



Delårsrapport

2023-08-31

Båstads kommun

Båstads kommun fyller nästan hela Bjärehalvön och omges av hav i tre väderstreck. Mitt i vilar Hallandsåsen och på vardera sida finns numera en tågstation, en i Båstad och en i Förslöv.

Folkmängden uppgick till 15 881 personer per den 31 augusti 2023, vilket är en ökning med 245 personer sedan årsskiftet.

Den totala skattesatsen i kommunen är 31,41 öre per skattekrona, varav den kommunala skattesatsen utgör 20,23 och den regionala skattesatsen 11,18.

Båstads kommun var 2022 den näst största arbetsgivaren i kommunen efter Peab anläggning AB.

Det ekonomiska resultatet uppgår till 39,6 mnkr för delårsperioden och prognosen pekar på ett resultat vid årets slut om 17,2 mnkr. Detta kan jämföras med den budgeterade nivån på 4,8 mnkr.

Framsida

Framsidan visar bild från Malenbadet i Båstad som firade 60-årsjubileum under sommaren. Malenbadet har sedan det öppnade varit en samlingspunkt som knyter ihop lokalbor och sommargäster. Badet har uppemot 40 000 besökare per säsong och cirka 300 barn och ungdomar som går i simskola under sommarmånaderna. Malenbadet är även en verksamhet där många unga Båstadbor tar sina första steg ut i arbetslivet som simlärare, badvakter och kassabiträden.



Bilden är tagen av kommunikationsavdelningen.

Innehåll

Delårsrapport Båstads kommun 2023-08-31

Båstads kommuns delårsrapport per den 31 augusti utgör den lagstadgade delårsrapporten och följer bestämmelser i kommunallagen och lagen om kommunal bokföring och redovisning. Delårsrapportens primära målgrupp är kommunfullmäktige. Genom ett strukturerat innehåll är avsikten att den också ska tillgodose informationsbehovet hos övriga förtroendevalda, externa intressenter, medborgare och anställda. Vid sidan av huvudsyftet ska den nu och i framtiden kunna fungera som ett kompletterande beslutsunderlag samt kunna användas för trendanalyser.

Förvaltningsberättelse 4

Förvaltningsberättelsen är en översikt över utvecklingen av kommunens verksamhetsmål med fokus på kommunens ekonomiska utveckling och ställning i relation till det verksamhetsmässiga resultatet.

Händelser av väsentlig betydelse	4
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	5
Balanskravsresultat	14
Förväntad utveckling.....	15

Finansiella rapporter 16

Resultat- och balansräkning	16
Kassaflödesanalys.....	17
Noter	18
Driftredovisning	20
Investerings- och exploateringsredovisning	24

Verksamhetsberättelse 26

Verksamhetsberättelsen omfattar nämnderna och styrelsen och skildrar händelser under perioden, ekonomisk utveckling och prognos samt uppföljning av verksamhet såsom mål och riktade uppdrag från fullmäktige.

Kommunstyrelse.....	27
Miljö- och byggnadsnämnd.....	31
Socialnämnd	33
Utbildningsnämnd.....	36
Vård- och omsorgsnämnd	41
Kommunfullmäktige, Nämnden för överförmyndare i samverkan, Valnämnd, Kommunrevision....	44
Kommunala bolag.....	46

Revisionsberättelse 47

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Efter flera år med goda ekonomiska resultat i kommunsektorn var budgetförutsättningarna utmanande inför 2023. Den ekonomiska situationen i världen påverkar kommunerna. Prognosen för 2023 är nu ett bättre resultat än förväntat utifrån förutsättningarna med höga pensionskostnader, räntekostnader samt högre priser för verksamheterna. Arbetsmarknaden är dock fortfarande stark under 2023 och innebär att skatteunderlaget ökar snabbt i nominella termer. Det råder dock stor osäkerhet kring hur arbetsmarknaden påverkas under 2024, vilket påverkar kommunens skatteintäkter.

Kommunerna står dock fortsatt inför stora demografiska utmaningar där andelen äldre ökar snabbare än andelen i arbetsför ålder. Året har kännetecknats av ett ökat behov av vård och omsorg hos kommuninvånarna. Antalet timmar som utförs inom hemtjänsten har ökat med 6 % jämfört med samma tidpunkt föregående år. Kön till särskilt boende uppgår per den siste augusti till 33 personer, vilket bland annat har resulterat i ett kraftigt ökat köp av extern korttidsvård. Kommunfullmäktige har beslutat om att bygga nytt särskilt boende i Grevie, vilket beräknas stå klart 2026-2027. Fullmäktige har sedan tidigare även beslutat om byggnation av nytt korttidsboende intill Haga Park med 18 platser, byggnationen är påbörjad och väntas stå klar till 2025.

Kommunen behöver därför fortsatt effektivisera verksamheterna för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning. Detta gäller inte minst eftersom kommunen har haft ett antal år av stora investeringsvolymerna i skolor och särskilda boenden för äldre, vilket beräknas vara behovet under ytterligare några år framåt. Större investeringsprojekt som utförs under året är utemiljö och idrottshall vid Bjäre skola samt påbörjad om- och tillbyggnad av Strandängsskolan.

Det har även pågått en omfattande renovering av Lejongapstrappan och lagom till sommaren kunde trappan öppnas för allmänheten. Trappan invigdes officiellt i september. Projektet har genomförts i samarbete med Föreningen Lejongapstrappan, vars donatorer beräknas stå för drygt hälften av finansieringen tillsammans med Stiftelsen Gripen och Länsstyrelsen.

Den regionala cykelleden mellan Ystad och Båstad stod färdig under senvåren och öppnades officiellt i början på sommaren. Dessutom har även den lokala mountainbikeleden "Buktenleden" färdigställts. Leden sträcker sig mellan Malens havsbad och "Bukten-banan" i Laholm. Som ytterligare komplement och service till cyklister har tre stycken Bikepoints iordningställts. En bikepoint utgörs av offentlig toalett samt informationsskyltar och enklare serviceutrustning till exempel cykelpump. Bikepointsen är ett samarbete med Stiftelsen Gripen och finns vid Malens havsbad, bannvallen i Grevie och Småbåtshamnen i Torekov.

Nytt för i år är att kommunen sköter allmän plats i Förslöv på uppdrag av Förslövsholms vägförening. Uppdraget har inneburit en omfördelning och omprioritering av resurser.

På grund av den ovanligt varma försommaren påbörjades strandstädningen tidigare än vanligt. Samtliga kommunala badplatser har provtagits enligt fastställd plan och uppvisat godkända provresultat vid merparten av provtagningstillfällena.

I början av året beslutades att räddningstjänsten ska ingå i kommunförbundet RSNV. En projektororganisation har tagits fram med att skapa bästa förutsättningar för verksamhetsövergången.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning regleras i Kommunallagen och innebär förutom att räkenskaperna går ihop även ett krav på att kommunen bedriver verksamheterna på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Genom mål och riktlinjer stakas den politiska färdriktningen ut. Kommunfullmäktige beslutade i november 2022 om verksamhetsmål och finansiella mål avseende god ekonomisk hushållning för året, vilka var desamma som

för perioden 2020-2022. Målen innebär att Båstads kommun har åtta övergripande inriktningsmål avseende verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning fördelade på tre olika fokusområden. Dessutom finns fokusområde Hållbar ekonomi som utgör de finansiella målen avseende god ekonomisk hushållning.

Fokusområde: Medborgaren

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 1: Båstads kommun är attraktiv att leva, bo och verka i		
Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
SCB:s medborgarundersökning (N00667) Andel som anser att kommunen är en bra plats att bo och leva på (%)	≥95	Publiceras vecka 51
SCB:s medborgarundersökning (N00669) Andel som anser att invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra (%).	≥23	Publiceras vecka 51
SCB:s medborgarundersökning (N00593) Andel som anser att det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra (%)	≥63	Publiceras vecka 51
SKR – Företagsklimat enligt öppna jämförelser (Löpande insikt, U07451) Totalt NKI	≥79	70

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 1 utgör förutom sitt urval av indikatorer en sammanvägning av resultatet från de övriga verksamhetsmålen. Huruvida målet kommer att anses som uppfyllt eller ej för året beror till stor del på resultatet i den medborgarundersökning som nu genomförs. Aktiviteter pågår för att uppnå ett gott resultat, däremot är det alltför osäkert för att kunna lämna någon prognos om måluppfyllelsen för året. Nedan följer exempel på aktiviteter och utfall från några av de övriga inriktningsmålen som bedöms ha påverkan på resultatet i medborgarundersökningen.

Resultat från Skolverkets mätning visar att mer än 90 procent av eleverna i årskurs 5 känner sig trygga i skolan, vilket är glädjande. Genomsnittliga meritvärden visar dock på en sjunkande trend över tid och analys pågår i verksamheten.

Kommunen har uppnått bra resultat i såväl mätning om företagsklimat som kring företagsamhet och placerar sig i topp i sin kommungrupp, landsbygdskommun med besöksnäring. Bland alla kommuner i Sverige hamnar Båstad på 25:e plats när det gäller företagsamhet.

Inom vård och omsorg har aktiviteter genomförts under våren och sommaren för att öka delaktighet och bestämmande för vård- och omsorgsgästare inom funktionsstöd. Effekterna av genomförda aktiviteter förväntas inte fullt ut att få effekt i de brukarundersökningar som genomförts i början av året.

För att öka tillgängligheten i kommunen kommer en ny webbsida att lanseras i slutet av året. Arbete har även gjorts för att uppdatera och tillgänglighetsanpassa kommunens grafiska profil.

Under året har kundcenter fokuserat på öka lösningsgraden av inkommande ärenden för att ge bättre service för kommunens invånare och besökare. Kommunen uppnår höga resultat kring bemötande och lätt att få hjälp avseende ärenden som inkommer via telefon. Efter en omorganisering ingår även funktionen budget- och skuldrådgivning som en del i enheten.

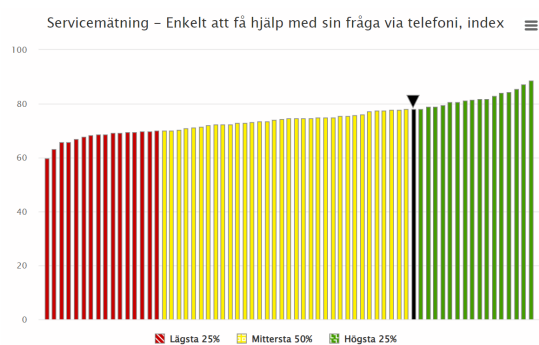
Avseende hållbar utveckling har kommunstyrelsen lämnat ett uppdrag till förvaltningen att skapa en sammanhållande organisation för hållbarhetsfrågorna samt utveckla samarbetet med

olika aktörer inom hållbarhetsområdet. Rekrytering är genomförd och arbete med uppdraget pågår.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 2: Båstads kommun är välkomnande, professionell och attraktiv		
Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
SCB:s medborgarundersökning (N00668) Andel som anser att kommunen sköter sina olika verksamheter bra, (%)	≥81	Publiceras vecka 51
Servicemätning SKR och Brilliant Future (N00674) Andel som tycker att det är enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post (%)	≥80	Mätvärde saknas pga. för få svar
Servicemätning SKR och Brilliant Future (N00672) Andel som tycker att det är enkelt att få hjälp med sin fråga via telefoni (%)	≥81	78,0
Servicemätning SKR och Brilliant Future (N00671) Andel som är nöjd med bemötandet via telefoni (%)	≥40	87,7

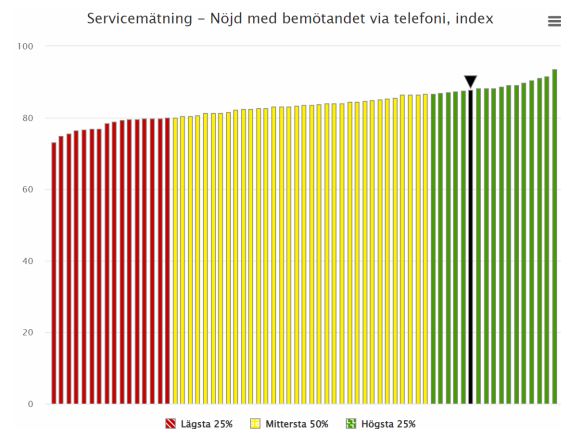
Resultatet enligt SKR:s servicemätning 2023 visar att kommunen håller fortsatt hög kvalitet när det gäller telefoni, såväl i fråga om bemötande som för andelen som tycker att det är enkelt att få hjälp hamnar Båstad bland de 25 bästa procenten bland deltagande kommuner. Mätvärdet avseende bemötande överstiger väl det uppsatta målvärdet, dock uppnås inte målet helt avseende andel som anser att det är enkelt att få hjälp. Andelen som ansåg att det var enkelt att få hjälp via e-post kunde tyvärr inte mätas på grund av för få svar.

Kommunen har dock försämrat sitt mätvärde på bägge indikatorerna kring telefoni sedan föregående år då värdet var 80,1 för enkelt att få hjälp och 90,0 för bemötande.



Under hösten 2022 införde kommunen ett kontaktcenter som i större utsträckning än tidigare ska kunna svara på frågor direkt vid en första kontakt med kommunen. Arbete pågår löpande med att förbättra såväl upplevelsen av att det är enkelt att få hjälp som av ett gott bemötande.

Bedömningen är att målet delvis förväntas uppnås för året, delvis till följd av att ambitionsnivån för årets målvärden är hög.



Kommunfullmäktiges inriktningsmål 3:		
Båstads kommun erbjuder bra och likvärdiga skolor och en trygg stimulerande miljö för barn och vuxna		
Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
SCB och Skolverket (N15428) Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun (%)	≥89	Publiceras vecka 39
SCB och Skolverket (N15557) Elever i åk 5: Jag känner mig trygg i skolan, andel positiva svar (%)	≥89	90,2*
SCB och Skolverket (N17457) Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun (%)	≥78	Publiceras vecka 48
SCB och Skolverket (N17500) Genomsnittligt betygspoäng efter slutförd gymnasieutbildning, hemkommun	≥15	Publiceras vecka 48**

*Indikatorn N15557 har utgått. Istället finns N15613 Andel elever i åk 5 som svarat "Helt och hållet" eller "till stor del" på frågan "Känner du dig trygg i skolan?" och som bedöms ha ett jämförbart mätvärde mot uppsatt mål. ** Indikatorn N17500 har utgått. Istället finns N17701 Genomsnittlig betygspoäng för gymnasieelever med examen, hemkommun.

Verksamheten når upp till målet om trygghet, vilket är glädjande. Förvaltningen har under året, som komplement till skolornas inre arbete, arbetat med trygghet och säkerhet. Samtliga skolor har från och med 2023 tillgång till skolassistent i syfte att öka tryggheten, säkerheten och kontrollen på skolorna.

Skolornas arbete kring värdegrund, trygghet, trivsel och studiero blir allt mer strukturerat och

likvärdigt och verksamheten har under året fortsatt att stärka sitt systematiska kvalitetsarbete. Eftersom mätvärden för alla indikatorer inte är publicerade är det svårt att lämna en prognos för om målet förväntas uppnås för året. En försiktig prognos är att det förväntas bli delvis uppfyllt. Indikatorer om meritvärden saknas i matrisen men de resultaten som kan följas över tid visar på en nedåtgående trend. Verksamhetens analys av detta pågår.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 4:		
Båstads kommun erbjuder vård och omsorg med god kvalitet – jämlikt, tillgängligt och efter den enskildes behov		
Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
Socialstyrelsen: Äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden (U23471) Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg, helhetssyn andel nöjda (%)	≥85	Publiceras vecka 40
Socialstyrelsen: Äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden (U21468) Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, helhetssyn andel nöjda (%)	≥90	Publiceras vecka 40
SKR:s Brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning (U28532) Brukarbedömning daglig verksamhet LSS, andel som får bestämma om saker som är viktiga (%)	≥85	Publiceras vecka 49
SKR:s Brukares uppfattning av kvalitet inom verksamheter för personer med funktionsnedsättning (U26420) Brukarbedömning boendestöd SoL, andel som får bestämma om saker som är viktiga (%)	≥85	Publiceras vecka 49
Patientregistret och socialstyrelsen (U20462) Genomsnittligt antal slutenvårdstillfällen till följd av fallolyckor bland personer 65+/100 000 invånare under en treårsperiod	≤2 200	Publiceras vecka 49

Verksamhetsområdet vård och omsorg har arbetat med olika aktiviteter för att uppnå inriktningsmål 4. För att förbättra kvaliteten inom särskilt boende har vård och omsorgsnämnden i mars beslutat om 41 kvalitetskrav. Kvalitetskraven är bindande krav på aktiviteter vars syfte är att säkerställa en god kvalitet.

En intern kvalitetsrevision har under våren genomförts inom äldreomsorgens särskilda boende. Syftet är att kontrollera att arbetet bedrivs

enligt de rutiner, lagar och föreskrifter som finns. Utifrån resultatet ska berörda enhetschefer åtgärda brister och en uppföljning av varje enhets förbättringsområden kommer att ske under hösten.

Hemvården har under året infört fast omsorgskontakt. Det innebär att vård och omsorgstagaren får en namngiven undersköterska, vars huvudsyfte är att säkerställa en god kvalitet och så långt

det är möjligt utföra omsorgsarbetet hos vård- och omsorgstagaren.

Stöd och hälsa har arbetat för att öka delaktigheten och självbestämmandet för vård- och omsorgstagaren. Under våren har personal utbildats i delaktighetsmodellen. Personal har även utbildats i ett enkätverktyg som stödjer vård- och omsorgstagaren i att själv kunna vara delaktiga i att påverka sin vardag.

Eftersom inga mätvärden har publicerats för 2023 är det svårt att göra en bedömning av om målet kommer att uppfyllas för året eller ej. Indikatorerna som mäter målvärdet bygger inom äldreomsorgen på brukarundersökningen som görs i början av varje år. Flertalet av aktiviteterna är genomförda efter brukarundersökningen och bedömningen är att de inte ger full effekt innevarande år.

Fokusområde: Hållbar samhällsutveckling

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 5: I Båstads kommun är alla med arbetsförmåga självförsörjande		
Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
Arbetsförmedlingen (N00955) Andel av befolkningen 25-64 år som i mars månad varit öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd i minst sex månader (%)	≤2,5	2,6*
SCB (N00973) Andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar, %)	≥30	57
Socialstyrelsens register över ekonomiskt bistånd (N31816) Andel vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, 10-12 månader under året, (% av befolkningen)	≤0,50	0,45
SCB och Skolverket (N17434) Andel ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter slutförd gymnasieutbildning, hemkommun (%)	≥82	87,9

*Indikatorn N00955 har utgått. Istället finns N03926 Andel av befolkningen 25-64 år som i mars månad varit öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd i minst sex månader.

En hållbar samhällsutveckling bygger på en välfungerande arbetsmarknad, där det finns tillgång till arbete även för de som av olika skäl behöver särskilt stöd för att bli självförsörjande. Båstads kommun uppnår ett mätvärde på 2,6 % enligt den nya indikatorn. När det gäller andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera, så har resultatet förbättrats från 8 % till 57 %. Detta är ett resultat av ett intensifierat arbete med att skapa möjlighet till deltidsarbete under tid som kvarstår efter Arbetsförmedlingens etableringsuppdrag. Andelen vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd minskar

genom ett aktivt förhållningssätt och samverkan med andra myndigheter. Andelen ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar eftergymnasialt är högt, men det finns all anledning att fokusera på de procent som hamnat utanför systemet på något sätt för att förebygga ett ökat bidragsberoende. Eftersom årets mätvärde överstiger målvärdet för samtliga indikatorer bedöms målet vara uppfyllt.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 6:

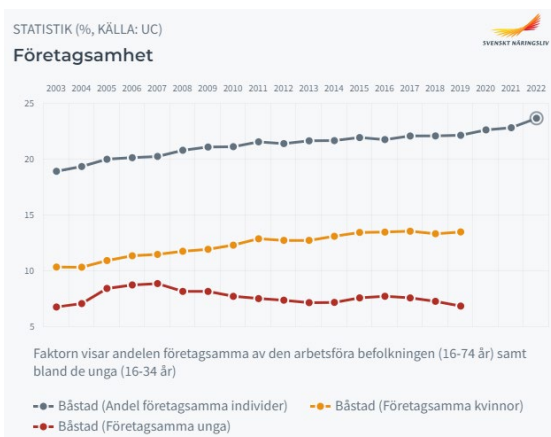
Båstads kommun erbjuder goda förutsättningar för entreprenörskap och har ett gott företagsklimat

Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
SKR – Företagsklimat enligt öppna jämförelser (Löpande insikt, U07451) Totalt NKI	≥79	70
Svenskt näringslivs enkät om företagsklimatet i Sverige Sammanfattande omdöme	≥4,0	3,85
Svenskt näringsliv och UC Andel företagsamma personer av befolkningen, 16-74 år (%)	≥22	23,7
Det finns minst 15 000 m ² ledig tomtmark planlagd för verksamheter	Ja	Ja

Båstad uppnår ett resultat på 70 i SKR:s mätning Löpande insikt. Resultatet är på en bra nivå men når ändå inte upp till föregående års resultatnivå på 79.



Det sammanfattande omdömet i Svenskt näringslivs enkät om företagsklimatet i Sverige har förbättrats till 3,85 på en 6-gradig skala, jämfört med ett värde på 3,77 föregående år. Kommunen hamnar på första plats bland landsbygdskommunerna med besöksnäring och en 25:e plats i Sverige. Båstad är topp 5 i riket inom faktorn Företagsamhet samt har förbättrat sig mycket inom kategorin Konkurrens från kommuner. Rankingens visar också på områden som kan utvecklas, till exempel kommunens information till företagen.



Andelen företagsamma personer i befolkningen har ökat från 22,9% till 23,7 % vilket är glädjande. Totalt antal företag i kommunen uppgår nu till 3 118 stycken, vilket är en ökning med en procent jämfört med föregående år.

I dagsläget finns ca 15 000 m² ledig tomtmark planlagd för verksamheter. Plan för ny verksamhetsmark blev överklagad (Vistorp) men vann i september laga kraft då mark- och miljööverdomstolen avslog inlämnat överklagande. Kommunen kan därmed påbörja planering av infrastrukturutbyggnad. Dessutom är ytterligare markområden under planläggning.

Sammantaget bedöms målet att bli delvis uppfyllt för året, delvis till följd av att ambitionsnivån för årets målvärden är hög.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 7:

Båstads kommun har en rik natur- och kulturmiljö och arbetar klimatsmart för ett hållbart samhälle

Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
Avfall Sverige (U07801) Totalt insamlat hushållsavfall (kg/person)	≤490	Publiceras vecka 46
Ekomatcentrum (U07514) Andel ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (%)	≥27	Publiceras vecka 41
Miljöfordon Sverige (U00437) Andel miljöbilar i kommunorganisationen (%)	≥50	20,6*
SCB (N85054) Andel skyddad natur totalt (%)	≥44,2	44,2

*Indikatorn U00437 har utgått. Istället finns U00502 Andel fossiloberoende fordon i kommunen. Mätvärde avseende 2023 publiceras först vecka 16 2024.

Enligt den senaste mätningen från 2021 uppgick insamlat hushållsavfall (kg/person) till 505 kg, vilket är något högre än målvärdet för 2023. Tidigare, mellan åren 2018-2020, har mängden hushållsavfall sjunkit rejält men ökade sedan något under 2021.

Andelen ekologiska livsmedel uppgick till 22 procent enligt den senaste mätningen från 2021. Andelen ekologiska livsmedel har ökat de senaste åren, även om det sker sakta. Måltidsenheten satsar även på att använda närproducerade livsmedel, vilket är bra för miljön.

Kommunen uppnår inte målet om andelen fossiloberoende fordon i kommunen. Kommunstyrelsen har för 2023 gett förvaltningen i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att öka kommunens elbilar i organisationen. Rekryteringen av en ny fordonsansvarig pågår och framtagandet av en handlingsplan ingår i denna tjänst.

Andelen skyddad natur uppgår till samma som föregående år, 44,2 procent. Den största andelen avser ett marint skyddsområde.

Eftersom inte alla mätvärden för året är publicerade ännu är det svårt att göra en bedömning av om målet för året kommer att uppnås eller ej. Bedömningen är att målet delvis kommer att uppfyllas för året. Båstads kommun placerade sig på plats 166 i Aktuell Hållbarhets kommunranking 2022, i vilken flera olika faktorer inom miljöområdet vägs in. Kommunen är även en av finalisterna för Sveriges miljöbästa kommun 2023 i kategorin landsbygdskommuner.

Förvaltningen har för året fått i uppdrag från kommunstyrelsen att skapa en sammanhållen organisation för hållbarhetsfrågorna samt att utveckla samarbetet med olika aktörer inom hållbarhetsområdet. En ny tjänst, strateg inom miljö, energi och klimat har tillsatts, vilket ökar möjligheten att arbeta med miljöfrågor brett över verksamhetsområdena.

Fokusområde: Medarbetaren**Kommunfullmäktiges inriktningsmål 8: Båstads kommun är en attraktiv och utvecklande arbetsplats**

Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
Medarbetarundersökning (U00200) Totalt medarbetarengagemang i kommunen (HME-index)	≥80	Publiceras i december
Andel heltidsanställda månadsavlönade i kommunen	≥70	70 (per augusti)
Total sjukfrånvaro kommunalt anställda	≤6,7	6,47 (per augusti)
Personalomsättning andel avgångna (%)	≤10	Redovisas vid årets slut

För fokusområdet medarbetare noteras en positiv trend där andel heltidsavlönade fortsätter att öka till 70 %, vilket är en ökning med en procentenhet sedan april månad. Ett kontinuerligt arbete med att öka sysselsättningsgraden pågår i verksamheterna.

Hållbart arbetsliv har varit och är ett prioriterat område. Genom aktiva insatser ska sjukfrånvaron under mandatperioden minska med 0.5 procentenheter per år till 5,0 %. Sjukfrånvaron uppgick till 7,2 % för 2022. Den har sedan minskat till 7,12 % per den sista april samt till 6,47 % per den sista augusti. Sjukfrånvaron förväntas öka något under

hösten till följd av en mer sjukdomstyngd period kvarvarande del av året.

Under året har Båstads kommuns arbetsgivarpolicy med tillhörande medarbetar- och ledarriktlinjer samt arbetet med lokala bedömningskriterier fortgått i verksamheterna och på arbetsplats-träffar. Kommande medarbetarundersökningen genomförs i oktober och resultatet beräknas kunna presenteras i december. Sammanfattningsvis är bedömningen för året att målvärdena kan komma att kunna uppfyllas.

Bedömning av god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv

Kommunen förväntas nå upp till ett av de åtta uppsatta fullmäktigemålen avseende god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv och beräknas delvis uppnå fem av åtta mål. Två av målen är så pass osäkra att någon prognos inte kan lämnas vid tidpunkten för delåret. Utifrån målredovisningen görs bedömningen att Båstads kommun åtminstone delvis förväntas uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv för 2023.

Fokusområde: Hållbar ekonomi

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 9:

Båstads kommun investerar för framtiden – med god ekonomisk hushållning och ett effektivt resursutnyttjande

Indikator	Målvärde 2023	Mätvärde 2023
Resultat Resultatet ska uppgå till minst 3 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning över en rullande 10-årsperiod (exklusive exploateringsintäkter)	≥1	Prognos 1,9 %
Egenfinansieringsgrad Egenfinansieringsgraden av skattefinansierade investeringar ska över en rullande 10-årsperiod uppgå till minst 75 procent	≥50	Prognos 64 %
Soliditet Soliditeten för kommunkoncernen ska uppgå till minst 35 procent	≥28	Redovisas vid årets slut

Finansiellt mål 1: Resultat

Resultatet för kommunen prognostiseras att bli 17,2 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 12,4 mnkr. Resultatet motsvarar 1,7 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet exklusive exploateringsverksamheten beräknas uppgå till 19,2 mnkr. Under 2023 förväntas exploateringsnettot i resultaträkningen bli -2,0 mnkr. Resultatet exklusive exploateringsintäkter motsvarar 1,9 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatmålet för 2023 prognostiseras därmed att uppnås.

Efter flera år med goda ekonomiska resultat i kommunsektorn var budgetförutsättningarna utmanande inför 2023. Den ekonomiska situationen i världen påverkar kommunerna. Båstads kommun antog en budget för 2023 med ett resultatmål på minst 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag exklusive exploateringsintäkter. Resultatmålet för 2023 är betydligt lägre än det långsiktiga målet för kommunen på 3 %. På sikt krävs det att det långsiktiga resultatmålet uppnås för att kunna finansiera kommunens investeringsbehov och därigenom att kunna hantera demografiska utmaningar.

Trots att skatteunderlaget ökar i relativt god takt i år väntas resultatet i kommunerna bli lågt. Förklaringen är framför allt kraftigt ökade pensionskostnader på 20,5 miljarder kronor mellan 2022 och 2023. Det nya pensionsavtalet som gäller från 2023 innebär högre kostnader för de avgiftsbestämda pensionerna och förklarar ungefär 35 procent av kostnadsökningen i kommunerna. För Båstads kommun beräknas pensionskostnaderna öka med 39 mnkr mellan 2022 och 2023. Det beror framförallt på den höga inflationen och dess effekter på beräkning och värdesäkring av den föränsbestämda pensionen.

Även ökade räntekostnader påverkar kommunerna. För Båstads del förväntas räntekostnaderna öka från 6 till 18 mnkr mellan 2022 och 2023.

Ökade elpriserna och andra kostnader som är kopplade till olika prisindex, har inneburit stora utmaningar för kommunens verksamheter. Kommunens nämnder och verksamheter beräknas ändå bidra till att kommunen har en positiv prognos jämfört med budget under 2023 genom att hushålla med resurser. Av kommunens nämnder är det utbildningsnämnden, kommunstyrelsen

och nämnden för överförmyndaren i samverkan som har negativa prognoser.

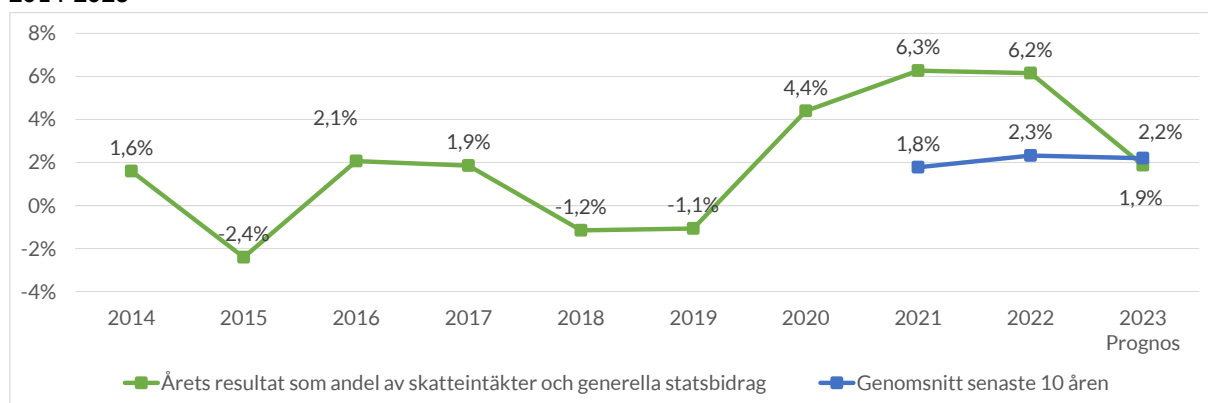
Kommunstyrelsens negativa prognos på -8,1 mnkr mot budget är till stor del kopplade till inflationsfaktorer på elpriser, vägbidrag samt livsmedelspriser. Under året har verksamheten arbetat med energioptimering och effektiviseringar inom kostverksamheten, vilket inneburit att underskottet har kunnat hållas nere.

Totalt har övriga nämnder en positiv avvikelse mot budget med 0,9 mnkr. Nämndernas resultat

går att läsa mer om i avsnitten för driftsredovisning och verksamhetsberättelse.

Skatteunderlagsprognoserna har under året blivit betydligt bättre än budgeterat då arbetsmarknaden har utvecklats bättre än vad som tidigare befarats. Det förväntade överskottet mot budget avseende skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 25 mnkr.

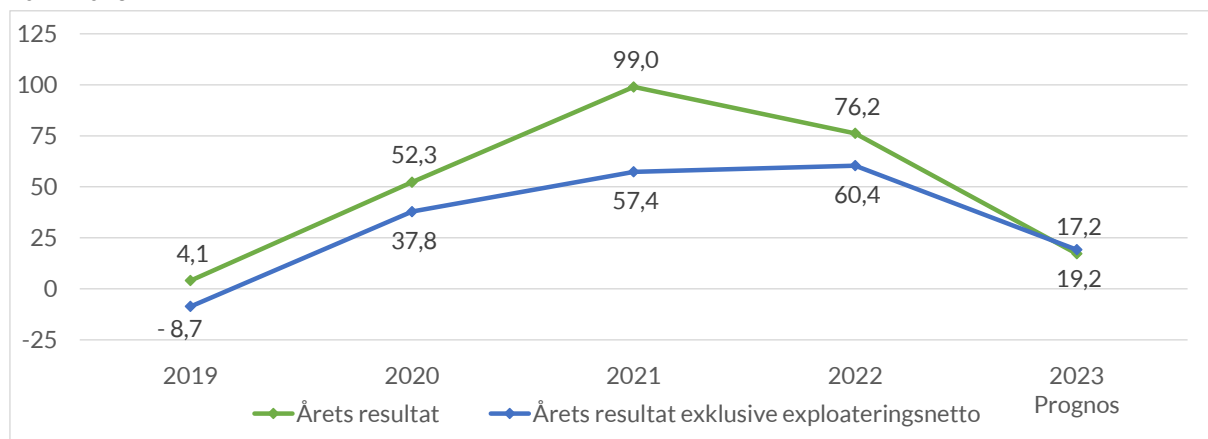
Årets resultat som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag 2014-2023



Båstads kommuns resultat den senaste tioårsperioden motsvarar i genomsnitt ett resultat på 2,2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag

exklusive exploateringsintäkter. Om man lägger till exploateringsintäkterna så motsvarar resultatet 3,8 %.

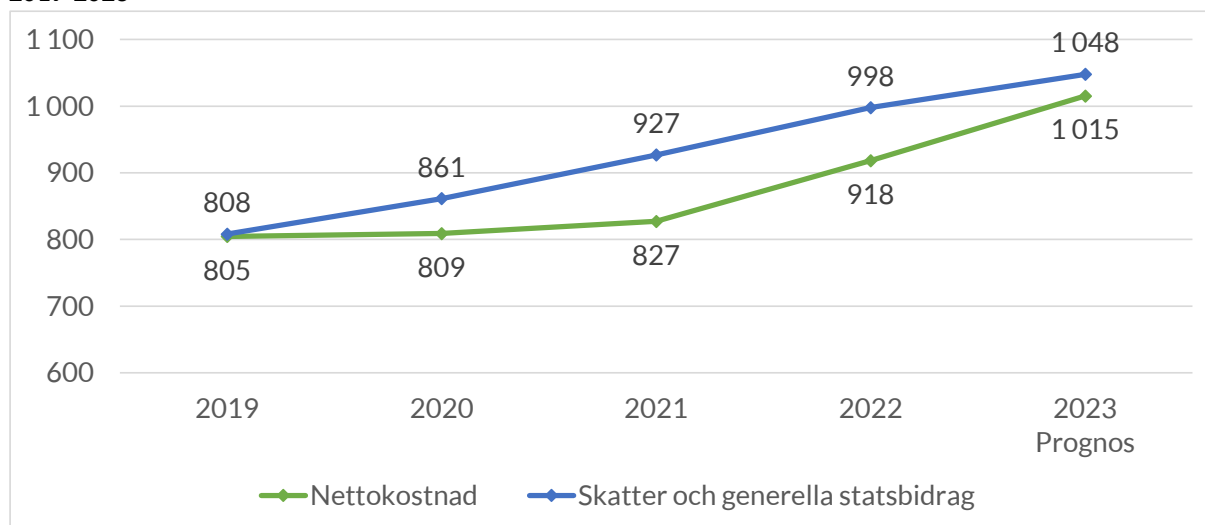
Årets resultat inklusive och exklusive exploateringsintäkter och -kostnader 2019-2023



Resultatet de senaste åren har innehållit stora exploateringsintäkter. Årets resultat beräknas ha ett negativt exploateringsnetto med -2,0 mnkr. Under

året har det inte gjorts några tomtförsäljningar, däremot har detaljplanekostnader för kommande projekt belastat resultatet.

Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag 2019-2023



Nettokostnaderna beräknas öka mer än skatteintäkter och generella statsbidrag vilket till stor del

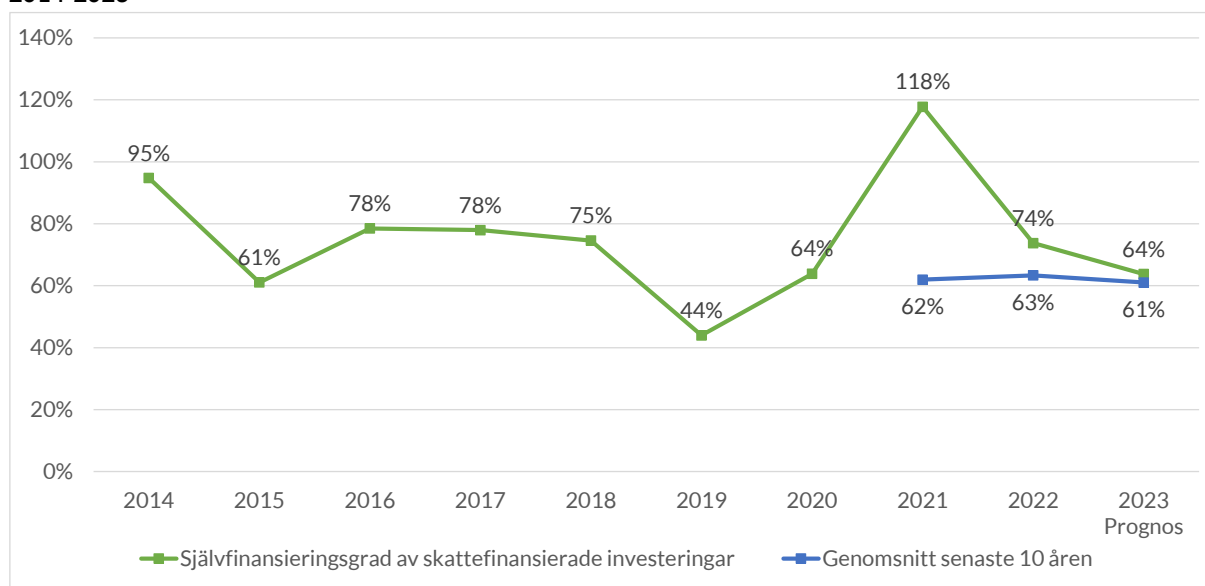
beror på att kommunen inte har några exploateringsintäkter under 2023.

Finansiellt mål 2: Egenfinansieringsgrad

Målet för 2023 är att egenfinansieringsgraden för de skattefinansierade investeringarna ska uppgå

till minst 50 %. Det långsiktiga målet är att egenfinansieringen minst ska uppgå till 75 %.

Egenfinansieringsgrad av skattefinansierade investeringar (%) 2014-2023



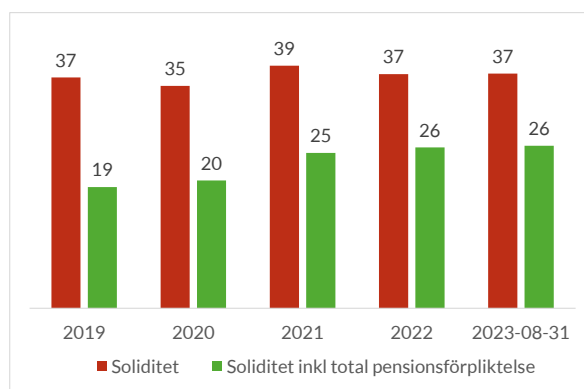
Kommunens skattefinansierade investeringar 2023 beräknas uppgå till 113 mnkr. Resultatet för den skattefinansierade verksamheten beräknas uppgå till 17 mnkr och årets avskrivningar på den skattefinansierade verksamheten beräknas uppgå till 55 mnkr. Detta innebär att kommunens egenfinansieringsgrad av skattefinansierade investeringar beräknas uppgå till 64 % för året, vilket överstiger årets mål på 50 %. Målet för 2023 upp-

nås till stor del på grund av att 42 mnkr av de budgeterade skattefinansierade investeringarna inte beräknas utföras under 2023. För den senaste 10-årsperioden uppgår egenfinansieringsgraden till 61 % vilket innebär att kommunen ännu inte når upp till det långsiktiga målet att ha en egenfinansieringsgrad på 75 %. Båstads kommun har dock haft ett flertal större investeringsprojekt under de senaste åren vilket påverkar egenfinansieringsgraden.

Finansiellt mål 3: Soliditet

Soliditeten är ett mått som visar kommunens betalningsförmåga på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel, i stället för med lånade pengar. Ju högre soliditet, desto starkare finansiell handlingsberedskap har kommunen. Förändringar i soliditeten kan bero på investeringstakt, nyupplåning, resultat och övriga skuldförändringar. En låg soliditet innebär en hög känslighetsgrad för ränteförändringar.

Kommunens soliditet uppgår till 37 procent per den 31 augusti 2023, vilket är en minskning med en procentenhet jämfört med samma tidpunkt föregående år. Soliditeten är oförändrad jämfört med bokslutet för 2022.



Enligt gällande bestämmelser ska pensionsskuld uppkommen före 1998 inte upptas som skuld i balansräkningen. Skulle dock denna skuld räknas med så blir soliditeten 26 procent per den 31 augusti 2023, vilket även detta är oförändrat jämfört med bokslutet för 2022.

Den kommunala koncernen

Kommunen upprättar inte några sammanställda räkenskaper i samband med delårsrapporten, vilket därmed inte ger någon fullständig bild av soliditeten för koncernen. Målvärdet för år 2023 är för koncernen satt till 28 procent och soliditeten var 29 procent vid ingången av 2023. Utvecklingen i de kommunala bolagen visar på en svag försämring, främst i Båstadhem som förväntas försämrade sin soliditet från med cirka en procentenhet under året från 13 till 12 procent. Kommunens soliditet beräknas bli oförändrad, vilket indikerar att målet kan uppfyllas men det är med stor osäkerhet.

Bedömning av god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv

Bedömningen är att kommunen delvis förväntas uppnå god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv för 2023. Målen kring resultat och egenfinansieringsgrad förväntas bli uppfyllda för året men de långsiktiga målen uppnås ej. Det långsiktiga målet kring soliditet uppnås inte heller och det är även osäkert om målet kan uppnås för året.

Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Den samlade bedömningen är att kommunen och den kommunala koncernen delvis förväntas uppfylla kravet om god ekonomisk hushållning för året.

Kommunen förväntas nå upp till ett av de nio uppsatta fullmäktigemålen och beräknas delvis uppnå

sex av nio mål. Två av nio mål är så pass osäkra att någon prognos inte kan lämnas vid tidpunkten för delåret. Kommunens helägda bolag, Båstadhem, har två *visioner* och 3 *målsättningar*. Bedömningen är att alla tre målsättningarna är uppfyllda och att båda visionerna är uppfyllda.

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommuner och regioner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunallagens krav på ekonomisk balans (kommunallagen 8 kap. 4 §) innebär att kommunens intäkter måste överstiga dess kostnader för varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Kommunen har inget balanskravsunderskott från tidigare år.

Vid beräkningen av balanskravsresultatet ska årets resultat rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten, såsom realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade vinster och förluster i värdepapper.

Balanskravsutredning			
(mnkr)	Prognos 2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	17,2	76,2	99,0
Samtliga realisationsvinster	-0,5	-1,2	-0,4
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-0,1	0,1	-0,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	16,6	75,1	98,1
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-39,6	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Årets balanskravsresultat	16,6	35,5	98,1

Vid beräkning av möjlig reservering av medel till resultatutjämningsreserv exkluderas övriga generella bidrag från staten som är riktade till specifika verksamheter innan resultatmålet om två procent beräknas. I prognosen för 2023 innebär detta en justering med 24,4 mnkr.

För 2023 beräknas årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgå till 16,6 mnkr, vilket innebär att kommunallagens balanskrav förväntas uppfyllas. Kommunfullmäktige beslutade under 2022 om nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning, vilka även omfattar riktlinjer för användande av resultatutjämningsreserv. Detta möjliggjorde att kommunfullmäktige i april månad kunde besluta om den första avsättningen till kommunens resultatutjämningsreserv med 39,6 mnkr i samband med disponeringen av resultatet för 2022.

De beslutade riktlinjerna innebär att antingen balanskravsresultatet eller resultatet enligt resultaträkningen måste uppgå till minst två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag för att avsättning ska kunna vara möjlig. Detta skulle motsvara en resultatnivå om 20,5 mnkr för 2023. Eftersom årets balanskravsresultat som är lägst av de två angivna resultatnivåerna inte överstiger denna nivå förväntas det inte finnas någon möjlighet till ytterligare avsättning i resultatutjämningsreserven för 2023.

Förväntad utveckling

Efter flera år med goda ekonomiska resultat i kommunsektorn var budgetförutsättningarna utmanande inför 2023. Den ekonomiska situationen i världen påverkar kommunerna. Båstads kommun antog en budget för 2023 med ett resultatmål på minst 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag exklusive exploateringsintäkter. Prognosen för 2023 är nu ett bättre resultat än förväntat utifrån förutsättningarna med höga pensionskostnader, räntekostnader samt högre priser för verksamheterna. För 2024 ser det ännu tuffare ut för Sveriges kommuner jämfört med förutsättningarna inför 2023. Pensionskostnaderna fortsätter att stiga då de värdesäkras mot prisbasbeloppet, prognosen för Båstads del är att pensionskostnaderna ökar med ytterligare 9 mnkr till 2024. Dessutom beräknas räntekostnaderna öka med 11 mnkr.

Arbetsmarknaden är dock fortfarande stark under 2023 och innebär att skatteunderlaget ökar snabbt i nominella termer. Det råder dock stor osäkerhet kring hur arbetsmarknaden påverkas under 2024, vilket påverkar kommunens skatteintäkter. För 2025 och 2026 är prognosen att pensionskostnaderna ska sjunka då inflationen beräknas sjunka under 2024. Sjunkande inflation och lägre pensionskostnaderna gör att förutsättningarna framöver ser något bättre ut.

Kommunerna står dock fortsatt inför stora demografiska utmaningar där andelen äldre ökar snabbare än andelen i arbetsför ålder. Kommunerna behöver fortsatt effektivisera verksamheterna för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning.

Resultat- och balansräkning

Resultaträkning					
(mnkr)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2023-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	167,8	182,1	254,4	291,2	288,9
Verksamhetens kostnader	-721,1	-785,0	-1 170,0	-1 231,2	-1 140,8
Avskrivningar	-43,1	-48,9	-75,4	-75,4	-66,4
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-596,3	-651,8	-991,0	-1 015,4	-918,4
Skatteintäkter	536,9	574,3	844,4	859,8	802,8
Generella statsbidrag och utjämning	128,1	124,1	166,6	188,0	195,1
VERKSAMHETENS RESULTAT	68,7	46,5	20,0	32,3	79,5
Finansiella intäkter	3,0	4,3	2,6	5,1	3,6
Finansiella kostnader	-3,7	-11,1	-17,9	-20,2	-6,9
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	68,0	39,7	4,8	17,2	76,2
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	68,0	39,7	4,8	17,2	76,2

Balansräkning		
(mkr)	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 604,6	1 528,3
Maskiner och inventarier	81,6	82,4
Övriga materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	46,0	44,8
Summa anläggningstillgångar	1 732,1	1 655,5
Bidrag till statlig infrastruktur	51,7	53,9
Omsättningstillgångar		
Förråd och exploateringsfastigheter	23,5	19,4
Kortfristiga fordringar	222,1	218,1
Kortfristiga placeringar	1,3	1,2
Kassa och bank	56,9	37,0
Summa omsättningstillgångar	303,8	275,7
SUMMA TILLGÅNGAR	2 087,7	1 985,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Årets resultat	39,7	76,2
Resultatutjämningsreserv	39,6	0,0
Övrigt eget kapital	699,7	663,1
Summa eget kapital	779,0	739,3
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	12,3	11,5
Avsättning för latent skatt	-	-
Andra avsättningar	-	-
Summa avsättningar	12,3	11,5
Skulder		
Långfristiga skulder	1 035,2	988,4
Kortfristiga skulder	261,2	245,9
Summa skulder	1 296,4	1 234,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 087,7	1 985,1
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER		
Panter och därmed jämförlika säkerheter		
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	239,2	231,5
Övriga ansvarsförbindelser	882,7	865,5

Kassaflödesanalys

(mnkr)	2023-08-31	2022-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	39,7	76,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Avskrivningar	48,9	66,4
Nedskrivningar	-	-
Utrangeringar	0,0	3,7
Gjorda avsättningar	0,8	0,8
Återförda avsättningar	-	-1,3
Intäktsförda ej likvida gåvor	-	-
Orealiserade kursförändringar	-0,1	0,1
Upplösning av bidrag till medfinansiering av statlig infrastruktur	2,2	4,8
Upplösning av investeringsbidrag	-2,0	-2,9
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-	-
Övriga likviditetspåverkande poster	-	-
Poster som redovisas i annan sektion		
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,5	-1,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	89,0	146,5
Ökning/minskning av periodiserade anläggningsavgifter	2,3	12,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-4,0	-59,9
Ökning/minskning förråd och varulager	-4,1	-1,6
Ökning/minskning kortfristiga skulder	15,3	-4,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	98,5	92,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	-124,2	-242,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,6	1,4
Investering i kommunkoncernföretag	-	-
Försäljning av kommunkoncernföretag	-	4,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-1,4	-0,7
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-125,1	-238,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån	63,5	212,8
Amotering av låneskulder	-17,2	-29,0
Ökning av långfristiga fordringar	-	-4,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,3	1,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	46,5	180,8
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR		
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-	1,3
ÅRETS KASSAFLÖDE		
Likvida medel vid periodens början	37,0	0,0
Likvida medel vid periodens slut	56,9	37,0

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen. Kommunen har under året arbetat vidare med genomgång av fastigheter som ska klassificeras som finansiell leasing, bedömningen är att detta arbete ska vara klart och fullt implementerat till bokslutet för 2023. Exakt vad detta kommer att innebära för resultat- och balansräkningen går vid tidpunkten för delårsrapporten inte att bedöma, mer än att den finansiella ställningen för kommunen bedöms i nuläget vara något starkare än vad den kommer att vara efter genomförd förändring.

Avseende periodisering av kommunens tilldelade statsbidrag för *prestationsbaserade medel i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre* så

har kommunen valt att periodisera årets utbetalning om 12,1 mnkr på samma sätt som föregående års statsbidrag. Detta trots att det enligt beslutet från Socialstyrelsen inte tydligt framgår att tilldelade medel kan disponeras under 2024. Kommunens bedömning är dock att förutsättningarna för statsbidraget inte har förändrats sedan föregående års utbetalning. Vidare bedömer kommunen att intentionen med statsbidraget är fortsatt detsamma som vid tidigare utbetalning och att medlen därför ska kunna disponeras under två års tid för att arbetet med att minska antalet timanställda ska kunna fortgå, enligt den avsikt som framgår av regeringsbeslut med diarienummer S2021/04601 samt av Socialstyrelsens anvisningar för bidraget (9.1-15036/2022). Därför har kommunen valt att inte följa RKR:s rekommendation R2 om intäkter i detta avseende.

Not 2 Säsongsvariationer i uppkomst av intäkter och kostnader under året

Kända säsongsvariationer som gör att resultatet väsentligt avviker från årsprognosen är för kommunen kostnad för intjänad och uttagen semester, energikostnader samt kostnad för pensioner.

En analys visar att kommunens modell för redovisning av intjänad och uttagen semester inneburit att cirka 57 procent av total kostnad för året har resultatförts under perioden för delåret under de senaste åren. Detta skulle innebära en säsongsvariation som visar ett för bra resultat för delårsperioden jämfört med förväntad totalkostnad för året. För 2023 beräknas detta motsvara ej redovisade kostnader om cirka 6,2 mnkr.

Det förekommer även säsongsvariationer i uppkomsten av energikostnader i kommunen. En analys visar att utfallet är för lågt för delårsperioden i relation till helårsprognosen. Totalt saknas det cirka 2,1 mnkr i utfallet för delårsperioden till följd av säsongsvariationen.

Kommunen har förutom ovanstående poster även mindre säsongsvariationer i uppkommen kostnad för OB-tillägg. En analys visar att de senaste två åren hade cirka 70,5 % av årets totala kostnad för OB-tillägg kostnadsförts i delåret. Detta skulle visa ett för svagt resultat i delåret. Effekten för 2023 bedöms uppgå till 0,7 mnkr.

Utöver säsongsvariationer har kommunen även intäkter och kostnader som resultatförs vid givna tillfällen. Till exempel ska prognos för skatteintäkter som avser slutavräkning för föregående år intäktsföras direkt enligt RKR R2 om intäkter. Detta innebär att resultatet i delåret är högre än vad prognosen räknar med att det ska vara vid bokslutet. På samma sätt fakturerar KPA en kompletteringspremie för förmånsbestämd ålderspension efter årets slut som kostnadsförs i december månad. Detta innebär på samma sätt att resultatet i delåret är högre än prognosen för helåret.

Not 3 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

(mnkr)	Kommer att intäktsföras under år		
	2023	2024	Totalt
Tillfälligt stöd till kommunerna med anledning av kriget i Ukraina	0,3	0,0	0,3
Fast ersättning initiala boenden massflyktning 2022	0,0	0,3	0,3
Fast ersättning initiala boenden massflyktning 2023	0,1	0,1	0,2
Grundersättning mottagning ensamkommande barn	0,2	0,0	0,2
Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden	0,5	0,0	0,5
Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre	6,0	8,1	14,1
Summa	7,1	8,5	15,6

Not 4 Jämförelsestörande poster

(mnr)	Prognos 2023	Utfall 2023-08	Utfall 2022
Försäljning av exploateringsfastighet	-	-	23,5
Anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet	-2,0	-1,1	-7,7
Exploateringsnetto	-2,0	-1,1	15,8
Utrangering	0,0	0,0	-3,5
Rivning	-1,1	-1,1	-2,5
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,5	0,5	1,2
Summa	-2,6	-1,7	11,1

Not 5 Effekter av ändrade uppskattningar som har väsentlig effekt på rapportperioden

Inga förändrade uppskattningar har gjorts som har väsentlig effekt på rapportperioden. Dock har rutin för resultatföring av detaljplanekostnader setts över och sker nu även i delårsbokslutet istället för att allting sker vid årets slut. För 2023 har

det inneburit att 1,1 mnr har resultatförts per den 31 augusti som annars hade skett vid årets slut.

Not 6 Förändringar i ansvarsförbindelser

Förändring i ansvarsförbindelse beror främst på nyupptagna lån av Båstads och Sydsvatten under delårsperioden. Siffran i bokslutet för 2022 är justerad med 18,4 mnr till följd av rättelse av

tidigare fel då ansvarsförbindelsen för borgen avseende Nordvästra Skånes Renhållnings AB felaktigt varit upptagen till det beviljade borgensbeloppet istället för till aktuell skuld.

Driftredovisning

Kommunens driftsredovisning beskriver hur nämnder och styrelser har hanterat de medel som de har fått för att utföra sina uppdrag under året. Avseende kommunens skattefinansierade verksamhet så tilldelar Kommunfullmäktige varje år kommunens nämnder samt styrelsen en del av

kommunens driftbudget, vilket utgör nämndens/styrelsens ekonomiska utrymme för året för att bedriva sin verksamhet. För den avgiftsfinansierade verksamheten såsom vatten- och avloppsverksamheten så ska dess kostnader över tid täckas av taxor och avgifter från de anslutna brukarna.

Årets budget

(mnr)	Driftbudget		Ombudgering		Ramväxling KS		Total budget 2023
	Grundbudget beslutad av KF	Justerings för kapitalkostnader	driftbudget politiska organ	medel till förfogande	Löneökningar 2023		
Kommunfullmäktige	-2,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4
Kommunstyrelse	-142,3	-3,0	0,0	-4,9	-1,7	-151,9	-151,9
Miljö- och byggnadsnämnd	-4,8	0,0	0,0	0,0	-0,2	-5,0	-5,0
Utbildningsnämnd	-408,5	0,0	-0,1	0,0	-5,1	-413,8	-413,8
Vård- och omsorgsnämnd	-309,9	0,0	0,0	0,0	-7,6	-317,6	-317,6
Socialnämnd	-65,2	0,1	0,0	0,0	-0,5	-65,6	-65,6
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämnden för överförmyndare i samverkan	-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,5	-1,5
Kommunrevision	-1,1	0,0	0,1	0,0	0,0	-1,0	-1,0
Summa verksamheter	-935,7	-3,0	0,0	-4,9	-15,2	-958,8	-958,8
Justerings för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-4,1	11,3	-	-	-	7,2	7,2
Övriga kommungemensamma poster	-58,9	3,5	-	4,9	11,2	-39,4	-39,4
Verksamhetens intäkter och kostnader	-998,7	11,7	0,0	0,0	-4,0	-991,0	-991,0
Justerings för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	4,1	-11,3	-	-	0,0	-7,2	-7,2
Finansförvaltning	1003,4	-0,4	-	0,0	0,0	1003,0	1003,0
SUMMA	8,8	0,0	0,0	0,0	-4,0	4,8	4,8

Förvaltningen har under året fördelat ut ramkompensation till nämnderna för kapitalkostnader och löneökningar enligt beslutat regelverk för ekonomistyrning (KF 2022-11-16 § 142). Budgeten för årets löneökningar var dock inte tillräcklig då fackförbundet Kommunal hade sitt avtal för 2023 kopplat till märket, vilket efter förhandling blev satt till 4,1 procent för 2023. Kommunfullmäktige beslutade därför i juni månad om en tilläggsbudget på 4,0 mnr (KF 2023-06-14 § 111). I samband med beslut om årsredovisningen för 2022 beslutade fullmäktige även om överföring av investeringsmedel samt en mindre omfördelning av budget för de politiska organen (KF 2023-04-19 § 81). Under året har fullmäktige dessutom fattat beslut om ramväxling av budgeten avseende Kommunstyrelsens medel till förfogande (KF 2023-03-22 § 57).

I november 2022 fastställde kommunfullmäktige driftframarna för kommunens nämnder och styrelse till 935,7 mnr. Budgeten innehöll kompensation avseende volymökningar med 16,1 mnr till utbildningsnämnden avseende skolpeng och 5,7 mnr till vård- och omsorgsnämnden avseende hemvårds- och boendepeng. I beloppet till vård- och omsorgsnämnden ingick även kompensation för ökade LSS-kostnader. Socialnämnden har för året erhållit kompensation med 1,9 mnr avseende ökade placeringskostnader och med 2,7 mnr avseende försörjningsstöd. Nämnderna har också kompenserats med totalt 6,7 mnr för ökade hyreskostnader samt med 12,8 mnr för ökat personalomkostnadspålägg från 40,15 % till 42,75 %. I budgeten för 2022 anslog även kommunfullmäktige ett effektiviseringskrav till verksamheterna om totalt 11,4 mnr. Utöver detta lig-

ger det för året fortsatt kvar ett centralt effektiviseringsuppdrag hos kommundirektören med 2,5 mnr att arbeta med för att hitta kommunövergripande effektiviseringar. Under året har nämnderna kompenserats enligt utfall för kapitalkostnader och löneökningar.

Årets budgeterade resultat uppgick i samband med budgetbeslutet i november 2022 till 8,8 mnr, vilket motsvarade 0,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatmålet för året fastställdes till 1,0 procent. Den avsatta budgeten för kompensation av årets löneökningar visade sig dock vara otillräcklig då fackförbundet Kommunal hade sitt avtal för 2023 kopplat till märket, vilket efter förhandling blev satt till 4,1 procent för 2023. Kommunfullmäktige beslutade därför i juni månad om en tilläggsbudget på 4,0 mnr som finansierades genom en sänkning

av resultatbudgeten till 4,8 mnkr. Det budgeterade resultatet för året uppgår efter denna justering till 0,5 procent.

Årets utfall för delårsperioden

Resultatet per den 31 augusti är 28,3 mnkr lägre för året jämfört med samma tidpunkt föregående år. Verksamhetens intäkter har för delårsperioden blivit 14,2 mnkr högre jämfört med föregående år, vilket motsvarar en ökning på 8,5 procent. I oktober 2022 beslutade kommunfullmäktige höja VA-taxan med i genomsnitt 15,5 procent till följd av kostnadsökningar för verksamheten i form av höjda räntor och ökade energikostnader. Intäkterna för VA-taxor har för perioden blivit 14,1 mnkr högre jämfört med 2022.

Verksamhetens kostnader har för året ökat med 63,9 mnkr jämfört med samma period föregående år. Kostnadsökningen beror bland annat på årliga uppräknings som löneökningar och inflationsindexeringar av avtal, men påverkas dessutom i stor utsträckning av ökade energi- och livs-

medelspriser samt ökade kostnader för pensioner. Den demografiska utvecklingen i kommunen bidrar också till ökade kostnader i form av större behov av hemvård samt en betydande ökning av antal personer i kö till särskilt boende.

Kommunens avskrivningar har för under delårsperioden ökat med 5,8 mnkr vilket motsvarar en ökning på 14 procent jämfört med föregående år. Kommunen aktiverade flera större investeringar under föregående år, bland annat Bjäre skola och inkopplande av Sydsvattenledning etapp ett och två, vilket har haft effekt på årets avskrivningskostnader.

Kommunens räntekostnader har för delårsperioden ökat med 7,6 mnkr jämfört med samma period föregående år. Det är en ökning med 236 procent.

Årets prognos

(mnkr)	Utfall januari-augusti						Helår		
	Intäkter	Intäkter	Kostnader	Kostnader	Netto	Netto	Budget	Prognos	Avvikelse
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2023	2023	2023
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	-1,3	-1,8	-1,3	-1,8	-2,4	-2,5	-0,1
Kommunstyrelse	140,9	132,3	-246,2	-236,1	-105,4	-103,9	-151,9	-160,0	-8,1
Miljö- och byggnadsnämnd	8,5	8,2	-10,9	-11,5	-2,5	-3,3	-5,0	-4,9	0,1
Utbildningsnämnd	71,1	45,1	-316,6	-315,4	-245,5	-270,3	-413,8	-417,4	-3,6
Vård- och omsorgsnämnd	52,8	55,8	-253,1	-264,9	-200,2	-209,1	-317,6	-317,6	0,0
Socialnämnd	5,9	12,2	-33,2	-51,4	-27,3	-39,2	-65,6	-60,7	4,9
Valnämnd	0,3	0,0	-0,1	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Nämnden för överförmyndare i samverkan	0,0	0,0	-0,8	-1,3	-0,8	-1,3	-1,5	-1,9	-0,5
Kommunrevision	0,0	0,0	-0,4	-0,6	-0,4	-0,6	-1,0	-1,0	0,0
Summa verksamheter	279,4	253,6	-862,6	-883,0	-583,2	-629,4	-958,8	-966,0	-7,2
Justering för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-8,9	-15,4	9,8	13,0	0,9	-2,4	7,2	-4,6	-11,8
Övriga kommungemensamma poster	0,0	2,8	-14,1	-22,8	-14,0	-20,1	-39,4	-44,8	-5,4
Verksamhetens intäkter och kostnader	270,6	241,0	-866,9	-892,8	-596,3	-651,8	-991,0	-1015,4	-24,4
Justering för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	8,9	15,4	-9,8	-13,0	-0,9	2,4	-7,2	4,6	11,8
Finansförvaltning	669,2	700,6	-4,1	-11,5	665,2	689,1	1003,0	1028,0	25,0
SUMMA	948,7	957,0	-880,8	-917,3	68,0	39,6	4,8	17,2	12,4

I tabellen ovan ingår interna mellanhavanden mellan nämnderna med 89,7 mnkr. Interna mellanhavanden inom respektive nämnd är eliminerade med 316,8 mnkr, där merparten av elimineringsposterna utgörs av skolpeng inom utbildningsnämnden samt hemvårds- och boendepeng inom vård- och omsorgsnämnden. De största interna posterna som ingår i tabellen ovan är internhyra, kapitalkostnader och internränta, samt köp av kost, lokalvård och fordon.

Kommunens prognostiserade resultat för 2023 uppgår till 17,2 mnkr, vilket är en klar försämring jämfört med de senaste tre åren. Avvikelsen mot budget förväntas dock bli positiv med 12,4 mnkr. Den förväntade budgetavvikelsen är fördelad enligt nedan uppställning.

- Nämnder och styrelse -7,2 mnkr
- Finansförvaltningen övrigt -5,4 mnkr
- Skatter och bidrag +24,9 mnkr
- Finansnetto +0,1 mnkr

Ökade elpriserna och andra kostnader som är kopplade till olika prisindex, har inneburit stora utmaningar för kommunens verksamheter. Kommunens nämnder och verksamheter beräknas ändå bidra till att kommunen har en positiv prognos jämfört med budget under 2023 genom att hushålla med resurser.

Av kommunens nämnder är det utbildningsnämnden, kommunstyrelsen och nämnden för överförmyndare i samverkan som har negativa

prognoser. Nämnderna och styrelsen har bättre budgetföljsamhet totalt sett jämfört med 2022 då avvikelsen uppgick till -10,2 mnkr.

Kommunstyrelsen räknar med en negativ avvikelse mot budget med 8,1 mnkr. Detta till stor del på grund av inflationsfaktorer på elpriser, vägbidrag samt livsmedelspriser har ökat. Under året har verksamheten arbetat med energioptimering och effektiviseringar inom kostverksamheten, vilket inneburit att det förväntade underskottet för året har kunnat hållas nere.

Utbildningsnämndens prognostiserar ett underskott mot budget om 3,6 mnkr för året, vilket främst beror på att kostnaderna hos vissa enheter inte har varit möjliga att anpassa fullt ut till de nya förutsättningarna i budgeten för 2023. Inför läsåret 2023/2024 har chefer och rektorer arbetat med åtgärdsplaner och genomfört förändringar för att organisationen ska vara i balans kommande läsår. Årets förväntade underskott vägs upp av en positiv prognos mot budget om 1,8 mnkr för skolpeng. Det förväntade överskottet beror främst på lägre volymer än budgeterat kopplat till befolkningsprognosen.

Vård- och omsorgsnämnden räknar med ett resultat i balans jämfört med budget för året. Det finns fortsatta utmaningar i verksamheten kring bland annat en betydande ökning av antal personer i kö till särskilt boende under det senaste året, vilket har medfört ett ökat behov av köpta korttidsplatser. Volymerna har ökat även inom hemvården och verksamheten arbetar med genomlysning och aktiviteter hos utförarna för att nå en ekonomi i balans.

Vård- och omsorgsnämnden har för 2023 erhållit riktade statsbidrag för 35,4 mnkr. Det prestationsbaserade statsbidraget för att minska andelen timanställningar är periodiserat med 14,1 mnkr till 2023 och kommer användas för att balansera underskott i verksamheten. Övriga statsbidrag används till satsningar där fokus har varit på utveckling och kvalitet.

Socialnämnden prognostiserar ett överskott mot budget om 4,9 mnkr för året. De större avvikelserna beror på lägre volymer och kostnadsnivåer inom ekonomiskt bistånd samt lägre förväntade kostnader än budgeterat avseende placeringar av barn och unga. Kostnaderna för placeringar vuxna missbrukare och skyddat boende

har däremot ökat. Inom verksamheterna har det tidvis varit tillfälliga vakanser och en medveten anpassning av personalstyrkan till aktuellt uppdrag.

Nämnden för överförmyndare i samverkan räknar med en negativ avvikelse mot budget, vilket till stor del beror på ökade kostnader för professionella ställföreträdare. Svårigheten att rekrytera i kombination med komplicerade ärenden gör att externa specialiserade företag används.

Övriga nämnder prognostiserar mindre avvikelser eller budget i balans.

En närmare beskrivning av varje nämnds resultat och verksamhet finns att läsa i kapitlet Verksamhetsberättelse.

Finansförvaltningen innehåller kommunövergripande poster som tillhör verksamhetens intäkter och kostnader men är inte hänförliga till någon specifik nämnd. Bland dessa återfinns bland annat kostnader för pensioner, avskrivningar och exploateringsnetto. Här redovisas även kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag samt finansnetto.

Den samlade resultateffekten för exploateringsverksamheten beräknas uppgå till -2,0 mnkr för året. En avmattad byggkonjunktur till följd av det ekonomiska läget innebär att det för närvarande inte räknas komma in några intäkter avseende sålda tomter under 2023. Däremot ska kostnader för framtagande av detaljplaner kostnadsföras direkt, vilket beräknas ge ett negativt exploateringsnetto för året. För 2022 var överskottet från exploateringsverksamheten 15,8 mnkr och för 2021 uppgick det till 41,6 mnkr.

Kommunens kostnader för pensioner och arbetsmarknadsförsäkringar väntas bli högre än budgeterat för året, med ett beräknat underskott på 7,3 mnkr enligt KPA:s pensionsprognos per augusti. Det beräknade underskottet dämpas något av att det under året varit möjligt att använda medel från kommunens överskottsfond hos KPA med 2,0 mnkr. Det finns inga medel kvar i denna fond inför 2024.

Övriga större poster i prognosen som är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader är bland annat 1,0 mnkr i viten från för tidigt sålda

tomter samt 3,0 mnkr i investeringsbidrag för Lejongapstrappan som inte kan periodiseras över åren i takt med avskrivningen på grund av gällande regelverk.

Kommunens **skatteintäkter och generella statsbidrag** har utvecklats starkare under året än vad budgeten är baserad på, vilket beräknas generera ett överskott om 24,9 mnkr för året. Jämfört med prognosen per april månad innebär detta en förbättring med 9,1 mnkr.

Finansnettot förväntas generera ett överskott mot budget om 0,1 mnkr, varav 2,0 mnkr utgör intäkt från kommunens överskottsfond hos KPA. Resterande beräknat underskott för året om 1,9 mnkr förklaras främst av att räntekostnaderna har ökat och beräknas uppgå till 18,5 mnkr för året, vilket förväntas ge en avvikelse mot budget med 2,5 mnkr.



Den 2 september invigdes Lejongapstrappan på nytt efter en omfattande renovering. Projektet har genomförts i samarbete med Föreningen Lejongapstrappan, vars donatorer beräknas stå för drygt hälften av finansieringen tillsammans med Stiftelsen Gripen och Länsstyrelsen.

Investerings- och exploateringsredovisning

(tkr)	Utfall jan-aug 2023	Beslutad budget 2023	Ombud- getering 2023	Total budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR						
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	-64 460	-138 380	-4 489	-142 869	-103 112	39 757
Miljö- och byggnadsnämnd	-111	0	-180	-180	-130	50
Utbildningsnämnd	-1 875	-9 700	0	-9 700	-7 200	2 500
Vård- och omsorgsnämnd	-891	-1 500	0	-1 500	-1 500	0
Socialnämnd	-443	-650	-267	-917	-717	200
Valnämnd	0	0	0	0	0	0
Överförmyndare	0	0	0	0	0	0
Kommunrevision	0	0	0	0	0	0
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	-67 781	-150 230	-4 936	-155 166	-112 659	42 507
BIDRAG TILL STATLIG MEDFINANSIERING						
Kommunstyrelsen	0	0	0	0	0	0
AVGIFTSFINANSIERADE INVESTERINGAR						
Kommunstyrelsen avgiftsfinansierade investeringar brutto	-56 417	-84 885	-31 985	-116 870	-100 203	16 667
Kommunstyrelsen anslutningsavgifter	4 253	2 780	0	2 780	5 500	2 720
Kommunstyrelsen avgiftsfin. netto inkl. anslutningsavgifter	-52 164	-82 105	-31 985	-114 090	-94 703	19 387
SUMMA INVESTERINGAR EXKL. ANSLUTNINGSAVG.	-124 198	-235 115	-36 921	-272 036	-212 862	59 174

Investeringar

Kommunens nettoinvesteringar uppgick till 124,2 mnkr till och med augusti 2023. Prognosen för året är 212,9 mnkr, vilket är 59,2 mnkr lägre än det budgeterade investeringsutrymmet för året, där den största avvikelsen finns inom kommunstyrelsen skattefinansierade investeringar. Utfallet är något lägre än samma period föregående år då investeringsutgifterna uppgick till 149,8 mnkr.

Avvikelsen beror till stor del på framskjutna fastighetsinvesteringar. Budgeten för fastighetsinvesteringar uppgår till 81,4 mnkr för året och prognosen är per augusti en utgift för året om 61,3 mnkr, vilket förväntas ge ett överskott mot budget på 20,1 mnkr. Om- och tillbyggnad av Strandängsskolan kom igång under sommaren och beräknas ge ett överskott mot budget på 9,0 mnkr för innevarande år. Totalt sett förväntas projektet i dagsläget ingen avvikelse mot budget.

Även renovering av kommunhuset har blivit framflyttat i tid och beräknas ge en avvikelse mot

budget med 17,7 mnkr för 2023. Projektering pågår och totalt sett förväntas projektet hålla sig inom avsatt budget på 55 mnkr.

Ombyggnation av Östra Karups skola är framskjuten i tid och beräknas ge ett överskott om 2,0 mnkr för året.

Färdigställande av utemiljö och idrottshall för Bjäre skola pågår och prognosen är en negativ avvikelse mot budget på 1,6 mnkr för året och för projektet som helhet. Det råder viss osäkerhet kring prognosen då det tillkommit ytterligare markarbeten under året. Slutredovisning av projektet är planerad att göras under 2023.

Under året har det tillkommit en kostnad avseende Förslövs skola som inte var med i slutredovisningen av projektet 2022. Ny total kostnad för projektet blir 164 mnkr.

Utöver ovanstående fastighetsrelaterade projekt finns det ett förväntat överdrag mot budget avseende budgeten för reinvesteringar med 6,0 mnkr. Överdraget är ett led i hanteringen av effektivise-

ringsuppdraget som ålades fastighetsavdelningen inför 2023 och den samlade bedömningen är att det kommer att ge en besparing om 0,6 mnkr per år i driftkostnader inklusive ökade kapitalkostnader. Detta genom minskade kostnader för externa inhyrningar. Åtgärder har dessutom gjorts under året bland annat för att uppfylla gällande arbetsmiljökrav, hitta lokaler för verksamheter som drabbades av översvämningen 2022, säkerhetsanpassningar av utbildningslokaler kopplade till yttre hot, energioptimeringar, med mera.

Utöver fastighetsinvesteringar så är det skattefinansierade investeringar avseende exploatering, såsom vägar, gatubelysning och grönområden som inte förväntas utnyttja hela det budgeterade utrymmet för 2023. Överskottet väntas för året bli 16,9 mnkr. Till följd av den vikande byggkonjunkturen finns heller inte samma efterfrågan på dessa investeringar för närvarande. Förvaltningen följer utvecklingen och arbetar in nya bedömningar och förutsättningar i kommande investerings- och exploateringsbudget för 2024. Kommunens tjänst som exploateringsingenjör är för närvarande vakant och rekrytering pågår.

De avgiftsfinansierade investeringarna förväntas ha ett utfall för året som är 16,7 mnkr lägre än budgeterat utrymme. Av detta är det 5,2 mnkr som avser projekt som drivs i NSVA:s regi, där

Sydvattenprojektet som avviker positivt för året på grund av lägre återställningskostnader.

Övriga avgiftsfinansierade investeringar som avviker mot budget är främst investeringar avseende exploatering. Även för dessa projekt innebär en vikande byggkonjunktur att det inte finns samma efterfrågan på dessa investeringar för närvarande. Det finns även några projekt som avviker mot budget på grund av att detaljplanen blivit överklagad, bland annat projektet Förslöv väster om väg 105 som förväntas avvika med 4,0 mnkr mot budget för året.

Prognosen innebär en förväntad genomförandegrad om totalt 78 procent av investeringsbudgeten, vilket fördelar sig med 73 procent för skattefinansierade investeringar och 86 procent för avgiftsfinansierade investeringar. År 2022 var genomförandegraden 86 procent och fördelade sig med 104 procent på skattefinansierade investeringar samt 62 procent på avgiftsfinansierade investeringar. Genomförandegraden för skattefinansierade investeringar var ovanligt hög, bland annat till följd av köp av en ny verksamhetslokal där budget fanns bland köp av exploateringsmark.

En närmare beskrivning av varje nämnds investeringsuppföljning finns att läsa i kapitlet Verksamhetsberättelse. Där finns även information om fleråriga investeringsprojekt.

Exploateringar

Exploateringar avseende vägar, grönområden och belysning							
Exploateringar (tkr)	Utfall 2023 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023	Total projekt- budget	Total projekt- prognos	Total projekt- avvikelse
Summa inkomster	0	12 800	0	-12 800	279 927	289 895	9 968
Summa utgifter	-4 965	-27 804	-5 605	22 299	-180 500	-199 838	-19 338
Netto	-4 965	-15 004	-5 605	9 499	99 427	90 057	-9 370

Exploateringsbudgeten för 2023 uppgår till ett netto på -15 mnkr varav inkomsterna är budgeterade till 12,8 mnkr och utgifterna till -27,8 mnkr. Hittills i år uppgår utgifterna till 5,0 mnkr och prognosen för året är att utgifterna ska uppgå till 5,6 mnkr.

En reviderad exploateringsbudget tas fram i samband med beslut om budget 2024 med plan för 2025-2026.

Resultateffekten för 2023 i driftredovisningen beräknas uppgå till ett underskott -2 mnkr. Detta är inkluderat i prognosen för finansieringsverksamheten.

En mer detaljerad uppföljning per exploateringsprojekt finns som bilaga till delårsrapporten.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Verksamhetsberättelsen omfattar nämnderna och styrelsen och skildrar väsentliga händelser under perioden, ekonomisk utveckling och prognos samt återrapportering av särskilda uppdrag från kommunfullmäktige i samband med budgetbeslutet.

En av de händelser som lyfts fram under året är att kommunstyrelsen i juni beslutade om lokalisering av nytt särskilt boende för äldre till Karslundsområdet i Grevie. Planläggning och projektering av boendet ska genomföras med målsättningen att byggnationen ska vara färdigställd 2026-2027. En utgångspunkt i lokaliseringsutredningen har varit ett ytbehov för 54 platser.



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande organ för styrning och ledning. Den ansvarar för samordning, planering och uppföljning av samtlig kommunal verksamhet och har ansvaret för den kommunala verksamhetens utveckling och den kommunala ekonomin. Styrelsen består av tretton ledamöter och tretton ersättare, vilka väljs av kommunfullmäktige.

Ansvar och organisation

Kommunstyrelsen har ett antal utskott och råd, vilka är:

- Kommunstyrelsens arbetsutskott
- Plan- och exploateringsutskott
- Kultur- och fritidsutskott
- Seniorråd
- Tillgänglighetsråd

Kommunstyrelsens ansvarsområden finns inom förvaltningen i verksamhetsområdena kommunledning, teknik och service samt samhällsbyggnad.

Kommunledningen

Kommunledningen består av:

- Kommundirektör
- Kommunikationsavdelningen
- Kansliavdelningen
- Ekonomiavdelningen
- HR-avdelningen

Kommunledningens uppgift är att understödja den politiska ledningen och styrningen av kommunen, samt ägna särskild kraft åt för kommunen

strategiskt och långsiktigt viktiga utvecklingsfrågor av såväl extern som intern karaktär.

Teknik och service

Kommunstyrelsens ansvarsområden inom verksamhetsområde Teknik och service är:

- Mark- och exploatering
- Park, gata och naturvård
- Fastigheter och kontorservice
- Måltid och lokalvård
- Räddningstjänst och fordon
- Kultur, bibliotek, fritid, och fritidsgårdar
- IT och digitalisering
- Medborgarservice
- Renhållning på uppdrag av NSR
- VA på uppdrag av NSVA

Samhällsbyggnad

Kommunstyrelsens ansvarsområden inom samhällsbyggnad är:

- Planfrågor
- Geodata-verksamhet

Händelser av väsentlig betydelse

Den regionala cykelleden mellan Ystad och Båstad stod färdig under senvåren och öppnades officiellt i början på sommaren. Dessutom har även den lokala mountainbikeleden "Buktenleden" färdigställts. Leden sträcker sig mellan Malens havsbad och "Bukten-banan" i Laholm. Som ytterligare komplement och service till cyklister har tre stycken Bikepoints iordningställts. Bikepointen är ett samarbete med Stiftelsen Gripen och finns vid Malens havsbad, banvallen i Greve och Småbåtshamnen i Torekov.

På grund av den ovanligt varma försommaren påbörjades strandstädningen tidigare än vanligt. Samtliga kommunala badplatser har provtagits enligt fastställd plan och uppvisat godkända

provresultat vid merparten av provtagningstillfällena.

Nytt för i år är också att kommunen sköter allmän plats i Förslöv på uppdrag av Förslövsholms vägförening. Uppdraget har inneburit en om fördelning och omprioritering av resurser.

I början av året beslutades att räddningstjänsten ska ingå i kommunförbundet RSNV. En projektororganisation har tagits fram med att skapa bästa förutsättningar för verksamhetsövergången.

Kommunikationsavdelningens arbete med att ta fram en ny webbplats för kommunen har fortsatt. Arbetet har varit mer operativt än tidigare. Avdelningen har bland annat upphandlat webbyrå och skrivit om alla texter. Lansering planeras till november i år. Avdelningen har också arbetat med

att uppdatera och tillgänglighetsanpassa kommunens grafiska profil.

Från och med 2024 tar kommunen över ansvaret för sina återvinningsstationer. Planering pågår där NSR kommer att sköta driften av återvinningsstationerna. En ny avfallsplan är påbörjad som ska gälla från och med 2025.

Investeringar

Större investeringsprojekt som har utförts under året är utemiljö och idrottshall vid Bjäre skola samt projektering, upphandling och byggarbeten för om- och tillbyggnad av Strandängsskolan. På Sandlyckeskolan har lokalanpassningar skett för förskolan, räddningstjänsten, bibliotek och hemvården.

Det har pågått en omfattande renovering av Lejongapstrappan och lagom till sommaren kunde trappan öppnas för allmänheten. Trappan invigdes officiellt i september. Projektet har genomförts i samarbete med Föreningen Lejongapstrappan, vars donatorer beräknas stå för drygt hälften av finansieringen tillsammans med Stiftelsen Gripen och Länsstyrelsen.

Investeringsprojektet för inkoppling av Sydvattnen pågår. Byggnation av vattenreservoar i Grevie genomförs för närvarande och beräknas kunna driftsättas i slutet av året. Därefter kan Grevie, Förslöv och sydkusten kopplas på.

Ekonomi

Driftredovisning uppdelad på intäkter och kostnader*

(tkr)	Utfall 2023 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023	Prognostiserad avvikelse 2023
Intäkter	132 268	197 653	202 853	5 200
Kostnader	-236 150	-349 597	-362 847	-13 250
Nettokostnader	-103 882	-151 944	-159 994	-8 050

*Intäkter och kostnader inom nämnden är bortrensade i denna tabell.

Prognostiserad avvikelse mot budget per månad under 2023

(tkr)	Februari	April	Augusti	Oktober
Prognostiserad avvikelse mot budget	-6 525	-6 500	-8 050	

Den främsta anledningen till årets förväntade underskott är högre energikostnader än budgeterat. Totalt prognostiseras samtliga energikostnader till 23,9 mnkr, vilket är 9,5 mnkr högre än budget. Kommunen har erhållit 5,4 mnkr i elprisstöd för året, vilket reducerar årets förväntade underskott mot budget till 4,1 mnkr. Utöver detta har fastighetsavdelningen engångskostnader för bland annat självrisker kopplade till översvämningarna som drabbade kommunen i augusti i samband med stormen Hans, kvalitetsundersökning av kommunhusets lokaler samt PFAS-utredning på en fastighet där räddningstjänsten har övat. Sammantaget innebär dessa poster kostnader på 1,1 mnkr som är obudgeterade för året. Gatuverksamheten har en negativ prognos mot budget på grund av högre vägbidrag än budgeterat med 0,6 mnkr då dessa har räknats upp med KPI.

Måltidsverksamheten har en negativ prognos i förhållande till budget på 0,5 mnkr. De stigande

livsmedelspriserna har inneburit en kostnadsökning om 1,8 mnkr på årsbasis för verksamheten.

Även räddningstjänsten har en negativ prognos då både kostnader för personal och fordonsreparationer beräknas överstiga budget med sammanlagt 0,7 mnkr. En annan anledning till prognosavvikelsen är avslutet av tidigare kommundirektör.

Den avgiftsfinansierade verksamheten beräknas göra ett underskott på 1,0 mnkr för året. Underskottet påverkar inte kommunens resultat då det finns 3,1 mnkr avsatt i regleringsfond från tidigare år. Anledningen till underskottet är att upparbetade projektkostnader avseende utbyggnad av kommunalt vatten för fastigheter i området kring Ängalag kommer att kostnadsföras med 2,0 mnkr då politiskt beslut har fattats att inte gå vidare med projektet. Underskottet dämpas av att årets avskrivningskostnader väntas bli lägre än beräknat då projekt har blivit framflyttade i tid.

Effektiviseringar

I budgeten för 2023 har det ålagts nämnderna att effektivisera med totalt 11 400 tkr. Kommunstyrelsens del av effektiviseringsuppdraget är 3 372 tkr. Utöver detta ligger det ett kommunövergripande besparingsuppdrag på 2 500 tkr hos kommunledningen att hantera för året.

Måltidsverksamheten har arbetat hårt för att hantera de ökade livsmedelskostnaderna de senaste åren. De ökade livsmedelspriserna har inneburit ökade kostnader med 1,8 mnkr för verksamheten. Av dessa 1,8 mnkr har verksamheten lyckats hantera drygt 1,3 mnkr under året genom olika effektiviseringsåtgärder som innefattar bland annat förändrade matsedlar, minskat matsvinn och optimering av bemanning. Genomförda åtgärder väntas ge en helårseffekt på 1,6 mnkr. Effektiviseringen innebär att måltidsenheten kan hålla nere sina prisökningar till verksamheterna inför kommande år och ändå ha en ekonomi i balans, men innebär inte att någon neddragning av budget kan göras. Därför behöver förvaltningen fortsätta att arbeta med effektiviseringar för att ha en budget i balans inför kommande år.

Arbete med energioptimering pågår för att minska det förväntade underskottet för året. Driftoptimering pågår kontinuerligt avseende åtgärder för drifttider för ventilation och värmeanläggningar. Under året också har värmepumpar satts in på Malens och Lyckans förskola vilket minskat förbrukningen där. På Sandlyckeskolan har en pelletspanna satts in vilket minskat kostnaderna för uppvärmning. Fler åtgärder är planerade såsom LED-belysning i idrottshallen på Förslövs skola. Arbetet drivs i samarbete med Båstadhem. Preliminära siffror för förbrukningen under delårsperioden visar på att arbetet ger effekt i jämförelse med samma period föregående år, en analys pågår inom förvaltningen kring resultatet.

Inom kommunledningen pågår arbete med att identifiera var i organisationen som effektiviseringar kan implementeras. För innevarande år hanteras uppdraget genom vakanshållning av tjänster. Det kommunövergripande effektiviseringsuppdraget hanteras för året genom återhållsamhet i köp av konsulttjänster.

Investeringar

	Utfall jan-aug 2023	Beslutad budget 2023	Ombud- getering 2023	Total budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
KOMMUNSTYRELSE (TKR)						
SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR						
Kommunledning	-549	-5 000		-5 000	-5 000	0
Samhällsbyggnad	-150	-280	-29	-309	-309	0
Teknik och service, gata park natur	-7 541	-21 150	-231	-21 381	-17 969	3 412
Teknik och service, fastighet	-46 638	-80 000	-1 409	-81 409	-61 300	20 109
Teknik och service, övrigt skattefinansierat	-7 942	-13 200	-2 866	-16 066	-16 779	-713
Teknik och service, exploatering vägar, grönområden, belysning	-1 640	-18 750	46	-18 704	-1 755	16 949
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	-64 460	-138 380	-4 489	-142 869	-103 112	39 757
AVGIFTSFINANSIERADE INVESTERINGAR						
Teknik och service, VA-investeringar enligt NSVA:s affärsplan	-50 314	-74 685	-21 455	-96 140	-90 911	5 229
Teknik och service, exploatering VA	-6 103	-10 200	-10 530	-20 730	-9 292	11 438
SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE INVESTERINGAR	-56 417	-84 885	-31 985	-116 870	-100 203	16 667
SUMMA KOMMUNSTYRELSE (TKR)						
TOTALT	-120 877	-223 265	-36 474	-259 739	-203 315	56 424
<i>varav:</i>						
Skattefinansierad investering	-64 460	-138 380	-4 489	-142 869	-103 112	39 757
Medfinansiering statlig infrastruktur	0	0	0	0	0	0
Avgiftsfinansierad investering (brutto exkl. anslutningsavgifter)	-56 417	-84 885	-31 985	-116 870	-100 203	16 667
Anslutningsavgifter	4 253	2 780	0	2 780	5 500	2 720
Avgiftsfinansierad investering (netto inkl. anslutningsavgifter)	-52 164	-82 105	-31 985	-114 090	-94 703	19 387

De största avvikelserna för kommunstyrelsens investeringar avser ombyggnationerna av kommunhuset och Strandängsskolan samt exploateringen av Förslöv väster om väg 105. Tillsammans står dessa tre projekt för en positiv avvikelse på 33,6 mnkr. Såväl ombyggnationen av kommunhuset som av Strandängsskolan har blivit fördröjda och större delen av årets budgetar beräknas inte gå åt i år.

Utöver fastighetsinvesteringar så är det skattefinansierade investeringar för exploatering avseende vägar, gatubelysning och grönområden som inte förväntas utnyttja hela det budgeterade utrymmet för året. Till följd av den vikande byggkonjunkturen finns inte samma efterfrågan på dessa investeringar för närvarande. Gällande exploatering av Förslöv väster om väg 105 så har detaljplanen överklagats. Utöver detta redovisas ett överskott för ny gång- och cykelväg utmed Norra vägen. Arbetena har inte kunnat påbörjas

på grund av vakanser och planen är att utförande ska ske under 2024.

Även projekt för ny belysningsanläggning utmed Strandpromenaden redovisar ett förväntat överskott för året med 0,9 mnkr då detta inte påbörjats. Förrättning hos lantmäteriet för nytt servitut pågår och projektet är beräknat att utföras under 2024.

De avgiftsfinansierade investeringarna har en positiv prognos på 16,7 mnkr. Detta beror dels på en positiv prognos för investeringarna som drivs i NSVA:s regi på 5,2 mnkr. Här är det främst Syd-vattenprojektet som avviker positivt på grund av lägre återställningskostnader. Övriga avgiftsfinansierade investeringar avser exploatering VA, vilka också de påverkas av en vikande byggkonjunktur.

En detaljerad uppföljning av kommunstyrelsens investeringsprojekt finns som bilaga till delårsrapporten.

Investeringsuppföljning fleråriga investeringsprojekt				
Investeringar (tkr)	Ack. utfall t.o.m. 2023-08-31	Total projektbudget	Total projektprognos	Prognostiserad avvikelse för projektet
Lejongapstrappan	-6 049	-6 714	-6 714	0
Östra Karups skola F-6	-56	-40 507	-40 507	0
Bjäre skola F-6	-161 741	-160 940	-162 540	-1 600
Strandängsskolan F-9	-24 757	-128 798	-128 798	0
Kommunhuset	-1 735	-55 000	-55 000	0

De fleråriga investeringsprojekten beräknas i huvudsak att hålla budget. I nuläget prognostiseras enbart avvikelse för Bjäre skola. Denna avvikelse avser ändrings- och tilläggsarbeten på idrottshallen. Det råder viss osäkerhet kring prognosen då det tillkommit ytterligare markarbeten under året. Slutredovisning av projektet är planerad att göras under 2023.

För Lejongapstrappan kommer investeringsbidrag att erhållas under året på 3,75 mnkr från

Föreningen Lejongapstrappan samt stiftelsen Gripen och från Länsstyrelsen. Till följd av gällande regelverk kommer 3,0 mnkr av dessa att intäktsföras i år på finansieringsverksamheten. Genomförande av projekt för om- och tillbyggnad på Östra Karups skola har inte genomförts under året på grund av att fler och fördjupade utredningar har behövts för att utreda projektets förutsättningar. Arbetet pågår och beaktas i budgeten inför kommande år.

Uppdrag från kommunfullmäktige

Inför 2023 fick kommunstyrelsen i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder göra en översyn av nuvarande kostverksamhet i kommunen utifrån, kvalitet, kostnad och prismodeller till verksamheten

Status: Pågående

Utredning har upphandlats och genomförts tillsammans med extern part och är inne i sitt slutskede. Redovisning till kommunstyrelsen kommer att ske under hösten.

Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för myndighetsutövning som baseras på lagar och förordningar inom tre huvudområden: miljö, bygg och säkerhet. Nämnden ansvarar även för områdena bostadsanpassning, livsmedel, alkohol och tobak. Myndighetsutövning innebär utövning av befogenhet att för enskild bestämma om förmån, rättighet och skyldighet. Nämnden ansvarar för verksamhetens ekonomi och uppföljning. Miljö- och byggnadsnämnden består av sju ledamöter och lika många ersättare.

Ansvar och organisation

Inom verksamhetsområde samhällsbyggnad har miljö- och byggnadsnämnden följande ansvarsområden:

- Bygglov
- Miljö- och hälsoskydd
- Livsmedel
- Bostadsanpassning
- Alkohol

Inom verksamhetsområde teknik och service har miljö- och byggnadsnämnden följande ansvarsområden:

- Räddningstjänstens myndighetsutövning inom säkerhet

Händelser av väsentlig betydelse

Byggkonjunkturen har bromsat in på grund av höga materialkostnader samt ökade energi- och räntekostnader. Detta gör att nämndens bygglovsverksamhet har fått färre och mindre nya ärenden att handlägga. Pågående byggnationer kräver fortsatt hög arbetsinsats utan att ge nya intäkter. Miljö arbetar enligt tillsynsplanen. Bostadsanpassningsbidragsverksamheten har färre ärenden än innan pandemin.

Personalstyrkan på bygglov har minskats genom uppsägning av tillfällig förstärkning och vakansställande av tjänst för att möta de minskade intäkterna. Tillsynen i pågående byggprojekt gör att arbetsbelastningen är fortsatt hög.

Inom miljö har ett tillsynsärende drivits för att komma till rätta med risk för legionellsmitta för de boende i en flerbostadsfastighet.

Ekonomi

Driftredovisning uppdelad på intäkter och kostnader*

(tkr)	Utfall 2023 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023	Prognostiserad avvikelse 2023
Intäkter	8 197	12 783	12 883	100
Kostnader	- 11 470	-17 748	-17 748	0
Nettokostnader	-3 273	-4 965	-4 865	100

*Intäkter och kostnader inom nämnden är bortrensade i denna tabell.

Prognostiserad avvikelse mot budget per månad under 2023

(tkr)	Februari	April	Augusti	Oktober
Prognostiserad avvikelse mot budget	+/-0	+/-0	+100	

Nämndens kostnader är huvudsakligen för personal och systemtjänster. Kostnaderna täcks till cirka 30 procent via ramen och till cirka 70 procent av avgifter enligt taxor.

Nedgången i byggandet, inflationen och en utökad digitalisering i verksamheten innebär att intäkterna viker och kostnaderna för systemtjänster ökar. Genom vakansställning och upphörande

av visstidsanställd personal har de minskade intäkterna under 2023 kunnat pareras med minskade personalkostnader.

Nämndens prognostiseras att ha ett positivt resultat på 0,1 mnkr vid årets slut. Bygglov förväntas kunna ha ett nollresultat, miljö ett underskott på 0,2 mnkr medan bostadsanpassningsbidragen vänta ge ett överskott på 0,3 mnkr.

Effektiviseringar

I budgeten för 2023 har det ålagts nämnderna att effektivisera med totalt 11 400 tkr. Miljö- och byggnadsnämndens del av effektiviseringsuppdraget är 89 tkr. Nämndens effektiviseringskrav har genomförts genom neddragning av köp av konsulttjänster och återhållsamhet kring kostnader för utbildning. En fortsatt restriktivitet på kostnadssidan bedöms behövas året ut för att nå förväntat resultat.

Investeringar

	Utfall jan-aug 2023	Beslutad budget 2023	Ombud- getering 2023	Total budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND (TKR)						
SAMHÄLLSBYGGNAD						
Ram Samhällsbyggnad	-111	0	-180	-180	-130	50
SUMMA SAMHÄLLSBYGGNAD	-111	0	-180	-180	-130	50
SUMMA MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND (TKR)						
TOTALT	-111	0	-180	-180	-130	50
<i>varav skattefinansierad investering</i>	-111	0	-180	-180	-130	50

Investeringarna för året är i olika verksamhetssystem för att fortsätta arbetet med effektivisering

avseende såväl ärendehantering som övriga processer.

Uppdrag från kommunfullmäktige

Miljö- och byggnadsnämnden fick inte några riktade uppdrag från kommunfullmäktige inför 2023.

Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för individ- och familjeomsorgen inom socialtjänsten. Nämnden har ansvar för verksamhet, ekonomi och uppföljning samt myndighetsutövning inom sitt ansvarsområde. Socialnämnden består av fem ledamöter och fem ersättare.

Ansvar och organisation

Socialnämndens ansvarsområde finns inom förvaltningen i verksamhetsområdet individ, familj och arbete. I verksamhetsområdet ingår:

- Övergripande ledning och administration
- Utredning och uppföljning inom barn och unga samt vuxen/missbruk
- Ekonomiskt bistånd
- Stöd och behandling
- Avdelningen för arbete och integration
- Verksamheter i samverkan med Familjen Helsingborg

Händelser av väsentlig betydelse

En ökad digitalisering har skett under 2023 gällande e-tjänst för ansökan om ekonomiskt bistånd, en lösning som även ger möjlighet till säker kommunikation i verksamhetssystemet. Under året har en samordning av hela verksamhetsrådets system skett och nya moduler implementeras som underlättar samverkan mellan enheter.

Flyktningmottagandet har avstannat och påverkar direkt verksamheten, då förändrade volymer i mottagandet får konsekvenser och medför anpassningar vad gäller såväl verksamhet som med-

arbetare. Verksamheten har fått minska de informativa tjänsterna och en översyn av ledningsfunktioner är pågående. Även mottagna enligt massflyktingsdirektivet minskar och därmed även intäkterna.

Under året har individ och familj varit utsatt för hot som kan kopplas till den så kallade LVU-kampanjen. De anställda får utstå inte enbart hot utan även riktat hat och försök till otillåten påverkan. Socialsekreterarna är en utsatt grupp då det saknas laglig reglering gällande skydd för yrkesgruppen.

Ekonomi

Driftredovisning uppdelad på intäkter och kostnader*

(tkr)	Utfall 2023 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023	Prognostiserad avvikelse 2023
Intäkter	12 194	17 366	17 866	500
Kostnader	-51 362	-83 012	-78 612	4 400
Nettokostnader	-39 168	-65 646	-60 746	4 900

*Intäkter och kostnader inom nämnden är bortrensade i denna tabell.

Prognostiserad avvikelse mot budget per månad under 2023

(tkr)	Februari	April	Augusti	Oktober
Prognostiserad avvikelse mot budget	-670	-2 100	+4 900	

Socialnämnden redovisar ett överskott mot budget på 4,1 mnkr. Prognosen för året är en positiv avvikelse mot budget med 4,9 mnkr. De större avvikelserna beror på lägre volymer och kostnadsnivåer inom ekonomiskt bistånd med 3,3 mnkr

och lägre förväntade kostnader än budgeterat avseende placeringar av barn och unga med 2,5 mnkr. Kostnaderna för placeringar vuxna missbrukare och skyddat boende har däremot ökat och prognosen visar på ett underskott mot budget med 2,9 mnkr. Inom verksamheterna har det

tidvis varit tillfälliga vakanser och en medveten anpassning av personalstyrkan till aktuellt uppdrag. Den sammanlagda avvikelsen för personal och övriga kostnader är 1,5 mnkr. Ytterligare statsbidrag till placeringar inom familjehem samt ersättning från Migrationsverket ger ökade intäkter med sammanlagt 0,5 mnkr.

Socialnämnden har tidigare under våren redovisat ett förslag till åtgärdsplan då nämnden prognostiserat ett underskott efter april. Arbetet med åtgärderna har varit inriktat på att i första hand hitta alternativ till dyra placeringar men med bibehållen eller bättre kvalitet. Ett annat område som är starkt påverkat av yttre faktorer är behov av ekonomiskt bistånd. Den enskilt största orsaken till behovet av ekonomiskt stöd är ar-

betslöshet. Under året har därför arbete och integration och ekonomiskt bistånd samarbetat kring klienter för att de snabbare ska kunna komma i egenförsörjning.

Effektiviseringar

I budgeten för 2023 har det ålagts nämnderna att effektivisera med totalt 11 400 tkr. Socialnämndens del av effektiviseringsuppdraget är 655 tkr. I samband med fastställande av nämndplanen angavs tre olika åtgärder för effektiviseringar som innefattade bemanning, arbetsmarknadens arbetscenter och åtgärder inom kvalificerad öppenvård i egen regi för barn och unga. Samtliga effektiviseringar är genomförda. Effekten för 2023 förväntas bli högre än uppdraget från kommunfullmäktige.

Investeringar

	Utfall jan-aug 2023	Beslutad budget 2023	Ombud- getering 2023	Total budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
SOCIALNÄMND (TKR)						
INDIVID, FAMILJ & ARBETSMARKNAD						
Ram individ, familj & arbetsmarknad	-443	-650	-267	-917	-717	200
SUMMA INDIVID, FAMILJ & ARBETSMARKNAD	-443	-650	-267	-917	-717	200
SUMMA SOCIALNÄMND (TKR)						
TOTALT	-443	-650	-267	-917	-717	200
<i>varav skattefinansierad investering</i>	-443	-650	-267	-917	-717	200

Socialnämnden räknar med att inte behöva använda hela årets investeringsutrymme. Investeringar för året omfattar bland annat IT-moduler

till arbetsmarknad och integration för att få till ett gemensamt verksamhetssystem.

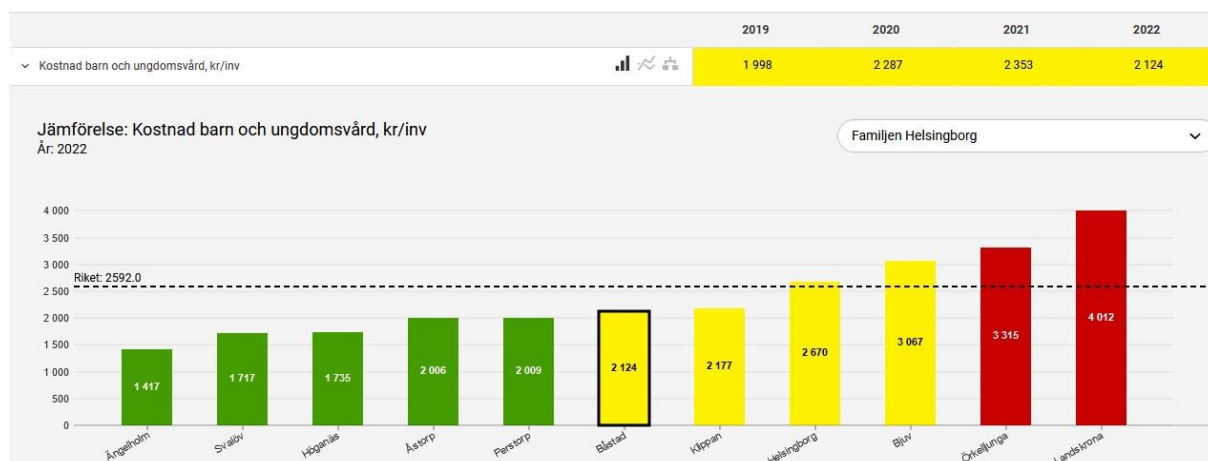
Kommunfullmäktiges uppdrag

Socialnämnden fick tre riktade uppdrag från kommunfullmäktige inför 2023.

Uppdrag 1: Redovisa kostnaden för barn- och ungdomsvård i kronor per invånare samt hur utvecklingen ser ut över tid och i jämförelse med andra kommuner

Status: Pågående

Kostnaden för barn och ungdomsvård har minskat med 9,74 % från 2020 års nivå enligt nationell statistik. Båstad närmar sig de 25 % av Sveriges kommuner som har lägst kostnad, vilket förväntas vara uppnått under 2023. Statistiken för verksamhetsåret 2023 redovisas i Kolada under 2024.



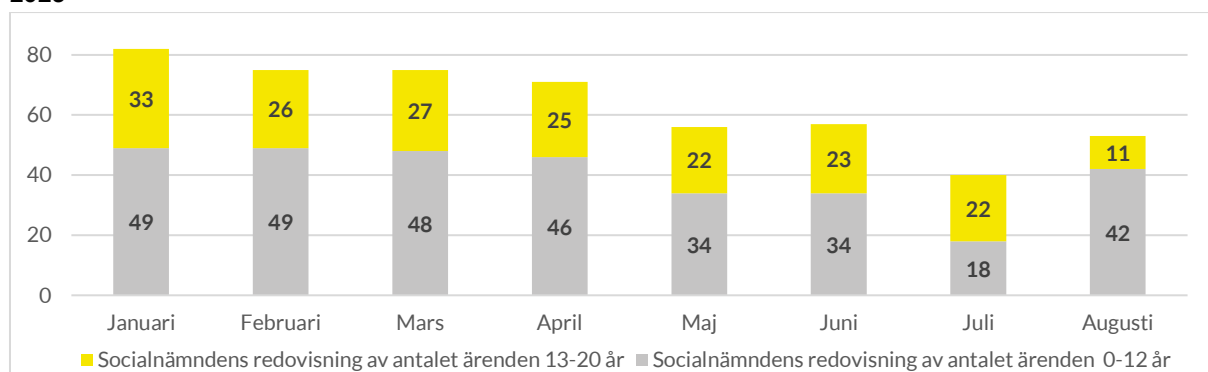
Uppdrag 2: Redovisa antalet aktuella ärenden för åldersgrupperna 0-12 år och 13-20 år

Status: Pågående

Ärendeinströmningen är fortsatt hög, med ett något lägre inflöde under juli månad. Redovis-

ning av antalet uppdrag sker månadsvis till Socialnämnden och kommer att redovisas till fullmäktige även vid årets slut.

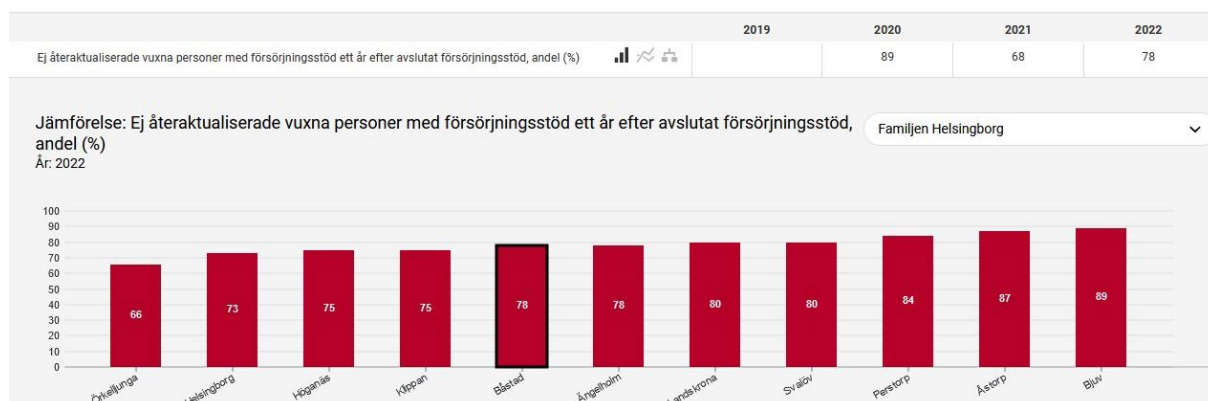
Barn och unga – aktuella ärenden 2023



Uppdrag 3: Redovisa ej återaktualiserade vuxna med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd

Status: Pågående

Under 2021 var resultatet att 68 % av samtliga hushåll ej återaktualiserades, vilket förbättrades under 2022 till 78 %.



Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden ansvarar för de strategiska frågorna på kort och på lång sikt för all utbildning i Båstads kommun. Nämnden har ansvar för ekonomi, myndighetsutövning samt uppföljning. Utbildningsnämnden består av nio ledamöter och nio ersättare.

Ansvar och organisation

Utbildningsnämndens ansvarsområden finns inom förvaltningen till största delen i verksamhetsområdet barn och utbildning, det är endast kulturskolan som är organiserad inom teknik och service.

Barn och utbildning

I verksamhetsområdet Barn och utbildning ingår:

- Övergripande barn och utbildning
 - Central ledning, juridik och administration
 - Stöd- och utvecklingsenheten
 - Skolskjutsorganisationen
 - Modersmålsundervisning
 - Öppen förskola/familjecentral

- Förskola 1-5 år
- Grundskola, förskoleklass och fritidshem
- Anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola (tidigare sarskola)
- Gymnasium
- Vuxenutbildning, Yrkeshögskola, SFI

Teknik och Service

Utbildningsnämnden ansvarar för kulturskolan som ligger inom Teknik och service. Chefen för kulturskolan deltar regelbundet i Barn och utbildnings ledningsgrupp för samordning och kvalitetsutveckling.

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har programhandlingen gällande Strandängsskolan färdigställts och byggnationen påbörjats.

Inför budget 2024 har utbildningsnämnden gett förvaltningen i uppdrag att utreda och kartlägga förskoleverksamheten utifrån aktuell befolkningsprognos, ny lagstiftning och nyttjandegrad. Utredningen kommer att ligga till grund för det fortsatta arbetet.

Inför budget 2022 tilldelades utbildningsnämnden medel för språkutvecklande arbete. Verksamheten har med dessa medel tillhandahållit kompetensutveckling för nämnd, ledningsgrupp och samtliga pedagoger inom förskola och fritidshem. En lektor har rekryterats med uppdrag att arbeta i samtliga skolformer med kompetensutveckling. I uppdraget ingick också att genomlysa nuvarande skolbiblioteksorganisation och dess

kvalitet utifrån skollagens krav och elevers möjlighet till hög måluppfyllelse. Utredningen visade på vikten av att skolbiblioteken har en tydlig koppling till utbildningsverksamheten och leds av rektor.

Skolornas arbete kring värdegrund, trygghet, trivsel och studiero blir allt mer strukturerat och likvärdigt. Förvaltningen har under året, som komplement till skolornas inre arbete, arbetat med trygghet och säkerhet. Samtliga skolor har från och med 2023 tillgång till skolassistent i syfte att öka tryggheten, säkerheten och kontrollen på skolorna.

Utöver ovanstående har förvaltningen påbörjat ett arbete för att utveckla och fördjupa samarbetet med Laholms kommun avseende utbildningsfrågor.

Ekonomi

Driftredovisning uppdelad på intäkter och kostnader*				
(tkr)	Utfall 2023 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023	Prognostiserad avvikelse 2023
Intäkter	45 119	65 421	65 421	0
Kostnader	-315 385	-479 205	-482 805	-3 600
Nettokostnader	-270 265	-413 784	-417 384	-3 600

*Intäkter och kostnader inom nämnden är bortrensade i denna tabell.

Prognostiserad avvikelse mot budget per månad under 2023				
(tkr)	Februari	April	Augusti	Oktober
Prognostiserad avvikelse mot budget	-1 350	-3 700	-3 600	

Den förväntade positiva avvikelse 1,8 mnkr inom skolpeng beror på elevers fria val av förskola, fritidshem, skola och program eller volymförändringar jämfört med befolkningsprognos.

Den förväntade negativa avvikelsen på -4,3 mnkr inom resultatenheter avser kostnader under vårterminen där det inte har varit möjligt att förändra organisationen i en omfattning som motsvarar förändrad skolpeng, effektiviseringsuppdrag samt ändrade förutsättningar för generella och riktade statsbidrag. Inför läsåret 2023/24 har chefer och rektorer arbetat med åtgärdsplaner och genomfört förändringar för att organisationen ska vara i balans kommande läsåret.

Skolskjutsverksamheten har en negativ förväntad avvikelse mot budget på 1,1 mnkr, vilket avser högre kostnader än budgeterat under vårterminen. Förvaltningen har inför läsåret 2023/24 nytt skolskjutsreglemente och arbetar intensivt enligt åtgärdsplanen att effektivisera turerna ytterligare.

Åtgärdsplaner är upprättade för verksamheter med negativ prognos. De förväntade effekterna är att det underskott som uppstått i verksamheten

under vårterminen 2023 inte kommer få helårs-effekter och att den planerade organisationen för kommande läsåret 2023/24 ska ge enheter med ekonomi i balans. En sammanlagd helårseffekt av åtgärdsplanerna är att årets prognostiserade underskott i verksamheten inte ger underskott under kommande år.

Effektiviseringar

I budgeten för 2023 har nämnderna ålagts att effektivisera med totalt 11 400 tkr. Utbildningsnämndens del av effektiviseringsuppdraget är 4 116 tkr. Förvaltningen har sedan år 2021 arbetat med effektiviseringsåtgärder. Samtliga beslutade effektiviseringar är fördelade i internbudgeten år 2023. Exempel på effektiviseringar för året är minskning av verksamhetsledning och vaktmästeri där befintlig organisation delas på fler elever, men även översyn av programpriser för gymnasieskolan och allmän återhållsamhet inom förvaltningen. Effektiviseringarna förväntas inte få full effekt innevarande år, ett effektiviseringsuppdrag avser skolskjutsverksamheten där det finns en negativ prognos för året. Åtgärdsplan för ekonomi i balans är upprättad och återrapporteras löpande till utbildningsnämnden.

Investeringar

	Utfall jan-aug 2023	Beslutad budget 2023	Ombud- getering 2023	Total budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
UTBILDNINGSNÄMND (TKR)						
BARN & UTBILDNING						
Investeringsram barn och utbildning	-1 561	-5 900		-5 900	-5 961	-61
Inventarier utöver ram	0	-175		-175	0	175
Inventarier om- tillbyggnad Bjäre Skola F-6	-174	-800		-800	-174	626
Inventarier tillb Klockarebyns förskola, Västra Karup	-40	-600		-600	-40	560
Inventarier IT-standard Strandängsskolan, Båstad	-69	-800		-800	-800	0
Behov förskoleavdelningar	0	-350		-350		350
Säkerhetsanpassningar utifrån rapport	-31	-1 000		-1 000	-150	850
SUMMA BARN & UTBILDNING	-1 875	-9 625	0	-9 625	-7 125	2 500
TEKNIK & SERVICE						
Inventarier kulturskolan	0	-75	0	-75	-75	0
SUMMA UTBILDNINGSNÄMND (TKR)						
TOTALT	-1 875	-9 700	0	-9 700	-7 200	2 500
<i>varav skattefinansierad investering</i>	<i>-1 875</i>	<i>-9 700</i>	<i>0</i>	<i>-9 700</i>	<i>-7 200</i>	<i>2 500</i>

Bjäre skola och Klockarebyns förskola färdigställdes under år 2022. Endast mindre kompletteringar har bokförts år 2023 och resterande behov finansieras av investeringsramen.

Antalet förskoleplatser har varit tillräckliga och ingen utökning av förskoleavdelningar har behövts under året.

Skolsäkerhetsanpassningar har främst varit åtgärder för att hindra insyn vid inrymning. Övriga behov rör fastighet och kommer framöver att belasta teknik och service.

Investeringaruppföljning fleråriga investeringsprojekt

Investeringar (tkr)	Ack. utfall t.o.m. 2023-08-31	Total projektbudget	Total projektprognos	Prognostiserad avvikelse för projektet
Inventarier Klockarebyns förskola	-799	-1 200	-799	+401
Inventarier Bjäre skola	-2 961	-2 300	-2 961	-661
IT-standard Strandängsskolan	-69	-1 600	-1 600	0
Utökning fler avdelningar förskola	0	-1 750	-1 750	0

Bjäre skola och Klockarebyns förskola färdigställdes under år 2022. Endast mindre kompletteringar har bokförts år 2023 och resterande behov finansieras av investeringsramen.

Uppdrag från kommunfullmäktige

Utbildningsnämnden fick tre riktade uppdrag från kommunfullmäktige inför 2023.

Uppdrag 1: Utveckla och stärka arbetet kring värdegrund, trygghet och studiero genom att rekrytera kompletterande kompetenser

Status: Pågående

Ett omfattande arbete har pågått inom Barn och utbildning sedan 2019. Verksamheten har utvecklat metoder och arbetssätt men också digitaliserat rutiner. Detta innebär att hela kedjan från lärare till huvudman är transparent, tydlig och enkel följa. Centralt säkerställer Barn och utbildning de juridiska aspekterna och tar fram underlag för analys och uppföljning både till verksamheten och till huvudman. Genom detta arbete har värdegrundsfrågorna utvecklats och verksamheterna har idag ett större omfång av möjligheter. I verksamheten testas just nu pedagoghunder, samarbete med Lära med hästar har inletts och ett projekt tillsammans med Norrvikens trädgård kan komma att permanentas.

Inför budget 2023 omfördelades 1,7 miljoner kronor i skolpengen för att möjliggöra för resultatenheterna att anställa kompletterande kompetenser i form av socialpedagog, kurator med flera. Resurserna flyttades framförallt från ledningsresurs och vaktmästarresurs.

Uppdrag 2: Utveckla det främjande, förebyggande och åtgärdande arbetet inom området barn-, elev- och studenthälsa

Status: Pågående

En utredning och genomlysning av barn- och elevhälsan genomfördes under 2022. Utifrån resultatet inleddes arbetet med framtagande av en kommgemensam barn- och elevhälsoplan under våren 2023.

Riktade statsbidrag finansierar viss utökning av skolpsykolog, skolsköterska och logoped, bidrag som ansöks årligen. På grund av sin karaktär utgör dessa medel dock en osäkerhetsfaktor för verksamheten.

I nuläget pågår arbete för att identifiera hur stödet till samtliga barn, elever och studerande i behov extra anpassningar kan utvecklas ytterligare. Behovet av utökade resurser finns bland annat för att kunna erbjuda studenthälsa för unga vuxna och vuxna på ett kvalitativt sätt.

Ledningsgruppen arbetar med metodutveckling på området och under våren har ett samarbete inletts med extern aktör som är chefshandledare, läkare, f.d barnöverläkare och författare. Tillsammans med henne arbetar ledningsgruppen utifrån temat "hållbart lärande". Under hösten 2023 planeras föreläsningar för samtliga medarbetare och för utbildningsnämnden.

Uppdrag 3: Stärka det språkutvecklande arbetssättet och skolbiblioteken

Status: Pågående

Arbetet med kunskapsresultaten rapporteras årligen, analyseras och utvecklas. De statliga myndigheterna, Skolinspektionen, Skolverket och Specialpedagogiska skolmyndigheten utgör stöd i detta arbete. För att förbättra kunskapsresultaten är integrerade och bemannade skolbibliotek en förutsättning för barn och elevers möjligheter till högre måluppfyllelse. Barn och utbildning genomförde hösten 2022 en utredning om skolbibliotek som tydligt visar att Båstads kommun i nuläget inte lever upp till skollagens krav på skolbibliotek som en viktig resurs i arbetet för elevernas språkutveckling, digitala kompetens och lärande. Utredningen konstaterar även att rektors ansvar för skolbiblioteket behöver tydliggöras i Båstads kommun för att skolbiblioteken ska integreras i undervisningen. Ett arbete har påbörjats med att utforma en handlingsplan med syfte att skapa en gemensam riktning för utveckling av skolbiblioteken på alla kommunala skolor i Båstad. Planen ska bidra till ökad likvärdighet och kvalitativ skolbiblioteksverksamhet som kommer att gynna alla elevers kunskapsinhämtning och måluppfyllelse.

Under våren 2023 har det utarbetats en språkplan inom förskolan. Planen ska främja barnens språkutveckling, skapa förutsättningar för att ge alla pedagoger en gemensam grund och inriktning i det dagliga arbetet på förskolan, öka medvetenheten om språkets betydelse i sin mångfald samt bidra till ökad likvärdighet i arbetet med språkutveckling. Språkplanen ska ge pedagogerna, rektorerna och personal med specialpedagogisk kompetens en grund för diskussion och analys med syftet att säkerställa det språkutvecklande arbetet i Båstads kommunala förskolor.

Det har påbörjats olika insatser för att skapa förutsättningar för ett fokuserat, systematiskt arbete med språk- och kunskapsutveckling även i alla kommunala grundskolor. En av de inledande insatserna är att bygga ett nätverk av pedagoger

som kan ge en struktur mellan forskning och skolan, sprida kunskap inom och mellan enheter, stötta pedagoger i arbetet med språk i alla ämnen, öka läsförståelse samt att integrera skolbiblioteket i undervisningen.



I mars 2019 beslutade kommunfullmäktige om skolstruktur för norra och södra sidan i Båstads kommun. Utredningen visar att skolorna på den södra sidan, det vill säga Bjäre skola och Förslövs skola, kan ta emot den ökade elevtillväxt som förväntas under de kommande åren. I analysen av prognoser och elevantal av skolorna på den norra sidan, Strandängsskolan och Östra Karups skola, visade utredningen det motsatta. För att kunna möta det växande elevantalet ska Strandängsskolan renoveras och byggas om under perioden 2023-2025. Illustration: Sunnerö arkitekter.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för strategiska omsorgsfrågor på kort och lång sikt med syfte att möjliggöra ett så självständigt och tryggt liv för kommunens vård- och omsorgstagare som möjligt. Nämnden ansvarar för verksamhet, ekonomi, uppföljning samt myndighetsutövning. Vård- och omsorgsnämnden består av nio ledamöter och lika många ersättare.

Ansvar och organisation

Vård- och omsorgsnämndens ansvarsområden finns inom förvaltningen i verksamhetsområdet vård och omsorg. I verksamhetsområdet ingår:

- Central ledning inklusive stab
- Äldreomsorg
 - Vård- och omsorgsboende
 - Korttidsboende
 - Hemvårdsenheter
 - Dagverksamhet samt växelvård
 - Nattpatrull, Trygg omsorg, Hemstödsteam
- Stöd och hälsa
 - Bostad med särskild service för vuxna eller annan särskilt anpassad bostad
 - Personlig assistans
 - Daglig verksamhet
 - Boendestöd/Socialpsykiatri
 - Korttidsvistelse, korttidstillsyn,
 - Avlösarservice i hemmet och ledsagning
 - Myndighetsenhet
 - Demensteam
 - Sjuksköterskor
 - Rehab

Händelser av väsentlig betydelse

Året har kännetecknats av ett ökat behov av vård och omsorg hos kommuninvånarna. Antalet timmar som utförs inom hemtjänsten har ökat med 5,9 % jämfört med samma tidpunkt föregående år. Kön till särskilt boende uppgår per den sista augusti till 33 personer. Detta har bland annat resulterat i ett kraftigt ökat antal köp av extern korttidsvård. Beslut har tagits om att bygga nytt Särskilt boende i Grevie, vilket beräknas stå klart 2026-2027. Nytt korttidsboende har börjat byggas intill Haga Park med 18 platser.

Även inom socialpsykiatri finns det ett ökat behov som syns såväl genom fler personer med boendestöd och fler externa köp av korttidsplatser. Statsbidrag har möjliggjort ett ökat fokus på kvalitet och utveckling.

Genom äldreomsorgslyftet har fler medarbetare fått möjlighet att utbilda sig till undersköterskor. Vidareutbildning för medarbetarna liksom kurs i yrkessvenska, i samarbete med SFI, har också genomförts.

Hälso- och sjukvården har varit i fokus bland annat att genom en nationell tillsyn av IVO som granskade Särskilda boenden.

Tillfälliga vistelser uppgick i år till drygt 80 personer. Ett arbete som inleddes 2022 resulterade i en bättre sommarbemanning sommaren 2023. Nya larm till ordinärt boende har upphandlats och installeras under hösten.

Inom ramen för arbetet med hållbar bemanning har fortsatt arbete skett med att öka andelen heltidsanställda och minska andelen utförda timmar av timanställda inom vård och omsorg. En analys av utfallet kommer att göras under hösten. En satsning på hälsa pågår riktat till medarbetarna. Ett arbete genomförs för att säkra att arbetstidsdirektivet, tillika kollektivavtal, rörande veckovila och dygnsvila efterlevs. Detta ställer stora krav i hela organisationen. Det är viktigt att följa utvecklingen och eventuella konsekvenser kopplat till bemanning.

Ekonomi

Driftredovisning uppdelad på intäkter och kostnader*				
(tkr)	Utfall 2023 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023	Prognostiserad avvikelse 2023
Intäkter	55 819	61 169	78 069	16 900
Kostnader	-264 950	-378 724	-395 624	-16 900
Nettokostnader	-209 130	-317 555	-317 555	0

*Intäkter och kostnader inom nämnden är bortrensade i denna tabell.

Prognostiserad avvikelse mot budget per månad under 2023				
(tkr)	Februari	April	Augusti	Oktober
Prognostiserad avvikelse mot budget	+/-0	+/-0	+/-0	

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett resultat i balans för året utan någon avvikelse mot budget.

Inom äldreomsorgen finns ett prognostiserat underskott på köpta korttidsplatser om 8,9 mnkr för året då behovet av korttidsplatser har ökat bland annat till följd av en kösituation till särskilt boende. Hemvården prognostiserar ett underskott om 1,8 mnkr. Den pågående genomlysningen och tillhörande aktiviteter har gett positiva effekter men det återstår fortsatt arbete att komma ner ytterligare i kostnader.

Stöd och hälsa redovisar en negativ prognos på 0,2 mnkr mot budget för året. Det finns prognostiserade överskott inom gruppboendestäder och externt köp av platser inom LSS. Anledningen till underskottet beror främst på ökad volym inom daglig verksamhet, boendestöd och externa korttidsplatser inom psykiatrin. Hälso- och sjukvården har fått kostnader för hyrpersonal på grund av svårigheter att rekrytera sommarvikarier. Rehab har haft ökade kostnader för tekniska hjälpmedel som främst beror på ökade priser.

Verksamhetsövergripande har kostnader för färdtjänst ökat under 2023 och det prognostiseras ett underskott på 2,0 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden har för 2023 erhållit riktade statsbidrag för 35,4 mnkr. Det prestationsbaserade statsbidraget för att minska andelen timanställningar, 14,1 mnkr periodiserat till 2023, kommer användas för att balansera underskott i verksamheten. Övriga statsbidrag används till satsningar där fokus har varit på utveckling och kvalitet. Samtliga statsbidrag utom det prestationsbaserade ska återrapporteras där verksamhet som bedrivs ska beskrivas.

Effektiviseringar

I budgeten för 2023 har det ålagts nämnderna att effektivisera med totalt 11 400 tkr. Vård- och omsorgsnämndens del av effektiviseringsuppdraget är 3 115 tkr. Nämnden beslutade inför året om fördelning av effektiviseringen i internbudgeten för 2023. Bland effektiviseringarna finns som exempel gemensam nattorganisation för hemvården, minskning av anhörganställning och överskott inom korttidsvård och särskilda boenden i egen regi. Prognosen för året är att 2,0 mnkr av effektiviseringarna kommer att uppnås. Restande del av uppdraget hanteras för året genom att det prestationsbaserade statsbidraget för att minska timanställda kommer att användas för att väga upp underskott inom verksamheten.

Investeringar

	Utfall jan-aug 2023	Beslutad budget 2023	Ombud- getering 2023	Total budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND (TKR)						
VÅRD & OMSORG						
Ram vård och omsorg	-891	-1500		-1500	-1500	0
SUMMA VÅRD & OMSORG	-891	-1500	0	-1500	-1500	0
SUMMA VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND (TKR)						
TOTALT	-891	-1500	0	-1500	-1500	0
<i>varav skattefinansierad investering</i>	-891	-1500	0	-1500	-1500	0

Vård- och omsorgsnämnden kommer att utnyttja hela sin investeringsbudget under 2023. Det investeras ibland annat i nya sängar på särskilda

boenden, systemstöd och nya datorer för sjuksköterskor samt för utbildning.

Uppdrag från kommunfullmäktige

Vård- och omsorgsnämnden fick fem riktade uppdrag från kommunfullmäktige inför 2023.

Uppdrag 1: Motverka upplevd och ofrivillig ensamhet

Status: Pågående

Genom samverkan med civilsamhället och intern samverkan i kommunen har en rad arrangemang och aktiviteter anordnats för att motverka ensamhet. Som exempel kan nämnas "snackecafé", föreläsningar och medverkan i att få igång promenadrundor vid kommunens utegym. Kommunen har träffat avtal med Senior Drivkraft som arbetar med att matcha äldre med frivilliga som önskar en vän i vardagen.

Uppdrag 2: Utveckla det förebyggande arbetet

Status: Pågående

I det förebyggande arbetet har stort fokus lagts på hälsofrämjande verksamhet kopplat till både fysisk och psykisk hälsa. Balansträning har anordnats och det har varit stort intresse från kommunens seniorer. Samverkan har skett med LSS-verksamheten för att utveckla och bredda utbudet av aktiviteter även för denna målgrupp.

Uppdrag 3: Verka för kompetenshöjning för våra medarbetare

Status: Pågående

Genom riktade statsbidrag har 44 medarbetare utbildats, eller håller på att utbildas till undersköterskor. Ett antal medarbetare har också utbildat sig till specialistundersköterska. En satsning på temadagar med arbetsgrupperna har också möjliggjorts. Genom sjuksköterskeorganisationen har omvårdnadspersonal erbjudits utbildning, bland annat i omvårdnad och vitala parametrar. Vidareutbildning har också erbjudits sjuksköterskor. Upphandling har genomförts och avtal träffats om en digital utbildningsplattform.

Uppdrag 4: Arbeta med uppsökande verksamhet för 85+

Status: Pågående

Förebyggande hembesök har erbjudits kommunens seniorer som fyllt 80 år. I val av åldersgrupp har erfarenheter från andra kommuner varit viktigt. Utveckling av hur och vilken åldersgrupp vi ska rikta oss till pågår.

Uppdrag 5: Förstärka daglig verksamhet

Status: Avslutat

Daglig verksamhet har utökats genom att verksamheten numera även finns förlagd i Västra Karup. Det möjliggör bättre matchning av individens behov och verksamhetens innehåll. Antalet personer med rätt till daglig verksamhet har ökat.

Kommunfullmäktige, valnämnd, kommunrevision och nämnden för överförmyndare i samverkan

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen. Fullmäktige beslutar om mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten, budget, kommunal skatt, årsredovisning med ansvarsfrihet för nämnderna. Fullmäktige beslutar också om kommunens organisation och verksamhetsformer. Kommunfullmäktige har 41 ledamöter som under mandatperioden 2023-2026 fördelas på Moderaterna 14, Socialdemokraterna 7, Sverigedemokraterna 6, Bjärepartiet 5, Centerpartiet 3, Liberalerna 3, Miljöpartiet 2 och Kristdemokraterna 1.

Nämnden för överförmyndare i samverkan

Nämnden för Överförmyndare i samverkan utgör Halmstad, Hylte, Laholm och Båstads kommuners uppgift som överförmyndare. Nämndens roll utgör bland att utöva tillsyn över förmyndarskap, godmanskap och förvaltarskap, att föra register

över tillsynsverksamheten samt att rekrytera och utbilda ställföreträdare. Halmstads kommun är värdkommun och den gemensamma nämnden inklusive kansli ingår i värdkommunens organisation.

Valnämnd

Valnämnden har ansvar för att medborgarna kan rösta i allmänna val i kommunen. Allmänna val för riksdag, region- och kommunfullmäktige hålls vart fjärde år (nästa 2026) och val till Europaparlamenten vart femte år (nästa 2024).

Kommunrevision

Kommunrevisionen granskar årligen all verksamhet som bedrivs i nämnder och styrelser avseende ändamålsenlighet, ekonomi, räkenskaper och intern kontroll. Revisorernas bedömning i fråga om ansvarsfrihet, lämnas till fullmäktige för prövning och beslut. Den kommunala revisionen är samordnad, vilket innebär att även bolag och stiftelser ingår i uppdraget.

Ekonomi

Driftredovisning*				
(tkr)	Utfall 2023 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023	Prognostiserad avvikelse 2023
Kommunfullmäktige	-1 769	-2 425	-2 525	-100
Nämnden för överförmyndare i samverkan	-1 312	-1 496	-1 946	-450
Valnämnden	-9	-27	-27	-
Kommunrevisionen	-598	-1 004	-1 004	-

*Kommunfullmäktige har intäkter för perioden som uppgår till 1 tkr, utöver detta har ingen av de angivna nämnderna har några intäkter för 2023 (mnkr), därför redovisas uppställningen per nämnd istället för uppdelat på intäkter och kostnader.

Prognostiserad avvikelse mot budget per månad under 2023				
(tkr)	Februari	April	Augusti	Oktober
Kommunfullmäktige	+/-0	+/-0	-100	
Nämnden för överförmyndare i samverkan	+/-0	+/-0	-450	
Valnämnden	+/-0	+/-0	+/-0	
Kommunrevisionen	+/-0	+/-0	+/-0	

Kommunfullmäktige prognostiserar en negativ avvikelse. Avvikelsen beror till stor del på ökade kostnader för förlorad arbetsinkomst. Rätten till förlorad arbetsinkomst regleras i kommunallagen och syftar till att möjliggöra för samtliga medborgare att delta i demokratin.

Anledningen till ökade kostnader är bland annat att andelen förvärvsarbete i den politiska organisationen har ökat samt att fler ersättare deltar på sammanträden.

Nämnden för överförmyndare i samverkan prognostiserar en negativ avvikelse. Avvikelsen be-

ror till stor del på ökade kostnader för professionella ställföreträdare. Svårigheten att rekrytera i kombination med komplicerade ärenden gör att externa specialiserade företag används.

Effektiviseringar

De angivna nämnderna fick inte något effektiviseringsuppdrag från kommunfullmäktige inför 2023.

Investeringar

Ingen av de angivna nämnderna har några investeringar för året.

Uppdrag från kommunfullmäktige

Ingen av de angivna nämnderna fick något särskilt uppdrag från kommunfullmäktige för 2023.

Kommunala koncernföretag

I den kommunala koncernen för Båstads kommun ingår tre bolag; moderbolaget Båstad Kommunhus AB samt dotterbolagen Båstadhjem AB och Båstad Hemmeslövs fastighets AB.

Ansvar och organisation

Båstad Kommunhus AB

Bolagets syfte är att äga och förvalta aktier och andelar i Båstad kommuns bolag. Bolagets ska som moderbolag i kommunens koncern utöva strategisk styrning av och tillsyn över dotterbolagen, i enlighet med aktiebolagslagen och kommunallagen, och tillvarata gemensamma ekonomiska intressen för Båstads kommun.

Båstadhjem AB

Båstadhjem är ett allmännyttigt bostadsföretag som äger och förvaltar bostäder och lokaler inom Båstads kommun. Bolaget äger samtliga kommunens omsorgsbostäder och tillhörande servicelokaler.

Båstad Hemmeslövs Fastighets AB

Bolaget ska direkt och indirekt äga och förvalta fastigheter inom Båstads kommun. Idag äger bolaget en förskolefastighet i Hemmeslöv.

Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har de stora projekten med ombyggnad av 60 lägenheter på Sandbäcksvägen i Förslöv och nybyggnad av 20 radhuslikande lägenheter i Grevie fortsatt. Projektet i Grevie hade slutbesiktning i maj och inflyttning påbörjades i juni. Sista etappen på Sandbäcksvägen hade inflyttning i augusti och slutbesiktning genomförs i

september. Ombyggnaden med ny lokal till Apoteket och Fotvården i Förslöv slutfördes i februari-mars.

Därutöver har projektering av ett nytt korttidsboende på Haga Park till Båstads kommun fortsatt.

Ekonomi

Ekonomisk redovisning Båstadhjem

(tkr)	Utfall		Prognos 2023	Avvikelse 2023
	2023 jan-aug	Budget 2023		
Intäkter	98 643	132 000	142 000	10 000
Kostnader	-68 175	-83 500	-95 300	-11 800
Avskrivningar	-15 759	-24 800	-24 800	-
Rörelseresultat	14 709	23 700	21 900	-1 800
Finansnetto	-13 513	-20 700	-20 400	300
Resultat efter finansiella poster	1 196	3 000	1 500	-1 500
Balansomslutning	973,9		980,0	
Soliditet, %	12,4		12,0	
INVESTERING	40 000		60 000	

De ökande kostnaderna för räntor, energi och byggmaterial är en stor utmaning för bolagets ekonomi.

Utfallet för perioden är något lägre än budget främst beroende på högre kostnad för uppvärmning, reparationer och snöröjning.

Intäkterna är högre än budget främst beroende på statligt elprisstöd om 5,7 mkr. Övriga ökade intäkter avser Förvaltningsavtalet med Båstads kommun och motsvaras av lika kostnader.

Prognosen för helåret är totalt 1,5 mkr lägre resultat än budgeterat.

Av prognosens intäkter på 142 mkr är 31 mkr hänförliga till förvaltningen av kommunens fastigheter. Här ingår statligt elprisstöd på 3,0 mkr.

Bolaget är inne i en investeringsintensiv period i år och nästa år med ökande balansomslutning. Med ett vikande resultat på grund av kostnadsökningarna för året och eftersläpning av intäkter från projekten blir soliditeten lägre. Eftersom investeringarna på sikt ger ökat driftnetto kommer soliditeten över tid framöver att stiga.

Båstads kommun
Vångavägen 2
269 80 Båstad

Postadress:
269 80 Båstad

0431- 770 00
bastads.kommun@bastad.se
www.bastad.se