

ÅRS REDO VIS NING

2019



Falkenbergs
kommun

Innehållsförteckning

Inledning	3	Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar	52
Kommentar till innehållsförteckning	3	Resultaträkning	53
Detta är Falkenberg	4	Balansräkning	54
Organisationsschema kommunen	6	Kassaflödesanalys	56
Organisationsschema kommunbolagen	7	Noter	57
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	8	Redovisningsprinciper	63
kommunchefen har ordet	9		
Förvaltningsberättelse	10	Kommunens verksamheter	66
2019 i sammandrag	11	Verksamheter organiserade i kommunen	
Omvärldsanalys	13	Kommunstyrelsen	67
Kommunövergripande styrning	15	Barn- och utbildningsnämnden	69
Vision – Vi växer för en hållbar framtid!	15	Socialnämnden	73
Kommunövergripande mål	15	Kultur-, fritids- och tekniknämnden	77
Uppföljning hållbarhet	17	Servicenämnden	79
Uppföljning välfärd	21	Bygglövsnämnden	81
Uppföljning näringsliv	25	Miljö- och hälsoskyddsnämnden	82
Uppdrag i budget	26	Överförmyndarnämnden	84
Agenda 2030	26	Revisionen	85
Kommunen som arbetsgivare	27	Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund	
Ekonomi	31	Falkenbergs Stadshus AB	
Finansiell analys med balanskravsutredning	31	(moderbolag och koncern)	86
Riskbedömning och känslighetsanalys	36	Falkenbergs Bostads AB	87
Kommunens driftredovisning	38	Falkenberg Energi AB	89
Kommunens bolag och förbunds driftsredovisning	42	Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	91
Skatter och finansnetto	43	Destination Falkenberg AB	93
Kommunens investeringsredovisning	45	Räddningstjänsten Väst	95
Kommunens bolag och förbunds investeringsredovisning	48		
Exploateringsredovisning	49	Revisionsberättelse	97
Kommunkoncernen	50		
Samlad bild av God ekonomisk hushållning	51		

Inledning

Kommentar till innehållsförteckning

Inledning

Årsredovisningen inleds med fakta om Falkenberg och en illustration om kommunens organisation och styrning. Sen kommer en sammanfattning över året som gått, följt av kommentarer från kommunstyrelsens ordförande och kommunchefen. Avsnittet avslutas med en omvärldsanalys.

Förvaltningsberättelse

Detta avsnitt innehåller en uppföljning av kommunens verksamheter och ekonomi. Med utgångspunkt från styrmodellen sker uppföljning av utvecklingsmål och kritiska kvalitetsfaktorer (KKF) samt de uppdrag nämnderna haft. Här finns även ett avsnitt om Agenda 2030. Avsnittet om kommunen som arbetsgivare ger en övergripande redovisning av kommunens år som arbetsgivare. Avsnittet om ekonomi ger en ingående beskrivning av kommunens finansiella situation. Förvaltningsberättelsen avslutas med en koppling till god ekonomisk hushållning.

Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar

Här presenteras årets ekonomiska utfall i resultaträkningen, den ekonomiska ställningen i balansräkningen och förändringar i kommunens likvida medel i kassaflödesanalysen. Till dessa finns en notförteckning som ger en mer detaljerad bild av innehållet. Rapporterna visar utfallet både för kommunen och för kommunkoncernen (kommunen konsoliderad med den verksamhet som bedrivs i bolagsform).

Kommunens verksamheter

I verksamhetsberättelsen finns en kort beskrivning av varje nämnd och bolag/förbund med en uppföljning av de mål som är kopplade till kommunfullmäktiges övergripande mål samt av det ekonomiska resultatet.

Revisionsberättelse

I revisionsberättelsen redovisar kommunens revisorer resultatet av sin granskning.

Detta är Falkenberg

Visste du att
70 % av invånarna i Falkenberg kan rekommendera vänner och bekanta att flytta hit. Detta är fler än snittet i riket (62 %) och kommuner i samma storleksklass (68 %).
 SCB medborgarundersökning

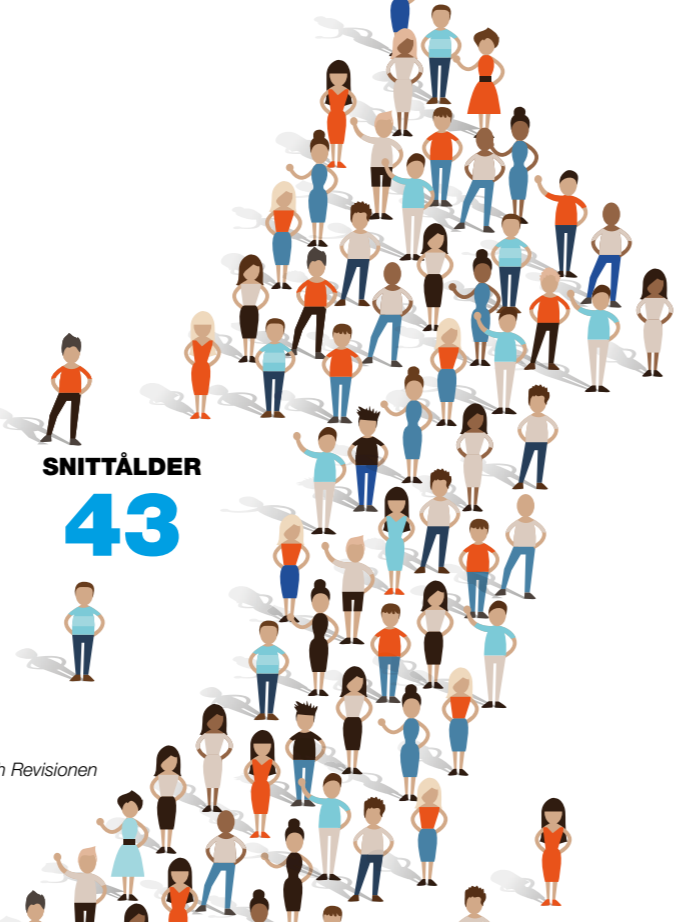
Foto: Martin Johansson Illustration: Freestock.com

8: E BÄSTA
 NÄRINGSKLIMATET
 AV SVERIGES 290 KOMMUNER OCH
BÄST I HALLAND
 I SVENSKT NÄRINGS-
 LIVS FÖRETAGSRANKING

ANTAL INVÅNARE TOTALT I
 FALKENBERGS KOMMUN
45 367

Fördelning av skattemedel

Skattesatsen i Falkenbergs kommun är 21,10 %, så här fördelas pengarna mellan kommunens olika nämnder.



Kommunens ansvar

Kommunorganisationen har ett stort och brett ansvar. Bland annat ansvarar kommunen för socialtjänst, omsorg om barn, äldre och funktionshindrade, viss sjukvård, skolor, räddningstjänst, planering av byggande, vägar och gator, vatten- och avloppsförsörjning samt miljö och hälsoskydd. Utöver detta har kommunen mycket verksamhet inom kultur- och fritid, näringslivsstöd och energiförsörjning.

Vissa av ansvarsområdena drivs i bolagsform, till exempel ansvaret för vatten- och avlopps-försörjningen samt avfallshandlingen som Vivab har hand om. Vivab ägs tillsammans med Varbergs kommun där bolaget också ansvarar för motsvarande områden. På samma sätt är räddningstjänsten ett gemensamt ansvar med Varberg via kommunalförbundet Räddningstjänsten Väst. Övriga kommunala bolag är Falkenberg Energi AB, Falkenbergs Bostads AB och Destination Falkenberg AB. Falkenberg har lagt ut utförandet av flera av kommunens ansvarsområden på entreprenad, däribland all LSS-verksamhet, vissa av de särskilda boendena för äldre samt delar av hemtjänsten. Även när verksamheten bedrivs av privata aktörer är det kommunen som har ansvaret och därför kontrollerar kommunen den verksamheten. Även inom andra områden, som exempelvis skola, avfallshantering och skötsel av vägar, finns det privata aktörer.

Politisk ledning

Den politiska ledningen består av ett samarbete, Framtid Falkenberg. Den består av Socialdemokraterna, Kristdemokraterna, Liberalerna och Miljöpartiet som tillsammans med Vänsterpartiet har en knapp majoritet.

Mandatfördelning

Totalt har Framtid Falkenberg tillsammans med Vänsterpartiet 26 av fullmäktiges 51 platser. I diagrammet nedan visas varje parti i fullmäktige och dess mandat.

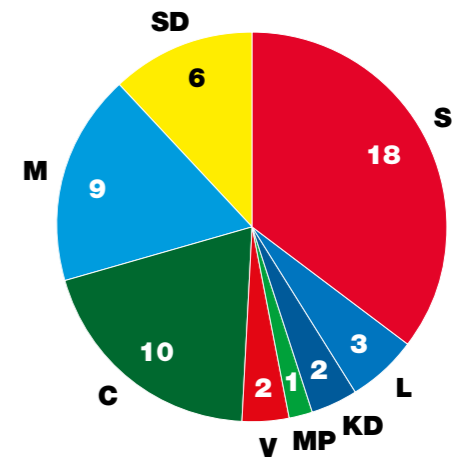
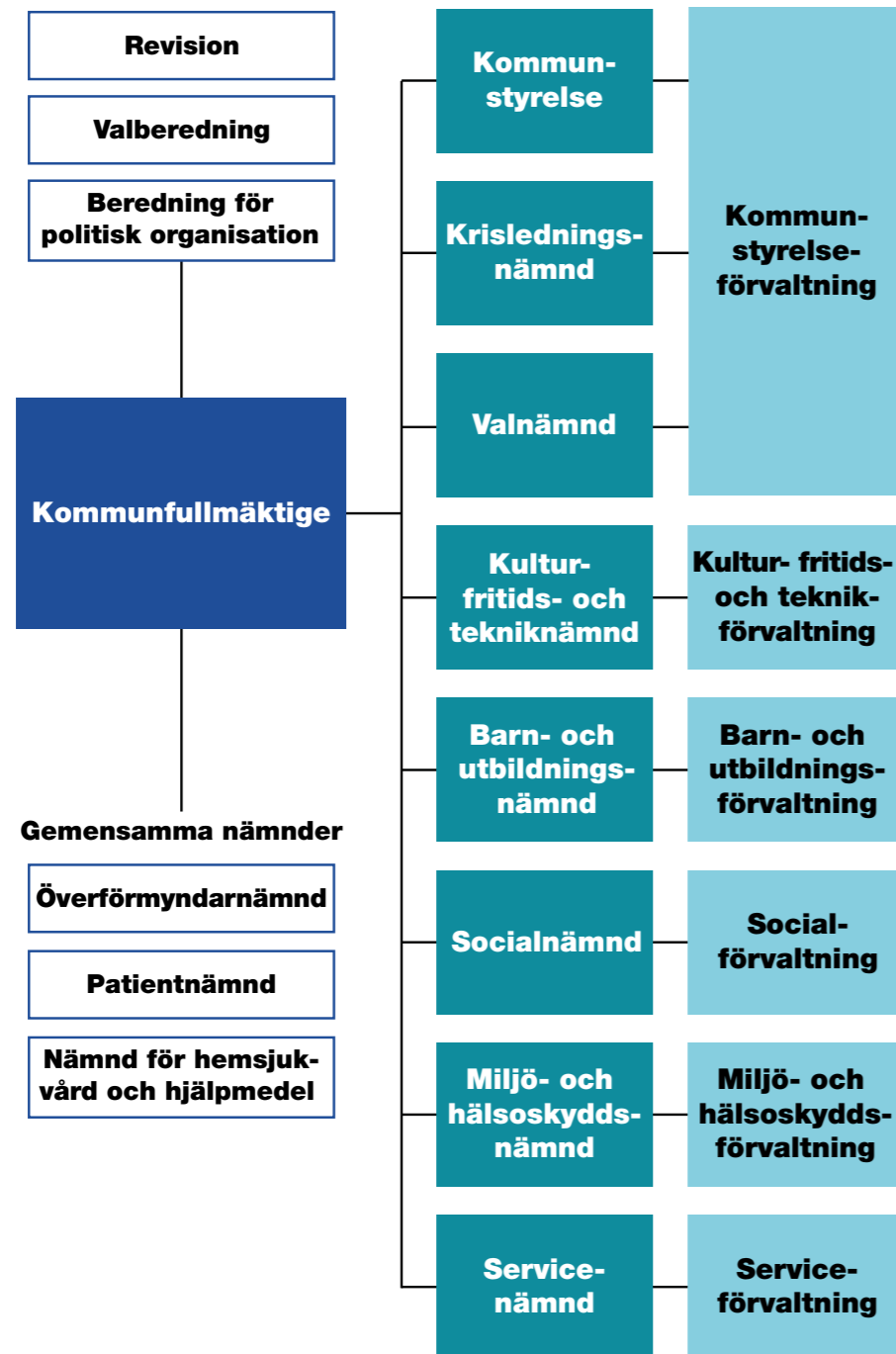
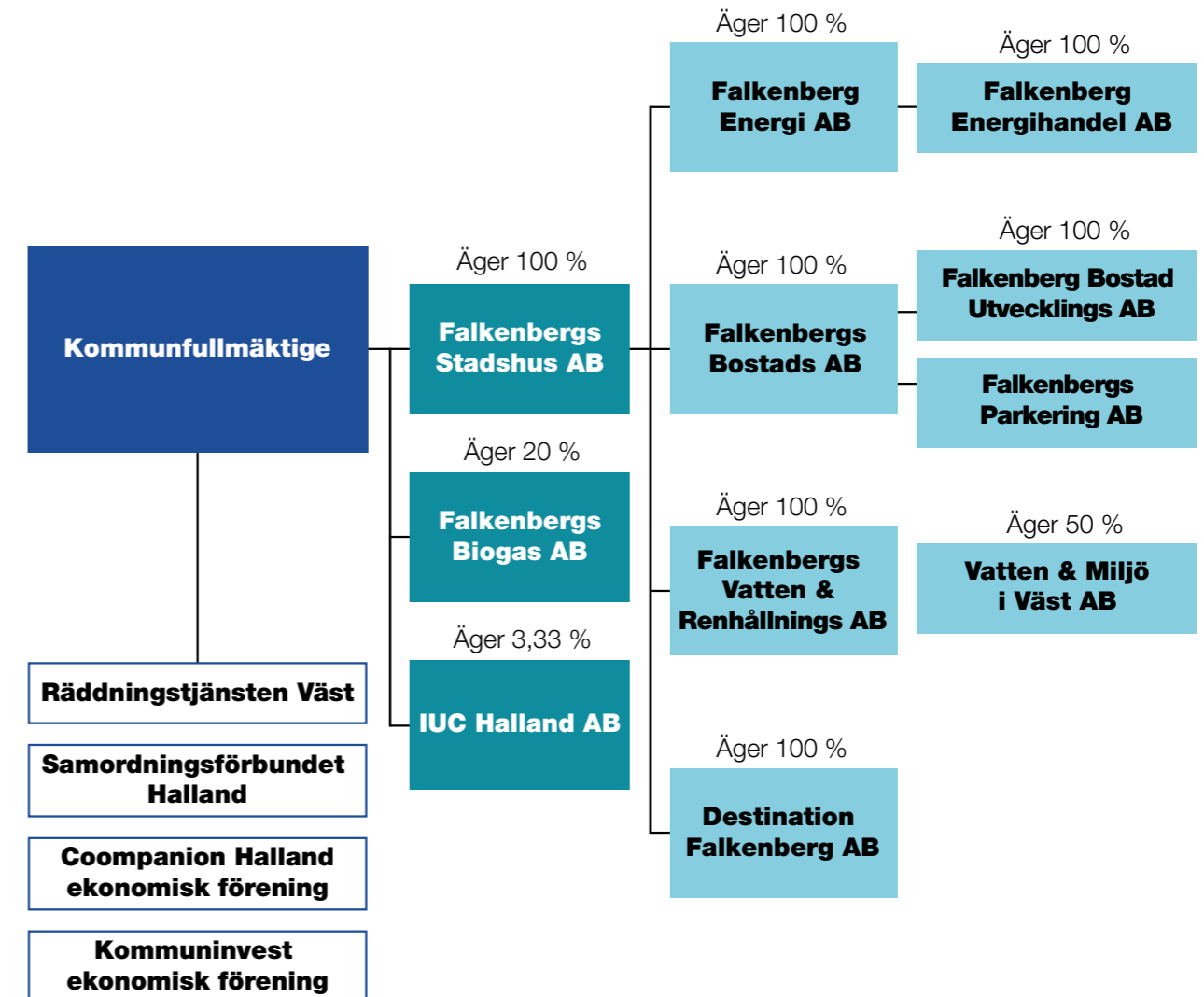


Foto: Daniel Samuelsson

Organisationsschema kommunen



Organisationsschema kommunbolagen



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Stolt och redo för nästa nivå

Resultaten i verksamheten går åt rätt håll. Vi har tagit flera stora viktiga strategiska beslut under året som ska leda till att vi använder skattepengarna bättre och höjer kvaliteten för invånarna, våra ägare. För det är faktiskt vad ägarna tycker som är det viktigaste. Kommunen har en hög kvalitet på i princip all verksamhet, men det betyder ingenting om inte ägarna, kommuninvånarna, förstår det. Både vi politiker och våra anställda måste bli bättre på att berätta om hur stolta vi är över vår fina kommun. Jag vägrar ge upp för "gnället" och hoppas att 2020-talet blir ett årtionde fyllt av framtidstro. Den resan kan bara börja med oss själva. Jag kommer fortsätta säga att jag är kommunråd i en fantastisk kommun som jag är stolt över.

"Bara gör det" är oftast bättre än att "hålla ryggen fri". Verksamhetsutveckling är både nödvändigt och helt naturligt. Kommuninvånarna, det vill säga ägarna, förväntar sig att vi bedriver verksamheten på ett modernt sätt med minsta möjliga administrations- och overheadkostnader. Jag är övertygad om att det finns väldigt många goda idéer om hur vi kan göra samma saker på ett billigare sätt hos våra anställda. Det är en av våra chefers viktigaste uppgifter att fånga upp alla initiativ som leder till att vi får ut mer verksamhet för skattepengarna och därmed slipper att göra nedskärningar som drabbar invånarna. Frågan alla bör ställa sig är om de gör alla arbetsuppgifter för invånarnas bästa eller för att uppfylla gamla förväntningar från organisationen.

Vi har fantastisk personal i kommunkoncernen och ni är verkligen alla kommuninvånarens hjältar. Jag är mycket stolt över att vi under året tagit nya kliv för att bli en ännu bättre arbetsgivare. Vi har anställt personalutvecklare som resurser till grupper som behöver hjälp, sänkt sjukfrånvaro har blivit ett övergripande mål för kommunkoncernen och vi har vässat kompetensutvecklingen så att våra chefer kan bli ännu bättre ledare. I Falkenbergs kommun gör vi saker tillsammans med invånarfokus och vi har kul på jobbet.

Tyvärr blev inte det ekonomiska resultatet vad vi hade planerat. Falkenberg, liksom alla svenska kommuner, har en utmanande ekonomisk situation framför sig. I det läget gäller det att se till de pengar vi har istället för att fokusera på de pengar vi inte har. Vi har cirka 2.5 miljarder till förfogande. Det är en budget som hade gjort väldigt många kommuner i andra länder avundsjuka. Samtidigt är förväntningarna från våra ägare, kommuninvånarna, höga och en stor del av verksamheten styrs av lagkrav och



Foto: Daniel Samuelsson

styrdokument som beslutats nationellt. De ekonomiska begränsningarna ställer krav på oss politiker att prioritera hårdare och att ställa krav på att verksamheten är modern och effektiv.

Sammanfattningsvis var 2019 ett år med en rad viktiga strategiska beslut som jag tror kommer få stor betydelse för hur kommunen utvecklas i framtiden. Kommunfullmäktiges prioritering är tydlig: välfärd, näringsliv, hållbarhet. Nu kavlar vi upp ärmarna och fortsätter arbetet tillsammans.

Per Svensson, (S) Kommunstyrelsens ordförande

Kommunchefen har ordet

När vi lägger 2019 bakom oss är jag stolt över hur alla medarbetare har arbetat för att nå vår vision "Vi växer för en hållbar framtid". Liksom Sveriges övriga kommuner står vi inför stora utmaningar när det gäller att leverera den önskade välfärden med de resurser som står till buds. Jag vet att vi trots det tillsammans har förmåga att ta kommunen framåt.



Foto: Daniel Samuelsson

Här i Falkenberg kan vi se, i det samlade ekonomiska resultatet för året, att det krävs krafttag för att upprätthålla en god service och en budget i balans. Kommunen levererar ett svagt överskott, men inte så stort som budgeterat. Arbetet med att effektivisera arbetet måste alltså fortgå.

Under 2019 har kommunens nya styrmodell rullat igång och den ger oss goda verktyg att styra på effekt och önskat resultat inom målen kring hållbarhet, välfärd och näringsliv. I den centrala nivån samverkar vi i strategiska grupper; digitalisering, inkludering och samhällsplanering. Tre områden som kommer att vara avgörande för vår fortsatta framgång.

Digitalisering av verksamheten är en del i arbetet med att effektivisera. Digitaliseringen för också med sig en bättre kontakt med och service till medborgarna samt hjälper oss att vara en attraktiv arbetsgivare. Under den rubriken kan vi konstatera att resultatet av den medarbetarenkät som gjorts under året visar att kommunen är en bra arbetsgivare och att vi har nöjda medarbetare som upplever sin arbetsmiljö som god. Detta är mycket glädjande och att vara en attraktiv arbetsgivare är en nyckelfaktor för att kunna attrahera arbetskraft på kort och lång sikt. För att bli ännu bättre har samtliga stora förvaltningar genomfört organisationsförändringar under året för att vässa förmågan att styra och leverera service. Vi är också mycket stolta över flera utmärkelser under året, som till exempel en åttonde plats i riket när det gäller näringslivsklimat. Placeringen är ett kvitto på att hela kommunorganisationen bidrar till att skapa förutsättningar för företagande och har ett öppet dialogorienterat förhållningssätt. Falkenberg är också den kommun som vuxit mest när det gäller besöksnäring och vår position som plats att besöka eller bo och verka på har stärkts ytterligare under året. Här kan jag bara bli full av beundran för alla krafter som gör detta möjligt. Beundran har jag också för alla våra 3 200 medarbetare som varje dag, ofta i det tysta, levererar service till våra mest utsatta, till

barn och unga och till de som vill ha en rik fritid eller få ett glatt semesterminne från Falkenberg. Tack alla medarbetare som bidrar till detta!

Vi har tvingats notera flera stora varsel bland företag i kommunen samtidigt som Arbetsförmedlingen har genomgått en omfattande omorganisation. Prognosen just nu är att övrigt näringsliv kommer att ha behov av den arbetskraft som blir friställd och att vi går stärkta ut situationen.

Stärkta är vi också på bostadssidan där vi kan konstatera att det byggs som aldrig förr. Många privata initiativ, tillsammans med byggen hos vårt eget Fabo har bidragit till många nya bostäder och en kraftig befolkningsökning, vilket är glädjande, även om det utgör en ansträngning på kommunens service, som ska räcka till desto fler.

Under året har vårt hållbarhetsarbete tagit fart med interna och externa kick-offer och start av arbetet med att ta fram en lokal Agenda 2030. Kommunstyrelsen har beslutat om ett nytt vattenskyddsområde för Ätran som ska säkerställa att VIVAB kan leverera vatten av god kvalitet även på lång sikt. Vårt energibolag, FEAB, har fortsatt att leverera klimatneutral energi och har dessutom vunnit pris för sin fina servicenivå.

Det externa samarbetet har även det utökats under året genom initiativ till samverkan med Hylte kommun, genom ett intensifierat arbete inom Halland, deltagande i Entreprenörsregionen och genom att Region Halland och kommunerna ingått ett fördjupat samarbete söderut genom att gå med i "Greater Copenhagen".

Sammantaget har 2019 varit ett händelserikt år där kommunen stärkt sin förmåga till service, flyttat fram sina positioner ännu mer i attraktivitetskraft, men också ett år när vi arbetat med effektiviseringar och kostnadsminskningar. Det arbetet kommer att fortsätta under 2020 och det är med stor spänning jag ser fram emot att få vara en del i det arbetet.

Det är en glädje att få arbeta i Falkenbergs kommun och Falkenberg är en fantastisk plats för ännu fler att upptäcka, besöka, födas i, flytta till och bo i under det kommande året.

Lars Fröding, kommunchef

Förvaltningsberättelse

2019 i sammandrag

Verksamhet

Falkenbergs kommun beslutade under året om vision och en ny politisk viljeinriktning med tre kommunövergripande mål. Visionen "Vi växer för en hållbar framtid" är densamma som tidigare, men innehållet är förändrat och den politiska viljeinriktningen med de tre målen konkretiserar visionen för perioden 2019-2022. Målen som beslutades är: "Ett föredöme inom hållbarhet, Välfärd med god kvalitet samt Västsveriges starkaste näringsliv"

I samband med den nya politiska viljeinriktningen så beslutades även om en ny styrmodell. Syftet med Falkenbergs styrmodell är att följa upp och säkra kommunens kvalitet och ekonomi i enlighet med de politiska beslut och ambitionsnivåer som finns. Styrmodellen innehåller bland annat måldata som används för att följa upp de tre övergripande målen. I uppföljningen av de kommunövergripande målen visar styrmodellen att samtliga tre mål delvis uppfylls.

Medarbetare

Antal anställda har den senaste femårsperioden ökat, med drygt 14 % till 2 993 årsarbetare. För att bidra till kompetensförsörjningsbehovet har Falkenbergs kommun infört möjligheten med en pensionsförmån. De totala personalkostnaderna för arvoden, löner och arbetsgivaravgifter uppgick till 1 597 mkr 2019. Av kommunens tillsvidareanställda är 82 % kvinnor och 18 % män. Den totala personalomsättningen låg under 2019 på 9 %. Under hösten genomfördes en arbetsmiljöenkät med fokus på den psykosociala arbetsmiljön med ett mycket bra övergripande resultat. Under året togs det beslut om att skapa en ny struktur för företagshälsa med intern personal inom det främjande och förebyggande arbetsmiljöarbetet samt en ny upphandlad part inom rehabilitering. Sjukfrånvaron 2019 låg på 5,6 % och minskade i jämförelse med tidigare år med 0,3 %. Då sjukfrånvaron har minskat har även sjuklönekostnaderna minskat med ca 10 %. Under året har det genomförts chefs- och ledarutbildningar och det togs beslut om att skapa ett nytt chefs- och ledarprogram.

Ekonomi

Under 2019 uppgick resultatet till 7,0 mnkr. Budgeterat resultat var 44,1 mnkr, vilket innebär ett budgetunderskott om 37,1 mnkr. Nämnderna redovisar ett väsentligt underskott jämfört med budget, vilket framförallt beror på fler barn och elever i barn- och utbildningsnämndens verksamheter samt fler brukare i socialnämndens verksamheter. Även kommunens pensionskostnader är

väsentligt högre än budgeterat. Att budgetavvikelsen inte är större beror på att erhållna statsbidrag och kommunens räntenetto överstiger budget.

Skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 108,6 mnkr i jämförelse med föregående år. Till följd av att verksamhetens nettokostnader ökat 148,7 påverkas resultatet 2019 negativt. Verksamhetens nettokostnader rymmer, utöver nämndernas verksamhet, även kommundelningssamma poster, såsom pensionskostnader. Pensionskostnaderna är väsentligt högre än föregående år. Även kommunens räntenetto är lägre än föregående år, vilket framförallt beror på att kommunen 2019 erhöll en lägre utdelning från det kommunägda bolaget Falkenberg Energi AB jämfört med 2018.

Kommunens ena finansiella mål för god ekonomisk hushållning är att resultatandelen av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %. Resultatandelen för året blev 0,3 % vilket innebär att detta inte uppfylls.

Det andra finansiella målet anger att soliditeten ska uppgå till 30 %. Soliditeten i bokslutet ligger i linje med det finansiella målet.

Investeringar

Under året har kommunen investerat för 369,5 mnkr. Budget, inklusive överföring från föregående år, uppgår till 556,2 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 186,7 mnkr. Avvikelsen beror på att ett antal projekt senarelagts samt att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren i investeringsplanen. 32,6 % av investeringarna har finansierats via egna medel och resterande har finansierats via banklån.

Lån

Kommunens lån uppgår vid årsskiftet till 752,8 mnkr, (föregående år 405,6 mnkr) men skulle enligt budget uppgått till 868,5 mnkr. Anledningen till avvikelsen är att investeringstakten varit lägre än budgeterat. Utöver dessa lån tillkommer de lån som vidareförmedlas till de kommunägda bolagen. Dessa uppgår i bokslutet till 1 897,0 mnkr och är en ökning med 450 mnkr jämfört med föregående år.

Fem år i sammandrag	2019	2018	2017	2016	2015
Skatt, %					
Skattesats Falkenberg	21,10	21,10	21,10	21,10	21,10
Medelskattesats Halland	20,96	20,96	20,96	20,80	20,80
Medelskattesats Riket	20,70	20,74	20,75	20,75	20,70
Region Halland	11,40	10,82	10,82	10,82	10,82
Befolkningsförändring					
Födda	475	470	465	478	456
Avlidna	-428	-489	-464	-424	-448
Inrikes inflyttade	1 857	1 800	1 797	1 627	1 544
Inrikes utflyttade	-1 496	-1 560	-1 895	-1 738	-1 501
Invandrade	356	401	497	1 086	578
Utvandrade	-121	-122	-106	-108	-113
Okänt avregistrerade	23	6	34	-3	0
Nettoförändring	666	506	328	918	516
Befolkning totalt	45 367	44 701	44 195	43 867	42 949
Resultat, mnkr					
Årets resultat	7,0	59,2	92,2	99,4	64,3
Skatteintäkter och statsbidrag	2 570,9	2 462,4	2 430,3	2 270,8	2 151,3
Resultat/skatteintäkter och statsbidrag, %	0,3	2,4	3,8	4,4	3,0
Årets resultat kommunkoncernen	26,8	71,2	113,1	114,8	96,6
Tillgångar och skulder, mnkr					
Tillgångar	5 124,2	4 397,8	3 899,2	3 774,9	3 702,0
Långfristiga skulder	2 722,6	1 938,3	1 619,8	1 611,0	1 592,5
-varav förmedlade lån	1 897,0	1 447,0	1 362,0	1 362,0	1 303,5
Soliditet inkl. pensionsskuld exkl. förmedlade lån, %	30,2	32,2	33,3	30,5	24,5
Investeringar, mnkr					
Budget	556,2	505,4	469,1	434,1	281,0
Utfall	369,5	429,8	262,3	296,3	211,7
Egenfinansieringsgrad av investeringar, %	32,6	36,7	73,8	68,3	68,1
Pensionsskuld, mnkr					
Avsatt till pensioner	30,2	24,7	25,0	16,8	18,8
Extra avsättning till pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0	187,0
Pensionsförpliktelser	752,6	768,8	814,6	831,3	869,9
Antal årsarbetare					
Kvinnor	2 348	2 333	2 303	2 356	2 213
Män	529	512	619	638	592
Totala personalkostnader, mnkr	1 663,0	1 573,1	1 513,8	1 416,9	1 274,0

Omvärldsanalys

Falkenbergs kommuns omvärldsanalys grundar sig i Sveriges kommuner och regioners (SKR) Makronytt från februari 2020. Ekonomistyrningsverket (ESV), Prognos Statens budget och de offentliga finanserna mars 2020, samt SKR:s indikering 20 mars 2020 av förändringen av skatteunderlagsförändringen.

Bedömningen är att Sverige når lågkonjunktur mot slutet av 2020. Men någon djupare svacka tycks ännu avlägsen och den förutsedda lågkonjunkturen kan beskrivas som "mild". Den svagare konjunkturen förväntas adderas till de strukturella utmaningar som underliggande präglar ekonomin för kommuner och regioner, inte minst kommande år. Samtidigt är de starka svenska offentliga finanserna betryggande, det finns ett utrymme för att stimulera konjunkturen genom finanspolitik. Att stärka kommunsektorns inkomster genom statsbidrag, för att hålla konsumtion och investeringar uppe i en konjunktursvacka, är sannolikt en av de mest effektiva stimulansåtgärderna nu när den penningpolitiska arsenalen är begränsad.

Det senaste dryga året har tillväxten i världsekonomin bromsat in. Såväl tillväxten för global BNP som för världshandeln påvisar avmattning. De kommande åren tycks utsikterna för världsekonomin vara tämligen svaga. Några riskfaktorer, som präglat rapporteringen under 2019, kan möjligen ses som mindre akut osäkra i ett kort perspektiv. Exempelvis sker en viss förbättring av handelsrelationen mellan USA och Kina. "Brexit" ledde inte heller till någon större turbulens, varken i finansmarknaden eller i den europeiska ekonomin. Sådana goda nyheter kan möjligen ingjuta viss optimism bland företag och hushåll världen över. Många oklarheter kvarstår dock rörande världshandeln framöver, så som tullutspel och tvister mellan USA och Kina, samt mellan USA och EU, liksom handelsförutsättningarna för Storbritannien när väl utträdet ur EU blir skarpt.

Nya bakslag har också tillkommit i början av 2020. Ett sådant är de störningar som nu rapporteras i samband med coronaviruset. Sannolikt kommer smittan sätta tydliga avtryck i statistik för årets första kvartal. Inte minst i de värst drabbade regionerna i Asien, men sannolikt också på global nivå då Kina och Asien är så tongivande för världshandeln. Den ljusning som industriindikatorer nyligen har påvisat kan således komma att grusas. Så uttryckte SKR sig i Makronytt i februari 2020. Vad som därefter har hänt och vilka effekter dessa händelser får för världsekonomin, den svenska ekonomin och Falkenbergs kommuns ekonomi är mycket svåra att överblicka i dagsläget.

I februari räknade ESV med en BNP-tillväxt på 1 % i år. I likhet med SKR såg ESV en normal inbromsning i konjunkturen efter flera år med högkonjunktur. Därefter har en mycket dramatisk utveckling skett i coronavirusets spår. Dagligen, eller till och med timme för timme, kommer ny information om varsel, börsfall, växelkursförändringar etc., men även information om penning- och finanspolitiska åtgärder för att motverka krisen. Nedgången är global med liknande utveckling i många länder. För närvarande är det därför i det närmaste omöjligt att överblicka vidden av virusets effekter på svensk ekonomi. Osäkerheten i prognosen och beräkningarna är därför betydligt större än normalt. Hur stora effekterna på makroekonomin och de offentliga finanserna till slut blir, beror bland annat på hur stor spridning viruset får, hur stor oro det skapar samt i vilken omfattning och hur länge verksamheter och landgränser hålls stängda.

I ESV:s marsprognos, uppdaterad med information till och med 12 mars, beräknas tillväxten bli 0,4 % i år. I rapporten från ESV den 24 mars, ter den tillväxten sig allt mindre sannolikt. I två alternativa scenarier antar ESV att tillväxten blir negativ 2020. I det första scenariot räknar ESV med att ekonomin återhämtar sig relativt snabbt, medan det i det andra scenariot antas bli ett mer utdraget förlopp.

Penning- och finanspolitiken bidrar till att dämpa effekterna på ekonomin. Riksbanken och andra centralbanker har vidtagit åtgärder för att mildra de ekonomiska effekterna av viruset och har aviserat att de är beredda att vidta ytterligare åtgärder vid behov. I Sverige är utrymmet för finanspolitik stort. Statsskulden är låg och i det finanspolitiska ramverket finns det möjlighet att göra avsteg från överskottsmålet om ekonomin drabbas av en svår chock. Stöd till individer och företag är viktigt för att försöka undvika konkurser och uppsägningar. Även kommunsektorn behöver stöd för att klara det ökade vårdbehovet och för att undvika personalneddragningar när skatteintäkterna minskar. Regeringen har, på samma sätt som regeringar i många andra länder, skyndsamt sjösatt omfattande åtgärdspaket för att begränsa de ekonomiska skadeverkningarna av coronaviruset.

Det första alternativscenariot utgår från att BNP minskar med 1 % 2020. Tillväxten är därmed två procentenheter lägre än den bedömning som gjordes så sent som i februari i år. I det andra alternativscenariot antas att tillväxten blir kraftigt negativ 2020, minus 3 %. Det bör noteras att båda scenarierna endast är beräkningar.

I det första alternativscenariot antar ESV en negativ tillväxt om minus 1 % 2020. Scenariot baseras på att

ekonomin återgår till normalläge inom några månader och att de allra största effekterna av pandemin är över inom ett år. Återhämtningen går med andra ord relativt snabbt. Stödd av en expansiv finans- och penningpolitik antas global och svensk tillväxt återhämta sig fullt ut inom två år. Eftersom återhämtningen antas ske relativt snabbt utgår scenariot från att det inte blir några varaktiga effekter på svensk ekonomi. Varken arbetskraften eller den potentiella produktivitetstillväxten påverkas. I det andra alternativscenariot blir effekterna av coronaviruset mer omfattande och förloppet blir mer utdraget. BNP-tillväxten antas bli minus 3 %. 2020. Nästa år blir tillväxten stark men återhämtningen tar ändå längre tid än i det första alternativscenariot. Effekterna blir mer varaktiga.

Antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta minskar i båda alternativscenarierna. Effekten på sysselsättningen blir dock inte lika stor som på antalet arbetade timmar. Detta eftersom många företag väntas behålla personalen och utnyttja det nya systemet för korttidspermittering i väntan på att tillväxten ska ta fart igen. Effekten blir att medelarbetstiden sjunker när de som är sysselsatta är frånvarande från arbetet. En ökad sjukfrånvaro bidrar också till att medelarbetstiden sjunker. Produktivitetstillväxten väntas bli något lägre än i marsprognosen. Lönerna ökar långsammare och inflationen blir lägre.

I det första alternativscenariot minskar sysselsättningen med drygt 25 000 personer 2020. Jämfört med bedömningen i februari är det 50 000 färre sysselsatta. Arbetslösheten stiger till nära 8 %. Under de kommande två åren sker en återhämtning och sysselsättningen ökar igen 2021. Den ökar dock inte tillräckligt mycket för att arbetslösheten ska minska nämnvärt, den ligger då på 7,8 %. År 2022 sjunker den ner mot 7 %. I det andra alternativscenariot minskar antalet arbetade timmar och sysselsättningen mer än i det första scenariot. Antalet sysselsatta minskar med närmare 70 000 i år. Jämfört med bedömningen i februari är det nästan 90 000 färre sysselsatta. Arbetslösheten stiger till 8,5 %. Fler blir sjuka och fler företag utnyttjar korttidspermitteringen än i det första alternativscenariot. 2020 stiger sysselsättningen, men den ligger kvar på en lägre nivå under en längre tid än i det första alternativscenariot.

Skatteintäkterna, framför allt intäkterna från skatt på arbete, dämpas kraftigt när BNP och antalet arbetade timmar sjunker. Osäkerheten om den fortsatta ekonomiska utvecklingen är dock stor enligt ESV. Tillväxten kan bli ännu svagare och underskottet större än det som redovisas i det andra alternativscenariot.

Med anledning av coronaviruset har SKR 2020-03-20 gjort en extra bedömning av utvecklingen av skatteunderlaget. SKR bedömer att det kommunala skatteunderlaget 2020 kommer att öka betydligt svagare än tidigare beräknat. Prognososäkerheten är naturligt mycket hög i nuläget men allt talar för att produktion och sysselsättning i Sverige, åtminstone tillfälligtvis, kommer att drabbas hårt av pandemin. SKR har landat i prognosindikation om 1,5 % för skatteunderlagstillväxten 2020. Detta innebär en betydande nedrevidering (nästan en procentenhet) jämfört med den prognos som SKR publicerade i februari. Då beräknades det kommunala skatteunderlaget 2020 bli 2,4 % högre än 2019. Denna minskade tillväxt i skatteunderlaget innebär att Falkenbergs kommun kommer tappa cirka 21 mnkr i skatteintäkter under 2020. Det synes inte vara troligt att denna minskning hämtas hem i en ökande tillväxt i skatteunderlaget de kommande åren, varför detta tapp på 21 mnkr troligen kommer bestå under ett antal år framöver. Det är för tidigt att uttala sig om vilka åtgärder som ska vidtas, då det råder stor osäkerheten över utvecklingen.

Kommunövergripande styrning

Falkenbergs kommun beslutade under året om vision och en ny politisk viljeinriktning med tre kommunövergripande mål. Visionen ”Vi växer för en hållbar framtid” är den samma som tidigare men innehållet är förändrat och den politiska viljeinriktningen med de tre målen konkretiserar visionen för den kommande perioden 2019-2022

Vision – Vi växer för en hållbar framtid!

Vår kommun ska vara hjärtat i Halland, här ska människor, föreningar och företag växa i samverkan med varandra. Vi är stolta över och kända för vårt näringsliv och vår starka gemenskap. Vi har Hallands bästa läge och vi ska stärka vår position i Västsverige genom ökat samarbete med omvärlden.

I vår kommun ska vi ha en välfärd med god kvalitet som inte lämnar någon efter och inte håller någon tillbaka. Det ska vara attraktivt att bo i hela vår kommun och kommuninvånarna ska kunna vara trygga i vardagen och stolta över sin livsplats.

Kommunens befolkning ska växa stabilt och kommunen ska bli ett föredöme bland svenska kommuner när det gäller social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet. Vi ska prioritera arbetet med Agenda 2030 och hushålla med både platsens och kommunens resurser så att även framtidens kommuninvånare kan leva ett gott liv i hjärtat av Halland.

Kommunövergripande mål

Falkenbergs kommun har beslutat om tre kommunövergripande mål som gäller i hela kommunkoncernen. De tre målen är: Ett föredöme inom hållbarhet, Välfärd med god kvalitet och Västsveriges starkaste näringsliv. Målen följs upp genom kommunens nya styrmodell.

Ett föredöme inom hållbarhet

Vi ska arbeta för att kommunen på sikt ska bli klimatpositiv, bevara den biologiska mångfalden, skapa resurseffektiva och giffria kretslopp samt värna och förstärka naturens ekosystemtjänster, till exempel en tryggad och säker vattenförsörjning nu och i framtiden.

Vår kommun ska vara en tolerant plats där demokrati och arbetet för ökad jämlikhet och jämställdhet är självklart. En förutsättning för att framtidens kommuninvånare ska kunna leva ett gott liv i hjärtat av Halland är att vi arbetar

aktivt med hållbarhet ur alla de tre aspekterna; socialt ekologiskt och ekonomiskt.

Vi arbetar särskilt aktivt med förbättrad folkhälsa och mer jämlika och bättre uppväxtvillkor för barn och ungdomar. För att nå dit krävs en god samhällsplanering där ökad inkludering och hållbarhet prioriteras och ett större fokus på att utbildning och arbete är vägen till ökad jämlikhet och integration för hela familjer. Ska vi lyckas med de höga ambitionerna inom hållbarhet är samverkan med näringsliv, civilsamhälle, grannkommuner, region och övriga aktörer nödvändigt.

Välfärd med god kvalitet

I vår kommun ska vi erbjuda en välfärd av god kvalitet som du kan lita på. I utbildningssystemet ska ingen lämnas efter och ingen hållas tillbaka och vi ska ge invånarna en god omsorg när de har behov av det. Här erbjuds invånarna en valfrihet inom välfärden som bidrar till utveckling av den totala verksamheten.

För att lyckas skapa god kvalitet i välfärden ska vi arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare för både befintlig och framtida personal. Vår personal ska känna stolthet över sitt viktiga arbete, ha en god arbetsmiljö och våra chefer ska bedriva ett gott ledarskap.

En förutsättning för att lyckas med välfärden är att vi har en effektiv organisation med en god ekonomisk hushållning. Vi ska samverka mer med civilsamhället, grannkommuner och region för att bli mer effektiva och höja kvalitén för de invånare vi är till för.

Västsveriges starkaste näringsliv

I vår kommun ska det finnas mycket goda förutsättningar för olika typer av företag att växa. Det ska finnas tillgång till kompetens och en varierad arbetsmarknad med hög sysselsättningsgrad. Det ska vara möjligt att starta eller etablera företag i hela kommunen. Våra landsbygder ska växa och bli mer attraktiva och vi ska ha en levande och attraktiv stadskärna.

Kommunorganisationen ska erbjuda näringsliv och invånare god service och ett bemötande i toppklass. Vi ska ha en god samverkan med både grannkommuner och region för att ge vårt näringsliv bättre förutsättningar.

Vi ska vårda och utveckla det goda samarbetsklimat som finns i näringslivet och mellan kommun och näringsliv. I Falkenberg arbetar vi tillsammans för att stötta alla som vill utveckla sitt företag eller sin affärsidé.

Kommunens styrmodell

I samband med beslutet om en ny politisk viljeinriktning så beslutades även om en ny styrmodell. Syftet med Falkenbergs styrmodell är att följa upp och säkra kommunens kvalitet och ekonomi i enlighet med de politiska beslut och ambitionsnivåer som finns. I strävan att klara grunduppdraget, nå visionen och därmed också en hållbar framtid behöver Falkenberg vara en attraktiv kommun med en god kvalitet. För att tillgodose detta använder sig Falkenbergs kommun av ett mål-, resultat- och tillitsorienterat förhållningssätt.

Mål-, resultat- och tillitsstyrning i Falkenbergs kommun

Mål-, resultat- och tillitsstyrning i Falkenberg innebär i korthet att kommunen arbetar med ett begränsat antal mål samt att tillit råder till professionen att föreslå indikatorer för uppföljning samt att leda och följa upp verksamheten inom definierat ansvarsområde. Genom att ha ett resultatperspektiv med fokus på mätbara resultat ges vi möjlighet att göra analyser, dra slutsatser och genomföra förbättringsaktiviteter.

Indikatorer

Indikatorer är ett centralt begrepp i Falkenbergs styrmodell. Indikatorer är olika typer av nyckeltal/mätetal. Begreppet indikatorer delas in i det som kallas för målinikatorer och det som kallas för bevakande indikatorer.

Målinikatorer är nyckeltal som mäter måloppfyllelse med hjälp av beslutade målnivåer och som visar hur väl ett mål är uppfyllt. Målinikatorer är påverkbara av kommunorganisationen och har därmed en stark korrelation mellan de insatser kommunen gör och det resultat som uppnås. Målinikatorerna har ett resultatperspektiv för att kommunen ska styra mot förväntad effekt och inte fastna i indikatorer som är av mer beskrivande art. Varje målinikator har ett tydligt ägarskap hos någon/några av kommunens förvaltningar eller bolag som även är ansvariga för att indikatorn följs upp och analyseras. Indikatorerna är möjliga att mäta minst en gång per år och beslutas alltid politiskt.

Bevakande indikatorer är nyckeltal som är viktiga för verksamheten att följa och ha koll på över tid – men som i regel saknar målvärden. Detta beror på att påverkansgraden för utfallet av resultatet huvudsakligen hos andra aktörer eller gäller Falkenberg som geografisk plats. Målnivåer kan sättas under förutsättning att det sker i samverkan med andra eller genom att ange riktning att verka för någonting. Bevakande indikatorer kan finnas både på politisk nivå och på verksamhetsnivå.

Metod för bedömning av indikatorer och mål

Resultatet av varje målinikator delas in i tre olika målnivåer baserat på om målnivån är uppfyllt, delvis uppfyllt eller inte uppfyllt. Om inget mätresultat är

tillgängligt kan ingen bedömning göras. De olika nivåerna utmärks med färgmarkering enligt nedan.

Värderingssystem för bedömning av indikatorer

Symbol	Grad av måloppfyllelse
●	Grönt - målnivå uppfyllt
◆	Gult - målnivå delvis uppfyllt
■	Rött - målnivå inte uppfyllt
—	Streck - mätning inte genomförd/sammanställd

Genom värderingssystemet blir det möjligt att göra en bedömning av övergripande mål. Detta sker genom hur väl organisationen nått politiskt uppsatta målnivåer för beslutade målinikatorer. Metod för bedömning av de övergripande målen ser ut enligt följande kriterier:

- Ett mål bedöms som uppfyllt om minst 75 % av indikatorerna har klarat målnivån för grönt utfall. Dock får ingen av indikatorerna visa ett rött utfall - då kan målet inte bedömas som uppfyllt. I det exemplet bedöms istället målet som delvis uppfyllt.
- Ett mål bedöms som inte uppfyllt om minst 50 % av indikatorerna visar ett rött utfall.
- Ett mål bedöms som delvis uppfyllt om resultatet av indikatorerna varken når kriteriet för uppfyllt eller inte uppfyllt.

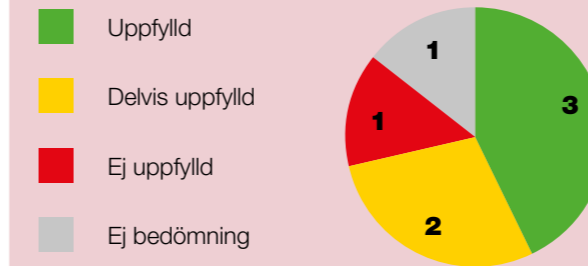
Trendförklaring

↗	Trenden är positiv
→	Trenden är oförändrad
↘	Trenden är negativ
—	Trend inte möjlig

Nedan redovisas målinikatorer och bevakande indikatorer för kommunfullmäktiges styrning och uppföljning av de övergripande målen. Det görs en analys specifik av målinikatorer inom respektive mål. Det görs även en sammanfattning av både målinikatorer och bevakande indikatorer som återspeglar kommunens status i det stora hela inom respektive målområde. Noterbart är att bevakande indikatorer i regel har en viss eftersläpningsfrekvens vilket medför att resultatet för det senaste året ofta saknas och att det därför blir viktigare att se till den långsiktiga trenden och den textuella analysen.

Uppföljning hållbarhet

Ett föredöme inom hållbarhet



◆ Ett föredöme inom hållbarhet	Trend	2019	2018	2017	Grönt	Gult	Rött
◆ Andel elever med examen inom 3 år (exklusive IM) - Antal elever som började på gymnasium i kommunal regi i kommunen för tre år sedan med examen inom tre år.	—	86,3 %			> 1 %-enhet förbättring jfr. med snitt senaste 3 åren	skillnad mindre än 1 % enheter jfr. med snitt senaste 3 åren	< 1 %-enhet försämring jfr. med snitt senaste 3 åren
● Hållbar (minskad energi-användning) - Effektivisering av energiförbrukningen i kommunala lokaler	—	3 %			≥ 2 %	1-1,9 %	0-0,9 %
◆ Andel minskat brännbart avfall i kommunorganisationens verksamheter	—	2,0 %			≥ 5 %	1-4,9 %	0-0,9 %
■ Andel minskad vattenförbrukning i kommunorganisationens verksamheter	—	+18 %			≥ 5 %	1-4,9 %	0-0,9 %
● Minskad klimatpåverkan - Andelen minskade utsläpp av kommunens direkta utsläpp och indirekta utsläpp	—	16,0 %			≥ 12 %	6-11,9 %	0-5,9 %
● Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet - Andel (%) deltagare som avslutat arbetsmarknadsverksamhetens insatser och som börjat arbeta eller studerat	↗	42,0 %	40,0 %	33,0 %	40-100 %	30-39 %	0-29 %
— Trygghetsindex boende - Andel invånare i kommunala bostäder som upplever att de är trygga i sitt boende	—				> 85 %	80-85 %	< 80 %



Falkenbergs kommun når delvis målet om att vara ett föredöme inom hållbarhet enligt de styrande målinikatorerna som ligger till grund för bedömningen. Av de rapporterade indikatorerna är tre uppfyllda, två delvis uppfyllda och en indikator visar ett icke uppfyllt resultat. En indikator saknar bedömning då mätvärdet inte kunnat rapporteras. Att börja mäta och synliggöra utmaningarna ger en plattform för utvecklingsarbete. Framdriften hade

kunnat växlas upp ytterligare om flera av indikatorerna kopplas närmare verksamheterna då mycket handlar om beteendeförändring och nya arbetssätt.

Det är fler deltagare i kommunens arbetsmarknadsverksamhet som kommer ut till arbete eller studier efter att de skrivs ut jämfört med tidigare år. Av de 172 personer som skrivits ut från kommunens arbetsmarknadsverksamhet har 42 % gått till arbete eller studier. Under året har kommunala verksamheter haft 60 extratjänster som staten

finansierat. Av dessa har 64,3% gått till arbete eller studier efter avslutad period vilket är ett mycket bra resultat. Energianvändningen minskar enligt önskvärd nivå, vilket innebär att dessa två måindikatorer bidrar till positiv framdrift mot målet. Vattenförbrukningen ökar vilket är oroväckande. Kommunens klimatpåverkan minskar och likaså det brännbara avfallet, men inte tillräckligt enligt önskvärd resultat. Andel elever med examen inom tre år har minskat något vilket ger ett gult värde.

Kommunkoncernens utsläpp av växthusgaser från bränsle till egenägda transporter, uppvärmning av lokaler och bostäder, fjärrvärme samt köpt el, värme och kyla har minskat med 16% sedan föregående år, vilket överträffar målet som är satt till 12% årligen. Störst utsläppsminskning har skett inom värme och fjärrvärme (82 %). Från egenägda transporter har en minskning skett med 6 %. Processutsläppen från avloppsreningsverk har ökat med 8% under året. Det har skett ett ökat utsläpp med 86.7 ton koldioxidekvivalenter från köpt el under 2019 vilket härleds till ett olyckligt misstag med utebliven förlängning av ett avtal med miljömärkning.

Resultatet för 2019 är 3 % effektivisering av energiförbrukningen (kilowatt per kvm). Resultatet bygger på de lokaler som "Fastighet och projekt" förvaltar. För Faboägda lokaler och fastigheter där kommunen bedriver verksamhet har en effektivisering på 2 % gjorts. Detta är ett mycket gott resultat då målnivån för grönt ljus ligger på 2 %. Insatser för minskad energiförbrukning så som att byta ut till LED-belysning eller byta uppvärmningssystem har gett bra effekt. Genom att välja hållbara byggnadsalternativ finns stora möjligheter att påverka energiförbrukningen.

Indikatorn "minskad vattenförbrukning" visar på ett rätt värde då det skett en ökning med hela 18 %. Målet för indikatorn är en minskad vattenförbrukning med 5 %. Största delen av fastighetsbeståndet som kommunorganisationen äger uppvisar en minskning av

vattenförbrukningen på 3%. Då vattenförbrukningen 2018 ökade med 3% 2018 är minskningen med 3 % för samma fastigheter 2019 snarare än återgång till normalförbrukningen än en faktisk effektivisering av vattenförbrukning. Det höga resultatvärdet på 18 % ökning kan härledas nästan uteslutande till en stor ökning av vattenförbrukning i Växthuset. Denna ökning kan inte förklaras av verksamheten mer än att den sannolikt beror på att mätvärden från 2018 blivit felaktigt förda på 2019 vid byte av vattenmätare. En återgång till mer normala värden för 2020 för Växthuset skulle tyda på detta.

Indikatorn "minskat brännbart avfall" visar på en minskning med 2 %. Detta är ett steg i rätt riktning men inte tillräckligt då ett grönt värde innebär en minskning med 5 % årligen. Indikatorn mäter kilo brännbart avfall i de lokaler som kommunen bedriver verksamhet i och som ägs av kommunen eller Fabo. I dagsläget finns ingen kvalitetssäkrad fördelningsnyckel över vilka förvaltningar som har verksamhet i de olika lokalerna och som därmed kan påverka avfallsmängden. Grovt kan dock sägas att skollokaler visar en minskning i mängden avfall och lokaler med social verksamhet visar en liten ökning. Stadshuset och rådhuset har en ökning i mängden brännbart avfall med 10 % mellan 2018 och 2019.

Indikatorn "Andelen elever med examen inom 3 år" ligger på 86,3 %, vilket är en sänkning med 0,8 procentenheter. Detta resulterar i gul markering. Generellt kan vi se att det i år är de yrkesförberedande programmen som står för ökningen av andel elever med examen medan de studieförberedande programmen uppvisar en minskning. Gymnasieskolan har generellt en hög grad av frånvarorapportering och det finns skillnader i frånvaro mellan programmen. Att klara skolan är en av de viktigaste nyckelfaktorerna för att inte hamna i ett utanförskap och ohälsa. Det finns ett konstaterat och vedertaget samband mellan utbildningsnivå och hälsa på ett generellt plan; ju högre utbildning, desto bättre hälsa.

Bevakande indikatorer	2019	2018	2017
Koldioxidutsläpp i Falkenbergs kommun - Visar utsläpp av växthusgaser från olika sektorer i Falkenbergs kommun som geografisk plats. Statistiken redovisas i ton koldioxidekvivalenter.			276 153
Avfallsmängd total i Falkenbergs kommun - Visar avfallsmängder i kg/person i Falkenbergs kommun som geografisk plats			576
Slutanvändning av energi totalt - Visar energianvändningen i MWh per invånare i Falkenbergs kommun			34
Unga som varken arbetar eller studerar (UVAS) - Indikatorn mäter de personer (andel i %) som mellan 17-24 år som under kalenderåret inte haft inkomster som överskrider ett basbelopp, inte haft studiemedel, varit utbildningsregistrerad eller studerat vid SFI mer än 60 timmar			6,3
Ohälsotal i befolkningen - Ohälsotalen är ett mått på antalet utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning, aktivitets- och sjukersättning från socialförsäkringen dividerat med befolkningen i åldern 16-64 år.		23,7 dagar	
Lönegap män/kvinnor - Indikatorn mäter kvinnors disponibla mediannettoinkomst som andel av mäns disponibla mediannettoinkomst. Avser personer 20 år och äldre som är folkbokförda i området.			
Individens huvudsakliga inkomstkälla - En individ kan klassificeras in under en huvudsaklig inkomstkälla under året utifrån nio inkomstkällor (förvärsarbetande, studerande, vård av barn/anhörig, sjuk, arbetslös, förtidspensionär, ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadspolitisk åtgärd, ålderspensionär). Den variabel som står för den högsta andelen av det totala beloppet utgör en individs huvudsakliga inkomstkälla			
Barn och ungas hälsa - Indikatorn mäter skolbarnens egen uppfattning om deras hälsa och välbefinnande i åk F/1, åk 4, åk 8 samt åk 1 på gymnasiet.	86 %		
Arbete eller utbildning 90 dagar efter avslutad etablering - Indikatorn mäter i vilken grad personer som genomgått arbetsförmedlingens etableringsprogram går vidare till arbete eller studier inom Falkenbergs kommun.	51,8		
Ekologisk status ytvatten - Indikatorn mäter näringshalter i kommunens sjöar, vattendrag och hav.	MES		
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel % - Antal invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll dividerat med totalt antal invånare 0-19 år, multiplicerat med 100. Med ekonomiskt utsatta avses hushåll med låg inkomst eller ekonomiskt bistånd.			7,7

Sammanfattning hållbarhet

Att kommunen ska bli ett föredöme inom hållbarhet är ett viktigt mål för Falkenbergs kommuns verksamheter. I nuläget finns det totalt 32 målandikatorer på olika nivåer i organisationen som mäter målet om ett föredöme inom hållbarhet. Till detta tillkommer 17 bevakande indikatorer som pekats ut som särskilt viktiga att verka för och bevaka. Av alla de 32 målandikatorerna är 13 uppfyllda, 10 delvis uppfyllda och 9 inte uppfyllda. Detta vittnar om att Falkenbergs kommun håller generellt en bra nivå på kvaliteten utifrån beslutade målnivåer inom området hållbarhet.

Transporterna är vår största utmaning i den geografiska kommunen kopplat till både energieffektivisering och klimatpåverkan. Det handlar om att skapa förutsättningar för en fossilfri och resurseffektiv infrastruktur. Det handlar också om att utveckla sätt att mötas utan att bilen eller ens resan är förstavalet. Det finns goda exempel i organisationen på hur verksamhetsresor flyttats över från bil till digitala möten och sparar både tid, pengar och klimatpåverkan.

Genom ökat samarbete finns goda möjligheter att växla upp takten på förbättringsarbetet ytterligare och tillsammans hitta det onödiga spillet av vatten, kilowattimmar och resta kilometer med bil. Potential finns att minska avfallet ytterligare genom mer samverkan och anpassade miljökrav vid upphandling, hitta sätt att minimera engångsartiklar samt utökade möjligheter i verksamheterna att källsortera.

Den ekologiska andelen livsmedel får ett mycket gott resultat. Att följa maten med fler indikatorer vore önskvärt för en bredare bild av hur måltidstjänsterna både påverkar och verkar för hållbarhet. Samverkan mellan verksamheter kring hur kring vanor och kunskap om klimatsmart och hälsosam mat och hur matsvinn kan minskas pågår.

Att klara skolan är en av de viktigaste nyckelfaktorerna för att inte hamna i ett utanförskap och ohälsa. Ojämligheten ökar i Sverige och så också i Falkenberg. Ojämligheten drabbar inte bara den grupp som har det ekonomiskt tuffast – den psykiska hälsan i alla samhällsgrupper blir sämre av ett ojämnt samhälle. Positivt är att samverkansavtal mellan statlig och kommunal förvaltning har bidragit till att fler kommit in på arbetsmarknaden, såväl reguljärt som genom subventionerade extratjänster och resursjobb.

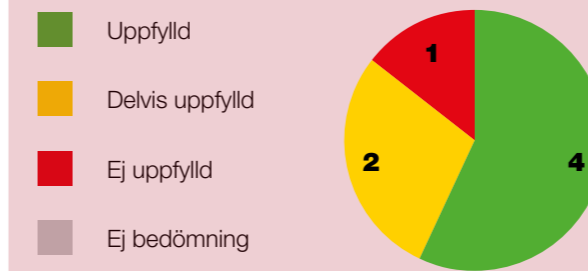
Andelen elever med godkända betyg i åk 9 ligger på 10 % under rikssnittet även om trenden går åt rätt håll. Bryts resultatet ner syns skillnader som är ännu större på skolområdesnivå. Eftersom de flesta elever går i en skola nära hemmet, och de socioekonomiska skillnaderna mellan bostadsområden har ökat, blir konsekvensen ökad skolsegregation. Det pågår arbete för att öka jämlikheten och arbeta mer med riktade insatser. Antalet unga som varken arbetar eller studerar fortsätter att minska, men fler barn lever i ekonomiskt utsatta hushåll.

Enligt kommunens elevhälsoenkät mår de flesta av våra barn och unga i Falkenberg bra enligt den sammanvägda bedömningen. I samma enkät syns dock en påtaglig skillnad mellan flickor och pojkar där flickor redovisar ett sämre psykiskt mående än de jämnåriga pojkarna i åk 8. Trenden kring den psykiska ohälsan ökar också hos ungdomar, både i Falkenberg och i riket enligt undersökningen "Så mår vi i Halland" (2018) men också enligt Socialstyrelsen.

Ohälsotalet för Falkenberg som geografisk plats har minskat en aning. Psykisk ohälsa är den största orsaken till sjukskrivningar för kvinnor mellan 30-45 år och detta är inget undantag för Falkenberg. Stressrelaterade orsaker och psykisk ohälsa anses vara en stor orsak till sjukskrivning

Uppföljning välfärd

Välfärd med god kvalitet



Indikator	Trend	2019	2018	2017	Grönt	Gult	Rött
Nöjdhet hemtjänst - Andel personer med hemtjänst som är mycket eller ganska nöjda med sin hemtjänst	→	91,0 %	91,0 %	93,0 %	90-100 %	85-89 %	0-84 %
Nöjdhet särskilt boende - Andel personer i särskilt boende som är mycket eller ganska nöjda med sitt särskilda boende	↘	80,0 %	86,0 %	86,0 %	86-100 %	80-85 %	0-79 %
Nöjdhet kontaktcenter - Den generella nöjdheten hos invånare/kunder som haft kontakt med kommunens kontaktcenter för att få hjälp	↗	86,0 %	84,0 %	83,0 %	81-100 %	70-80 %	0-69 %
Behörighet till högskoleförberedande program - Elever i åk 9 som är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen, kommunala skolor, andel (%)	↘	75 %	76,2 %	74,1 %	> 1 %-enhet förbättring jfr. med snitt senaste 3 åren	1% enheter jfr. med snitt senaste 3 åren	< skillnad 1 %-enhet försämring jfr. med snitt senaste 3 åren
Barngruppers storlek i förskolan - Antal barn per barngrupp	—	12,6			≤ 13,2 barn/grupp	14,9-13,3 barn/grupp	≥ 15 barn/grupp
Sjukfrånvaro kommunalt anställda - Den totala sjukfrånvarotiden, ackumulerad under året, som andel (%) av den tillgängliga ordinarie arbetstiden. Avser samtlig kommunalt anställd personal	↗	5,6 %	5,9 %	5,3 %	0-4,9 %	5-6 %	> 6 %
Leveranssäkerhet inom det kommunala elnätet - Medelavbrottstiden för oaviserade avbrott, min/kund	—	7 min	9,4 min	32,9 min	0-14 min	15-25min	> 25 min

Falkenbergs kommun når delvis målet om en välfärd med god kvalitet. Av 7 målandikatorer på fullmäktigenivå är 4 uppfyllda, 2 delvis uppfyllda samt 1 som inte uppfyller beslutad målnivå.

Det är målandikatorn "behörighet till högskoleförberedande program" som främst kan påverka målet i en positiv riktning. Grön målnivå för den indikatorn är att det genomsnittliga värdet för de senaste 3 åren ska öka med minst 1% vad gäller behörigheten till högskoleförberedande program. I det senaste utfallet var det en minskning med 2,5 %. Att andelen elever med

behörighet till gymnasiet sjunker kan förklaras med att allt fler elever inte klarar målen i svenska, svenska som andraspråk, engelska eller matematik som krävs för att uppnå behörighet till gymnasiet. Detta märks eftersom det är en minskning med andel elever som är behöriga oavsett om det är till ett högskoleförberedande program eller ett yrkesförberedande program och det krävs betyg E i dessa ämnen i båda fallen. Det som framkommer är att det är en minskning gällande alla dessa fyra ämnen. Inget ämne skiljer ut sig specifikt. En djupare analys och förslag på åtgärder finns hos barn- och utbildningsnämnden.

Även sjukfrånvaron för kommunalt anställda samt nöjdheten i särskilt boende har en utvecklingspotential i förhållande till fullmäktiges beslutade målnivåer. För sjukfrånvaron så är årets resultat dock en förbättring med 0,3 % -enheter jämfört med föregående år. Samtliga av kommunens förvaltningar minskar sin sjukfrånvaro utom

en. Den generellt sett positiva utvecklingen jämfört med föregående år kan vara ett resultat av införandet utav en intern företagshälsa med personalutvecklare som fungerat som ett stöd ut mot kommunens verksamheter. Personalutvecklarna arbetade främst med främjande och förbyggande insatser som exempelvis grupputveckling, individsamtal, stöd i rehabilitering och chefscoaching.

Nöjdheten inom särskilt boende sjönk med 6- procent-enheter jämfört med tidigare år. Generellt så bibehålls dock den goda nöjdheten inom kommunens särskilda boenden, men ett boende har en negativ utveckling som påverkar helhetsbetyget. En särskild handlingsplan för att förbättra resultatet är framtagen och finns hos socialnämnden.

Bevakande indikatorer	2019	2018	2017
Befolkningsutveckling - Befolkningsutvecklingen är en indikator som speglar invånarutvecklingen under året/åren som varit i %.	1,5 %		
Befolkningsprognos - Den framtida prognosen för befolkningsutvecklingen är ett viktigt inspel i den kommunala planeringen och mäts med hjälp av flera olika indikatorer. Befolkningsprognosen går att bryta ned olika målgrupper och delområden i kommunen.			
Lönenivåer regionalt/nationellt inom olika yrkesgrupper i kommunen - Jämförelse med nationella och regionala lönenivåer inom särskilda yrkesgrupper inom kommunen.			
Valdeltagande - Antal avgivna röster i senaste kommunalvalet, regionvalet samt riksdagsvalet (giltiga och ogiltiga) dividerat med antal röstberättigade, multiplicerat med 100		85,5 %	
Andel invånare med tillgång till fiber - Andel hushåll i Falkenbergs kommun som har tillgång till bredband om minst 100 megabit per sekund.		76,6	66,9
Andel invånare med eftergymnasial utbildning - Invånare med eftergymnasial utbildning 25-64 år, andel (%). Eftergymnasial avser: eftergymnasial utbildning kortare än 3 år, längre än 3 år samt forskarutbildning.		31,4	30,8
Nöjd Medborgar-index (SCB medborgarundersökning) - Indikatorn är ett mått på invånarnas betyg och omdöme kring kommunens verksamheter. Mäts via enkätutskick till kommunens invånare.	57 %	60 %	
Nöjd Region-index (SCB medborgarundersökning) - Indikatorn är ett mått på hur invånarna ser på sin kommun som en plats att bo och leva på. Mäts via enkätutskick till kommunens invånare.	64 %	66 %	
Nöjd Inflytande-index (SCB medborgarundersökning) - Indikatorn är ett mått på hur väl invånarna i kommunen är nöjda med sitt inflytande. Mäts via enkätutskick till kommunens invånare.	42 %	42 %	
Skattekraft kommun, kr/inv - Kommunalt skatteunderlag utgörs av beskattningsbar förvärvsinkomst för fysiska personer. Skattekraften beräknas som skatteunderlag i kronor per invånare vid taxeringsårets ingång.	193 894 kr	187 554 kr	182 281 kr
Leveranssäkerhet elnät landsbygd - Indikatorn mäter medelavbrottstiden för oplanerade elavbrott (min/kund) för invånarna och de verksamheter som får el via företaget Eons elnät som äger elnätet utanför Falkenberg stad.	132 min		
<i>- Indikatorn mäter medelavbrottstiden för oplanerade elavbrott (min/kund) för invånarna och de verksamheter som får el via företaget Eons elnät som äger elnätet utanför Falkenberg stad.</i>			

Sammanfattning välfärd med god kvalitet

Välfärd med god kvalitet är utpekat som ett viktigt mål för Falkenbergs kommun verksamheter.

I nuläget finns det totalt 51 målandikatorer som mäter välfärd med god kvalitet på olika sätt i kommunens verksamheter. Till detta tillkommer 11 bevakande indikatorer som av fullmäktige är utpekat som särskilt viktigt att följa och bevaka.

Av alla de 51 målandikatorerna är 23 uppfyllda 13 delvis uppfyllda och 6 inte uppfyllda. Detta vittnar om att Falkenbergs kommun håller generellt en bra nivå på kvaliteten utifrån beslutade målnivåer inom området välfärd i kommunorganisationen.

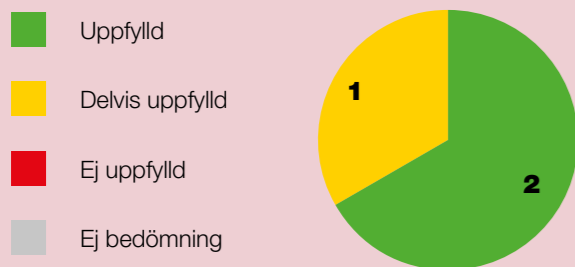
Inom de bevakande indikatorerna återfinns bland annat medborgarundersökningen som tar reda på vad medborgarna tycker om Falkenbergs kommun. Undersökningen är uppbyggd utifrån tre delar: 1) vad medborgarna tycker om kommunen som en plats att leva och bo på,

2) vad medborgarnas syn är på kommunens verksamheter samt 3) hur medborgarna ser på sitt inflytande i kommunen. I jämförelse med riket och med andra liknande kommungrupper så har Falkenberg ett bättre resultat inom alla områden vilket kan indikera på att man i regel trivs bättre i Falkenbergs kommun än på andra platser i landet.

Bredbandstillgången är också god och bättre i Falkenberg än på många andra platser i Sverige och befolkningstillväxten är stark. Under 2019 hade Falkenbergs kommun den högsta befolkningstillväxten på flera decennier om man bortser från 2016 då kommunen tog emot ett stort antal migranter. Prognosen de närmaste åren visar att befolkningsökningen fortsatt kommer ligga på en hög nivå. Tillväxten är positiv samtidigt som det ställer krav på kommunorganisationen att kunna leverera en välfärd med en god kvalitet. Detta i en tid då skattekraften i Falkenberg är lägre i jämförelse med liknande kommuner. Att skapa en balans mellan invånarnas förväntningar och på leveransen av välfärdstjänsterna är därför en nyckelfråga och kommer så att vara under en lång tid framöver.

Uppföljning näringsliv

Västsveriges starkaste näringsliv



Indikator	Trend	2019	2018	2017	Grönt	Gult	Rött
Andel studerande inom vuxenutbildningen som fullföljer sin studieplan	—	85,0 %			> 1 %-enhet förbättring jfr. med snitt senaste 3 åren	skillnad mindre än 1% enheter jfr. med snitt senaste 3 åren	< 1 %-enhet försämring jfr. med snittet senaste 3 åren
Leveranssäkerhet inom det kommunala elnätet - Medelavbrottstiden för oaviserade avbrott, min/kund	—	7 min	9,4 min	32,9 min	0-14 min	15-25 min	> 25 min
Företagsklimat, Löpande Insikt	↗	73,0 %	74,0 %	74,0 %	76-100	67-75	0-66



Falkenbergs kommun når delvis målet om Västsveriges starkaste näringsliv baserat på de indikatorer som är beslutade på fullmäktigenivå. Två indikatorer uppfyller beslutad målnivå och en indikator uppfyller delvis målnivån.

Nöjd kund index inom företagsklimat är den indikator som inte helt når upp till beslutad målnivå. Indikatorn mäter resultatet av företagarnas bedömning av servicen inom myndighetsärenden för områdena: brandtillsyn, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelstillsyn samt serveringstillstånd. Fyra av dessa områden når inte fullmäktiges målnivå och tre av områdena har en negativ trend vilket påverkar totalresultatet (NKI-total). För att förbättra målet om Västsveriges starkaste näringsliv behöver fler myndighetsområden nå fullmäktiges beslutade målnivå.

Bevakande indikatorer	2019	2018	2017
Företagsklimat, näringslivsranking - Kommunrankning (1-290) av det sammanviktade företagsklimatet. Svenskt näringsliv företagsranking innehåller totalt 18 faktorer som viktas olika tungt. Den tyngst vägande delen i rankingen är företagets bedömning av "Det sammanfattande omdömet om företagsklimatet i kommunen".	8	10	16
Arbetslöshet - Procentuell andel av den registerbaserade arbetskraften, 16-64 år, som är öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd.	6 %	7 %	7 %
Förvärvsarbetande (antalet total förvärvsarbetande i kommunen) - Antal förvärvsarbetande i åldern 20-64 år dividerat med antal invånare i åldern 20-64 år den 31/12. Med förvärvsarbetande avses personer med löneinkomst av anställning under november månad, och personer med inkomst av aktiv näringsverksamhet		21 952	21 725
Inpendlingsomfattning - Inpendling är en indikator som visar hur stor andel av kommunens förvärvsarbetande som bor i en annan kommun.		23 %	22 %
Utpendlingsomfattning - Utpendling är en indikator som visar hur stor andel av invånarna (nattbefolkningen) som förvärvsarbetar i en annan kommun.		26 %	25 %
Tillväxt/förädlingsvärde - Tillväxt mätt i förädlingsvärde är skillnaden mellan försäljningsvärdet och kostnaden för inköpta varor och tjänster. Förädlingsvärdet ska minst räcka till att betala kostnaderna för personal och kapital.			
Antal nystartade företag - Visar antalet nya företag, inklusive kommunägda företag, per 1000 invånare i kommunen.	5,6	5,7	5,6
Antal konkurser - Antal företagskonkurser inom Falkenbergs kommun	11	15	

Sammanfattning näringsliv

På övergripande plan ligger Falkenberg bra till inom målområdet Västsveriges starkaste näringsliv. Av de tre målindikatorerna på fullmäktigenivå nås leveranssäkerhet i elnätet och andel studerande inom vuxenutbildningen som fullföljer sin studieplan. Resultatet av Insiktsmätningen når inte uppsatt mål och ett arbete har inletts för att följa upp och genomföra aktiviteter för att öka måluppfyllelsen. Det har tagits fram ett material som alla tjänstemän som har företagskontakter ska ta del av för att bättre möta företagskunderna. Det kommer under 2020 finnas ett digitalt undervisningsmaterial för tjänstemän med företagskontakter. I Svenskt Näringslivs ranking, där man mäter företagens upplevelse av företagsklimatet, fortsätter Falkenberg att klättra och 2019 nådde kommunen plats 8 av Sveriges 290 kommuner.

Kommunen ser en fortsatt stark tillväxt hos företagen. De extrainsatser som gjorts under året för att dels locka välutbildade och kreativa människor till kommunen och dels locka företag inom framtidsbranscher att komma till Falkenberg har varit mycket lyckosamma. Via projektet "Lev din dröm" finns en lista på 160 entreprenörer som vill komma till Falkenberg och flera matchningar har gjorts för att möjliggöra detta. Det lokala riskkapitalnätverket har lett till investeringar i företag med anknytning till Falkenberg på över 30 miljoner. Samtliga investeringar är inom teknik- och IT driven verksamhet. Insatser för att få till en Falkenbergmodell för att stärka samverkan mellan skola och näringsliv har i samverkan med näringslivet sjuvänt under året. Vi ser dock att vi fortsatt måste jobba för att nå en högre utbildningsnivå i arbetskraften för att matcha företagens behov och öka diversifieringen inom näringslivet.

Uppdrag i budget

Kommunfullmäktige lämnade i samband med budget sex uppdrag till kommunens nämnder.

- Införande av P-skiva (KFT). Uppdraget rapporterades till kommunfullmäktige under hösten 2019, som beslutade att uppdraget skulle kompletteras. Uppdraget delredovisades för kommunstyrelsen i januari 2020.
- Utveckling av folkhälsoarbetet (KS). Uppdraget redovisades för kommunfullmäktige i januari 2020.
- Intäktsfinansiering av arbetsmarknadsinsatser (KS). Uppdraget redovisades för kommunfullmäktige i juni 2019.

- Förslag till mer effektiv och modern organisation (kommunchef). Uppdraget redovisades för kommunfullmäktige i september 2019.
- Effektiviseringar och verksamhetsförändringar (samtliga nämnder). Uppdraget rapporterades till budgetberedningen i september 2019.
- Reviderad och förenklad styrmodell (kommunchef). Uppdraget rapporterades till kommunfullmäktige i april 2019.

Agenda 2030

Enligt beslut i Kommunfullmäktige ska kommunkoncernen arbeta enligt Agenda 2030 och de 17 globala målen för hållbar utveckling. Agenda 2030 spänner över och har kopplingar till kommunens tre övergripande mål och är integrerade, odelbara och balanserar de tre dimensionerna av hållbar utveckling: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga.

Under året har arbetet med Agenda 2030 främst handlat om att höja kunskapen, och ha dialog om agendans innehåll för olika delar av organisationen. Att integrera agendan i styrning och ledningssystem

är ett påbörjat arbete som kommer vidareutvecklas och stärkas under kommande år. Fokus har också legat på att kunskapshöja kring den transformation och omställning som genomförande av agenda 2030 förutsätter. Kommunikation är ett viktigt verktyg för att skapa förståelse, kunskap och motivation dels inom organisationen men också ut mot andra aktörer i samhället. För att möta utmaningarna kopplat till Agenda 2030 krävs ett aktivt arbete i partnerskap med flera samhällsaktörer. Ett arbete som påbörjats och kommer att förstärkas kommande år.



Kommunen som arbetsgivare

Vi växer för en hållbar framtid

Falkenbergs kommun fortsätter att utvecklas och förändras i riktning med visionen "Vi växer för en hållbar framtid". Yttre faktorer och utvecklingen i samhället påverkar oss som arbetsgivare, där det råder fortsatt stark konkurrens om arbetskraft. Kompetensförsörjningsfrågorna är därför en viktig strategisk fråga för att klara verksamheten, vilket ställer krav på ett utvecklat medarbetarskap samt chefs- och ledarskap.

Antal anställda har den senaste femårsperioden ökat, med drygt 14 %, för att 2019 vara 2 877 tillsvidareanställda eller 2 993 årsarbetare. Andel medarbetare som arbetar heltid ökar något jämfört med föregående år, vilket är i linje med målsättningen att fler ska arbeta heltid.

För att bidra till kompetensförsörjningsbehovet har Falkenbergs kommun infört möjligheten för de som är 63 – 68 år att minska sin arbetstid genom tjänstledighet eller delpension utan att tjänstepensionen påverkas. Arbetsgivaren erbjuder även möjligheten för medarbetaren att arbeta 80 % med 90 % lön och 100 % tjänstepensionsavsättning i förhållande till tidigare sysselsättningsgrad.

De totala personalkostnaderna för arvoden, löner och arbetsgivaravgifter uppgick till ca 1 597 mnkr vilket innebär en ökning med 59 mnkr (3,8 %) jämfört med föregående år. Lönekostnaderna exklusive personalkostnaderna uppgick till 1 148 mnkr och personalkostnaden till 449 mnkr. Personalkostnaderna består av arbetsgivaravgift, avtalspensioner och avtalsförsäkringar.

Av kommunens tillsvidareanställda är 82 % kvinnor och 18 % män. Andelen kvinnor och män av de tillsvidareanställda är näst in till oförändrat jämfört med föregående år.

Även om det långsiktiga behovet av kompetens, för att omhänderta kommunens tillväxt, bedöms fortsätta öka under överskådlig tid, är prognosen för antal anställda svårbedömd och inte linjär. Utvecklingen är beroende av fler faktorer, som exempelvis på vilket sätt service till Falkenbergs invånare levereras och kommunens förmåga att ta tillvara digitaliseringens möjligheter till ett förändrat, mer personal- och kompetenseffektivt arbetssätt.

Ett av kommunens politiska mål är att Falkenbergs kommun ska erbjuda en välfärd av god kvalitet, vilket innefattar att Falkenbergs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare för både befintlig och framtida personal. För att behålla, attrahera, rekrytera, och utveckla kompetenta

och engagerade medarbetare, har arbetsgivarstrategiska frågor lyfts och fokuserats främst till tre områden, arbetsmiljö, ledarskap och kompetensförsörjning/utveckling. Vidare har även ett arbete påbörjats för att skapa en långsiktigt hållbar systematik i personalrelaterade frågor. Syftet är att säkerställa kvalitet samt underlätta planering och förbättringsarbetet. Exempel på åtgärder är att utveckla och tydliggöra HR-processerna samt att lönehanteringen har centraliserats för att skapa en kvalitetssäkrad löneorganisation.

Den totala personalomsättningen har under en femårsperiod minskat med 2 procentenheter till att 2019 ligga på 9 %. Minskningen ligger i linje med målet att vara en hållbar och attraktiv arbetsgivare och att vi som kommun är på rätt väg. Viktigt att ha med sig är att en viss personalomsättning är viktig och sund för verksamheten. Riktmarke kan ligga mellan en personalomsättning på 5-10 % beroende på verksamhet.

Bristyrken inom Falkenbergs kommun är undersköterskor, förskolelärare och lärare. Verksamheterna har till stor del kunnat tillsätta sina tjänster med behöriga men har vid vissa rekryteringar fått visstidsanställa medarbetare utan behörighet.

För att säkra kompetensförsörjningen behöver Falkenbergs kommun skapa en strategisk kompetensförsörjningsplan och arbeta för att vara en attraktiv arbetsgivare.

Under 2019 har ett antal insatser genomförts i strävan att vara en attraktiv arbetsgivare. Bland annat har personalutvecklare anställts och en fortsatt satsning på ledarskapsfilosofin utvecklande ledarskap har gjorts.

Arbetsmiljö

Under hösten genomfördes en arbetsmiljöenkät med fokus på den psykosociala arbetsmiljön. Det övergripande resultatet är positivt och 66 % av rapporterna ligger på en fyra på en femgradig skala. Detta är nästan oförändrat mot förra mätningen 2017. Jämfört med förra mätningen är det något högre resultat inom området kommunikation men något lägre för möjligheten till kompetensutveckling, men skillnaderna är små. Kommunens medarbetare upplever överlag att de har ett meningsfullt arbete och en stödjande kollegial arbetsmiljö. En god arbetsmiljö är något alla behöver arbeta för att bibehålla och därför är det viktigt att dra lärdom av framgångsfaktorerna. I arbetsmiljöenkäten framkom det även en del förbättringsbehov där respektive enhet och avdelning planerar behovsriktade insatser. Ett övergripande område som påvisade ett något lägre

resultat på var frågan om återhämtning i arbetet. Detta gäller främst inom barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen. Inom verksamheterna arbetar medarbetarna i nära relation med elever, förskolebarn, brukare och patienter och dess anhöriga. Detta innebär en hög grad av social kontakt och då är återhämtning nödvändig. Enheterna och avdelningarna håller nu på att identifiera och ta fram förbättringsinsatser och se över framgångsfaktorer kopplat till respektive verksamhets behov.

Efter att enheterna och avdelningarna har gjort klart sina handlingsplaner ska en övergripande plan tas fram på förvaltnings- och kommunnivå och behovsriktade insatser ska därefter genomföras.

Som stöd i arbetsmiljöarbetet fanns under året Previa AB som en extern aktör och fler personalutvecklare anställdes för att arbeta med det främjande och förebyggande arbetet. Under året togs det beslut om att skapa en ny struktur för företagshälsa. Den nya strukturen består av tre delar. Det första med fokus på främjande och förebyggande med interna personalutvecklare. Under året har personalutvecklarna bland annat arbetat med grupputveckling, konflikthantering, och chefsstöd. Fokusområden har varit områden med hög sjukfrånvaro som till exempel förskolan och hemtjänsten. Inom dessa områden har korttidsfrånvaron minskat. Personalutvecklarna har även varit ett stöd för cheferna i arbetet efter arbetsmiljöenkäten.

Den andra är inriktningen av företagshälsa är rehabilitering med Avonova Hälsa AB som en extern utförare och exempel på uppdrag är stöd i rehabiliteringen, arbetsförmågeutredningar, hälsoprofiler och individsamtal. Avtalet blev klart i december 2019 och uppstart var i januari 2020. Den tredje delen är krisstöd. Krisstödet innefattar stöd vid plötsliga eller oförutsedda händelser.

Sjukfrånvaron 2019 låg på 5,6 % och minskade i jämförelse med tidigare år med 0,3 %. Samtliga förvaltningar, förutom miljö och hälsa har minskad sjukfrånvaro. Inom kommunens största förvaltningar med flest anställda har sjukfrånvaron inom barn- och utbildningsförvaltningen minskat med ca 0,3 % inom alla områden. Förskolan ligger på 7,6 %, grundskolan på 4,3 % och gymnasiet på 3,2 %. Inom socialförvaltningen ligger det på ungefär samma nivå inom hemsjukvården som föregående år det vill säga 7 % och har minskat inom hemtjänsten med 0,3 % till 9,6 % 2019. Den främsta rapporterade orsaken till sjukfrånvaro är fortfarande fysiska besvär men stressrelaterade sjukdomar är en ökande faktor. Detta är något som även visas på ett mer samhälleligt plan och att det även kryper längre ner i åldrarna, särskilt hos kvinnor.

Då sjukfrånvaron har minskat har även sjuklönekostnaderna minskat med ca 10 %, vilket innebär en minskad kostnad i jämförelse med föregående år med 2,9 mnkr.

Ledarskap

Under året har det genomförts chefs- och ledarutbildningar inom till exempel arbetsrätt, samverkan, arbetsmiljö och utvecklande ledarskap.

Falkenbergs kommun strävar efter att ha utvecklande ledare som är föredömen, visar personlig omtanke och som kan inspirera och motivera medarbetarna. För att utveckla, behålla och attrahera ledare och medarbetare har bland annat en strategisk plan inom ledarskap arbetats fram under året. Planen omfattas av exempelvis utbildningsmoment och nätverk och är planerat att gå i bruk under 2020.

I Falkenbergs kommun arbetar 145 chefer. Antal medarbetare per chef är i snitt inom barn- och utbildningsförvaltningen 28, inom socialförvaltningen 29, inom serviceförvaltningen 21 och övriga ca 12. Här kan det förekomma stora skillnader beroende på vilken verksamhet det gäller. Studier visar att antalet medarbetare som det är lämpligt att vara ansvarig för beror på flera olika faktorer såsom överbelastning, möjlighet till stödfunktioner, rollkrav och grupputvecklingsprocesser.

Falkenbergs kommun ser en positiv trend gällande minskad personalomsättning bland chefer och omsättningen har under en femårsperiod minskat med 2,9 procentenheter och ligger 2019 på 11,7 %.

Antal tillsvidareanställda

	2019	2018	2017
Antal tillsvidareanställda	2 877	2 845	2 758
-därav män, %	18,4 %	18,2 %	17,7 %
-därav kvinnor, %	81,6 %	81,8 %	82,3 %
Tidsbegränsad anställning med månadslön	326	387	391
-därav män, %	22,4 %	25,1 %	25,6 %
-därav kvinnor, %	77,6 %	74,9 %	74,4 %
Total sysselsättning tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön omräknat i heltid	2 993	2 999	2 922
Genomsnittsålder, tillsvidareanställda	46,2	46,4	46,3

Genomsnittlig sysselsättningsgrad samtliga månads- och tillsvidareanställda, %

	2019	2018	2017
Kvinnor	94,0 %	93,8 %	93,4 %
Män	93,2 %	93,1 %	92,7 %
Totalt	97,1 %	96,8 %	97,0 %

Andel heltid tillsvidareanställda

	2019	2018	2017
Kvinnor	73,8 %	73,3 %	71,8 %
Män	70,8 %	70,3 %	68,2 %
Totalt	87,5 %	86,4 %	88,2 %

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, %

Kön/åldersgrupp	2019	2018	2017
Kvinnor			
29 år eller yngre	5,0	5,7	5,2
30-49 år	5,4	5,4	5,3
50 år eller äldre	7,2	7,7	6,7
Totalt kvinnor	6,1	6,5	5,9
Män			
29 år eller yngre	3,1	3,8	3,2
30-49 år	3,4	3,4	2,5
50 år eller äldre	3,3	4,0	3,2
Totalt män	3,3	3,7	2,9
Samtliga anställda			
29 år eller yngre	4,5	5,2	4,7
30-49 år	5,0	5,0	4,7
50 år eller äldre	6,4	7,0	6,0
Totalt samtliga anställda	5,6	5,9	5,3
Andel långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	36,6 %	36,2 %	36,9 %

Korttidsfrånvaro dag 1-14

Förvaltning	2019	2018	2017
Barn- och utbildningsförvaltningen	2,5 %	2,5 %	2,2 %
Kommunstyrelseförvaltningen	2,7 %	2,8 %	2,6 %
Kultur-, fritid- och teknikförvaltningen	1,8 %	2,1 %	2,2 %
Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen	2,3 %	1,0 %	1,0 %
Serviceförvaltningen	2,2 %	2,3 %	2,2 %
Socialförvaltningen	3,1 %	3,2 %	2,7 %

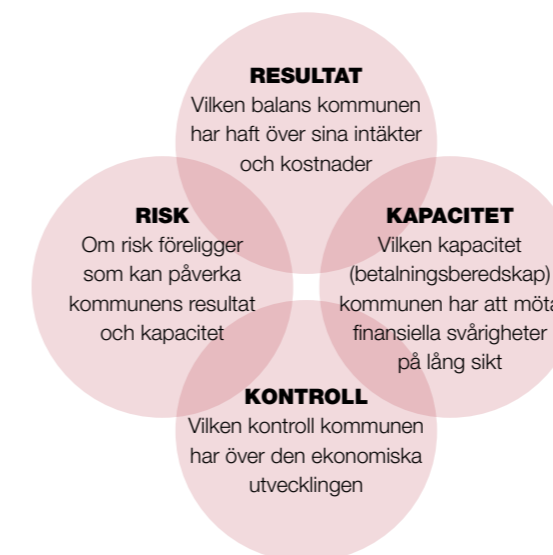
Långtidsfrånvaro > 60 dagar

Förvaltning	2019	2018	2017
Barn- och utbildningsförvaltningen	34,6 %	33,1 %	34,1 %
Kommunstyrelseförvaltningen	38,1 %	37,4 %	24,7 %
Kultur-, fritid- och teknikförvaltningen	29,9 %	33,4 %	23,1 %
Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen	-	3,16 %	80,2 %
Serviceförvaltningen	27,7 %	33,7 %	33,7 %
Socialförvaltningen	40,8 %	40,8 %	43,0 %

Ekonomi

Finansiell analys med balanskravsutredning

Modell för finansiell analys



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

- resultat
- kapacitet
- risk
- kontroll

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

Balanskrav

Enligt kommunallagens balanskrav måste kommunen ha sin ekonomi i balans och för varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter att realisationsvinster har räknats bort. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar. Falkenbergs kommun har inga negativa balanskravsresultat att reglera från tidigare år. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 3,6 mnkr.

Falkenbergs kommun har ett regelverk som fullmäktige har antagit och som handlar om god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket ger kommunen möjlighet att reservera delar av positiva resultat och där tidigare års överskott sedan kan användas för att jämma ut minskade skatteintäkter för enskilda år vid lågkonjunktur. Ingående RUR uppgår till 246,2 mnkr och för 2019 görs ingen ytterligare avsättning då resultatet inte är tillräckligt. Kvarvarande resultat efter avsättning måste uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket skulle innebära att resultatet måste överstiga 25,7 mnkr för att någon avsättning skulle varit möjlig.

Balanskravsutredning

Beräkning av reservering, mkr	2019	2018	2017	2016	2015
Årets resultat enligt resultaträkningen	7,0	59,2	92,2	99,4	64,3
Realisationsvinster	-3,4	-1,3	-0,9	-13,2	-2,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3,6	57,9	91,3	86,2	61,9
Reserverade medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-3,2	-16,0	-28,4	-40,4
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	3,6	54,7	75,3	57,8	21,5
Ackumulerad resultatutjämningsreserv	246,2	246,2	243,0	227,0	198,6

Resultat – Kapacitet



Resultat

Under 2019 uppgick resultatet till 7,0 mnkr. Enligt budget skulle resultatet uppgå till 44,1 mnkr och under avsnittet "Kommunens driftredovisning" förklaras skillnaden mellan årets resultat och budgeterat resultat. Resultatandelen visar hur mycket av skatteintäkterna och generella statsbidrag som resultatet utgör. Enligt ett av de finansiella målen ska denna andel vara minst 2 %, men den budgeterades för 2019 till 1,7 %. Resultatandelen uppgick i bokslutet till 0,3 % vilket innebär att kommunen inte uppfyllt det finansiella målet i bokslutet och inte heller enligt den budgeterade målsättningen.

Det är viktigt att ha en resultatandel som inte är för låg eftersom den behövs för att klara den investeringsnivå som planeras. Den del som inte kan finansieras med egna medel får då finansieras med lån, vilket försämrar soliditeten.

Resultat	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2019
Årets resultat, mnkr	7,0	59,2	92,2	44,1
Resultatandel av skatteintäkter och generella statsbidrag, %	0,3	2,4	3,8	1,7
Förändring av nettokostnader, %	6,1	3,8	7,0	2,5
Förändring av skatter och bidrag, %	4,4	1,3	7,0	3,0

Investeringar	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2019
Investeringar, mnkr	369,5	429,8	262,3	509,6
Investeringsbidrag, mnkr	0,0	-4,9	-1,1	0,0
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	32,6	36,7	73,8	30,4

Soliditet	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2019
Soliditet inkl. pensionsförpliktelsen och exkl förmedlade lån, %	30,2	32,2	33,3	29,0

Investeringar

Under året har investeringar skett med 369,5 mnkr, vilket är 140,1 mnkr (exklusive överföring från föregående år) lägre än budgeterat. Självfinansieringsgraden anger hur stor del av investeringarna som kunnat finansieras via resultatet, Justering för avskrivningarna görs i beräkningen då dessa inte är likviditetspåverkande. 32,6 % av investeringarna har kunnat finansieras via egna medel och resterande del har fått finansieras via banklån. Eftersom investeringsnivån är 140,3 mnkr lägre än budgeterat blir självfinansieringsgraden något bättre än budget trots att resultatet är 37,1 mnkr lägre än budget.

Soliditet

Soliditeten visar hur mycket av tillgångarna som finansierats av eget kapital. För att få en mer rättvisande bild av kommunens ekonomiska ställning så justeras eget kapital ner (1 725,9 mnkr) med den pensionsförpliktelse för pensioner intjänade före 1998 (752,6 mnkr) och exkluderar de lån som förmedlas till de kommunägda bolag (1 897,0 mnkr), vilket ger en soliditet på 30,2 %. Anledningen att kommunen förmedlar lån till de kommunägda bolagen, istället för att bolaget upptar lånen själva, är för att få bättre räntevillkor gentemot långgivaren.

De förmedlade lånen finns i kommunens redovisning både som skuld till banken och som en fordran på det kommunägda bolaget. Soliditeten har minskat något, vilket beror på att tillgångarna ökat mer än eget kapital. Eget kapital (inklusive pensionsförpliktelsen) har ökat med 23,2 mnkr (2,4 %) samtidigt som kommunens totala tillgångar

(exklusive förmedlade lån) ökat med 276,4 mnkr (9,4 %). Soliditeten i bokslutet ligger i linje med det finansiella mål som anger att soliditeten ska uppgå till 30 %.

Risk – Kontroll



Likviditet

Kassalikviditeten har tidigare varit hög, men sjönk under 2016 till 20 % och sjönk ytterligare under 2017 till 0 %. Kassalikviditeten ligger kvar på denna nivå även under 2019. Det ligger strategiska skäl bakom den minskade kassalikviditeten. Anledningen är bankernas ändrade villkor på grund av rådande ränteläge. Att kassalikviditeten är nära 0 % innebär för tillfället att checkräkningskrediten utnyttjas istället, vilket är mer förmånligt än att låna pengar

Likviditet	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2019
Kassalikviditet, %	0,0	0,0	0,0	-

Kommunalskatt	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2019
Skattesats Falkenberg, %	21,10	21,10	21,10	21,10
Medelskattesats Riket, %	20,72	20,74	20,75	-
Medelskattesats Halland, %	20,96	20,96	20,96	-
Region Halland, %	11,40	10,82	10,82	-

Räntor och lån	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2019
Genomsnittsränta kommunens lån, inkl Swapar, %	1,17	2,05	2,86	1,76
Genomsnittsränta kommunkoncernens lån, inkl Swapar, %	1,65	2,38	2,65	-
Lånevolym kommunens lån, mnkr	752,8	405,6	205,4	868,5*
Lånevolym förmedlade lån, mnkr	1 897,0	1 447,0	1 567,4	1 909,0*

* Budgeterad skuld 2019-12-31

på banken. Kassalikviditeten ligger på en bra nivå utifrån de villkor och förutsättningar som råder för tillfället.

Kommunalskatt

För varje intjänad hundralapp betalar Falkenberg kommuns invånare 21,10 kr i kommunalskatt. Snittet i riket ligger på 20,72. Under 2020 kommer 61 kommuner höja sin skattesats och i sju av dessa kommuner kommer skattesatsen höjas med mer än en procentenhet, det vill säga, en krona per intjänad hundralapp. Falkenberg har haft samma kommunalskattenivå sedan år 2012, då det skedde en skatteväxling med regionen. Innan dess var den senaste skatteförändringen år 2008, då skatten höjdes med 82 öre. För att klara de framtida demografiska utmaningarna, med allt fler äldre och yngre, gjordes en långsiktig finansiell analys under 2017. Denna visade att gapet mellan intäkter och kostnader växer, vilket kommer kräva effektiviseringar alternativt en skattehöjning. Effekterna har beaktats i budgetarbetet och har inneburit effektiviseringar för kommunens verksamheter för att bibehålla nivån på kommunalskatten.

Räntor och lån

För att de kommunägda bolagen skall få bra räntevillkor agerar kommunen internbank åt sina dotterbolag. Det innebär att kommunen lånar pengar och förmedlar lån till de kommunägda bolagen istället för att bolagen lånar direkt från banken. De förmedlade lånen finns i kommu-

nens redovisning både som skuld till banken och som en fordran på det kommunägda bolaget.

De förmedlade lånen och kommunens egna lån uppgick per 2019-12-31 totalt till 2 649,8 mnkr (föregående år 1 852,6 mnkr), men skulle enligt budget ha uppgått till 2 777,5 mnkr. Anledningen till att kommunkoncernen inte riktigt tagit upp nya lån i nivå med budget är att investeringsnivån varit något lägre än budgeterat.

Kommunens lån var 752,8 mnkr vid årsskiftet (föregående år 405,6 mnkr), men skulle enligt budget ha uppgått till 868,5 mnkr. Anledningen till att kommunen inte tagit upp nya lån som budgeterat är att investeringstakten varit något lägre än budgeterat. Egenfinansieringen av investeringarna har skett till 32,6 % via resultatet.

Räntan för de förmedlade lånen ger lika mycket ränteintäkter från bolagen som räntekostnader till banken, vilket ger ett räntenetto på noll. Räntekostnaden för kommunens egna lån är 4,8 mnkr lägre än budget främst på grund av lägre räntenivå än budgeterat, men också eftersom lånebehovet varit lägre.

Räntekostnaden i kommunen och kommunkoncernen består av dels räntekostnaden på upptagna lån, dels av en räntekostnad för att räntesäkra lånen under viss given tid (ränteswap). Generellt lånar kommunen med korta löptider och räntesäkrar genom att köpa ränteswapar. Marknadsräntan, inklusive ränteswapar, under 2019, har varit fortsatt

låg och legat något under budgeterad nivå. Detta har påverkat räntenettet marginellt.

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser

Kommunen har en ansvarsförbindelse avseende pensionskulder som uppstått före 1998 och som inte finns i redovisningen. Denna uppgick till 752,6 mnkr (inklusive löneskatt) vid årsskiftet och har under året minskat med 16,2 mnkr. Nettominskningen beror på att det betalats ut cirka 44 mnkr samtidigt som skulden har räknats upp med ränte- och basbeloppsuppräknningar på cirka 24 mnkr och övriga förändringar med 4 mnkr. Enligt prognosen från pensionsbolaget KPA kommer skulden att minska med cirka 100 mnkr (inklusive löneskatt) fram till år 2024. Minskningen av pensionsförpliktelsen stärker soliditeten då denna inkluderas i beräkningen trots att den inte redovisas i balansräkningen.

Utöver ansvarsförbindelserna finns ett borgensåtagande för Stadshus AB på 225 mnkr för ett lån bolaget har tagit.

Resultatavvikelser

Resultatavvikelsen för verksamhetens nettokostnader beror till största delen på verksamheter under barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden samt på avvikelser gällande kommunens pensionskostnader. Barn- och utbildningsnämndens underskott är framförallt hänförligt till fler inskrivna barn och elever än budgeterat. På socialnämnden handlar det framförallt om fler brukare än

budgeterat. Den främsta anledningen till de avvikande pensionskostnaderna är hänförlig till den förmånsbestämda ålderspensionen. Anledningen är att premierna som kommunen debiterats från KPA Pension, för den förmånsbestämda ålderspensionen, varit för låga under flera år. En ytterligare anledning till resultatavvikelsen är att nämnderna under året betalat för verksamhet som finansieras med hjälp av statsbidraget byggbonus samt med det tillfälliga stödet för integration som Falkenberg fick 2015. Medan kostnaderna belastar verksamhetens nettokostnader redovisas statsbidragen under generella statsbidrag. Detta är också en av anledningarna till avvikelsen avseende generella statsbidrag. Finansnettot avviker framförallt till följd av obudgeterade utdelningar.

Viktiga förhållande för resultat och ställning

Under 2017 genomfördes en långsiktig finansiell analys. Resultatet visade att kostnaderna kommer att öka mer än intäkterna. 2030 står kommunen inför en skatthöjning på drygt 5 kr eller en årlig effektivisering på 0,8 % för att uppnå överskottsmålet på 2 %. Den årliga effektiviseringen är inarbetad i budgetarbetet genom direkta avdrag i nämndernas ekonomiska ramar.

Den avmattning av ekonomin som prognostiseras i omvärlden innebär att kommunen inte kan räkna med att skatteintäkterna växer i samma takt som tidigare år. Utmaningen de kommande åren är att parera de ökade kostnaderna som den demografiska utvecklingen innebär med de minskande skatteintäkterna. Under verksamhetsåret 2020 kommer effektiviseringar om 33 mnkr att genomföras och för de kommande åren 2021 och 2022 budgeteras effektiviseringar om 30 respektive 23 mnkr. Trots dessa effektiviseringar når inte kommunen det finansiella överskottsmålet under perioden.

Den demografiska utvecklingen med fler invånare i kommunen utvisar sig även i kommunens kraftigt växande investeringsplaner och ökade driftkostnader för desamma framöver. Läger man därtill de kommunala bolagens investeringsbehov innebär det en omfattande skuldökning i kommunkoncernen med försämrad soliditet och ökad ränterisk som följd. Prioriteringar i dessa planer och behov kommer bli nödvändiga för att klara en långsiktigt hållbar ekonomi.

Viktiga händelser för resultat och ställning efter räkenskapsårets utgång

I början av 2020 var bedömningen att Sverige når en lågkonjunktur mot slutet av 2020. Men någon djupare svacka tycktes ännu avlägsen och det förutsågs att lågkonjunktturen skulle bli "mild". Därefter har en mycket dramatisk utveckling skett i coronavirusets spår. Ekonomistyrningsverket (ESV) har i mars gjort beräkningar som mynnat ut i två scenarier. I det ena scenariot räknar ESV med att ekonomin återhämtar sig snabbt, medan i det andra scenariot antas bli ett mer utdraget förlopp. Scenarierna utgår från att BNP minskar med 1-3 % 2020 vilket innebär att sysselsättningen minskar kraftigt. Det medför att intäkterna från skatt på arbete, dämpas kraftigt när BNP och antalet arbetade timmar sjunker.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) indikerar att skatteunderlagstillväxten hamnar på 1,5 % för 2020. Det innebär en betydande nedrevidering (nästan en procentenhet) jämfört med SKR:s februariprognos. För Falkenbergs kommun innebär detta att kommunen tappar cirka 21 mnkr i skatteintäkter under 2020. Det synes inte vara troligt att denna minskning hämtas hem i en ökande tillväxt i skatteunderlaget de kommande åren, varför detta tapp på 21 mnkr troligen kommer bestå under ett antal år framöver.

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2019
Borgensåtaganden				
Falkenbergs Stadshus AB, mnkr	225,0	225,0	225,0	225,0
Övrigt, mnkr	4,7	5,3	6,4	6,4
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelse (inkl. löneskatt), mnkr	752,6	768,8	814,6	794,1

Resultatavvikelser	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2019
Avvikelse mellan utfall och budget totalt, %	-84,2	51,4	64,3	-
-varav nämndernas nettokostnader, %	-3,2	-1,2	-2,0	-
-varav skatter och generella statsbidrag, %	1,1	0,3	2,6	-
-varav finansnetto, %	-1,7	11,4	225,3	-
Avvikelse mellan utfall och budget totalt, mnkr	-37,1	20,1	36,1	-
-varav nämndernas nettokostnader, mnkr	-80,1	-27,9	-46,5	-
-varav skatter och generella statsbidrag, mnkr	27,6	8,2	62,1	-
-varav finansnetto, mnkr	15,4	39,8	20,5	-

Riskbedömning och känslighetsanalys

Riskbedömning och känslighetsanalys är två centrala begrepp när kommunen beslutar om hur verksamheten skall bedrivas och vilka projekt som skall genomföras.

Falkenbergs kommun är i sin dagliga verksamhet utsatt för många typer av risker. Exempelvis finansiella risker, borgensåtaganden och skador på kommunens egendom.

I avsnittet nedan har vi listat ett antal olika områden där vi belyser dessa faktorer.

Riskbedömning

Likviditetsrisk

För att kunna hantera kommunens likviditet utan att behöva ta upp nya lån löpande, finns en checkkredit på 250 mnkr som är knuten till kommunkoncernens affärskonto. Falkenbergs kommun är dessutom medlem i Kommuninvest, Sveriges kommuners gemensamt ägda bank, som garanterar att kommunerna kan låna pengar till sina investeringar inom vissa ramar. Från Kommuninvest kan även de kommunala bolagen låna via kommunen.

Valutarisk

Kommunkoncernen har i princip inga in- eller utbetalningar i utländsk valuta. Hela låneskulden är placerad i svensk valuta.

Ränterisk

Kommunens finanspolicy säger att kommunens genomsnittliga räntebindningstid inte ska vara kortare än ett år och inte längre än sju år. Per 2019-12-31 uppgick kommunens belåning till 753 mnkr, genomsnittlig räntebindningstid 2,24 år. Snitträntan har under året varit 1,17 %. Per 2019-12-31 uppgick kommunkoncernens dvs. kommunen inklusive alla dotterbolag belåning till 2 875 mnkr, genomsnittlig räntebindningstid 2,25 år. Snitträntan har under året varit 1,65 %.

Räntehöjningar

En höjning av räntan för alla löptider med en procentenhet skulle ge ökade räntekostnader, vid fullt genomslag, med cirka 4 mnkr. Kommunen har via ränteswapar räntesäkrat sina långfristiga banklån vilket innebär att en ränteuppgång utöver marknadens förväntningar 2020 med 1 procentenhet en räntehöjning med 0,54 procentenheter. Vad gäller hela kommunkoncernen dvs. kommunen inklusive bolagen som också räntesäkrat sina långfristiga lån med ränteswapar skulle motsvarande räntehöjning innebära ökade räntekostnader med 12 mkr och en räntehöjning med 0,41 procentenheter.

Bankavtal

Kommunen genomförde i juni 2017 en upphandling av

banktjänster inklusive checkkredit och betalningsförmedling. Avtalet med Nordea löper på två år med möjlighet till förlängning i ytterligare två år.

Borgensåtaganden

Falkenbergs kommun är medlem i Kommuninvest och har en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Delägarna är 290 kommuner och regioner. Alla som var medlemmar 31 december 2019 har ingått likalydande borgensförbindelser. Samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har skrivit på ett regressavtal. Det reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Effekt av regressavtalet: se noten Långfristiga skulder.

Falkenbergs kommun har gått i borgen för det helägda dotterbolaget Falkenbergs Stadshus AB. Dess låneskulld uppgår till 225 mnkr.

Övriga borgensförbindelser finns specificerade i noten Panter och ansvarsförbindelser, och uppgår till 4,7 mnkr. Falkenbergs kommuns totala borgensåtagande är 229,7 mnkr vilket är en minskning med 0,6 mnkr jämfört med året innan.

Intern kontroll

Kommunens nämnder och förvaltningar arbetar med riskanalyser i verksamheterna för att säkra en god intern kontroll. Intern kontroll ses som en naturlig del i verksamhetsutvecklingen där kontrollaktiviteter utvecklas för att minimera eller eliminera risker. Arbetet med intern kontroll har utvecklats i kommunen under de senaste åren och utveckling pågår fortfarande för att sätta struktur för hela processen. Nämnderna fastställer årligen internkontrollplaner för det som särskilt behöver belysas i verksamheten under året. Utöver detta fastställer också kommunstyrelsen gemensam kontrollplan som gäller för samtliga nämnder. Planerna följs upp och rapporteras till nämnder och kommunstyrelsen årligen.

Försäkringsskydd

Kommunen och de kommunala bolagen har i förekommande fall tecknat kommunförsäkringsavtal som bland annat innehåller ansvarsförsäkring och egendomsförsäkring. Utöver kommunförsäkring har kommunen tecknat miljöansvars-, excess-, vd/styrelseansvars-, tjänsterese-, kollektiv olycksfalls-, motorfordons-, utställningsförsäkring vid diskriminering, LOU-försäkring, Cyberförsäkring, förmögenhetsbrottsförsäkring och rättsskydds-försäkring.

Säkerhet

Inför 2019 har ett tydligare samordningsansvar för säkerhetsfrågor fastställts inom kommunstyrelseförvaltningen. Ett övergripande arbete med att identifiera säkerhetsfrågor har genomförts. Samordningsansvaret har medfört att or-

ganisationen, tillsammans med räddningstjänsten, påbörjat ett långsiktigt arbete inom ett flertal områden. Förslag på bl.a. roller/ansvar, rutiner, handledning har tagits fram inom områdena lås och larm, systematiskt brandskyddsarbete, försäkringar, kameraövervakning mm. Genom detta arbete har kommunen förstärkt frågorna kring säkerhet. Mot bakgrund av den nya mandatperioden och de lagkrav som finns har ett fokusområde varit krisledning, där samtliga styrande dokument har uppdaterats. I samarbete med fullmäktiges presidium och gruppledarna har en riktlinje för förtroendevaldas säkerhet arbetats fram. Vidare har kommunens arbete med totalförsvaret/civilt försvar inletts i samverkan med länsstyrelsen. Inom området informations-säkerhet har en policy tagits fram som tydliggör kommunens förhållning till informationssäkerhetsarbetet. Den redan etablerade gruppen för dataskyddsfrågor har nu fått

ett utökat ansvar för hela informationssäkerhetsområdet. Under året har behovet av en tydlig säkerhetsorganisation tonat fram och arbetet med att ta fram en struktur för kommunens hela säkerhetsarbete kommer att fortsätta 2020.

Kommunen genomför kontinuerliga förbättringar och uppdateringar av exempelvis virusskydd, backuprutiner och tillgång till reservkraft. Anpassningar till den nya dataskyddsförordningen (GDPR) som trädde i kraft den 25 maj 2018 har genomförts i hela kommunen.

Löneökningar

Om löneökningarna blir en procentenhet högre än beräknat ökar kommunens (exklusive bolagen) lönekostnader, inklusive sociala avgifter, med cirka 16,7 mnkr.

Kommunens driftredovisning

Nämndernas driftsredovisning

Nämndernas resultat för 2019 innebär ett underskott med 51,5 mnkr* i jämförelse med budget. Underskottet kommer framförallt från verksamheter under barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden. Barn- och utbildningsnämndens underskott är framförallt hänförligt till fler inskrivna barn och elever än budgeterat. På socialnämnden handlar det framförallt om fler brukare än budgeterat. Från barn- och utbildningsnämndens underskott 2018 överfördes 7,3 mnkr till 2019. Beaktat denna resultatreglering uppgår nämndernas underskott till 58,8 mnkr.

Totalt för de kommundemensamma posterna, som bland annat utgörs av interna räntor, pensionskostnader och semesterskuldförändring, redovisas en negativ avvikelse på 28,5 mnkr. Posterna rymmer både positiva och negativa avvikelser. De väsentligaste avvikelserna berör kommunens pensionskostnader.

Kommunstyrelsen, inklusive affärsverksamhet, redovisar ett överskott i jämförelse med budget på 4,8 mnkr. De främsta överskotten är hänförliga till arbetsmarknadsavdelningen och affärsverksamhetens exploateringsverksamhet. På arbetsmarknadsavdelningen har inte medel för åtgärdsanställningar nyttjats i budgeterad utsträckning då anställningar istället skett med en annan finansiering, såsom extratjänster och resursjobb. Överskottet från kommunstyrelsens affärsverksamhet beror framförallt på försäljning av obudgeterad exploateringsmark.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott i jämförelse med budget på 15,3 mnkr. Nämnden har under året haft fler barn och elever än budgeterat (ökade volymer). De ökade kostnaderna till följd av detta uppgår totalt till 12,1 mnkr. Förskoleverksamheten och grundskoleverksamheten har haft fler barn och elever än budgeterat, medan fritidsverksamheten och gymnasieverksamheten haft färre barn än budgeterat. Till följd av ett stort prognostiserat underskott redan i februari 2019, beslutade kommunstyrelsen att uppdra åt barn- och utbildningsnämnden att upprätta en handlingsplan för en budget i balans 2019. Underskottet, exklusive volymer, uppgår till 3,2 mnkr och utgörs av åtgärder i handlingsplanen som valts bort av kommunstyrelsen, samt nedlagda projekteringskostnader på ett avbrutet investeringsprojekt som belastar nämndens driftsbudget. För övrigt redovisas både över- och underskott i nämndens verksamheter. Som en del i nämndens handlingsplan redovisar nämndens gemensamma verksamhet ett överskott för att täcka upp för underskott i nämndens övriga verksamheter. I förskoleverksamheten redovisas ett underskott framförallt på grund av att barnen haft en ökad vistelsetid. I grundsko-

leverksamheten är underskottet till största delen kopplat till ett för lågt elevunderlag på mindre skolenheter, samt att flera skolenheter under hösten tappade många elever till en fristående skola. I gymnasieverksamheten är den främsta anledningen att en större andel elever valt dyrare yrkesutbildningar under annan huvudman. Vuxenutbildningen redovisar ett överskott på grund av att fler platser på yrkesvux genererat ökade intäkter, samt en retroaktiv utbetalning av statsbidrag.

Socialnämnden, exklusive försörjningsstödet, redovisar ett underskott i jämförelse med budget på 16,2 mnkr. Nämnden har under året haft fler brukare och utförda timmar än budgeterat (ökade volymer). De ökade kostnaderna till följd av detta uppgår totalt till 11,9 mnkr. Verksamheterna för särskilt boende, personlig assistans, samt externa placeringar har haft fler brukare/timmar än budgeterat medan antalet timmar i verksamheterna för hemtjänst, boendestöd och larm är lägre än budgeterat. Underskottet, exklusive volymer, uppgår till 4,3 mnkr och rymmer både över- och underskott. Under Falkenberg egenregi, som är socialnämndens utförare, redovisas ett överskott på grund av vakanta tjänster och att ett statsbidrag till viss del kunnat nyttjas till redan budgeterad verksamhet. Överskottet minskar på grund av en ökad vårdtyngd inom hemsjukvården. Under hemtjänst egenregi redovisas ett underskott hänförligt till att verksamheten haft svårigheter att anpassa sin personalorganisation utifrån svängningar i antalet beställda timmar. På myndighetsavdelningen, som är nämndens beställarenhet, redovisas en budget i balans. Under året har nämnden tillfört balanserade medel för att minska underskottet. Inom verksamheten personlig assistans redovisas underskott framförallt till följd av utbetalningar av sjuklöner till privata aktörer. Inom verksamheten externa placeringar har ökade volymer gällande placeringar av barn och unga, lett till en brist på familjehem och de alternativa placeringarna har inneburit en högre kostnad per placering.

Området försörjningsstöd redovisar ett underskott i jämförelse med budget med 7,4 mnkr. Underskottet är framförallt hänförligt till höga kostnader för tillfälliga boendelösningar och skyddat boende.

Kultur-, fritids och tekniknämnden redovisar ett underskott med 2,6 mnkr i jämförelse med budget. Avvikelsen rymmer både över- och underskott. Det största överskottet är hänförligt till att en reserv för kommande sanering inom kvarteret Krispeln lösts upp, eftersom föroreningarna inte var så omfattande som väntat. De väsentligaste underskotten är hänförliga till högre kostnader än budgeterat för evakuering på gymnasiet, ett nytt dyrare avtal med Falkenbergs Bostads AB gällande fastighetsskötsel samt nya lokaler till park- och kustenheten vilket inte var budgeterat.

Bygglövsnämnden redovisar ett överskott med 2,0 mnkr i jämförelse med budget. Överskottet förklaras av en större intäkt från en byggsanktionsavgift samt lägre personalkostnader på grund av vakanser och annan frånvaro.

Servicenämnden redovisar ett underskott med 3,4 mnkr i jämförelse med budget. Framförallt är underskottet hänförligt till högre konsultkostnader och licenskostnader än budgeterat på IT-enheten samt högre lokalkostnader än budgeterat i nämndens kost- och städverksamhet.

Centralt budgeterade nämndsmedel redovisar, efter de tilldelningar som gjorts under året för tex löneökningar och kapitalkostnader, ett överskott med 1,7 mnkr jämfört med budget.

** I nämndernas underskott om 51,5 mnkr ryms en justeringspost om 15,4 mnkr vilket innebär att det egentliga underskottet uppgår till 36,1 mnkr. Justeringsposten gäller statsbidrag som nämnderna får. Nämnderna betalar under året för verksamhet som finansieras med hjälp av statsbidraget byggbonus samt med det tillfälliga stödet för integration som Falkenberg fick 2015. I redovisningen ska dock dessa statsbidrag tas upp under generella statsbidrag och utjämning, varför en justering görs.*

Pensionskostnader

Kommunens budgeterade pensionskostnader bygger på prognoser från KPA pension, det pensionsbolag som administrerar kommunens pensioner.

Kommunens pensionskostnader avviker negativt med 34,6 mnkr för året.

Pensionsutbetalningarna knutna till kommunens ansvarsförbindelse (systemet fram till 1998) följer i stort budget.

Den största avvikelsen är hänförlig till kommunens pensionsavgifter (systemet efter 1998) som utgörs av avgiftsbestämd och förmånsbestämd ålderspension (FÅP)*. Avvikelsen är hänförlig till den förmånsbestämda ålderspensionen. Anledningen är att premierna som kommunen debiterats från KPA Pension varit för låga under flera år. Att KPA Pension inte fakturerat korrekta premier för den förmånsbestämda ålderspensionen har sin förklaring i problem som härrör från den beståndsöverlåtelse som gjordes från Falkenbergs tidigare försäkringslösning i SPP till KPA Pension. Villkor och kriterier för handhavandet av dessa försäkringar har krävt större anpassningar av KPA:s system, vilket har lett till manuella ingrepp tills utveckling av specifik funktionalitet har kunnat göras. I samband med att maskinella lösningar för beståndsöverlåtelsen nu har skapats, har avstämningar gjorts. Dessa har resulterat i att KPA Pension har identifierat anställda som har tjänat in större pensionsrätter

än vad som fakturerats. Detta innebär att kommunen under 2019 betalar ikapp för de tidigare för låga premierna. Vid delårsbokslutet bedömde KPA Pension att det fanns en del osäkra poster i prognosen för den förmånsbestämda ålderspensionen. Under hösten har ett stort arbete gjorts för att säkra beräkningen. Sedan oktober finns en maskinell koppling för Falkenberg och samtliga försäkringar mot KPA Pensions system är avstämda under hösten. Det har gjorts både positiva och negativa justeringar i prognosen under hösten och den totala effekten ligger nära noll. Enligt KPA Pension är de kostnader hänförliga till 2019 eller tidigare nu fakturerade.

För anställda som avgår i pension görs alltid avstämningar och dessa har fått korrekta förmåner oberoende av att tidigare premier varit för låga.

Pensionsavgifter för förtroendevalda avviker positivt mot budget till följd av att ett större belopp överförts till den ordinarie beräkningen i pensionsavsättningen. Motsvarande underskott återfinns under pensionsavsättningen. Överflytten är en följd av politiker som avslutat sina uppdrag.

Pensionsavsättningen avviker negativt mot budget. Den ena anledningen är den ovan förklarade överflytten. Den andra anledningen är att en ytterligare överföring gjorts till pensionsavsättningen. Denna post har tidigare redovisats under kommunens ansvarsförbindelse då den ska redovisas som en ansvarsförbindelse fram tills den utbetalas. När visstidspensionen ska utbetalas ska den redovisas som en avsättning, varför en överföring gjorts. Först när den förtroendevalde avgår med pension uppstår alltså en kostnad för visstidspensionen.

**FÅP - Den som tjänar mer än 7,5 inkomstbasbelopp (40 250 kr/mån år 2019) har rätt till en förmånsbestämd ålderspension. Den garanterar en pension som motsvarar en viss procent av slutlönen vid pensionsåldern. Den förmånsbestämda ålderspensionen börjar man tjäna in från 28 års ålder.*

Driftredovisning

Mnkr	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse	Avvikelse resultat-reglering	Utfall 2018
Kommunstyrelsen	-175,8	-179,1	3,3	3,3	-160,2
Kommunstyrelsens affärsverksamhet	6,3	4,8	1,5	1,5	1,8
Barn- och utbildningsnämnden	-1 145,6	-1 130,3	-15,3	-22,6	-1 104,6
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-942,4	-926,2	-16,2	-16,2	-903,1
Socialnämnden, försörjningsstöd	-37,4	-30,0	-7,4	-7,4	-38,1
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	-184,0	-181,4	-2,6	-2,6	-199,7
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-8,8	-9,2	0,4	0,4	-8,0
Bygglovsnämnden	-4,9	-6,9	2,0	2,0	-2,9
Servicenämnden	-34,6	-31,2	-3,4	-3,4	-5,9
Överförmyndarnämnden	-3,2	-3,4	0,2	0,2	-3,5
Revisionen	-1,5	-1,6	0,1	0,1	-1,6
Centralt budgeterade nämndsmedel	0,0	-1,7	1,7	1,7	0,0
Justering finansiella poster hos nämnderna	-0,4	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Justering byggbonus redovisad hos nämnderna	-7,5	0,0	-7,5	-7,5	0,0
Justering integrationsbidrag redovisad hos nämnderna	-7,9	0,0	-7,9	-7,9	-9,0
Nämnderna inkl. affärsområden	-2 547,9	-2 496,3	-51,5	-58,8	-2 434,8
Kommungemensamma poster	-40,2	-11,8	-28,5	-28,5	-4,7
Verksamhetens nettokostnad	-2 588,1	-2 508,1	-80,0	-87,3	-2 439,5
Skatteintäkter	1 935,6	1 936,1	-0,5	-0,5	1 872,1
Generella statsbidrag och utjämning	635,3	607,3	28,0	-28,0	590,3
Finansnetto	24,2	8,8	15,4	15,4	36,3
Årets resultat	7,0	44,1	-37,1	-100,4	59,2

Pensionskostnader (inklusive löneskatt)

Tkr	Budget 2019	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Pensionsutbetalningar (tom 1998)	-47,1	-47,5	-49,0	-45,7
Pensionsavgifter (efter 1998)	-67,3	-67,5	-62,8	-64,3
Pensionsavgifter (efter 1998), förmånpensioner	-10,3	-38,1	-9,3	-10,2
Pensionsavsättning	-0,3	-15,9	0,0	0,0
Pensionsavgifter förtroendevalda	-2,1	7,3	-1,7	-8,5
SUMMA	-127,1	-161,7	-122,8	-128,7

Driftredovisning (omfördelning av budget under 2019)

Nämnd	Ram enligt budgetbeslut 2018-11-27	Justering kapital-kostnader, internhyra	Justering löneökning och pol arvoden	Övriga justeringar	Ram 2019
Kommunstyrelsen	-172 440	-1 406	-1 635	-3 604	-179 085
Affärsverksamhet KS	1 363	0	-38	3 468	4 793
Barn- och utbildningsnämnden	-1 082 130	-1 503	-46 687	0	-1 130 320
Socialnämnden, exkl försörjningsstöd	-917 651	-310	-8 274	0	-926 235
Socialnämnden, försörjningsstöd	-30 000	0	0	0	-30 000
Kultur-, fritids- och tekniknämnden	-170 132	-9 657	-1 499	-83	-181 371
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-8 733	0	-501	0	-9 234
Bygglovsnämnden	-6 570	0	-296	0	-6 866
Servicenämnden	-30 586	-399	-460	219	-31 226
Överförmyndarnämnden	-3 427	0	-6	0	-3 433
Revisionen	-1 597	0	-35	0	-1 632
Centralt budgeterade medel löneökning, kapitalkostnader etc.	-74 408	13 275	59 430	0	-1 703
Summa	-2 496 311	0	0	0	-2 496 312

Kommunens bolag och förbunds driftsredovisning

Falkenbergs kommun bedriver verksamhet i olika former. Förutom förvaltningar finns även aktiebolag och räddningsförbund. Här följer en kort sammanfattning av bolagens och räddningstjänstens resultat efter finansiella poster. Mer information finns att läsa i avsnittet "Verksamheter organiserade i aktiebolag och förbund".

Falkenbergs Stadshus AB

Moderbolaget i bolagskoncernen bedriver ingen egen verksamhet. Resultat blev 14,3 mnkr vilket är 0,3 mnkr högre än budget och 0,7 mnkr högre än 2018. Anledningen till avvikelsen är lägre räntekostnader.

Falkenberg Energi AB

Resultatet uppgår till 41,7 mnkr, vilket är 5,9 mnkr lägre än budget. Detta förklaras av det milda vädret, vilket ger lägre energileveranser till kunderna. Det beror även på ökade kostnader för avskrivningar, fastighetsunderhåll, nyrekryteringar, konsultkostnader för upphandlingar av ett nytt kundinformationssystem samt lagstadgade elmätarbeten. Utfallet är 5,3 mnkr lägre än 2018.

Falkenbergs Bostads AB

Resultatet uppgår till 32,1 mnkr vilket är 11,5 mnkr lägre än budget. Detta är till stor del hänförligt till ökat förvaltningsuppdrag, ökade kostnader för pensionspremier och en felbudgetering av driftkostnader. Även kostnaderna i dotterbolaget Falkenbergs bostads utvecklings AB har ökat jämfört med budget på grund av driftkostnader från en tidigare hyresgäst. Resultatet är i stort sett samma som 2018.

Driftredovisning, resultat efter finansiella poster

Mnkr	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Falkenbergs Stadshus AB Koncern	54,0	77,3	-23,3	69,6
Falkenbergs Stadshus AB	14,3	14,0	0,3	13,6
Falkenberg Energi AB	41,7	47,6	-5,9	47,0
Falkenbergs Bostads AB	32,1	43,6	-11,5	32,0
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	-1,6	0,3	-1,9	0,3
Destination Falkenberg AB	-12,4	-8,2	-4,2	-7,6
Räddningstjänsten Väst	6,1	1,5	4,6	0,6

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat med 1,6 mnkr vilket är 1,9 mnkr lägre än budget. VA-verksamheten hade visserligen högre intäkter än budgeterat på grund av tillkommande anslutningar men samtidigt hade avfallsverksamheten lägre intäkter än budgeterat från den fastighetsnära avfallsinsamlingen. Resultatet är 1,9 mnkr lägre än 2018.

Destination Falkenberg AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat med 12,4 mnkr. Resultatet är 4,8 mnkr lägre än föregående år och 4,2 mnkr lägre än budget. De största anledningarna till budgetavvikelsen är inköp av digitalskyltar och marknadsföringsbidrag till föreningar som ej har varit budgeterade.

Räddningstjänsten Väst

Räddningstjänsten Väst redovisar ett resultat på 6,1 mnkr vilket är 5,5 mnkr högre än föregående år samt en positiv budgetavvikelse för 2019 på 4,6 mnkr. Både budgetavvikelsen och skillnaden mellan åren beror framförallt på ökade intäkter från den medlemsfinansierade verksamheten samt vakanser inom samma verksamhet.

Skatter och finansnetto

Skatter

Vid beräkning av kommunens budget för skatteintäkter används skatteunderlagsprognoser från Sveriges kommuner och regioner (SKR). Summan av budgeterade skatteintäkter 2019 utgörs av preliminära skatteintäkter, slutavräkning 2018 samt slutavräkning 2019. De preliminära skatteintäkterna för 2019 är 17,6 mnkr högre än budget. Detta beror på att regeringens fastställda uppräkningsfaktorer överstiger SKR:s uppräkningsfaktorer och som ligger till grund för budgeten. Vidare påverkas de preliminära skatteintäkterna av att det slutliga taxeringsutfallet för inkomsterna 2017, som publicerades i november 2018, blev något högre än prognosen i oktober 2018 som låg till grund för budgeten.

Vid budgetens upprättande under hösten 2018, prognostiserade SKR tillväxten av skatteunderlaget 2019 högre än i den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR i december 2019. I jämförelse med budget är därför slutavräkningen för 2019 19,2 mnkr lägre än budgeterat. Vid bokslutet 2018 bokfördes en slutavräkning avseende 2018 som baserades på en något lägre tillväxt än i den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR i december 2019. Därmed uppstår en mindre positiv korrigeringspost för 2018 om 1,1 mnkr.

I förhållande till budget blir det totalt en negativ avvikelse för skatteintäkter samt avräkningar med 0,5 mnkr för 2019.

Statsbidrag

Gällande generella statsbidrag och utjämning för 2019 är inkomstutjämningen för 2019 5,7 mnkr högre än budgeterat, medan kostnadsutjämningen är 2,9 mnkr lägre än budgeterat. Regleringsbidraget är 11,7 mnkr högre än budgeterat. Detta beror på att anslaget till den kommunalekonomiska utjämningen har ökat jämfört med det anslag som låg till grund för budgeten. Fastighetsavgiften för 2019 är 1,9 mnkr lägre än budgeterat varav 1,0 mnkr avser en justering av fastighetsavgiften för 2018. Erhållet bidrag för LSS-utjämningen överstiger budgeten för 2019 med 0,1 mnkr. Sammantaget innebär det en positiv avvikelse för generella statsbidrag och utjämning med 12,7 mnkr jämfört med budget.

De så kallade välfärdsmiljarderna uppgår under 2019 till 35,5 mnkr. Statsbidraget består av två delar. En del ingår i de generella statsbidragen och fördelas utifrån befolkningen i riket. Falkenberg erhåller 15,3 mnkr under 2019, vilket följer budget. Resterande del av välfärdsmiljarderna fördelas utifrån flyktingvariabler och ingår inte i de generella bidragen. Denna del uppgår, såsom budgeterat, till 20,2 mnkr under 2019.

Under året har Falkenberg intäktstfört 7,9 mnkr av det statsbidrag för integration som kommunen beviljades 2015 på grund av den rådande flyktingsituationen. Motsvarande kostnader finns hos nämnderna. Under året har Falkenberg intäktstfört 7,5 mnkr av statsbidraget byggbonus som kommunen erhöll 2018. Motsvarande kostnader finns hos nämnderna.

Skatter och finansnetto

Mnkr	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	1 953,7	1 936,1	17,6	1 881,2
Slutavräkning 2018	1,1	0,0	1,1	-6,4
Slutavräkning 2019	-19,2	0,0	-19,2	-2,7
Summa skatteintäkter	1 935,6	1 936,1	-0,5	1 872,1
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	497,2	491,5	5,7	471,0
Kostnadsutjämning	-47,1	-44,2	-2,9	-38,7
Regleringsbidrag	31,3	19,6	11,7	6,9
LSS-utjämning	18,2	18,1	0,1	13,9
Kommunal fastighetsavgift	100,1	102,0	-1,9	98,3
Statsbidrag välfärdssatsning enl flyktingvariabler	20,2	20,2	0,0	30,0
Byggbonus	7,5	0,0	7,5	0,0
Integrationsbidrag	7,9	0,0	7,9	9,0
Totalt	2 571,9	2 543,4	27,6	2 462,5

Finansnetto

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna uppgår i bokslutet till 43,4 mnkr och 34,3 mnkr om de förmedlade swaparna exkluderas. Dessa exkluderas ur analysen då de i finansnettot blir noll och då ingen budgetering sker av dessa i kommunen. Det finns då en positiv avvikelse mellan utfall och budget med 1,2 mnkr. Den ena anledningen till avvikelsen har att göra med ränteintäkterna på de förmedlade lånen. Kommunen fungerar som en koncernbank och förmedlar lån till de verksamheter som bedrivs i bolag. Den räntekostnad som kommunen betalar till banken för dessa förmedlade lån finansieras genom ränteintäkter från de kommunägda bolagen. I budget användes en högre räntesats för de förmedlade lånen och på en något större upplåning än vad som behövdes under året. Detta innebär att ränteintäkterna blev 8,8 mnkr lägre än budgeterat. Denna avvikelse återfinns således med samma belopp bland de finansiella kostnaderna.

Finansiell poster

Mnkr	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Finansiella intäkter	43,4	33,1	10,3	41,6
Finansiella kostnader	-19,2	-24,3	5,1	-5,3
Finansnetto	24,2	8,8	15,4	36,3

Den andra anledningen till budgetavvikelsen är att erhålla utdelningar under 2019 uppgår till 24,1 mnkr, att jämföra med budget om 14,7 mnkr. Medan utdelningen från Kommuninvest blev 1,6 mnkr lägre än budgeterat erhöles en utdelning på 20 mnkr från det kommunägda dotterbolaget, Falkenberg Energi AB, vilken endast budgeterats till 9,0 mnkr.

Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna uppgår i bokslutet till 19,2 mnkr och 10,4 mnkr om de förmedlade swaparna exkluderas ur analysen enligt ovan beskriven anledning. Avvikelsen mellan budget och utfall uppgår då till 13,9 mnkr. 8,8 mnkr av den positiva skillnaden beror på den lägre räntan för de förmedlade lånen som nämns ovan under finansiella intäkter. Även räntan på kommunens egna lån är 4,8 mnkr lägre än vad som budgeterats. Detta beror både på att räntesatsen varit lägre än vad som budgeterats och på att kommunen inte behövt ta nya lån i den takt som budgeterats.

Kommunens investeringsredovisning

Årets investeringar, inklusive överföring från 2018, är budgeterade till 556,2 mnkr. Utfallet för perioden uppgår till 369,5 mnkr. Detta innebär en positiv avvikelse mot budget på 186,7 mnkr. Under året användes 66 % av det budgeterade investeringsutrymmet. Om man räknar bort obudgeterade markförvärv uppgår andelen till 53 %. Det finns flera orsaker till att det budgeterade investeringsutrymmet inte använts fullt ut. Avvikelsen förklaras främst av att ett antal fleråriga projekt är senarelagda samt att utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren.

Förskola, grundskola och gymnasium

I investeringsplanen för 2019-2023 budgeteras för omfattande ny- och tillbyggnationer inom förskola, grundskola och gymnasium. Det lokalprogram som ligger till grund för dessa investeringar kommer att revideras, vilket innebär att vissa projekt är avbrutna, pausade eller senarelagda. Detta är en stor anledning till årets positiva avvikelse. Det finns även projekt som är försenade av andra orsaker, samt projekt där utfallet inte motsvarar hur budget är fördelad mellan åren. Totalt lämnas en positiv avvikelse mot årets investeringsbudget med 144,9 mnkr inom förskola, grundskola och gymnasium.

Bland pågående projekt kan nämnas ombyggnad av Långavekaskolan som färdigställs under 2020. Det har projekterats för ombyggnation på Hjortsbergsskolan och för en ny grundskola på Tröingeberg. Det har även projekteras för flera nya förskolor, bland annat på Kristineslätt, Tånga, och i Vessigebro. Stafsinge förskola har utökats med fler avdelningar under året. Under hösten påbörjades etablering av förskolepaviljonger i Vessigebro och Kristineslätt, bland annat för att möjliggöra minskade barngrupper under 2020.

Byggnation av ett kunskaps- och kulturcentrum, Argus, pågår. Detta ska inrymma gymnasium, huvudbibliotek och kulturskola. Byggnaden beräknas stå klar 2020 och håller total projektbudget enligt prognos. Investeringen avviker dock positivt för året. Det pågår även en omfattande renovering och utbyggnad av det befintliga gymnasiet. Denna planeras bli klar under 2021, och kommer även inrymma vuxenutbildning.

Vård och omsorg

Utbyggnad av det särskilda boendet på Solhaga sker i Fabos regi, och detta kommer ge 45 nya platser 2020. Det pågår en satsning på välfärdsteknologi och digitalisering inom äldreomsorgen, ett projekt som bidrar till den positiva avvikelsen eftersom investeringarna inte kommit igång ännu.

Kultur och fritid

En ny idrottshall i Glommen projekteras och byggnation påbörjas i början av 2020. Renoveringen av Klitterbadet har blivit klar under året och lämnar ett överskott. Friluftsteatern på Vallarna har rustats upp och projektet med upprustning av lekplatser har startat. Under året har Vallarnas lekplats projekterats. Projektet lämnar dock en positiv avvikelse för året, då åtgärderna ännu inte påbörjats.

Infrastruktur

Investeringar inom infrastruktur lämnar ett överskott för året med 47,7 mnkr. Det beror främst på försening och senareläggning av bland annat ombyggnad av Holgersgatan och Nygatan, gång- och cykelväg mellan Vinberg och Ljungby samt ett projekt med gång- och cykelinfrastruktur och cykelvägvisning i centrum. Det sker en utbyggnad av allmän platsmark i kvarteren kring Strandbaden och kajerna i Falkenbergs hamn renoveras. Utbyggnad av Kattegattleden pågår.

Övriga investeringar

Även övriga lokalinvesteringar avviker positivt mot årsbudget. Avvikelsen beror främst på senareläggning bland annat av ventilationsåtgärder och ombyggnation i Stadshuset samt utbyggnad av offentliga toaletter. Även fastighetsunderhållet lämnar ett överskott för året på grund av att vissa planerade åtgärder senarelagts. Renovering av Hertings kraftverk pågår och beräknas vara klar under 2020. Det planeras för installation av solceller på bland annat Argus, Långavekaskolan och Tallgläntan.

Markförvärv

Årets markförvärv uppgår till 47,7 mnkr. Under året har mark förvärvats på Tröingeberg, Ullared, Vinbergs samhälle och Skogstorp. Under året har även tidigare förvärv omklassificerats från lager till markförvärv. Detta avser främst strategiska markförvärv inom fastigheten Motorn och i Stafsinge. Markförvärven är obudgeterade.

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt (mnkr)	Budget 2019	Överföring från 2018	Utfall 2019	Avvikelse 2019
Förskola, grundskola, gymnasium				
Grundskola				
Tröingebergsskolan	5,0	0,0	0,0	5,0
Hjortsbergsskolan, om/tillbyggnad	23,0	0,4	2,8	20,6
Långavekaskolan, om/tillbyggnad	17,3	0,2	18,3	-0,8
Tångaskolan, ombyggnad kök och matsal	20,0	0,1	1,6	18,5
Lokalanpassningar, F6-organisation	19,0	0,0	3,4	15,6
Ventilationsåtgärder, grundskolor	15,0	5,4	15,2	5,2
Fastighetsunderhåll, grundskolor	10,2	0,0	11,1	-0,9
Förskola				
Tånga förskola	10,0	0,0	0,0	10,0
Vessigebro förskola	5,0	0,0	0,0	5,0
Eldstadens förskola	10,0	-0,3	1,7	8,0
Okome förskola	16,0	0,7	0,0	16,7
Övrigt inom förskola, grundskola, gymnasium				
Kunskaps- och kulturcentrum, inkl ombyggnad hus 3	145,0	0,7	123,8	21,9
Övrigt inom förskola, grundskola, gymnasium	37,1	12,8	30,0	19,9
Summa förskola, grundskola, och gymnasium	332,6	20,0	207,9	144,7
Vård och omsorg				
Investeringar välfärdsteknologi	6,0	4,0	0,2	9,8
Övrigt	5,0	0,2	4,5	0,7
Summa vård och omsorg	11,0	4,2	4,7	10,5
Kultur och fritid				
Glommens idrottshall	10,0	0,7	3,5	7,2
Upprustning lekplatser	6,0	0,1	0,0	6,1
Friluftsteatern Vallarna	2,5	0,0	2,1	0,4
Övrigt	5,9	8,9	8,0	6,8
Summa kultur och fritid	24,4	9,7	13,6	20,5
Infrastruktur				
Gator, vägar och cirkulationsplatser				
Holgersgatan, ombyggnad	5,6	0,0	0,3	5,3
Reinvestering gata, inkl beläggning	10,0	1,2	11,1	0,1
Nygatan, ombyggnad	2,0	0,0	0,2	1,8
Kvarteret Strandbaden, utb allmän platsmark	7,4	-0,1	1,2	6,1
Övrigt	5,5	0,8	2,3	4,0
Gång- och cykelvägar				
Kattegattleden	4,7	-1,6	0,0	3,1
GC-väg Falkenberg Ullared (Vinberg-Ljungby)	7,2	-0,4	0,7	6,1
Utb av GC-infrastruktur och cykelvägvisning i centrum	5,0	-0,1	0,6	4,3
Övrigt	1,0	-0,2	1,2	-0,4

Investeringsprojekt (mnkr)	Budget 2019	Överföring från 2018	Utfall 2019	Avvikelse 2019
Övrigt inom infrastruktur				
Falkenbergs hamn, underhåll	12,2	1,5	2,5	11,2
Gatubelysning	8,7	1,8	6,9	3,6
Övrigt	1,9	1,9	1,3	2,5
Summa infrastruktur	71,2	4,8	28,3	47,7
Övriga investeringar				
Fastighetsunderhåll, årligt anslag	30,0	-1,3	26,1	2,6
Övriga lokalinvesteringar	20,2	6,7	5,2	21,7
Hertings kraftverk	8,0	0,0	8,3	-0,3
Övrigt	12,2	2,5	3,3	11,4
Summa övriga investeringar	70,4	7,9	42,9	35,4
Markförvärv	0,0	0,0	47,7	-47,7
Omklassificering från lager till markförvärv	0,0	0,0	24,4	-24,4
Summa investeringar	509,6	46,6	369,5	186,7
- varav investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	509,6	46,6	369,5	186,7

Större fleråriga investeringsprojekt (ingår i tabellen ovan)

Investeringsprojekt, mnkr (urval av större projekt)	Projektbudget*	Utfall t.o.m. 2018	Prognos totalt	Prognos avslutat år
Argus, gymnasiet hus 3 och vuxenutbildningen	434,6	237,7	434,6	2021
Hjortsbergsskolan, om/tillbyggnad	37,1	4,4	37,1	2020
Tångaskolans kök, om/tillbyggnad	32,1	4,0	32,1	2021
Långavekaskolan om/tillbyggnad	34,0	19,1	34,0	2021
Eldstadens förskola	67,0	1,9	67,0	2021
Falkenbergs hamn, underhåll kaj B	17,1	5,7	17,1	2020
Glommens idrottshall	37,1	3,8	37,1	2021
Hertings kraftverk renovering	21,6	20,6	21,6	2020
Kv Strandbaden 3 mfl, utbyggnad allmän platsmark	25,7	1,3	25,7	2021
Gång- och cykelväg Falkenberg-Ullared (Vinberg-Bergagård)	14,3	1,2	14,3	2021
Upprustning lekplatser	13,0	0,0	13,0	2022
Holgersgatan ombyggnad	8,6	0,7	8,6	2020
Kattegattleden	33,1	10,1	33,1	2023

*Avser projektbudget i investeringsplan 2020-2024, avviker mot investeringsplan 2019-2023.

Kommunens bolag och förbunds investeringsredovisning

Falkenbergs kommun bedriver verksamhet i olika verksamhetsformer. Förutom förvaltningsform även i aktiebolag och räddningsförbund. Bolagen och förbundet genomförde totalt investeringar om 569,8 mnkr 2019. Budgeterad volym var 480,7 mnkr. Här följer en kort sammanfattning av bolagens och räddningstjänstens investeringar.

Falkenbergs Stadshus AB

Inga investeringar 2019.

Falkenberg Energi AB

Investeringar för 2019 blev 60,8 mnkr, att jämföra med budget på 60,5 mnkr. Årets enskilt största investering är en ny pelletspanna på Smedjeholm för fjärrvärmeproduktion. Förstärkningar av fjärrvärmeledningar på Sandgatan till Lantmännen är den största kulvertinvesteringen. Vidare har investeringar gjorts i kabelförläggning, ny- och ombyggnation av nätstationer, utbyte av närmare 100 kabelskåp samt exploatering av nya områden när staden växer. På uppdrag av Falkenbergs kommun håller bolaget på att avsluta ombyggnationen av Hertings vattenkraftverk som möjliggör ytterligare 50 års drift.

Falkenbergs Bostads AB

Under året har bolaget investerat 404,4 mnkr, detta att jämföra med budget som var 295,0 mnkr. Investeringsnivån

har aldrig varit så hög. Två projekt har färdigställts under året och fyra projekt är under uppförande, totalt närmare 200 nya lägenheter/boendeplatser. Utöver detta pågår ROT-renovering på Herting. Projekten följer fastställd budget. Avvikelsen mot budget hänförs till senarelagda projekt från 2018, vilka genomförts under 2019.

Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB

Bolaget har under året investerat för 96,8 mnkr. De största investeringarna är VA-ledningar i Eftra by, reinvestering och kapacitetsökning av det biologiska och kemiska reningssteget på Smedjeholms reningsverk samt en ny omlastningsstation för restavfall, som ska ersätta nuvarande verksamhet i Torsholm. Samtidigt installeras en förbehandlingsanläggning som omvandlar matavfall till slurry som därefter ger biogas vid behandling i en biogasanläggning. Byggstart var i november och anläggningen beräknas vara klar sensommaren 2020.

Destination Falkenberg AB

Årets investeringar uppgår till 0,4 mnkr. En stor del av investeringsutgiften är hänförlig till turistbyråverksamheten på Ge-kås i Ullared. Den positiva budgetavvikelsen på 0,8 mnkr förklaras av att en digital skylt vid motorvägen har kostnadsförts i driftredovisningen.

Räddningstjänsten Väst

Årets investeringar uppgår till 7,4 mnkr vilket är 5,1 mnkr lägre än budget. Budgetavvikelsen beror på förseningar till följd av långa leveranstider på nya brandbilar.

Investeringsredovisning

Mnkr	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse 2019
Falkenbergs Stadshus AB	0,0	0,0	0,0
Falkenberg Energi AB	60,5	60,8	-0,3
Falkenbergs Bostads AB	295,0	404,4	-109,4
Falkenbergs- Vatten och Renhållnings AB	116,6	96,8	19,8
Destination Falkenberg AB	1,2	0,4	0,8
Räddningstjänst Väst AB	12,5	7,4	5,1

Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamhetens syfte är att förädla mark som kommunen äger. Detta kan ske genom att göra detaljplaner och bygga ut infrastruktur. Målet är att kunna sälja färdiga tomter avsedda att bygga bostäder och lokaler för verksamhet. Inom exploateringsverksamheten ingår även strategiska förvärv, där det först på lång sikt kan bli aktuellt att förädla fastigheten.

Kvarteret Krispeln

Avsikten är att det ska bli nya bostäder inom kvarteret och att skapa ett nytt kunskaps- och kulturcentrum. Kunskaps- och kulturcentrum hanteras i en separat detaljplan och finansieras via kommunens investeringsbudget. Arbetet med detaljplanen för nya bostäder pågår. Kommunen äger den mesta av marken inom området. Under året har mycket arbete gått till att arbeta med markföroreningsproblematik och ett genomförande av den första detaljplanen.

Skrea Lyckan

Kommunen förvärvade under 2011 en del av området och har sedan drivit en detaljplaneprocess för att möjliggöra en förskola och cirka 70 bostäder. Utbyggnad av gator samt grönområden sker efter att detaljplanen fått laga kraft. Det pågår ett arbete med att höjdsätta området och planera infrastrukturen inklusive en större dagvattendam.

Stafsinge Kyrkby

Kommunen äger marken i området och detaljplanen fick laga kraft 2016. Den innebär bygggrätt för ett 90-tal friliggande villatomter, ett 30-tal radhustomter samt ett antal flerbostadstomter. Utbyggnaden kommer att ske i två etapper. Den första etappen med bygggrätt för småhusbebyggelse släpptes under våren 2019 och har under året i princip sålt slut. Därtill är två olika aktörer igång med att bygga flerbostadshus i området. Samtidigt färdigställs infrastrukturen och planeringen för andra etappen påbörjas.

Korset

Norr om Falkenbergs station har en ny detaljplan för kontor fått laga kraft. Den första aktören att bygga kontor är igång med byggnationen och det finns fler intressenter.

Falkenbergsmotet och Smedjeholm

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

Exploatering

Mnkr	Intäkter 2019	Kostnader 2019	Resultat-avräknat 2019	Ingående lager 2019	Utgående lager 2019
Exploatering bostadsmark	68,3	-48,5	4,2	82,5	53,8
Exploatering verksamhetsmark	32,9	-25,8	1,6	89,3	87,8
Övrigt	1,9	-1,1	-1,3	0,9	2,2
TOTALT	103,1	75,4	4,5	172,7	143,8

Kommunkoncernen

I detta avsnitt ges en samlad bild av vilka som bedriver kommunal verksamhet i Falkenberg samt en kort beskrivning av årets ekonomiska flöden mellan kommunen och de kommunala bolagen.

Utförare av kommunens verksamhet

Kommunens verksamhet bedrivs i olika driftsformer. Tanken är att tillhandahålla välfärdstjänster så effektivt och hållbart som möjligt. Utförare är:

- kommunkoncernen
- kommunalförbundet Räddningstjänsten Väst
- olika kommunala uppdragsföretag

Kommunkoncernen består av nämnder och bolag som kommunen äger (helt eller delvis). Kommunen köper även in verksamhet från externa företag och organisationer som här kallas kommunala uppdragsföretag.

Personalförhållanden i kommunkoncernen

Kommunkoncernen har under året haft 3 155 årsarbetare, varav 162 anställda i de kommunala bolagen. Drygt 80 % är kvinnor.

Ekonomisk utveckling i kommunkoncernen

Kommunkoncernens resultat för 2019 uppgår till 26,8 mnkr, att jämföra med 71,2 mnkr 2018. Framtidens demografi-utveckling innebär utmaningar vilket kommer att kräva effektiviseringar eller ökade skatteuttag för att få en ekonomi i balans.

Interna transaktioner i kommunkoncernen

Tabellen visar de ekonomiska flöden som finns inom kommunkoncernen under 2019. Koncerninterna köp och försäljningar har minskat med ungefär 14 % jämfört med föregående år. Räntor och borgensavgifter har ökat med 31 %, detta då räntenivåerna har varit högre under 2019 än 2018 och investeringstakten är hög. Aktieägartillskotten är något lägre än 2018 och koncernbidragen något högre än föregående år. Utdelningen från Falkenberg energi AB blev 20 mnkr för 2018, att jämföra med 31 mnkr de senaste åren.

Koncerninterna förhållanden

Mnkr	Ägd andel	Aktieägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
	%	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen							20,0
Falkenbergs Stadshus AB	100	19,9		37,5	43,2	20,0	20,0
Falkenberg Energi AB	100			14,7		20,0	
Falkenbergs Bostads AB	100		19,9	28,5			
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100				24,4		
Destination Falkenberg AB	100				13,1		

Koncerninterna förhållanden

Mnkr	Ägd andel	Försäljning		Lån	Räntor och borgensavgifter		Borgen		
	%	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagna	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Kommunen		24,8	148,1	1915,2		18,7	-0,3		
Falkenbergs Stadshus AB	100					-0,2	5,1		
Falkenberg Energi AB	100	51,8	13,2		65,0		0,6		
Falkenbergs Bostads AB	100	106,2	35,8	1 465,0			7,2		
Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB	100	21,5	6,3		385,2	-0,2	5,8		
Destination Falkenberg AB	100	0,6	1,5			0,1			

God ekonomisk hushållning (baserat på måluppfyllelse)

Falkenbergs kommun har beslutat om tre kommunövergripande mål: Välfärd med god kvalitet, Ett föredöme inom hållbarhet och Västsveriges starkaste näringsliv. Målen följs upp genom kommunens styrmodell och det värderings-system som är beslutat av fullmäktige. Metoden bygger på uppföljning av de målkriterier som finns beslutade på KF-nivå. Värderingssystemet ser ut enligt följande kriterier:

- Ett mål bedöms som uppfyllt om minst 75 % av indikatorerna har klarat målnivån för grönt utfall. Dock får ingen av indikatorerna visa ett rött utfall - då kan målet inte bedömas som uppfyllt. I det exemplet bedöms istället målet som delvis uppfyllt.
- Ett mål bedöms som inte uppfyllt om minst 50 % av indikatorerna visar ett rött utfall.
- Ett mål bedöms som delvis uppfyllt om resultatet av indikatorerna varken når kriteriet för uppfyllt eller inte uppfyllt.

Inom målet Välfärd med god kvalitet finns sju målkriterier beslutade på fullmäktigenivå. Fyra av dessa är uppfyllda, två delvis uppfyllda och en indikator uppfyller inte beslutad målnivå. Det är målkriteriet "behörighet till högskoleförberedande program på gymnasiet" som främst kan påverka målet i en positiv riktning.

Inom hållbarhetsmålet är tre målkriterier uppfyllda, två delvis uppfyllda och en indikator visar ett icke uppfyllt resultat. En indikator saknar bedömning då mätvärdet inte kunnat rapporteras. För att öka måluppfyllelsen behöver i första hand målkriteriet "minskad vattenförbrukning" förbättras.

Inom näringslivsmålet finns tre målkriterier. Två indikatorer uppfyller beslutad målnivå och en indikator uppfyller delvis målnivån. "Nöjd-kund-index inom företagsklimat" är den indikator som behöver förbättras för att näringslivsmålet ska utvecklas i en positiv riktning.

Sammanfattningsvis visar styrmodellen att samtliga tre mål delvis uppfylls då inget av målen når kriteriet för varken godkänt eller ej godkänt. Uppföljningen pekar även ut vilka områden inom målen som främst behöver utvecklas för en bättre måluppfyllelse. För kommunens del handlar det om att minska vattenförbrukningen, öka behörigheten till gymnasiet och förbättra näringslivsklimatet.

Kommunen har två finansiella mål för god ekonomisk hushållning, ett resultatmål på 2 % av skatteintäkter och statsbidrag samt ett soliditetsmål på 30 %. Budgeterat resultatmål var för 2019, 1,7 %. Resultatmålet uppgick i bokslutet till 0,3 %. Orsaken till differensen är att nämnderna redovisar underskott jämfört med budget samtidigt som kommunens pensionskostnader är väsentligt högre än budgeterat. Skatteintäkter och statsbidrag samt finansiella poster uppvisar ett överskott jämfört med budget. Soliditeten uppgår till 30,2 %, vilket ligger i paritet med målet om en soliditet på 30 %.

Sammanfattningsvis visar styrmodellen att samtliga tre kommunövergripande mål delvis uppfylls. Vad gäller de finansiella målen uppfylls ett av målen. Sammantaget görs bedömningen att Falkenbergs kommun delvis har en god ekonomisk hushållning.

Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar

Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	1	582,1	*	555,6	1 061,9	*	1 033,1
Verksamhetens kostnader	2	-3 056,7	-2 397,5*	-2 896,7	-3 358,7	-2 231,7*	-3 192,1
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-113,5	-110,6	-98,4	-210,5	-206,3	-191,6
Verksamhetens nettokostnader		-2 588,1	-2 508,1	-2 439,5	-2 507,3	-2 438,0	-2 350,6
Skatteintäkter	4	1 935,6	1 936,1	1 872,1	1 935,6	1 936,1	1 872,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	635,3	607,3	590,3	635,3	607,3	590,3
Verksamhetens resultat		-17,2	35,3	22,9	63,6	105,4	111,8
Finansiella intäkter	6	43,1	33,1	41,6	3,8	19,4	-0,6
Finansiella kostnader	7	-18,9	-24,3	-5,3	-40,6	-69,5	-40,0
Årets resultat		7,0	44,1	59,2	26,8	55,3	71,2

* Budgetering sker på nettonivå och återfinns bland verksamhetens kostnader.

Periodens utfall jämfört med budget

Resultatet för Falkenbergs kommun 2019 uppgår till 7,0 mnkr. Det budgeterade resultatet för året är 44,1 mnkr, vilket innebär ett budgetunderskott om 37,1 mnkr. I budgetunderskottet ryms både över- och underskott. Nämnderna redovisar ett underskott jämfört med budget samtidigt med att kommunens pensionskostnader är väsentligt högre än budgeterat. För skatteintäkter och statsbidrag samt finansiella poster redovisas ett överskott jämfört med budget. Överskottet förklaras framförallt av högre statsbidrag än budgeterat samt att kommunen 2019 erhållit en utdelning, från det kommunala bolaget Falkenberg Energi AB, som översteg budgeterad utdelning med 11,0 mnkr.

Med ett resultat på 7,0 mnkr uppnås en resultatandel av skatteintäkter och statsbidrag på 0,3 %, att jämföra med 2 %, som är kommunfullmäktiges målsättning för god ekonomisk hushållning. Det resultatet, efter balanskravsjusteringar, som överstiger 1 % kan sättas av i kommunens resultatutjämningsreserv. Då resultatandelen understiger 1 % 2019 sker ingen avsättning. Den ackumulerade resultatutjämningsreserven uppgår till 246,2 mnkr 2019.

Periodens utfall jämfört med föregående år

Kommunen resultat om 7,0 mnkr för 2019 är väsentligt lägre än 2018 års resultat på 59,2 mnkr. Verksamheternas nettokostnad är 148,6 mnkr högre än föregående år. Detta beror framförallt på löneökningar, ökade kostnader till följd av fler barn och elever på barn- och utbildningsnämnden och fler brukare på socialnämnden samt

högre pensionskostnader i jämförelse med föregående år. Ytterligare anledningar är satsningar som gjorts på ökad bemanning inom äldreomsorgen och minskade barngrupper i förskolan. Vidare har kostnaderna för färdtjänst och kommunens lokalkostnader ökat jämfört med föregående år. Kostnaderna har också ökat till följd av att den verksamhet som tidigare bedrivits i det kommunala bolaget Falkenbergs Näringsliv AB har flyttats över till kommunen. För att möta kommunens demografiutmaning och stora investeringar som följd, fanns under 2019 effektiviseringskrav på nämnderna. Barn- och utbildningsnämndens och socialnämndens effektiviseringskrav uppgick till 0,8 % av deras respektive budgetramar medan övriga nämnders effektiviseringskrav uppgick till 1 % av budgetramen.

Skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 108,5 mnkr i jämförelse med föregående år. Till följd av att verksamhetens nettokostnader ökat betydligt mer, påverkas resultatet 2019 negativt. Vidare är kommunens räntenetto 12,1 mnkr lägre än föregående år. Den främsta orsaken till detta är att kommunen fick en högre utdelning från det kommunala bolaget Falkenberg Energi under 2018.

Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	0,0	0,0	0,3	0,4
Materiella anläggningstillgångar		2 544,3	2 289,5	5 462,9	4 754,0
-varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	2 090,5	1 973,5	3 776,6	3 694,0
-varav maskiner och inventarier	10	152,5	145,4	755,2	708,3
-varav pågående anläggningar	11	301,3	170,6	931,1	351,7
Finansiella anläggningstillgångar	12	2 152,2	1 703,2	66,8	63,1
Summa anläggningstillgångar		4 696,5	3 992,7	5 530,0	4 817,5
Omsättningstillgångar					
Lager		161,7	173,9	166,4	181,4
Kortfristiga fordringar		234,6	231,2	308,8	343,1
Kassa och bank		31,4	0,0	31,6	0,4
Summa omsättningstillgångar		427,7	405,1	506,8	524,9
Summa tillgångar		5 124,2	4 397,8	6 036,8	5 342,4
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Årets resultat		7,0	59,2	26,8	71,2
Ackumulerad resultatutjämningsreserv		246,2	246,2	246,2	246,2
Övrigt eget kapital		1 472,7	1 413,5	1 814,7	1 740,0
Summa eget kapital		1 725,9	1 718,9	2 087,7	2 057,4
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	13	30,2	24,7	30,4	24,9
Övriga avsättningar	14	7,8	20,3	119,9	135,2
Summa avsättningar		38,0	45,0	150,3	160,1
Skulder					
Långfristiga skulder	15	2 722,6	1 938,3	3 069,2	2 258,9
Kortfristiga skulder		637,7	695,6	729,6	866,0
Summa skulder		3 360,3	2 633,9	3 798,8	3 124,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		5 124,2	4 397,8	6 036,8	5 342,4
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Ansvarsförbindelser	16	229,7	230,3	229,7	230,3
-Varav pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		752,6	768,8	752,6	768,8

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar består av materiella och finansiella tillgångar. De materiella anläggningstillgångarna har ökat med cirka 255 mnkr. Ökningen består i stort av de investeringar som gjorts under året (cirka 370 mnkr) minskat med årets avskrivningar (cirka 114 mnkr). I investeringarna ingår omklassificering från exploateringsverksamhetens lager med 24 mnkr och markförvärv med 48 mnkr.

De finansiella anläggningstillgångarna har ökat med cirka 450 mnkr jämfört med föregående år. Ökningen beror på att de förmedlade lånen ökat 450 mnkr.

Omsättningstillgångar

Under året har omsättningstillgångarna ökat med cirka 23 mnkr, vilket till största del är hänförlig till ökningen av kassa och bank. Det har även skett en omklassificering av mark från exploateringslagret till anläggningstillgångar med 24 mnkr.

Eget kapital

Ökningen av det egna kapital består av årets resultat på 7,0 mnkr. I det egna kapitalet ingår en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna uppgår i bokslutet till totalt 246,2 mnkr. Det har under året inte varit möjligt att göra någon avsättning till RUR:en på grund av det svaga balanskravsresultatet.

Avsättningar

Avsättningar finns för pensioner, muddring och saneringar och har totalt minskat med cirka 7 mnkr från förra året. Minskningen beror på att avsättningen för Kvarteret Kripeln nyttjats med 10,7 mnkr samt lösts upp med 4,0 mnkr, då man bedömt att tidigare avsättning inte kommer behövas. Vidare har avsättning skett för pensioner med 6 mnkr och för muddring med 2,5 mnkr.

Skulder

De långfristiga skulderna består av banklån, finansiell leasing, skulder till koncernbolag och statliga investeringsbidrag. Dessa skulder har ökat med totalt cirka 784 mnkr sedan föregående år. Under året har det upptagits nya lån med 800 mnkr, varav 450 mnkr är vidareförmedlat till koncernbolag. Vidare finns en skuld till Falkenbergs Stadshus AB med 29,7 mnkr som uppstod i samband med att fastigheter sålts från Falkenbergs Näringsliv AB till kommunen under 2018. Efter detta fusionerades Falkenbergs Näringslivs AB med Falkenbergs Stadshus AB. Den finansiella leasingen avser de fem vindkraftverken på Lövstaviken. Dessa amorteras med cirka 2,8 mnkr per år. Investeringsbidragen har minskat något under året på grund av intäktsföring enligt plan.

De kortfristiga skulderna har minskat med cirka 58 mnkr jämfört med föregående år. Den enskilt största orsaken är att checkräkningskrediten utnyttjats mer än föregående år. I övrigt består kortfristiga skulder av normala förändringar.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Löpande verksamheten					
Årets resultat		7,0	59,2	26,8	71,2
Justeringar för avskrivningar		112,5	98,4	208,7	191,6
Justering för förändring av avsättningar		-6,9	-3,9	-11,8	1,7
Justering för övriga poster	17	-3,3	-0,8	-0,1	-1,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		109,3	152,9	223,6	263,2
+/- Minskning/ökning lager		12,2	-49,9	15,0	-51,3
+/- Minskning/ökning kortfristiga fordringar		-3,4	-30,3	34,3	-48,0
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		-58,0	124,8	-136,4	152,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		60,1	197,5	136,5	318,0
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	-0,1
Investeringar i fastigheter och inventarier		-369,5	-429,8	-922,8	-637,7
Försäljning av fastigheter och inventarier		5,5	1,6	10,9	21,1
+/- Ökning/minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar		-449,0	-87,8	-3,7	-2,7
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-813,0	-516,0	-915,6	-619,4
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna långfristiga lån		800,2	321,3	818,9	304,4
Amortering långfristiga lån		-15,9	-2,8	-8,6	-2,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		784,3	318,5	810,3	301,6
Årets kassaflöde		31,4	0,0	31,2	0,2
Likvida medel vid årets början		0,0	0,0	0,4	0,2
Likvida medel vid årets slut		31,4	0,0	31,6	0,4
+/- Ökning/minskning av kassa och bank		-31,4	0,0	-31,2	-0,2

Löpande verksamhet

Medel från den löpande verksamheten uppgår till 60,1 mnkr och består, innan förändring av rörelsekapital, i stort sett av årets resultat som justerats med avskrivningarna. Justeringen sker då avskrivningarna inte påverkar kassaflödet.

Kassaflödet från den löpande verksamheten, avseende förändring av rörelsekapital, uppgår till -49,2 mnkr. Det finns många bruttoavvikelser, men det enskilt största avvikelsen är att checkräkningskrediten utnyttjas mer än föregående år.

Investeringsverksamhet

Investeringsverksamheten har ett negativt kassaflöde på 813 mnkr. Det beror dels på årets investeringar om 369,2 mnkr och dels på ökning av finansiella anläggningstillgångar. Denna ökning beror på nya förmedlade lån som ökar fordran på koncernbolag med ca 450 mnkr.

Finansieringsverksamhet

Kassaflöden från finansieringsverksamheten uppgår till 784,3 mnkr. Det är främst nyupptagna lån som bidrar till det ökade kassaflödet. Nya lån har upptagits med 800 mnkr, varav 450 mnkr vidareförmedlas till de kommunalägda bolagen och 350 mnkr som avser kommunens egna lån.

Noter

Mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 1 verksamhetens intäkter				
Försäljning	177,7	158,3	473,6	465,4
Taxor och avgifter	99,3	95,9	277,0	224,6
Bidrag	276,1	284,7	276,1	284,7
- varav från staten	239,9	246,7	239,9	246,7
Exploateringsintäkter	25,7	9,2	25,7	9,2
Reavinster	0,0	6,2	6,2	33,6
Övriga intäkter	3,3	1,3	3,3	15,6
Totalt	582,1	555,6	1 061,9	1 033,1
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Personal	-1 663,0	-1 573,1	-1 565,3	-1 669,3
Lokaler	-253,6	-205,7	-256,0	-100,3
Lämnade bidrag	-96,3	-99,4	-96,3	-99,4
Köp av verksamhet	-733,6	-678,6	-733,8	-678,8
Skatt	-	-	-14,1	-14,5
Revisorernas granskning av räkenskaperna	-0,2	-0,2	-0,8	-0,9
Övriga kostnader	-310,0	-339,7	-692,4	-628,9
Totalt	-3 056,7	-2 896,7	-3 358,7	-3 192,1
Not 3 Avskrivningar				
Byggnader och mark	-86,5	-72,8	-144,2	-130,6
Maskiner och inventarier	-26,0	-25,5	-64,5	-60,9
Nedskrivningar	-1,0	-0,1	-1,8	-0,1
Totalt	-113,5	-98,4	-210,5	-191,6
Not 4 skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter innevarande år	1 953,8	1 881,2	1 953,8	1 881,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	-19,2	-2,7	-19,2	-2,7
Slutavräkning tidigare år	1,0	-6,4	1,0	-6,4
Totalt	1 935,6	1 872,1	1 935,6	1 872,1
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	497,2	471,0	497,2	471,0
Kostnadsutjämning	-47,1	-38,7	-47,1	-38,7
Regleringsavgift	31,3	6,9	31,3	6,9
Utjämning LSS	18,2	13,9	18,2	13,9
Kommunal fastighetsavgift	100,1	98,3	100,1	98,3
Statsbidrag flyktingstöd (välfärdsmiljarder)	20,2	29,9	20,2	29,9
Statlig byggbonus	7,5	0,0	7,5	0,0
Tillfälligt flyktingstöd (2015)	7,9	9,0	7,9	9,0
Övriga generella bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	635,3	590,3	635,3	590,3

Noter	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 6 Finansiella intäkter				
Räntor från kommunala bolag	18,5	3,7	0,0	0,0
Utdelning	24,1	36,7	4,1	5,7
Övriga finansiella intäkter	0,5	1,2	-0,3	-6,3
Totalt	43,1	41,6	3,8	-0,6
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntor avseende förmedlade lån	-10,7	2,5	-10,7	2,5
Räntor kommunens egna lån	-7,0	-6,6	-7,0	-6,6
Ränta pensionsavsättning	-0,9	-0,6	-0,9	-0,6
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,6	-22,0	-35,3
Totalt	-18,9	-5,3	-40,6	-40,0
Not 8 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,4	0,3
Årets aktiverade utgifter	0,0	0,0	0,0	0,1
Utgående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,4	0,4
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,1	0,0
Utgående avskrivningar	0,0	0,0	-0,1	0,0
Totalt	0,0	0,0	0,3	0,4
Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	2 931,6	2 548,4	5 409,8	4 984,6
Justeringspost	0,1	0,0	0,1	-5,2
Årets anskaffningar	187,7	277,0	198,2	280,6
Omklassificeringar från pågående nyanläggning	16,7	107,3	31,2	191,6
Försäljningar och utrangeringar	-1,6	-1,1	-7,2	-41,8
Utgående anskaffningsvärde	3 134,5	2 931,6	5 632,1	5 409,8
Ingående avskrivningar	-958,1	-885,6	-1 706,7	-1 603,4
Justeringspost	0,0	0,1	0,2	5,3
Årets avskrivningar	-86,5	-72,9	-144,1	-130,6
Försäljningar och utrangeringar	0,6	0,3	1,1	22,0
Utgående avskrivningar	-1 044,0	-958,1	-1 849,5	-1 706,7
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-9,1	-9,1
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	3,1	0,0
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	-6,0	-9,1
Totalt	2 090,5	1 973,5	3 776,6	3 694,0
Not 10 maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	412,4	385,9	1 476,2	1 365,6
Justeringspost	0,0	0,0	-0,1	0,2
Årets anskaffningar	29,8	25,7	94,3	103,4
Omklassificeringar från pågående nyanläggning	3,4	0,8	18,5	7,7
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	-5,7	-0,7
Utgående anskaffningsvärde	445,6	412,4	1 583,2	1 476,2

Noter	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 10 Maskiner och inventarier forts.				
Ingående avskrivningar	-267,0	-241,6	-750,1	-689,7
Justeringspost	-0,1	0,1	-0,3	-0,1
Årets avskrivningar	-26,0	-25,5	-64,4	-60,9
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,0	5,4	0,6
Utgående avskrivningar	-293,1	-267,0	-809,4	-750,1
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-17,8	-17,8
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	-0,8	0,0
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	-18,6	-17,8
Totalt	152,5	145,4	755,2	708,3
Not 11 Pågående nyanläggning				
Ingående anskaffningsvärde	170,6	151,7	351,7	297,5
Årets anskaffningar	152,0	127,1	630,4	254,8
Omklassificeringar	-20,1	-108,1	-49,8	-200,5
Försäljningar och utrangeringar	-1,1	-0,1	-1,2	-0,1
Utgående anskaffningsvärde	301,3	170,6	931,1	351,7
Totalt	301,3	170,6	931,1	351,7
Totalt not 9-11	2 544,3	2 289,5	5 462,9	4 754,0

Inventarier av mindre värde och som inte ska aktiveras är anskaffningar understigande ett halvt prisbasbelopp.

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar				
Falkenbergs Stadshus AB	175,3	175,3	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomisk förening	38,7	38,7	38,7	38,7
Falkenberg Biogas AB	3,0	3,0	3,0	3,0
Övriga aktier och andelar	0,4	0,4	3,9	3,9
Summa aktier och andelar	217,4	217,4	45,6	45,6
Långfristiga fordringar				
Förmedlade lån till kommunala bolag	1 897,0	1 447,0	0,0	0,0
Övriga fordringar koncernbolag	18,2	23,2	0,0	0,0
Övriga fordringar	19,6	15,6	21,2	17,5
Summa långfristiga fordringar	1 934,8	1 485,8	21,2	17,5
Totalt	2 152,2	1 703,2	66,8	63,1
Not 13 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser				
Förkortningar				
Exklusive ök-sap; pensioner exklusive särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension				
ök-sap; åtaganden för särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension				
opf-kl; omställningsstöd och pensioner till förtroendevalda				
Pensionsförpliktelse; pensionsåtaganden som är intjänade före 1998				
Ingående pensionsavsättning i balansräkningen	24,7	25,0	24,9	25,0
-Varav exklusive ök-sap	14,1	12,9	14,1	12,9
-Varav ök-sap	0,4	3,5	0,6	3,5
-Varav opf-kl	10,2	8,6	10,2	8,6

Noter	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 13 avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser forts.				
Nya förpliktelser under året	9,2	4,3	9,2	4,3
-Varav avsättning opf för tidigare år	10,4	0,0	10,4	0,0
-Varav nyintjänad pension	1,1	4,2	1,1	0,6
-Varav ränte- och basbeloppsuppräknings	-2,8	0,6	-2,8	0,0
-Varav övrigt	0,5	-0,5	0,5	-0,7
Årets utbetalningar	-3,7	-4,6	-3,7	-4,6
Utgående pensionsavsättning i balansräkningen	30,2	24,7	30,4	24,9
-Varav exklusive ök-sap	22,0	14,1	22,0	14,1
-Varav ök-sap	5,4	0,4	5,6	0,6
-Varav opf-kl	2,8	10,2	2,8	10,2
Aktualiseringsgrad, %	99,0	99,0	99,0	99,0
Ingående pensionsförpliktelse utanför balansräkningen	768,8	814,6	768,8	814,6
Ränte- och basbeloppsuppräkning	24,2	17,9	24,2	17,9
Årets utbetalningar	-44,6	-42,1	-44,6	-42,1
Övrig post	4,2	-21,6	4,2	-21,6
Utgående pensionsförpliktelse utanför balansräkningen	752,6	768,8	752,6	768,8
Antal politiker med visstidsförordnande	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal tjänstemän med visstidsförordnande	1,0	1,0	1,0	1,0
Not 14 Övriga avsättningar				
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	110,9	108,9
Återställningskostnader deponier				
Avser lövstaviken och landsbygdsdeponier				
Ingående avsättning	0,0	0,0	6,0	6,9
Årets användning för återställning	0,0	0,0	-4,8	0,0
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	-0,9
Utgående avsättning	0,0	0,0	1,2	6,0
Muddring				
Årlig avsättning för muddring i Falkenbergs och Glommens hamn. Muddring genomförs ca vart femte år.				
Ingående avsättning	0,4	7,0	0,4	7,0
Årets ianspråktagande	-0,3	-6,6	-0,3	-6,6
Årets avsättning	2,5	0,0	2,5	0,0
Utgående avsättning	2,6	0,4	2,6	0,4
Sanering inom kvarteret Krispeln				
Avsättning för kommande sanering inom kvarteret Krispeln i samband med byggnation av kunskaps- och kulturcentrum.				
Ingående avsättning	16,5	13,4	16,5	13,4
Årets ianspråktagande	-10,7	-1,7	-10,7	-1,7
Årets avsättning/upplösning	-4,0	4,8	-4,0	4,8
Utgående avsättning	1,8	16,5	1,8	16,5

Noter	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 14 övriga avsättningar forts.				
Huvudstudie sanering ätran				
Avsättning för kommande förstudie inför sanering i ätran.				
Ingående avsättning	3,4	3,5	3,4	3,5
Omklassificering från korta skulder	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Årets ianspråktagande	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	3,4	3,4	3,4	3,4
Totalt	7,8	20,3	119,9	135,2
Not 15 Långfristiga skulder				
Lån från kreditinstitut	2 587,0	1 787,0	2 812,0	2 012,0
-varav vidareutlånat till koncernbolag	1 897,0	1 447,0	-	-
Finansiell leasing vindkraftverk	62,8	65,6	66,3	71,9
Statliga investeringsbidrag	42,9	44,3	42,9	45,9
Övriga långfristiga skulder	29,9	41,4	148,0	129,1
Totalt	2 722,6	1 938,3	3 069,2	2 258,9
Falkenbergs kommun tillämpar säkringsredovisning. Se redovisningsprinciper.				
Not 16 Panter och ansvarsförbindelser				
Borgensåtaganden				
Bostadsföretag	4,1	4,5	4,1	4,5
Falkenbergs Stadshus AB	225,0	225,0	225,0	225,0
Övriga borgensåtaganden	0,6	0,8	0,6	0,8
Summa	229,7	230,3	229,7	230,3
Pensionsförpliktelse intjänad före 1998	752,6	768,8	752,6	768,8
Övriga ansvarsförbindelser	0,2	0,2	0,2	0,9
Summa	752,8	769,0	752,8	769,7
Totalt	982,5	999,3	982,5	1 000,0
Not 17 Justering för övriga poster				
Realisationsvinster/realisationsförluster	-3,3	-0,8	-3,3	-1,3
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,8	0,0
Återföring av nedskrivningar	0,0	0,0	-3,1	0,0
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	5,9	0,0
Fusionsdifferens	0,0	0,0	-0,4	0,0
Totalt	-3,3	-0,8	-0,1	-1,3

Not 18 Borgen kommuninvest

Falkenbergs kommun har i april 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av

Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Falkenbergs kommuns ansvar enligt ovan nämndborgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 722 mnkr och totala tillgångar till 459 443 mnkr. Falkenbergs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 098 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 098 mnkr.

Not 19 Redovisningsprinciper

Kommunen följer lagen om kommunal redovisning samt i allt väsentligt de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR). I de fall redovisningen avviker från dessa rekommendationer anges detta särskilt.

Periodisering av kostnader och intäkter

Kostnader och intäkter som avser redovisningsåret har i huvudsak belastat/tillgodoräknats årets redovisning. Lön till timanställda och ob-ersättning till månadsanställda redovisas enligt kontantprincipen. Ersättningar av detta slag som tjänades in i december 2019 har belastat 2020.

Redovisning av IT-system och licenser

Kostnader avseende IT-system och licenser har kostnadsförts i resultaträkningen. Dessa kostnader uppfyller inte RKR 12.1 för att hanteras som en immateriell tillgång.

Barn- och äldreomsorgsavgifter

Inkomsten intäktsförs i samband med fakturering. Vid bokslutet periodiseras levererad, ej ännu fakturerad, prestation och intäktsförs i enlighet med gällande taxa.

Markförsäljning och exploatering

Exploateringsintäkter vinstavräknas varje tertiäl allt eftersom försäljning sker, enligt RKR:s vägledning. Kostnader som inte har vinstavräknats redovisas som lager. Intäkter från övrig markförsäljning intäktsförs löpande.

Statliga investeringsbidrag

De statliga investeringsbidragen skuldförs vid utbetalning. Bidragen intäktsförs i takt med avskrivningarna för den investering som bidraget avser.

Statsbidrag

Riktade statsbidrag redovisas i resultaträkningen tillsammans med övriga verksamhetsknutna intäkter. Periodisering sker till den period där kostnaderna, som statsbidraget avser, är bokförda.

Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges kommuner och regioner (SKR) decemberprognos i enlighet med RKR 4:2. Generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt kontantmetoden. Undantag har skett med det generella statsbidrag på 54,2 mnkr som erhöles för integration under senhösten 2015. Bidraget har hittills intäktsförts med 44,6 mnkr och resterande del kommer att intäktsföras efter den plan som finns för integrationsfrämjande åtgärder. Enligt redovisningsrekommendationen R2 skulle statsbidraget ha resultatavräknats i sin helhet senast under 2016. Bedömningen var att kommu-

nen kommer att ha ökade kostnader för integrationen av flyktingarna under flera år framöver. För att ha beredskap för dessa kostnader och för att inte påverka kommunens budget i övrigt ser kommunen det som nödvändigt att matcha dessa kostnader mot statsbidragen.

På samma sätt har schablonersättningar erhållits som inte intäktsförts i sin helhet under perioden de avsåg. Kvarstående belopp att intäktsförs uppgår till 39,7 mnkr. Det finns en rutin upprättad för hur dessa medel ska användas kommande år.

Undantag från redovisningsrekommendationen R2 har också skett avseende den byggbonus om 7,5 mnkr som erhöles i december 2018 och som i sin helhet har intäktsförts under 2019.

Kommunal fastighetsavgift

Beräknad intäkt avseende kommunal fastighetsavgift periodiseras till det år intäkten hänförs sig till.

Pensionskulld

Pensionskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket innebär att pension som tjänats in till och med 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning och kortfristig skuld i balansräkningen. Pensionskulden är beräknad enligt RIPS-17 (antaganden för pensionskulden).

Anläggningstillgångar

Anläggningar som anskaffades före 2013 är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med statliga investeringsbidrag och avskrivningar. Statliga investeringsbidrag periodiseras från och med redovisningsåret 2013 över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningarna sker enligt rak nominell metod och påbörjas året efter att investeringen tagits i bruk. De investeringar som har klassificerats som anläggningstillgångar, har i huvudsak haft ett anskaffningsvärde över ett halvt prisbasbelopp och en beräknad nyttjandeperiod på mer än tre år. Räntekostnader aktiveras inte under byggtiden.

Kommunen tillämpar reglerna som finns om komponentavskrivningar, vilket innebär att anläggningstillgångar som består av flera komponenter med olika nyttjandeperiod, delas upp och skrivs av var för sig. Nedan avskrivningstider tillämpas:

- Mark, ingen avskrivning
- Byggnader 10-60 år
- Infrastruktur 15-33 år
- Övriga anläggningar 3-50 år

Genomsnittlig nyttjandeperiod:

- Byggnader och tekniska anläggningar 33,9 år
- Maskiner och inventarier 15,9 år

De finansiella tillgångarna är upptagna till det lägsta av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet.

Klassificering av finansiella skulder

Både kommunens egna lån och lån som har förmedlats till de kommunala bolagen har klassificerats som långfristiga.

Säkring av kommunens räntebindning

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, så kallade ränteswapar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av styrelsen beslutad finanspolicy.

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 328 mnkr (föregående år 208 mnkr) för kommunen och till 1 710 mnkr (föregående år 1 698 mnkr) för kommunkoncernen. Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 4,90 år (föregående år 3,69 år) för kommunen och till 3,89 år (föregående år 4,34 år) för kommunkoncernen. Den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 1,57 % (föregående år 2,86 %) för kommunen och till 1,96 % (föregående år 2,65 %) för kommunkoncernen.

Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -14,8 mnkr (föregående år -16,8 mnkr) för kommunen och till -89,9 mnkr (föregående år -115,2 mnkr) för kommunkoncernen. Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (så kallad ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till och med sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/överbärdet att löpande elimineras.

Så kallad "säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bland annat innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bland annat fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Totalt leasingavtal

Total leasingavtal, tkr	2019	2018	2017	2016	2015
Inom ett år	4 113	4 113	4 113	4 113	4 113
Senare än 1 år men inom 5 år	16 453	16 453	16 454	16 454	16 454
Mer än 5 år	2 969	7 082	11 195	15 308	19 422
Summa	23 535	27 648	31 762	35 875	39 989
Framtida finansiella kostnader för finansiell leasing	-4 869	-5 838	-6 845	-7 889	-8 973
Nuvärde på skulder avseende finansiell leasing	71 195	74 339	77 446	80 515	83 545

Förfalloprofil kommunen

Mnkr	2019	2018
Inom 0-1 år	454,8	77,6
inom 1-2 år	100,0	30,0
Inom 2-3 år	20,0	100,0
Inom 3-4 år	0,0	20,0
Inom 4-5 år	28,0	0,0
Inom 5-6 år	0,0	28,0
Inom 6-7 år	0,0	0,0
Inom 7-8 år	0,0	0,0
Inom 8-9 år	150,0	0,0
Inom 9-10 år	0,0	150,0
Summa	752,8	405,6

Förfalloprofil kommunkoncernen

Mnkr	2019	2018
Inom 0-1 år	1394,8	452,6
inom 1-2 år	585,0	145,0
Inom 2-3 år	150,0	585,0
Inom 3-4 år	0,0	150,0
Inom 4-5 år	303,0	0,0
Inom 5-6 år	0,0	303,0
Inom 6-7 år	0,0	0,0
Inom 7-8 år	240,0	0,0
Inom 8-9 år	202,0	240,0
Inom 9-10 år	0,0	202,0
Summa	2 874,8	2 077,6

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Nämndens uppgift

Kommunstyrelsens uppdrag är att:

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

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet



Kommunstyrelsen har en indikator under hållbarhetsmålet, "andelen deltagare i kommunens arbetsverksamhet som går vidare till studier och/eller arbete", och utfallet klarar den beslutade målnivån vilket också innebär att måloppfyllelsen blir grön. Faktorer som kan ha påverkat resultatet positivt är samlokaliseringen med stöd- och försörjningsenheten och Arbetsförmedlingen. Det har också funnits goda möjligheter till extratjänster för nyanlända och kommunens olika verksamheter har varit positiva och villiga att ta emot deltagare.

Välfärd med god kvalitet



Kommunstyrelsen uppnår ej målet om en välfärd med god kvalitet baserat på nämndens målindikatorer. Kommunstyrelsen har relativt få målindikatorer vilket gör att bedömningen av måloppfyllelsen är känslig för enskilda indikatorers utfall. Av nämndens indikatorer inom välfärdsområdet uppfyller en indikator gul nivå och en indikator röd nivå. En tredje indikator saknar utfall och ingår därför inte i bedömningen. Detta innebär att 50 % av nämndens indikatorer med utfall ej uppfyller beslutad kvalitet och måloppfyllelsen blir därför ett rött utfall.

Det är målindikatorn "handläggningstid detaljplaner (median)" som i första hand behöver förbättras för att målet ska färdas i en positiv riktning. Mediantiden för detaljplaner som avslutats under innevarande år blev 68 månader vilket är långt över beslutad målnivå. Gemensamt för samtliga detaljplaner som avslutats under året är att de präglats av flera handlägggarbyten och många stopp och omstarter. Hög belastning totalt på planenheten samt i andra delorganisationer i samhällsbyggnadsprocessen har inneburit att varje stopp och handlägggarbyte har inneburit stora tidsförluster. Ett viktigt arbete med översyn av principer



Ordförande: **Per Svensson**
Förvaltningschef: **Lars Fröding**
Antal årsarbetare: **143**

för planprioritering pågår och ska behandlas politiskt under våren 2020.

I övrigt uppvisar kommunstyrelsen ett lägre utfall än kommunsnittet inom sjukfrånvaroindikatorn och man hamnar ca 0,2 procentenheter i från målnivån. För indikatorn som saknar utfall "andel arbetsgivare som är nöjda med de stöd de får i från personal inom kommunens arbetsverksamhet" så har en mätmetod tagits fram som kommer resultera i ett utfall framöver.

Västsveriges starkaste näringsliv



Bedömning av näringslivsmålet kan ej göras på grund av att nämnden saknar målindikatorer inom kommunens näringslivsmål.

Medarbetare

Året har delvis präglats av nystart, i och med organisationsförändringen som har gjorts på kommunstyrelseförvaltningen, där till exempel kommunikationsenheten har flyttats till utvecklingsavdelningen och vissa specialistfunktioner (ekonomi, personal och lön) för övriga förvaltningar har centraliserats. Fokus har legat på att förtydliga uppdraget för avdelningarna och dess enheter.

Under 2019 har kommunstyrelseförvaltningen genomfört en arbetsmiljöenkät. Svarefrekvensen var 90,9 % (140 av 154 medarbetare svarade på enkäten). Överlag var resultatet på enkäten mycket bra. Helhetsbedömningen för kommunstyrelseförvaltningen är på 4,3 på en 5-gradig skala.

Kommunstyrelseförvaltningen ligger på samma nivå eller högre för samtliga områden jämfört med hela Falkenbergs kommun. Kommunstyrelseförvaltningen har tagit fram en gemensam handlingsplan för att förbättra resultatet ytterligare.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Enligt den nya politiska organisationen flyttades upp-handlingsenheten och IT-enheten med Geografiskt Informationssystem (GIS) till servicenämnden från kommunstyrelsen i januari 2019. Samtidigt flyttades hamnverksamheten över till kommunstyrelsen från tekniska nämnden. Under året har också närings-livsavdelningen bildats från att ha varit aktiebolag och håll-barhetsavdelningen har bildats från att ha varit en del av utvecklingsavdelningen. Övriga interna omorganisationer inom kommunstyrelsen är att kommunikationsenheten har flyttats från administrativa avdelningen till utvecklings-avdelningen och samhällsbyggnadsavdelningen har under året avvecklats för att 2020 delas upp på avdelningarna mark- och exploateringsavdelning, planavdelning och bygglovsavdelning. På grund av detta blir jämförelsen med föregående år inte rättvisande.

Årets utfall jämfört med budget

Totalt uppvisar kommunstyrelsen, inklusive affärsverksamheten, ett överskott om 4,8 mnkr i jämförelse med årets budget. Exklusive affärsverksamheten gör kommunstyrelsen ett överskott jämfört med budget med 3,3 mnkr. Avvikelsen rymmer både över- och underskott. Det främsta överskottet är hänförligt till arbetsmarknadsavdelningen och beror på att medel för åtgärdsanställningar inte utnyttjats i budgeterad utsträckning. Anledningen är att många istället anställs på extratjänster som finansieras av staten, och på resursjobb som finansieras av socialförvaltningen. Det främsta underskottet är hänförligt till hamnverksamheten och beror på att ett förlikningsavtal ingåtts med Falkvarv AB. Kommunstyrelsens affärsverksamhet, som utgörs av elproduktion och exploateringsverksamhet, redovisar på totalen ett överskott. För elproduktionen redovisas ett underskott vilket framförallt beror på fallande priser på elcertifikat. För exploateringsverksamheten redovisas ett överskott som beror på försäljning av obudgeterad exploateringsmark.

Verksamheter (mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Utvecklingsavdelningen	0,6	-9,4	-8,8	-9,6	0,8	0,8
Ekonomiavdelningen	3,3	-13,6	-10,3	-10,8	0,5	0,5
Administrativa avdelningen	1,7	-8,1	-6,4	-6,4	0,0	0,0
Personalavdelningen	2,7	-20,8	-18,1	-18,1	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsavdelningen	24,0	-31,6	-7,6	-9,1	1,5	1,5
Arbetsmarknadsavdelningen	28,0	-50,8	-22,8	-25,8	3,0	3,0
Näringslivsavdelningen	1,0	-9,7	-8,7	-9,8	1,1	1,1
Hållbarhetsavdelningen	0,9	-3,9	-3,0	-3,0	0,0	0,0
Politik	1,0	-13,7	-12,7	-12,5	-0,2	-0,2
Gemensam verksamhet	5,6	-13,6	-8,0	-6,8	-1,2	-1,2
Hamnverksamheten	4,8	-11,1	-6,3	-3,8	-2,5	-2,5
Färdtjänst	0,0	-17,2	-17,2	-17,9	0,7	0,7
Räddningsförbundet	1,8	-47,8	-46,0	-45,6	-0,4	-0,4
Summa exklusive affärsverksamhet	75,4	-251,3	-175,8	-179,1	3,3	3,3
Affärsverksamhet-elproduktion	15,6	-13,2	2,4	4,8	-2,4	-2,4
Affärsverksamhet-exploatering	25,7	-21,8	3,8	0,0	3,9	3,9
Summa inklusive affärsverksamhet	116,7	-286,3	-169,6	-174,4	4,8	4,8

Barn- och utbildningsnämnden



Ordförande: **Peter Dygård** Förvaltningschef: **Stigert Pettersson** Antal årsarbetare: **1 438**

Nämndens uppgift

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens:

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

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

◆ Gällande andel elever med betyg E eller bättre i samtliga ämnen i årskurs 9 är snittet de senaste tre åren 67,63 %. 2019 var det 70,7 % av eleverna i årskurs 9 som fick betyg E eller bättre i samtliga ämnen, vilket ger en ökning på mer än tre procentenheter. Därmed når resultatet upp till den beslutade målnivån. Resultatet för 2018 och 2017 var låga, både lägre än riket och lägre än vad Falkenberg någonsin haft. I och med årets relativt stora höjning av detta mått ligger årets nivå väldigt nära riket.

Gällande andel elever på gymnasiet med examen inom tre år är snittet på detta mått de tre senaste åren är 87,1 %. Resultatet för 2019 är 86,3 % vilket är en sänkning med 0,8 procentenheter. Detta resulterar i gul markering. Det är

dock en ökning från föregående läsår med 3,4 % (82,8 %). Generellt är det de yrkesförberedande programmen som står för ökningen av andel elever med examen.

Andelen elever på Introduktionsprogrammen som blir behöriga till gymnasiet ökar marginellt från 27,1 % 2018 till 27,3 % 2019. Det är de första åren som det tagits fram statistik för introduktionsprogrammen, därför kan inte treårsperspektivet läggas på detta mått. Denna statistiska data är också under utveckling, därför kan det än så länge finnas viss felmarginal i statistiken. I förhållande till den lilla förändringen från föregående år görs bedömningen gul.

För att målpuppfyllelsen ska förändras i positiv riktning behöver andelen elever som uppnår behörighet till gymnasiet på introduktionsprogrammen och andelen elever som får examen inom tre år öka.

Välfärd med god kvalitet

◆ Andelen elever med betyg E eller bättre i samtliga ämnen i samtliga betygssatta årskurser i grundskolan är en viktig indikator och en temperaturmätare som på ett tydligt sätt visar en stor del av organisationens förmåga att möta elevernas behov av lärande. Snittet för de tre senaste åren är 67 %. 2019 var det 69 % av eleverna i samtliga betygssatta årskurser som hade minst betyg E eller bättre i samtliga ämnen. Detta ger en ökning på 1,7 procentenheter. Därmed nås den beslutade målnivån. Trenden är stigande. Detta är det högsta resultat som uppnåtts i Falkenberg sedan höstterminen 2015.

När det gäller indikatorn andel elever med behörighet till högskoleförberedande program på gymnasiet var det genomsnittliga värdet för de senaste tre åren 77,6 %. Värdet för 2019 är 75,1 %, vilket innebär en minskning med 2,5 procentenheter. Därmed nås inte förväntade målnivåer.

Resultatet på indikatorn andel elever som har minst betyg E i samtliga kurser på gymnasiet visar att snittet av resultat i detta mått från de tre senaste åren är 55,6 %. Resultatet för 2019 är 62,8 % vilket ger en ökning med 7,2 procentenheter. I detta mått nås den förväntade målnivån.

När det gäller antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan är snittet för detta mått de senaste tre åren (2016-2018) är 5,17. Utfallet 2019 är 5,23 antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan. Detta innebär en marginell ökning under året och beslutade målnivåer nås inte.

För att nå högre måluppfyllelse behöver antalet inskrivna barn per årsarbetare minska samt andelen elever med behörighet till gymnasiet öka.

Västsveriges starkaste näringsliv



Ett snitt av de tre senaste årens meritvärde i grundskolans årskurs 9 är 213,1. 2019 var meritvärdet 218,1 vilket är en ökning på 5 poäng och därmed blir markeringen grön i enlighet med beslutade målnivåer. Det är en stigande trend då detta är det högsta meritvärdet som uppmätts i Falkenberg sedan 2016. Det är inte i nivå med rikets resultat som i år ligger på 224.

Snitt för de senaste tre åren för andel elever i årskurs 9 med behörighet till yrkesprogram på gymnasiet är 80,7 %. Resultatet för 2019 är 77,2 %, vilket är en minskning med 3,5 procentenheter. Därmed nås inte förväntade målnivåer och markeringen blir röd.

När det gäller andel studerande inom vuxenutbildningen som fullföljer sin studieplan är det den gymnasiala delen av den kommunala vuxenutbildningen, gyvux, som har följts upp i detta mått. Snitt från de senaste två åren är 81,7. Årets resultat är 85,0 %, vilket är en höjning med mer än tre procentenheter och därmed blir markeringen grön. Denna statistiska data är under utveckling. Därför kan det än så länge finnas viss felmarginal i statistiken.

För att nå högre måluppfyllelse behöver andelen elever som är behöriga till gymnasiet öka.

Medarbetare

Under 2019 har det pågått ett arbete med att formulera en kompetensförsörjningsstrategi för barn- och utbildningsförvaltningen. Kompetensförsörjningsstrategin anger

inriktning och aktiviteter för hur förvaltningen ska behålla, rekrytera, introducera och utveckla kvalificerad personal.

Förskoleverksamheten är den del inom barn- och utbildningsförvaltningen som har högst sjukskrivningstal. Det pågår aktiviteter för att minska sjukfrånvaron såsom kompetensutveckling samt uppdragsdialoger för att förtydliga ansvar och roller.

Under 2019 genomfördes en arbetsmiljöenkät. Utfallet för barn- och utbildningsförvaltningen ligger i nivå med övriga kommunen. För att bibehålla och ytterligare utveckla den goda arbetsmiljön har förvaltningen tillgång till en personalutvecklare för att arbeta med främjande och förebyggande insatser.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Nettokostnaderna ökade med 48,2 mnkr (4,4%) jämfört med föregående år, detta beror framförallt på löneökningar och en sammantagen volymökning av antalet barn och elever. Ökningar av antalet barn och elever har främst skett inom förskole- och grundskoleverksamheten. Nämnden har också under 2019 haft en ökning av snittkostnad för barn och elever under annan huvudman.

Årets utfall jämfört med budget

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott för 2019 på 15,2 mnkr (1,4%). Avvikelsen rymmer både över- och underskott. Nämnden har under året haft fler inskrivna barn och elever än budgeterat (ökade volymer). De ökade kostnaderna till följd av detta uppgår totalt till 12,1 mnkr. Förskoleverksamheten och grundskoleverksamheten har haft fler barn och elever än budgeterat medan fritidsverksamheten och gymnasieverksamheten haft färre barn än budgeterat. Resterande underskott uppgår till 3,2 mnkr och redogörs för nedan.

Förskoleverksamhetens underskott förklaras till stor del att barnen haft en ökad vistelsetid, vilket innebär en högre snittkostnad per barn. Det har också funnits en ökning av barn i behov av särskilt stöd. Grundskoleverksamhetens underskott förklaras till viss del av mindre skolenheters svårighet att täcka kostnaderna för undervisningen. Under hösten tappade också många enheter elever till en fristående skola, vilket innebar utmaningar i att ställa om verksamheten till ett minskat elevantal. Gymnasieverksamhetens underskott beror på att kostnaderna för elever under annan huvudman har en högre snittkostnad än budgeterat främst gällande dyrare yrkesutbildningar. Vuxenutbildningen redovisar ett större överskott jämfört med budget på grund av fler platser på yrkesvux vilket genererat ökade intäkter, samt en oförutsedd intäkt av en retroaktiv utbetalning av statsbidrag.

Verksamheter (mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Nämnd- och styrelseverksamhet	0,0	-1,7	-1,7	-1,6	-0,1	-0,1
Kulturverksamhet	0,7	-9,7	-9,0	-9,7	0,7	0,7
Förskoleverksamhet	211,2	-514,0	-302,8	-293,7	-9,1	-13,5
Pedagogisk omsorg	0,2	-2,3	-2,1	-2,1	0,0	0,0
Fritidshem	58,5	-105,4	-46,9	-48,3	1,4	0,3
Förskoleklass och grundskola	302,1	-779,6	-477,5	-465,5	-12,0	-13,9
Grundskola	13,8	-35,0	-21,2	-22,1	0,9	0,9
Gymnasieskola	26,3	-212,4	-186,1	-184,7	-1,4	-1,4
Gymnasiesärskola	8,5	-19,7	-11,2	-9,2	-2,0	-2,0
Ofördelad gemensam verksamhet	2,5	-56,8	-54,4	-58,0	3,6	3,6
Kommunal vuxenutbildning	16,3	-46,0	-29,7	-32,3	2,6	2,6
Vård och omsorg	0,1	-3,0	-2,9	-3,1	0,2	0,3
Summa	640,1	-1 785,6	-1 145,6	-1 130,3	-15,3	-22,6

Kommentarer verksamhetsnyckeltal

Barn- och elevantalen anges som ett snitt för kalenderåret. Endast barn och elever folkbokförda i Falkenbergs kommun redovisas i nyckeltalen. Det faktiska antalet barn och elever i verksamheterna har varit högre.

Volymerna ökar stadigt inom förskole- och grundskoleverksamheten. Gymnasieverksamheten har ett lägre antal elever under perioden och förväntas öka först 2025-2026 när de större elevkullarna i grundskolan kommer upp i gymnasieålder.

Till följd av förändringar inom befintliga volymer inom förskole- och grundskoleverksamheten har den faktiska kostnaden per barn och elever inom verksamheterna varit högre än det å- pris som redovisas i tabellen.

Tabellen redovisar inte volymförändringar inom sarskoleverksamheten, Elevantalet har ökat främst inom gymnasiesärskolan vilket innebär en sammantagen kostnadsökning för grund- och gymnasiesärskolan motsvarande 2 mnkr.

Verksamhetsnyckeltal

Område	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Förskola				
Antal barn i förskola kommunen	1 760	1 720	1 705	1 660
Å-pris per barn i förskola kommunen, kr	107 645 kr	107 645 kr	106 874 kr	104 128 kr
Summa, kr	189 455 200 kr	185 149 400 kr	182 220 170 kr	172 852 480 kr
Antal barn i förskola annan huvudman	628	610	617	626
Å-pris per barn i förskola annan huvudman, kr	110 514 kr	110 514 kr	109 730 kr	107 024 kr
Summa, kr	69 402 792 kr	67 413 540 kr	67 703 410 kr	66 997 024 kr
Summa förskola, kr	258 857 992 kr	252 562 940 kr	249 923 580 kr	239 849 504 kr
Grundskolan				
Antal elever i grundskola kommunen, exkl grundskolor	4 406	4 447	4 429	4 343
Å-pris per elev i grundskola kommunen, kr	81 957 kr	81 957 kr	80 913 kr	80 342 kr
Summa, kr	361 102 542 kr	364 462 779 kr	358 363 677 kr	348 925 306 kr
Antal elever i grundskola annan huvudman	703	581	572	521
Å-pris per elev i grundskola annan huvudman, kr	84 135 kr	84 135 kr	83 075 kr	82 498 kr
Summa, kr	59 146 905 kr	48 882 435 kr	47 518 900 kr	42 981 458 kr
Summa grundskola, kr	420 249 447 kr	413 345 214 kr	405 882 577 kr	391 906 764 kr
Fritidshem				
Antal elever i fritidshem kommunen	1 764	1 874	1 844	1 792
Å-pris per barn på fritidshem kommunen, kr	22 615 kr	22 615 kr	22 454 kr	22 260 kr
Summa, kr	39 892 860 kr	42 380 510 kr	41 405 176 kr	39 889 920 kr
Antal elever i fritidshem annan huvudman	193	140	141	128
Å-pris per barn på fritidshem annan huvudman, kr	23 219 kr	23 219 kr	23 056 kr	22 858 kr
Summa, kr	4 481 267 kr	3 250 660 kr	3 250 896 kr	2 925 824 kr
Summa fritidshem, kr	44 374 127 kr	45 631 170 kr	44 656 072 kr	42 815 744 kr
Gymnasieskola				
Antal elever i gymnasieskola kommunen, exkl gymnasieskolor	1 119	1 144	1 116	1 135
Å-pris per barn i gymnasieskola kommunen, kr	86 642 kr	86 642 kr	86 223 kr	85 828 kr
Summa, kr	96 952 398 kr	99 118 448 kr	96 224 868 kr	97 414 780 kr
Antal elever i gymnasieskola annan huvudman	406	407	384	397
Å-pris per barn i gymnasieskola annan huvudman, kr	109 963 kr	109 963 kr	102 803 kr	88 403 kr
Summa, kr	44 644 978 kr	44 754 941 kr	39 476 352 kr	35 095 991 kr
Summa gymnasieskola, kr	141 597 376 kr	143 873 389 kr	135 701 220 kr	132 510 771 kr
Summa, kr	865 078 942 kr	855 412 713 kr	836 163 449 kr	807 082 783 kr

Socialnämnden



Ordförande: **Kerstin Rosell** Förvaltningschef: **Johan Klingborg** Antal årsarbetare: **907**

Nämndens uppgift

Socialnämnden ansvarar för kommunens:

- äldreomsorg
- omsorg om personer med funktionsnedsättning
- stödinsatser för barn, unga och familj
- missbruks- och beroendevård
- ekonomiskt stöd
- flyktning- och integrationsfrågor
- hemsjukvård
- serveringstillstånd
- anhörigstöd
- frivilligverksamhet

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Bedömning av måluppfyllelse saknas då den tillhörande indikatorn inte har kunnat följas upp för 2019. En översyn kommer att göras att utarbeta lämpliga metoder för att följa upp indikatorn, alternativt komplettera med fler indikatorer för att mäta nämndens måluppfyllelse.

Välfärd med god kvalitet



Årets sjukfrånvaro uppgick till 7,1 % av den tillgängliga ordinarie arbetstiden. Resultatet innebär att målnivån inte nås, men resultatet är en förbättring om knappt en procentenhet jämfört med föregående år.

Under 2019 har sammanlagt 167 överklagade ärenden avgjorts i högre instans. Av dessa har 13 ändrats eller återvisats socialnämnden vilket utgör 8 % av de överklagade besluten. Resultat innebär att nämndens målnivå uppnås.

Andelen 65 år eller äldre med hemtjänst som anger att de är nöjda eller mycket nöjda med sina insatser uppgick under året till 91 %, vilket är en tangering jämfört med föregående års resultat. Samtidigt anger endast 80 % av de boende på särskilt boende att de är nöjda med sitt boende. Det är en försämring jämfört med 2018. Nedbrutet på enhetsnivå är nöjdheten i stort sett oförändrad jämfört med 2018 års resultat, utom vid en enhet, där resultatet har försämrats och därför påverkar genomsnittet. En handlingsplan har tagits fram för att åter nå målnivån vid samtliga enheter.

Västsvriges starkaste näringsliv

2019 års resultat av servicenivån i handläggningen av serveringstillstånd uppgår till 73 i Nöjd Kund Index (NKI). Det är en försämring jämfört med 82 år 2018. Nämnden når därför inte målnivån. Anledning till det försämrade resultatet tros bero på att en översyn har gjorts av verksamheten i syfte att kvalitetssäkra den. En tätare och mer kvalitativ tillsyn har gjorts samtidigt som ny lagstiftning och vakanta tjänster bedöms ha påverkat handläggarnas tillgänglighet. Dessa faktorer bedöms alla ha påverkat årets resultat.

Medarbetare

Socialförvaltningen ingår i det kommunövergripande arbetet kring attraktiv arbetsgivare. Under året har ett antal aktiviteter initieras för att säkerställa en god och trygg arbetsmiljö vid socialförvaltningens verksamheter. Inom äldreomsorgen pågår gruppinsatser och chefscoachning tillsammans med kommunens hälsoutvecklare, Humanova och Actio.

Hemtjänsten har under året initierat ett försök med tjänsten sjuk- och friskanmälan i samarbete med Avonova. Tjänsten ska underlätta vid sjuknämnan för både medarbetare och chefer och förväntas ha en positiv effekt på andelen korttidsjukskrivningar i verksamheten.

För att säkerställa kompetensförsörjningen inom hemtjänsten har det under året initieras ett antal verksamhetsöversyner av serviceinsatser och förutsättningar för differentierade tjänster på uppdrag av socialnämnden. På sikt förväntas dessa översyner underlätta kompetensförsörjningen inom verksamheten.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Att utfallet 2019 är 39,4 mnkr högre än 2018 (exklusive försörjningsstöd) förklaras av sex nyöppnade platser på Björkhaga, ett lågtröskelboende och en utökning med

tre korttidsplatser. Andra förklaringar är högre kostnader för placeringar och personlig assistans. 2018 erhöll socialnämnden statsbidrag för ökad bemanning inom äldreomsorgen, vilket redovisades som en intäkt. Under 2019 har nämnden istället kompenserats i budget för att kunna bibehålla höjd bemanning, vilket generar ett högre utfall 2019. På verksamhetsnivå skiljer sig utfallet mellan åren eftersom budgeten för delegerad hemsjukvård har flyttats.

Årets utfall jämfört med budget

Budgetavvikelsen förklaras till stor del av högre volymer än budgeterat. Under året har nämnden haft fler platser på särskilt boende, fler utbetalda timmar för personlig assistans och fler externa placeringar än vad som ryms i budget. Dessa volymavvikelser är svåra för nämnden att påverka. Under året har åtgärder vidtagits för att minska kostnaden för de överskridande volymerna, exempelvis uppstarten av ett kommunalt hem för vård eller boende (HVB) för barn och unga och uppstarten av ett lågtröskelboende. Ytterligare förklaringar till budgetavvikelsen är hemtjänstens redovisade underskott, ett skadeståndsärende, den projektgrupp som behövt anställas i och med uppdraget om återtagande av verksamhet i kommunal regi samt av budgetjusteringar 2019 (ingen erhållen prisuppräknning och minskad budget för sjukfrånvaro). Även den nya lagen om samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård har påverkat resultatet.

Verksamheter (mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Hemtjänst egen regi	95,6	-103,5	-7,9	0,0	-7,9	-7,9
Administration	9,6	-139,5	-129,9	-131,1	1,2	1,2
Falkenberg egen regi	60,8	-367,3	-306,5	-309,2	2,7	2,7
Myndighetsavdelning	142,1	-640,3	-498,2	-486,0	-12,2	-12,2
Flykting och integration inkl. tolk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa exkl. försörjningsstöd	308,1	-1 250,6	-942,5	-926,3	-16,2	-16,2
Försörjningsstöd	3,1	-40,5	-37,4	-30,1	-7,4	-7,4
Summa inkl. försörjningsstöd	311,2	-1 291,1	-979,9	-956,4	-23,6	-23,6
Resultatreglering från föregående år	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa inkl. resultatreglering	311,2	-1 291,1	-979,9	-956,4	-23,6	-23,6

Verksamhetsnyckeltal

Område	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Ordinärt boende				
Beställda hemtjänsttimmar	288 022	297 683	273 191	285 010
Å-pris per hemtjänsttimma, kr	489	489	487	484
Summa hemtjänst	140 842 758	145 566 987	133 044 017	137 944 840
Larmverksamhet RFV (antal larm)	42 692	50 500	43 823	-
Larmverksamhet RFV (å-pris)	364	364	363	-
Summa larmverksamhet	15 539 888	18 382 000	15 907 749	-
Antal timmar för boendestöd socialpsykiatri	7 644	9 347	7 676	6 938
Å-pris per timma för boendestöd socialpsykiatri, kr	489	489	487	484
Summa boendestöd socialpsykiatri	3 737 916	4 570 683	3 738 212	3 357 992
Antal ärenden boendestöd IFO	49	70	47	46
Å-pris per ärende boendestöd IFO, kr	63 838	63 838	63 546	63 243
Summa boendestöd IFO	3 128 062	4 468 660	2 986 662	2 909 178
Antal timmar för personlig assistans	-	199 587	209 643	166 757
Å-pris per timma för personlig assistans, kr	298,5	298,5	295,4	295,0
Summa personlig assistans	64 644 366,5	59 576 720	61 928 542	49 193 315
Summa ordinärt boende	227 892 991	232 565 050	217 605 182	193 405 325
Bostad med särskild service				
Antal platser i särskilt boende demens	245	243	243	243
Å-pris per plats i särskilt boende demens, kr	584 208	584 208	587 884	611 902
Summa demensboende	143 130 960	141 962 544	142 855 812	148 692 186
Antal platser i särskilt boende	260	258	252	252
Å-pris per plats i särskilt boende, kr	498 012	498 012	502 084	526 511
Summa särskilt boende	129 483 120	128 487 096	126 525 168	132 680 772
Antal platser i trygghetsboende *	5	0	3	0
Antal platser i servicebostad LSS	86	86	86	86
Å-pris per plats i servicebostad LSS, kr	495 993	495 993	508 040	531 979
Summa servicebostad LSS	42 655 398	42 655 398	43 691 440	45 750 194
Antal platser i gruppboende	59	59	59	59
Å-pris per plats i gruppboende, kr	955 220	955 220	965 163	986 919
Summa gruppboende	56 357 980	56 357 980	56 944 617	58 228 221
Antal platser i servicebostad socialpsykiatri	18	18	18	19
Å-pris per plats i servicebostad socialpsykiatri, kr	803 941	803 941	814 578	812 898
Summa servicebostad socialpsykiatri	14 470 938	14 470 938	14 662 404	15 445 062
Summa bostad med särskild service	386 098 396	383 933 956	384 679 441	400 796 435

Verksamhetsnyckeltal forts.

Område	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Daglig verksamhet				
Antal ärenden i daglig verksamhet	207	207	207	207
Å-pris per ärende i daglig verksamhet, kr	319 033	319 033	327 639	319 305
Summa daglig verksamhet	66 039 831	66 039 831	67 821 273	66 096 135
Antal ärenden i daglig verksamhet socialpsykiatri	20	20	20	20
Å-pris per ärende i daglig verksamhet socialpsykiatri, kr	68 626	68 626	87 756	88 028
Summa daglig verksamhet socialpsykiatri	1 372 520	1 372 520	1 755 120	1 760 560
Summa daglig verksamhet	67 412 351	67 412 351	69 576 393	67 856 695
Externa placeringar				
Antal placeringar barn och unga	13	7	14	12
Å-pris per placering barn och unga, kr	889 557	889 557	885 484	881 254
Summa placeringar barn och unga	11 564 241	6 226 899	12 396 776	10 575 048
Antal placeringar vuxna	12	0	-	-
Å-pris per placering vuxna, kr	925 335	925 335	-	-
Summa placeringar vuxna	11 104 020	0	-	-
Antal placeringar socialpsykiatri	6	10	10	10
Å-pris per placering socialpsykiatri, kr	732 577	732 577	729 223	725 739
Summa placeringar socialpsykiatri, kr	4 395 462	7 325 770	7 292 230	7 257 390
Antal familjehemsplaceringar	70	59	66	74
Å-pris per familjehemsplacering kr	408 150	408 150	406 281	404 340
Summa familjehemsplaceringar, kr	28 570 500	24 080 850	26 814 546	29 921 160
Summa externa placeringar	55 634 223	37 633 519	46 503 552	47 753 598
Summa	737 037 961	721 544 876	718 364 568	709 812 053

*Budget och utfall rapporteras under hemtjänst

Kommentarer verksamhetsnyckeltal

Volymen för hemtjänst, boendestöd och larm har varit lägre än budgeterat 2019 vilket innebär en positiv volymavvikelse på 9,7 mnkr. Redovisningen av timmar för hemtjänsten skiljer sig mellan 2018 och 2019 då beställd tid för delegerad hemsjukvård inom LSS räknas med 2019.

Antalet utbetalda timmar för personlig assistans har genererat en negativ volymavvikelse på 5,1 mnkr i jämförelse med budget. Nyckeltal för personlig assistans saknas för 2019 på grund av att förvaltningen har bytt verksamhetssystem under året. En validering av statistik över antalet utbetalda timmar har påbörjats för att öka möjligheten till säkrare prognoser.

Platsantalet på särskilt boende har under året varit fler än budgeterat då nämnden behövt utöka antalet korttidsplatser för att bemöta den nya lagen om samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård, vilken innebär att patienter skrivs ut tidigare från slutenvården. De utökade platsantalet på särskilt boende motsvarar en negativ volymavvikelse på 1,9 mnkr.

Den största volymavvikelsen för 2019 har orsakats av att externa placeringar varit fler än budgeterat. Dessa placeringar motsvarar en kostnad på 14,7 mnkr mer än vad som ryms i socialnämndens budget.

Kultur-, fritids- och tekniknämnden



Nämndens uppgift

Kultur-, fritids- och tekniknämnden ansvarar för kommunens:

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

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Målordikatorn för ett föredöme inom hållbarhet är hållbar energianvändning. Energiutfallet för el, värme och vatten mäts i de lokaler som nämnden förvaltar. Resultatet för 2019 en genomsnittlig energiförbrukning på 155 kwh/kvm, vilket är en positiv trend och innebär att resultatet hamnar inom grönt målområde för året.

Välfärd med god kvalitet



Kultur-, fritids- och tekniknämnden har sju stycken målordikatorer för målet välfärd med god kvalitet. För de indikatorer med Nöjd Medborgare Index (NMI) inhämtas statistik från den medborgarundersökning som statistiska centralbyrån skickar ut till medborgare i Falkenbergs kommun. För resultatet nöjd brukar index (NBI) inhämtas statistik från undersökningen Kvalitet och kompetens i samverkan (KEKS). KEKS är en undersökning som vänder sig till deltagare i öppen ungdomsverksamhet som får svara på enkäten.

Målet välfärd med god kvalitet bedöms som delvis uppnått då flertalet av målets indikatorer har ett resultat som hamnar i den gula målnivån. Resultatet för NMI gator och vägar, NMI gång- och cykelbanor, NMI idrotts- och motionsanläggningar hamnar inom den gula målnivån. Men även indikatorerna NMI parker och allmänna platser och NMI kultur samt NBI- öppen ungdomsverksamhet har ett resultat som placerar sig inom den gula målnivån. Indikatorn sjukfrånvaro kommunalt anställda har ett resultat för 2019 som placerar sig inom den gröna målnivån.

Flera indikatorer med resultat inom den gula målnivån behöver förbättras för att det ska få effekt på det övergripande målet.

Västsveriges starkaste näringsliv

Målordikatorn för Västsveriges starkaste näringsliv är Löpande insikt- markupplåtelse. Löpande Insikt är en servicemätning av kommunens myndighetsutövning där nöjdheten mäts via en enkät som, i nämndens fall, avser markupplåtelse. Resultatet för 2019 hade ett utfall på 77 och visar en positiv trend, vilket innebär att indikatorn hamnar inom grönt målområde för 2019.

Medarbetare

Inför 2019 slogs två förvaltningar ihop och under året har arbete skett med att hitta gemensamma arbetssätt och ett förslag på en ny förvaltningsorganisation har beslutats för att verkställas 2020.

Under året har arbetsmiljöenkäten skickats ut till anställda i Falkenbergs kommun och kultur, - fritids, och teknikförvaltningen fick 78,9 % i resultat för hållbart medarbetarengagemang. Resultatet för hållbart medarbetarengagemang är i samma paritet som övriga förvaltningar i Falkenbergs kommun.

I januari genomfördes den sista delen i utbildningen i lågaffektivt bemötande för personal inom verksamheterna bibliotek, park och kust samt bad och anläggning. Utbildningen påbörjades under 2018 med anledning av en ökad utsatthet för hot och våld bland personalen. Då flera verksamheter inom förvaltningen har arbete förlagda till kvällar/helger, öppning/stängning eller i utsatta områden har en gemensam översyn av behovet av larm genomförts under början av året. Arbetet med att kartlägga förvaltningens frekvens av ensamarbete och upprätta rutiner och handlingsplaner inom området har fortsatt under 2019.

Vid rekryteringar har kompetensförsörjningen tillgodosetts men inom vissa verksamheter kan det vara svårt att tillsätta tjänster. Det har lösts genom att tillsätta andra typer av befattningar på tjänsterna.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Kultur-, fritids- och teknikenämndens utfall 2019 är 2,5 mnkr högre än 2018 års utfall. Ökningen av verksamhetens intäkter jämfört med 2018 beror på ett bidrag från Framtidsbanken för Teatergläntan, ökade intäkter för försäljning av skogsprodukter och tjänster inom skogsverksamheten samt ökade hyresintäkter för Falkenbergs arena. 2018 gjordes en avsättning för att täcka kommande kostnader för sanering. 2019 återfördes en avsättning för sanering eftersom det visade sig att föroreningar inte var så omfattande som väntat. Utöver genomförd lönereduktion är verksamhetens kostnader högre än förra året på grund av ett nytt fastighetsskötselavtal med Falkenbergs bostads AB samt ökade kapitalkostnader.

Årets utfall jämfört med budget

Nämndens resultat är ett underskott på 2,6 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen till underskottet förklaras till största delen av kostnader inom verksamheten bygg och projekt som redovisar ett underskott på 7,7 mnkr. Det beror främst på kostnader för evakueringspaviljonger på gymnasiet, paviljonger till park- och kustenheten och ökade driftskostnader så som det nya fastighets-skötselavtalet. Övriga verksamheter inom nämnden genererar ett överskott på totalt 5,1 mnkr. En stor del av överskottet går att härleda till ett bidrag från Framtidsbanken för Teatergläntan och att intäkterna blev högre än budgeterat för skog- och flisavverkning. Ungdomsverksamheten genererar överskott för personal-kostnader. Det beror på det trygghetsarbete som startades under året, där alla tjänster inte kunde tillsättas vid årets början. Även den öppna ungdomsverksamheten har haft vakanta tjänster under året. Sammantaget beror underskottet för nämnden på yttre faktorer som nämnden inte kunnat påverka.

Verksamheter (mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Politisk verksamhet	0,0	-0,9	-0,9	-0,9	0,0	0,0
Ledning och verksamhetsstöd	0,0	-21,0	-21,0	-20,8	-0,2	-0,2
Gata och trafik	10,2	-59,1	-48,9	-49,4	0,5	0,5
Bygg och projekt	186,8	-199,4	-12,6	-4,9	-7,7	-7,7
Fritid	30,0	-69,6	-39,6	-42,6	3,0	3,0
Ungdom	6,4	-44,3	-37,9	-39,3	1,4	1,4
Kultur	3,6	-26,7	-23,1	-23,5	0,4	0,4
Summa	237,0	-421,0	-184,0	-181,4	-2,6	-2,6

Servicenämnden



Foto: Fredrik Johansson

Ordförande: **Mikael Svensson** Förvaltningschef: **Majlis Wolfhagen** Antal årsarbetare: **200**

Nämndens uppgift

Serviceförvaltning består av kost och städservice, IT, geografiskt informationssystem (GIS), upphandling, kontaktcenter inklusive kontorstjänster med internpost samt fordonsverksamhet med bilpool.

Nämnden ansvarar för:

- stöd till kommunens kärnverksamheter genom sammanhållen ledning och genom att tillvarata samordningsfördelar
- att verka för ökad kvalitet, helhetstänk, kundorientering, affärsmässighet och professionalitet

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Inom målområdet "Ett föredöme inom hållbarhet" når servicenämnden kommunfullmäktiges mål om att andelen ekologisk mat ska vara 35 %.

Inom fordonsverksamheten ska 100 % av nämndens fordon köras på fossilfritt bränsle, ett mål som inte uppnåtts, vilket beror på flera faktorer. Laddstolpar finns nu på Solhaga, Slöinge och Vessigebro. I Ätran är de framtagna men inte installerade. Det finns idag inte minibussar och lätta lastbilar som kan köras fossilfritt. Det är även brist på gasstationer i kommunen.

I kommunens resepolicy anges att resor under 5 km ska ske med kollektivtrafik eller cykel. Antalet resor som är under 5 km har ökat mellan åren 2018 och 2019. Det arbetas mycket med att minska matsvinnet, vilket sker i ett nära samarbete med verksamheterna och köken. Avtalstroheten inom servicenämnden är mycket hög. Detta beror i första hand på att kostverksamheten använder elektronisk handel där avtalet styr vad som kan handlas in.

Välfärd med god kvalitet

Servicenämnden gör intern servicemätning gällande samtliga verksamheter. Samtliga verksamheter förutom IT-support har nått målet om godkänt. Ny IT-support har upphandlats och ny leverantör tillträder under 2020. För kontaktcenter görs även extern servicemätning. Här redovisas att 83 % av alla som haft kontakt med kontaktcenter är nöjda med verksamheten och servicen där. Indikatorn för städskvalitet behöver ses över inför 2021. Idag redovisas alla brister som ej godkänt, även de som är mycket små och som fort rättas till.

Västsveriges starkaste näringsliv

Servicenämndens verksamhet skall präglas av god service både internt och externt. Målet anses vara uppfyllt förutom när det gäller IT-support (se föregående mål).

Medarbetare

2019 års arbetsmiljöenkät visar att förvaltningen har ett bättre utfall för hållbart medarbetarengagemang än genomsnittet i kommunen. Arbetet med arbetsmiljö kommer fortsätta genom att handlingsplaner arbetas fram. Förvaltningens verksamheter har genomgått ett flertal utbildningar och deltagit på konferenser och mässor. Sökande med adekvat utbildning har kunnat rekryteras på alla tjänster inom serviceförvaltningen.

Ett aktivt rehabiliteringsarbete, närvarande ledarskap, utbildning i lyftteknik och nära samarbete med personalutvecklare och företagshälsa är exempel på genomfört arbete för att bibehålla den relativt låga sjukfrånvaron inom förvaltningen.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Servicekommitténs utfall 2019 på 34,7 mnkr är 8,3 mnkr högre än 2018. Enligt den nya politiska organisationen flyttades upphandlingsenheten och IT-enheten med GIS till servicekommittén i januari 2019. Detta är justerat i tabellen för att kunna jämföras mot föregående år. Servicekommittén blev kompenserad för den utökade administrationen i samband med omorganisationen. Dessutom fick nämnden utökad budgetram för kontaktcenters personal som tidigare intäktsfinansierats av kommunens förvaltningar.

Årets utfall jämfört med budget

Servicekommittén redovisar i år ett underskott om 3,4 mnkr mot budget. Underskottet beror främst på felbudgeterad hyra och ändrade licensregler samt ökade konsultkostnader för uppdrag som upphandlad leverantör skulle ha utfört.

Verksamheter (mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Servicekommittén	0,0	-0,8	-0,8	-0,9	0,1	0,1
Kost- och städservice	118,1	-120,2	-2,1	0,2	-2,3	-2,3
Fordonsverksamhet	18,2	-18,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Kontaktcenter/Kontorsservice	3,3	-12,6	-9,3	-9,5	0,2	0,2
Upphandling	1,8	-3,6	-1,8	-2,0	0,2	0,2
IT-avdelning	3,7	-24,3	-20,6	-19,0	-1,6	-1,6
Summa	145,1	-179,7	-34,6	-31,2	-3,4	-3,4

Bygglovsnämnden



Nämndens uppgift

Bygglovsnämnden ansvarar för:

- beslut i frågor om bygglov, rivningslov och marklov
- Avgöra om bygglov/projektet stämmer överens med gällande detaljplan och ta ställning till utformningen
- att slå vakt om hur bebyggelsen utformas med tanke på den omgivande miljön

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Nämnden saknar måldata för hållbarhetsmålet.

Välfärd med god kvalitet

Nämnden uppfyller delvis målet om god kvalitet. Av nämndens två måldata är en grön och en gul.

Den ena av nämndens måldata handlar om andelen bygglovsärenden som får besked inom 10 veckor. Målnivån är att 100 % av ärenden ska få besked inom 10 veckor och detta uppnåddes trots ett högt antal ärenden (868 stycken).

Den andra måldata handlar om rättssäkerhet och att kommunen får rätt i högre instans om ett ärende överklagats. Åtta ärenden har under året varit föremål för

prövning. I sex fall har man gått på nämndens beslut, vilket motsvarar 75 %. Målnivån är satt till 80 % eller högre. Detta innebär att nämnden ej når upp till den uppsatta målnivån.

Västsvriges starkaste näringsliv

Nämnden saknar måldata inom näringslivsmålet.

Medarbetare

Nämndens medarbetare är anställda på kommunstyrelseförvaltningen och rapportering av medarbetarområdet är gjord för kommunstyrelseförvaltningen.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Bygglovsnämndens utfall är 1,9 mnkr högre än föregående år, detta framför allt beroende på lägre intäkter 2019.

Årets utfall jämfört med budget

Bygglovsnämnden har en positiv avvikelse jämfört med budget på 2,0 mnkr, detta hänförs framför allt till ett vite från kultur-, fritids- och teknikkommittén men även att bostadsanpassningen har haft lägre kostnader än budgeterat.

Verksamheter (mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Nämnd	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	0,0	0,0
Bygglov	11,8	-11,4	0,4	-1,1	1,5	1,5
Bostadsanpassning	0,0	-4,9	-4,9	-5,4	0,5	0,5
Summa	11,8	-16,7	-4,9	-6,9	2,0	2,0

Miljö- och hälsoskyddsnämnden



Ordförande: **Bengt Hackberg** Förvaltningschef: **Anders Ramberg** Antal årsarbetare: **25**

Nämndens uppgift

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ansvarar för att:

- verka för att mark, vatten och fysisk miljö används på sätt som är förenligt med långsiktig ekologisk hushållning, samt arbeta för att den biologiska mångfalden bevaras
- vara den lokala kontrollmyndighet som svarar för livsmedelssäkerhet gentemot konsumenten
- genom kontroll och inspektioner utöva tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen och tobakslagen
- vara behjälpliga med information och råd inom dessa lagstiftningsområden

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Av 1 022 utförda inspektioner noterades 393 avvikelser. Av dessa åtgärdades 257 vilket innebär att 886 verksamheter är utan avvikelse vid årets slut. Det finns många olika anledningar till att 136 avvikelser kvarstår. Det kan bero på att tillsynen utfördes strax innan 2019 avslutades, att de åtgärder som erfordras är stora och kräver planering och förberedelser för verksamheterna vilket gör att det är orimligt att ställa krav på omedelbar åtgärd.

Det uppsatta målet var att verksamheter utan avvikelse vid året slut skulle ligga i intervallet 95-100 %.

Resultatet blev att 87 % var utan avvikelse vid brytpunkten. Det har konstaterats att målnivån var fel vid beräkning på kalenderår.

Välfärd med god kvalitet

Årets sjukfrånvaro uppgick till 2,3 %. Siffran som är bra i förhållande till beslutad målnivå är lite högre än för 2018, men samtidigt betydligt lägre än för 2017.

Under verksamhetsåret fattades 1 437 beslut. Av dessa överklagades 52 stycken. Efter överprövning ändrades sju stycken. Det innebär att knappt 0,5 % av alla beslut ändrades. Det uppsatta målet var att mindre än 1 % av fattade beslut ändras efter överprövning. Målet har uppnåtts.

För 2019 hade nämnden som mål att utföra 1 063 planerade kontroller på verksamheter. Av dessa blev 1 022 utförda vilket ger en uppfyllningsgrad på 96 %. För den händelsestyrda verksamheten uppskattades det att 1 328 kontroller skulle utföras. Det inkom dock lite fler ärenden än väntat vilket resulterade i 1 440 utförda kontroller (108 %). En sammanslagning av planerad och händelsestörd kontroll ger en uppfyllandegrad av tillsynsplanen på 102 %. Målet att utföra 90-100 % av tillsynsplanen är alltså uppfyllt. Resultatet beror på god planering och effektiv handläggning vilken möjliggörs med hjälp av stöd från framtagen handbok.

Västsveriges starkaste näringsliv

För att mäta om gott bemötande uppnåtts och om kunderna är nöjda används Nöjd Kund Index (NKI) som är ett mått framtaget av Sveriges kommuner och regioner. Målet var att uppnå ett NKI över 65. Vid senaste mätning uppgick resultatvärdet till mellan 71 och 81 (71 miljö- och hälsoskydd, 81 livsmedelskontroll). Resultatet är något högre än vid föregående mätning och samtliga serviceområden visar på en hög nivå. Målet kan vid första anblick tyckas lågt men med tanke på att de beslut som levererats, kan vara både kostsamma och kan erfordra en hel del extraarbete för verksamhetsutövare, är det en rimlig nivå. Vid jämförelse med andra som har samma myndighetsuppdrag ligger målet på en rimlig nivå.

Under det gångna året har det inkommit 2 965 ärenden samt avslutats 3 984 ärenden. Att fler ärenden avslutats än inkommit, beror på att en del ärenden påbörjats under tidigare år. Målet för året bestod i att över 90 % av aktuella (tidigare inkomna samt under året inkomna) ärenden ska avslutas under kalenderåret. Målet är således uppfyllt.

Medarbetare

Ett tidigare startat projekt rörande arbetsglädje och arbetskultur har återupptagits. I projektet, och som ett led av försämrat resultat av arbetsmiljöenkäten, har följande utvecklingsområden identifierats; kommunikation, trivsel, stöd och feedback. Utifrån utvecklingsområdena och processkartläggning framtoogs sedan en handlingsplan. Handlingsplanen ska med frågorna; vad, när, hur och vem, hjälpa att förbättra dessa områden och samtidigt bibehålla välfungerande delar. Projektet som ska fortgå 2020 leds av arbetsgivarens hälsoutvecklare.

Utöver det ovan nämnda projektet har förvaltningen med hjälp av externt stöd arbetat med att främja enheternas gruppdynamik, samarbete, gemenskap och engagemang. För att ta tillvara på befintlig kompetens och synliggöra behov, gjordes en kompetensinventering både på individ- och enhetsnivå. När behoven sedan tillgodosågs gynnades därmed inte bara individen, utan hela förvaltningen.

Förvaltningen har, både i nuläget och historiskt, låg sjukfrånvaro, vilket nämnden arbetar för att bibehålla genom hälsoarbete mot hälsomål.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Vid jämförelse med föregående år har nämndens intäkter ökat med ca 1,1 mnkr. Samtidigt har kostnader för arbetskraft ökat med 1,8 mnkr och övriga kostnader med 0,1 mnkr. Till viss del består kostnadsökningen av löneförhöjningar, men främst på tillsatta vakanser. Med full bemanning kunde mer arbete utföras så därav kommer även intäktsökningen.

Årets utfall jämfört med budget

Årets utfall resulterade i ett överskott på 0,4 mnkr. Förutom lite mer intäkter än budgeterat blev resultatet ungefär som förväntat. Tidigare prognoser visade på ett större överskott men i slutet på året gjordes nödvändiga Anpassningar (för att följa den nya dataskyddsförordningen GDPR) av verksamhetssystemet. Anpassningarna blev kostsamma för förvaltningen.

Verksamheter (mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Nämnd	0,0	-0,7	-0,7	-0,6	-0,1	-0,1
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	9,1	-17,2	-8,1	-8,6	0,5	0,5
Summa	9,1	-17,9	-8,8	-9,2	0,4	0,4

Överförmyndarnämnden

Nämndens uppgift

Överförmyndarnämnden är en kommunal tillsynsmyndighet.

Nämndens uppdrag är att:

- utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Tillsynen ska tillgodose kommuninvånarnas behov av rättssäkerhet och service samt motverka rättsförluster för barn och för vuxna personer som inte själva kan tillvarata sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person
- att sörja för att förordnade ställföreträdare får utbildning samt råd och stöd i sina uppdrag



för att möjliggöra balans mellan arbetsliv och privatliv. Överförmyndarnämnden utför årligen fysisk såväl som psykisk arbetsmiljöredning och riskbedömning. Resultaten av rond och riskbedömning har varit goda med ingen eller enstaka kontrollåtgärder.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Överförmyndarnämndens utfall 2019 uppgår till -3,2 mnkr, vilket är 0,3 mnkr bättre än 2018. Nämndens utfall är i nivå med föregående år. Förvaltningens utfall är 0,3 mnkr sämre än 2018. Samtidigt är utfallet för god man ensamkommande barn 0,7 mnkr bättre än föregående år till följd av att godmanskapet minskat.

Årets utfall jämfört med budget

Utfallet 2019 är 0,2 mnkr bättre än budget 2019. Förvaltningens utfall är 0,2 mnkr bättre än budgeterat, vilket beror på att verksamhetskostnader i form av köp av verksamhet från överförmyndarnämnden i Varberg är lägre än budgeterat. Utfallet för nämnden och god man ensamkommande barn (EKB) är i nivå med budget.

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Nämnden saknar målkriterier.

Välfärd med god kvalitet

Nämnden saknar målkriterier.

Västsveriges starkaste näringsliv

Nämnden saknar målkriterier.

Nämndens utvecklingsmål

Vår verksamhet delas med Varbergs kommun och de utvecklingsmål som nämnden har följer Varberg kommuns styrmodell.

Medarbetare

Nämnden har inte svårt att rekrytera ny kvalificerad personal. Samtliga anställda har goda kunskaper för sina uppdrag och deltar årligen i relevant utbildning i syfte att utveckla och stärka sin kompetens. Tjänsterna på överförmyndarförvaltningen är likartat utformade och samma möjlighet ges alla medarbetare att förena arbete och föräldraskap. Förvaltningen främjar flexibilitet

Verksamheter (Mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Nämnd	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	0,0
Förvaltning	0,0	-2,9	-2,9	-3,1	0,2	0,2
God man EKB	0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,2	-3,4	-3,2	-3,4	0,2	0,2

Revisionen

Revisorernas uppgift

Revisorerna har på uppdrag av fullmäktige ansvar att:

- årligen granska, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom nämnderna och styrelsens verksamhetsområden. Granskning sker på samma sätt, genom de lekmannarevisorer som utsetts, även för verksamheten i de kommunägda bolagen.
- pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och, från ekonomisk synpunkt, tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna och styrelsen är tillräcklig.



Ordförande: Jan Johansson

Verksamhet

Inom ramen för den grundläggande granskningen har det genomförts basgranskning av nämndernas och styrelsens verksamheter. Därutöver har det, för att fördjupa och följa upp granskningen, genomförts dialoger med styrelse, nämnder och bolagsstyrelser.

Inom ramen för den grundläggande granskningen har en riskbedömning av samtliga nämnders och bolags verksamhet genomförts. Denna riskbedömning har resulterat i ett antal fördjupade granskningar:

- Granskning av kommunens krisberedskap
- Granskning av rätten till utbildning - elevers skolfrånvaro
- Granskning av internkontroll i huvudboksprocessen
- Granskning av barn i behov av särskilt stöd
- Granskning av samverkan kring utskrivningsklara patienter
- Granskning av köptrohet mot ramavtal

Revisorernas utvecklingsmål

Revisionen har inga utvecklingsmål från kommunfullmäktige, men har under 2019 arbetat med att utveckla kommunikationen med styrelse, nämnder och bolag. Syftet har varit att öka förståelsen för revisionens arbete. En viktig del i arbetet är att också arbeta med förebyggande revision. Det har skett genom dialoger med presidierna i styrelse, nämnder och bolagsstyrelser. Det pågår också en löpande dialog med kommunfullmäktiges presidium om revisionens arbete.

Medarbetare

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

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Kostnaderna för revisionen är oförändrad mot 2018.

Årets utfall jämfört med budget

Resultat följer budget för 2019.

Verksamheter (mnkr)	Intäkt 2019	Kostnad 2019	Netto 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse inkl. resultatreglering
Kommunrevisionen	0,0	-1,6	-1,6	-1,6	0,0	0,0
Lekmannarevisionen	0,2	-0,2	0,0	-0,0	0,0	0,0
Summa	0,2	-1,8	-1,6	-1,6	0,0	0,0

Falkenbergs Stadshus AB

(moderbolag och koncern)

Bolagets uppgift

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

Verksamheter som Falkenbergs kommun bedriver genom Falkenbergs Stadshus AB via bolag är: Falkenberg Energi AB, Falkenbergs Bostads AB, Falkenbergs Vatten och Renhållnings AB, Vatten och Miljö i Väst AB samt Destination Falkenberg AB.

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Bolaget saknar målkriterier inom området.

Välfärd med god kvalitet

Bolaget saknar målkriterier inom området.

Västsveriges starkaste näringsliv

Bolaget saknar målkriterier inom området.

Medarbetare

Bolaget har ingen anställd personal.



Ordförande: **Per Svensson**
 VD: **Lars Fröding**
 Antal årsarbetare: **0**

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Resultatet efter finansiella poster för 2019 blev 14,3 mnkr jämfört med 13,6 mnkr för 2018. Det något bättre resultatet 2019 är framförallt hänförligt till lägre räntekostnader för året.

Årets utfall jämfört med budget

Utfallet för 2019 ligger i linje med budget.

Finansiella poster (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,3	-0,2	-0,1	-0,2
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Rörelseresultat	-0,3	-0,2	-0,1	-0,2
Finansiella intäkter	19,8	20,0	-0,2	19,0
Finansiella kostnader	-5,2	-5,8	0,6	-5,2
Resultat efter finansiella poster	14,3	14,0	0,3	13,6
Bokslutsdispositioner	5,7	6,0	-0,3	6,4
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	20,0	20,0	0,0	20,0
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

Falkenbergs Bostads AB



Ordförande: **Christina Johansson**
 VD: **Christian Kylin**
 Antal årsarbetare: **108**

Bolagets uppgift

Bolagets uppgift är att inom Falkenbergs kommun förvärva, äga, bebygga och förvalta fastigheter. Verksamheten redovisas som två affärsområden: uthyrning av de ägda fastigheterna och uppdragsverksamhet.

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Målet bedöms som uppfyllt för perioden. Utmaningen ligger framåtriktat i verksamheten främst gällande fortsatt minskning av verksamhetens klimatpåverkan där fokus ligger i att fortsätta utveckla hållbara löningar för Fabo.

Välfärd med god kvalitet

Målet bedöms som uppfyllt. Den långsiktiga tillväxten följer den plan som är antagen, dock har mätning av kunders rekommendationsvilja för perioden ej genomförts enligt plan.

Västsveriges starkaste näringsliv

Målet bedöms som uppfyllt för perioden. Fabo har under 2019 haft en god tillväxt i verksamheten med fokus på inköp och resultat. Genom att stärka verksamhetens resultat ökar investeringsförmågan och via denna möjlighet att stärka det regionens näringsliv.

Medarbetare

Det pågår en generationsväxling i Fabo som kommer pågå under ett antal år. Detta ställer höga krav på Fabo att aktivt verka för att vara en attraktiv arbetsgivare. 2019 var Fabos personalmål att minska sjukfrånvaron och öka Nöjd Medarbetar Index (NMI-värde). Sjukfrånvaron sjönk från 4,0 % till 3,9 % och NMI ökade från 70 till 74.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

De minskade intäkterna hänförs sig primärt till minskade hyresintäkter för lokaler om 7 mnkr. Under 2019 har det även förekommit ökade intäkter av engångskaraktär på cirka 2,7 mnkr. De minskade kostnaderna beror på lägre utfall för planerat underhåll. Driftkostnaderna har också minskat under 2019. De finansiella posterna har minskat trots ökad upplåning och det beror på ett lägre ränteläge samt förfall av swappar med hög ränta.

Årets utfall jämfört med budget

Förvaltningsuppdraget har ökat mer än budgeterat, vilket ihop med feldebiterad hyra för lokaler samt ersättning från en hyresgäst gällande en brand gjorde att intäkter blev högre än budget för året. De ökade intäkterna för förvaltningsuppdraget medförde även ökade kostnader på ca 4,5 mnkr. Kostnaderna för Fabo AB har ökat i större

utsträckning än budgeterat på ca 2 mnkr, satsningar på digitalisering medförde en ökning av kostnaderna jämfört med budgeterat på ca 0,8 mnkr. Justeringar för pensionspremier resulterade i en avvikelse på 2 mnkr och kostnaderna för driftkostnader felbudgeterades vilket gav en avvikelse på 4 mnkr. Lägre marknadsräntor i kombination av lägre andel räntesäkrade lån gav lägre räntekostnader trots ökad lånevolym.

Finansiella poster (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Intäkter	291,6	287,7	3,9	297,7
Kostnader	-179,7	-159,1	-20,6	-182,7
Avskrivningar	-50,4	-48,3	-2,1	-49,9
Rörelseresultat	61,5	80,3	-18,8	65,1
Finansiella intäkter	-0,7	0,1	-0,8	-4,4
Finansiella kostnader	-28,7	-36,8	8,1	-28,7
Resultat efter finansiella poster	32,1	43,6	-11,5	32,0
Bokslutsdispositioner	-28,4	-43,6	15,2	-31,7
Skatt på årets resultat	-3,6	0,0	-3,6	0,4
Årets resultat	0,1	0,0	0,1	0,7
Investeringar	404,4	295,0	-109,4	95,7

Falkenberg Energi AB



Ordförande: **Mikael Salomonsgård** Förvaltningschef: **Bo Anders Antonsson** Antal årsarbetare: **43**

Bolagets uppgift

Verksamheten är uppdelad i tre affärsområden, elnät, fjärrvärme och elhandel.

Affärsområde elnät ansvarar för eldistributionen till kunderna inom vårt koncessionsområde, i och omkring Falkenbergs tätort. Affärsområdet fjärrvärme ansvarar för utveckling, produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme till kunder inom Falkenbergs kommun. Affärsområdet elhandel bedriver både produktion och handel av energi.

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Falkenberg Energis målkriterium inom hållbarhet klarar målfyllnaden. Mängden undanträngda koldioxidutsläpp ökar för att det ansluts nya kunder och att andelen förnybara bränslen ökar i fjärrvärmeverksamheten.

Fjärrvärmerna i Falkenberg är 100 % förnybara, då all eldningsolja och naturgas är ersatt med bioolja och biogas. Eldningsolja finns endast som reserv i Ullared och Vessigebro. Sammantaget är bränslemixen till 99,9 % förnybart. Falkenberg Energi har under året genomfört 15 anslutningar av nya fjärrvärmekunder, varav de största är Arena Vesterhavet, kvarteret Grieg, Vesterhavsporten och kvarteret Borret.

Välfärd med god kvalitet

Falkenberg Energis två målkriterier inom välfärd klarar målfyllnaden.

Falkenberg Energi har Sveriges nöjdaste företagskunder inom elhandel enligt årets undersökning av branschens kundnöjdhet. Även privatsidan har gått framåt. Utfallet ligger över 75 i nöjd kund index både för privat- och företagskunder, vilket motsvarar mycket nöjda kunder. Företaget ökar från 70,5 till 72,1 i årets kundnöjdhetsundersökning. Företagets ökade fokus på att kommunicera samhällsnytta och en stark miljöprofil ger resultat. En proaktiv kundservice uppskattas av såväl företags- som privatkunder.

Leveranssäkerheten för Falkenberg Energis elnät 2019 blev 6 min 31 s per kund och år. Leveranssäkerheten för E.ONs elnät (övriga kommunen) 2019 blev 2 h 12 min 22 s per kund och år. Falkenberg Energi har ett starkt nät med möjlighet, vid avbrott, att koppla om nätet, så att avbrottsiderna minimeras. Installationen av smart teknik som upptäcker begynnande fel möjliggör åtgärder innan kunderna drabbas av avbrott.

Västsveriges starkaste näringsliv

Falkenberg Energis målnindikator inom näringsliv klarar målpuffyllelsen.

Leveranssäkerheten för Falkenberg Energis elnät 2019 blev 6 min 31 s per kund och år. Leveranssäkerheten för E.ONs elnät (övriga kommunen) 2019 blev 2 h 12 min 22 s per kund och år. Falkenberg Energi har ett starkt nät med möjlighet, vid avbrott, att koppla om i nätet så att minimera avbrottsiderna. Installationen av smart teknik som upptäcker begynnande fel.

Medarbetare

Nöjd medarbetar index (MNI) för 2019 uppgick till 80. Detta är en ökning med tre enheter jämfört med 2018. NPS – rekommendationsgraden blev 47 där värde över 10 är väl godkänt. Under 2019 har sjukfrånvaron sjunkit med 1,1 procentenheter till 2,8 % vilket kan härledas till en kombination av regelbundna hälsokontroller, friskvårdsstöd och en aktiv trivselgrupp som bidrar till ett positivt, öppet och ansvarstagande arbetsklimat. Att Falkenberg Energi AB:s varumärke har stärkts under senare år och att företaget upplevs som en attraktiv arbetsgivare har synts i flera lyckade rekryteringar som gjorts under året. Arbetsmiljöverket har granskat ergonomin inom företaget, med väl godkänt som resultat.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Årets redovisade vinst på 41,7 mnkr är 5,3 mnkr lägre än i fjol. De minskade intäkterna hänför sig primärt till det mycket milda vädret under året och lägre energileveranser. Energiindex var 87 mot 100 för ett normalår. Elförsäljningen ökade något och Falkenberg Energi AB tog emot utmärkelsen Sveriges nöjdaste företagskunder på elhandel av Svensk Kvalitets Index (SKI).

Årets utfall jämfört med budget

Resultatet är 5,9 mnkr lägre än budget på grund av det milda vädret vilket ger lägre energileveranser från kunderna. Kostnaderna som blev högre än budgeterat härleds till avskrivningar, fastighetsunderhåll, några strategiska rekryteringar, upphandlingskostnader för ett nytt kundinformationssystem samt lagstadgade elmätarbyte. Under 2019 var det en fortsatt hög takt på anslutningar även om det har mattats av sedan rekordåret 2018.

Finansiella poster (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Intäkter	249,2	234,3	14,9	244,2
Kostnader	-187,0	-166,7	-20,3	-178,1
Avskrivningar	-20,0	-19,1	-0,9	-18,2
Rörelseresultat	42,2	48,5	-6,3	47,9
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,5	-0,9	0,4	-0,9
Resultat efter finansiella poster	41,7	47,6	-5,9	47,0
Bokslutsdispositioner	-14,7	-19,2	4,5	-5,1
Skatt på årets resultat	-5,1	-6,3	1,2	-8,9
Årets resultat	21,9	22,1	-0,2	33,0
Investeringar	60,8	60,5	-0,3	57,5

Falkenbergs Vatten- och Renhållnings AB



Ordförande: **Vagn Abel**
VD: **Margareta Björksund-Tuominen**
Antal årsarbetare: **0**

Foto: VIVAB

Bolagets uppgift

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

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet



Målet bedöms som delvis uppfyllt. För att nå en högre uppfyllelse av målområdet behöver bolaget fortsatt satsa på att öka förnyelsen av ledningsnätet, tillse att vattenskydd för Åtran fastställs samt fortsätta arbetet med att minska bolagets utsläpp av koldioxid.

Välfärd med god kvalitet



Målet bedöms som delvis uppfyllt. Fortsatt arbete behöver göras i att minimera avfallsmängder genom information och kampanjer. Med en ökad förnyelsetakt är målsättningen

att bolaget långsiktigt även skall minska antalet tillfällen där kund är utan vatten oplanerat.

Västsveriges starkaste näringsliv



Målet bedöms som delvis uppfyllt då inga verksamheter oplanerat varit utan vatten under året. Bolagets andra mål kopplat till målområdet avser ett positivt bemötande av kunden vilket bland annat avser att ge en hög servicenivå genom svarstider och tydlighet i information. Ett första steg i arbetet är att fastställa nuläget.

Medarbetare

Bolaget har ingen anställd personal. Styrelsen består av fem ordinarie ledamöter vilka alla är män. Bolagets verkställande direktör är en kvinna, hon är anställd i VIVAB och innehar samma position i VIVAB och i Varberg Vatten. Personalkostnader i bolaget utgörs huvudsakligen av ersättningar till styrelsen.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Intäktsökningen jämfört med föregående år främst hänförlig till ökade brukningsavgifter inom VA-verksamheten. Verksamheter för återvinning och avfall gjorde ett planerligt underskott för året vilket även var i nivå med föregående års resultat. Kostnadsökningen jämfört med föregående år består huvudsakligen av ökade entreprenadkostnader.

Årets utfall jämfört med budget

Årets resultat avviker från budget med 1,9 mnkr och inom bolagets verksamheter förekommer det både positiva och negativa avvikelser gentemot budget. VA-verksamheten hade en positiv avvikelse med högre intäkter än budgeterat bland annat på grund tillkommande anslutningar. Avfall-verksamheten gjorde ett underskott jämfört med budget till största delen på grund av lägre intäkter från den fastighetsnära avfallsinsamlingen.

Finansiella poster (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Intäkter	174,5	174,1	0,4	168,2
Kostnader	-145,1	-139,2	-5,9	-138,3
Avskrivningar	-25,3	-28,1	2,8	-24,0
Rörelseresultat	4,1	6,8	-2,7	5,9
Finansiella intäkter	0,1	0,2	-0,1	-0,5
Finansiella kostnader	-5,8	-6,7	0,9	-5,1
Resultat efter finansiella poster	-1,6	0,3	-1,9	0,3
Bokslutsdispositioner	1,6	-0,3	1,9	-0,3
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	96,8	116,6	19,8	66,0

Destination Falkenberg AB

Ordförande: **Per Svensson**

VD: **Fredrik Jansson**

Antal årsarbetare: **11**



Foto: Caroline Andersson

Bolagets uppgift

Syftet med bolagets verksamhet är att med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincip i samarbete med näringslivet driva verksamhet för att utveckla, profilera och marknadsföra besöksmålet Falkenberg. Ändamålet med verksamheten är att Falkenbergs kommun ska bli ännu mer attraktivt som besöksmål och vara en attraktiv kommun att bo, verka och leva i. Bolaget ska även samordna och administrera evenemang inom Falkenbergs kommun. Vidare ska bolaget bedriva turistinformation.

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Bolaget saknar målkriterier inom området.

Välfärd med god kvalitet

Bolaget saknar målkriterier inom området.

Västsveriges starkaste näringsliv

Måluppfyllnaen blir missvisande eftersom undersökning av företagskunders kontakt med bolaget inte har kunnat genomföras under 2019.

För att måluppfyllelsen ska förbättras behöver förhållandet mellan partnerintäkt och bolagets totala kostnad förbättras.

Medarbetare

På Destination Falkenberg AB pågår ett aktivt arbete med att skapa en positiv och kreativ miljö, vars effekt visar sig genom en mycket låg personalomsättning och kontinuerliga spontanansökningar även utan utlysta tjänster. Bolagets medarbetare arbetar i många olika projekt och med olika sammansättningar vilket gör att arbetsuppgifterna är varierande.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Årets resultat efter finansiella poster är -12,4 mnkr vilket är 4,2 mnkr lägre än budgeterat. Inom verksamheten förekommer både positiva och negativa avvikelser gentemot budget.

Intäkterna är 0,4 mnkr bättre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på tillkomna icke budgeterade projekt såsom Matens Hjältar och ett samverkansprojekt avseende driften av en turistbyråverksamhet på Gekås i Ullared. Även projekt tillhörande Falkenberg skafferi har fått ökade intäkter i förhållande till budget.

Den största anledningen till den negativa budgetavvikelsen finns under posten övriga externa kostnader som är 3,5 mnkr högre än budgeterat. Det beror främst på ett inköp

av en digital skylt till E6:an i norrgående riktning samt ett uppdrag som bolaget har fått att ombesörja marknadsföringsbidrag till föreningar för 2019 och framåt. Detta uppdrag beslutades av kommunen efter att Destination Falkenberg AB beslutat om budgeten för 2019. Under året tillkom dessutom ett icke budgeterat projekt, EM F17, som ägde rum i september 2019 och som har bidragit till ökade kostnaderna jämfört med budget. Även personalkostnader blev högre än budgeterat, med 0,2 mnkr, vilket främst beror samverkansprojektet avseende driften av en turistbyråverksamhet på Gekås i Ullared som har bidragit till utökning av personalstyrkan med två halvtidstjänster från och med juni månad. Avskrivningar blev 0,9 mnkr högre än budgeterat till följd av nedskrivning av den digitala skylten vid E6:an.

Årets utfall jämfört med budget

Årets resultat är 4,8 mnkr lägre än föregående års resultat.

Intäkterna för 2019 har varit 0,8 mnkr högre vilket främst beror på ökade projektintäkter. Under året har det tillkommit flera nya projekt som Skördetid i Halland, Matens Hjältar och samverkansprojektet kring driften av en turistbyråverksamhet på Gekås. Även projekt tillhörande Falkenberg skaffereri har fått ökade intäkter dels på grund av fler deltagare samt utökad samverkan i projekt Passion för Mat.

Övriga externa kostnader är 3,7 mkr högre än utfallet för 2018 vilket främst kan härledas till inköpet av den digitala vägs skylten, det nya uppdraget om att ombesörja marknadsföringsbidrag till föreningar samt de nytillkomna projekten Skördetid i Halland och Matens hjältar. Personalkostnader för 2019 blev 1,1 mnkr högre än utfallet 2018 vilket beror på full personalstyrka samt nya tjänster till turistbyråverksamheten i Ullared. Även avskrivningarna blev högre under 2019 jämfört med 2018 på grund av nedskrivningen av den gamla digitala vägs skylten.

Finansiella poster (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Intäkter	3,6	3,2	0,4	2,8
Kostnader	-14,7	-11,0	-3,7	-10,0
Avskrivningar	-1,2	-0,3	-0,9	-0,3
Rörelseresultat	-12,3	-8,1	-4,2	-7,5
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	-0,1	0,0	-0,1
Resultat efter finansiella poster	-12,4	-8,2	-4,2	-7,6
Bokslutsdispositioner	13,1	0,0	13,1	7,6
Skatt på årets resultat	-0,7	0,0	-0,7	0,0
Årets resultat	0,0	-8,2	8,2	0,0
Investeringar	0,4	1,2	0,8	1,0

Räddningstjänsten Väst



Ordförande: **Rebecka Kristensson** Förbundsledare: **Jan Sjöstedt** Antal årsarbetare: **366**

Förbundets uppgift

Förbundets uppgift är att vi tillsammans med andra ska skapa trygghet genom skydd mot oönskade händelser.

Verksamhet

Ett föredöme inom hållbarhet

Förbundet saknar målindikatorer inom området.

Välfärd med god kvalitet

Förbundet saknar målindikatorer inom området.

Västsveriges starkaste näringsliv

Förbundet saknar målindikatorer inom området.

Medarbetare

Det långsiktiga arbetet med arbetsmiljööverkyget Kraftkartan har fortsatt. Verkyget syftar till att stärka medarbetarnas möjlighet att påverka sin egen och sin arbetsgrupps arbetsmiljö.

Tillsammans med Falkenbergs kommun och Arbetsförmedlingen startades under året projektet Jobbspår Räddningstjänst, inom DUA (Delegationen för unga och nyanlända i arbete), med intentionen att utrusta

deltagarna med verktyg för att kunna söka sig vidare i yrket som beredskapsbrandman.

Sjukskrivningstalen är på motsvarande nivå som föregående år och ligger nu på 5,6 procent av arbetad tid. Sjukfrånvaron är högre bland de kvinnliga medarbetarna än de manliga.

Ekonomi

Årets utfall jämfört med föregående år

Räddningstjänsten Väst redovisar ett resultat på 6,1 mnkr vilket är 5,5 mnkr bättre än föregående år. Exklusive realisationsvinster och avsättning till resultatutjämningsreserv redovisas ett resultat på 3,9 mnkr. Det är framför allt ökade intäkter som avser den största skillnaden mot 2018.

Årets utfall jämfört med budget

Resultatet innebär en avvikelse mot budget på 4,6 mnkr. Det ökade resultatet beror till största delen på att den medlemsbidragsfinansierade verksamheten redovisar ett resultat som är 4,3 mnkr bättre än budget på grund av högre intäkter och tillfälliga vakanser. Den externfinansierade verksamheten Trygghetsteamet redovisar även den ett högre resultat än budgeterat vilket beror på tilläggsavtal inom trygghetsteam norr.

Finansiella poster (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Intäkter	184,9	179,8	5,1	177,6
Kostnader	-173,7	-172,8	-0,9	-171,8
Avskrivningar	-5,2	-5,5	0,3	-5,2
Rörelseresultat	6,0	1,5	4,5	0,6
Finansiella intäkter	0,1	0,0	0,1	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	6,1	1,5	4,6	0,6
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	6,1	1,5	4,6	0,6
Investeringar	7,4	12,5	5,1	5,0

Revisionsberättelse för 2019



Foto: Räddningstjänsten Väst

Uppdrag och granskningsinriktning

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen, nämnderna, beredningarna samt – genom utsedd lekmannarevisor – verksamheten i kommunens aktiebolag.

Kommunstyrelsen, nämnderna och beredningarna ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och att räkenskaperna är rättvisande samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag, mål och de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunens revisionsreglemente, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. I revisionsarbetet har vi biträtt av PwC.

Granskningsresultat

Nedan presenteras resultatet av vår granskning under 2018.

Grundläggande granskning

Under året har vi genomfört en grundläggande granskning av nämnder och styrelse i enlighet med god revisionssed. Granskningen har successivt utvecklats och delvis anpassats till den goda sed som är definierad av Sveriges kommuner och landsting (SKL).

Vår granskning av verksamheten har bland annat genomförts genom dokumentstudier, vilka har kompletterats med överläggningar med kommunstyrelsens presidium och nämndernas presidier vid två tillfällen under året. Vid dessa sammanträden har frågor som berör styrning, uppföljning och kontroll behandlats. Vi har även träffat företrädare för verksamheten för att informera oss djupare. Nämndernas protokoll har fortlöpande gått igenom med fokus på väsentliga beslut fattade av nämnderna. Vi har avrapporterat våra iakttagelser från vår grundläggande granskning till samtliga nämnder.

Vår grundläggande granskning omfattar följande områden;

a) God ekonomisk hushållning – uppföljning av fullmäktiges mål

b) Nämndernas styrning och interna kontroll

c) Årsredovisning

Den grundläggande granskningen har kompletterats med fördjupade granskningsinsatser i enlighet med vår riskbedömning och revisionsplan. Resultatet av de fördjupade granskningsinsatserna kommenteras i separat stycke nedan.

a) God ekonomisk hushållning – uppföljning av fullmäktiges mål

I kommunallagen föreskrivs att det för verksamheten skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin skall anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Revisorerna skall därefter bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål som fullmäktige fattat beslut om.

Falkenbergs kommun har en relativt ny styrmodell innebärande att fullmäktige fastställt fyra övergripande utvecklingsmål, vilka nämnderna och styrelsen (och bolag) har att arbeta i enlighet med. Därutöver har fullmäktige fastställt kritiska kvalitetsfaktorer (KKF), vilka nämnderna och styrelsen skall följa upp. Årliga målvärden för de övergripande utvecklingsmålen samt KKF:erna har internt fastställts av fullmäktige. De målsättningar som nämnderna själva fastställt är formellt sett inte en del av målsättningarna kopplade till god ekonomisk hushållning.

Bedömning

Vi bedömer att årets resultat är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. De finansiella målen för 2018 är uppfyllda (resultat- och soliditetsmål).

Under året har vidareutveckling av styrmodellen skett med avseende på verksamhetsmålen av betydelse för god ekonomisk hushållning. Uppföljning av kvalitets- och utvecklingsmål samt uppdrag har förtydligats jämfört med tidigare år även om tydlig årlig avstämning av utvecklingsmålen ännu inte medges. Slutsatser och åtgärder inför framtiden i anledning av årets uppföljning kan förtydligas för att förbättra styrbarheten och utvecklingen. Mer tydligare underlag för fullmäktiges bedömning av utförd verksamhet i förhållande till målsättningar och prioriteringar.

Vi har tagit del av den uppföljning som lämnas i årsredovisningen avseende de fyra övergripande utvecklingsmålen, men kan i anledning av denna inte lämna någon tydlig bedömning avseende uppnått resultat

för året i förhållande till en tydligt definierad målsättning. Nämndernas målsättningar, vilka inte är föremål för fullmäktiges prövning, omfattas inte av vår granskning och bedömning.

b) Nämndernas styrning och interna kontroll

Enligt kommunallagen 6 kapitlet och 6 § skall nämnderna "var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt."

Med ovanstående avses att nämnderna skall ha en styrning och kontroll så att fullmäktiges målsättningar uppnås. Verksamheten skall bedrivas på sådant sätt att medborgarnas förtroende för verksamheten upprätthålls och förstärks.

Falkenbergs kommun har under året påbörjat en utvecklingsområde avseende styrning och intern kontroll kopplat till den nya styrmodellen för kommunen. Kommunstyrelsen har givit förvaltningen i uppdrag att revidera nuvarande styrmodell med målsättning mot budget 2020.

Bedömning

Vi har under året genomfört en fördjupad granskning av intern styrning och kontroll. Efter genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen, nämnderna och styrelserna inte fullt ut har säkerställt att det finns ett ändamålsenligt system för styrning, uppföljning och kontroll för att skapa förutsättningar för att bedriva en ändamålsenlig och från en ekonomisk synpunkt tillfredsställande verksamhet med tillräcklig intern kontroll.

I rapporten lämnas ett antal rekommendationer för att vidareutveckla arbetssätt och rutiner inom kommunen vilka bör prioriteras av kommunstyrelsen under kommande år. Vi kommer löpande att följa upp våra iakttagelser framöver.

c) Årsredovisning

Kommunstyrelsen har ansvar för att upprätta bokslut och årsredovisning i enlighet med bestämmelser i kommunallagen och kommunal redovisningslag. Utformning och innehåll skall följa god sed, det vill säga vara i enlighet med gällande lagstiftning och hur normgivande organ tolkat lagstiftningen.

Bedömning

Vår bedömning är att årsredovisningen ger en rättvisande bild över verksamhetens resultat, ställning och utfall för år 2018. Balanskravet uppfylls. Räkenskaperna bedöms i

allt väsentligt vara rättvisande. Vi noterar att kommunens hantering av statsbidrag för flyktingverksamhet och statsbidrag för ökad bostadsbyggnation (Byggbonus) inte har hanterats i enlighet med god redovisningssed. Periodisering av statsbidragen har inte skett korrekt och de uppgår till väsentliga belopp men hur stor del som borde varit resultatförda år 2018 har inte redovisats av kommunstyrelsen.

Vi noterar även att redovisning av exploateringsredovisningen inte sker fullt ut enligt god sed då nettovärde av betalningsströmmar (inkomster och utgifter) redovisas i balansräkningen. Uppgift om resultatavvikelsen i bokslut 2018 till följd av avvikelsen från god redovisningssed har inte lämnats av kommunstyrelsen. Utredning och korrigerande av exploateringsredovisning i enlighet med god redovisningssed bör ske under 2019.

Den beloppsmässiga storleken på identifierade avvikelser kan inte bedömas fullt ut då uppgift om detta saknas i årsredovisningen. Avvikelse från god sed har emellertid noterats även tidigare år varför vi uppmanar kommunstyrelsen att framgent anpassa redovisning i enlighet med god redovisningssed.

Fördjupade granskningar

Vi har under året slutfört fem fördjupade granskningsinsatser. Våra granskningar har fortlöpande avrapporterats till respektive ansvarig nämnd samt till kommunfullmäktige. Iakttagelser och synpunkter är i några fall fortfarande föremål för vår dialog med nämnderna.

Följande fördjupade granskningar har genomförts under året

- Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Förstudie – Granskning av IT- och informationssäkerhet
- Granskning av intern kontroll i processen för försörjningsstöd
- Granskning av styrning och uppföljning av investeringsprocessen samt ny projektstyrningsmodell
- Övergripande granskning av intern styrning och kontroll

Bedömning

Vår samlade bedömning av granskningarna ovan är att utveckling av vissa rutiner kan ske. Sammanlagt visar våra granskningar att nämndernas styrning i stort sett fungerat tillfredsställande under året. Våra iakttagelser och synpunkter kommer att följas upp under kommande år.

Underlag för bedömning i ansvarsfrågan

För vår bedömning i ansvarsfrågan åberopar vi ovanstående granskningar granskningsrapporter samt vår grundläggande granskning. Upprättade granskningsrapporter har fortlöpande under året översänts till kommunfullmäktige.

Därutöver har vi genomfört ett antal förstudier, förfrågningar samt överläggningar med verksamhetsföreträdare. Vi har dessutom haft överläggningar med kommunfullmäktiges presidium.

Falkenberg den 11 april 2019

Revisorernas uttalande

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2018 godkänns. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och normering.


Gösta Svensson


Jan Johansson


Carina Ejdestig


Niklas Erik Johansson


Sven-Arne Rasmussen*


Jan Nilsson**


Anders Malmström***

Ordförande: **Lena Carlbom** Förvaltningschef: **Linda Johansson** Antal årsarbetare: **0** (verksamheten bedrivs i Varberg)

*Vald revisor från och med 2018-01-30

** Vald revisor från och med 2019-01-29

***Vald revisor från och med 2018-11-27

Bilagor:

- Revisionsrapport, Granskning av årsredovisning 2018, PwC
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorn för de kommunala bolagen
- Revisionsberättelser för de kommunala bolagen

