruebäck	4 200		500	3 700			
KFT	Falkenbergs IP, byte av konstgräs	5 000		5 000				
KFT	Konstgräsplan, nyanläggning	9 000				9 000		
KFT	Hundrastgård	100		100				
KFT	Investeringar kultur och fritid, årligt anslag			6 000	5 000	6 000	6 000	6 000
Summa investeringar, kultur och fritid				16 800	15 400	20 500	76 500	107 500
	Social omsorg							
SN	Trädgårdens seniorkvarter, inventarier	6 200	800	3 000	2 400			
SVN	Trädgårdens seniorkvarter, köksutrustning	200		200				
KFT	Lokalanpassning, gruppboende LSS	4 000		4 000				
SN	Årligt anslag SN			3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Summa investeringar, social omsorg				10 700	5 900	3 500	3 500	3 500

Ansvarig nämnd	Investeringsplan, tkr	Projekt budget	Pregnes tom 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Infrastruktur							
KFT	Cirkulationsplats och GC-tunnel, Göteborgsvägen	24 600	1 000	2 000	9 600	12 000		
KFT	Stafsingevägen	14 600			5 600	9 000		
KFT	Kattegattleden, bilfri cykelled Hallandskusten	41 700	16 000	500	500	3 500	9 100	5 600
KFT	Busstorg i Morup	4 000			4 000			
KFT	Släntstabilisering Åtran	4 000			4 000			
KFT	Falkenbergs , renovering av kajer	24 400	1 000	19 400	2 000	2 000		
KFT	Glommens hamn, renovering av kaj	8 600		600	8 000			
KFT	Falkenbergs hamn, muddring	15 000			15 000			
KFT	Investeringar infrastruktur, årligt anslag			21 200	21 200	21 200	21 200	21 200
Summa investeringar, infrastruktur				43 700	69 900	47 700	30 300	26 800
	Övriga investeringar							
KFT	Elbesparande åtgärder	16 200	4 500	11 700				
KFT	Stadshuset, åtgärder luft och ljud	6 000		6 000				
KFT	Räddningsstation Vessigebro	20 800			10 000	10 800		
KFT	Underhåll och hyresgästanpassning, fastigheter			500	500	500	500	500
KFT	Garantiarbeten fastigheter, årligt anslag			700	700	700	700	700
KS	Oförutsedda investeringar, kom munstyrelsen			100	100	100	100	100
KFT	Årligt anslag för fastighetsunderhåll			45 000	45 000	50 000	55 000	55 000
SVN	Måttid Falkenberg, årligt anslag			300	300	300	500	500
SVN	IT-investeringar, årligt anslag			2 400	1 100	1 100	3 200	2 300
Summa investeringar, övrigt				66 700	57 700	63 500	60 000	59 100
Summa investeringar, exklusive exploateringsinvesteringar				370 100	238 100	184 200	225 900	203 900
	Exploateringsinvesteringar							
KS	Skrea Lyckan, utbyggnad av allmän plats	53 300	1 200	12 100	25 700	11 300		3 000
KS	Tröngedal, utbyggnad av allmän plats	90 200	39 200	18 900	11 800	1 800	18 500	
KS	Investeringar inom exploateringsprojekt, övriga	217 400	32 000	38 900	49 700	35 700	15 600	45 500
Summa investeringar, exploateringsverksamhet				69 900	87 200	48 800	34 100	48 500
Summa investeringar, totalt				440 000	325 300	233 000	260 000	252 400

Ekonomiska rapporter

Resultatbudget

Resultatbudget, mnkr	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Verksamhetens intäkter och kostnader	-3 091,4	-3 174,7	-3 285,3
Avskrivningar	-176,1	-181,5	-190,5
Verksamhetens nettokostnader	-3 267,5	-3 356,2	-3 475,8
Skatteintäkter	2 393,7	2 506,2	2 615,4
Generella statsbidrag	926,5	970,3	1 004,7
Verksamhetens resultat	52,7	120,2	144,3
Finansiella intäkter	162,5	158,6	170,3
Finansiella kostnader	-180,1	-197,9	-202,6
Årets resultat	35,1	80,9	111,9
Budgeterat årligt resultat	1,1%	2,3%	3,1%

Resultat	Budget 2024	Ram 2024	Plan 2024
Årets resultat, mnkr	35,1	80,9	111,9
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag	1,1%	2,3%	3,1%
Förändring av verksamhetens nettokostnader	7,5%	2,7%	3,6%
Förändring av skatter och generella statsbidrag	6,7%	4,7%	4,1%

Effekt av verksamhetsöversyn, %	Budget 2024	Ram 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen exklusive affärsverksamhet	1,0%	1,0%	1,0%
Barn- och utbildningsnämnden	1,0%	0,6%	0,6%
Socialnämnden, exklusive ekonomiskt bistånd	0,6%	0,6%	0,6%
Kultur-, fritids- och teknikenämnden	1,0%	0,8%	0,8%
Servicenämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Bygglovsnämnden	1,0%	1,0%	1,0%
Överförmyndarnämnden	0,0%	0,0%	0,0%
Revisionen	0,5%	0,5%	0,5%

Nämndernas budgetramar

Kommunstyrelsen

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Utvecklingsavdelning	15 571			
Ekonomiavdelning	13 014	610		
Kansliavdelning	7 675			
HR-avdelning, exkl. bemanning	29 600	4 200	1 500	
Bemanningsenheten	0			
Näringslivsavdelning	9 989			
Hållbar samhällsutveckling	39 119	2 855	450	-250
Politisk verksamhet	16 961	500	-500	
Gemensam verksamhet	4 228			
Färdtjänst	21 285	5 500	1 500	1 500
Räddningsförbund	49 836	-14 056	18 354	1 605
Ofördelat/övrigt		6 701	1 946	1 248
Summa exkl. affärsverksamhet	207 278	6 310	23 250	4 103
Budgetram exkl. affärsverksamhet	207 278	213 588	236 838	240 941
Affärsverksamhet - exploatering	0			
Affärsverksamhet - elproduktion	-14 475	7 342	-38	47
Summa affärsverksamhet	-14 475	7 342	-38	47
Budgetram affärsverksamhet	-14 475	-7 133	-7 171	-7 124
Budgetram inkl. affärsverksamhet	192 803	206 455	229 667	233 817

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ekonomiavdelning			
Överföring av budget för bankkostnader från finansiella kostnader	610		
HR-avdelning, exkl. bemanning			
Ökat friskvårdsbidrag	2 600		
Åtgärder för att möta kompetensförsörjningsutmaningen	1 000	1 500	
Hemtagning av verksamhet, ökad facklig tid	600		
Hållbar samhällsutveckling			
Bidrag till Resurscenter	750	-250	-250
Insatser mot barnfattigdom		700	
Brottsförebyggande arbete	855		
Brottsförebyggande arbete, kameraövervakning	500		
Utredning Norra Åstranden	750		
Politisk verksamhet			
Europaparlamentsvalet 2024	500	-500	
Färdtjänst			
Prisuppräknings och volymökning färdtjänst	5 500	1 500	1 500
Räddningsförbund			
Justering/indexuppräknings Räddningsförbundet	2 734	1 564	1 605
Justering medlemsavgift 2024	-16 790	16 790	
Affärsverksamhet			
Justering av budget för elproduktionen, vind	6 099		
Justering av budget för elproduktionen, vatten	827		
Justering kapitalkostnader	416	-38	47
Detaljplaneläggning exploateringsprojekt	27 760	25 310	27 000
Reavinst från försäljning exploateringsmark	-27 760	-25 310	-27 000
Ofördelat/övrigt			
Utökat bidrag till Falkenbergs Föreningsråd	400		
Utökat bidrag till Falkenbergs Kvinnojour	255		
Utökat bidrag till Falkenbergs Fontänhus	850		
Driftskostnader sökplattform för web och e-arkiv		310	
Justering Fegensamverkan		-110	
Prisuppräknings	1 904	1 757	1 872
Demografiuppräknings	0	995	1 112
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	739		
Justering lokalkostnad	336	501	164
Justering kapitalkostnader	3 518	-53	-363
Effekt av verksamhetsöversyn	-1 301	-1 454	-1 537
Summa förändring, inkl. affärsverksamhet	13 652	23 212	4 150

Barn- och utbildningsnämnden

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	1 977			
Förskoleverksamhet	344 289	-6 335	-195	-1 735
Familjedaghem	1 944			
Fritidshem	46 912	1 170	-48	501
Förskoleklass och grundskola	573 352	4 214	-430	4 027
Gymnasieskola	221 816	4 841	5 122	11 495
Kommunal vuxenutbildning	36 952			
Korttidstillsyn	4 146	500		
Gemensam verksamhet	70 070			
Ofördelat/övrigt		22 575	8 230	4 740
Summa	1 301 458	26 965	12 679	19 028
Budgetram	1 301 458	1 328 423	1 341 102	1 360 130

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Förskoleverksamhet			
Volymjustering förskola	465	-1 445	-2 985
Likvärdiga förutsättningar		1 250	1 250
Anpassning av personaltäthet till partiets målbild	-6 800		
Fritidshem			
Volymjustering fritidshem	1 170	-48	501
Förskoleklass och grundskola			
Volymjustering grundskola, inklusive anpassad skola	3 814	-430	4 027
Skolfam	400		
Gymnasieskola			
Volymjustering gymnasieskola, inklusive anpassad gymnasieskola	4 841	5 122	11 495
Korttidsstillsyn			
Volymökning korttidsstillsyn enligt LSS	500		
Ofördelat/övrigt			
Handlingsplan för ökad trygghet	500		
Licenser nationella prov	300	300	300
Generella statsbidrag destinerade barn- och utbildningsnämnden	199	706	1 436
Överflytt av budget för TSI-tjänst till socialnämnden	-550		
Prisuppräknig	5 032	4 643	4 947
Demografiuppräknig		914	1 022
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	7 118		
Justering lokalkostnad	17 912	9 723	6 809
Justering lokalkostnader bidrag till fristående enheter	4 586	1 590	531
Justering kapitalkostnader	227	-1 234	-1 555
Justering kapitalkostnader, bidrag till fristående enheter	122	-312	-315
Effekt av verksamhetsöversyn	-12 871	-8 100	-8 434
Summa förändring	26 965	12 679	19 028

Barn- och utbildningsnämndens volym- och resursfördelning

Volym och Å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Förskola				
Antal barn, kommunen	1 824	1 828	1 816	1 792
Å-pris per barn, kommunen, kr		116 291	120 449	124 393
Volymförändring, kr		465 162	-1 445 386	-2 985 436
Antal barn, annan huvudman	610	610	610	610
Å-pris per barn, annan huvudman, kr		153 272	158 753	163 952
Volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring förskola, kr		465 162	-1 445 386	-2 985 436
Förskoleklass och grundskola				
Antal elever, kommunen	4 719	4 664	4 659	4 710
Å-pris per elev, kommunen, kr		82 944	85 910	88 723
Volymförändring, kr		-4 561 924	-429 550	4 524 887
Antal elever, annan huvudman	905	905	905	905
Å-pris per elev, annan huvudman, kr		92 081	95 373	98 496
Volymförändring, kr		0	0	0
Volymförändring anpassad skola, kr		8 376 273	0	-497 772
Summa volymförändring förskoleklass och grundskola, kr		3 814 349	-429 550	4 027 115
Fritidshem				
Antal elever, kommunen	1 808	1 803	1 801	1 821
Å-pris per elev, kommunen, kr		23 407	24 244	25 037
Volymförändring, kr		-117 033	-48 487	500 749
Antal elever, annan huvudman	321	362	362	362
Å-pris per elev, annan huvudman kr		31 402	32 525	33 590
Volymförändring, kr		1 287 497	0	0
Summa volymförändring fritidshem, kr		1 170 464	-48 487	500 749
Gymnasieskola				
Antal elever, kommunen	1 205	1 203	1 221	1 281
Å-pris per elev kommunen, kr		100 539	104 134	107 544
Volymförändring, kr		-222 693	1 874 405	6 452 620
Antal elever, annan huvudman	415	423	429	450
Å-pris per elev, annan huvudman, kr		143 187	148 307	153 164
Volymförändring, kr		1 080 825	889 844	3 216 443
Volymförändring anpassad gymnasieskola, kr		3 982 916	2 357 336	1 825 898
Summa volymförändring gymnasieskola, kr		4 841 048	5 121 585	11 494 962
Summa volymförändring barn- och utbildningsnämnden, kr		10 291 024	3 198 162	13 037 390

Socialnämnden

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	2 110			
Äldreomsorg	443 638	-11 772	28 049	11 574
Hälso- och sjukvård	93 905			
Funktionsstöd	308 771	4 541	8 730	10 705
Barn och familj	108 207	15 794	4 010	2 186
Vuxen	33 138			
Ledning och stab	68 525			
Flyktingmottagande	472			
Ofördelat/övrigt		45 169	2 868	10 674
Summa exkl. ekonomiskt bistånd	1 058 766	53 732	43 657	35 139
Budgetram exkl. ekonomiskt bistånd	1 058 766	1 112 498	1 156 155	1 191 294
Ekonomiskt bistånd	41 383	41 383	41 383	41 383
Budgetram inkl. ekonomiskt bistånd	1 100 149	1 153 881	1 197 538	1 232 677

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Äldreomsorg			
Volymförändring vård och omsorg om äldre	318	9 559	11 574
Ändrade förutsättningar äldreomsorg	-12 090	12 090	
Kompensation för avgående statsbidrag, ökad andel sjuksköterskor		5 200	
Kompensation för avgående statsbidrag, mötesplats Ullared		1 200	
Funktionsstöd			
Volymförändring funktionsstöd LSS	13 798	9 894	10 218
Volymförändring funktionsstöd SoL	683	236	487
Justering återtagande av daglig verksamhet	-11 140	-1 400	
Barn med externt boende enligt LSS	1 200		
Barn och familj			
Volymförändring barn- och ungdomsvård	1 844	1 910	986
Tidiga samordnade insatser	1 200	1 200	1 200
Överföring av budget för TSI-tjänst från barn- och utbildningsnämnden	550		
Skolfam	400	400	
Placeringar barn och unga	6 200	-700	
Ökad ersättning familjehem	1 200		
Skyddat boende	3 700		
Utökad satsning SSPF	700		
Ökat antal fältassistenter		1 200	
Ofördelat/övrigt			
Generella statsbidrag destinerade till socialnämnden	12 113	-13 067	-881
Prisuppräknig	1 686	1 555	1 657
Demografiuppräknig		789	882
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	5 151		
Justering lokalkostnad	16 178	7 537	3 120
Justering kapitalkostnader	-781	-384	-523
Uppräknig köp av verksamhet	19 363	13 209	13 605
Justering uppräknig köp av verksamhet 2022	-2 221		
Effekt av verksamhetsöversyn	-6 320	-6 771	-7 186
Summa förändring	53 732	43 657	35 139

Socialnämnden volym- och resursfördelning

Volym- och å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Vård och omsorg om äldre				
Antal individer, kommunen	1 601	1 602	1 631	1 665
Å-pris per individ, kommunen, kr		318 229	329 608	340 402
Volymförändring, kr		318 229	9 558 631	11 573 654
Summa volymförändring vård och omsorg om äldre, kr		318 229	9 558 631	11 573 654
Funktionsstöd LSS				
Antal individer, kommunen	270	283	292	301
Å-pris per individ, kommunen, kr		1 061 393	1 099 347	1 135 347
Volymförändring, kr		13 798 115	9 894 122	10 218 124
Summa volymförändring funktionsstöd LSS, kr		13 798 115	9 894 122	10 218 124
Funktionsstöd SoL				
Antal individer, kommunen	161	164	165	167
Å-pris per individ, kommunen, kr		227 768	235 912	243 637
Volymförändring, kr		683 303	235 912	487 275
Summa volymförändring funktionsstöd SoL, kr		683 303	235 912	487 275
Vuxna, missbruksproblematik				
Antal individer, kommunen	34	34	34	34
Å-pris per individ, kommunen, kr		504 102	522 128	539 226
Volymförändring, kr		0	0	0
Summa volymförändring vuxna, missbruk, kr		0	0	0
Barn- och ungdomsvård				
Antal individer, kommunen	92	94	96	97
Å-pris per individ, kommunen, kr		922 125	955 098	986 375
Volymförändring, kr		1 844 250	1 910 197	986 375
Summa volymförändring barn/ungdomsvård, kr		1 844 250	1 910 197	986 375
Summa volymförändring socialnämnden, kr		16 643 897	21 598 862	23 265 428

Kultur-, fritids- och tekniknämnden

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	933			
Stab	31 113			
Fastighetsförvaltning och projekt	2 411	2 613	1 061	-2 746
Ungdom och civilsamhälle	52 607	2 100	6 200	-3 000
Kultur	42 618			
Fritid och offentlig miljö	56 938			
Gata och trafik	58 558			250
Hamnverksamhet	2 974	-2 100		
Ofördelat/övrigt		21 579	4 309	5 161
Summa	248 152	24 192	11 570	-335
Budgetram	248 152	272 344	283 914	283 579

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Fastighetsförvaltning och projekt			
Inventering av skyddsrum		500	-500
Evakuering under renovering, Tullbroskolan	1 000		-1 000
Avetablering av paviljonger med mera	1 613	561	-1 246
Ungdom och civilsamhälle			
Anställning av tre trygghetsvärdar	2 100		
Bidrag till föreningar för konstgräs		3 000	-3 000
Utökad stöd till föreningslivet, LOK-stöd		1 200	
Utökad stöd till föreningslivet, anläggningar		2 000	
Gata och trafik			
Utökade satsningar på landsbygden			250
Hamnverksamhet			
Överföring av budget för underhållsmuddring till investeringsplan	-2 100		
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknig	2 848	2 628	2 800
Demografiuppräknig		1 277	1 428
Volymförändringar (drift och skötsel nya områden)	5 395	1 980	210
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	771		
Justering lokalkostnad	9 022	4 987	5 509
Justering kapitalkostnader	5 724	-3 909	-1 986
Effekt av verksamhetsöversyn	-2 181	-2 654	-2 800
Summa förändring	24 192	11 570	-335

Servicenämnden

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	1 082			
Måltid Falkenberg	111 622	3 904	5 136	1 468
Kontaktcenter	8 767			
Inköp och upphandling	2 759	1 750	-350	
Internservice	28 100			
Ofördelat/övrigt		2 577	949	-201
Summa	152 330	8 231	5 735	1 267
Budgetram	152 330	160 561	166 296	167 563

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Måltid Falkenberg			
Volymförändring måltider förskolan	50	-156	-321
Volymförändring måltider grundskola, inkl. anpassad skola	173	-35	356
Volymförändring måltider fritidshem	-29	-12	125
Volymförändring måltider gymnasieskolan, inkl. anpassad gymnasieskola	117	99	293
Volymförändring måltider särskilt boende	593	4 790	1 015
Ökade livsmedelspriser	3 000		
Justering budget, tillkommande kök		450	
Minskad andel ekologisk mat	-2 100		
Förbättrad kvalitet på brukares mat	2 100		
Inköp och upphandling			
Lagförändring inom upphandling	800	800	
Internservice			
Projektledning från fordonsverksamhet till mobilitetsservice	450	-450	
Justering säkerhetsuppdatering serveroperativ		-750	
Driftskostnader kopplat till investering		50	
Prisökning för underhåll av kommunkartan	350		
Utökat antal licenser vid övertagande av verksamhet	150		
Ofördelat/övrigt			
Utökning av övergripande resurs	400	400	
Prisuppräknig	1 718	1 585	1 688
Demografiuppräknig		313	350
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	763		
Justering lokalkostnad	2 146	1 097	453
Justering kapitalkostnader	-962	-839	-986
Effekt av verksamhetsöversyn	-1 488	-1 607	-1 706
Summa förändring	8 231	5 735	1 267

Servicenämndens volym- och resursfördelning

Volym och å-priser	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Måltider förskola				
Antal barn, kommunen	1 824	1 828	1 816	1 792
Å-pris per barn, kommunen, kr		12 522	12 970	13 395
Volymförändring, kr		50 089	-155 642	-321 477
Summa volymförändring förskola, kr		50 089	-155 642	-321 477
Måltider förskoleklass och grundskola, Inklusive anpassad skola				
Antal elever, kommunen	4 719	4 745	4 740	4 790
Å-pris per elev, kommunen, kr		6 663	6 901	7 127
Volymförändring, kr		173 235	-34 506	356 356
Summa volymförändring förskoleklass och grundskola, kr		173 235	-34 506	356 356
Måltider fritidshem				
Antal elever, kommunen	1 808	1 803	1 801	1 821
Å-pris per elev, kommunen, kr		5 845	6 054	6 252
Volymförändring, kr		-29 225	-12 108	125 046
Summa volymförändring fritidshem, kr		-29 225	-12 108	125 046
Måltider gymnasieskola, Inklusive anpassad gymnasieskola				
Antal elever, kommunen	1 205	1 232	1 254	1 317
Å-pris per elev, kommunen, kr		4 350	4 506	4 653
Volymförändring, kr		116 518	99 125	293 154
Summa volymförändring gymnasieskola, kr		116 518	99 125	293 154
Måltider särskilt boende				
Antal individer, kommunen	463	473	551	567
Å-pris per individ, kommunen, kr		59 285	61 405	63 416
Volymförändring, kr		592 851	4 789 590	1 014 653
Summa volymförändring särskilt boende, kr		592 851	4 789 590	1 014 653
Summa volymförändring servicenämnden, kr		903 468	4 686 460	1 467 732

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	673			
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	10 313			
Ofördelat/övrigt		135	42	50
Summa	10 986	135	42	50
Budgetram	10 986	11 121	11 163	11 213

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknig	56	52	55
Demografiuppräknig		83	93
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023	120		
Justering lokalkostnad	69	23	24
Effekt av verksamhetsöversyn	-110	-116	-122
Summa förändring	135	42	50

Bygglövsnämnden

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	382			
Bygglövsverksamhet	2 387			
Bostadsanpassning	5 399			
Ofördelat/övrigt		170	160	179
Summa	8 168	170	160	179
Budgetram	8 168	8 338	8 498	8 677

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräknning	192	177	189
Demografiuppräknning	0	67	75
Justering för helårseffekt av löneavtal 2023, internt köp av tjänst	60		
Effekt av verksamhetsöversyn	-82	-84	-85
Summa förändring	170	160	179

Överförmyndarnämnden

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Nämndsverksamhet	309			
Överförmyndarverksamhet	3 853			
Ofördelat/övrigt		201	267	197
Summa	4 162	201	267	197
Budgetram	4 162	4 363	4 630	4 827

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Löneökning och prisuppräkning	143	243	160
Demografiuppräkning	20	24	37
Kostnadsersättning gode män	38		
Summa förändring	201	267	197

Revisionen

Budgetram

Sammanställning per verksamhetsområde, tkr	Budget 2023	Förändring 2024	Förändring 2025	Förändring 2026
Revision	1 802			
Ofördelat/övrigt		50	39	42
Summa	1 802	50	39	42
Budgetram	1 802	1 852	1 891	1 933

Förändringar per år, tkr	2024	2025	2026
Ofördelat/övrigt			
Prisuppräkning	36	33	35
Demografiuppräkning		14	16
Justering lokalkostnader	3	1	1
Justering utbildning i samband med ny mandatperiod	-20		
Justering dubbla revisionsgrupper i samband med ny mandatperiod	-35		
Kostnad upphandling avtal sakkunnigt biträde	75		
Ökade kostnader lekmanrevisionen	33		
Intäkter från bolagen för lekmanrevisionen	-33		
Effekt av verksamhetsöversyn	-9	-9	-10
Summa förändring	50	39	42



§ 243

Återkallelse av utdelning från Falkenbergs Stadshus AB 2023, KS 2023/410

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Återkalla det tidigare beslutet på ordinarie bolagsstämma i Falkenbergs Stadshus AB 2023-04-03 om vinstutdelning med 23,4 mkr från Falkenbergs Stadshus AB till Falkenbergs kommun och balansera vinstmedlen i ny räkning.

Beskrivning av ärendet

Falkenbergs Stadshus AB föreslår genom beslut i styrelsen 2023-10-16 att kommunfullmäktige ska återkalla det tidigare beslutet på ordinarie bolagsstämma i Falkenbergs Stadshus AB 2023-04-03 om vinstutdelning med 23,4 mkr från Falkenbergs Stadshus AB till Falkenbergs kommun och balansera vinstmedlen i ny räkning.

Motivering av beslut

Återkallelsen av utdelningen om 23,4 mkr innebär att medlen balanseras i ny räkning och förs till fritt utdelningsbart eget kapital. Det innebär i sin tur att Falkenbergs kommuns budgeterade utdelning 2023 från Falkenbergs Stadshus AB ej sker.

Ekonomi

Genom den återkallade utdelningen höjs det egna kapitalet i Falkenbergs Stadshus AB och soliditeten ökar. Den totala påverkan är dock marginell.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-16

Falkenbergs Stadshus AB 2023-10-16, § 44

§ 248

Återkallelse av utdelning från Falkenbergs Stadshus AB 2023, KS 2023/410

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Återkalla det tidigare beslutet på ordinarie bolagsstämma i Falkenbergs Stadshus AB 2023-04-03 om vinstutdelning med 23,4 mkr från Falkenbergs Stadshus AB till Falkenbergs kommun och balansera vinstmedlen i ny räkning.

Beskrivning av ärendet

Falkenbergs Stadshus AB föreslår genom beslut i styrelsen 2023-10-16 att kommunfullmäktige ska återkalla det tidigare beslutet på ordinarie bolagsstämma i Falkenbergs Stadshus AB 2023-04-03 om vinstutdelning med 23,4 mkr från Falkenbergs Stadshus AB till Falkenbergs kommun och balansera vinstmedlen i ny räkning.

Motivering av beslut

Återkallelsen av utdelningen om 23, 4 mkr innebär att medlen balanseras i ny räkning och förs till fritt utdelningsbart eget kapital. Det innebär i sin tur att Falkenbergs kommuns budgeterade utdelning 2023 från Falkenbergs Stadshus AB ej sker.

Ekonomi

Genom den återkallade utdelningen höjs det egna kapitalet i Falkenbergs Stadshus AB och soliditeten ökar. Den totala påverkan är dock marginell.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-16

Falkenbergs Stadshus AB 2023-10-16, § 44



Kommunstyrelseförvaltningen
Ekonomiavdelningen
Johan Ahlberg

Återkallelse av utdelning från Falkenbergs Stadshus AB 2023, KS 2023/410

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Återkalla det tidigare beslutet på ordinarie bolagsstämma i Falkenbergs Stadshus AB 2023-04-03 om vinstutdelning med 23,4 mkr från Falkenbergs Stadshus AB till Falkenbergs kommun och balansera vinstmedlen i ny räkning.

Beskrivning av ärendet

Falkenbergs Stadshus AB föreslår genom beslut i styrelsen 2023-10-16 att kommunfullmäktige ska återkalla det tidigare beslutet på ordinarie bolagsstämma i Falkenbergs Stadshus AB 2023-04-03 om vinstutdelning med 23,4 mkr från Falkenbergs Stadshus AB till Falkenbergs kommun och balansera vinstmedlen i ny räkning.

Motivering av beslut

Återkallelsen av utdelningen om 23, 4 mkr innebär att medlen balanseras i ny räkning och förs till fritt utdelningsbart eget kapital. Det innebär i sin tur att Falkenbergs kommuns budgeterade utdelning 2023 från Falkenbergs Stadshus AB ej sker.

Ekonomi

Genom den återkallade utdelningen höjs det egna kapitalet i Falkenbergs Stadshus AB och soliditeten ökar. Den totala påverkan är dock marginell.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-16
Falkenbergs Stadshus AB 2023-10-16, § 44

Skickas till

Ekonomiavdelningen
Falkenbergs Stadshus AB

§ Nr

Utdrag FSTAB 20231016 § 44 Återkallelse av utdelning från Falkenbergs Stadshus AB 2023, KS 2023/410

Beslut

Falkenbergs Stadshus AB föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Återkalla det tidigare beslutet på ordinarie bolagsstämman i Falkenbergs Stadshus AB den 3 april 2023 om vinstutdelning med 23,4 mnkr från Falkenbergs Stadshus AB till Falkenbergs kommun och balansera vinstmedlen i ny räkning.

Beskrivning av ärendet

Återkallelsen av utdelningen om 23,4 mnkr innebär att medlen balanseras i ny räkning och förs till fritt utdelningsbart eget kapital. Det innebär i sin tur att Falkenbergs kommuns budgeterade utdelning 2023 från Falkenbergs Stadshus AB ej sker.

Ekonomi

Genom den återkallade utdelningen höjs det egna kapitalet i Falkenbergs Stadshus AB och soliditeten ökar. Den totala påverkan är dock marginell.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-12

§ 244

Hantering av ursprungsgarantier för el, KS 2023/425

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Uppdra åt Falkenberg Energihandel AB att köpa ursprungsgarantier med Bra Miljövalmärkning (BMV) av Falkenbergs kommun till gällande marknadspris. Kommande ursprungsgarantier med samma märkning köps enligt SKM:s officiella genomsnittliga månatliga pris för certifikat.
2. Uppdra åt Falkenbergs Energihandel AB att sälja kommunens ursprungsgarantier som inte klassificerats som Bra Miljövalmärkning (BMV) till gällande marknadspris och i ändamålsenliga volymer vid ett antal tillfällen per år.
3. Dessa båda ska köpas till ett avdrag om 5 kr styck.
4. Uppdra åt kommunstyrelsen att ta fram förslag på styrande dokument för hantering av och handel med ursprungsgarantier för Falkenbergs kommuns elproduktion.
5. Uppdra åt kommunstyrelseförvaltningen och Falkenberg Energi AB att se över om priset för försäljning av ursprungsgarantier ska baseras i kronor eller procent och föreslå nivå på försäljningspriset. Detta ska redovisas senast på kommunstyrelsens sammanträde i mars 2024.

Beskrivning av ärendet

Ursprungsgarantier ska garantera ursprunget på el. Garantierna utfärdas för alla typer av elproduktion. Det är elproducenter och elleverantörer som berörs av lagen om ursprungsgarantier. Elproducenter får en garanti av staten för varje producerad megawattimme (MWh) el. Ursprungsgarantier visar vilken typ av energikälla som elen kommer ifrån. Elproducenten kan sedan sälja ursprungsgarantierna på en öppen marknad. Köpare är en elleverantör som vill sälja den typen av el som producenten producerar. Elleverantören köper ursprungsgarantier motsvarande den mängd el som leverantören vill sälja. Syftet är att göra medvetna val när det gäller att stödja fossilfri eller förnybar energi.

Falkenbergs kommun får och blir löpande tilldelade ursprungsgarantier varje månad. Dessa betingar ett värde som varierar för pris varje dag. Hantering i form av försäljning av ursprungsgarantierna bör ske löpande. Ett stort utbudsöverskott i förhållande till efterfrågan gör att priset under 2023 prognostiseras att fortsätta ner. En ursprungsgaranti är giltig ett år, därefter annulleras den till ett värde om 0 kr.

Motivering av beslut

Utifrån ovanstående beskrivning och resonemang föreligger behov av att Falkenbergs kommun har en fungerande hantering av och handel med ursprungsgarantier.

Priset per certifikat ska beräknas på månadsbasis och baseras på Svensk Kraftmäklings (SKM) officiella genomsnittliga månatliga pris för certifikat. Om SKM endast publicerar priset i euro ska den genomsnittliga månatliga växelkursen som publiceras av Skatteverket tillämpas för att konvertera priset till svenska kronor.

Kommunfullmäktige föreslås besluta att uppdra åt Falkenberg Energihandel AB att köpa befintligt antal ursprungsgarantier med Bra Miljövalmärkning (BMV) till gällande marknadspris. Kommande ursprungsgarantier med samma märkning ska köpas enligt SKM:s officiella genomsnittliga månatliga pris för certifikat. Vidare uppdras Falkenbergs Energihandel AB att sälja kommunens ursprungsgarantier som inte klassificerats som Bra Miljövalmärkning (BMV) till gällande marknadspris och i ändamålsenliga volymer vid ett antal tillfällen per år. Dessa båda ska köpas till ett avdrag om 5 kr styck. Avslutningsvis uppdras kommunstyrelsen att ta fram förslag på styrande dokument för hantering av ursprungsgarantier.

Ekonomi

Beslut behöver fattas i frågan för att Falkenberg Energihandel AB ska kunna stödja kommunstyrelsens affärsverksamhet genom att köpa och sälja ursprungsgarantier för el. I annat fall riskerar kommunkoncernen att förlora ekonomiska värden för ursprungsgarantierna.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-23

Yrkande

Anneli Andelén (C) och Mikael Svensson (S) yrkar att kommunstyrelseförvaltningen och Falkenberg Energi AB ska se över om priset för försäljning av ursprungsgarantier ska baseras i kronor eller procent och föreslå nivå på försäljningspriset. Detta ska redovisas senast på kommunstyrelsens sammanträde i mars 2024.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på Anneli Andelén (C) med fleras tilläggsyrkande mot avslag och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med Anneli Andeléns (C) yrkande.



Hantering av ursprungsgarantier för el, KS 2023/425

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Uppdra åt Falkenberg Energihandel AB att köpa ursprungsgarantier med Bra Miljövalmärkning (BMV) av Falkenbergs kommun till gällande marknadspris. Kommande ursprungsgarantier med samma märkning köps enligt SKM:s officiella genomsnittliga månatliga pris för certifikat.
2. Uppdra åt Falkenbergs Energihandel AB att sälja kommunens ursprungsgarantier som inte klassificerats som Bra Miljövalmärkning (BMV) till gällande marknadspris och i ändamålsenliga volymer vid ett antal tillfällen per år.
3. Dessa båda ska köpas till ett avdrag om 5 kr styck.
4. Uppdra åt kommunstyrelsen att ta fram förslag på styrande dokument för hantering av och handel med ursprungsgarantier för Falkenbergs kommuns elproduktion.

Beskrivning av ärendet

Ursprungsgarantier ska garantera ursprunget på el. Garantierna utfärdas för alla typer av elproduktion. Det är elproducenter och elleverantörer som berörs av lagen om ursprungsgarantier. Elproducenter får en garanti av staten för varje producerad megawattimme (MWh) el. Ursprungsgarantier visar vilken typ av energikälla som elen kommer ifrån. Elproducenten kan sedan sälja ursprungsgarantierna på en öppen marknad. Köpare är en elleverantör som vill sälja den typen av el som producenten producerar. Elleverantören köper ursprungsgarantier motsvarande den mängd el som leverantören vill sälja. Syftet är att göra medvetna val när det gäller att stödja fossilfri eller förnybar energi.

Falkenbergs kommun får och blir löpande tilldelade ursprungsgarantier varje månad. Dessa betingar ett värde som varierar för pris varje dag. Hantering i form av försäljning av ursprungsgarantierna bör ske löpande. Ett stort utbudsöverskott i förhållande till efterfrågan gör att priset under 2023 prognostiseras att fortsätta ner. En ursprungsgaranti är giltig ett år, därefter annulleras den till ett värde om 0 kr.

Motivering av beslut

Utifrån ovanstående beskrivning och resonemang föreligger behov av att Falkenbergs kommun har en fungerande hantering av och handel med ursprungsgarantier.

Priset per certifikat ska beräknas på månadsbasis och baseras på Svensk Kraftmäklings (SKM) officiella genomsnittliga månatliga pris för certifikat. Om SKM endast publicerar priset i euro ska den genomsnittliga månatliga

växelkursen som publiceras av Skatteverket tillämpas för att konvertera priset till svenska kronor.

Kommunfullmäktige föreslås besluta att uppdra åt Falkenberg Energihandel AB att köpa befintligt antal ursprungsgarantier med Bra Miljövalmärkning (BMV) till gällande marknadspris. Kommande ursprungsgarantier med samma märkning ska köpas enligt SKM:s officiella genomsnittliga månatliga pris för certifikat. Vidare uppdras Falkenberg Energihandel AB att sälja kommunens ursprungsgarantier som inte klassificerats som Bra Miljövalmärkning (BMV) till gällande marknadspris och i ändamålsenliga volymer vid ett antal tillfällen per år. Dessa båda ska köpas till ett avdrag om 5 kr styck. Avslutningsvis uppdras kommunstyrelsen att ta fram förslag på styrande dokument för hantering av ursprungsgarantier.

Ekonomi

Beslut behöver fattas i frågan för att Falkenberg Energihandel AB ska kunna stödja kommunstyrelsens affärsverksamhet genom att köpa och sälja ursprungsgarantier för el. I annat fall riskerar kommunkoncernen att förlora ekonomiska värden för ursprungsgarantierna.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-23

Skickas till

Ekonomiavdelningen
Falkenberg Energi AB

Omstrukturering FEAB-koncernen

- Falkenberg Energi AB (556461-4831) blir Falkenberg Energi Elnät AB (556461-4831).
- Falkenberg Elhandel AB (556526-9627) blir Falkenberg Energi AB (556526-9627).

Omstrukturering FEAB-koncernen

Idag

2024-01-01

Moderbolag

Falkenberg Energi AB (FEAB),
556461-4831

Moderbolag

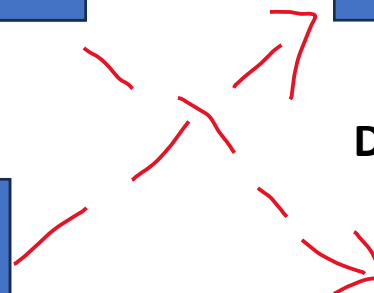
Falkenberg Energi AB (FEAB),
556526-9627

Dotterbolag

Falkenberg Energihandel AB (FEHAB),
556526-9627

Dotterbolag

Falkenberg Energi Elnät AB (FENAB),
556461-4831



Falkenbergs
kommun

Omstrukturering FEAB-koncernen

Idag

Moderbolag

Falkenberg Energi AB (FEAB),
556461-4831

* Har idag aktier i FEHAB (nedan) på 1832 tkr

Dotterbolag

Falkenberg Energihandel AB (FEHAB),
556526-9627

2024-01-01

Moderbolag

Falkenberg Energi AB (FEAB),
556526-9627

* Kommer ha aktier i FENAB (nedan) på 103 636 tkr

Dotterbolag

Falkenberg Energi Elnät AB (FENAB) ,
556461-4831



Falkenbergs
kommun

§ 245

Antagande av bolagsordningar och revidering av specifikt ägardirektiv samt uppdrag om omstrukturering beträffande Falkenberg Energi-koncernen, KS 2023/411

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Anta föreslagen bolagsordning för Falkenberg Energi AB.
2. Anta föreslagen bolagsordning för Falkenberg Energi Elnät AB.
3. Godkänna förändringar i Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB:s specifika ägardirektiv.
4. Uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att utföra omstruktureringen i Falkenberg Energi AB:s bolagskoncern.
5. Uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att lämna förslag på revidering av Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB:s specifika ägardirektiv avseende föremålet och ändamålet för bolagens verksamhet.
6. Konstatera att nuvarande styrelse i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska utgöra styrelse i Falkenberg Energi AB 556526-9627.
7. Konstatera att nuvarande lekmannarevisor i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska vara lekmannarevisor i Falkenberg Energi AB 556526-9627.
8. Utse Yen Gunnarsson (S) som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
9. Utse Lars Agbrant (M) som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
10. Utse Lars-Olof Nilsson (S) som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
11. Utse Håkan Fermergård (KD) som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
12. Utse Bengt Olof Isaksson (C) som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
13. Utse Jan Berge (MP) som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
14. Utse Lasse Logenius-Hallberg (SD) som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.

15. Utse Yen Gunnarsson (S) som ordförande i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
16. Utse Lars Agbrant (M) som vice ordförande i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
17. Utse Tore Holmefalk (C) till lekmannarevisor i Falkenberg Energi Elnät AB.
18. Sammanträdena med Falkenberg Energi Elnät AB ska samordnas med sammanträdena med Falkenberg Energi AB på samma halvdag i syfte att arvodeskostnaderna för Falkenberg Energi Elnät AB ska vara kostnadsneutralt.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2023-09-26 att uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att påbörja arbetet med omstrukturering av Falkenberg Energikoncernen. Skälet till omstrukturering är EU-direktiv om skärpta krav på renodling av nätverksamhet, innebärande att Falkenberg Energi AB måste genomföra förändringar i sin bolagsstruktur i syfte att renodla elnätsverksamheten.

Arbete i linje med kommunfullmäktiges beslut pågår. Det föreligger nu förslag för kommunfullmäktige att anta föreslagna bolagsordningar för Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB samt godkänna förändringar i dessa bolags specifika ägardirektiv. Förändringarna framgår tydligt av underlagen i form av överstrykningar och färgmarkeringar. Vidare föreligger behov av att utse styrelse till Falkenberg Energi Elnät AB. Förslaget är att styrelsen består av tre ledamöter. Även en lekmannarevisor ska utses. Kommunfullmäktige kan emellertid konstatera att nuvarande styrelse i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska utgöra styrelse i Falkenberg Energi AB 556526-9627. Detsamma gäller lekmannarevisorn.

Omstruktureringen innebär att Falkenberg Energi AB 556461-4831 blir Falkenberg Energi Elnät AB 556461-4831 och Falkenberg Elhandel AB 556526-9627 blir Falkenberg Energi AB 556526-9627 per 2024-01-01. Detta sker genom att Falkenbergs Stadshus AB förvärvar aktierna i Falkenberg Energihandel AB för 1 832 tkr av Falkenberg Energi AB och får en skuld till Falkenberg Energi AB på motsvarande belopp. Vidare avyttrar Falkenbergs Stadshus AB aktierna i Falkenberg Energi AB till Falkenberg Energihandel AB för 103 636 tkr och får en fordran på Falkenberg Energihandel AB på motsvarande belopp. Den fordran som Falkenbergs Stadshus AB får mot Falkenberg Energihandel AB om 103 636 tkr ska stärka upp det egna kapitalet i det nya moderbolaget Falkenberg Energi AB genom kvittensmission eller aktieägartillskott.

Motivering av beslut

Med anledning av EU-direktiv om skärpta krav på renodling av nätverksamhet måste Falkenberg Energi AB genomföra förändringar i sin bolagsstruktur i syfte att renodla elnätsverksamheten. Förändringen måste vara på plats senast 2024-01-01 eftersom det inte längre kommer vara

tillåtet för elnätsföretag att bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet inom samma juridiska person. Med anledning av detta föreligger förslag om antagande av bolagsordningar, revidering av specifikt ägardirektiv samt val av styrelse och lekmannarevisor. Avslutningsvis föreslås Falkenbergs Stadshus AB lämna förslag på revidering avseende Falkenberg Energi AB:s specifika ägardirektiv beträffande föremål och ändamål för verksamheten.

Ekonomi

Beslutet att förändra bolagsstrukturen med mera har ingen direkt påverkan på kommunkoncernens ekonomi.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-12

Kommunfullmäktige 2023-09-26, § 133

Förslag – Bolagsordning Falkenberg Energi AB

Förslag – Bolagsordning Falkenberg Energi Elnät AB

Förslag – Ägardirektiv Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB

Yrkande

Per Svensson (S) yrkar, med instämmande av Roger Valestam (SD), att antalet ledamöter i Falkenberg Energi Elnät AB ska vara sju istället för tre.

Johan Idmark (M) yrkar, med instämmande av Sandra Johansson (M), Per Svensson (S) och Roger Valestam (SD), att sammanträdena med Falkenberg Energi Elnät AB ska samordnas med sammanträdena med Falkenberg Energi AB på samma halvdag i syfte att arvodeskostnaderna för Falkenberg Energi Elnät AB ska vara kostnadsneutralt.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på arbetsutskottets förslag mot Per Svensson (S) med fleras ändringsyrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med Per Svenssons (S) yrkande.

Därefter ställer ordföranden proposition på Johan Idmark (M) med fleras tilläggsyrkande mot avslag och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med Johan Idmarks (M) yrkande.

§ 252

Antagande av bolagsordningar och revidering av specifikt ägardirektiv samt uppdrag om omstrukturering beträffande Falkenberg Energi-koncernen, KS 2023/411

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Anta föreslagen bolagsordning för Falkenberg Energi AB.
2. Anta föreslagen bolagsordning för Falkenberg Energi Elnät AB.
3. Godkänna förändringar i Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB:s specifika ägardirektiv.
4. Uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att utföra omstruktureringen i Falkenberg Energi AB:s bolagskoncern.
5. Uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att lämna förslag på revidering av Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB:s specifika ägardirektiv avseende föremålet och ändamålet för bolagens verksamhet.
6. Konstatera att nuvarande styrelse i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska utgöra styrelse i Falkenberg Energi AB 556526-9627.
7. Konstatera att nuvarande lekmannarevisor i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska vara lekmannarevisor i Falkenberg Energi AB 556526-9627.
8. Utse ... som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
9. Utse ... som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
10. Utse ... som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
11. Utse ... som ordförande i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
12. Utse ... som vice ordförande i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
13. Utse ... till lekmannarevisor i Falkenberg Energi Elnät AB.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2023-09-26 att uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att påbörja arbetet med omstrukturering av Falkenberg Energikoncernen. Skälet till omstrukturering är EU-direktiv om skärpta krav på renodling av nätverksamhet, innebärande att Falkenberg Energi AB måste genomföra förändringar i sin bolagsstruktur i syfte att renodla elnätsverksamheten.

Arbete i linje med kommunfullmäktiges beslut pågår. Det föreligger nu förslag för kommunfullmäktige att anta föreslagna bolagsordningar för Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB samt godkänna förändringar i dessa bolags specifika ägardirektiv. Förändringarna framgår tydligt av underlagen i form av överstrykningar och färgmarkeringar. Vidare föreligger behov av att utse styrelse till Falkenberg Energi Elnät AB. Förslaget är att styrelsen består av tre ledamöter. Även en lekmannarevisor ska utses. Kommunfullmäktige kan emellertid konstatera att nuvarande styrelse i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska utgöra styrelse i Falkenberg Energi AB 556526-9627. Detsamma gäller lekmannarevisorn.

Omstruktureringen innebär att Falkenberg Energi AB 556461-4831 blir Falkenberg Energi Elnät AB 556461-4831 och Falkenberg Elhandel AB 556526-9627 blir Falkenberg Energi AB 556526-9627 per 2024-01-01. Detta sker genom att Falkenbergs Stadshus AB förvärvar aktierna i Falkenberg Energihandel AB för 1 832 tkr av Falkenberg Energi AB och får en skuld till Falkenberg Energi AB på motsvarande belopp. Vidare avyttrar Falkenbergs Stadshus AB aktierna i Falkenberg Energi AB till Falkenberg Energihandel AB för 103 636 tkr och får en fordran på Falkenberg Energihandel AB på motsvarande belopp. Den fordran som Falkenbergs Stadshus AB får mot Falkenberg Energihandel AB om 103 636 tkr ska stärka upp det egna kapitalet i det nya moderbolaget Falkenberg Energi AB genom kvittensemission eller aktieägartillskott.

Motivering av beslut

Med anledning av EU-direktiv om skärpta krav på renodling av nätverksamhet måste Falkenberg Energi AB genomföra förändringar i sin bolagsstruktur i syfte att renodla elnätsverksamheten. Förändringen måste vara på plats senast 2024-01-01 eftersom det inte längre kommer vara tillåtet för elnätsföretag att bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet inom samma juridiska person. Med anledning av detta föreligger förslag om antagande av bolagsordningar, revidering av specifikt ägardirektiv samt val av styrelse och lekmannarevisor. Avslutningsvis föreslås Falkenbergs Stadshus AB lämna förslag på revidering avseende Falkenberg Energi AB:s specifika ägardirektiv beträffande föremål och ändamål för verksamheten.

Ekonomi

Beslutet att förändra bolagsstrukturen med mera har ingen direkt påverkan på kommunkoncernens ekonomi.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-12

Kommunfullmäktige 2023-09-26, § 133

Förslag – Bolagsordning Falkenberg Energi AB

Förslag – Bolagsordning Falkenberg Energi Elnät AB

Förslag – Ägardirektiv Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB



Kommunstyrelseförvaltningen
Kansliavdelningen
Johan Ahlberg

Antagande av bolagsordningar och revidering av specifikt ägardirektiv samt uppdrag om omstrukturering beträffande Falkenberg Energi-koncernen, KS 2023/411

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Anta föreslagen bolagsordning för Falkenberg Energi AB.
2. Anta föreslagen bolagsordning för Falkenberg Energi Elnät AB.
3. Godkänna förändringar i Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB:s specifika ägardirektiv.
4. Uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att utföra omstruktureringen i Falkenberg Energi AB:s bolagskoncern.
5. Uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att lämna förslag på revidering av Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB:s specifika ägardirektiv avseende föremålet och ändamålet för bolagens verksamhet.
6. Konstatera att nuvarande styrelse i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska utgöra styrelse i Falkenberg Energi AB 556526-9627.
7. Konstatera att nuvarande lekmannarevisor i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska vara lekmannarevisor i Falkenberg Energi AB 556526-9627.
8. Utse ... som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
9. Utse ... som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
10. Utse ... som ledamot i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
11. Utse ... som ordförande i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
12. Utse ... som vice ordförande i styrelsen i Falkenberg Energi Elnät AB.
13. Utse ... till lekmannarevisor i Falkenberg Energi Elnät AB.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2023-09-26 att uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att påbörja arbetet med omstrukturering av Falkenberg Energikoncernen. Skälet till omstrukturering är EU-direktiv om skärpta krav på renodling av nätverksamhet, innebärande att Falkenberg Energi AB måste genomföra förändringar i sin bolagsstruktur i syfte att renodla elnätsverksamheten.

Arbete i linje med kommunfullmäktiges beslut pågår. Det föreligger nu förslag för kommunfullmäktige att anta föreslagna bolagsordningar för Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB samt godkänna förändringar i dessa bolags specifika ägardirektiv. Förändringarna framgår tydligt av underlagen i form av överstrykningar och färgmarkeringar. Vidare föreligger behov av att utse styrelse till Falkenberg Energi Elnät AB. Förslaget är att styrelsen består av tre ledamöter. Även en lekmannarevisor ska utses. Kommunfullmäktige kan emellertid konstatera att nuvarande styrelse i Falkenberg Energi AB 556461-4831 också ska utgöra styrelse i Falkenberg Energi AB 556526-9627. Detsamma gäller lekmannarevisorn.

Omstruktureringen innebär att Falkenberg Energi AB 556461-4831 blir Falkenberg Energi Elnät AB 556461-4831 och Falkenberg Elhandel AB 556526-9627 blir Falkenberg Energi AB 556526-9627 per 2024-01-01. Detta sker genom att Falkenbergs Stadshus AB förvärvar aktierna i Falkenberg Energihandel AB för 1 832 tkr av Falkenberg Energi AB och får en skuld till Falkenberg Energi AB på motsvarande belopp. Vidare avyttrar Falkenbergs Stadshus AB aktierna i Falkenberg Energi AB till Falkenberg Energihandel AB för 103 636 tkr och får en fordran på Falkenberg Energihandel AB på motsvarande belopp. Den fordran som Falkenbergs Stadshus AB får mot Falkenberg Energihandel AB om 103 636 tkr ska stärka upp det egna kapitalet i det nya moderbolaget Falkenberg Energi AB genom kvittensemission eller aktieägartillskott.

Motivering av beslut

Med anledning av EU-direktiv om skärpta krav på renodling av nätverksamhet måste Falkenberg Energi AB genomföra förändringar i sin bolagsstruktur i syfte att renodla elnätsverksamheten. Förändringen måste vara på plats senast 2024-01-01 eftersom det inte längre kommer vara tillåtet för elnätsföretag att bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet inom samma juridiska person. Med anledning av detta föreligger förslag om antagande av bolagsordningar, revidering av specifikt ägardirektiv samt val av styrelse och lekmannarevisor. Avslutningsvis föreslås Falkenbergs Stadshus AB lämna förslag på revidering avseende Falkenberg Energi AB:s specifika ägardirektiv beträffande föremål och ändamål för verksamheten.

Ekonomi

Beslutet att förändra bolagsstrukturen med mera har ingen direkt påverkan på kommunkoncernens ekonomi.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-12

Kommunfullmäktige 2023-09-26, § 133

Förslag – Bolagsordning Falkenberg Energi AB

Förslag – Bolagsordning Falkenberg Energi Elnät AB

Förslag – Ägardirektiv Falkenberg Energi AB och Falkenberg Energi Elnät AB

Skickas till

Falkenbergs Stadshus AB

Falkenberg Energi AB

Falkenberg Energi Elnät AB

§ Nr

Utdrag KF 20230926 Omstrukturering av Falkenberg Energi AB med anledning av EU-direktiv kopplat till renodling av elnätverksamhet, KS 2023/411

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

1. Uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att påbörja arbetet med omstrukturering av Falkenberg Energikoncernen i enlighet med Alternativ D.
2. Förändringen implementeras från och med 2024-01-01.

Beskrivning av ärendet

Med anledning av EU-direktiv om skärpta krav på renodling av nätverksamhet måste Falkenberg Energi AB genomföra förändringar i sin bolagsstruktur i syfte att renodla elnätverksamheten. Förändringen måste vara på plats senast 2024-01-01 eftersom det inte längre kommer vara tillåtet för elnätsföretag att bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet inom samma juridiska person.

Falkenbergs Energi-koncern bedriver för närvarande nätverksamhet i Falkenberg Energi AB tillsammans med andra affärsområden som fjärrvärmeproduktion, entreprenadtjänster och drift- och underhåll av kommunala kraftverk.

Motivering av beslut

Falkenbergs Stadshus AB har vid sammanträde 2023-06-29 beslutat att föreslå kommunfullmäktige att i enlighet med Falkenbergs Energi AB påbörja arbete med omstrukturering av Falkenberg Energi-koncernen i enlighet med i beslutsunderlaget benämnt alternativ D. Alternativ D innebär att elnätverksamheten bedrivs renodlat i dotterbolag inom koncernen i enlighet med EU-direktivet om skärpta krav på renodling av nätverksamhet. I underlagen för ärendet framgår i skrivelse från Falkenberg Energi AB en beskrivning av fyra handlingsalternativ.

Mot bakgrund av EU-direktivet föreslår Falkenbergs Stadshus AB att kommunfullmäktige uppdrar åt kommunstyrelsen att ta fram nödvändiga beslutsunderlag till kommunfullmäktiges sammanträde den 2023-11-14 för att besluta om omstrukturering av Falkenberg Energikoncern i enlighet med Falkenbergs Stadshus AB:s beslut.

Ekonomi

Förslaget påverkar inte kommunens ekonomi.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-07-03

Falkenbergs Stadshus AB 2023-06-29, § 24

Falkenberg Energi AB, Beslutsunderlag, 2023-05-10

Falkenberg Energi AB, Sammanställning alternativ ny
bolagsstruktur, 2023-06-09

Yrkande

Lars Agbrant (M) yrkar, med instämmande av Per Svensson (S), att kommunfullmäktige ska uppdra åt Falkenbergs Stadshus AB att påbörja arbetet med omstrukturering av Falkenberg Energikoncernen i enlighet med Alternativ D.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på kommunstyrelsens förslag mot Lars Agbrants (M) med fleras ändringsyrkande och finner att kommunfullmäktige beslutar i enlighet med Lars Agbrants (M) yrkande.

BOLAGSORDNING FÖR FALKENBERG ~~ELHANDEL~~ ENERGI AB
Fastställd av kommunfullmäktige XXXX-XX-XX

§1 Bolagets firma

Bolagets firma är Falkenberg ~~Elhandel~~ Energi AB.

§2 Styrelsens säte

Styrelsen skall ha sitt säte i Falkenbergs kommun, Hallands län.

§3 Föremål med verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att följa utvecklingen i energibranschen och energins roll i samhällsutvecklingen, inköpa och försälja elenergi samt uppföra och äga egen förnybar elproduktion. samt producera, distribuera och försälja värmeenergi inom Falkenbergs kommun. Dessutom får bolaget uppföra, äga, förvalta, hyra ut och överlåta härför erforderliga anläggningar samt äga och förvalta aktier och andelar i företag inom sektorn energi och därmed förenlig verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare.

§4 Ändamål med bolagets verksamhet

~~Ändamålet med bolagets verksamhet är att bedriva produktion av och handel med energi. Dessutom får bolaget äga och förvalta aktier och andelar i andra energiföretag.~~

Ändamålet med bolagets verksamhet är att på affärsmässiga grunder inköpa och försälja elenergi med ett hållbart och klimatneutralt ursprung samt att i övrig tillhandahålla konkurrenskraftiga tjänster till sina kunder. Bolaget skall vara kommunens verktyg för att bedriva konkurrenskraftig utbyggnad av förnybar elproduktion. Bolaget äger rätt att åtaga sig externa uppdrag som stämmer med bolagsordningens intentioner. Bolaget bör ska särskilt verka för att andelen förnybar energi ökar. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Falkenbergs kommun.

§5 Aktiekapital

Aktiekapitalet skall utgöra lägst 1 000 000 kronor och högst 4 000 000 kronor

§6 Antal aktier

Antalet aktier skall vara lägst 1 000 och högst 4 000

§7 Styrelse

~~Styrelsen skall bestå av tre ledamöter. Styrelsen utses av bolagsstämman.~~

Styrelsen skall bestå av sju ledamöter. Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun för tiden från den första bolagsstämman, som hålls året efter det val till kommunfullmäktige förrättats, intill slutet av den första bolagsstämman, som hålls året efter nästa val av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse.

§8 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses en eller två revisorer (eller registrerad revisionsbolag) med eller utan revisorssuppleanter. Revisorernas och suppleanternas uppdrag gäller till slutet av den ordinarie bolagsstämman enligt 9 kap 21§ aktiebolagslagen, som hålls det fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

§9 Lekmannarevisorer

För samma mandatperiod, som gäller för bolagets revisorer, skall kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun utse en eller flera lekmannarevisorer med en eller flera suppleanter.

§10 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma skall ske genom brev till aktieägarna tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman.

§11 Ärenden på ordinarie bolagsstämma

På ordinarie bolagsstämma skall följande ärenden förekomma till behandling:

1. Stämmans öppnande
2. Val av ordförande vid stämman
3. Upprättande och godkännande av röstlängd
4. Val av en eller två justeringsmän
5. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad
6. Godkännande av dagordning
7. Framläggande av årsredovisning, revisionsberättelsen samt i förekommande fall koncernredovisning, koncernrevisionsberättelse och lekmannarevisorernas granskningsrapport
8. Beslut om
 - a. Fastställande av resultat- och balansräkning samt i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
 - b. Disposition beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c. Ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
9. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisorerna och lekmannarevisorerna med suppleanter
10. Val av revisorer och revisorssuppleanter
11. Annat ärende som ankommer på bolagsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§12 Räkenskapsår

Kalenderår skall vara bolagets räkenskapsår

§13 Firmateckning

Bolagets firma tecknas, förutom av styrelsen som sådan, av den eller de personer inom eller utom styrelsen därtill utser.

Denna bolagsordning får ej ändras utan kommunfullmäktiges tillstånd

BOLAGSORDNING FÖR FALKENBERG ENERGI ELNÄT AB
Fastställd av bolagsstämman XXXX-XX-XX

§1 Bolagets firma

Bolagets firma är Falkenberg Energi Elnät AB.

§2 Styrelsens säte

Styrelsen skall ha sitt säte i Falkenbergs kommun, Hallands län.

§3 Föremål med verksamheten

~~Bolaget har till föremål för sin verksamhet att utveckla, producera, inköpa, distribuera och försälja energi. Dessutom får bolaget äga och förvalta aktier och andelar i energiföretag~~

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att distribuera elenergi inom sitt koncessionsområde. Dessutom får bolaget uppföra, äga, förvalta, hyra ut och överlåta erforderliga anläggningar samt äga och förvalta aktier och andelar i företag inom sektorn energi och därmed förenlig verksamhet.

§4 Ändamål med bolagets verksamhet

Ändamålet med bolagets verksamhet är att på affärsmässiga grunder svara för och främja en god energiförsörjning i kommunen och därmed förenlig verksamhet.

§5 Aktiekapital

Aktiekapitalet skall utgöra lägst 20 000 000 kronor och högst 80 000 000 kronor

§6 Antal aktier

Antalet aktier skall utgöra lägst 20 000 och högst 80 000

§7 Styrelse

Styrelsen skall bestå av tre ledamöter. Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun för tiden från den första bolagsstämman, som hålls året efter det val till kommunfullmäktige förrättats, intill slutet av den första bolagsstämman, som hålls året efter nästa val av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse.

§8 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses av bolagsstämman en eller två revisorer (eller registrerad revisionsbolag) med eller utan revisorssuppleanter.

Revisorernas och suppleanternas uppdrag gäller till slutet av den ordinarie bolagsstämman enligt 9 kap 21§ aktiebolagslagen, som hålls det fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

§9 Lekmannarevisorer

För samma mandatperiod, som gäller för bolagets revisorer, skall kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun utse en eller flera lekmannarevisorer med en eller flera suppleanter.

§10 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma skall ske genom brev till aktieägarna tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman.

§11 Ärenden på ordinarie bolagsstämma

På ordinarie bolagsstämma skall följande ärenden förekomma till behandling:

1. Stämmans öppnande
2. Val av ordförande vid stämman
3. Upprättande och godkännande av röstlängd
4. Val av en eller två justeringsmän
5. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad
6. Godkännande av dagordning
7. Framläggande av årsredovisning, revisionsberättelsen och lekmannarevisorernas granskningsrapport
8. Beslut om
 - a. Fastställande av resultat- och balansräkning
 - b. Disposition beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c. Ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
9. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisorerna och lekmannarevisorerna med suppleanter
10. Val av styrelseledamöter samt revisorer och revisorssuppleanter
11. Annat ärende som ankommer på bolagsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§12 Räkenskapsår

Kalenderår skall vara bolagets räkenskapsår

§13 Firmateckning

Bolagets firma tecknas, förutom av styrelsen som sådan, av den eller de personer inom eller utom styrelsen därtill utser.

Denna bolagsordning får ej ändras utan kommunfullmäktiges tillstånd

ÄGARDIREKTIV FÖR FALKENBERG ENERGI AB OCH FALKENBERG

ENERGIHANDEL **ENERGI ELNÄT** AB

Kommunala bolag är en alternativ form för att tillhandahålla de egna kommuninvånarna service och tjänster. Därför gäller samma principer som för annan kommunal verksamhet om ej annat särskilt beslutas eller följer av särskild lagstiftning. Kommunfullmäktige har antagit ett generellt ägardirektiv som gäller för samtliga helägda kommunala bolag. För Falkenberg Energi AB (~~FEAB~~) och Falkenberg Energihandel **Elnät AB** (~~FEHAB~~) (tillsammans koncernen Falkenberg Energi), gäller, utöver det generella ägardirektivet, även följande direktiv antaget av kommunfullmäktige i Falkenbergs kommun.

1 Föremålet för bolagets verksamhet

1.1 Falkenberg Energi AB

~~Bolaget har till föremål för sin verksamhet att följa utvecklingen i energibranschen och energins roll i samhällsutvecklingen, distribuera elenergi inom sitt koncessionsområde samt producera, distribuera och försälja värmeenergi inom Falkenbergs kommun. Dessutom får bolaget uppföra, äga, förvalta, hyra ut och överlåta härför erforderliga anläggningar samt äga och förvalta aktier och andelar i företag inom sektorn energi och därmed förenlig verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare.~~

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att följa utvecklingen i energibranschen och energins roll i samhällsutvecklingen, inköpa och försälja elenergi samt uppföra och äga egen förnybar elproduktion, samt producera, distribuera och försälja värmeenergi inom Falkenbergs kommun. Dessutom får bolaget uppföra, äga, förvalta, hyra ut och överlåta härför erforderliga anläggningar samt äga och förvalta aktier och andelar i företag inom sektorn energi och därmed förenlig verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare.

1.2 Falkenberg-Energihandel **Energi Elnät** AB

~~Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inköpa och försälja elenergi samt uppföra och äga egen förnybar elproduktion. Dessutom får bolaget äga och förvalta aktier och andelar i företag inom sektorn energi och därmed förenlig verksamhet.~~

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att distribuera elenergi inom sitt koncessionsområde. Dessutom får bolaget uppföra, äga, förvalta, hyra ut och överlåta härför erforderliga anläggningar samt äga och förvalta aktier och andelar i företag inom sektorn energi och därmed förenlig verksamhet.

2 Bolagets ändamål

2.1 Falkenberg Energi AB

Ändamålet med bolagets verksamhet är att på affärsmässiga grunder inköpa och försälja elenergi med ett hållbart och klimatneutralt ursprung samt att i övrig tillhandahålla konkurrenskraftiga tjänster till sina kunder. Bolaget skall vara kommunens verktyg för att bedriva konkurrenskraftig utbyggnad av förnybar elproduktion. Bolaget äger rätt att åta sig externa uppdrag som stämmer med bolagsordningens intentioner. Bolaget **bör** ~~ska~~ **särskilt** verka för att andelen förnybar energi ökar. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Falkenbergs kommun.

2.2 Falkenberg Elhandel Energi Elnät AB

Ändamålet med bolagets verksamhet är att på affärsmässiga grunder inköpa och försälja elenergi med ett hållbart och klimatneutralt ursprung samt att i övrig tillhandahålla konkurrenskraftiga tjänster till sina kunder. Bolaget skall vara kommunens verktyg för att bedriva konkurrenskraftig utbyggnad av förnybar elproduktion.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Falkenberg Energi AB.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att på affärsmässiga grunder svara för och främja en god energiförsörjning i kommunen och därmed förenlig verksamhet.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Falkenberg Energi AB.

3. Samhällsplanering

Bolagen ska medverka till samhällsutveckling inom verksamhetsområdet så att kommunens utveckling och konkurrenskraft stärks. Bolagen ska bidra till att skapa goda förutsättningar för hållbar och stabil tillväxt i kommunen och utveckling av näringslivet. Bolagen ska arbeta för en långsiktig hållbar energiförsörjning inom kommunen.

4. Avkastningskrav

Koncernen Falkenberg Energi AB ska minst generera en genomsnittlig räntabilitet på totalt kapital* om 2,6 % om året.

Soliditeten** ska uppgå till minst 25 %.

* Räntabilitet på totalt utgående kapital=Rörelseresultat + finansiella intäkter/genomsnittlig balansomslutning

** Soliditet= Eget kapital inklusive skattefri del av obeskattade reserver/genomsnittlig balansomslutning.

§ 246

Delårsrapport 2023 från Räddningstjänsten Väst, KS 2023/395

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Anteckna till protokollet att Räddningstjänsten Väst delårsrapport per 2023-08-31 har inlämnats.

Beskrivning av ärendet

Räddningstjänsten Väst har inkommit med 2023 års delårsrapport. Delårsrapporten förmedlar en beskrivning av förbundets verksamhet och hur utvecklingen fortlöpt under perioden, samt vilka behov och utmaningar som finns framöver. Väsentliga händelser, måluppfyllelse och ekonomi är delar av det som rapporten behandlar.

Kommunrevisionen ska bedöma huruvida resultatet i rapporten är förenligt med kommunfullmäktiges ägardirektiv. Revisionsbyrån Pricewaterhouse Coopers (PwC) har genomfört en granskningsrapport av delårsrapporten på uppdrag av revisorerna. Utav rapporten bedömer kommunrevisionen att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Kommunrevisionen bedömer att balanskravet kommer att uppfyllas för året. Det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2023. Det prognostiserade resultatet är delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt

Motivering av beslut

Kommunstyrelseförvaltningen har ingenting att erinra mot Räddningstjänsten Västs delårsrapport och föreslår därmed att fullmäktige antecknar till protokollet att densamma har inlämnats.

Ekonomi

Förslaget påverkar inte kommunens ekonomi.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-11

Räddningstjänsten Väst Delårsrapport 2023

Kommunrevisionen, Bedömning av delårsrapport, 2023-10-03

Pricewaterhouse Coopers, Granskning av delårsrapport 2023, 2023-10-03

Pricewaterhouse Coopers, Granskning av god ekonomisk hushållning 2023

§ 249

Delårsrapport 2023 från Räddningstjänsten Väst, KS 2023/395

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Anteckna till protokollet att Räddningstjänsten Väst delårsrapport per 2023-08-31 har inlämnats.

Beskrivning av ärendet

Räddningstjänsten Väst har inkommit med 2023 års delårsrapport. Delårsrapporten förmedlar en beskrivning av förbundets verksamhet och hur utvecklingen fortlöpt under perioden, samt vilka behov och utmaningar som finns framöver. Väsentliga händelser, måluppfyllelse och ekonomi är delar av det som rapporten behandlar.

Kommunrevisionen ska bedöma huruvida resultatet i rapporten är förenligt med kommunfullmäktiges ägardirektiv. Revisionsbyrån Pricewaterhouse Coopers (PwC) har genomfört en granskningsrapport av delårsrapporten på uppdrag av revisorerna. Utav rapporten bedömer kommunrevisionen att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Kommunrevisionen bedömer att balanskravet kommer att uppfyllas för året. Det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2023. Det prognostiserade resultatet är delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt

Motivering av beslut

Kommunstyrelseförvaltningen har ingenting att erinra mot Räddningstjänsten Västs delårsrapport och föreslår därmed att fullmäktige antecknar till protokollet att densamma har inlämnats.

Ekonomi

Förslaget påverkar inte kommunens ekonomi.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-11

Räddningstjänsten Väst Delårsrapport 2023

Kommunrevisionen, Bedömning av delårsrapport, 2023-10-03

Pricewaterhouse Coopers, Granskning av delårsrapport 2023, 2023-10-03

Pricewaterhouse Coopers, Granskning av god ekonomisk hushållning 2023



Kommunstyrelseförvaltningen
Kansliavdelningen
Johan Ahlberg

Delårsrapport 2023 från Räddningstjänsten Väst, KS 2023/395

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Anteckna till protokollet att Räddningstjänsten Väst delårsrapport per 2023-08-31 har inlämnats.

Beskrivning av ärendet

Räddningstjänsten Väst har inkommit med 2023 års delårsrapport. Delårsrapporten förmedlar en beskrivning av förbundets verksamhet och hur utvecklingen fortlöpt under perioden, samt vilka behov och utmaningar som finns framöver. Väsentliga händelser, måluppfyllelse och ekonomi är delar av det som rapporten behandlar.

Kommunrevisionen ska bedöma huruvida resultatet i rapporten är förenligt med kommunfullmäktiges ägardirektiv. Revisionsbyrån Pricewaterhouse Coopers (PwC) har genomfört en granskningsrapport av delårsrapporten på uppdrag av revisorerna. Utav rapporten bedömer kommunrevisionen att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Kommunrevisionen bedömer att balanskravet kommer att uppfyllas för året. Det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2023. Det prognostiserade resultatet är delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt

Motivering av beslut

Kommunstyrelseförvaltningen har ingenting att erinra mot Räddningstjänsten Västs delårsrapport och föreslår därmed att fullmäktige antecknar till protokollet att densamma har inlämnats.

Ekonomi

Förslaget påverkar inte kommunens ekonomi.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-11
Räddningstjänsten Väst Delårsrapport 2023
Kommunrevisionen, Bedömning av delårsrapport, 2023-10-03
Pricewaterhouse Coopers, Granskning av delårsrapport 2023, 2023-10-03
Pricewaterhouse Coopers, Granskning av god ekonomisk hushållning 2023

Skickas till

Kommunrevisionen
Räddningstjänsten Väst
Ekonomiavdelningen

Räddningstjänsten Väst

Delårsrapport 2023







Innehållsförteckning

Inledning

- 2 Om delårsredovisningen
- 3 Jan har ordet

Förvaltningsberättelse

- 4 Räddningstjänsten Väst
- 5 Händelser av väsentlig betydelse
- 7 God ekonomisk hushållning
- 8 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet
- 11 Väsentliga personalförhållanden

Det ekonomiska utfallet

- 12 Resultaträkning
- 12 Prognos
- 12 Balansräkning
- 12 Soliditet
- 12 Finansiella mål
- 12 Balanskravsresultat

Ekonomisk redovisning

- 13 Förväntad utveckling
- 13 Redovisningsprinciper
- 14 Resultaträkning
- 15 Balansräkning
- 16 Noter
- 19 Driftredovisning
- 19 Investeringsredovisning

Revisorernas bedömning

- 20 Utlåtande avseende delårsrapport

Om delårsredovisningen

Delårsrapporten är Räddningstjänsten Västs rapport om förbudets verksamhet de åtta första månaderna 2023.

Inledning

I delårsrapportens första del sammanfattar förbundsdirektören Jan Sjöstedt årets första åtta månader i korthet. Därefter följer en presentation av bland annat verksamhetens logga, verksamhetsidé och förhållningsätt.

Förvaltningsberättelse

Denna del inleds med en redogörelse för händelser av väsentlig betydelse från 1 januari till 31 augusti 2023. Här presenteras bland annat våra utvecklingsmål och uppföljningen av dem. Du kan också ta del av väsentliga personalförhållanden, dessa redovisas både i text och statistik.

I avsnittet Ekonomi redovisas det ekonomiska utfallet och måluppfyllelsen av de finansiella målen.

Ekonomisk redovisning

Under rubriken Ekonomisk redovisning kan du bland annat ta del av förbundets räkenskaper.

Jan har ordet

Sommaren 2023 blev en sommar som började med torka, eldningsförbud och ett flertal mindre bränder. Efter midsommar övergick vädret till regn, blåst och översvämningar. Vi blev förskonade från större och omfattande bränder samt från större översvämningar, men var tidvis belastade av ett flertal mindre händelser. När vi ser på sommaren nationellt så kan vi konstatera att vi behöver öka våra förberedelser och förmåga att hantera större väderrelaterade situationer. Utveckla vår kunskap och komplettera vår utrustning för att möta det nya olyckslandskapet.

En del i vår utveckling är att förbättra vår förmåga att leda större komplexa händelser. Det känns därför bra att vi nu den 1 september, efter ett års förberedelser, kan starta upp vårt gemensamma ledningssystem i RäddSam Halland. Samtliga operativa resurser hos fyra räddningstjänster, Laholm, Halmstad, Hylte och Räddningstjänsten Väst, finns då under en gemensam operativ ledning.

Rekrytering av beredskapsbrandmän är en stor utmaning för i stort alla räddningstjänster i landet. Vi tillsammans med Räddningstjänsten Storgöteborg har ett särskilt uppdrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) att stödja svensk räddningstjänst i detta arbete.

RVäst har under våren tagit fram en ny rekryteringsmodell för rekrytering av brandmän i beredskap. Den prövades i Veddigeområdet och gav ett mycket gott resultat, fyra nya medarbetare anställdes.

Båda medlemskommunerna har under året utrett de uppdrag som förbundet har för att stödja kommunerna inom krisberedskap, civilt försvar och internt skydd. Inriktningen från båda kommunerna är att dessa uppdrag ska hanteras inom den egna kommunen från och med nästa år. Detta leder i sin tur till att vår förbundsordning behöver anpassas till ett smalare uppdrag.

Det ekonomiska läget är ansträngt för Varbergs och Falkenbergs kommuner. För att hantera en del av detta föreslås en tillfällig minskning av vårt medlemsbidrag för 2024 med 41 miljoner kronor. Ambitionen är att verksamheten inte ska påverkas utan sänkningen finansieras genom att använda eget kapital. Direktionen tar beslut om förbundets budget på oktobermötet.

Jan Sjöstedt
Förbundsdirektör





Räddningstjänsten Väst

Vår logga

Vår logotyp består av fyra element:

Vapenskölden - Skölden symboliserar organisationens grundfundament - att skapa trygghet genom skydd mot oönskade händelser.

Stjärnan - Den åttauddiga stjärnan symboliserar organisationens grundläggande ledord: Kunskap, Nyttänkande, Flexibilitet, Inspiration, Omtanke, Öppenhet, Mod, Mångfald.

Kikaren - Kikaren symboliserar en utåtriktad organisation som är nyfiken på vad som händer i omvärlden.

Vågen - Vågen symboliserar kraft och förändringsvilja samt vårt läge vid västkusten.

Slogan

Alltid, tryggt och nära!

Vision

Ett tryggt samhälle för alla!

Verksamhetsidé

Vi ska tillsammans med andra skapa trygghet genom skydd mot oönskade händelser.

Våra förhållningssätt

Professionellt och nytänkande.

Professionellt - Vi har en ständig strävan att styras av det som – på kort och lång sikt – gagnar den hjälpsökande, inte av de egna behoven, känslorna och impulserna. Det innebär att tillsammans med kunskap visa omtanke, öppenhet och ett gott personligt bemötande.

Nyttänkande - Samhället och människorna förändras. Våra etablerade lösningar räcker inte alltid till. Därför ska utveckling och ständiga förbättringar vara en ständigt närvarande fråga i våra verksamheter. Nyttänkande kräver kunskap, inspiration, mod, flexibilitet och mångfald.

Händelser av väsentlig betydelse

Årets första åtta månader har passerat och under denna period har det varit flera händelser av väsentlig betydelse för verksamheten. Stort fokus har varit på förberedelserna inför driftsättningen av nya ledningssystemet RåddSam Halland och på rekryteringskampanjen av beredskapsbrandmän i Veddige.

Från den 1 januari har Räddningstjänsten Väst en ny direction för de kommande fyra åren. Direktionen består av 12 ledamöter, från Varbergs och Falkenbergs kommuner. Miranda Bodirosa valdes till ordförande och Morgan Börjesson till vice ordförande.

Nya räddningsledningssystemet

Det sista arbetet inför driftsstart av det gemensamma räddningsledningssystemet i Halland har slutförts. Det är Räddningstjänsten Väst tillsammans med räddningstjänsterna i Halmstad, Laholm och Hylte som från och med 1 september ingår i det nya systemet, Ledningssystem Råddsam Halland. Bakgrunden är de förändringar enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) som beslutades 2020. I korthet handlar det nya systemet om att skapa en ökad förmåga att leda stora, komplexa, långvariga eller flera pågående insatser samt att få en ökad uthållighet vid längre händelser. Det handlar också om att vi i Halland på ett mer effektivt sätt ska kunna leda och styra våra samlade resurser och ta emot förstärkningsresurser när det behövs.

Rekrytering av brandmän i beredskap

Under våren har RVäst arbetat med ett nytt koncept för att rekrytera beredskapsbrandmän. Konceptet går ut på att rikta marknadsföringen till en specifik ort där det är ett stort behov av att anställa. Rekryteringskampanjen riktade sig till Veddige, Varbergs kommun.

Under kampanjen arrangerades ett antal event, så som öppet hus, prova på-kvällar samt ett träningsevent. Invånarna fick då möjlighet att prata med brandmännen om yrket samt träna tillsammans. Intresset för aktiviteterna har varit stort.



Inviqning av byggnationen av nya räddningsstationen i Väröbacka, maj 2023

Som en del av konceptet genomfördes en särskild rekrytering av brandmän till räddningsstationen i Veddige i början av sommaren, det vill säga att anställningstester och utbildning för de sökande låg utanför den ordinarie rekryteringen som är i augusti. Syftet med en separat rekrytering i anslutning till kampanjen var att de nyanställda snabbt skulle kunna börja arbeta operativt. Resultatet fyra nya medarbetare.

Ny räddningsstation i Väröbacka

I april startade byggnationen av den nya räddningsstationen i Väröbacka i Varbergs kommun. Den nuvarande är gammal och i behov av stora underhållsåtgärder. Med den nya stationen kommer bland annat arbetsmiljön förbättras och det möjliggör en mer jämställd arbetsplats. Räddningsstationen beräknas vara färdig våren 2024.

Sommaren 2023

Sommaren började med varma dagar och i juni beslutades det om eldningsförbud i båda medlemskommunerna. I andra delar av Sverige inträffade några skogsbränder och tillsammans med räddningstjänsterna i Halland bistod RVäst med brandmän till brandområdet norr om Alsterbro.

Samordning med medlemskommunerna

Sveriges kommuner har enligt regeringens försvarspolitiska inriktning blivit ålagda att återuppta planeringen av det civila försvaret. Det civila försvaret syftar till att samhället ska fortsätta fungera vid höjd beredskap och ytterst i krig. Kommunens arbete med att planera och hantera uppdraget under höjd beredskap baseras till stor del på den framtida krisorganisation som används för att hantera extraordinära händelser.

Kommunstyrelseförvaltningen i Falkenberg har, med stöd av Räddningstjänsten Väst, tagit fram och fastställt en krigsorganisation som bland annat tydliggör ledning och krigsplacering.

Enligt lag är Sveriges kommuner ålagda att analysera vilka extraordinära händelser som kan inträffa i kommunen och hur dessa händelser kan påverka den egna verksamheten. Vart fjärde år ska resultatet sammanställas i en risk- och sårbarhetsanalys (RSA) och rapporteras till länsstyrelsen. Räddningstjänsten Väst har under delåret samordnat kommunernas framtagande av ny RSA, senast 31 oktober ska analyserna rapporteras till länsstyrelsen.





Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka.



Antalet oönskade händelser ska minska.



Responstiderna ska minska.

God ekonomisk hushållning

Mål

Våra medlemskommuner, Varberg och Falkenberg, har i Ägardirektivet fastställt tre övergripande mål som vi arbetar efter.

Övergripande mål

1. Responstiderna ska minska.
2. Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka.
3. Antalet oönskade händelser ska minska.

Utvecklingsmål

Direktionen har tagit fram fyra utvecklingsmål inom området skydd mot olyckor. Nedan presenteras utvecklingsmålen till våra tre övergripande mål.

1. Responstiden vid en olycka ska minska med fokus på den kritiska responstiden.
2. Den enskildes kunskap och förutsättningar att förebygga oönskade händelser ska öka.
3. Få fler att agera vid en olycka.
4. Tillsammans med andra minska antalet och konsekvenserna av olyckor.

Utifrån våra olika mål genomför vi olika åtgärder och aktiviteter.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning regleras i kommunallagen. För både verksamhet och ekonomin ska mål anges som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Detta innebär att de finansiella målen ska uppnås, men även att verksamheten ska följa beslutade övergripande mål.

Räddningstjänsten Väst har en god ekonomisk hushållning, både vad gäller ekonomi och verksamhet.

De finansiella målen (sidan 12) uppnås i huvudsak och redogörelsen för arbetet med utvecklingsmålen (sidorna 8-9) ger en indikation om god måluppfyllelse.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Mål

Medlemskommunerna har i Ägardirektivet fastställt tre övergripande mål:

1. Responstiderna ska minska.
2. Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka.
3. Antalet oönskade händelser ska minska.

Direktionen har tagit fram fyra utvecklingsmål inom området skydd mot olyckor. Nedan presenteras utvecklingsmålen till våra tre övergripande mål.

1. Responstiden vid en olycka ska minska med fokus på den kritiska responstiden.
2. Den enskildes kunskap och förutsättningar att förebygga oönskade händelser ska öka.
3. Få fler att agera vid en olycka.
4. Tillsammans med andra minska antalet och konsekvenserna av olyckor.

Uppföljning av Verksamhetsplanen

För att kunna arbeta mot målen tas det i Verksamhetsplanen årligen fram ett antal åtgärder. Uppföljningen av åtgärder fram till 2023-08-31 redovisas nedan, vilket visar en god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.



Klart



Delvis klart



Ej klart



Ej bedömd

Utvecklingsmål/åtgärder	Kommentar	Status
Responstiderna ska minska		
Utvecklingsmål - Responstiden vid en olycka ska minska med fokus på den kritiska responstiden		
Åtgärd: Fortsätta arbetet med en lösning, där betydligt fler individer än i nuvarande system, kan ta emot information om händelser och göra en första insats.	En lösning är framtagen och kommer levereras under hösten. Prognos: Klart under året.	●
Den enskildes förmåga att förebygga och hantera oönskade händelser ska öka		
Utvecklingsmål - Den enskildes kunskap och förutsättningar att förebygga oönskade händelser ska öka		
Utvecklingsmål - Få fler att agera vid en olycka		
Åtgärd: Utvärdera, följa upp samt utveckla användningsområdet av digitala utbildningar.	Tar fram, anpassar och erbjuder kontinuerligt fler målgrupper för digitala brandskyddsutbildningar. Prognos: Klart under året.	●
Åtgärd: Påbörja införandet av digitala nycklar till verksamheter med automatiska brandlarm.	Arbetet med förfrågningsunderlag till leverantörer pågår och kommer att skickas till leverantörer under kvartal fyra. Prognos: Klart under året.	●
Antalet oönskade händelser ska minska		
Utvecklingsmål - Tillsammans med andra minska antalet och konsekvenserna av olyckor		
Åtgärd: Utveckling av räddningsledningssystem.	En utveckling av befintligt räddningsledningssystem för Halland är genomförd, med driftstart den 1 september. Prognos: Klart under året.	●
Åtgärd: Förstudie för att förbättra övningsförutsättningarna.	En första delredovisning är gjord och arbetet är nu inriktat på att titta vidare på möjligheterna att skapa bättre övningsförutsättningar på de två huvudstationerna i kombination med externa övningar. Prognos: Förstudie klar under året.	●
Åtgärd: Se över möjligheter till visuella lägesbilder vid räddningsinsatser.	Inventering av parallella projekt i närområdet är gjord och kontakter är upprättade. Fördjupad förstudie kommer att genomföras under kvartal fyra. Prognos: Klart under året.	●



Klart



Delvis klart



Ej klart



Ej bedömd

Styrning och ledning	Kommentar	Status
Åtgärd: Utveckla mål- och verksamhetsstyrningen.	Direktionen har fått ta del av förslag på policy med ny målstyrning och haft workshop kring mål. Beslut om policyn med nya mål planeras tas på direktionens sammanträde den 2 oktober. Prognos: Klart under året.	●
Åtgärd: Implementera personalstatistik i framtaget beslutsstöd för chefer samt ta fram strategisk plan för vidareutveckling av beslutsstöd.	Personalstatistik i framtaget beslutsstöd har levererats till chefer. Strategisk plan för vidareutveckling av beslutsstöd är påbörjat och förväntas färdigställas under hösten. Prognos: Klart under året.	●
Prioriterade verksamhetsförbättringar		
Åtgärd: Översyn av uppgradering av räddningscentralen i Varberg och Falkenberg med stöd av Myndigheten för samhällsskydd (MSB) och beredskap samt fastighetsförvaltare.	Respektive fastighetsförvaltare (kommun) har fått åtgärdsförslag framtaget av MSB. Kommunerna ska tillsammans med Räddningstjänsten Väst under hösten ta ställning till vilka åtgärder som är lämpliga att genomföra. Prognos: Följer tidsplanen.	●
Åtgärd: Marknadsföring och rekrytering av brandmän i beredskap.	Ett samlat koncept för rekrytering av brandmän i beredskap är framtaget och testat i Veddige. Konceptet är tänkt att kunna användas framöver som punktinsatser utöver ordinarie breda rekrytering när behov uppstår. Prognos: Klart under året.	●
En räddningstjänst för alla - mångfald- och jämställdhetsarbete		
Åtgärd: Fokusområden - Likabehandling och inkludering.	Räddningstjänsten Väst har bland annat fortsatt utveckla det kvinnliga nätverket, deltagit i Pride och har genomfört en del föreläsningar som fokuserar på arbetsmiljö och gemenskap. Prognos: Klart under året.	●
Åtgärd: Fokusområden - Marknadsföring och rekrytering av brandmän i beredskap.	Räddningstjänsten Väst har avslutat en kampanj med syfte att rekrytera brandmän i beredskap samt lyfta yrket hos nya grupper. RVäst har också utvecklat ett koncept som kommer användas i kommande rekryteringar. Prognos: Klart under året.	●
Åtgärd: Fokusområden - Jämlikt bemötande.	Alla enheter jobbar med frågan och under Hälsoveckan fokuserade vi mycket på frågor om gemenskap och jämställt bemötande. Prognos: Klart under året.	●
Tillsyner		
Tillsynsplan 2023 ska genomföras med 200 tillsyner inom lagen om skydd mot olyckor.	116 stycken tillsyner är genomförda under perioden. Prognos: 180 tillsyner under året. Vakanser är orsaken till avvikelsen.	●



Ständigt beredda på att agera i olika räddningssituationer för att rädda liv, egendom och miljö. Under ett år genomför Räddningstjänsten Väst drygt 1 300 olika räddningsuppdrag.

Oönskade händelser

Under de första åtta månaderna har våra räddningsstyrkor blivit utlarmade på 964 händelser. Under samma period föregående år var antal händelser något färre, nämligen 942.

En stor skillnad mellan 2022 och 2023 är antalet omkomna som ökat från noll till fem.

I tabellen nedan visas de vanligaste händelserna, exklusive automatlarmen, och numerären av dem. Antalet omkomna vid de händelser som vi larmats på har ökat i jämförelse med samma period föregående år.

Händelse	230831	220831
Trafikolyckor	151	144
Brand ej i byggnad	101	149
Brand i byggnad	88	94
Sjukdomsfall	52	53
Drunkningstillbud	8	3

Omkomna	230831	220831
Trafikolyckor	2	0
Brand	0	0
Drunkning	2	0
Suicid	1	0

Kommunsamordningscentralen

Vår Kommunsamordningscentral, KSC, har en central roll i vår hantering av trygghetslarm ute i kommunerna. När kunderna larmar kopplas de till KSC som är bemannad dygnet runt, året om.

Mellan första januari och sista augusti har larmmottagarna tagit emot 85 739 trygghetslarm. Under ett dygn svarar larmmottagarna på 353 trygghetslarm i snitt.

Fram till den 31 augusti i år hade vi 3 134 trygghetslarmskunder kopplade till oss, fördelningen är 1 744 kunder i Varbergs kommun och 1 390 kunder i Falkenbergs kommun.

I snitt kommer det in ungefär 100 rökvarningar i månaden. Av dessa larmas trygghetspatrullerna på 35% av fallen. Övriga bedöms att ingen åtgärd behövs, då larmet kan till exempel berott på matlagning.

Svarstiden på trygghetslarmen har uppmätts till ett genomsnitt på 23 sekunder.

Det är 32 trygghetskunder som har nattkamera med fjärrtillsyn, som genererar 66 tillsyner per natt.

Trygghetslarm	230831	220831
Mottagna trygghetslarm	85 739	81 041
Antal Trygghetslarmkunder	3 134	3 000
Antal nattkameror	32	34

Väsentliga personalförhållanden

För att nå vår vision; ”Ett tryggt samhälle för alla!” är medarbetarnas engagemang, kompetens och ansvarstagande en av grundpelarna. Räddningstjänsten Väst strävar efter att vara en arbetsplats som förknippas med och kännetecknas av arbetsglädje, delaktighet och dialog. Förbundet värnar om och vill vara en hälsofrämjande arbetsplats med välmående medarbetare och ett gott arbetsklimat.

Mångfaldsarbete

Räddningstjänsten Väst arbetar aktivt med att skapa en inkluderande arbetsplats för att vi tror på att människor med olika bakgrund, erfarenheter och personligheter kan bidra med nya idéer, tankar och perspektiv som utvecklar verksamheten. En inkluderande arbetsplats har lättare att både attrahera nya medarbetare och behålla befintliga. Räddningstjänsten Väst ska var en tolerant arbetsplats fri från trakasserier och kränkningar.

Tillsammans med Räddningstjänsten Storgöteborg har Räddningstjänsten Väst under våren planerat och genomfört en konferens för styrkeledare med temat jämställdhet och mångfald.

Under årets första åtta månader har RVäst varit involverad i två MSB:s utbildningar. På *Gender coach* hade två medarbetare rollen coach som innebar att de coachar deltagare i frågor som berör jämställdhet och mångfald. I utbildningen *Lika behandling* deltog RVäst i arbetet med utformningen av kursen.

Pride är stora event i både Varberg och Falkenberg, dessa deltog RVäst i då det är viktigt att visa arbetet med att vara en räddningstjänst för alla.

I samband med Pride-evenemangen hölls en föreläsning om mänskliga rättigheter för verksamhetens medarbetare. Ett annat internt arbete som pågår är att utveckla förbundets kvinnliga nätverk vars syfte är att stärka gemenskapen samt arbeta med normer och värderingar.

Rekrytering

Under årets första åtta månader har fem personer slutat sin tillsvidareanställning hos Räddningstjänsten Väst, av dessa har två gått i pension.

Förbundet har nyanställt sex personer på tillsvidareanställningar, tre brandmän, två brandingenjörer och en brandinspektör.

Könsfördelningen bland de tillsvidareanställda är 36% kvinnor och 64% män.

Bland gruppen brandmän i beredskap har sju personer avslutat sin anställning och nio person har nyanställts.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid för perioden januari – augusti 2023 är 2,6%, vilket är en minskning jämfört mot samma period 2022 (3,4%). Minskning förekommer i de yngre och äldre åldersgrupperna, sjukfrånvaron för medarbetarna mellan 30-49 är oförändrad. Även den längre sjukfrånvaron minskar något.

Antal anställda	230831	K	M
Tillsvidare	99	36	63
Visstid*	3	1	2
BmlB**	159	16	143
Totalt	261	53	208

* mer än tre månader

** Brandman i beredskap

Sjukfrånvaro - % av arbetad tid	230831	220831
Åldersgrupp 29 år och yngre	2,0	4,3
Åldersgrupp 30-49 år	2,2	2,2
Åldersgrupp 50 år och äldre	4,1	4,9
Kvinnor	4,8	6,6
Män	1,7	1,5
Totalt	2,6	3,4

Andel sjukdagar med total varaktighet 60 dagar eller mer (%)	34,8	37,0
--	------	------

Resultaträkningen

Resultaträkningen visar Räddningstjänsten Västs intäkter och kostnader under årets åtta första månader. Delårsresultatet är positivt och uppgår till 21,1 miljoner kronor (10,3 miljoner kronor). Periodens budgeterade resultat är 0,1 miljoner kronor vilket leder till en positiv budgetavvikelse på 21 miljoner kronor.

Den stora avvikelsen beror till allra största del på pensionsförändringar. Huvudsakligen som ett resultat av ett nytt avtal avseende särskild avtalspension. Vi har inte haft några långvariga och omfattande räddningsinsatser och inom våra beredskapsstyrkor ligger vi lågt vad gäller kostnad för beredskap och utbildning. En stor del av resultatet ligger även på intäktssidan beroende på att intäkter avseende årsavgifter för automat- och inbrottslarm bokförs under första halvåret men också på att tidigare års bidrag för att stärka arbetet med civilt försvar förts över från föregående år.

Prognos

I tertialrapporten efter april månad prognosticerades ett resultat på 5,2 miljoner kronor. I denna rapport förbättras prognosen med 12,7 miljoner kronor vilket innebär ett beräknat resultat vid årets slut på 17,9 miljoner kronor. Huvudorsaken till den kraftiga prognosförbättringen ligger i de förändringar i pensionsavtalen som trätt i kraft under 2023. Även intäkterna blir lite högre än tidigare prognosticerat.

Balansräkningen

Balansräkningen är en uppställning av Räddningstjänsten Västs tillgångar och skulder per den sista augusti. Räddningstjänstens balansomslutning (exempelvis summan av tillgångssidan) uppgår till 358 miljoner kronor (256,2 miljoner kronor). Ökningen på tillgångssidan ligger till största del på anläggningstillgångarna där leasade räddningsstationer inom Varbergs kommun påverkar omslutningen med 88,4 miljoner kronor. Inom omsättningstillgångarna ökar kassa och bank med 7,9 miljoner kronor. På skuldsidan är det de långfristiga skulderna som ökar mest som en effekt av ökade leasade lokaler. Avsättningarna minskar med 9 miljoner kronor som ett resultat av det nya pensionsavtalet avseende särskild avtalspension.

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det är också ett mått på långsiktig betalningsförmåga. En

god soliditet innebär att organisationen har ett bra utgångsläge för att hantera ekonomiska nedgångar. Delårsbokslutet visar en soliditet per den sista augusti på 22,5 procent (23,8 procent).

Finansiella mål

I ägardirektivet anges att Räddningstjänsten Väst ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och på lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut.

- Investeringar ska täckas av egna medel.
- Det årliga resultatet efter avskrivningar och finansiella kostnader ska vara >0 kr.
- Det egna kapitalet ska vara >0 kr.
- Prognosavvikelsen ska vara <1 %.

Av aktuell delårsrapport kan konstateras att vi uppfyller samtliga finansiella mål. Prognosavvikelse kan dock mätas först vid kommande bokslut. Även prognostiserat resultat visar att samtliga finansiella mål kommer att uppfyllas vid årets slut. Möjligtvis med undantag av prognosavvikelsen.

Balanskravsresultat

Av kommunallagen framgår att vi ska ha god ekonomisk hushållning, för vilket minimikravet är att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Detta ska redovisas i en så kallad balanskravsutredning där delårets resultat med olika avdrag och tillägg visas i ett balanskravsresultat. Vid avstämning av årets åtta första månader påverkar realisationsvinster balanskravsresultatet med 0,2 miljoner kronor. Det prognostiserade balanskravsresultatet för 2023 beräknas till 17,7 miljoner kronor och uppfyller därmed kommunallagens balanskrav. Det finns inget underskott att återställa från tidigare år.

Balanskravsutredning (miljoner kronor)	230831	Prognos
Årets resultat enligt resultaträkningen	21,1	17,9
- Samtliga realisationsvinster	-0,2	-0,2
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	20,9	17,7
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	20,9	17,7

Förväntad utveckling

Vi har fortfarande långa leveranstider när det gäller fordon vilket gör våra investeringar svårplanerade och våra avskrivningar svårberäknade. Arbete pågår med att försöka ”jobba ikapp” släpande investeringsprojekt under 2023. Förbundet har en investeringsplan på cirka 13 miljoner kronor och med ombudgeteringar från föregående år uppgår investeringsbudgeten innevarande år till drygt 35 miljoner kronor. Liggande prognos pekar mot att cirka 13 miljoner kronor måste ombudgeteras till 2024.

Den höga inflationen som drivit upp våra kostnader under 2023 kommer att påverka våra kostnader negativt även under 2024. Samtidigt pågår verksamhetens arbete med att anpassa sig till tidigare beslutade effektiviseringskrav. Årets positiva resultat mildrar inte detta arbete särskilt mycket eftersom resultatet till stor del bygger på positiva effekter av engångskaraktär.

Under sensommaren innevarande år fick vi besked från medlemmarna att de sänker vårt medlemsbidrag tillfälligt med 41 miljoner kronor för 2024. Syftet är att minska förbundets egna kapital och kassa. Någon förändring av verksamheten med anledning av denna åtgärd bedöms i nuläget inte behöva göras. Däremot resulterar det i att direktionen, under hösten, kommer att behöva behandla ett budgetförslag med stort negativt resultat.

Redovisningsprinciper

Räddningstjänstförbundet följer lag om kommunal bokföring och redovisning och Rådet för kommunal redovisnings utgivna rekommendationer.

Periodisering

Principen om periodisering har tillämpats i möjligaste mån och för poster av väsentliga belopp.

Anläggningstillgångar

För att räknas som investering ska utgifterna för en anläggningstillgång uppgå till minst 0,1 miljoner kronor. Tillgången ska dessutom ha en beräknad nyttjandetid som uppgår till minst tre år. Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för verkställda avskrivningar. Planenliga avskrivningar har beräknats på 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, viss vägledning finns i RKR:s idéskrift Avskrivningar (2009). Avskrivningen påbörjas månaden efter investeringsutgiften bokförts.



Resultaträkning

Miljoner kronor		Bokslut 230831	Bokslut 220831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	Not 1	21,2	18,0	22,8	25,1
Kostnader	Not 2	-72,2	-82,7	-140,1	-118,1
Avskrivningar	Not 3	-7,8	-3,5	-6,1	-11,8
Verksamhetens nettokostnader		-58,8	-68,2	-123,4	104,8
Medlemsbidrag	Not 4	82,0	78,5	123,0	123,0
Verksamhetens resultat		23,2	10,3	-0,4	18,2
Finansiella intäkter		-	-	0,5	2,8
Finansiella kostnader		-2,1	-	-	-3,1
Resultat efter finansiella poster		21,1	10,3	0,1	17,9
Extraordinära poster (netto)		-	-	-	-
Resultat		21,1	10,3	0,1	17,9

Balansräkning

Miljoner kronor		Bokslut 230831	Bokslut 2022	Budget 2023
Tillgångar				
<u>Anläggningstillgångar</u>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 5	177,2	88,8	0,9
Maskiner och inventarier	Not 6	8,0	8,6	12,0
Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 7	33,4	27,4	54,8
Summa anläggningstillgångar		218,6	124,8	67,7
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Fordringar	Not 8	5,2	5,1	3,1
Kassa och bank		134,2	126,3	88,8
Summa omsättningstillgångar		139,4	131,4	91,9
Summa tillgångar		358,0	256,2	159,6
Eget kapital, avsättningar och skulder				
<u>Eget kapital</u>				
Delårsresultat		21,1	9,2	0,1
Resultatutjämningsreserv		10,0	10,0	10,0
Övrigt eget kapital		49,3	41,7	52,4
Summa eget kapital		80,4	60,9	62,5
<u>Avsättningar</u>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 9	31,9	40,9	41,6
Summa avsättningar		31,9	40,9	41,6
<u>Skulder</u>				
Långfristiga skulder	Not 10	183,3	92,4	0,3
Kortfristiga skulder	Not 11	62,4	62,0	55,2
Summa skulder		245,7	154,4	55,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		358,0	256,2	159,6

Noter

Not 1 - Intäkter	Bokslut 230831	Bokslut 220831
Försäljningsintäkter	0,5	0,3
Taxor och avgifter	9,6	9,0
Bidrag	8,0	7,1
Försäljning av verksamhet	2,0	1,0
Övrigt *	1,1	0,6
Summa	21,2	18,0

* Interna intäkter har eliminerats med 2,5 miljoner kronor. Övrigt inkluderar ett periodiseringskonto som vid bokslutstillfället var negativt.

Not 2 - Kostnader	Bokslut 230831	Bokslut 220831
Personal	43,7	42,7
Sociala avgifter	17,7	17,2
Pensionskostnader	-5,5	2,0
Lokal	3,0	8,3
Förbrukningsinventarier/material	2,6	2,3
Transportkostnader	1,0	1,0
Övrigt*	9,7	9,2
Summa	72,2	82,7

*Interna kostnader har eliminerats med 2,5 miljoner kronor. Skillnaden mot föregående år när det gäller pensionskostnader beror på nya pensionsavtal vilket medfört att avsättningar måst återföras. Totalt återfördes avsättningar inkl. löneskatt på 9,6 miljoner kronor vilket minskar pensionskostnaderna lika mycket. Skillnaderna när det gäller lokaler beror på att vi nu leasar våra lokaler. Detta resulterar i lägre lokalkostnader men också till högre kapital- och räntekostnader.

Not 3 - Avskrivningar	Bokslut 230831	Bokslut 220831
Avskrivning på byggnader, tekniska anläggningar	4,6	0,1
Avskrivning på maskiner och inventarier	3,2	3,4
Summa	7,8	3,5

Ökningen av avskrivningar på byggnader är en effekt av att vi nu redovisar våra lokaler som finansiell leasing. Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet. Bestämmande av den ekonomiska livslängden görs utifrån beräknad ekonomisk nyttjandeperiod, viss vägledning finns i RKR:s idéskrift om avskrivningar publicerad 2009. Nominell metod används för beräkning av avskrivningar, det vill säga linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde. De avskrivningstider som används är:

- Räddningstjänstanläggningar 33 år
- Maskiner 5 - 10 år
- Inventarier 3 - 15
- Bilar och andra transportmedel 3 - 20 år

Not 4 - Medlemsbidrag	Bokslut 230831	Bokslut 220831
Från Varbergs kommun	48,5	46,5
Från Falkenbergs kommun	33,5	32,0
Summa	82,0	78,5

Medlemsbidragen faktureras av Räddningstjänsten Väst och erhålls tertialvis i förskott.

Noter

Not 5 - Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Bokslut 230831	Bokslut 2022
Ingående anskaffningsvärde	124,8	2,3
Inköp	99,2	122,5
Avyttrat eller utrangerat	-	-
Försäljningar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	224,0	124,8
Ingående ack. avskrivningar	-36,0	-1,0
Övriga förändringar	-6,1	0,0
Årets avskrivningar	-4,7	-35,0
Utgående ack. avskrivningar	-46,8	-36,0
Utgående redovisat värde	177,2	88,8
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	32,1	31,5

Övriga förändringar avser avskrivningar före bokföringsåret. En effekt av finansiell leasing av lokaler i Varbergs kommun.

Not 6 - Maskiner och inventarier	Bokslut 230831	Bokslut 2022
Ingående anskaffningsvärde	20,5	17,7
Inköp	0,4	2,8
Avyttrat eller utrangerat	-0,3	-
Försäljningar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	20,6	20,5
Ingående ack. avskrivningar	-11,9	-10,9
Övriga förändringar	0,3	-
Årets avskrivningar	-1,0	-1,0
Utgående ack. avskrivningar	-12,6	-11,9
Utgående redovisat värde	8,0	8,6
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	13,4	16,1

Not 7 - Övriga materiella anläggningstillgångar	Bokslut 230831	Bokslut 2022
Ingående anskaffningsvärde	62,8	60,7
Inköp	8,2	2,1
Avyttrat eller utrangerat	-0,8	-
Försäljningar	-1,3	-
Utgående anskaffningsvärde	68,9	62,8
Ingående ack. avskrivningar	-35,4	-31,5
Övriga förändringar	2,1	-
Årets avskrivningar	-2,1	-3,9
Utgående ack. avskrivningar	-35,4	-35,4
Utgående redovisat värde	33,5	27,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	19,5	18,3

Noter

Not 8 - Fordringar	Bokslut 230831	Bokslut 2022
Kundfordringar	1,6	2,5
Skattekonto	0,0	0,3
Interimsfordringar	2,9	1,8
Momsfordran	0,7	0,5
Övrigt	0,0	0,0
Summa	5,2	5,1

Not 9 - Avsättningar för pensioner	Bokslut 230831	Bokslut 2022
Ingående avsättning	32,9	32,7
Nyintjänad pension	0,0	2,3
Pensionsutbetalning	-1,5	-2,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,7	
Övrig post	-8,4	
Ingående avsättning, särskild löneskatt	8,0	8,0
Årets förändring	-1,8	0,0
Summa	31,9	40,9

Fram till och med 2022 bestod avsättningarna av egna beräkningar vilka hade stämts av med KPA. Anledningen var att vi inte hade kunnat få med oss historiken för tiden innan förbundsbildandet. Med det nya avtalet för särskild avtalspension, där den anställda valt att behålla SAPen eller ej, kan vi följa KPAs underlag från och med 2023.

Not 10 - Kortfristiga skulder	Bokslut 230831	Bokslut 2022
Långfristig leasingskuld	183,0	92,1
Skuld för offentliga bidrag	0,4	0,4
Ack upplösningar av offentliga bidrag	-0,1	-0,1
Summa	183,3	92,4

Finansiell leasing, fast egendom

Totala minimileaseavgifter	230,2
Framtida finansiella kostnader	<u>-47,2</u>
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	183,0

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Inom 1 år	5,7
Senare än 1 år men inom 5 år	23,7
Senare än 5 år	<u>153,6</u>
	183,0

Noter

Not 11 - Kortfristiga skulder	Bokslut 230831	Bokslut 2022
Leverantörsskulder	6,3	4,0
Upplupna semesterlöner	2,6	3,0
Upplupna sociala avgifter	1,2	1,2
Förutbetalda intäkter och interimsskulder	46,5	49,8
Övrigt	5,8	4,0
Summa	62,4	62,0

I posten Förutbetalda intäkter och interimsskulder inkluderas medlemsbidraget för sista tertialet 2023 med 41 miljoner kronor.

Driftredovisning

Verksamhet (miljoner kronor)	Medlemsbidrag		Intäkter*		Kostnader*		Nettokostnader		Budget Inne. år	Budget avvikelse
	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år	Innev. år	Fg. år		
Direktion, förbunds- direktör och stab	33,4	27,4	4,5	3,5	-24,6	-27,9	13,3	3,0	0,1	13,2
Verksamhetschef	1,5	2,5	0,1	0,3	-1,4	-2,3	0,2	0,5	0,0	0,2
Samhällsskydd	0,4	3,5	6,2	5,1	-3,6	-5,7	3,0	2,9	0,0	3,0
Räddning	39,8	37,7	0,1	0,1	-38,8	-37,0	1,1	0,8	0,0	1,1
Samordning och stöd	6,9	7,4	12,8	10,1	-16,2	-14,4	3,5	3,1	0,0	3,5
Summa	82,0	78,5	23,7	19,1	-84,6	-87,3	21,1	10,3	0,1	21,0

*Inklusive interna intäkter och kostnader.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten uppgår till 35,3 miljoner kronor inklusive ombudgetering från 2022. Under föregående år inleddes arbetet med att redovisa våra räddningsstationer inom Falkenbergs kommun som finansiell leasing. Under innevarande år har detta arbete fortsatt med att även inkludera stationer inom Varbergs kommun. En effekt av detta leder till ökade räddningstjänstanläggningar med 99,2 miljoner kronor under 2023. Till och med augusti redovisar förbundet investeringar på 107,8 miljoner kronor. Av övriga investeringar är det nya fordon som påverkar mest, 8,2 miljoner kronor. Redovisning av investeringar vid årets slut beräknas till cirka 121 miljoner kronor.

Objekt (miljoner kronor)	Anskaffat 230831	Anskaffat 220831
Räddningstjänst- anläggningar	99,2	-
Maskiner	0,3	-
Inventarier	0,1	0,8
Bilar & andra transportmedel	8,2	2,1
Summa	107,8	2,9

Räddningstjänsten Väst
Revisorerna

DATUM
2023-10-03

Till fullmäktige i
Falkenbergs kommun
Varbergs kommun

Utlåtande avseende delårsrapport 2023-08-31

Enligt lagstiftning ska revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål - ekonomiska och verksamhetsmässiga - som enligt kommunallagen skall finnas.

Revisorerna i Räddningstjänsten Väst har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2023-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Vi har i granskningen biträtt av PwC (se granskningsrapport, som biläggs detta utlåtande).

Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av förbundets delårsrapport:

- att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Med utgångspunkt från uppgifterna i delårsrapporten är bedömningen att balanskravet kommer att uppfyllas år 2023.
- att grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2023.
- att grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023.

Falkenberg och Varberg 3 oktober 2023

Björn Johansson

Tore Holmefalk

Lars Oskarsson

Gösta Svensson

Bilaga: Sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport samt Granskning av God ekonomisk hushållning och balanskravet 2023 Räddningstjänsten Väst, PwC

Alltid, tryggt och nära!



Till fullmäktige i
Falkenbergs kommun
Varbergs kommun

Utlåtande avseende delårsrapport 2023-08-31

Enligt lagstiftning ska revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål - ekonomiska och verksamhetsmässiga - som enligt kommunallagen skall finnas.

Revisorerna i Räddningstjänsten Väst har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2023-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Vi har i granskningen biträtts av PwC (se granskningsrapport, som biläggs detta utlåtande).

Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av förbundets delårsrapport:

- att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Med utgångspunkt från uppgifterna i delårsrapporten är bedömningen att balanskravet kommer att uppfyllas år 2023.
- att grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2023.
- att grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet är förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2023.

Falkenberg och Varberg 3 oktober 2023

Björn Johansson

Tore Holmefalk

Lars Oskarsson

Gösta Svensson

Bilaga: Sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport samt Granskning av God ekonomisk hushållning och balanskravet 2023 Räddningstjänsten Väst, PwC

Deltagare

RÄDDNINGSTJÄNSTEN VÄST 222000-2964 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-10-04 07:00:59 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gösta Ingmar Svensson

Datum

Gösta Svensson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-10-03 12:17:17 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORE HOLMEFALK

Datum

Tore Holmefalk

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-10-03 22:07:58 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARS OSKARSSON

Datum

Lars Oskarsson

Revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-10-03 11:55:30 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BJÖRN JOHANSSON

Datum

Björn Johansson

Leveranskanal: E-post



Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Räddningstjänsten Väst

Org.nr 222000-2964

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter för förbundet för perioden 2023-01-01–2023-8-31. Det är direktionen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt 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 vårt uttalande.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.



Undertecknande

Datum som framkommer av den digitala signeringen

PricewaterhouseCoopers AB

Mats Åkerlund

Ansvarigt sakkunnigt biträde

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Erik Åkerlund

Mats Åkerlund

Auktoriserad revisor

2023-10-03 07:22:41 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-08-31

Räddningstjänsten Väst

Revisionsrapport
Oktober 2023

*Projektledare Rebecca Lindström
Projektmedarbetare Rebecka Åremann*



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. Direktionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport/årsredovisning i samband med fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultatet i delårsrapport förenligt med de mål förbundet beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

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 delårsrapport som upprättats per 2023-08-31 och som behandlats av direktionen 2023-10-02.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonom och förbundschef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2023. I ägardirektivet anges att Räddningstjänsten Väst ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och på lång sikt med ett rimligt överskott i både budget och bokslut.

Av redovisningen framgår att samtliga finansiella målen bedöms uppfyllas utifrån lämnad prognos. Upplýsning lämnas att med nuvarande prognos bedöms förbundet kunna uppnå de finansiella målen på årsbasis, med en viss reservation för målet kring prognosavvikelsen.

Av redovisningen framgår att samtliga verksamhetsmål bedöms uppfyllas utifrån lämnad prognos.

- För de verksamhetsmässiga målen utgår förbundet från de övergripande målen som fastställts i ägardirektivet. Till dem har direktionen fastställt fyra utvecklingsmål inom ramen för sin verksamhet. I delårsrapporten görs bedömningen av utvecklingsmålen med tillhörande åtgärder.

Räddningstjänsten Väst bedömer att de har en god ekonomisk hushållning, både vad gäller ekonomi och verksamhet.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2023.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2023.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Direktionen gör bedömningen att balanskravet uppnås. Förbundet prognostisera ett positivt resultat för år 2023 på 17,9 mnkr och resultatet efter balanskravsjusteringar beräknas till 17,7 mnkr. Förbundet har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

Bedömning

Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att direktionen bedömer att det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål

Ja, uppfyllt



- Verksamhetsmål

Ja, uppfyllt



2. Revisionsfråga 2

Är redovisat resultat i delårsrapporten förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet

Ja, uppfyllt



2023-10-02

Rebecca Lindström

Uppdragsledare

Rebecca Lindström

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av [klientens namn] enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den [datum]. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

§ 253

Reservationsavtal Bendiro avseende del av fastigheten Tröinge 6:75, KS 2023/402

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna reservationsavtal nr 86 för del av Tröinge 6:75, tecknat med Bendiro Holding AB.

Beskrivning av ärendet

Bendiro Holding AB (nedan benämnt köparen) har inkommit med ett önskemål till kommunen att köpa mark vid Falkenbergsmotet. Falkenbergs kommun har upprättat ett reservationsavtal, nr 86, för del av fastigheten Tröinge 6:75. Området, ca 47 000 kvm, ska bebyggas med byggnader för produktionsanläggning med tillhörande kontor och lager med en total byggnadsyta på ca 14 630 kvm byggyta. Övriga ytor ska användas för parkering, rundkörning, dagvattenhantering m.m.

Köparen bedriver redan idag sin verksamhet i Falkenberg men behöver större och mer rationella lokaler för sin tillverkningsindustri inom rullformning av metallprofiler.

Köparen har redan sökt och beviljats bygglov. Lantmäteriansökan om avstyckning är inskickad. Köparen ska senast åtta månader efter det att fått de tillstånd som krävs, inklusive att fastighetsbildningen vunnit laga kraft, ha påbörjat byggnation genom gjuten bottenplatta eller liknande. Det är först när byggnationen är påbörjad och avstyckning vunnit laga kraft som betalning och marköverlåtelse sker. Om inte byggnationen påbörjas i tid faller avtalet och kommunen kan sälja marken till annan intressent.

Köpeskillingen för området är ca 11 550 000 kronor.

Motivering av beslut

Falkenbergs kommun äger verksamhetsmark vid Falkenbergsmotet som är till försäljning. Köpeskillingen följer Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark.

Ekonomi

Falkenbergs kommun får ersättning för marken i reservationsavtal nr 86 på ca 11 550 000 kronor, vilket motsvarar 300 kr/kvm för de första 30 000 kvm och 150 kr/kvm för de överstigande ca 17 000 kvm. Köparen bekostar fastighetsbildningen.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-12

Reservationsavtal nr 86, Bendiro Holding AB

Kartbilaga

§ 257

Reservationsavtal Bendiro avseende del av fastigheten Tröinge 6:75, KS 2023/402

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna reservationsavtal nr 86 för del av Tröinge 6:75, tecknat med Bendiro Holding AB.

Beskrivning av ärendet

Bendiro Holding AB (nedan benämnt köparen) har inkommit med ett önskemål till kommunen att köpa mark vid Falkenbergsmotet. Falkenbergs kommun har upprättat ett reservationsavtal, nr 86, för del av fastigheten Tröinge 6:75. Området, ca 47 000 kvm, ska bebyggas med byggnader för produktionsanläggning med tillhörande kontor och lager med en total byggnadsyta på ca 14 630 kvm byggta. Övriga ytor ska användas för parkering, rundkörning, dagvattenhantering m.m.

Köparen bedriver redan idag sin verksamhet i Falkenberg men behöver större och mer rationella lokaler för sin tillverkningsindustri inom rullformning av metallprofiler.

Köparen har redan sökt och beviljats bygglov. Lantmäteriansökan om avstyckning är inskickad. Köparen ska senast åtta månader efter det att fått de tillstånd som krävs, inklusive att fastighetsbildningen vunnit laga kraft, ha påbörjat byggnation genom gjuten bottenplatta eller liknande. Det är först när byggnationen är påbörjad och avstyckning vunnit laga kraft som betalning och marköverlåtelse sker. Om inte byggnationen påbörjas i tid faller avtalet och kommunen kan sälja marken till annan intressent.

Köpeskillingen för området är ca 11 550 000 kronor.

Motivering av beslut

Falkenbergs kommun äger verksamhetsmark vid Falkenbergsmotet som är till försäljning. Köpeskillingen följer Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark.

Ekonomi

Falkenbergs kommun får ersättning för marken i reservationsavtal nr 86 på ca 11 550 000 kronor, vilket motsvarar 300 kr/kvm för de första 30 000 kvm och 150 kr/kvm för de överstigande ca 17 000 kvm. Köparen bekostar fastighetsbildningen.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-12
Reservationsavtal nr 86, Bendiro Holding AB
Kartbilaga



Kommunstyrelseförvaltningen
Samhällsplaneringsavdelningen, Mark- och exploateringsenheten
Christian Persson

Reservationsavtal Bendiro avseende del av fastigheten Tröinge 6:75, del av Tröinge 6:75 KS 2023/402

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna reservationsavtal nr 86 för del av Tröinge 6:75, tecknat med Bendiro Holding AB.

Beskrivning av ärendet

Bendiro Holding AB (nedan benämnt köparen) har inkommit med ett önskemål till kommunen att köpa mark vid Falkenbergsmotet. Falkenbergs kommun har upprättat ett reservationsavtal, nr 86, för del av fastigheten Tröinge 6:75. Området, ca 47 000 kvm, ska bebyggas med byggnader för produktionsanläggning med tillhörande kontor och lager med en total byggnadsyta på ca 14 630 kvm byggyta. Övriga ytor ska användas för parkering, rundkörning, dagvattenhantering m.m.

Köparen bedriver redan idag sin verksamhet i Falkenberg men behöver större och mer rationella lokaler för sin tillverkningsindustri inom rullformning av metallprofiler.

Köparen har redan sökt och beviljats bygglov. Lantmäteriansökan om avstyckning är inskickad. Köparen ska senast åtta månader efter det att fått de tillstånd som krävs, inklusive att fastighetsbildningen vunnit laga kraft, ha påbörjat byggnation genom gjuten bottenplatta eller liknande. Det är först när byggnationen är påbörjad och avstyckning vunnit laga kraft som betalning och marköverlåtelse sker. Om inte byggnationen påbörjas i tid faller avtalet och kommunen kan sälja marken till annan intressent.

Köpeskillingen för området är ca 11 550 000 kronor.

Motivering av beslut

Falkenbergs kommun äger verksamhetsmark vid Falkenbergsmotet som är till försäljning. Köpeskillingen följer Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark.

Ekonomi

Falkenbergs kommun får ersättning för marken i reservationsavtal nr 86 på ca 11 550 000 kronor, vilket motsvarar 300 kr/kvm för de första 30 000 kvm och 150 kr/kvm för de överstigande ca 17 000 kvm. Köparen bekostar fastighetsbildningen.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-12

Reservationsavtal nr 86, Bendi Holding AB

Kartbilaga

Skickas till

Mark- och exploateringsenheten

§ 254

Revidering av taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark, KS 2023/405

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna revidering av Taxa för kommunalt ägd verksamhetsmark.
2. Ny taxa ska träda i kraft när detta beslut vunnit laga kraft.

Beskrivning av ärendet

Falkenbergs kommun har en taxa antagen av kommunfullmäktige som anger försäljningspris för kommunalt ägd verksamhetsmark, senast reviderad 2022-02-04. Befintlig taxa innehåller en klausul som anger att om köp av större verksamhetstomt än 30 000 kvm sker vid samma tillfälle uttages endast halv taxa för mark som överstiger de första 30 000 kvm. Mark- och exploateringsenheten har tagit fram ett förslag som innebär att halveringen av taxa för den yta som överstiger 30 000 kvm vid köp av verksamhetstomt, vid ett tillfälle, tas bort.

Motivering av beslut

Intresset för att köpa verksamhetsmark i Falkenbergs kommun är stort och behovet att locka köpare genom en minskad taxa för ytor över 30 000 kvm bedöms inte finnas. Vid diskussioner med potentiella köpare upplevs inte rabatten på taxan vara en avgörande faktor.

Förslaget i detta ärende har tagits fram i dialog mellan kommunens mark- och exploateringsenhet och näringslivsavdelningen. Avstämning har även gjorts med Varbergs och Halmstads kommuns mark- och exploateringsenheter.

Ekonomi

Ändringen kommer att innebära en ökad intäkt vid försäljning av verksamhetstomter där ytan överstiger 30 000 kvm.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-10

Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark, 2022-02-04

Reviderat förslag – Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark 2023-10-10

§ 260

Revidering av taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark, KS 2023/405

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna revidering av Taxa för kommunalt ägd verksamhetsmark.
2. Ny taxa ska träda i kraft när detta beslut vunnit laga kraft.

Beskrivning av ärendet

Falkenbergs kommun har en taxa antagen av kommunfullmäktige som anger försäljningspris för kommunalt ägd verksamhetsmark, senast reviderad 2022-02-04. Befintlig taxa innehåller en klausul som anger att om köp av större verksamhetstomt än 30 000 kvm sker vid samma tillfälle uttages endast halv taxa för mark som överstiger de första 30 000 kvm. Mark- och exploateringsenheten har tagit fram ett förslag som innebär att halveringen av taxa för den yta som överstiger 30 000 kvm vid köp av verksamhetstomt, vid ett tillfälle, tas bort.

Motivering av beslut

Intresset för att köpa verksamhetsmark i Falkenbergs kommun är stort och behovet att locka köpare genom en minskad taxa för ytor över 30 000 kvm bedöms inte finnas. Vid diskussioner med potentiella köpare upplevs inte rabatten på taxan vara en avgörande faktor.

Förslaget i detta ärende har tagits fram i dialog mellan kommunens mark- och exploateringsenhet och näringslivsavdelningen. Avstämning har även gjorts med Varbergs och Halmstads kommuns mark- och exploateringsenheter.

Ekonomi

Ändringen kommer att innebära en ökad intäkt vid försäljning av verksamhetstomter där ytan överstiger 30 000 kvm.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-10

Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark, 2022-02-04

Reviderat förslag – Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark 2023-10-10



Kommunstyrelseförvaltningen
Samhällsplaneringsavdelningen, Mark- och exploateringsenheten
Christian Persson

Revidering av taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark, KS 2023/405

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Godkänna revidering av Taxa för kommunalt ägd verksamhetsmark.
2. Ny taxa ska träda i kraft när detta beslut vunnit laga kraft.

Beskrivning av ärendet

Falkenbergs kommun har en taxa antagen av kommunfullmäktige som anger försäljningspris för kommunalt ägd verksamhetsmark, senast reviderad 2022-02-04. Befintlig taxa innehåller en klausul som anger att om köp av större verksamhetstomt än 30 000 kvm sker vid samma tillfälle uttages endast halv taxa för mark som överstiger de första 30 000 kvm. Mark- och exploateringsenheten har tagit fram ett förslag som innebär att halveringen av taxa för den yta som överstiger 30 000 kvm vid köp av verksamhetstomt, vid ett tillfälle, tas bort.

Motivering av beslut

Intresset för att köpa verksamhetsmark i Falkenbergs kommun är stort och behovet att locka köpare genom en minskad taxa för ytor över 30 000 kvm bedöms inte finnas. Vid diskussioner med potentiella köpare upplevs inte rabatten på taxan vara en avgörande faktor.

Förslaget i detta ärende har tagits fram i dialog mellan kommunens mark- och exploateringsenhet och näringslivsavdelningen. Avstämning har även gjorts med Varbergs och Halmstads kommuns mark- och exploateringsenheter.

Ekonomi

Ändringen kommer att innebära en ökad intäkt vid försäljning av verksamhetstomter där ytan överstiger 30 000 kvm.

Underlag för beslut

Beslutsförslag 2023-10-10

Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark, 2022-02-04

Reviderat förslag – Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark 2023-10-10

Skickas till

Mark- och exploateringsenheten

Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark

Detaljplanlagd mark utbyggd med gator. Taxan gäller exklusive anslutningsavgifter VA, el, tele etc.

Om köp av större verksamhetstomt än 30 000 kvm sker vid samma tidpunkt uttages halv taxa för den mark som överstiger de första 30 000 kvm. Klausulen gäller vid köp av ett sammanhängande markområde där ändamålet inom fastigheten är integrerat med vartannat.

<i>Tätort</i>	<i>Industriområde</i>	<i>Zon</i>	<i>Taxa (kr/kvm)</i>	<i>Taxa (kr/kvm BTA)</i>
Falkenbergs centralort	Falkenbergsmotet	Inom zon 250 m mot E6:an samt 100 mot väg 154	400	
		Övrigt	300	
	Korset (vid Falkenbergs station)	Violinvägen	-	300
		Norr om väg 701 (skyltläge mot väg 154)	400	
		Norr om väg 701 (ej skyltläge mot väg 154)	300	
	Skrea Backe, Ågård		300	
	Hamnen		300	
	Smedjeholm	Planlagt för handel	250	
		Övrigt	200	
	Vinbergs hed, Lövestaviken		200	
Vid Carlsberg		150		
Övrigt i kommunen	Morup		xx	
	Långås, Fagered, Älvsered		25	

Taxa vid försäljning av kommunalt ägd verksamhetsmark

Detaljplanelagd mark utbyggd med gator. Taxan gäller exklusive anslutningsavgifter VA, el, tele etc.

<i>Tätort</i>	<i>Industriområde</i>	<i>Zon</i>	<i>Taxa (kr/kvm)</i>	<i>Taxa (kr/kvm BTA)</i>
Falkenbergs centralort	Falkenbergsmotet	Inom zon 250 m mot E6:an samt 100 mot väg 154	400	
		Övrigt	300	
	Korset (vid Falkenbergs station)	Violinvägen	-	300
		Norr om väg 701 (skyltläge mot väg 154)	400	
		Norr om väg 701 (ej skyltläge mot väg 154)	300	
	Skrea Backe, Ågård		300	
	Hamnen		300	
	Smedjeholm	Planlagt för handel	250	
		Övrigt	200	
	Vinbergs hed, Lövestaviken		200	
Vid Carlsberg		150		
Övrigt i kommunen	Morup		xx	
	Långås, Fagered, Älvsered		25	