



2022

Årsredovisning
Båstads kommun

Båstads kommun

Båstads kommun ligger på Bjärehalvön i nordvästra Skåne och har en befolkning på 15 824 personer.

Kommunen består av flera mindre orter men också vidsträckta naturområden. Tennis, festivaler för musik och film samt naturupplevelser som Hovs Hallar, Hallands Väderö och Hålehall kännetecknar kommunen.

Under 2021 producerade Båstads kommun kommunala tjänster för 1,2 mdkr. Det ekonomiska resultatet blev 76,2 mkr, vilket kan jämföras med den budgeterade nivån på 25,5 mkr. Kommunens tillgångar motsvarade vid årsskiftet 1 985 mdkr.

Båstads kommun bedriver också verksamhet i bolagsform genom sina helägda, kommunala koncernbolag Båstad Kommunhus AB med tillhörande dotterbolag Båstادهem AB samt Båstad Hemmeslövs fastighets AB. Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 80,5 mkr.

År 2022 betalade invånarna i Båstads kommun 31,41 kr per intjänad hundralapp i kommunalskatt, varav 20,23 kr till Båstads kommun och 11,18 kr till Region Skåne. För 2023 har både Båstads kommun och regionen beslutat om oförändrad skattesats.

Framsida

Framsidan visar Bjäre skola som färdigställdes under året, en nybyggd F-6-skola i Västra Karup som även innehåller förskoleverksamhet. Den nya skolan samlar numera verksamheterna som tidigare tillhört Västra Karups skola F-6, Sandlyckeskolan F-6 samt Klockarebyns förskola. Bilden är tagen av kommunikationsavdelningen.



Innehåll

Årsredovisning Båstads kommun 2022

Kommunens årsredovisning följer bestämmelser i kommunallagen och lagen om kommunal bokföring och redovisning. Den upprättas av kommunstyrelsen med hjälp från ekonomiavdelningen. Årsredovisningen överlämnas till kommunfullmäktige samt revisorer och ska godkännas av kommunfullmäktige.

Årsredovisningens 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.

Inledning..... 2

Avsnittet ska ge en kompletterande bild av Båstads kommuns verksamhet.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Miljöredovisning.....	5
Viktiga händelser under året	6

Förvaltningsberättelse 7

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

Översikt över verksamhetens utveckling.....	7
Den kommunala koncernen	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	13
Händelser av väsentlig betydelse	17
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
Balanskravsresultat	24
Väsentliga personalförhållanden.....	25
Förväntad utveckling.....	31

Finansiella rapporter 32

Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar består av resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys samt noter för kommunen och kommunkoncernen.

För kommunen finns även redovisning av drift, investering och exploatering.

Resultaträkning och balansräkning.....	32
Kassaflödesanalys.....	33
Noter	34
Driftredovisning.....	45
Investeringsredovisning	49
Exploateringsredovisning	52
Särredovisning av VA-verksamheten.....	54

Verksamhetsberättelse..... 56

Verksamhetsberättelsen omfattar nämnderna och bolaget och skildrar ekonomisk utveckling, resultat samt framtida utmaningar och möjligheter.

Kommunen

Kommunfullmäktige, valnämnd, Nämnden för överförmyndare i samverkan, Kommunrevision.....	56
Kommunstyrelse.....	58
Socialnämnd	62
Utbildningsnämnd.....	64
Vård- och omsorgsnämnd	66
Miljö- och byggnadsnämnd.....	69

Kommunala koncernbolag..... 71

Revisionsberättelse 73

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det har blivit dags att sammanfatta ännu ett år. 2022 blev året då vi kunde avsluta de flesta restriktionerna kring pandemin. Men även året då Ryssland invaderade Ukraina och kastade både vårt land och övriga världen in i en ny, både osäker och farlig situation. Tyvärr pågår kriget fortfarande med både oerhört svåra mänskliga och ekonomiska konsekvenser. 2022 var också året då Sverige och Båstad gick till val, vilket resulterade i både en ny regering och i att Samverkan för Bjäre glädjande fick förtroendet att fortsätta styra vår fina kommun.

Under 2022 fanns det en oro för den ekonomiska utvecklingen och att till exempel arbetslösheten skulle öka med stigande försörjningsstöd som följd. Men vi vidtog nödvändiga åtgärder och kunde återigen leverera ett starkt resultat och glädjande konstatera att det ekonomiska resultatet för året blev ett av de bättre, 76,2 mnkr vilket är 50,7 mnkr bättre än budget. Ett tydligt bevis på att vi utvecklas på ett positivt sätt är att vårt invånarantal ökar. Under året ökade kommunen med 188 nya medborgare vilket är väldigt roligt och vi närmar oss nu sakta men säkert 16 000 invånare. Ökningen beror till största del på inflyttning i de bostäder som färdigställts i Förslöv och Hemmeslöv.

Mycket av det arbete som pågår i kommunen är processer som behöver arbetas med under lång tid. Samhälls- och verksamhetsutveckling är ett långsiktigt arbete. Under året har vi kunnat både avsluta och påbörja flera projekt. Till exempel kunde vi glädjande konstatera att Sydsvattenprojektet flöt på bra och vi kunde skåla in att etapp ett avslutades, vilket innebar att Bolmenvatten nu strömmar ut till Torekov. Vi fick också vår första sommar utan bevattningsförbud.

Före sommaren kunde vi också inviga Hemmeslövs förskola och på den även ett nytt konstverk, till barnens stora glädje. I november kunde vi äntligen inviga och ta Bjäre Skola med tillhörande förskola i bruk, vilket var efterlängtat av

både elever och personal. Vilken fantastisk skolmiljö den erbjuder med moderna och pedagogiska lokaler anpassade för framtiden.

Många projekt genomfördes i vår kommun under året. Till exempel så införde vi möjligheten för våra seniorer och våra ungdomar på gymnasiet att åka gratis med Skånetrafiken. Även många insatser för att minska den ofrivilliga ensamheten bland våra äldre prioriterades och tillsammans med föreningar och privatpersoner startades många viktiga aktiviteter. Tillsammans med polisen satsade vi även på att fortsätta stärka tryggheten och säkerheten i vår kommun och kunde glädjande konstatera att vi 2022 rankades som den tryggaste kommunen inom vårt polisområde.

Avslutningsvis kan det konstateras att vår måluppfyllelse är hög och att kommunen har en stabil och bra ekonomi med ett starkt resultat, vilket också innebar att årets skattefinansierade investeringar på 168 mnkr kunde finansieras med egna medel till 74 procent.

Det går bra för Båstad! Att det gör så beror på våra duktiga, engagerade och kompetenta medarbetare men också på bra rutiner för kontroll och uppföljning av de mål som satts upp för verksamheterna. Jag vill också tillägga att vi har en politisk ledning, ett näringsliv samt medborgare som bryr sig. Allt detta sammantaget spelar stor roll för helheten. Därför vill jag här rikta ett stort tack till alla som bidragit till allt det som kommunen åstadkommit under året. Det är alla vi tillsammans som gör skillnad!



Johan Olsson Swanstein (M)
Kommunstyrelsens ordförande



Miljöredovisning

Miljömålsättningar

Enligt kommunfullmäktiges inriktningsmål 7 ska Båstads kommun ha en rik natur- och kulturmiljö samt arbeta klimatsmart för ett hållbart samhälle. I Båstads kommuns miljö- och energiprogram 2012-2022 pekas inriktningen för miljöarbetet i kommunen ut inom fem övergripande områden, vilka baseras på de nationella miljö kvalitetsmålen. Under varje område finns ett antal lokala inriktningsmål identifierade, mer information om målen finns på www.skanesmilomal.info. I kommunens årliga miljöbokslut följs utvecklingen av inriktningsmålen upp. Miljöbokslutet finns tillgängligt på kommunens hemsida.

I Länsstyrelsen Skånes sammanfattning av miljö-tillståndet i Skåne 2022 uppges att inget av de tolv miljö kvalitetsmålen nås 2030. Bedömningen från länsstyrelsen är dock att bra åtgärdsarbete pågår. Länsstyrelsen menar vidare att målet grundvatten av god kvalitet kan vara nära att nås till 2030. Utveckling i positiv riktning finns även för bara naturlig försurning och god bebyggd miljö.

I Aktuell Hållbarhets ranking av miljökommuner 2022 hamnar Båstads kommun på plats 166, jämfört med plats 125 år 2021. Detta innebär att kommunen tappar 66 placeringar. Bland kommuner i samma kommungrupp ligger Båstad på plats 16 av 55 och länsplaceringen är 24 av 33.

Händelser under året

En översyn av Båstads kommuns Miljö- och energiprogram 2012-2022, har gjorts av en kommission som tillsatts av kommunstyrelsen för att aktualisera programmet och föreslå förändringar. Slutsatser från kommissionens arbete har utmynnat i en slutrapport som överlämnades i slutet av året. Rapporten ligger till grund för det framtida miljö- och energi arbetet för kommunen.

Båstads kommun har medverkat i projektet Life Coast Adapt. Inom detta projekt testas naturanpassade metoder för att hejda kusterosionens negativa effekter. Det planterades 20 000 stycken ålgräskott utanför Malen. Ålgräsängar är barnkammare för fiskyngel samt binder upp sediment

och kol och bedöms också kunna bidra till minskad erosion längs kusten genom att vågenergi reduceras över ångarna.

Under året restaurerades och anlades ett våtmarksområde i den nedre delen av Sinarpsdalen. Våtmarken täcker en yta på 43 000 kvm och kan magasinera stora mängder vatten. Den bidrar till ett flertal ekosystemtjänster som till exempel ökad biologisk mångfald, minskad risk för översvämning och ökad grundvattenbildning.

Båstads kommun drabbades av flera väderrelaterade händelser under året. Stormen Maliks framfart innebar kraftiga vindar och höga vattenstånd som resulterade i skador vid hamnar och andra anläggningar utmed kusten. Bland annat skadades Strandpromenaden genom erosion samt stödmur och räcke förstördes. Åtgärder har vidtagits för återställa skadorna.

Skyfallet som drabbade Båstad i augusti innebar nederbörd på 100 mm på knappt en timme över centrala Båstad, vilket innebar översvämningar i källare och låglänta fastigheter samt stora skador utmed rinnvägar i samhället. Återställningsarbete och vissa förbättringsåtgärder har vidtagits som till exempel utmed Hagalundsgatan samt vid dagvattenmagasin längs Ängelholmsvägen.

Under 2022 blev Båstad utsedd till Årets Skåneledskommun. Stiftelsen Skånska Landskap som förvaltar Skåneleden på uppdrag av Region Skåne står bakom priset.



Viktiga händelser under året



Äntligen Sydvatten! I mars blev första etappen av utbyggnaden av dricksvattennätet i de södra delarna av Båstads kommun klar. Det betyder att Torekov, Glimminge Plantering, Rammsjöstrand samt delar av Rammsjön får dricksvatten som både håller en högre kvalitet samt räcker bättre. Här skålar Ilmar Reepalu Sydvatten, Jonas Jacobsson Gjörtler NSVA och Johan Olsson Swanstein Båstads kommun i Sydvatten-vatten från tryckstegringsstationen i Torekov. Foto: NSVA.



Den 18 augusti drabbades Båstads tätort av stora mängder vatten på kort tid som orsakade flera skador på fastigheter och vägar. Det finns uppgifter om mellan 90 och 115 millimeter regn under 45 minuter. Eftersom marken var så flöt vattennätet ovanpå och drog med sig jordmassor och andra föremål. Under hösten har omfattande reparationsarbeten gjorts för att återställa de skador som skyfallet orsakade. Foto från allmänheten.



Cirka ett och ett halvt år efter första spadtaget invigdes Bjäre skola. I ett snöigt vinterlandskap samlades elever, politiker och tjänstepersoner i slutet av november för att se på när bandet klipptes till kommunens nya F-6-skola med tillhörande förskola. Allmänheten välkomnades därefter till ett öppet hus i början av december. Foto: Kommunikationsavdelningen.



I oktober blev Båstad utsedd till Årets Skåneledskommun! Stiftelsen Skånska Landskap som förvaltar Skåneleden på uppdrag av Region Skåne står bakom priset. Juryns motivering löd bland annat: "Ett idogt arbete med att hitta nya vägar för att ge besökarna upplevelser av stort värde. Teamet som arbetar med underhåll och ledutveckling har sannerligen placerat kommunen på, inte bara den regionala, utan även den nationella vandringskartan. /.../ För en hög ambition och en alltid omedelbar återkoppling. Årets Skåneledskommun: Båstad". Foto: Kommunikationsavdelningen.



I december blev Almgården det första vård- och omsorgsboendet i kommunen som uppnått Silviahems-certifiering. En Silviahems-certifierad arbetsplats innebär att alla medarbetare vid en vård- och omsorgsenhet har fått en grundutbildning i demenskunskap. Arbetsledare har utbildats i teamarbete och minst två medarbetare per avdelning har fått reflektionsledarutbildning. Foto: Kommunikationsavdelningen.



Hur kan enskilda kommuner, myndigheter, näringsliv, föreningsliv och andra aktörer tillsammans arbeta för att hantera vår gemensamma klimatutmaning? Det stod på agendan när Båstads kommun stod värd för klimatkonferensen Från ord till handling i samverkan med Familjen Helsingborg. Konferensen hölls den 25 oktober på RAVINEN Kulturhus, och på plats fanns förutom deltagare från kommunerna inom familjen Helsingborg även representanter från bland annat Bjäre Klimatkonsortium och Båstad Turism och Näringsliv. Foto: Kommunikationsavdelningen.

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag

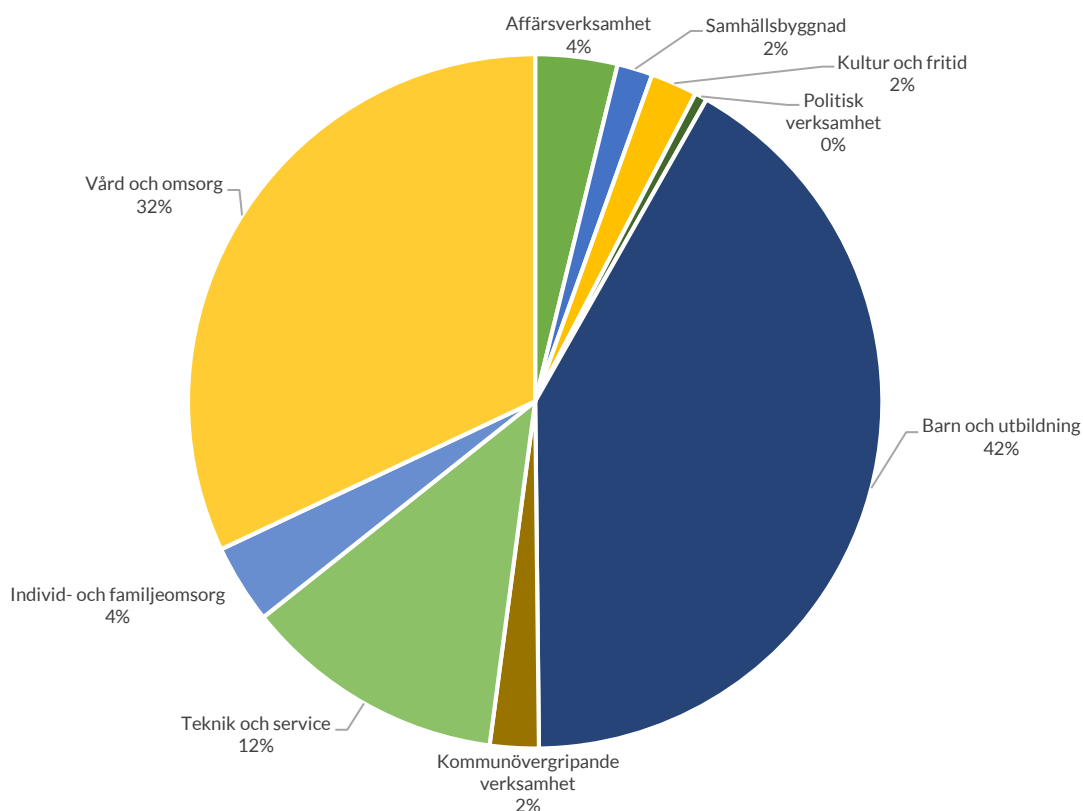
Verksamhetens utveckling kommunkoncern					
	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter (mnkr)	355	359	358	326	345
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-1 169	-1 089	-1 059	-1 039	-1 015
Årets resultat (mnkr)	80,2	103,5	60,3	12,1	15,0
Soliditet (%)	29	30	28	28	32
Nettoinvesteringar (mnkr)	352	307	245	307	204
Långfristig låneskuld (mnkr)	1 782	1 517	1 415	1 288	1 032
Antal helårsarbetare	1 236	1 201	1 146	1 157	1 167
Investeringar/invånare (kr)	22 340	19 665	15 898	20 306	13 672

Verksamhetens utveckling kommun					
	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare	15 824	15 636	15 413	15 128	14 948
Kommunal skattesats, %	20,23	20,23	20,23	20,23	20,23
Verksamhetens intäkter (mnkr)	289	299	293	261	280
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-1 207	-1 167	-1 140	-1 101	-1 073
Skatteintäkter och statsbidrag (kr)	998	927	861	808	773
Årets resultat (mnkr)	76,2	99,0	52,3	4,1	15,2
Soliditet (%)	37	39	35	37	41
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	26	25	20	19	21
Nettoinvesteringar (mnkr)	243	242	212	164	171
Självfinansieringsgrad (%)	74	118	68	44	75
Långfristig låneskuld (mnkr)	835	649	625	508	398
Låneskuld per invånare (kr)	52 747	41 531	40 556	33 579	26 641
Tillgångar (mnkr)	1 985	1 719	1 596	1 394	1 238
Tillgångar per invånare (kr)	125 446	109 915	103 531	92 154	82 797
Antal helårsarbetare	1 212	1 185	1 123	1 137	1 167

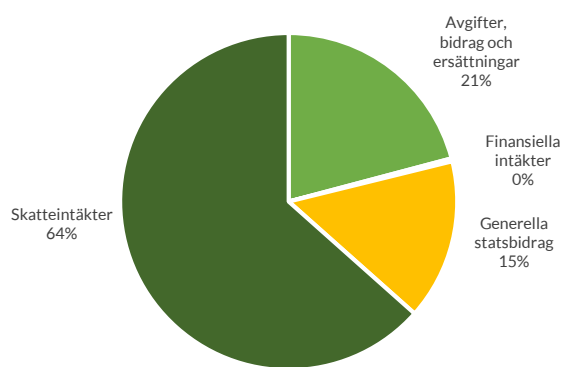
Soliditet: Eget kapital dividerat med totalt kapital. **Nettoinvesteringar:** Totala investeringsutgifter med avdrag för investeringsutgifter som finansierats med offentliga bidrag. **Självfinansieringsgrad:** Avser självfinansieringsgrad av skattefinansierade investeringar inklusive medfinansiering av statlig infrastruktur. Beräknas som årets resultat justerat för avskrivningar från den skattefinansierade verksamheten dividerat med nettoinvesteringar för den skattefinansierade verksamheten inklusive bidrag till statlig medfinansiering.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige		
Parti	Mandatfördelning 2023-2026	Mandatfördelning 2018-2022
Arbetarpartiet Socialdemokraterna	7	6
Bjärepatriet	5	9
Centerpartiet	3	6
Kristdemokraterna	1	1
Liberalerna	3	4
Miljöpartiet de gröna	2	2
Moderaterna	14	10
Sverigedemokraterna	6	3
Totalt	41	41

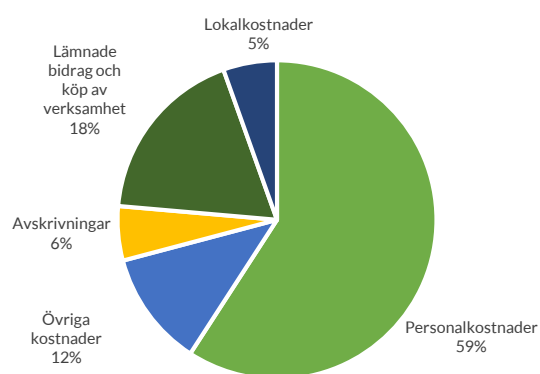
Vad användes pengarna till?



Var kom pengarna ifrån?



Hur användes pengarna?

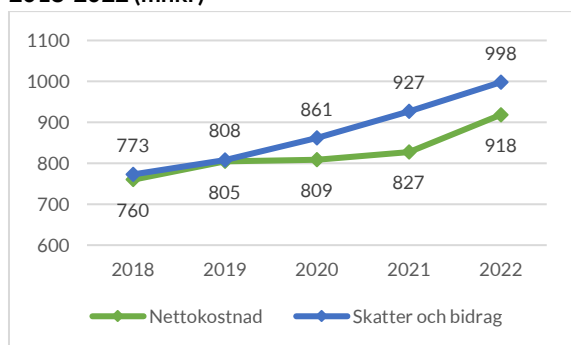


Analys över kommunens utveckling

Utvecklingen av intäkter och kostnader

För kommunens ekonomi är det viktigt att nettokostnaderna inte ökar mer än skatteintäkterna eftersom detta på sikt minskar möjligheterna till en ekonomi i balans. Under 2022 var nettokostnadsutvecklingen 11,0 %, vilket är högre än årets procentuella utveckling av skatteintäkter och generella statsbidrag (7,7 %). En stor anledning till att nettokostnaderna har ökat under året är att exploateringsintäkter är 25,7 mnkr lägre 2022 jämfört med 2021. Till följd av de senaste årens goda ekonomiska utveckling av skatteintäkterna överstiger fortfarande intäkterna verksamhetens nettokostnader. Under perioden 2018-2022 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i genomsnitt 5,8 % medan utvecklingen av nettokostnaderna för perioden har legat på i genomsnitt 4,2 %.

Utveckling av nettokostnader och skatteintäkter 2018-2022 (mnkr)



Skattesatsen i kommunen har inte förändrats under perioden 2018-2022. Den kommunala skattesatsen var under 2022 20:23. Genomsnittet i länet var 20:63 och i riket 20:67.

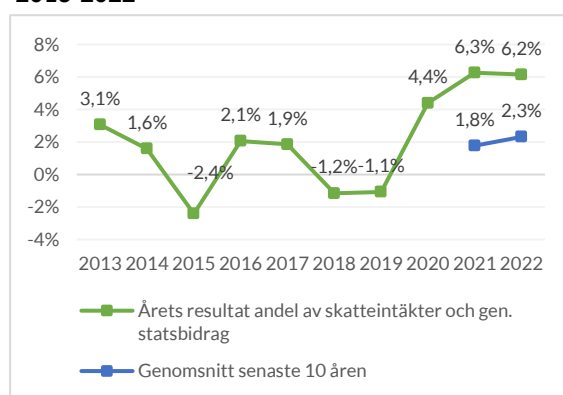
Kommunens ekonomiska resultat över tid

Som ett riktmärke för om kommuners resultat ligger i linje med god ekonomisk hushållning används ofta måttet att resultatet över tid ska uppgå till minst två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Båstads kommun har haft detta som ett ekonomiskt mål under 2022. Resultatet för 2022 uppgår till 6,2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Under året fattade kommun-

fullmäktige beslut om nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning, där kommunen numera har det långsiktiga målet att resultatet ska överstiga 3 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning under en rullande 10-årsperiod exklusive exploateringsintäkter. Resultatet för den senaste 10-årsperioden uppgår till 2,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket innebär att det långsiktiga målet med ett resultat på 3 % ännu inte uppfyllts.

Årets resultat som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (%)

2013-2022



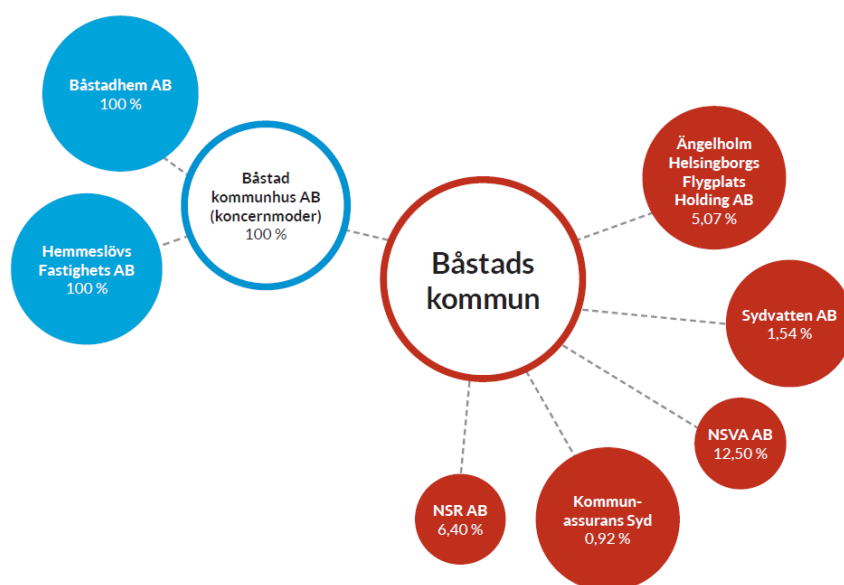
Upplåning inom koncernen

Upplåningen inom koncernen har ökat markant under de senaste åren. Såväl kommunens totala låneskuld som låneskuld per invånare har mer än dubblats under de senaste fem åren. Anledningen till ökningen är främst omfattande investeringar i kommunala verksamhetslokaler och i infrastruktur exempelvis i VA-ledningar med anledning av anslutning till Sydsvatten. Upplåningen inom koncernen förväntas fortsätta öka även kommande år till följd av fortsatt stora behov av investeringar i nya och befintliga verksamhetslokaler men också fortsatta investeringar kopplade till VA. Båstads kommun har också haft stora investeringar de senaste åren. Ett exempel är renoveringsprojektet på Sandbäcksvägen i Förslöv påbörjades 2021 och beräknas pågå till 2023. Renoveringen är den största Båstads kommun någonsin har gjort.

Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen utgörs av kommunen tillsammans med de kommunala koncernföretagen. Med kommunalt koncernföretag avses enligt lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) en juridisk person över vars verksamhet kommunen har ett varaktigt betydande inflytande. Betydande inflytande definieras som att ägarandelen överstiger 20 procent, alternativt om företaget har särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi. Kommunen är även delägare i så kallade uppdragsföretag där kommunens röstandelar understiger 20 procent.

De kommunala koncernföretag som ingår i de sammanställda räkenskaper är kommunens helägda bolag Båstad kommunhus AB, som sedan augusti 2022 äger 100 % av kommunens två fastighetsbolag, Båstadhjem AB och Båstad Hemmeslövs fastighets AB. Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB (NSVA) ingår i kommunens räkenskaper. I den sammanställda redovisningen har inte Sydsvatten AB (1,54 %) och NSR AB (6,40 %) konsoliderats.



Kommunala koncernföretag

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.

Kommunala uppdragsföretag

Nordvästra Skånes Renhållnings AB

NSR är ett avfalls- och återvinningsföretag som ägs av kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Åstorp och Ängelholm.

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB (NSVA)

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp är ett kommunalt bolag som levererar dricksvatten, renar avloppsvatten och tar hand om dagvatten i kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp och Örskällunga.

Sydvatten AB

Sydvatten AB är ett kommunägt företag som producerar dricksvatten till 17 kommuner i västra Skåne och producerar dricksvatten till ca 1 000 000 invånare.

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Kommunassurans Syd Försäkrings AB ägs av 72 kommuner. Bolaget erbjuder sina ägare att teckna i huvudsak egendoms- och ansvarsförsäkringar samt biträder även ägarkommunerna i deras skadeförebyggande arbete.

Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB

Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB äger flygplatsbolaget Ängelholms flygplats AB (ÄFAB) i sin helhet. ÄFAB driver flygplatsen Ängelholm Helsingborg Airport som är belägen i Ängelholms kommun. Bolaget ägs till största delen av kommuner i Skåne med närhet till Ängelholms flygplats.

Privata utförare

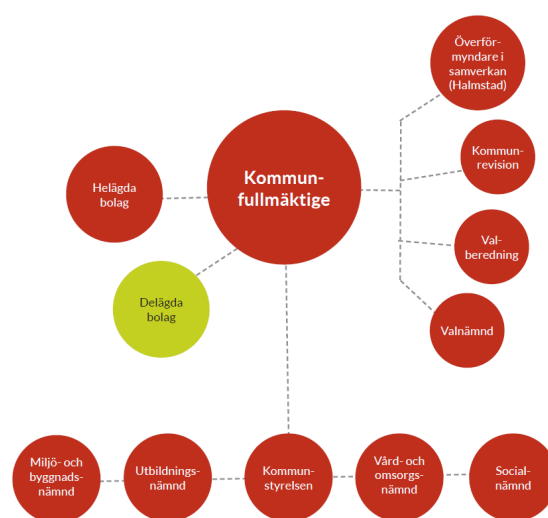
Privata utförare definieras i kommunallagen kapitel 10 paragraf 7 som "en juridisk person eller enskild individ som ha hand om skötseln av en kommunal angelägenhet". Lagen säger vidare att "när skötseln av en kommunal angelägenhet genom avtal har lämnats över till en privat utförare ska kommunen kontrollera och följa upp verksamheten". Detta gäller dock inte utförare inom skolväsendet. Utöver detta har Båstads kommun privata utförare inom förskoleverksamheten. Uppföljning och tillsyn av dessa görs enligt plan vartannat år.

I det fria skolvalet får vårdnadshavare, barn och elever välja vilken förskola och skola som bedöms vara bäst. I och med detta så köper kommunen

tjänster av externa utförare ibland annat föräldra-kooperativ och Båstad Montessori.

Cirka 24 procent av kommunens elever som går i gymnasieskola väljer att gå på Akademi Båstad. Resterande andel väljer att gå i annan gymnasieskola som erbjuds av annan kommun eller av privat utförare. För grundskolan valde cirka 86 procent Båstads kommun och 14 procent en annan huvudman. Inom förskolan är motsvarande siffror att 80 procent väljer kommunens verksamheter medan 20 procent väljer annan huvudman.

Nämndsorganisationen



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.

Valnämnd

Valnämnden har ansvar för att medborgarna kan rösta i allmänna val i kommunen.

Nämnden för överförmyndare i samverkan

Båstads kommun ingår i Nämnden för överförmyndare i samverkan, vilket är en gemensam nämnd för Båstad, Laholm, Hylte och Halmstad.

Verksamhetens kansli är placerat i Halmstad. Nämndens uppgift är att utöva tillsyn över de tre olika ställföreträdarskapen godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap som vissa individer omfattas av då de helt eller delvis saknar förmåga att själv tillvarata sina intressen och föra sin talan.

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. Kommunala revisionen är samordnad, vilket innebär att även bolag och stiftelser ingår i uppdraget.

Kommunstyrelse

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.

Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för myndighetsutövning som baseras på lagar och förordningar inom miljö, bygg och säkerhet. Nämnden ansvarar även för bostadsanpassning, livsmedel, alkohol och tobak.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden ansvarar för de strategiska frågorna på kort och på lång sikt för all utbildning i Båstads kommun.

Vård- och omsorgsnämnd

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.

Socialnämnd

Socialnämnden ansvarar för individ- och familjeomsorgen inom socialtjänsten.

Övriga samarbeten

Familjen Helsingborg

Familjen Helsingborg är ett samarbete mellan kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp, Ängelholm och Örkelljunga. Syftet med samarbetet är att driva frågor som är gemensamma för hela regionen. Bland annat ingår **HR-servicecenter** som hanterar löne- och pensionsadministration samt förvaltning av gemensamma IT-baserade stödsystem åt en del av medlemskommunerna. Även **Kommunalförbundet Medelpunkten** ingår, vilket är medlemskommunernas gemensamma hjälpmedelscentral.

Båstad turism och näringsliv

Båstad Turism och Näringsliv verkar för hållbar och positiv näringslivsutveckling samt en destination och evenemangsort i framkant året runt. Båstads kommun bidrag med cirka 26 % av föreningens intäkter.

Kommuninvest ekonomisk förening

Kommuninvests roll är att erbjuda trygg och kostnadseffektiv finansiering till sina medlemmar. Föreningen ägs vid årets utgång av 280 kommuner och 14 regioner.

FINSAM Samordningsförbundet NNV

Förbundet finansierar, stödjer och utvecklar tvärssektoriella insatser inom rehabiliteringsområdet mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Skåne och de fem kommunerna Båstad, Klippan, Perstorp, Ängelholm och Örkelljunga. Insatserna ska stödja människor i svåra livssituationer, med målet att uppnå egen försörjning och bättre livskvalitet.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För att förstå Båstads kommuns resultat och ekonomiska ställning är det nödvändigt att ha kunskaper om de omvärldshändelser och risker som påverkar kommunkoncernen.

Samhällsekonomin

Världsekonomin ¹⁾

Den höga inflationen, liksom den snabba räntepågången, ger stora negativa effekter för global konjunktur 2023. Den ekonomiska tillväxten fortsätter att mattas av, såväl globalt som i Sverige. Fallande BNP syns inte på bred front, men i slutet av 2022 sjönk BNP både i Tyskland och Sverige. Samtliga bedömare skissar i nuläget på vilka effekterna blir av fjolårets inflations- och räntechock. Den höga inflationen och centralbankernas agerande påverkar fortfarande i hög grad konjunkturutsikterna.

Svensk ekonomi ¹⁾

Sverige beräknas nå lågkonjunktur 2023. Den svenska ekonomin, och inte minst hushållen, har en klart högre räntekänslighet (med högre skuldnivå) än många andra länder. Det är mot denna bakgrund som SKR (Sveriges kommuner och regioner) räknar med att konjunktturnedgången blir större i Sverige än i flera andra länder. Dessutom har bostadskrediter i Sverige räntebindningstider som är betydligt kortare än i flertalet andra länder. Därför kan hushåll i andra länder i genomsnitt undgå räntepågången längre än i Sverige; här ger räntepågången snabbare avtryck i disponibelinkomster och konsumtionsefterfrågan.

SKR bedömer att Sveriges BNP minskar med 1 procent år 2023 och ökar 1,6 procent 2024. Prognosen är nedreviderad något jämfört med föregående prognos. De nedgångar som SKR i tidigare prognoser beräknade för hushållens konsumtion och bostadsinvesteringarna väntas nu bli något större.

Samtliga bedömare av den svenska inflationen väntar sig att den ska falla i år. Detta är också SKR:s prognos. En sådan utveckling bygger på antagandet att de ovanligt stora prisökningarna 2022 ej ska upprepas i år eller närmare bestämt att prisförändringar på månadsbasis är lägre i år än samma månad föregående år. Man kan se det som att månatliga prisförändringar "normaliseras", att de successivt återgår till de intervall och

de mönster som gällde i många år före inflationsimpulsen 2021–2022.

1) Källa: SKRs MakroNytt februari 2023

Arbetsmarknadsläget

Sysselsättningen i Sverige har inte hittills nämnvärt påverkats av den stagnerande produktions-tillväxten. Indirekta effekter av pris- och räntepågången väntas prägla samhällsekonomin framöver, med en anpassning av personalstyrkan i allt fler företag/sektorer. En tilltagande försvagning av sysselsättningen i tjänstesektorerna bedöms ske 2023. SKR:s prognos antar att totalt antal sysselsatta börjar minska under det andra kvartalet i år.

1) Källa: SKRs MakroNytt februari 2023

Sveriges kommuners ekonomi

Efter flera år med starka resultat väntar nu svårare år med osäkerhet om konjunktoren och höga pensionskostnader. Skatteunderlaget ökar i relativt god takt, men urholkas av prisökningarna. Kommunerna försöker bromsa kostnadsutvecklingen redan i år, och nästa år väntar såväl generella effektiviseringskrav som riktade åtgärder inom flera verksamheter. Resultaten faller och flera kommuner budgeterar med underskott med hänvisning till resultatutjämnning eller synnerliga skäl nästa år. Resultatet i kommunerna 2023 beräknas till 8 miljarder kronor inklusive 3,5 miljarder i kompensation för höga elpriser. Det är lägre än på många år och motsvarar bara 1,1 procent av skatter och statsbidrag. Det innebär att ett stort antal kommuner kommer att redovisa underskott. Pensionskostnaderna fortsätter att öka ytterligare 2024. Då krävs åtgärder motsvarande 19 miljarder för att klara ett resultat på 2 procent av skatter och generella statsbidrag, som har använts som en tumregel för god ekonomisk hushållning för sektorn sammantaget.

Inte vid något av de sex tillfällen då SKR de senaste tre åren har ställt frågan om kommande års ekonomiska utsikter har svaren från ekonomiefterna varit så entydigt negativa som nu. I princip alla bedömer att de ekonomiska förutsättningarna är sämre 2023 jämfört med 2022. Det finns flera förklaringar till detta. År 2022 verkar, trots en hög inflation, flyktingar från Ukraina och geopolitisk osäkerhet sluta som ett bra ekonomiskt år för

många kommuner och för sektorn som helhet. Därtill ger den höga inflationen kommunerna en riktig pensionssmäll 2023 och det gör att kostnadsökningen i sektorn beräknas bli en av de högsta under 2000-talet.

Under kommande tioårsperiod väntar en demografisk behovsökning som i allt större utsträckning utgörs av äldreomsorg. I slutet av årtiondet kommer ökningen i äldreomsorgen att motsvara hela den kommunala behovsökningen. Därmed inte sagt att det är oförändrat i alla andra verksamheter – det väntar en förhållandevis stor ökning inom gymnasieskolan samtidigt som behovet långsamt minskar inom förskolan. Kostnadsutvecklingen i äldreomsorgen har inte bara styrts av befolkningsökningen. Det är en sammansatt bild av förbättrad hälsa hos äldre, ny teknik som möjliggör att bo hemma längre som till exempel trygghetslarm. Sammantaget har kostnaderna utvecklats långsammare än vad som följer av befolkningsutvecklingen. SKR har tidigare antagit en ökning av andelen brukare efter pandemin men den löpande statistik som finns tillgänglig visar dock ingen snabb ökning av antalet personer med insatser inom äldreomsorgen hittills under 2022. Vi räknar nu inte heller med full återgång till nivåer som gällde innan pandemin. Istället antas nu att behoven förändras i takt med den demografiska utvecklingen

Totalt ökar intäkterna från skatter och generella statsbidrag med knappt 3 procent 2023, vilket är mindre än hälften av den beräknade kostnadsökningen till följd av högre löner, pensionskostnader och övriga prisökningar. Intäktsökningen blir högre 2024 men då pensionskostnaderna ökar ytterligare sätter de press på resultaten. SKR räknar med oförändrad skattesats hela perioden.

Resultaten i kommunerna försämras kraftigt till 2023. Enligt SKR:s prognos beräknas ett resultat på 8 miljarder kronor, vilket motsvarar 1,1 procent av skatter och generella statsbidrag. Det innebär en minskning med 24 miljarder jämfört med prognosen för 2022. Man får gå tillbaka till år 2004 för att hitta motsvarande resultatnivå som andel av skatter och bidrag. Då hade 99 kommuner underskott. I beräkningen ingår 3,5 miljarder i kompensation för höga elpriser. Beloppet är en uppskattning och antas bokföras 2023 till följd av att det fortfarande saknas klara besked och förordning från regeringen till Försäkringskassan som

ska betala ut medlen. En stor del av resultatförsämringen beror på höga pensionskostnader 2023 och 2024 till följd av inflationen. Totalt förklarar tjänstepensionerna en kostnadsökning på 23 miljarder kronor jämfört med 2022, och ytterligare 8 miljarder 2024. Ökade pensionskostnader påverkar även de sammanvägda prisökningarna, som beräknas till 6,4 procent 2023 och 3,6 procent 2024, trots låg underliggande inflation 2024. Det försämrade resultatet 2023 och 2024 beror också på försämrat finansnetto. SKR räknar också med att intäkterna från exploateringsverksamheten minskar kraftigt 2023 på grund av en ansträngd fastighetsmarknad. De ökade pensionskostnaderna gör att budgetutrymmet är begränsat 2023.

2) Källa: SKRs Ekonomirapport december 2022

Befolkning

Den 31 december 2022 hade Båstads kommun 15 824 invånare, vilket är 188 fler än vid föregående års slut. I kommunen föddes 111 barn och 179 personer avled, vilket ger ett födelseunderskott på 68 personer. Det flyttade in 1 375 personer till kommunen, medan 1 133 valde att flytta härifrån. Detta ger ett positivt flyttningsnetto på 242 personer för året.

Befolkningsutveckling Båstads kommun 2013-2022			
År	Antal invånare	Ökning antal	Ökning %
2013	14 275	12	0,1 %
2014	14 419	144	1,0 %
2015	14 373	-46	-0,3 %
2016	14 614	241	1,7 %
2017	14 796	182	1,2 %
2018	14 948	152	1,0 %
2019	15 128	180	1,2 %
2020	15 413	285	1,9 %
2021	15 636	223	1,4 %
2022	15 824	188	1,2 %
10 år	-	1 561	10,9 %

Båstads kommun har en stor andel äldre invånare jämfört med riket. I slutet av 2022 var 31 procent av befolkningen 65 år eller äldre jämfört med 20 procent i riket. Båstads andel 65 år och äldre har legat på samma nivå de senaste 3 åren men har ökat med 1,7 procentenheter de senaste 10 åren medan riket har ökat med 1 procentenhet. Andelen 65 år och äldre beräknas öka i snabbare takt än den del av befolkningen som är i åldern 20-64 år.

Känslighetsanalys

En kommun påverkas av händelser utanför sin egen kontroll. En känslighetsanalys visar hur olika förändringar påverkar kommunens ekonomi.

Känslighetsanalys	
Händelse	(mnkr +/-)
Löneförändring, 1 %	-7,0
Prisförändring, 1 %	-4,3
Ränteförändring, +1 %	-8,6
Skatteintäkter, 100 invånare	6,1
1 kr kommunalskatt	43,7

Risker och riskhantering

Riskhantering

I början av 2023 har Båstad kommuns kommunfullmäktige antagit ett nytt internkontrollreglemente. Den årliga processen för internkontroll omfattar riskanalyser en bruttorisklista med risker från varje verksamhetsområde ska tas fram.

Omvärldsrisker

I kommunens befolkningsprognos för de kommande åren ska befolkningen öka kraftigt. En risk är att det under lågkonjunkturen inte kommer att flytta in så många nya invånare till Båstad som prognosen är beräknad på och att ökningen endast beror på invånare som inte är i arbetsför ålder.

Den demografiska utvecklingen framöver kommer sannolikt att ge effekter för samtliga kommuner när färre i arbetsför ålder ska försörja fler barn och äldre som i större utsträckning nyttjar kommunal service. Det är av stor vikt att kommunerna effektiviserar sin verksamhet både ur ett ekonomiskt perspektiv men också ur ett personalrekruteringsperspektiv.

Verksamhetsrisker

Även om ekonomin är ytterst begränsad kommande år är kompetensförsörjningen den allra största utmaningen framöver. Bristen på arbetskraft kommer att öka och bli än mer omfattande såväl inom offentlig sektor som i näringslivet, och det är tydligt att det kommer att krävas stora förändringar i både utbud av arbetskraft och arbetsätt framöver om kommunerna ska klara kompetensförsörjningen.

2) Källa: SKRs Ekonomirapport december 2022

Finansiella risker och riskhantering

Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt de finansiella riskerna ränterisk, finansieringsrisk samt kredit- och likviditetsrisk.

Ränterisk

Med ränterisk avses risken för att en snabb förändring av marknadsräntorna påverkar kommunens finansnetto negativt. Risken hanteras genom riskspridning av räntebindning och ränteförfall:

Per den 31 december 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 1 654 (1 401) mnkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 15 (12) mnkr. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen sålunda till 1 639 (1 389) mnkr. Nettoskulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 861 (677) mnkr per den 31 december 2022. Vid samma tidpunkt uppgick kommunens räntebärande finansiella tillgångar till 15 (12) mnkr. För kommunen uppgick nettoskulden per den 31 december 2022 till 846 (665) mnkr. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används i Båstadhem för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade Båstadhem utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 310 (340) mnkr. En spridning av räntebindningstiderna eftersträvas. Per den 31 december 2022 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 1,0 (1,0) år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,1 (1,8) år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 1,4 (1,9) år.

Genomsnittlig låneränta uppgick till 0,99 (0,76) procent för den kommunala koncernen och 0,83 (0,48) procent för kommunen. En ökad ränta med +1 procentenhet skulle medföra ökade kostnader på 17 mnkr för koncernen och 9 mnkr för kommunen med oförändrad skuld.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att vid någon tidpunkt inte ha tillgång till eller endast mot en ökad kostnad ha tillgång till medel för betalningar.

I syfte att minska kommunens finansieringsrisk för upplåning ska löptiderna för kapitalförfall för upplåning spridas över åren.

Borgensåtagande

Båstads kommun tecknar borgen för de helägda kommunala bolagens lån. Det finns även borgensåtaganden till delägda bolag och externa verksamheter. Båstads kommuns totala borgensåtagande exklusive solidarisk borgen i Kommuninvest var 884 mnkr per 2022-12-31. Av kommunens borgensåtagande är 824 mnkr till helägda bolagen Båstad kommunhus AB och Båstادهem AB och 57 mnkr till de delägda bolagen Sydvatten AB, NSR AB och Ängelholms flygplats AB. Övrig borgen är på 3 mnkr är till föreningar.

Kommunens borgensåtagande har ökat med 82 mnkr under 2022.

Pensionsförpliktelse

Av tabellen nedan framgår kommunens och kommunkoncernens totala pensionsförpliktelser i balansräkningen och ansvarsförbindelse. Kommunens totala pensionsförpliktelse utgörs av summan av avsättningar och ansvarsförbindelser för

pensioner och pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt, och uppgick per 31 december 2022 till 314 (313) mnkr. För dagens anställda har kommunen ett framtida pensionsåtagande. Enligt den så kallade blandmodellen redovisas de intjänade pensionerna till och med 1997 som ansvarsförbindelse och utanför balansräkningen enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förbindelsen uppgick vid årsskiftet till 232 (238) mnkr. Ansvarsförbindelsen är viktig att beakta ur risksynpunkt, eftersom den ska finansieras under många år framöver. De ökade pensionsavgångarna leder till större pensionskostnader. Under perioden 2020 till 2030 beräknas kostnaderna bli som störst. Båstads kommun har, utöver sitt egna kapital, inte gjort några finansiella placeringar avseende pensionsmedel för att täcka framtida kostnader. Av pensionsförpliktelser har kommunen tryggt 83 (83) mnkr i pensionsförsäkring.

Kommunen följer RKR R10 från rådet för kommunalredovisning gällande värdering och upplysning om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar finns i not 23 och not 28.

Pensionsförpliktelse (mnkr)				
	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	243	249	243	249
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	11	11	11	11
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	232	238	232	238
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	82	75	71	64
Pensionsförsäkring som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelse (inklusive försäkring och stiftelse)	325	324	314	313
Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	96	96	83	83
a. varav överskottsmedel	0	2	0	2
Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egna förvaltade pensionsmedel)	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	83	83	83	83
Finansiering				
Återlånade medel	230	228	231	230
Konsolideringsgrad (%)	29	30	26	27

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunen

Under hösten stod Bjäre skola klar och invigning hölls den 22 november, vissa markarbeten och renovering av idrottshall kommer dock att färdigställas under början av 2023. Skolan är en nybyggd F-6-skola som även innehåller förskoleverksamhet. Den nya skolan samlar numera verksamheterna som tidigare tillhört Västra Karups skola F-6, Sandlyckeskolan F-6 samt Klockarebyns förskola.

Tillsammans med färdigställandet av om- och tillbyggnationen av Förslövs skola under 2021 så har färdigställandet av Bjäre skola inneburit verkställande i flera delar av kommunfullmäktiges beslut från 2019 om en likvärdig förskole- och grundskolestruktur för norra och södra sidan i Båstads kommun.

Under året färdigställdes de två första etapperna av kommunens anslutning till Sydsvatten distributionsnät av dricksvatten, och Torekov, Glimminge plantering, Rammsjöstrand, delar av Rammsjö och delar av Förslöv kopplades in till det nya dricksvattennätet. Projektet pågår fortsatt och byggnation av en ny vattenreservoar pågår i Grevie kyrkby.

Sommaren 2022 blev den första sommaren på mycket länge utan att kommunen eller NSVA behövt införa bevattningsförbud. Detta berodde delvis på gynnsam väderlek under hög- och turistsäsong, men den utökade kapaciteten har också bidragit till en stabilare försörjning av dricksvatten.

Rättstvister

Kommunen har inga pågående, betydande rättstvister.

Koncernen

Under året slutfördes bildandet av en koncernstruktur för kommunens fastighetsområde i och med att kommunen sålde 100 % av sina aktier i Båstadhem AB till koncernmodern Båstad Kommunhus AB.

I slutet av 2020 beslutade kommunfullmäktige att ge Båstad Turism och Näringsliv i uppdrag att ta fram en näringslivsstrategi i samverkan med näringslivet. Båstads kommun och Båstad Turism och Näringsliv arbetade under hösten 2021, i samarbete med Place Promotion, med en process för att ta fram en näringslivstrategi för Båstads kommun år 2022–2027. Ett starkt näringsliv med framgångsrika företag är en förutsättning för Båstads kommuns utveckling. Företagen skapar arbetstillfällen och tillväxt, kommunen kan i sin roll bidra genom att skapa förutsättningar för företagande och att utveckla näringslivsarbetet i kommunen för att nå de lokala målen. Arbetet med att ta fram strategin har involverat företag inom olika branscher i Båstads kommun, kommunala tjänstepersoner och politiker samt föreningar som samlar företagare. Ny näringslivsstrategi beslutades av kommunfullmäktige i början av 2022 och gäller till och med 2027.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Inom Båstads kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser; kommunfullmäktige, som är kommunens högst beslutande organ och direktvald av medborgarna; kommunstyrelse och nämnder samt styrelse för de kommunala bolagen.

Budget

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommunens kommande år med tillhörande två planår för driften och tillkommande fyra år för investeringar. I budgeten framgår fullmäktiges prioriteringar och mål för en god ekonomisk hushållning samt mål, särskilda uppdrag och nämndernas ramar.

Uppföljning

Båstads kommun följer upp verksamheten på en övergripande nivå vid fem tillfällen om året; med månadsuppföljningar per den 28 februari, den 30 april, och den 30 oktober, med delårsrapporten per den 31 augusti och med årsredovisningen per den 31 december. Delårsrapport och årsredovis-

ning omfattar även uppföljning av mål och indikatorer, medan övriga uppföljningar fokuserar främst på de ekonomiska delarna med uppföljning av drift- och investeringsbudget. Kommunens nämnder och styrelse gör även målluppföljning per den 30 april.

Uppsiktsplikt och intern kontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktsplikten tar utgångspunkt i budget med planår, ägardirektiv, nämnds- och affärsplaner samt dialogmöten. Väsentliga avvikelser mellan utfall och plan analyseras och bedöms för att eventuella åtgärder ska kunna beslutas. Kommunstyrelsen har dialogmöten med kommunens nämnder och bolag två gånger om året för att stärka kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Styrningen av de kommunala bolagen sker främst genom bolagsordning och ägardirektiv som fastställs genom beslut på bolagsstämmorna och i KF.



Båstad och laholmsbukten.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning kännetecknas enligt lagstiftningen av att en kommun inte bör förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Det kommunala balanskravet innebär att det i grunden ska råda balans mellan utgifter och inkomster.

Lagen har utformats så att det är upp till varje kommun och region att definiera innebörden av god ekonomisk hushållning. För att få till stånd en sådan definition på lokal nivå har det krävts att mål tas fram kopplat till god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning ska även innefatta koncernen.

Båstads kommun antog nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning under 2022. Riktlinjerna anger ett långsiktigt och strategiskt perspektiv på verksamhet och ekonomi som sträcker sig längre än budgetperspektivet på ett eller tre år. Principen för det finansiella perspektivet är att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Principen för verksamhetsperspektivet innebär att kommunen ska bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

För att soliditetsmålet ska uppfyllas för kommunkoncernen krävs att kommunens mål avseende resultat och egenfinansiering över tid uppfylls, samt att bolagens resultat motsvarar resultatnivån i ägardirektiven och att bolagens investeringar ligger i nivå med inlämnade planer.

Verksamhetsperspektivet

Inriktning för verksamhetsperspektivet avseende god ekonomisk hushållning är de mål som kommunfullmäktige formulerar. I årsredovisningen görs en samlad bedömning huruvida god ekonomisk hushållning är uppfylld ur ett verksamhetsperspektiv.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Båstads kommun har under året arbetat efter den budget som Kommunfullmäktige beslutade om i november 2021. I budgeten antogs två finansiella mål och åtta verksamhetsmål som utgångspunkt för utvärdering av huruvida kravet om god ekonomisk hushållning ska anses vara uppfyllt.

Fokusområde Medborgaren

Fullmäktigemål 1

Båstads kommun är attraktiv att leva, bo och verka i

Måloppfyllelse: Målet är delvis uppfyllt.

Fullmäktigemål 1 sammanfattar alla övriga mål. Om kommunens mål är uppnådda i tillräckligt hög grad, kan även detta mål anses vara uppfyllt. Enligt den senaste medborgarundersökningen från hösten 2021 är invånarna i Båstad nöjdare än genomsnittet med sin kommun. Hela 96 procent ansåg att kommunen är en bra plats att leva och bo i. Bjäreborna känner sig också generellt tryggare än genomsnittet. Ett annat delområde där kommunens resultat avviker positivt jämfört med övriga kommuner är kultur- och nöjeslivet, vilket kom igång ordentligt under 2022 efter coronapandemin.

Som alla kommuner har Båstad sina utmaningar och förbättringsområden. Ett viktigt område är att utöka invånarnas möjlighet till insyn och inflytande på kommunens verksamheter.

Fullmäktigemål 2

Båstads kommun är välkommande, professionell och tydlig

Måloppfyllelse: Målet är uppfyllt.

Enligt den senaste servicemätningen håller den kommunala servicen via e-post och telefon fortsatt hög kvalitet. Även bemötandet får mycket gott betyg enligt undersökningen. Trots ovanstående finns det behov av kontinuerlig verksamhets- och kvalitetsutveckling i kommunen. Medborgarundersökningen visar varierande resultat avseende hur nöjda medborgarna i kommunen är med kommunens verksamheter; mycket goda resultat inom skola och genomsnittliga resultat inom äldreomsorg. Inom funktionshinderområdet får Båstads kommun lägre betyg än genomsnittet. Medborgarundersökningen är endast en av flera kvalitetsundersökningar som genomförs kontinuerligt och dessa kan visa varierande resultat, därför är det viktigt med löpande dialog och kontakter med kommunens invånare inom alla verksamhetsområden.

Verksamheternas avsikt är att arbeta mer procesorienterat med medborgarnytta i fokus. Detta i kombination med förbättrade digitala lösningar kommer att prioriteras framöver.

Fullmäktigemål 3

Båstads kommun erbjuder bra och likvärdiga skolor och en trygg, stimulerande miljö för barn och vuxna

Måluppfyllelse: Målet är uppfyllt.

Enligt den senaste statistiken från SKR, SCB och Skolverket har Båstads kommun ett högt kvalitetsindex på utbildningsområdet och hör till de kommuner som har 25 procent högsta indexvärde. Detta är ett sammanvägt värde för förskola, grundskola och gymnasium.

Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram uppgick till 87,6 procent, vilket är bättre än både snittet i Sverige och bland liknande kommuner.

Inom gymnasiet har genomströmningen av elever ökat. Av eleverna tog 84 procent examen inom fyra år. Den genomsnittliga betygspoängen efter avslutad gymnasieutbildning sjönk från 15,2 till 14,6. Resultatet ligger fortfarande över snittet i Sverige.

Fullmäktigemål 4

Båstads kommun erbjuder vård och omsorg med god kvalitet – jämlikt, tillgängligt och efter den enskildes behov.

Måluppfyllelse: Målet är delvis uppfyllt.

Inom verksamhetsområdet vård och omsorg har Båstads kommun goda resultat inom flera områden. Undantaget är brukarbedömningen inom särskilt boende äldreomsorg, där betyget sjönk drastiskt från 86 procent till 64 procent nöjda och ligger nu långt under genomsnittet i landet. Antalet fallskador är fortsatt jämförelsevis lågt trots en mindre ökning. Även hemtjänsten får ett gott betyg, dock något lägre än genomsnittet för riket.

Betygen inom verksamheterna som omfattas av LSS och SoL har åter en positiv trend efter att ha varit låga under coronapandemin. Coronapandemin påverkade verksamheterna och deras innehåll och nu har situationen normaliserats.

Fokusområde Hållbar samhällsutveckling

Fullmäktigemål 5

I Båstads kommun är alla med arbetsförmåga självförsörjande.

Måluppfyllelse: Målet är delvis uppfyllt.

Enligt den senast tillgängliga statistiken i KOLADA uppgick årsmedelvärdet för långtidsarbetslöshet i Båstad till 2,6 procent under 2022, vilket innebär en minskning med 0,8 procentenheter jämfört med 2021. Arbetslösheten i Båstad är relativt låg jämfört med hela landet, där den uppgår till 3,4 procent. Långtidsarbetslösheten minskade i hela landet och var till och med lägre för år 2022 än före coronapandemin.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökade återigen under 2022 efter att ha sjunkit året innan. Det finns flera pågående åtgärder för att motverka arbetslöshet och bidragsberoende. Verksamheterna har omorganiserats så att arbetsmarknadsenheten har kommit närmare enheten för försörjningsstöd. Individ- och familjeomsorg kommer att ha dialog med arbetsförmedlingen om framtida samarbete. Yrkeshögskolan startar nya utbildningar och kommunens arbetsmarknadsenhet har ett nära samarbete med det lokala näringslivet genom Båstads Turism och Näringsliv.

Fullmäktigemål 6

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

Måluppfyllelse: Målet är uppfyllt.

Båstad är en av Sveriges mest företagsamma kommuner med en hög andel företagare i befolkningen. Under 2020 utsågs Båstad till årets nyföretagarkommun och en positiv utveckling har fortsatt även under 2021 och 2022. Båstad får utmärkta resultat både i både SKR:s Insiktsmätning och Svenskt Näringslivs mätning Företagsklimatet.

Arbetet med att utveckla kommunens företagsklimat fortsätter. Under året har Båstad Turism och Näringsliv i samarbete gjort 40 företagsbesök, samarbetat med Höganäs och Ängelholm i projektet *Två Halvöar* samt värvat och marknadsfört cirka 170 evenemang inom kommunen.

Ett viktigt delmål är att alltid ha ledig tomtmark planlagd för verksamheter, vilket har åstadkommit under 2022. Ambitionen för kommande år är att utöka arealen.

Fullmäktigemål 7

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

Måluppfyllelse: Målet är delvis uppfyllt.

Inom målområdet finns det både positiva och negativa trender. Mängden insamlat hushållsavfall i kg per person har åter ökat något efter att ha minskat under flera års tid, men är lägre än i andra kommuner med besöksnäring. Andelen skyddad natur uppgår i nuläget till hela 44,2 procent av den totala arealen. Jämfört med två år sedan har andelen skyddad natur ökat, främst avseende havsareal, genom ett nytt, utökat naturreservat.

Andelen fossiloberoende fordon som används inom kommunens verksamheter har ökat från 14,5 till 19,0 procent, men är fortfarande mycket lägre än i andra kommuner i samma kommungrupp. Begreppet miljöbil och vad som räknas som miljöbil har ändrats genom åren, vilket försvårar jämförbarheten över tid.

Mer information om kommunens miljöarbete finns under kapitlet Miljöredovisning samt i kommunens miljöbokslut för 2022.

Fokusområde Medarbetaren

Fullmäktigemål 8

Båstads kommun är en attraktiv och utvecklande arbetsplats.

Måluppfyllelse: Målet är delvis uppfyllt.

Enligt den senaste medarbetarenkäten från 2021 uppgick index för Hållbart medarbetarengagemang (HME) till 79, ett medelbetyg jämfört med andra kommuner. Projektet Heltidresan genomfördes inom vård och omsorg under 2020 och implementeringen av projektet har pågått genom verksamhetens arbete med *Hållbar bemanning* under 2021 och 2022. Syftet med arbetet är att kunna erbjuda heltidstjänster till alla som så önskar. Antalet heltidsanställda uppgick till 71 procent, en ökning med två procentenheter jämfört

med året innan. Även den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat och uppgår nu till 93 procent (92 procent) inom kommunens verksamheter. Sjukfrånvaron i Båstad uppgick till 7,2 procent och var oförändrad jämfört med 2021 medan personalomsättningen uppgick till cirka 15 procent, vilket är något högre än önskat.

Det finansiella perspektivet

Principen för det finansiella perspektivet är att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation har förbrukat.

I kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning som anger ett långsiktigt och strategiskt perspektiv och sträcker sig längre än budgetperspektivet på 1-3 år har fullmäktige beslutat om tre finansiella mål:

- Kommunkoncernens soliditet på sikt ska uppgå till 35 %
- Kommunens resultat ska uppgå till minst 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag över en rullande 10-årsperiod (exklusive exploateringsintäkter)
- Kommunens egenfinansieringsgrad av skattefinansierade investeringar ska uppgå till minst 75 procent över en rullande 10-årsperiod

Fokusområde Hållbar ekonomi

Fullmäktigemål 9

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

Kommunfullmäktige beslutade i budgeten för 2022 om följande finansiella mål att gälla för budgetåret:

Mål 1: Kommunens resultat för året ska uppgå till minst två procent av skatteintäkter och generella bidrag exklusive exploateringsintäkter.

Måluppfyllelse: Målet är uppfyllt

Kommunens resultat 2022 uppgår till 76,2 mnkr. Exklusive exploateringsintäkter uppgår resultatet till 60,4 mnkr. Resultatet exklusive exploateringsintäkter uppgår till 6,2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultat är därmed betydligt bättre än resultatmålet för 2022. Resultatet för

den senaste 10-årsperioden uppgår till 2,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket innebär att det långsiktiga målet med ett resultat på 3 % ännu inte uppfyllts.

Kommunens budgeterade resultat för året var 25,5 mnkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse om 50,7 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidragen står för den största budgetavvikelsen, vilket beror på att rikets skatteunderlag har utvecklats sig bättre än de prognoser Sveriges Kommuner och Regioner SKR gjorde under hösten 2021. Kommunen budgeterar inte för exploateringsintäkter vilket innebär att resultateffekten på 15,8 mnkr är en positiv budgetavvikelse. Avskrivningskostnaderna har blivit lägre än budgeterat

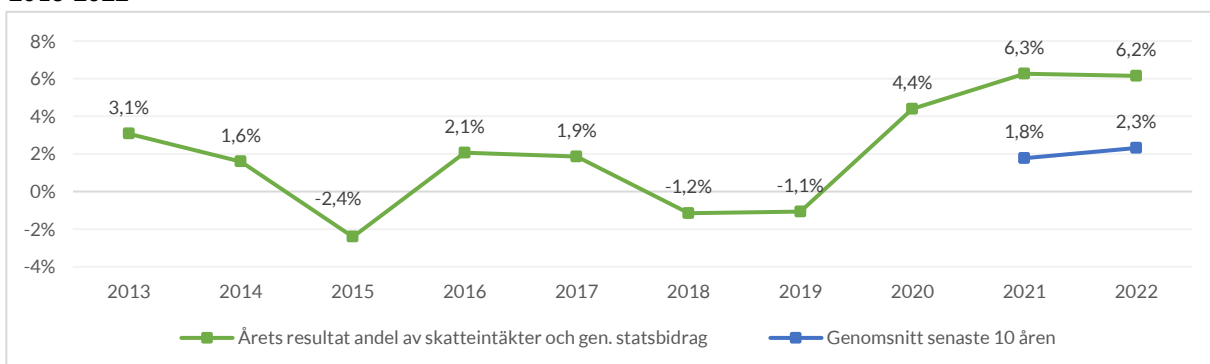
vilket delvis beror på att investeringsprojekt blivit aktiverade senare än beräknat detta har också inneburit en positiv budgetavvikelse. Under avsnittet driftsredovisning finns en mer detaljerad beskrivning av årets budgetavvikelse.

Kommunkoncernens resultat

Den kommunala koncernens resultat för 2022 uppgår till 80,5 (103,6) mnkr. Samtliga tre bolag som ingår i de sammanställda räkenskaperna gör ett positivt resultat för året.

För 2022 finns det ingen sammanställd budget upprättad för den kommunala koncernen.

Årets resultat som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag 2013-2022



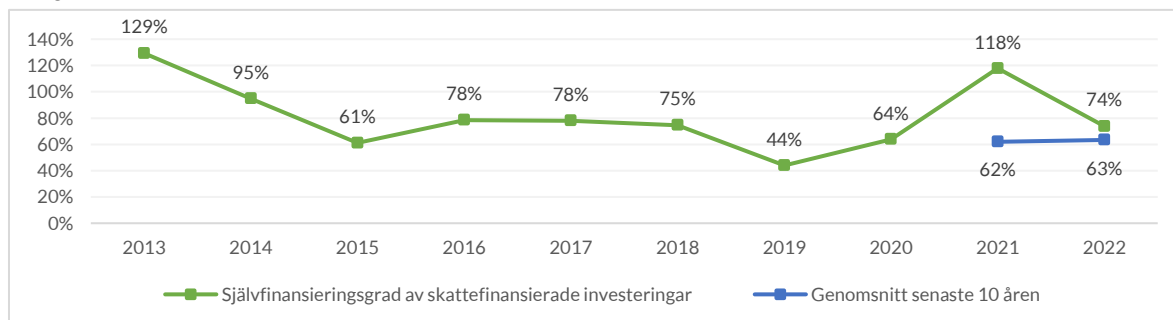
Mål 2: Investeringar (exklusive VA-investeringar) ska finansieras till 50 procent med skattemedel. Härmed avses de skattefinansierade investeringarna samt medfinansiering av statlig infrastruktur.

Måluppfyllelse: Målet är uppfyllt.

Kommunens skattefinansierade investeringar 2022 uppgår till 168 mnkr. Resultatet för den skattefinansierade verksamheten uppgår till 76,2 mnkr och årets avskrivningar på den skattefinansierade verksamheten uppgår till 48 mnkr. Detta

innebär att kommunens egenfinansiering av skattefinansierade investeringar uppgår till 74 % vilket innebär att årets mål är uppfyllt. För den senaste 10-årsperioden uppgår egenfinansieringsgraden till 63 % 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.

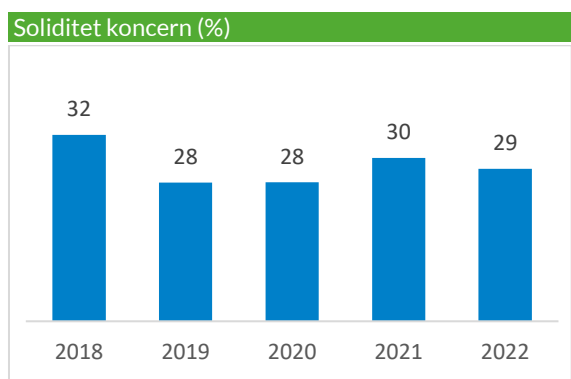
Självfinansieringsgrad av skattefinansierade investeringar (%) 2013-2022



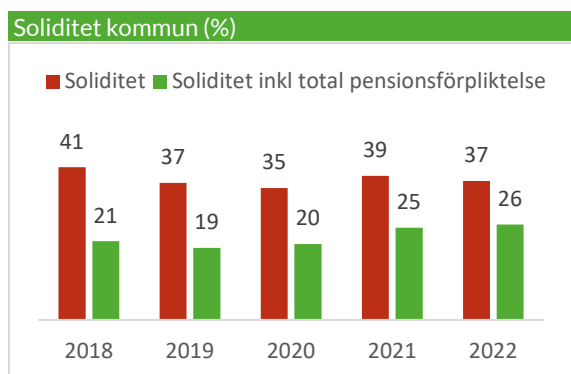
Soliditet

Soliditeten anger hur stor del av de totala tillgångarna som finansieras med eget kapital och skilddrar därmed kommunkoncernens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. En hög soliditet innebär låg finansiell risk medan en låg soliditet kan innebära en hög risk för verksamheten. Nivån på soliditeten är beroende av investeringstakt, upplåning, andra skuldförändringar och ekonomiskt resultat. Avgörande för soliditetens utveckling är i första hand investeringsnivåerna i relation till resultatnivåerna.

Kommunfullmäktige antog inget specifikt målvärde avseende soliditeten för kommunkoncernen för år 2022. Målvärdet för 2023 är satt till 28 procent enligt den budget som kommunfullmäktige beslutade om i november 2022.



Koncernens soliditet uppgick vid årets slut till 29 procent, vilket är en minskning med en procentenhet från 2021. Såväl kommunen som Båstads hem har haft betydande investeringar under de senaste åren, vilket har lett till en sjunkande soliditet under de senaste fem åren.



Kommunens soliditet har minskat något under 2022 från 39 procent till 37 procent. Stora investeringar inom VA påverkar soliditeten negativt, snart är dock den stora investeringen i Sydvattenledningen färdigställd. En anledning till att soliditeten har gått ner är att likviditeten vid årsskiftet 2022 är betydligt högre än vad likviditeten var i bokslutet 2021.

Enligt gällande bestämmelser ska pensionsskuld uppkommen före 1998 inte upptas som skuld i balansräkningen. Med hänsyn tagen till den totala pensionskulden så landar soliditeten på 26 procent för kommunen 2022. Soliditeten inklusive total pensionsförpliktelse har ökat under den senaste femårsperioden i takt med att allt fler pensioner som intjänats före år 1998 betalas ut.

Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning regleras i Kommunalagen och innebär, förutom att räkenskaperna går ihop, ett krav på att kommunen bedriver verksamheterna på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Genom mål och riktlinjer stakas den politiska färdriktningen ut.

Kommunen når upp till fyra av de åtta uppsatta fullmäktigemålen som utgör verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning, fyra av de åtta målen anses delvis vara uppfyllda. Av de finansiella målen för budget 2022 är båda målen uppfyllda. I riktlinjerna för god ekonomisk hushållning återfinns tre strategiskt långsiktiga mål, dessa mål är inte uppfyllda. För att det finansiella perspektivet ska anses vara helt uppfyllt bör både de långsiktiga och de kortsiktiga finansiella målen vara uppfyllda. För 2022 anses därför det finansiella perspektivet vara delvis uppfyllt. Då hälften av verksamhetsmålen är uppfyllda anses verksamhetsperspektivet för god ekonomisk hushållning delvis vara uppfyllt. Den samlade bedömningen är att Båstad kommun delvis uppfyller kraven för god ekonomisk hushållning 2022.

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. Det gäller till exempel realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar avser försäljning av bilar. Placering av kommunens värdepapper har resulterat i orealiserade förluster på totalt 0,1 mnkr.

Balanskravsutredning			
(mnkr)	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	76,2	99,0	52,3
Samtliga realisationsvinster	-1,2	-0,4	-0,6
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,1	-0,4	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	75,1	98,1	51,7
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-39,6	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Årets balanskravsresultat	35,5	98,1	51,7

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., för 2022 16,3 mnkr. Därefter dras överskott från exploateringsverksamheten av, vilket för år 2022 motsvarar 15,8 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 75,1 mnkr, vilket innebär att kommunallagens balanskrav har uppfyllts. Kommunfullmäktige beslutade under året om nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning, vilka även omfattar riktlinjer för användande av resultatutjämningsreserv. Därmed kan avsättning till resultatutjämningsreserven göras med 39,6 mnkr under 2022. I samband

med beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och införande av resultatutjämningsreserv, beslutade kommunfullmäktige även att avskaffa tidigare öronmärkning för framtida pensionsutbetalningar i det egna kapitalet. Därför finns ingen öronmärkning avseende pensioner kvar i 2022 års egna kapital.

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetarna i Båstads kommunkoncern är den viktigaste resursen och den personalekonomiska redovisningen är en av flera informationskällor som ligger till grund för koncernens strategiska arbete med personalpolitiska och arbetsmiljöfrämjande insatser, med målet att stärka koncernen som en attraktiv och utvecklande arbetsplats.

Under 2022 infördes en ny arbetsgivarpolicy, ny medarbetar- och ledariktlinje samt tillhörande bedömningskriterier i kommunen. Båstads kommuns medarbetarskap benämns "Vi är Båstads

kommun" och tydliggör förväntningarna på medarbetare och ledare med fokus på samspelet för de som organisationen är till och arbetar för: invånarna i Båstads kommun. Under året tilldelades även utmärkelsen årets arbetsplats till sjuksköterskegruppen för året 2021.

Nedan följer redovisningen av personalförhållanden som består av kommunövergripande statistik per den 31 december 2022 och gäller tillsvidareanställda samt visstidsanställda månadsavlönade om inte annat anges.

Personalstatistik

Antal anställda kommunkoncern

	Total			Kvinnor			Män		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	1 130	1 139	+9	931	937	+6	199	203	+4
Visstidsanställda, antal*	207	207	-	157	169	+12	50	38	-12
Antal helårsarbetare, tillsvidareanställda	1 045	1 064	+9	854	867	+13	191	197	+6
Antal helårsarbetare, visstidsanställda	167	172	+8	127	140	+13	38	33	-5

Antal anställda kommun

	Total			Kvinnor			Män		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
Tillsvidareanställda, antal	1 106	1 117	+11	922	927	+5	184	190	+6
Visstidsanställda, antal*	198	203	+5	154	167	+13	44	36	-8
Antal helårsarbetare, tillsvidareanställda	1 022	1 042	+20	845	858	+13	177	184	+7
Antal helårsarbetare, visstidsanställda	163	170	+7	126	138	+12	36	32	-4

Båstads kommuns totala antal anställda och antalet tillsvidareanställda har ökat. Dels beror det på ett aktivt arbete med att öka andelen helårsarbetande och att kommunen växer befolkningsmässigt.

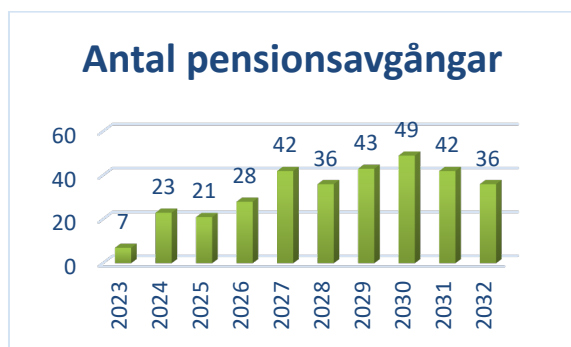
Kompetensbrist på arbetsmarknaden i Skåne och Halland är sedan länge en realitet. Kompetensförsörjningsutmaningen ställer höga krav på att arbeta aktivt med kompetensförsörjningen i alla verksamheter och fokus på bemanningsfrågor. Att arbeta med att utveckla befintliga medarbetares kunskaper och erfarenheter är en förutsättning för att klara välfärdsuppdraget över tid.

Den externa rörligheten var 15 (11,2) procent. Personalomsättningen har påverkats dels på grund av pandemin men också på grund av läget på arbetsmarknaden i stort. Medan omsättningen minskade under pandemiåren, var det fler som

valde att byta arbetsgivare efter pandemin. När det kommer till pensionsavgångar gick 33 (27) av kommunens medarbetare i pension under året. Av medarbetare fyllda 65 år kvarstår 19 (30) i arbete. Pension utgör cirka 19,9 (22,5) procent av avgångsorsakerna.

Under året utannonserades 242 (137) tillsvidareanställningar. Det ökade rekryteringsbehovet beror dels på arbetet med hållbar bemanning och att öka sysselsättningsgraden samt att nyrekryteringar för tillsvidareanställningar. Antalet ansökningar per annonserad tjänst har minskat på året till i genomsnitt 11,9 (19,4), totala antalet annonserade tjänster har ökat med 105 jämfört med 2021 och antalet ansökningar per tjänst har minskat.

Antal pensionsavgångar



Prognosen för kommande pensionsavgångar mellan år 2023 och 2032 är 327 (350) medarbetare som förväntas avgå med ålderspension vid 66 ålder, vilket utslaget på perioden innebär cirka 3,3 (3,5) procent per år. En variation mellan 7 (22) till 49 (48) avgångar årligen kan urskiljas.

Pensionsåldern är rörlig upp till 69 år och därför bedöms pensionsavgångarna avvika från beräkningarna, fler medarbetare kommer på sikt att arbeta längre än vad prognoserna anger. Avgångar finns inom de flesta områdena av den kommunala verksamheten. Under perioden går 24 chefer i pension. Cirka 125 medarbetare (38 %) av de som går i pension under perioden är vårdpersonal, varav 14 sjuksköterskor. Cirka 60 är lärare och cirka 28 förskollärare/fritidspedagoger.

Sysselsättningsgrad

Sysselsättningsgrad kommun

(%)	Total			Kvinnor			Män		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
Andel heltidsanställda	68	71	+3	65	68	+3	84	87	+3
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	92	93	+1	92	93	+1	96	97	+1

Sysselsättningsgrad Båstads AB

(%)	Total			Kvinnor			Män		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
Andel heltidsanställda	96	98	+2	100	100	-	93	92	-1
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	98	98	-	100	100	-	97	96	-1

Under året har Båstads kommun fortsatt arbetet med hållbar bemanning och att öka andelen helårsarbetande, vilket har föranlett att verksamheterna ser över sin bemanningshantering för att främja kvalitet och effektivitet. Ökad andel helårsarbetande är för Båstads kommun ett av sätten att

Verksamheterna inom Båstads kommun behöver ta hänsyn till att pensionsavgångar sker i olika utsträckning inom olika yrkesgrupper. Bristen på arbetskraft är en utmaning liksom konkurrens om arbetskraft när befolkningsstrukturen förändras.

Medelpensioneringsålder i Sverige var enligt Pensionsmyndigheten 64,9 år 2021. Kompetensförsörjningsbehoven förutsätter att Båstads kommun skapar förutsättningar för ett förlängt arbetsliv så kommunens medarbetare arbetar längre upp i åldrarna.

Båstads kommun har under december 2022 gjort en medarbetarundersökning där resultatet visade på 89 % nöjda medarbetare i ett Trust Index inom 3 relationer.

- Tillit till ledarskapet
- Stolthet över arbetet
- Trivsel med kollegor

96 % ansåg också att Båstads kommun är en mycket bra arbetsplats. Under året har sex anställda lämnat Båstads kommun, varav tre pensionsavgångar. Den tillfälliga vakansen har hanterats genom inhyrd personal och via externa entreprenörer. Tre av tjänsterna var tillsatta per bokslutsdagen 2022-12-31.

säkerställa kompetensförsörjningen i verksamheterna för att fullfölja kontinuitet och kvalitet för kommuninvånarna. Syftet med att erbjuda heltidsanställningar är att det ska bidra till att förbättra förutsättningarna för kommunen att motivera och utveckla redan tillsvidareanställda medarbetare,

liksom att attrahera och rekrytera nya medarbetare. Heltid som norm är även ett led i att öka jämställdheten, då andelen heltidsanställda män är väsentligt högre än kvinnor. Fler ska ges möjlighet att försörja sig på sin lön. Kommunala yrken är av tradition starkt kvinnodominerade. I Båstad utgör andelen kvinnor drygt 83 (82) procent av kommunens månadsanställda. Andelen heltidsanställda i Båstads kommun för 2022 bland tillsvidareanställda är 71 (68) procent, en ökning med 3 procentenheter.

Kommunens genomsnittliga sysselsättningsgrad för tillsvidareanställda ökade och uppgick till drygt 93 (92) procent. Kvinnor arbetar i genomsnitt 93 (92) procent och män 97 (95) procent.

Av kommunens visstidsanställningar utgör 20 (28) procent tillsvidareanställda medarbetare med tillfälligt utökad sysselsättningsgrad. Allt detta beror på ett aktivt arbete med att öka sysselsättningsgraden.

Åldersstruktur

Åldersstruktur kommunkoncern

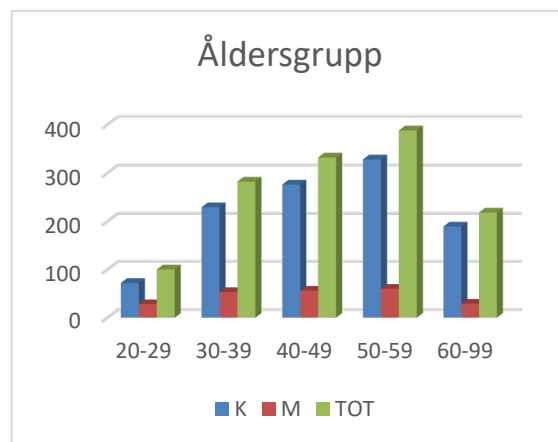
	Total			Kvinnor			Män		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
<30 år, antal	103	105	+2	-	-	-	-	-	-
30-39 år, antal	251	289	+38	-	-	-	-	-	-
40-49 år, antal	342	334	-8	-	-	-	-	-	-
50-59 år, antal	388	395	+7	-	-	-	-	-	-
60- år, antal	223	228	+5	-	-	-	-	-	-
Medelålder, år	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Åldersstruktur kommun

	Total			Kvinnor			Män		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
<30 år, antal	102	100	-2	73	72	-1	29	28	-1
30-39 år, antal	245	282	+37	197	229	+32	48	53	+5
40-49 år, antal	340	332	-8	282	276	-6	58	56	-2
50-59 år, antal	380	388	+8	323	328	+5	57	60	+3
60- år, antal	216	218	+2	183	189	+6	33	29	-4
Medelålder, år	47	47	0	48	47	-1	46	45	-1

Medelåldern för kommunens medarbetare minskar och är nu 45 (47) år. För män är medelåldern 45 (46) och för kvinnor 47 (48). Andelen medarbetare som är 50 år och äldre står kvar på samma som förra året, 48 (48) procent. Kommande pensionsavgångar kräver alltjämt ett långsiktigt arbete med kompetensförsörjningen inom respektive verksamhet. Båstads kommun arbetar för att kunna bemanna olika bristyrken där bland annat pensionsavgångar genererar brist på personal.

Båstads kommun sårredovisar inte åldersstrukturen på grund av undantagsregeln.



Sjukfrånvaro

	Kommunkoncern			Kommun			Båstadhem AB		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
Dag 1	791	894	+103	772	884	+112	19	10	+9
Dag 2-14	7 135	9386	+2 251	6 919	9 172	+2 253	216	214	-2
Dag 15-90	5 246	4648	-598	5 048	4 548	-500	198	100	-98
Dag 91-	21 338	17498	-3 840	21 247	17 498	-3 749	71	0	-71
Totalt antal dagar	34 490	32426	-2 064	33 986	32 102	-1 884	504	324	-180
Sjukdagar/snittanställd	49	43	-9	31	29	-2	18	14	-4
Andel medarbetare, ej sjukfrånvaro, %	81	54	-27	34	31	-3	47	23	-24

Sjukfrånvaro kommun			
(%)	2021	2022	Förändring
Total sjukfrånvaro som andel av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,2	7,2	0
Andel sjukfrånvaro som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	41,0	35,0	-6
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,7	7,7	0
Sjukfrånvaro för män	5,1	4,9	-0,2
Sjukfrånvaro i ålder 29 år eller yngre	4,6	4,8	+0,2
Sjukfrånvaro i ålder 30-49 år	6,8	6,4	-0,4
Sjukfrånvaro i ålder 50 år eller äldre	8,1	8,3	+0,2

Sjukfrånvaro Båstadhem AB				
(%)	*= särredovisar inte sjukfrånvaron på grund av undantagsregeln	2021	2022	Förändring
Sjukfrånvaro för kvinnor	*	*	*	*
Sjukfrånvaro för män		6,9	4,4	-2,5
Sjukfrånvaro i ålder 29 år eller yngre		*	*	*
Sjukfrånvaro i ålder 30-49 år		*	*	*
Sjukfrånvaro i ålder 50 år eller äldre		7,2	6,3	-0,9

Sjukfrånvaron i Båstads kommun ligger totalt sett på samma nivå för 2022 som för 2021, 7,2 (7,2) procent. Korttidssjukfrånvaron ökade däremot med hela 8,2 procentenheter till 28,6 (20,4) procent vilket är en klar skillnad gentemot pandemiåren.

Långtidssjukfrånvaron har minskat med åtta procentenheter jämfört med föregående år. Insatser, däribland flera rehabiliteringsråd, har genomförts där chefer med stöd av HR-avdelningen, försäkringskassan och företagshälsovården arbetat för aktiva insatser. Det är av stor vikt att arbeta

med tidiga insatser för att förebygga långtids-sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaron för kommunens anställda uppgår i genomsnitt till 29 (31) sjukdagar per medarbetare.

Antalet medarbetare som var frånvarande på grund av sjukskrivning under hela året, antingen på heltid eller till viss del av sin tillsvidareanställning minskade till 12 (18) stycken.

Andelen tillsvidareanställda utan registrerad sjukfrånvaro uppgick till cirka 30,5 (34) procent vilket motsvarar 341 (372) medarbetare.

Friskvård

	Registrerade medarbetare			Aktiva medarbetare			Utnyttjandegrad (%)		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
Båstads kommun	1 556	1 489	-67	705	735	+33	45,3	49,4	+4,1
Båstadhem AB	24	24	-	18	17	-1	63,4	77	+14

Uttaget av friskvårdsbidraget har ökat med 4,1 procentenheter för andel aktiva användare och är därmed det högsta uttaget på flera år. Båstads kommuns nyttjandegrad av friskvårdsbidraget varierar och visar att massage, gym, gruppträning och kost är de vanligaste aktiviteterna som bidraget nyttjas till.

När det gäller arbetsmiljö och hälsa satsar kommunen inom flera områden på till exempel hälsofrämjande insatser och hälsosamtal i förhoppning om att det kan skapa ännu bättre förutsättningar för ett hållbart arbetsliv.

Personalkostnad

(mnr)	Kommunkoncern			Kommun			Båstadhem AB		
	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring	2021	2022	Förändring
Lönekostnad inklusive sociala avgifter	639	672	+32	626	659	+33	14	14	-
Sjuklönekostnad dag 2-14	6,4	7,5	+1,1	6,2	7,3	+1,1	0,17	0,20	+0,03
Sjuklönekostnad dag 15-90	-	-	-	1,5	1,4	-0,1	-	-	-
Övertidsskuld	-	-	-	2,5	1,9	-0,6	-	-	-
Semesterskuld	37,1	26,1	-11	36,1	25,1	-11	1,0	0,9	-0,1
Uppehålls-/ferielöneskuld	-	-	-	8,2	5,9	-2,3	-	-	-

Personalkostnader för löner och arvoden är kommunens enskilt största budgetpost. Den uppgick till 659 (626) mnr inklusive sociala avgifter. Av denna summa utgör 6,2 (5,3) mnr arvoden till förtroendevalda. I lönekostnaden ingår ersättning till medarbetare som omfattas av arbetsmarknadsåtgärder. Medellönen för tillsvidareanställda månadsavlönade är 33 976 (33 125) kr, vilket är en ökning med cirka 2,6 procent.

Kvinnors medellön utgör 99,7 (99,9) procent av männens. Delar man Båstads kommuns kvinnors medellön med männens medellön får man fram en faktor på 104,5 %, vilket är en förändring från fjolåret med 4,6 procentenheter (99,9%). Siffran kan jämföras mot snittet i Sveriges kommuner som är 99,6%. (Källa Medlingsinstitutet 2021). Såväl som det finns grupper där män tjänar mer än kvinnor finns det också grupper där kvinnor tjänar mer än män i Båstad kommun. Åldersgrupper där kvinnor tjänar mer än män är 40-50 och 50-60 år, vilket kan jämföras med åldersgrupper där män tjänar mer än kvinnor som är 20-30.

Att bevaka antalet övertidstimmar är en viktig fråga både ur ett kostnads- och arbetsmiljöperspektiv. Båstads kommun har ett genomsnitt på 14,6 (9,5) övertidstimmar per anställd.

Verksamheten Vård och omsorg har arbetat aktivt med att se över sin övertid och mertid. Arbetet med heltid som norm, ska ge ökade förutsättningar för att minska på antalet över- och mertids timmar. När fler redan i grunden har en högre sysselsättningsgrad kan verksamheterna planera bättre både ur ett arbetsmiljö- och kostnadsperspektiv.

För hela kommunen har det under året utgått ersättning för övertid och mertid med 9,7 (7,2) mnr exklusive sociala avgifter. Det motsvarar 1,4 (1,1) procent av den totala lönekostnaden eller 7 650 (5 802) kr per medarbetare.

Övertid motsvarar 18 247 (11 788) timmar och fyllnadstid 19 317 (17 583) timmar. De största uttagen av övertid återfinns inom Vård och Omsorg. För inestående, inte uttagen kompensationsledighet har kommunen en skuld till de anställda på drygt 1,9 (2,5) mnr inklusive sociala avgifter.

Sjuklön betalades under året med 18,9 (16,6) mnkr inklusive sociala avgifter.

För inestående, ej uttagna, semesterdagar har kommunen en semesterlöneskuld till de anställda på 24,1 (36,1) mnkr inklusive sociala avgifter. Under året utbetalades pension till 169 (186) pensionstagare. Kostnaden uppgick till 12,5 (12,5) mnkr inklusive löneskatt.

För Båstads kommun uppgick personalkostnaden till 14,1 (14,5) mnkr. Av personalkostnaden 2022 är 3,8 (3,8) mnkr hänförlig till förvaltningen av de kommunala fastigheterna. Antalet anställda har haft ett genomsnitt av 24 (27). Bolaget har en deltidanställd på 50 procent, övriga anställda är på 100 procent.

Medellönen totalt för 2022 var 30 884 kr (29 950), 30 496 (29 617) kr för kvinnor och 31 152 kr (30 128) för män.

Ingen overtidsersättning har utgått.

Organisationen består av Ekonomi och administration, Uthyrning, Drift, Förvaltning samt Fastighetsutveckling. Båstads kommun hade på bokslutsdagen 2022-12-31 23 anställda, 8 kontorsanställda och 15 fastighetsskötare.

Ekonomi och administration leds av VD. Uthyrning, drift och förvaltning leds av Teknisk-, Bostad- och Fastighetsutvecklingschef.

Chefs- och ledarskap

Ledarskapet är avgörande för måluppfyllelsen och verksamhetens resultat. Båstads kommuns ledarriktlinje lyfter fram chefernas roll för att skapa förutsättningar för medarbetare att lyckas med sina uppdrag.

För att säkerställa chefsförsörjningen finns ett program för framtidens ledare och verksamheten arbetar kontinuerligt med ledarskapet, chefsstödet, organisatoriska förutsättningarna och digitalisering av välfärden för att frigöra tid för ledarskapet.

Attraktiva arbetsgivare kommer vara de som investerar i ledarskapet både för att utveckla det i relation till förändringarna på marknaden men också genom att säkerställa tid för ledarskapet. Då skapar Båstads kommun också bästa förutsättningar för att göra chefsrollen attraktiv i organisationen.

Fördelning män och kvinnor

I Båstad är antalet chefer med verksamhets-, ekonomi- och personalansvar 72 stycken i kommunen varav 75 procent är kvinnor och 25 procent är män. Kommundirektörens ledningsgrupp består av tio personer varav fem kvinnor och fem män.

Chefstäthet

I Båstads kommun har som inriktning att tillämpa ett tillitsbaserat ledarskap som bidrar till motiverade medarbetare och attraktiva, hälsosamma arbetsplatser och i förlängningen en framgångsrik verksamhet. En förutsättning för ett tillitsbaserat ledarskap är att antalet medarbetare per chef är rimligt. Medarbetargrupper varierar i storlek beroende på organisatoriska förutsättningar och ledarrollens förutsättningar varierar, där chefsstöd och digitalisering av välfärden är viktiga aspekter för ett gott ledarskap. Av kommunens chefer har 16 stycken arbetsgivaransvar för fler än 30 medarbetare, dessa återfinns i huvudsak inom verksamheterna barn och utbildning samt vård och omsorg.

Förväntad utveckling

Efter flera år med goda ekonomiska resultat i kommunsektorn väntar nu stora utmaningar. Den ekonomiska situationen i världen kommer påverka de flesta kommuner i Sverige. Att inflationen var så hög just i juni 2022 påverkar prisbasbeloppet för 2023 som baseras på inflationen juni 2021 till juni 2022. För kommuner är prisbasbeloppet av särskild betydelse då värdesäkring av pensioner sker med prisbasbelopp. För Båstads kommun innebär detta att kommunens pensionskostnader kommer att öka med 34 mnkr till 2023. Pensionskostnaderna kommer öka även under 2024 med ytterligare 15 mnkr.

De ökade elpriserna kan få en stor påverkan på ekonomin under 2023 och framöver då det råder osäkerhet kring kompensation för de ökade elkostnaderna. Förutom dessa prisökningar har kommunen flera andra kostnader som är kopplade till olika prisindex, vilket gör att kostnaderna kommer att öka. Allt detta kommer ställa krav på god ekonomisk hushållning med god uppföljning och budgetföljsamhet för att få en budget i balans under kommande år.

Under 2022 antogs långsiktiga finansiella mål där ett av målen är att resultatet exklusive exploateringsintäkter ska uppgå till minst 3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag under en rullande 10-årsperiod. För 2023 är resultatmålet dock satt till 0,9 % av skatteintäkter och generella statsbidrag med tanke på det ekonomiska läget. För att resultatet för 2023 ska uppnås har samtliga nämnder tilldelats effektiviseringsuppdrag. I samband med budgeten beslutades kommunfullmäktige om följande uppdrag till nämnderna som de kommer att arbeta med under 2023.

Utbildningsnämnden fick i uppdrag att:

- utveckla och stärka arbetet kring värdegrund, trygghet och studiero genom att rekrytera kompletterande kompetenser
- utveckla det främjande, förebyggande och åtgärdande arbetet inom området barn-elev och studenthälsa
- stärka det språkutvecklande arbetssättet och skolbiblioteken

Socialnämnden fick i uppdrag att:

- redovisa kostnaden för barn- och ungdomsvård i kronor per invånare samt hur utvecklingen ser ut över tiden och i jämförelse med andra kommuner.
- redovisa antalet aktuella ärenden för åldersgrupperna 0-13 år och 13-20 år
- redovisa ej återaktualiserade vuxna med försörjningsstöd 1 år efter avslutat försörjningsstöd.

Vård- och omsorgsnämnden fick i uppdrag att:

- motverka upplevd och ofrivillig ensamhet
- utveckla det förebyggande arbetet
- verka för att kompetenshöjning för våra medarbetare
- arbeta med uppsökande verksamhet för 85+
- förstärka daglig verksamhet

Kommunstyrelsen fick i uppdrag att:

- tillsammans med berörda nämnder gör en översyn av nuvarande kostverksamhet i kommunen utifrån, kvalitet, kostnad och prismodeller till verksamheten.

Dessutom så gav kommunstyrelsen förvaltningen i uppdrag att:

- utveckla barnkulturgarantin
- göra en översyn av folkbibliotekens struktur och tjänsteutbud
- skapa en fungerande sammanhållande organisation för hållbarhetsfrågorna
- återkomma med ett klimatanpassningsuppdrag inför ny ÖP kommande mandatperiod
- utveckla samarbetet med olika aktörer inom hållbarhetsområdet
- ta fram en handlingsplan för att stärka organisationen för krisberedskap och civilt försvar
- ta fram en handlingsplan för att öka andelen elbilar i kommunens verksamheter
- förvaltningen tar fram en plan för att stärka kommunens upphandlingsverksamhet

Resultat- och balansräkning

Resultaträkning					
(mnr)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	3, 11	355,0	359,0	288,9	299,2
Verksamhetens kostnader	4, 11	-1 168,8	-1 088,8	-1 140,8	-1 065,2
Avskrivningar	5, 11	-90,1	-84,0	-66,4	-61,2
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-903,9	-813,7	-918,4	-827,2
Skatteintäkter	6	802,8	734,3	802,8	734,3
Generella statsbidrag och utjämning	7	195,1	192,6	195,1	192,6
VERKSAMHETENS RESULTAT		94,0	113,1	79,5	99,7
Finansiella intäkter	8	1,9	1,1	3,6	2,8
Finansiella kostnader	9	-15,7	-10,6	-6,9	-3,5
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		80,2	103,6	76,2	99,0
Extraordinära poster	10	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		80,2	103,6	76,2	99,0

Balansräkning					
(mnr)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	2 349,0	2 147,3	1 528,3	1 361,1
Maskiner och inventarier	14	90,5	81,9	82,4	75,1
Övriga materiella anläggningstillgångar	15	103,7	54,2	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	16	39,8	40,2	44,8	45,1
Summa anläggningstillgångar		2 583,0	2 323,5	1 655,5	1 481,4
Bidrag till statlig infrastruktur	17	53,9	60,0	53,9	60,0
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter	18	19,4	17,8	19,4	17,8
Kortfristiga fordringar	19	219,5	161,7	218,1	158,2
Kortfristiga placeringar	20	1,2	1,3	1,2	1,3
Kassa och bank	21	61,8	28,0	37,0	0,0
Summa omsättningstillgångar		302,0	208,8	275,7	177,3
SUMMA TILLGÅNGAR		2 938,9	2 592,3	1 985,1	1 718,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	22	80,2	103,6	76,2	99,0
Pensionsreserv		-	156,0	-	156,0
Övrigt eget kapital		773,9	514,3	663,1	408,1
Summa eget kapital		854,1	773,9	739,3	663,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	23	11,5	10,7	11,5	10,7
Avsättningar för latent skatt		14,2	13,2	-	-
Andra avsättningar	24	-	1,3	-	1,3
Summa avsättningar		25,7	25,1	11,5	12,0
Skulder					
Långfristiga skulder	25	1 782,0	1 516,6	988,4	793,0
Kortfristiga skulder	26	277,1	276,6	245,9	250,6
Summa skulder		2 059,1	1 793,2	1 234,3	1 043,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 938,9	2 592,3	1 985,1	1 718,6
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämföriga säkerheter					
27		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna					
28		231,5	238,2	231,5	238,2
29		60,4	48,8	883,8	802,2

Kassaflödesanalys

(mnkr)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		80,2	104,5	76,2	99,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	31	96,4	89,5	71,5	62,5
Övriga likviditetspåverkande poster	32	-	-	-	-
Poster som redovisas i annan sektion	33	-1,2	-0,3	-1,2	-0,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		175,4	193,7	146,5	161,0
Ökning/minskning av periodiserade anläggningsavgifter		12,6	12,6	12,6	12,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-57,8	-11,8	-59,9	-13,4
Ökning/minskning förråd och varulager		-1,6	5,3	-1,6	5,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder		0,5	-9,8	-4,7	-13,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		129,0	189,9	92,9	151,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar		-351,9	-304,6	-242,7	-242,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,4	0,5	1,4	0,4
Investering i kommunkoncernföretag		-	-	-	-1,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		-	-	4,0	-
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,7	-	-0,7	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-	-	-	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-351,2	-304,2	-238,0	-242,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		282,8	59,2	212,8	54,9
Amotering av låneskulder		-29,0	-	-29,0	-28,0
Ökning av långfristiga fordringar		-	-3,6	-4,0	-
Minskning av långfristiga fordringar		1,0	-	1,0	0,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		254,8	55,7	180,8	26,9
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		1,3	-	1,3	-
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid periodens början		28,0	85,8	0,0	63,9
Likvida medel vid periodens slut		61,8	27,2	37,0	0,0

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Kommunala koncernbolag	Ägarandel
Båstad Kommunhus AB	100,00 %
Båstadhjem AB	100,00 %
Båstad Hemmeslöv Fastighets AB	100,00 %
Nordvästra Skånes Vatten & Avlopp AB	12,50 %
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	6,40 %
Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB	5,07 %
Sydvatten AB	1,54 %
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,92 %

Under året har kommunen sålt 100 % av sina aktier i Båstadhjem AB till Båstad Kommunhus AB.

I de sammanställda räkenskaperna ingår Båstad Kommunhus AB, Båstadhjem AB och Båstad Hemmeslöv Fastighets AB. I 2021 års årsredovisning ingick endast Båstadhjem AB. Jämförelsesiffrorna för 2021 är justerade i årets upprättade årsredovisning, förutom i kassaflödesanalysen som inte har varit möjlig att uppdatera. Siffrorna i kassaflödesanalysen avseende 2021 är därför desamma som de var i årsredovisningen föregående år. Som kompletterande information till kassaflödesanalysen kan anges att för 2021 tog koncernen upp ett nytt lån från Kommuninvest om 28,6 mnkr för att finansiera köpet av bolaget Båstad Hemmeslövs fastighets AB. Bolaget hade vid 2021 års utgång en långfristig skuld till moderbolaget om 25,0 mnkr samt ett eget kapital som uppgick till 2,7 mnkr. Båstad Hemmeslövs fastighets AB hade ett resultat för 2021 om -0,7 mnkr.

Sammanställd redovisning har upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Konsolideringen innebär att kommunens och företagens räkenskapsposter sammanförs efter eliminering av alla koncerninterna mellanhanden och att endast de ägda andelarna räkenskapsposter har tagits med. Interna mellanhanden mellan kommunen och bolagen har eliminerats. Obeskattade reserver, exklusive latent skatt, har förts till eget kapital. Latent skatt, som utgör 20,6 procent av de obeskattade reserverna, redovisas under posten avsättningar.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för

värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat. I anskaffningsvärdet ingår inga räntekostnader.

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 25, 30, 33 och 50 år. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp. Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max tre år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Omrövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt, till exempel vid verksamhetsförändringar och teknikskiften.

Offentliga investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen den 31 december använts.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsetapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Skulder och avsättningar

Erhållna anläggningsavgifter för VA intäktsförs till 10 % av det erhållna värdet, resterande del redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras på 50 år.

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.

Lånekostnader belastar resultatet den period de hänförs till.

Semesterlöneskuld, skuld för okompenserad övertid, samt löneskuld för december månad

2022 och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas under kortfristiga skulder. Den årliga förändringen kostnadsförs.

Avvikelse från redovisningsprinciper

Leasing

Enligt RKR R5 Leasing ska ett leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal om det innebär att den framtida servicepotential eller de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett leasingavtal som inte klassificeras som finansiellt är ett operationellt leasingavtal. Vidare ska objekt som innehas enligt finansiella leasingavtal enligt rekommendationen redovisas som anläggningstillgång i balansräkningen samt förpliktelsen att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som skuld i balansräkningen. Kommunens samtliga hyres- och leasingavtal är klassificerade som operationella leasingavtal, men arbete med att omklassificera delar av kommunens leasingavtal från operationella till finansiella avtal är igång och förväntas slutföras under 2023.

Redovisningsprinciper i drift- och investeringsredovisningen

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter är hyreskostnader samt kostnad för lokalvård, måltider och fordon. Gemensam, central administration såsom ekonomi, HR och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna. Fördelningsprinciper finns beskrivet under rubriken Driftredovisning.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter samt utgifter för egen

anläggningspersonals timkostnader. Investeringsredovisningen påförs också interna maskinkostnader, beräknade till maskinernas timkostnader.

Kapitalkostnader består av avskrivningar och internränta. Avskrivningar har beräknats enligt nominell metod och internräntan uppgick under 2022 till 1,0 procent.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Båstads kommun har valt att tillämpa en beloppsmässig gräns avseende vad som ska redovisas som jämförelsestörande poster. Gränsen för att resultat av sällan förekommande händelser ska beaktas som jämförelsestörande är satt till 2 miljoner kronor. Lägre belopp redovisas om det behövs för att göra jämförelsen mot föregående år rättvisande. Värdet är satt för att få en relevant och väsentlig nivå i förhållande till kommunens ordinarie verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster och -förluster vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar som jämförelsestörande, samt även kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering. Därutöver redovisas alltid nedskrivningar eller återföringar av tidigare nedskrivet aktievärde som jämförelsestörande post.

Avseende periodisering av riktade statsbidrag där osäkerhet föreligger görs en bedömning av varje enskilt bidrag utifrån försiktighetsprincipen av hur mycket kommunen eventuellt kan bli återbetalningsskyldig. Dessa medel skuldförs till dess att återrapportering gjorts och godkännande erhållits.

Not 3 Verksamhetens intäkter (mnkr)

	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	3,8	3,4	3,8	3,4
Taxor och avgifter	123,7	111,9	123,7	111,9
Hyror och arrenden	86,9	79,4	20,0	18,2
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	90,6	90,3	90,6	90,3
EU-bidrag	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga bidrag	1,1	1,0	1,1	1,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	24,2	23,4	25,0	23,7
Intäkter från exploateringsverksamhet	23,5	50,1	23,5	50,1
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	1,2	0,4	1,2	0,4
Övriga verksamhetsintäkter				
Summa verksamhetens intäkter	355,0	360,0	288,9	299,2

Ytterligare upplysningar om periodisering av förutbetalda intäkter finns i not 25.

Not 4 Verksamhetens kostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	672,2	639,1	659,0	625,6
Pensionskostnader	56,0	58,3	55,1	57,4
Lämnade bidrag	31,3	29,3	31,3	29,3
Köp av verksamhet	187,9	176,9	187,9	176,9
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	86,9	71,7	82,1	71,3
Inköp av material och varor	52,2	45,0	52,2	45,0
Inköp av tjänster	62,0	51,3	61,8	50,9
Realisationsförluster och utrangeringar	3,7	0,3	3,7	0,3
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	7,7	8,5	7,7	8,5
Bolagsskatt	0,0	0,0		
Övriga verksamhetskostnader	8,6	8,3		
Summa verksamhetens kostnader	1 168,5	1 088,7	1 140,8	1 065,2

Not 5 Av- och nedskrivningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivning immateriella tillgångar	-	-	-	-
Avskrivning byggnader och anläggningar	72,0	64,7	49,3	42,9
Avskrivning maskiner och inventarier	18,1	18,4	17,1	17,4
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0,0	0,9	0,0	0,9
Summa av- och nedskrivningar	90,1	84,0	66,4	61,2

Nedskrivning av Förslövs skola hus B 937 tkr år 2021. Se även noterna 12, 13 och 14.

Not 6 Skatteintäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	777,1	716,7	777,1	716,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	18,3	17,6	18,3	17,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	7,4	0,0	7,4	0,0
Mellankommunal kostnadsutjämning	-	-	-	-
Övriga skatter	-	-	-	-
Summa skatteintäkter	802,8	734,3	802,8	734,3

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämning	115,3	115,9	115,3	115,9
Kostnadsutjämning	-1,2	-6,2	-1,2	-6,2
Regleringsbidrag	43,2	45,7	43,2	45,7
Kommunal fastighetsavgift	53,8	50,5	53,8	50,5
Avgift till LSS-utjämning	-32,6	-24,7	-32,6	-24,7
Övriga generella bidrag från staten	16,6	11,4	16,6	11,4
Summa generella statsbidrag och utjämning	195,1	192,6	195,1	192,6

Not 8 Finansiella intäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar från koncernföretag	0,1	0,2	0,1	0,2
Utdelning på aktier och andelar	0,8	0,0	0,8	0,0
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0		
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0,0	0,0		
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	0,0	0,4	0,0	0,4
Ränteintäkter	0,9	0,5	0,8	0,4
Borgensavgifter	0,1	0,1	1,9	1,8
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa finansiella intäkter	1,9	1,1	3,6	2,8

Not 9 Finansiella kostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader på lån	15,2	10,3	6,4	3,2
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	0,2	0,1	0,2	0,1
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	-	-	-	-
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0,1	0,0	0,1	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa finansiella kostnader	15,7	10,6	6,9	3,5
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	0,99%	0,76%	0,83%	0,48%
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	0,87%	0,33%	0,83%	0,48%
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	1,7	5,8	-	-

Not 10 Extraordinära poster (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
	Inga	Inga	Inga	Inga

Not 11 Jämförelsestörande poster (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Försäljning av exploateringsfastighet	23,5	50,1	23,5	50,1
Anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet	-7,7	-8,5	-7,7	-8,5
Exploateringsnetto	15,8	41,6	15,8	41,6
Utrangering	-3,5	-0,3	-3,5	-0,3
Rivning	-2,5	-7,6	-2,5	-7,6
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	1,2	0,4	1,2	0,4
Summa jämförelsestörande poster	11,1	34,1	11,1	34,1

Not 12 Immateriella tillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
	Inga	Inga	Inga	Inga

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	2 963,8	2 723,6	1 967,4	1 752,0
Inköp	277,4	245,3	219,9	220,5
Försäljningar	0,0	0,0	-	-
Utrangeringar	-10,4	-5,2	-9,4	-5,2
Överföringar	0,0	0,0	-	-
Utgående anskaffningsvärde	3 230,9	2 963,8	2 177,9	1 967,4
Ingående ack. avskrivningar	-814,4	-754,6	-604,1	-566,1
Försäljningar	0,0	0,0	-	-
Utrangeringar	6,7	4,9	5,9	4,9
Överföringar	0,0	0,0	-	-
Årets avskrivningar	-72,0	-64,7	-49,3	-42,9
Utgående ack. avskrivningar	-879,7	-814,4	-647,5	-604,1
Ingående ack. nedskrivningar	-2,2	-1,2	-2,2	-1,2
Försäljningar	0,0	0,0	-	-
Utrangeringar	0,0	0,0	-	-
Årets nedskrivningar/överföringar	0,0	-0,9	-	-0,9
Utgående ack. nedskrivningar	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Utgående redovisat värde	2 349,0	2 147,3	1 528,3	1 361,1
<i>Därav finansiell leasing</i>	-	-	-	-
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	39	34	36	29

Not 14 Maskiner och inventarier (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	377,5	355,5	359,6	338,3
Inköp	27,0	23,0	24,8	21,6
Försäljningar	-1,3	-0,8	-0,7	-0,1
Utrangeringar	-3,9	-0,1	-3,9	-0,1
Överföringar	0,0	0,0		
Utgående anskaffningsvärde	399,2	377,5	379,8	359,6
Ingående ack. avskrivningar	-295,2	-277,5	-284,2	-267,1
Försäljningar	1,2	0,7	0,5	0,1
Utrangeringar	3,8	0,1	3,8	0,1
Överföringar	0,0	0,0		
Årets avskrivningar	-18,1	-18,4	-17,1	-17,4
Utgående ack. avskrivningar	-308,3	-295,2	-297,1	-284,2
Ingående ack. nedskrivningar	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
Försäljningar	0,0	0,0		0,0
Utrangeringar	0,0	0,0		
Årets nedskrivningar/överföringar	0,0	0,0		
Utgående ack. nedskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Utgående redovisat värde	90,5	81,9	82,4	75,1
<i>Därav finansiell leasing</i>	-	-	-	-
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	9	6	8	6

Not 15 Övriga materiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
	Inga	Inga	Inga	Inga

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar i kommunens koncernföretag				
Båstad Kommunhus AB	0,0	0,0	1,0	1,0
Båstadhem AB	0,0	0,0		4,0
Båstad Hemmeslövs fastighets AB	0,0	0,0		
Summa aktier och andelar i kommunens koncernföretag	0,0	0,0	1,0	5,0
Aktier och andelar i andra företag				
Bjäre Kraft ekonomisk förening	3,6	3,6	3,6	3,6
Adda AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommunförbundet Skåne	0,7	0,7	0,7	0,7
Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB	1,0	1,0	1,0	1,0
Inera SKL företag	0,0	0,0	0,0	0,0
Sydvatten AB	6,9	6,9	6,9	6,9
Förslövs Bygdegårdsförening	0,0	0,0	0,0	0,0
Båstad Turism och Näringsliv ekonomisk förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomisk förening	15,9	15,2	15,9	15,2
Ängelholm Helsingborgs flygplats Holding AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Företagarförening, f.d. Butab	0,0	0,0		
HBV	0,0	0,0		
Skånehem	0,0	0,0		
Summa aktier och andelar i andra företag	28,4	27,7	28,4	27,7
Långfristig utlåning				
Båstad Kommunhus AB	0,0	0,0	4,0	
Båstad-Malen Tennissällskap	3,5	3,9	3,5	3,9
Båstads ridcenter AB	7,9	8,5	7,9	8,5
Summa långfristig utlåning	11,4	12,4	15,4	12,4
Summa finansiella anläggningstillgångar	39,8	40,2	44,8	45,1

Not 17 Bidrag till statlig infrastruktur (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Totalt bidrag	81,2	82,5	81,2	82,5
- varav årets bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
- varav återföring av tidigare lämnade bidrag	-1,3	0,0	-1,3	0,0
Akkumulerad upplösning	-27,3	-22,5	-27,3	-22,5
- varav årets upplösning	-4,8	-3,3	-4,8	-3,3
Summa bidrag till infrastruktur	53,9	60,0	53,9	60,0

Projekt för Köpmansgatan har avslutats under 2022 till lägre kostnad än tidigare aviserat, därav återföring av tidigare avsättning.

Specifikation per projekt	Startår upplösning	Bi- drag	Upplöst	Återstår
Pågatågstation Förslöv Nordväst (perrong och spårområde)	2014	37,4	-13,5	23,9
Inre Kustvägen standardhöjning	2014	8,1	-2,9	5,2
Förslövs station - Ny GC-tunnel	2014	13,7	-4,9	8,8
Förslövs station - Ny GC-tunnel, bidrag Skånetrafiken	2014	-10,3	3,7	-6,6
Förslövs station - trafik norrut	2018	4,1	-0,8	3,3
Förslövs station - trafik norrut, bidrag Skånetrafiken	2018	-2,9	0,6	-2,3
Kollektivtrafikanläggning, plattformsutrustning	2014	3,3	-1,2	2,1
Kollektivtrafikanläggning, plattformsutr., bidrag Skånetrafiken	2014	-2,5	0,9	-1,6
Ny GC-väg längs väg 1722 Vistorpsvägen	2015	2,6	-0,8	1,7
GC-väg Förslöv-Fogdarp	2015	7,5	-2,4	5,1
Cirkulationsplats Östra Karup	2015	1,6	-0,5	1,1
Kattegattleden	2015	6,3	-2,0	4,3
Kattegattleden, bidrag Bjäreterrassen AB	2015	-1,2	0,4	-0,8
Köpmansgatan upprustning	2016	13,7	-3,8	9,9
Summa		81,2	-27,3	53,9

Bidragen upplöses på 25 år

Not 18 Förråd, lager och exploateringsfastigheter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Lager och förråd	1,4	1,2	1,4	1,2
Exploateringsmark	18,0	16,5	18,0	16,5
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	19,4	17,8	19,4	17,8

Not 19 Fordringar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	30,1	14,1	28,2	12,1
Statsbidragsfordringar och kostnadsersättningar	0,0	0,0		
Kommunalskattefordringar	40,8	6,8	40,8	6,8
Övriga kortfristiga fordringar	85,3	81,2	83,7	79,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	63,3	59,7	65,3	59,8
Summa fordringar	219,5	161,7	218,1	158,2

218,053487 158,192920

Not 20 Kortfristiga placeringar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar, anskaffningsvärde	0,1	0,1	0,1	0,1
Orealiserad värdeförändring vid årets slut	1,1	1,2	1,1	1,2
Summa kortfristiga placeringar	1,2	1,3	1,2	1,3

Not 21 Kassa och bank

(mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	61,8	28,0	37,0	0,0
Summa kassa och bank	61,8	28,0	37,0	0,0

Kommunen har en kredit hos banken på 50 mnkr som ej var utnyttjad vid bokslutstillfället. Båstadhem har en beviljad ej utnyttjad checkräkningskredit som uppgår till 30 mnkr per balansdagen.

Not 22 Eget kapital

(mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	774,9	669,3	663,1	564,1
- varav justering av eget kapital	0,0	0,0		
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0		
- varav ökning av resultatutjämningsreserv	0,0	0,0		
- varav minskning av resultatutjämningsreserv	0,0	0,0		
Årets resultat	79,2	104,6	76,2	99,0
Utgående eget kapital	854,1	773,9	739,3	663,1

Fullmäktige har under 2022 beslutat att avskaffa tidigare gjord öronmärkning av tidigare års resultat till pensionsreserv till förmån för resultatutjämningsreserv. Det finns därför inga medel öronmärkta i det egna kapitalet till pensionsreserv vid årets slut.

Not 23 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

(mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	-10,7	-9,3	-10,7	-9,3
Nyintjänad pension	1,2	0,9	1,2	0,9
Årets utbetalningar	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,1	0,2	0,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,4	0,0	0,4
Övrig post	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring löneskatt	-1,6	-2,1	-1,6	-2,1
Summa avsatt till pensioner inklusive löneskatt	-11,5	-10,7	-11,5	-10,7

Not 24 Andra avsättningar

(mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avsatt för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början				
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar				
Förändring av nuvärdet				
Utgående avsättning				
Avsatt för bidrag till Trafikverket				
Redovisat värde vid årets början	1,3	1,6	1,3	1,6
Nya avsättningar	-	-	-	-
Återföring av tidigare års avsättning	-1,3	-	-1,3	-
Ianspråktaga avsättningar	-	-0,3	-	-0,3
Förändring av nuvärdet	-	-	-	-
Utgående avsättning	0,0	1,3	0,0	1,3
Summa andra avsättningar	0,0	1,3	0,0	1,3

Not 25 Långfristiga skulder (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	1 628,3	1 373,0	834,7	649,4
Långfristig leasingsskuld	-	-	-	-
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	103,5	90,9	103,5	90,9
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	49,2	50,2	49,2	50,2
Övriga långfristiga skulder	1,0	2,6	1,0	2,6
Summa långfristiga skulder	1 782,0	1 516,6	988,4	793,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anläggnings-/anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	50,0	50,0	50,0	50,0
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	39,0	38,2	39,0	38,2
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	0,99%	0,76%	0,83%	0,48%
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,87%	0,33%	0,83%	0,48%
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,70	2,14	1,67	2,08
Kapitalförfall andel av lån				
0-1 år	30%	18%	27%	15%
1-3 år	70%	70%	73%	78%
3-5 år	-	12%	-	7%
5-10 år	-	-	-	-
Över 10 år	-	-	-	-
Genomsnittlig räntebindning inkl. derivat	1,44	1,81	1,38	1,59
Genomsnittlig räntebindning exkl. derivat	0,96	1,02	1,38	1,59
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	310,0	340,0	-	-
Marknadsvärde derivat	325,8	333,1	-	-

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiserad på 50 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen. De offentliga investeringsbidragen periodiserad på det antal år med som är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som respektive bidrag avser. Övriga kortfristiga skulder avser lämnad säkerhet från upphandlad entreprenör i samband med exploatering av bostadsområde.

Not 26 Kortfristiga skulder (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	26,2	28,1	26,2	28,0
Leverantörsskulder	89,9	85,1	71,7	74,9
Moms och punktskatter	0,0	2,9	0,0	2,8
Personalens skatter, avgifter och avdrag	24,0	22,1	24,0	22,1
Retroaktiva löner och OB-ersättning	6,4	7,2	6,4	7,2
Semester- och övertidsskuld	43,3	46,7	43,3	46,7
Kommunalskatteskulder	-	-	-	-
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23,8	32,7	29,3	37,1
Övriga kortfristiga skulder	63,5	51,9	45,0	31,7
Summa kortfristiga skulder	277,1	276,6	245,9	250,6

Not 27 Panter och därmed jämförliga säkerheter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
	Inga	Inga	Inga	Inga

Not 28 Pensionsförpliktelser som inte har tagit upp bland skulder eller avsättningar

Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	238,2	239,6	238,2	239,6
Årets utbetalningar	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	7,0	4,2	7,0	4,2
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-	7,4	-	7,4
Övrig post	1,3	1,9	1,3	1,9
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade för 1998 inkl. löneskatt	231,5	238,2	231,5	238,2

Övriga upplysningar avseende pensioner

Aktualiseringsgrad		97%	97%
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF		2	2
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt OPF-KL		25	25
Antal anställa med rätt till visstidspension		-	-

Not 29 Övriga ansvarsförbindelser

(mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Borgensåtagande kommunala bolag				
Båstad Kommunhus AB	-	-	28,6	28,6
Båstads AB	-	-	795,0	725,0
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	27,5	24,8	27,5	24,8
Sydvatten AB	27,0	18,2	27,0	18,2
Ängelholm Helsingborgs Flygplats AB	2,4	2,2	2,4	2,2
Övriga borgensförbindelser	0,0	0,0		
Idrottsföreningar	3,3	3,5	3,3	3,5
Fastighetsbolaget Fastigo	0,2	0,2	-	-
Summa övriga ansvarsförbindelser	60,4	48,8	883,8	802,2

Båstads kommun har i maj 1996 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Båstads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Båstads kommun andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 721 483 571 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 740 950 551 kronor.

Båstads kommun har i maj 2004 åtagit sig att köpa tillbaks investeringar från Båstads Hamn AB om nuvarande avtal avslutas och inte ett nytt tecknas. Nuvarande avtal upphör 2024-04-30. Alla investeringar ska godkännas av Båstads kommun innan de påbörjas. Ansvarsförbindelsen uppgår per 2022-12-31 till 16 342 000 kr. Beräknat restvärde 2022-12-31 uppgår till 7 766 586 kr.

Not 30 Leasing

(mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Med förfall inom 1 år	4,9	7,6	4,9	7,6
Med förfall inom 1-5 år	5,1	4,7	5,1	4,7
Med förfall senare än 5 år	-	-	-	-

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	89,5	82,2	66,4	60,3
Nedskrivningar	0,0	1,2	0,0	0,9
Utrangeringar	3,9	0,0	3,7	0,3
Gjorda avsättningar	1,8	2,6	0,8	1,3
Återförda avsättningar	-1,3	-0,3	-1,3	-0,3
Intäktförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar	0,1	0,4	0,1	-0,4
Upplösning av bidrag till infrastruktur	4,8	3,3	4,8	3,3
Upplösning av investeringsbidrag	-2,9	0,0	-2,9	-2,9
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ej likviditetspåverkande poster	95,8	89,5	71,5	62,5

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Utbetalning av avsättning för pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbetalning av övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 33 Poster som redovisas i annan sektion (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-1,2	-0,3	-1,2	-0,4
Summa poster som redovisas i annan sektion	-1,2	-0,3	-1,2	-0,4

Not 34 Upplysning om upprättad särredovisning

Särredovisning har upprättats enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster och finns under avsnittet Finansiella rapporter.

Not 35 Kostnader för räkenskapsrevision (Belopp i tkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kostnader för räkenskapsrevision				
Förtroendevalda revisorer	89,9	93,7	58,4	60,0
Sakkunnigt biträde och auktoriserade revisorer	552,6	469,8	502,0	419,2
Total kostnad för räkenskapsrevision	642,5	563,6	560,4	479,2
Kostnad för övrig revision				
Förtroendevalda revisorer	134,8	140,6	87,6	90,0
Sakkunnigt biträde och auktoriserade revisorer	333,1	360,0	267,6	225,0
Total kostnad för övrig revision	467,9	500,6	355,2	315,0
Total kostnad för revision	1 110,4	1 064,1	915,6	794,2

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnaderna för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2022 respektive 2021.

Not 36 Koncerninterna förhållanden (mnkr)

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen							0,0
Båstad Kommunhus AB	100%					0,0	
Båstadhem AB	100%						
Hemmeslövs Fastighets AB	100%						

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån		Räntor o borgensavg.		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Kommunen		0,5	60,1			1,8		823,6	
Båstad Kommunhus AB	100%			24,9		0,0	0,0		28,6
Båstadhem AB	100%	59,3	0,5				1,7		795,0
Hemmeslövs Fastighets AB	100%	0,9	0,1		24,9		0,0		

Vid tidpunkten för utdelning var kommunen fortfarande ägare av Båstadhem AB. Kommunen sålde bolaget till koncernmodern Båstad Kommunhus AB i augusti 2022.

Driftredovisning

Kommunens driftsredovisning beskriver hur nämnder och styrelser under året har hanterat de medel som de har fått för att utföra sina uppdrag under året.

Driftredovisningens uppbyggnad

Avseende kommunens skattefinansierade verksamhet så tilldelar Kommunfullmäktige varje år kommunens nämnder och styrelse 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.

Internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller externa poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter.

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. För de flesta anställda har personalomkostnaderna under 2022 schablonmässigt kalkylerats till 39,25 % av lönekostnaden. Detta gäller även förtroendevalda.

Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och internränta. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har under 2022 satts till 1,0 %, i enlighet med SKR:s förslag. Kommunens genomsnittliga upplåningsränta har under 2022 varit densamma, 1,0 %. Debitering av avskrivningar och internränta görs till de skattefinansierade verksamheterna baserat på vad som fanns aktiverat i anläggningsregistret vid utgången av året före

verksamhetsåret. Nya, tillkommande aktiveringar under verksamhetsåret tillförs respektive nämnd/styrelse först kommande verksamhetsår. För avgiftsfinansierad verksamhet görs dock justeringar för verkliga kapitalkostnader i samband med delårsbokslut och bokslut.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är följande:

Hyreskostnader, där internhyran utgörs av fastighetsenhetens självkostnad. Värme, vatten och el debiteras utifrån verklig förbrukning/nyttjande. Under 2022 har avsteg från principen gjorts med anledning av de kraftigt ökade energikostnaderna för året, i kombination med osäkerheten i hur mycket ersättning för elprisstöd som kommunen kommer att få.

Lokalvård, där debitering sker av kommunens Lokalvårdsenhet till självkostnad, beräknad på självkostnad per kvadratmeter.

Måltider, där kommunens måltidsenhet debiterar enligt självkostnad beräknad på portionspris.

Fordonsorganisation, vilket avser skötsel och samordning av kommunens fordon. Debitering sker med självkostnad beräknat per antal fordon. Fordonens egna kostnader såsom drivmedel läggs direkt på verksamheten.

Även andra interna debiteringar sker men dessa uppgår inte till några betydande belopp.

Årets budget

I november 2021 fastställde kommunfullmäktige driftframarna för kommunens nämnder och styrelse till 861,3 mnkr exklusive löneökning för år 2021-2022. Under året har justeringar av löneökningar för 2021 och 2022 gjorts till ett belopp om 29,1 mnkr. Kommunstyrelsen har även beslutat om att tilläggsfinansiera 3,3 mnkr från sin pott avseende oförutsedda kostnader. I maj 2022 beslutade kommunfullmäktige om en bonus till medarbetare inom vård och omsorg för deras extraordinära insatser under pandemin. Beslutet innebar en sänkning av kommunens budgeterade resultat med 3,2 mnkr.

I kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2022 fanns inga ytterligare krav på effektiviseringar för

nämnder och styrelse, däremot låg tidigare års effektiviseringskrav till större delen fortsatt kvar. Vissa tidigare effektiviseringskrav kunde upplösas eller nedjusteras något. Kommundirektörens uppdrag om att hitta kommunövergripande effektiviseringsmöjligheter låg fortsatt kvar och fanns fortsatt kvar under kommunstyrelsen vid 2022 års utgång.

Årets resultat

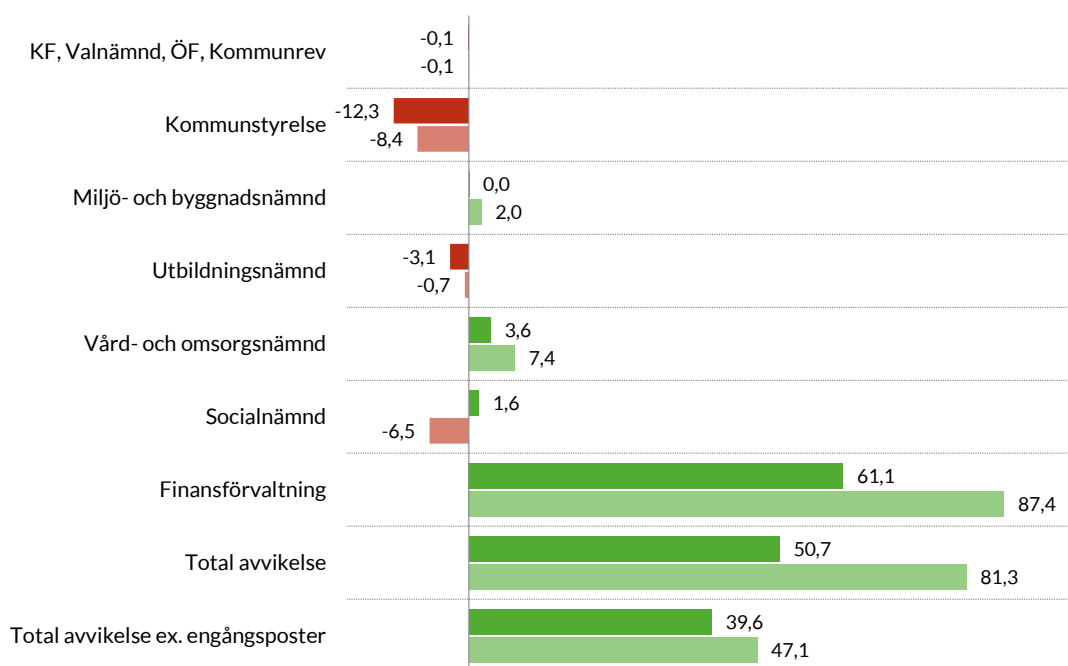
Kommunens resultat för 2022 uppgår till 76,2 mnkr, vilket är en minskning jämfört med 2021 då det uppgick till 99,0 mnkr. Kommunens budgeterade resultat för året var 25,5 mnkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse om 50,7 mnkr. Budgetavvikelsen är fördelad enligt nedan uppställning.

- Nämnder och styrelse -10,4 mnkr
- Finansförvaltningen övrigt +27,5 mnkr
- Skatter och bidrag +30,5 mnkr
- Finansnetto +3,2 mnkr

En god budgetföljsamhet är en förutsättning för en ekonomi i balans. Verksamhetsområdenas budgetavvikelser uppgick sammantaget till -10,4 mnkr, vilket är sämre än de två senaste åren då budgetavvikelsen sammantaget uppgick till -7,7 mnkr för 2020 samt -6,1 mnkr för 2021. Det är dock en förbättring jämfört med åren dessförinnan då nämnderna hade betydande underskott under ett antal år.

Budgetföljsamhet bland nämnderna

Avvikelser mot budget (mnkr)



Kommunstyrelsens budgetavvikelse blev -12,3 mnkr. Avvikelsen är i huvudsak hänförlig till teknik och service (-12,1 mnkr) och avser främst ökade kostnader för energi. Såväl uppvärmning av kommunens fastigheter som gatubelysning har påverkats av ett ökat elpris. Total budgetavvikelse för el- och uppvärmningskostnader inom teknik och service är -12,7 mnkr. Det är i dagsläget okänt hur stor ersättning som kommunen kommer att få från regeringens elprisstöd.

Miljö- och byggnadsnämnden har ett resultat i balans för 2022. Tidigare års starka resultat har i huvudsak berott på en mycket stark byggkonjunktur samt på återhållsamhet på kostnadssidan och lägre personalkostnader än budgeterat. För 2022 har en avmattning setts i inflödet av ärenden, vilket också speglas i det ekonomiska resultatet.

Utbildningsnämndens samlade verksamheter redovisar en negativ avvikelse om -3,1 mnkr. Avvikelsen för skolpeng visar ett underskott för barnomsorg/grundskola med -1,6 mnkr och överskott för gymnasium med +0,9 mnkr. Avvikelser inom skolpeng beror på elevers fria val av skola och program eller volymökning/volyminskning jämfört med befolkningsprognos. Avvikelsen för barn och utbildnings övriga verksamheter visar ett underskott -2,4 mkr. Denna beror dels på att byggnationen av Bjäre skola försenades, vilket medförde ökade kostnader för bland annat moduler, men även på att Skolverket förändrade sina villkor för vissa statsbidrag som kommunen tidigare beviljats. Även andra kostnadsökningar har varit bidragande, till exempel ökade dieselkostnader för skolskjutsen

Vård- och omsorgsnämnden gör ett överskott för året om 3,5 mnkr jämfört med budget. Verksamheten har dock fortsatt ekonomiska utmaningar, framförallt inom hemvården. Stora statsbidrag har anslagits vilka delvis hanterats med befintliga resurser men även flera nya satsningar har genomförts. Om statsbidrag inte utbetalats hade nämnden gjort ett underskott.

Socialnämndens budgetavvikelse blev +1,6 mnkr för året. Placeringskostnaderna för barn och unga avviker med -1,1 mnkr, men vägs upp av ett överskott inom placering av vuxna. Tillfälliga vakanser och lägre personalkostnader bidrar också till årets överskott.

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.

Den samlade resultateffekten för exploateringsverksamheten uppgår för året till 15,8 mnkr, vilket främst är hänförligt till intäkter och kostnader avseende sålda tomter. Kommunen budgeterar inte med detta överskott. För 2021 uppgick motsvarande summa till 41,6 mnkr.

Kommunens avskrivningskostnader för året avviker mot budget med +10,4 mnkr. Avvikelsen beror delvis på försening av vissa investeringsprojekt vilket medfört en senare aktivering än budgeterat, men även på att budget för avskrivningskostnader har varit högt beräknade för året.

De samlade pensionskostnaderna blev -3,7 mnkr högre än budgeterat för året. Kommunsektorn har under de kommande åren stora utmaningar med att finansiera ökade pensionskostnader till följd av den höga inflationen. Detta syns till en liten del i årets avvikelse.

Inför 2022 beslutade kommunfullmäktige om att utöka kommunstyrelsens avsatta medel till förfo- gande från 2,7 mnkr till 6,4 mnkr. Under året har 3,3 mnkr anslagits till verksamheten, vilket ger ett outnyttjat budgetutrymme om 3,1 mnkr vid årets slut.

Kommunens **skatteintäkter och generella statsbidrag** har utvecklats starkare under året än vad budgeten är baserad på, vilket har genererat ett överskott om 30,5 mnkr för året. Antalet invånare blev i stort sett detsamma som budgeterat, då budgeten för 2022 byggde på ett invånarantal om 15 634 och intäktsunderlaget för året blev 15 635.

Finansnettot genererar för året en budgetavvikelse om +3,2 mnkr, där det största överskottet beror på en tilltagen budget för räntekostnader. Budgeten för räntekostnader 2023 har dock fått höjas avsevärt jämfört med budgeterat utrymme för 2022.

Driftredovisning							
(mnkr)	Bokslut	Bokslut 2022					
	2021	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse	
	netto	intäkter	kostnader	netto	netto		
Kommunfullmäktige	-2,0	0,0	-2,3	-2,3	-2,1	-0,1	
Kommunstyrelse	-163,1	121,7	-292,9	-171,3	-159,0	-12,3	
Miljö- och byggnadsnämnd	-2,0	13,1	-17,5	-4,5	-4,5	0,0	
Utbildningsnämnd	-359,3	73,2	-460,6	-387,4	-384,3	-3,1	
Vård- och omsorgsnämnd	-274,7	79,5	-378,6	-299,1	-302,7	3,6	
Socialnämnd	-45,5	9,7	-50,0	-40,2	-41,8	1,6	
Valnämnd	0,0	0,5	-0,9	-0,4	-0,4	0,0	
Nämnden för överförmyndare i samverkan	-1,3	0,0	-1,2	-1,2	-1,2	0,0	
Kommunrevision	-0,8	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0	
Summa verksamheter	-848,8	297,7	-1 205,0	-907,4	-897,0	-10,4	
Justering för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	3,4	-16,8	14,0	-2,8	7,5	-10,3	
Övriga kommungemensamma poster	18,2	24,1	-32,4	-8,2	-35,7	27,5	
Verksamhetens intäkter och kostnader	-827,2	305,0	-1 223,4	-918,4	-925,1	6,8	
Finansförvaltning	926,1	1 002,0	-7,4	994,6	950,6	44,0	
SUMMA	99,0	1 307,0	-1 230,8	76,2	25,5	50,7	
VA	0,0	65,7	-65,7	0,0	0,0	0,0	
TOTALT	99,0	1 372,7	-1 296,5	76,2	25,5	50,7	

I tabellen ovan ingår interna mellanhavanden mellan nämnderna med 82,4 mnkr. Interna mellanhavanden inom respektive nämnd är eliminerade med 449,3 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 bilpool.

Driftbudget								
(mnkr)	Grund- budget	Löneökningar 2021-2022	Kapital- kostnader	Organisations- förändringar	KS till förfogande	Ramväxling ungdomsbiljet	Bonus vård och omsorg	Total budget 2022
Kommunfullmäktige	-2,4	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	-2,1
Kommunstyrelse	-162,9	-5,0	1,4	11,5	-3,0	-1,0	0,0	-159,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-4,1	-0,4	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,5
Utbildningsnämnd	-360,3	-9,6	-3,5	-11,7	-0,3	1,0	0,0	-384,3
Vård- och omsorgsnämnd	-288,4	-11,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	-3,2	-302,7
Socialnämnd	-40,6	-1,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	-41,8
Valnämnd	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4
Nämnden för överförmyndare i samverkan	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,2
Kommunrevision	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0
Summa verksamheter	-861,3	-27,1	-2,1	0,0	-3,3	0,0	-3,2	-897,0
Justering för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	8,6	0,0	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	7,5
Övriga kommungemensamma poster	-68,1	27,1	2,1	0,0	3,3	0,0	0,0	-35,7
Verksamhetens intäkter och kostnader	-920,8	0,0	-1,1	0,0	0,0	0,0	-3,2	-925,1
Finansförvaltning	949,5	0,0	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	950,6
SUMMA	28,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2	25,5
VA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALT	28,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2	25,5

När kommunfullmäktige fattade beslut om budget 2022 i november 2021 var kompensation för 2021 års löneökningar ännu ej fördelade. I kolumnen Löneökningar 2021-2022 ingår kompensation för 12 månaders löneökning 2021 och för 9 månader 2022. Organisationsförändringar avser ändrad ansvarsfördelning mellan nämnder och styrelse för vuxenutbildning och yrkeshögskola (KS till UN) samt ramväxling mellan politiska organ där en utökning av ram anslogs kommunfullmäktige i budget 2022 men avsåg tillskott även till nämnder. Kommunstyrelsen har hittills under året beslutat om att tilldela nämnderna medel ur potten KS till förfogande enligt följande (mottagande nämnd); Utökad budget för bidrag till Båstad turism och näringsliv 0,4 mnkr (KS), rivning av fastigheten Plommonet 1,5 mnkr (KS), kompensation för ökad lokalkostnad 0,3 mnkr (UN), öppen idrottshall mellan skol- och kvällstid under 2022 0,2 mnkr (KS), sommarlovsaktiviteter för barn och unga 6-15 år 0,3 mnkr (KS), ungdomsbiljett 0,6 mnkr (KS).

Investeringsredovisning

Investeringar, försäljningar och självfinansieringsgrad

Kommunens nettoinvesteringar under 2022 uppgick till 243 (242) mnr. Det är 1 mnr mer än föregående år. De skattefinansierade investeringarna uppgick till 168 mnr och de avgiftsfinansierade investeringarna till 74 mnr. Inom skattefinansierad verksamhet är 113 mnr fastighetsinvesteringar där årets investeringsutgift av Bjäre skola uppgår till 88 mnr. Totalt har investeringen för Bjäre skola uppgått till 153 mnr och 8 mnr återstår att investera under 2023 som avser idrottshall och utemiljö.

De taxefinansierad verksamhet uppgick till 75 mnr (121 mkr) där 35 mnr utgörs av anslutning till Sydvattens distributionsnät. Den totala investeringsutgiften för anslutning till sydvatten har uppgått till 129 mnr. Utgiften för hela projektet beräknas uppgå till 183 mnr.

Investeringarna understiger budgeterat utrymme med 38 mnr. Budgeten för 2022 års investeringar, inklusive tilläggsbudget, uppgick till 281 mkr. De skattefinansierade investeringarna uppgick till 6,9 mnr mer än budgeterat. Främsta anledningen till detta är högre kostnader för Sunnan 10 än budgeterat med 7,4 mnr. Ersättningar för detta projekt har erhållits av exploatör och dessa intäkter är redovisade bland exploateringsprojekten. Totalt har Sunnan 10 där en positiv avvikelse på 8,5 mnr. Utöver Sunnan 10 avviker några andra exploateringsprojekt gentemot budget på grund av fördröjd projektstart vilket ger positiva budgetavvikelser. Dessa vägs upp av en negativ budgetavvikelse bland de skattefinansierade investeringarna för köpet av en lokal i Västra Karup där budget fanns bland exploateringsinvesteringarna under året men köpet klassificeras inte redovisningsmässigt som exploatering.

I budget 2023 samt plan 2024-2025 är det för investeringar avsatt sammanlagt 235 mnr år 2023 (exklusive föreslagna överföringar från 2022), 304 mnr år 2024 samt 275 mnr år 2025. Dessa avser bland annat fortsatt stor utbyggnad av VA-verksamheten, ny- och reinvesteringar i skolfastigheter samt investeringsutgifter kopplade till anläggning av nya exploateringsområden.

Skattefinansierade investeringar & VA-investeringar

(mkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Investering (netto)	243	242	212	167	171
- varav skattefinansierat	168	121	152	108	80
- varav VA-investeringar	74	121	60	57	75

I kommunens långsiktiga riktlinjer för god ekonomisk hushållning är det långsiktiga målet att de skattefinansierade investeringarna ska finansieras till 75 % med egna medel. För 2022 var målet att 50 % av de skattefinansierade investeringarna ska finansieras med egna medel. Egenfinansiering definieras som att årets resultat och avskrivningar från gamla investeringar inom skattefinansierad verksamhet ska täcka nya investeringsutgifter inom skattefinansierad verksamhet.

Kommunen uppnår målet med att självfinansiera investeringar inom skattefinansierad verksamhet till 50 procent 2022. Under 2022 självfinansierades 74 procent av de skattefinansierade investeringarna. För den senaste 10-årsperioden uppgår egenfinansieringsgraden till 63 % 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.

(tkr)	Utfall 2022	Grund- budget 2022	Tilläggs- budget 2022	Total bud- get 2022	Avvikelse 2022
SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR					
Kommunstyrelsen	-153 549	-141 125	-5 278	-146 403	-7 146
Utbildningsnämnd	-11 928	-11 575	-350	-11 925	-3
Vård- och omsorgsnämnd	-2 500	-2 000	-384	-2 384	-116
Socialnämnd	-438	-800	0	-800	362
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	-168 415	-155 500	-6 012	-161 512	-6 903
BIDRAG TILL STATLIG MEDFINANSIERING					
Kommunstyrelsen	-	-	-	-	-
AVGIFTSFINANSIERADE INVESTERINGAR					
Kommunstyrelsen avgiftsfinansierade investeringar brutto	-74 293	-115 950	-3 315	-119 265	44 972
Kommunstyrelsen anslutningsavgifter	16 234	5 950	2 050	8 000	8 234
Kommunstyrelsen avgiftsfin. netto inkl. anslutningsavgifter	-58 059	-110 000	-1 265	-111 265	53 206
SUMMA INVESTERINGAR EXKL. ANSLUTNINGSAVG.	-242 707	-271 450	-9 327	-280 777	38 070

Flerårsprojekt med en total budget mer än 5 mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Ack. utfall	Total budget	Total prognos	Färdigt år
Om- tillbyggnad Bjäre skola F-6 och förskola	-88 800	-84 000	-4 800	-152 740	-160 940	-160 940	2023
Lejontrappan	-2 019	-2 000	-19	-2 233	-6 714	-6 714	2023
Ombyggnad Östra karups skola	0	-500	500	-7	-40 500	-40 500	2026
Om- och tillbyggnad Strandängsskolan	-2 969	-2 000	-969	-3 767	-128 798	-128 798	2025
Ombyggnad kommunhuset	-322	-2 000	1 678	-322	-55 000	-55 000	2024
Ekorrvägen etapp 2	-450	0	-450	-450	-15 500	-15 500	2023
Sydvatten Båstad	-35 055	-68 500	33 445	-129 084	-194 529	-194 529	2023
Sunnan 10 VA	-4 653	-3 000	-1 653	-8 152	-6 499	-8 152	2022
Förslöv väst 105 VA	0	-300	300	0	-12 300	-12 300	2024
Förslöv 2:4 VA	-2 676	-1 500	-1 176	-13 746	-12 570	-13 746	2023
Exploatering Å-stad VA	-319	-315	-4	-13 507	-13 503	-13 507	2023
Anslutning Sydvatten	-1 108	-10 000	8 892	-26 092	-34 984	-34 984	2023
Hemmeslöv 6:2 Petersberg VA	0	-300	300	0	-11 300	-11 300	2024
Vägar Grevie kyrkby 28:1	-304	-2 000	1 696	-304	-7 100	-7 100	2023
Övr. exploateringsverksamhet Östra karup 6:7	-153	0	-153	-31 997	-31 844	-31 997	2023
Vägar Förslöv 2:4	-1 882	-1 000	-882	-9 652	-10 770	-10 770	2023
Vägar Hemmeslöv 6:2 Petersberg	0	-800	800	0	-20 000	-20 000	2025
Vägar Förslöv väst 105	0	-500	500	0	-20 500	-20 500	2025
Skattefin. Inv. inom Heden, Hemmeslöv	0	-1 854	1 854	-9 753	-9 399	-10 000	2023

Tabellen visar investeringsprojekt där fullmäktige har beslutat om en projektbudget som total uppgår till minst 5 mnkr.

Bjäre skola har färdigställts och eleverna flyttade in under hösten. För projektet återstår en del markarbeten kring utemiljön samt renovering av idrottshall, vilket slutförs början av 2023.

Projektering är påbörjad för om- och tillbyggnad Strandängskolan respektive kommunhuset.

Anläggningsarbeten för att iordningställa Lejongapstrappan i Båstad påbörjades under hösten.

Delar av kommunen blev under 2022 inkopplade till Sydvattnets distributionsnät, projektet fortsätter under 2023 och beräknas troligtvis bli färdigställt innan årets slut.

Några investeringsprojekt som har genomförts under året men som inte har en totalutgift på 5 mnkr eller mer kommenteras nedan.

Ny separat gång- och cykelväg med ny belysning har anlagts utmed Lyavägen i Båstad. Samtidigt

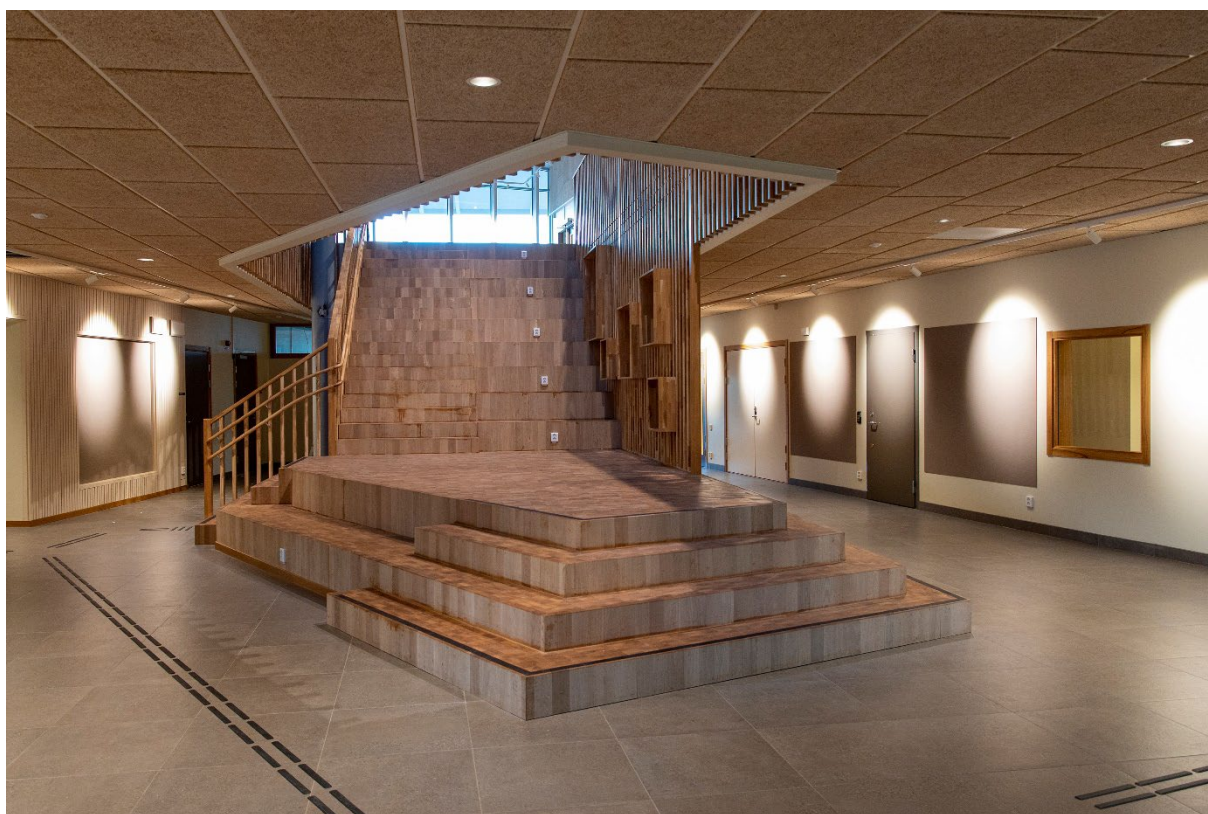
gjordes reinvesteringsåtgärder så att hela gatu-sektionen nu är i bra skick.

Med stöd från LONA, har en ny våtmark anlagts i Sinarpsdalen. Våtmarken kan magasinera stora mängder vatten och bidrar på så vis till minskad risk för översvämning i Båstad. Samtidigt har det skapats attraktiv rekreationsmiljö och ett flertal andra ekosystemtjänster.

Nytt räcke samt förstärkning av stödmur utmed strandpromenaden i Båstad utfördes på grund av skador efter stormen Malik i början av året.

Åtgärder utfördes utmed Hagalundsgatan för att minska risken för översvämning som en konsekvens av skyfallet i augusti.

Utöver detta har flera reinvesteringsprojekt genomförts såväl avseende fastigheter som infrastruktur och gatubelysning.



Interiörbild från Bjäre skola F-6 som färdigställdes under hösten 2022

Exploateringsredovisning

Exploatering är en process varigenom råmark förädlas till att bli färdiga bostads- eller verksamhetsområden.

År 2022 har i många avseenden varit ytterligare ett år av förberedelse. Viktiga detaljplaner för framtidens Båstad är under framtagande och genomförandeentreprenader har handlats upp och färdigställts.

De två kvarstående fastigheterna inom området Heden etapp III, Hemmeslöv 10:211 och 10:212 har slutligen överlåtits till INKLD Hemmeslöv AB.

Markanvisningstävling har också genomförts för Entré Båstad, etapp III, där Match Point AB för närvarande projekterar byggnationen inför planerad överlåtelse kvartal 4 2022.

Längs Inre Kustvägen har kommunen två tomter för olika ändamål kvar att omsätta. Båda belägna i direkt anslutning till stationshuset.

Exploateringsområdet Stinehov är i stort sett utbyggt. Det kvarstår två fribyggartomter att förmedla i tomtkön. Toppbeläggning har lagts på gatorna under kvartal 4 2022.

Byggnation av infrastruktur tillhörande exploateringsprojektet Sunnan i Torekov är till största del slutförd. Resterande måste pausas i avvaktan på Riksbyggens markarbeten inom tomtmark. Entreprenaden återupptas preliminärt under 2024.

Detaljplanen för det kommande bostadsområdet Petersberg i Hemmeslöv är antagen av kommunfullmäktige och beslutet har vunnit laga kraft. Området kommer sannolikt projekteras 2023 och byggas ut med start 2024.

Detaljplanen för Bjäredalens verksamhetsområde i Förslöv är antagen av Kommunfullmäktige

men är i sin tur överklagad. Ambitionen är att kunna påbörja genomförande under 2023. En förmedlingsplan för de kommande tomterna är under framtagande.

Detaljplanearbete har startats för ett viktigt förtättningsområde i Förslöv, i direkt anslutning till Förslövs station.

Projektering pågår för del av Grevie 28:1 varigenom en "gammal" detaljplan genomförs till viss del. Utbyggnad av infrastruktur påbörjas under 2023. Förmedling av tomter (ca 20 st.) sker under 2024.

Genomförande av strategin för övertagande av vägföreningars huvudmannaskap fortskrider. Ändring av berörda detaljplaner i Förslöv pågår och lantmäteriförrättning är sökt. Återkoppling på processen är planerad till 2023 i enlighet med beslut.

Exploateringsens resultatpåverkan

2022 års budget för kommunens skattefinansierade investeringar uppgår till -8,7 mkr, och utfallet uppgår till -15,2 mkr. Avvikelsen avser främst Sunnan 10 där kommunen byggt ut vägar mm och erhållit ersättning för detta som bokförts i driften.

Exploateringsverksamhetens resultateffekt 2022 landar på +15,8 mnkr, varav intäkter står för +23,5 mnkr med tillhörande projektkostnader om -7,7 mnkr. Främsta anledningen till det positiva resultatet är att Sunnan 10 slutredovisats vilket innebär en nettointäkt på 6,6 mnkr. Det som intäktsförts i bokslut 2022 inkluderar projekt som uppfyllt krav om byggnadsskyldighet. Förutbetalda intäkter uppgår till cirka 0,7 mnkr, där tidpunkt för byggnationsstart ännu är osäkert.

Exploatering						
(mkr)	Ingående balans 220101	Intäkter	Kostnader	Avslut mot resultat-räkning	Avslut mot balans-räkning	Utgående balans 221231
Bostadsmark*	6,2	-22,9	6,9	-16,0	0	6,2
Verksamhetsmark*	10,3	-0,6	0,8	0,2	1,5	11,8
Övriga marktillgångar*	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
TOTAL	16,5	-23,5	7,7	-15,8	1,5	18,0

	Yta vid årets början, ha	Yta per 221231, ha	Avstyckade tomter till försäljning**	Antal sålda tomter 221231**
Bostadsmark	103	102	6	9
Verksamhetsmark	76	75	5	1
Markreserv	416	416		
TOTAL	595	593	11	10

* Kommunalt markinnehav som enligt översiktsplan (ÖP30) pekats ut som utvecklingsbart.

** Tomtantalet inkluderar fastigheter som överläts genom markanvisning.

Särredovisning av VA-verksamheten

VA - Resultaträkning				
(mnkr)	Not	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter		65	69	66
- brukningsavgifter		63	65	52
- anläggningsavgifter		2	4	3
- årets anläggningsavgifter		7	15	14
- periodisering av årets anläggningsavgifter		-7	-15	-14
Verksamhetens kostnader		-41	-41	-34
- varav interna kostnader inom koncernen	1	-1	-1	-1
Avskrivningar		-17	-18	-16
VERKSAMHETENS RESULTAT		6	9	5
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader		-6	-6	-6
ÅRETS RESULTAT		0	3	-1
Avsättning/återställning VA-regleringsfond		0	-3	1
RESULTAT VA		0	0	0

VA - Balansräkning			
(mnkr)	Not	2022	2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Fastigheter och anläggningar		564	517
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		564	517
Omsättningstillgångar			
Fordran skattekollektivet		139	123
- varav fordran anläggningsavgifter		104	91
Summa omsättningstillgångar		139	123
SUMMA TILLGÅNGAR		703	640
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital vid årets början		32	31
Årets resultat		0	0
VA-regleringsfond	2	3	1
Summa eget kapital		35	32
Långfristiga skulder			
Lån av kommunen		564	517
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter		104	91
Summa skulder		668	608
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		703	640

VA - Noter

Not 1 Interna kostnader

(mnkr)	2022	2021
Kommunledning	0	0
Teknik och service	1	1
Summa	1	1

Not 2 VA-regleringsfond

(mnkr)	2022	2021
Förändring VA-regleringsfond	3	-1

Verksamhetsberättelse

Verksamhet

VA-kollektivet är avgiftsfinansierat vilket innebär att verksamheten finansieras av taxor och inte av skattemedel. VA-kollektivet i Båstad har ett vattenverk och flera vattenreservoarer samt två reningsverk. Ledningsnätets längd i kommunen är för dricksvatten ca 460 km, spillvatten ca 320 km och dagvatten ca 181 km.

Hänt under året

I början på året färdigställdes första etappen av överföringsledningen mellan Greve Kykrby och Rammsjö och anslutningen till Sydvatten vid Förslöv. Torekov, Glimminge Plantering, Rammsjöstrand, delar av Rammsjö och delar av Förslöv kunde kopplades in till det nya dricksvattennätet.

Dagen innan midsommarafton, den 23 juni, mellan 16-tiden och fram till midnatt förbrukades onormalt stora mängder kommunalt dricksvatten i Hemmeslöv, Östra Karup, centrala Båstad med omnejd. NSVA befarade en stor vattenläcka men kunde konstatera att det berodde på förbrukning. För att förhindra akut vattenbrist gick NSVA ut med en skarp uppmaning till allmänheten om att vara extra sparsamma med vatten.

Sommaren blev den första sommaren på mycket länge utan att kommunen eller NSVA behövt införa bevattningsförbud. Detta beror på dels gynnsam väderlek under hög- och turistsäsong men också utökad kapacitet i och med att delar av kommunen nu blivit inkopplade till Sydvattens distributionsnät.

Till följd av skyfallet den 18 augusti har en stor mängd arbete lagts på att åtgärda skador på VA-anläggningarna men också att identifiera och förebygga att liknande skador uppstår igen.

Totalt har 2 613 356 kbm producerats under året varav 417 259 kbm har kommit från Sydvatten och 2 411 843 kbm spillvatten har tagits emot av reningsverken.

Miljö

Under året har 132 bakteriologiska prov och 133 kemiska prov tagits på det utgående vattnet från vattenverket och från ledningarna. Av dessa var

samtliga godkända utom ett och där tolv var godkända med anmärkning. I samband med skyfallet den 18 augusti kontaminerades en dricksvattenreservoar och kokningsrekommendation utfärdades i 1,5 vecka. Under året har 57 anmälningar om översvämningar kommit in från privatpersoner och försäkringsbolag. Under sommaren 2022 noterades en 12-procentig ökning av vattenförbrukningen jämfört med sommaren 2021. 23 vattenläckor och 16 avloppstopp har åtgärdats under året.

Ekonomi

VA-kollektivet redovisar ett positivt resultat på 2,6 mnkr. Avvikelsen beror främst på högre intäkter än budgeterat både avseende bruksavgifterna och de 10 % av anläggningsavgifterna. Utöver detta är kapitalkostnaderna högre än budgeterat då delar av Sydvattensanslutningen aktiverats under året. VA-verksamhetens samlade överskott för året uppgår till 3,0 mnkr.

Under året har verksamheten haft 8 261 kunder där intäkterna fördelar sig på 85 % från privata kunder och 15 % från företagskunder.

VA-investeringen för anslutning av Sydvatten är planerad i fyra etapper där de två första avslutats under året till en utgift på ca 98,5 mnkr. Total budgeterad utgift för all fyra etapperna är 182,5 mnkr. Årets utgifter för samtliga investeringsprojekt uppvisar en positiv avvikelse mot budget på 42,3 mnkr där Sydvattenprojektet står för största delen då tidsplanen för genomförandet är framskjuten.

Framtid

För VA-verksamheten kommer omvärldspåverkan med stigande räntor och ökande el-, bränsle- och anläggningskostnader påverka dels i vilken takt som det kommer att vara möjligt att göra nödvändiga ny- och reinvesteringar i VA-anläggningarna, men också att kunna finansiera VA-verksamheten där kommande taxehöjningar troligtvis kommer att behöva justeras upp jämfört med vad tidigare prognoser kunnat visa. Från och med den 1 januari 2023 höjdes taxan för bruksavgifter med i snitt 15,6 %.

Kommunfullmäktige, Valnämnd, Nämnden för överförmyndare i samverkan och Kommunrevision

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Kommunfullmäktige*	-2 125	-2 265	-140	-2 040
Valnämnd	-365	-376	-11	-8
Nämnden för överförmyndare i samverkan	-1 206	-1 246	-40	-1 332
kommunrevision	-1 017	-973	44	-800

*Inklusive beredningar och partistöd

Hänt i verksamheten

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högst beslutande organ och beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen. Kommunfullmäktiges 41 mandat är för mandatperioden 2023-2026 (2018-2022 inom parantes) fördelade på Moderaterna 14 (10), Bjärepartiet 5 (9), Centerpartiet 3 (6), Socialdemokraterna 7 (6), Liberalerna 3 (4), Sverigedemokraterna 6 (3), Miljöpartiet 2 (2) och Kristdemokraterna 1 (1). Kommunfullmäktige har ett majoritetsstyre genom samverkan mellan Moderaterna, Socialdemokraterna, Liberalerna och Kristdemokraterna.

Under året har kommunfullmäktige haft nio sammanträden, vilket är ett färre än antagen mötesplanering. Vid sammanträdena har det beslutats i 243 ärenden och sammanträdena har varit i genomsnitt 2,1 timmar.

Kommunfullmäktiges presidium har kontinuerligt anordnat gruppledarträffar där förvaltning och inbjudna gäster informerat partiernas gruppledare. Forumet används även för utveckling av fullmäktiges arbetsformer och förtroendevaldas villkor.

Kommunfullmäktiges presidium har bjudit in nyinflyttade till borgmästarkaffe vid fem tillfällen under våren 2022. Uppslutningen har varit stor och nyinflyttade fick information om kommunen, evenemang och föreningsliv.

Fullmäktiges mandatperiod avslutades den 14 oktober. Under mandatperioden 2018-2022 har

fullmäktige sammanträtt 40 gånger och fattat 804 beslut (jämfört med 818 beslut 2015-2018).

Sammanträden kommunfullmäktige		
	2022	2021
Ordinarie sammanträden	9	10
Behandlade ärenden	243	155
Sammanträdeslängd genomsnitt, timmar	2,1	2,5

Valnämnd

Valnämnden består av fem ledamöter och lika många ersättare. Nämnden ansvarar för genomförande allmänna val i kommunen.

Den 11 september genomfördes allmänna val i Sverige. Valdagen föregicks av en förtidsröstningsperiod som inleddes den 24 augusti. Under perioden arbetade ett hundratal röstmottagare med att genomföra valen på ett rättssäkert sätt. Till följd av stärkt valhemlighet, med endast en röstberättigad vid valsedlar, blev det mindre köbildning under valdagen. Alla vallokaler stängde 20:00 och summeringen av valarbetet visade att det genomförts utan några större incidenter eller avbrott. Valdeltagandet minskade jämfört med 2018, vilket följer en nationell trend.

Nyhet för valet var inrättande av ett nytt distrikt (Hemmeslöv-Riviera) och ökad fokus på säkerhet genom en särskild verksamhetsskyddsanalys.

Statistik Val till kommunfullmäktige		
	2022	2018
Valdeltagande (%)	86,6	84,6
Mottagna förtidsröster (antal)	4 800	5 800

Nämnden för överförmyndare i samverkan

Sedan den 1 januari 2019 bedrivs överförmyndarverksamheten genom Överförmyndare i samverkan tillsammans med Halmstad, Laholm och Hylte. Båstads kommun är representerat av en ledamot. Överförmyndaren är en lagstadgad verksamhet med ansvar att utöva tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män.

Kommunrevision

Kommunrevisionen består av sju ledamöter som årligen granskar och bedömer all verksamhet som bedrivs i nämnder och styrelser avseende ändamålsenligheten, ekonomi, räkenskaper och intern kontroll. Målet med revisorernas arbete är ansvarsprövningen, det vill säga revisorernas bedömning i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelse som lämnas till fullmäktige inför deras prövning och beslut.

Ekonomi

Kommunfullmäktige

Den negativa avvikelsen beror till stora delar på ökade kostnader för representation (gratifikation

efter 25-års anställning) då dessa varit inställda under pandemin. Därutöver härrör kostnaden till nytt närvaro- och voteringsystem.

Nämnden för överförmyndare i samverkan

Den negativa avvikelsen beror på utökade kostnader och oförändrad budget avseende den administrativa delen.

Kommunrevision

Den positiva avvikelsen härrör till minskade revisionskostnader.

Framtid

Kommunfullmäktige valde nya ledamöter och ersättare till kommunrevisionen, överförmyndare i samverkan och valnämnden under 2022.

Under 2023 kommer ledamöter och ersättare att introduceras i sitt uppdrag genom att bland annat utbildas inom sitt ansvarsområde, besluta om sina arbetsformer och eventuell delegation.

Valnämnden kommer under året påbörja arbetet med planering inför EU-parlamentsvalet 2024.



Kommundirektör Charlotte Rosenlund Sjövall tar emot röster vid genomförandet av allmänna val till kommun, region och riksdag. Under perioden arbetade ett hundratal röstmottagare med att genomföra valen på ett rättssäkert sätt.

Kommunstyrelsen

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
KS - KOMMUNSTYRELSE	-158 956	-171 267	-12 311	-138 396
Kommunstyrelse	-3 266	-3 073	193	-2 740
Kommunledning	-37 789	-37 324	465	-35 010
Teknik och service ¹⁾	-95 585	-107 705	-12 120	-80 032
Samhällsbyggnad	-3 973	-3 987	-14	-2 584
Vård och omsorg	-18 343	-19 177	-834	-10 456
Bildning och arbete	-	-	-	-32 270
INVESTERINGAR				
Skattefinansierad verksamhet	-137 299	-138 161	-862	-106 650
Medfinansiering statlig infrastruktur	0	0	0	-330
Avgiftsfinansierade investeringar	-119 265	-74 293	44 972	-120 626

1) Mer information om den avgiftsfinansierade verksamheten finns under rubriken Särredovisning VA.

Hänt i verksamheten

Kommunledning

Kommunledningen leds av kommundirektören och består av ekonomiavdelning, HR-avdelning, kommunikationsavdelning och kansli.

Verksamhetsåret 2022 har präglats av det förändrade säkerhetsläget i Europa och dess konsekvenser på den offentliga sektorn i Sverige. Ökade kostnader och inflation drabbar hela den kommunala sektorn. Hanteringen av dessa konsekvenser påverkar kommunens samtliga verksamheter och skapar en ökad arbetsbelastning.

Prioriterade områden är ökad krisberedskap, totalförsvarsuppbyggnad, kontinuitetsplanering och risk- och sårbarhetsanalyser. Under året beslutades en ny krisledningsplan efter fastställande av risk- och sårbarhetsanalys för kommunen. En krisledningsplan och säkerhetsskyddsanalys genomfördes inför allmänna val som genomfördes under augusti och september.

Förvaltningen fokuserar också på ökad digitalisering och det pågår kartläggning och analys av nuläget.

Samarbetet med Båstad Turism och Näringsliv fördjupades genom implementering av den nya besöksnäringstrategin och arbetet med att ta fram en ny näringslivsstrategi med handlingsplan genomfördes.

Under året har arbetet påbörjats med att ta fram en ny webbplats för kommunen. Arbetet involverar också webbplatsen för Akademi Båstad och lanseringen kommer att ske hösten 2023.

Kommunens kommunikation via Facebook har nått framgångar detta år. Under sommaren toppade kommunen listan över bästa kommunala Facebook-konto och under julen låg kommunens konto på en fjärdeplats vid flera tillfällen.

Under året har allmänna val planerats och genomförts av kommunens valkansli. Efter valet var kansliet stöd till valberedningen, som lade fram förslag om nya förtroendevalda till kommunfullmäktige i november 2022.

För att stärka och förtydliga den politiska styrningen har ett nytt regelverk beslutats för styrande dokument. På kommunens intranät har satsning gjorts för att tydliggöra regelverket, tjänstemannarollen samt att arbeta i offentlig förvaltning.

Under 2022 pågick åtgärdsarbete efter kommunens medarbetarundersökning och HR-avdelningen har under året lanserat arbetsgivarpolicy, medarbetar- och ledarriktlinje med tillhörande bedömnings och medarbetarsamtalsunderlag. Medarbetarskapet benämns "Vi är Båstads kommun" och samtliga verksamheter arbetar med detta på sina respektive arbetsplatsträffar.

Samhällsbyggnad

Verksamheten inom samhällsbyggnad är uppdelad mellan kommunstyrelsen och miljö- och byggnadsnämnden. Inom kommunstyrelsen ryms avdelningarna för plan, och geodata samt administration och ledning.

Byggnadsaktiviteten i kommunen har mattats av något från en ovanligt hög nivå år 2021 och är nu tillbaka på 2020-års nivå för antalet inkomna ärenden på bygglov- och geodatasidan. Antalet planuppdrag är betydande med flera stora och komplexa planer. Detaljplaner har bland annat antagits för Petersberg i Båstad och för Västra Bjäredalens verksamhetsområde i Förslöv. Flera detaljplaner har dessutom varit ute på samråd eller granskning. Parallellt har arbetet med strategiska och mer övergripande dokument fortsatt, där en fördjupad översiktsplan (FÖP) för Torekov samt planprogram för centrala Båstad och en kommunomfattande cykelstrategi och -plan.

Teknik- och service

Inom Teknik och Service ryms följande verksamheter: Exploatering, hamnförvaltning, Parkförvaltning, gatuverksamhet, naturvård, fastighet, lokalvård, kontorsservice, fordonsorganisation, måltid, räddningstjänst, kultur, fritid, bibliotek, fritidsgårdar, medborgarservice samt IT och digitalisering.

Park, gatu- och naturvårdsenhet

Kommunen drabbades av ett extremt kraftigt skyfall den 18 augusti. Värst drabbades Båstad tätort som fick uppskattningsvis över 100 mm nederbörd på mindre än en timme. Konsekvenserna blev stora med översvämmade hus samt skador på vägar, mark och anläggningar. Händelsen innebär att stora resurser har lagts på återställning av skador samt förebyggande åtgärder. Skyfallet påverkade också räddningstjänsten med hundratals inkomna ärenden där ett 60-tal mer akuta ärenden hanterades. Utöver den händelsen blev det också konsekvenser av stormen Malik under vintern. Detta påverkade bland annat hamnarna men också strandpromenaden i Båstad.

Vid kommunens badplatser har provtagning av vattenkvaliteten gjorts enligt kontrollprogram. Resultaten visade på fin badvattenvattenkvalitet

med enbart ett enda otjänligt prov på hela säsongen.

Medborgarservice

Under året öppnade kommunens kontaktcenter och heter numera Medborgarservice. Utvecklingen innebär att medborgarservice fokuserar på att bemöta medborgarna och i så stor utsträckning som möjligt hjälpa den att få svar och vägledning redan vid första kontakten.

Fritid

Båstad vann pris för 2022 års Skåneledskommun som resultat av många års utförda åtgärder med att utveckla framkomligheten och tillgängligheten samt löpande anlägga tydliga ledmarkeringar längst leden. Ett nytt utegym byggdes i Östra Karup.

Kultur

Ny offentlig konst invigdes på banvallen och Hemmeslöv förskola. Samverkan med Birgit Nilsson museum och kulturhuset Ravinen har utvecklats under året.

Fastighet

Bjäre skola färdigställdes och invigdes den 22 november. I samband med att nya Bjäre skola var klar stängdes Sandlyckeskolan i Torekov som planeras användas för förskola och bibliotek samt personalutrymmen för Räddningstjänst och hemvården.

Under året har verksamheten tagit fram ett flertal åtgärder för att minska energianvändningen i kommunens lokaler och gatubelysning då kostnadsökning på el, gas och fjärrvärme varit väldigt stor. Förbrukningen av fastighetsel minskade med 9,0 % mellan 2021 och 2022 och med 4,6 % för elvärme. För gas och fjärrvärme var minskningen hela 17,3 respektive 18,5 %.

Räddningstjänst och fordonsservice

Från och med juni 2022 är ambulansen stationerad i Greve och kommer närmare de flesta Bjärebör vilket gör att räddningstjänsten inte längre åker på lika många uppdrag som tidigare då ambulansen numera är mer tillgänglig.

En utredning av framtidens räddningstjänst genomfördes innan sommaren. Den externa utredaren har bland annat utgått från den nya lagstiftningen som trädde i kraft 1 januari.

Antal ärenden/larm i eget insatsområde					
Station/år	2022	2021	2020	2019	2018
Båstad	254	264	240	246	258
Förslöv	80	90	79	65	66
Torekov	61	97	86	92	80
Kommunala uppdrag. TiB/chef i beredskap	44	60	71	48	
Summa	439	511	476	451	426

Ekonomi

Kommunledning

Kommunledningen har en positiv budgetavvikelse vilket främst beror på att arbetet med ny webbplats påbörjades senare än planerat. För år 2022 är där fortsatt kvar ett besparingsuppdrag om 2,5 mnkr som avser hela kommunen men som inte har fördelats ut till kommunens verksamheter, den negativa budgetavvikelse som då har uppstått har kunnat hanteras genom att kommunledningen har fått utökade resurser för aktiviteter som har försenats under året.

Teknik och Service

Den främsta förklaringen till den negativa budgetavvikelsen för Teknik och service är ökade driftkostnader av kommunens fastigheter, främst för el och uppvärmning med gas. Omvärldsfaktorer gjorde att dessa priser ökade i början av året. Totalt har el- och uppvärmningskostnaderna för fastighetsavdelningen ökat med 10,2 mnkr. Men även gatubelysningen har påverkats av ett ökat elpris och totalt är elkostnaden 2,2 mnkr högre än budgeterat för gatubelysningen. Utöver detta har även Malenbadet och idrottsanläggningar påverkats av ökade elkostnader och uppvisar en budgetavvikelse på 0,3 mnkr högre än budgeterat. Totalt ger detta en negativ budgetavvikelse för Teknik och service på 12,7 mnkr avseende el- och uppvärmningskostnader.

Även drivmedels- och livsmedelspriser ökade mycket. Totalt är drivmedelskostnaderna för Teknik och Service 0,5 mnkr högre än budgeterat och livsmedelspriserna är 0,8 mnkr högre än budgeterat.

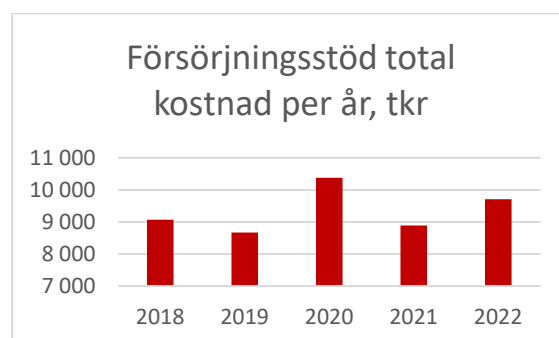
Den 18 augusti drabbades Båstad tätort av ett extremt skyfall vilket ledde till omfattande skador och ökade kostnader för flera verksamheter inom Teknik och Service. Skyfallet kostade därmed

Teknik och Service totalt 1,6 mnkr i obudgeterade driftkostnader. Utöver detta behövdes även akuta åtgärder på Mor Olenas väg och kostnaderna för detta finns bland investeringarna. Men inte bara skyfallet slog till mot kommunen under året utan även stormen Malik dök upp i början på året och orsakade skador både i skogen och på bryggor i kommunen.

Vård och omsorg

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat med 9,2 procent mellan 2021 och 2022. Samtidigt har det skett en minskning av antalet hushåll som fått bidrag, från i genomsnitt 119 per månad till 112. En förklaring till de ökade kostnaderna är prishöjningar inom flera områden. Andra orsaker är arbetslöshet, begränsning av arbetsförmåga, utförsäkring från trygghetssystem, språkhinder med mera. Budgetavvikelsen för ekonomiskt bistånd är -1,9 mnkr för 2022.

Nedan redovisas kostnaden per år för försörjningsstöd mellan 2018- 2022.



Investeringar

Kommunstyrelsens investeringar uppgår till 212 mnkr varav 138 tkr avser skattefinansierade investeringar och 74 tkr avser avgiftsfinansierade.

Mer information finns under rubriken Investeringarsredovisning.

Framtid

Under perioden 2023-2024 har organisationen följande prioriterade fokusområden:

- Fortsatt arbete med effektiviseringar och omställning i verksamheten för att säkra framtidens välfärd
- Kompetensförsörjning och attraktiv arbetsgivare och minska sjukfrånvaron

-Implementering av miljö- och energiprogrammet i samverkan med lokala aktörer samt att stärka det förebyggande klimatarbetet. Konsekvenserna av såväl Stormen Malik som skyfallet den 18 augusti belyser vikten av att prioritera arbete med klimatanpassning samt också omställning till ett fossiloberoende samhälle

- Trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder

-Uppbyggnad av ny digitaliseringsfunktion som ska skapa effektivare processer i hela organisationen och öka servicen till medborgarna

-Stärka upphandlingsområdet

- Lokalförsörjningsprocessen

- Stärka kris- och beredskapsarbetet och uppbyggnad av totalförsvaret

- Ny samarbetsplattform och webbplats

- Tillgänglighetsarbetet ska öka i alla hänseenden

- Fördjupade mellankommunala samarbeten

- Under året har elpriset bundits och en handlingsplan har tagits fram för att spara energi. Investeringar görs också via Båstadhem för att få ner förbrukningen i kommunens fastigheter



Kommunen beslutade att införa ett resekort som ger kommuninvånare som är 75 år eller äldre gratis resor med kollektivtrafiken inom kommunen, med målsättningen att möjliggöra ett socialt välbefinnande och öka livskvaliteten för kommunens seniorer. Seniorskortet började gälla från och med februari och gäller inom Båstads kommun. Även ungdomsbiljett för ungdomar i gymnasieålder infördes under året, vilket ger kommunens samtliga folkbokförda ungdomar i gymnasieåldrarna möjlighet att resa gratis med kollektivtrafiken i hela Skåne dygnet runt, året runt.

Socialnämnd

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
SOCIALNÄMND	-41 806	-40 219	1 586	-45 512
Socialnämnd	-340	-329	11	-125
Individ och familj	-41 466	-39 891	1 575	-45 386
INVESTERINGAR	-700	-376	324	-368

Hänt i verksamheten

Verksamheten har under året präglats av personalomsättning inom vissa enheter, vilket medfört behov av inhyrd personal under en begränsad tid. Rekryteringen av nya medarbetare har varit framgångsrik och medfört att utvecklingsarbetet har fortlöpt utan hinder under den senare delen av året.

Inom barn och unga har en modell för arbets-tyngdsmätning införts, vilken fortlöpande ger indikation över aktuell arbetsbelastning. Inflödet har under året varit högt och medfört ett stort behov av familjehemsplaceringar samt institutionsplaceringar i vissa ärenden. Rekrytering av egna familjehem är en ständig utmaning.

Såväl kommunrevisionen som Inspektionen för vård och omsorg har under året haft uppföljning av granskningen som genomfördes under 2020. Instanserna har ännu inte redovisat svar.

Inom vuxnenheten har behovet av stöd och behandling mestadels kunnat ges på hemmaplan genom förebyggande enhetens verksamhet. Metoden att använda utredningslägenheter möjliggör kartläggning av individens förmåga och stödbehov, efter institutions- eller kriminalvård.

Inom förebyggande enheten har råd och stödfunktion inrättats, en servicetjänst där medborgaren har möjlighet att få stöd utan föregående utredning och beslut. Under året har andelen utredningar som leder till beslut om öppenvård i egen regi ökat i hög grad.

Kommunen har erhållit generellt statsbidrag för att utveckla föräldrastödet i kommunen, vilket ska återrapporteras till socialstyrelsen under våren 2023. Kurator arbetar i samverkan med primärvård med tidiga hembesök hos nyblivna föräldrar och har då möjlighet att skapa kontakt och

bjuda in till öppna förskolan. Den familjecentralsliknande verksamheten är saknad, för att skapa förutsättningar för att bjuda in målgrupper som i dagsläget inte kommer till den öppna förskolan.

Ekonomi

Inom enheten för barn och unga har kostnaderna för familjehemsvården ökat på grund av fler placeringar. Underskottet för den externa vården, -2,8 mnkr, har täckts upp med överskott för interna familjehem, institutionsvård samt ensamkommande barn.

Vuxnenheten har haft höga kostnader för institutionsvård i början av året. Placeringarna har dock successivt minskat och i december var det ingen placerad. Sammantaget visar avvikelser för vuxna missbrukare och skyddade placeringar +1,0 mnkr.

Förebyggande enheten har arbetat med olika utvecklingsområden som de kunnat finansiera med statsbidrag. Under året har bidrag lämnats till case managerfunktion, kurator samt insatser inom området våld i nära relationer.

Verksamheterna har haft tillfälliga vakanser under året. För att klara uppdragen och upprätthålla en god bemanning har tjänster från bemanningsföretag köpts in. Hyrpersonalen har kostat 2,4 mnkr.

Investeringar

Individ och familj har köpt in moduler till det nya verksamhetssystemet Lifecare. Verksamheten har även gjort inköp av möbler och förvaring till IFO-kontoret och Citadellet.

Framtid

Ny regering har aviserat nya uppdragsområden för socialtjänsten, vilket är såväl utmanande som engagerande. Ett mer omfattande uppdrag medför behov av medel kopplade till uppgiften, vilket ännu inte är aviserat.

Under de kommande åren kommer vi ha ett särskilt fokus på Våld i nära relationer. Planerade aktiviteter är utbildning med en bred inbjudan till bland andra kommunala verksamhetsområden,

primärvården och Svenska kyrkan och kommer från och med hösten erbjuda stöd till verksamheter inom skola samt äldre- och funktionshinderverksamhet.

Individ, Familj och Arbete kommer internt att arbeta med implementering av en evidensbaserad metod, Signs of Safety, en metod som ska vara ett enhetligt förhållningssätt för alla enheter i syfte att upptäcka våld eller risk för våld i ett tidigt skede.



Utbildningsnämnd

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
UN - UTBILDNINGSNÄMND	-384 349	-387 442	-3 092	-368 890
Utbildningsnämnd	-392	-385	7	-379
Skolpeng Barnomsorg/grundskola	-230 130	-231 686	-1 556	-219 266
Skolpeng gymnasium	-59 624	-58 701	924	-58 257
Barn och utbildning	-91 079	-93 525	-2 446	-88 016
Kulturskola	-3 516	-3 530	-14	-3 351
INVESTERINGAR	-11 925	-11 928	-3	-10 259

Hänt i verksamheten

Verksamhetsövergripande

Även 2022 har till viss del präglats av pandemin, dock har verksamheten skapat rutiner och strukturer som gjort att barn och elever kunnat fullgöra sina utbildningar fullt ut. Den ryska invasionen av Ukraina påverkade också Båstad, i ett tidigt skede satte ledningsgruppen en struktur för ett snabbt mottagande. Nationellt beslutades att studieförbunden skulle ges möjlighet att arrangera svenskundervisning för vuxna. Här valde utbildningsnämnden att fatta beslut om att möjliggöra för SFI undervisning i Båstads kommun, under förutsättning att studieförbunden inte startade upp verksamhet här.

Under året har förstudien gällande Strandängsskolan slutförts och de ekonomiska ramarna för om- och nybyggnation fastställts. Beslut har också fattats gällande Östra Karups skola om- och tillbyggnad, skolan kommer ha en kapacitet för 350 elever i två paralleller.

Bjäre skola stod klar hösten 2022 och invigdes den 22 november. Verksamheten på Sandlyckeskolan avvecklades och flyttades över till Bjäre skola. Till sammans med färdigställandet av om- och tillbyggnationen av Förslövs skola under 2021 så har färdigställandet av Bjäre skola inneburit verkställande i flera delar av kommunfullmäktiges beslut från 2019 om en likvärdig förskole- och grundskolestruktur för norra och södra sidan i kommunen. Inför 2022 utökades utbildningsverksamheten med att också omfatta vuxenutbildning och yrkeshögskola. Denna organisationsförändring innebär att Barn och utbildning nu omfattar samtlig utbildningsverksamhet i kommunal regi. Under året har ett utredningsarbete pågått kring gymnasiet och

vuxenutbildning/yrkeshögskola, dessa utredningar har presenterats för utbildningsnämnden, för gymnasiet i oktober 2022 och för vuxenutbildningen och Yrkeshögskolan i januari 2023. Verksamheterna kommer under 2023 att arbeta vidare utifrån resultatet av dessa utredningar.

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 kring det språkutvecklande arbetet. I uppdraget ingick också att genomlysna 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. Utbildningsnämnden beslöt föreslå kommunstyrelsen fatta beslut om en förändring där skolbiblioteksverksamheten tillhör utbildningsnämnden. Ärendet är under beredning i kommunstyrelsen.

Skolornas arbete kring värdegrund, trygghet, trivsel och studiero blir allt mer strukturerat och likvärdigt. Ledningsgruppen arbetar med gemensamma analyser och värderar åtgärder och insatser tillsammans. Förvaltningen har under året, som komplement till skolornas inre arbete, arbetat med trygghet och säkerhet.

Utöver ovanstående har förvaltningen påbörjat ett arbete för att utveckla samarbetet med Laholms kommun.

Förskola 1–5 år

Under läsåret har verksamheterna fokuserat på utvecklingsområdena värdegrund, lärmiljöer och språkutveckling. Flera av förskolorna har även arbetat i ett språkprojekt tillsammans med SFI.

Hemmeslövs förskola togs i bruk augusti 2021, på grund av pandemin skedde invigningen på Förskolans dag den 19 maj 2022.

Grundskola F-9 inklusive fritidshem

I nedanstående tabeller framgår resultaten gällande betyg och meritvärde för läsåret 2021/22. Det genomsnittliga meritvärdet för årskurs 9 i Båstads kommun var 236. Motsvarande värde för hela riket var 224.

Meritvärde åk 9			
	2022	2021	2020 ¹
Riket	224	227	226
Båstads kommun	236	245	222
Förslövs skola	231	246	-
Strandängskolan	239	245	-

¹År 2020 presenterades inte någon nationell statistik på skolenivå.

Andel elever med lägst betyg E åk 6			
	2022	2021	2020
Matematik riket	87	88	88
Matematik Båstad	88	88	89
Svenska riket	92	93	92
Svenska Båstad	96	94	94

Varje enhet har efter läsårets slut utvärderat och analyserat aktuella, resultat och vidtagit lämpliga åtgärder inför läsåret 22/23. Under läsåret 21/22 har verksamheten fokuserat särskilt på utvecklingsområdena värdegrund, lärmiljö och språkutveckling.

Gymnasium

I juni 2022 var det 52 elever som tog studenten på Akademi Båstads gymnasium (ABG). Avgångseleverna hade, trots långa perioder av digital undervisning till följd av pandemin, bra studieresultat. Samtliga avgångselever från Vård- och omsorgsprogrammet hade jobb inför sommaren och framåt. För eleverna som sommaren 2022 slutförde årskurs 1 och 2 är resultaten goda.

För att uppfylla det kommunala aktivitetsansvaret samverkar gymnasiet, vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten.

Vuxenutbildning

Sedan årsskiftet 2021/2022 ingår alla enheter inom vuxenutbildning i Barn och utbildning. Vuxenutbildningen lockade under året 367 studerande på grundläggande eller gymnasiala kurser, varav 206 kursdeltagare i svenska för invandrare och 70 elever på de längre kurserna inom yrkesvux. En del av de studerande inom vuxenutbildning läser mer än en kurs därför är antalet kursdeltagare över 1 000.

Yrkeshögskola

Även Yrkeshögskolan ingår sedan årsskiftet 2021/2022 i Barn och utbildning. Under året var det 336 studerade på utbildningarna inom besöksnäring, trädgård och vård och omsorg. Av eleverna som avslutar ett YH-program i Båstad har 90 procent arbete efter utbildningen. De program där flest klarar sin examen inom utbildningens tidsperiod är Specialistundersköterska och Koordinator inom besöksnäringen.

Ekonomi

Avvikelser inom skolpeng beror på elevers fria val av skola och program eller volymökning/volymminskning jämfört med befolkningsprognos. Avvikelsen för övrig verksamhet inom barn och utbildning beror på att förseningen av Bjäre skola medförde ökade kostnader, att Skolverkets förändrade sina villkor för några statsbidrag eller beslutade om avslag för bidrag som det tidigare år beviljats bidrag för samt ökade kostnader för bland annat diesel för skolskjutsen. Året har präglats med att förvaltning och resultatenheterna har fortsatt sitt arbete med fler långsiktiga lösningar på tidigare effektiviseringsuppdrag.

Investeringar

Årets investeringsmedel har bland annat använts till inköp av en ny skolbuss och inventarier till Bjäre skola och Klockarebyns förskola.

Framtid

Förvaltningen och resultatenheterna fortsätter sitt arbete med att finna långsiktiga lösningar för att nå effektiviseringsuppdraget. Skolorna anpassar sina verksamheter utifrån ändrade uppdrag och förändringar i omvärlden. Stor återhållsamhet gäller. Förhoppningen är byggstart vid Strandängskolan sker sommaren 2023 och under vårterminen kommer förstudien för Östra Karup skola att påbörjas.

Vård- och omsorgsnämnd

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
VN - VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND	-302 665	-299 109	3 557	-274 658
Vård- och omsorgsnämnd	-392	-385	7	-379
Hemvårdspeng	-55 829	-53 820	2 009	-49 854
Boendepeng	-81 420	-80 767	653	-73 146
Vård och omsorg	-165 025	-161 190	3 834	-144 006
Resultatenheter	0	-2 947	-2 947	-7 273
INVESTERINGAR	-2 384	-2 500	-116	-3 008

Hänt i verksamheten

Året inleddes med ökad smittspridning av Covid-19, därefter har det under året varit ytterligare två tillfällen då smittspridningen har ökat. Främst har det skapat utmaningar i att klara bemanningen på ett bra sätt. Fortsatt arbete har skett med Hållbar bemanning och för att öka andelen heltidsanställda. Båstads kommuns arbete med Hållbar bemanning under 2021 resulterade i medverkan på en SKR-konferens då kommunen tillhör en av de kommuner i Sverige som under föregående år hade ökat andelen heltidsanställda mest. Under året har arbetet med hälsofrämjande och förebyggande insatser startat. Syftet är att i samverkan med bland annat civilsamhället stödja och underlätta hälsofrämjande insatser för seniorer och personer med funktionsvariation. Avtal har träffats med Drivkraft Senior för att möjliggöra en "Vän i vardagen". Vård och omsorg har erhållit omfattande statsbidrag som bland annat möjliggjort en satsning på hälsa för medarbetare och också möjliggjort satsningar på att främja en god och nära vård. Införandet av ett nytt verksamhetssystem har inneburit utmaningar för organisationen under året. Under året har arbete skett i samverkan med Båstadhem för planering av nytt korttidsboende i kommunen.

Äldreomsorg

Äldreomsorgen har fortsatt påverkats av Covid-19. Sommaren innebar stora utmaningar att klara personalförsörjningen. Ett arbete startade efter sommaren för att vidta tidiga aktiviteter för att utveckla arbetet med rekrytering inför sommaren 2023. Personalförsörjning är ett viktigt strategiskt område både på kort och lång sikt, och under hösten utökades grundbemanningen inom

äldreomsorgen. Ett fortsatt arbete har skett med analys av hemtjänsten. Åtgärder har vidtagits men arbetet kommer att fortsätta. Under sommaren publicerades brukarundersökningar för hemtjänst och för särskilt boende. Varje enhet kommer att arbeta med sina resultat, såväl för att tillvarata goda resultat som för att förbättra mindre goda resultat. Inom särskilt boende har resultaten försämrats kraftigt. En åtgärdsplan har antagits och ett arbete för att förbättra resultaten kommer att ske bland annat genom att ta fram kvalitetsgarantier. Kommunens nyaste särskilda boende Haga Park är nu fullbelagt. I december månad blev Almgården kommunens första Silvia-certifierade boende.

Myndighetsenheten

Ett antal nya beslut om externa placeringar har fattats för vård- och omsorgstagare med behov av LSS-insatser och för socialpsykiatrin. Rätt avgifter till vård och omsorgstagare har varit problematiskt kopplat till nytt verksamhetssystem, utmaningen är löst och idag fungerar avgiftshanteringen. Ett arbete pågår med att se över avgiftssystemet för framtiden. Det finns en kö till plats på särskilt boende, detta gäller särskilt för personer med kognitiv svikt.

Rehabilitering

Statsbidrag har möjliggjort en satsning på hälsofrämjande insatser. Genom förstärkning av en fysioterapeut har förebyggande hembesök samt erbjudande om balansträning kunnat erbjudas. Under hösten startades sex olika grupper för balansträning, förlagda på olika platser i kommunen. Efterfrågan var stor bland kommunens seniorer

och det finns en kö till framtida grupper. Förflyttningsutbildningar genomförs fysiskt, vilket är efterlängtat.

Hälso- och sjukvård

Sjuksköterskeorganisation har påverkats av Covid-19, såväl genom förhöjd frånvaro som genom att sjuksköterskorna ansvarar för provtagning av vård- och omsorgstagare. Förstärkning av sjuksköterskor på särskilt boende har möjliggjorts genom ett prestationsbaserat statsbidrag. Genom statsbidrag har det också möjliggjorts att sjuksköterska kunnat erbjuda mer omfattande utbildningar för omvårdnadspersonal. Satsningar har också möjliggjort att två sjuksköterskor fått möjlighet att påbörja specialistutbildning. Sjuksköterskeorganisationen fick under året priset som Årets arbetsplats i kommunen.

Stöd och omsorg

Genom ny organisation inom LSS-verksamheten har ett större fokus kunnat ske på de olika verksamhetsdelarna. Utifrån den brukarundersökning som publicerats pågår ett arbete med bland annat att öka delaktighet och brukarinflytande. Stödpedagoger finns nu på samtliga bostäder med särskild service. Daglig verksamhet har idag fler deltagare, också med delvis andra behov. Det har inneburit att det startats upp verksamhet på annan tillfällig plats, i avvaktan på att ny permanent lokal i Västra Karup kan tas i drift. Statsbidrag för "Uppdrag psykisk hälsa" har möjliggjort att fortsätta bedriva en Träffpunktsverksamhet som varit framgångsrik och efterfrågad. Statsbidraget finansierar också psykiatrisamordnare och Case Manager. Antalet personer med boendestöd har ökat. Dementsteamet har till följd av Covid-19 fått finna andra arbetsformer delar av året för att stödja anhöriga. Dementsteamet är även en stödjande funktion för kommunens två hemstödsteam. Dementsteamet har utfört utbildningsinsatser till äldreomsorgen för att stärka kunskapen inom kognitiv svikt.

Ekonomi

Verksamheten har fortsatt ekonomiska utmaningar, framförallt inom hemvården. Stora statsbidrag har anslagits vilka delvis hanterats med befintliga resurser men även flera nya satsningar har genomförts. Införandet av nytt verksamhetssystem gick i drift i början på året vilket ställde

höga krav på befintliga resurser. Vård- och omsorgsnämnden gör ett överskott för året; om statsbidrag inte utbetalats hade det varit ett underskott.

Hemvårdspeng

Utfallet för hemvårdspeng blev 2,0 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet beror på färre utförda hemvårdstimmar än budgeterat under 2022.

Boendepeng

Utfallet för boendepeng blev 0,7 mnkr lägre än budgeterat. När det gäller kommunens egen verksamhet så har Haga Park blivit fullbelagt först under hösten, vilket har resulterat i ett överskott på 4,5 mnkr jämfört med budget. Samtidigt har köp av korttidsplatser och externa platser på särskilt boende redovisat en budgetavvikelse på -3,8 mnkr.

Vård och omsorg

Under 2022 har ett antal statsbidrag beviljats där det största bidraget verkar för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer (äldreomsorgssatsningen, 9,3 mnkr). Även två stora, prestationsbaserade bidrag har mottagits som avser att minska andelen timanställda (15,9 mnkr) samt höja sjuksköterskebemanningen på SÄBO (2,8 mnkr), vilka är fördelade på 2022 (5,8+1,3 mnkr) och 2023 (10,1+1,5 mnkr). Äldreomsorgslyftet (3,9 mnkr) har fortlöpt under 2022. Bidraget har kunnat användas för att utbilda medarbetare till undersköterska och också till specialistundersköterska. Under 2022 har hela bidraget på 3,9 mnkr utnyttjats. Totalt belopp för beviljade bidrag under 2022 är 25,0 mnkr där 21,8 mnkr utnyttjats.

Färdtjänst redovisar en budgetavvikelse på -0,5 mnkr. Några verksamheter har under 2022 haft fördubblade elkostnader vilket ger en budgetavvikelse på -0,4 mnkr. Nattpatrullen genomförde under året en kostnadsöversyn vilket resulterade i ett överskott på 1,0 mnkr.

Kostnaderna för den externa vården har de två senaste åren ökat på grund av volymförändringar. Det är främst ökade kostnader för korttidsplatser inom psykiatri som förklarar avvikelsen. Sammanlagt redovisas en budgetavvikelse på -1,4 mnkr, inklusive kostnader för personlig assistans.

Verksamheterna inom stöd och hälsa ligger inom de flesta områdena i ekonomisk balans. Daglig verksamhet har fått utöka sina lokaler och personal för att kunna klara att utföra beviljade insatser. Inom boendestödet har volymen ökat de senaste åren och under 2022 har därför verksamheten ett negativt utfall. De olika enheterna har på flera sätt arbetat för att nå en budget i balans. Ökad flexibilitet vid volymförändringar och anpassningar har gett goda resultat. Hälso- och sjukvården har kunnat göra förstärkningar av sin bemanning inom särskilt boende och olika utbildning- och utvecklingsinsatser med hjälp av statsbidrag.

Resultatenheter

Hemvården har fortsatt ekonomiska utmaningar, där en del är kopplade till heltidsresan och planering samt schemaläggning. En översyn av hemvårdspenget pågår för att få hemvårdens budget i balans. Översynen och analysen visar på behov av ett flertal insatser som kommer fortsätta under 2023. Hemvården redovisar 2022 en budgetavvikelse på -3,6 mnkr.

Vård- och omsorgsboende visade i delårsprognosen på ett mindre underskott i verksamheten vilket främst berodde på något lägre beläggnings-

grad och högre vårdtyngd på några boenden. Under hösten har utvecklingen blivit mer positiv för samtliga vård- och omsorgsboende vilket ledde till ett överskott vid årets slut på 0,7 mnkr.

Investeringar

Investeringsbudget 2022 har förbrukats och budgeten har överskridits med 0,1 mnkr. Kostnaden för digitala nyckelskåp blev dyrare än planerat.

Framtid

Vård- och omsorgsnämnden har fortsatt utmaningar, inte minst utifrån de demografiska förändringarna och den konkurrens som finns om vård och omsorgs samtliga medarbetargrupper. Det är viktigt med fortsatt fokus på ekonomi i balans och göra de effektiviseringar som är möjliga. Det fortsatta arbetet med att åstadkomma en kostnadseffektiv hemvård är viktigt och nödvändigt för en långsiktig hållbar ekonomi. Digitala lösningar kommer att vara en viktig möjlighet för framtiden. Strategiskt arbete med personalförskning och satsning på kvalitetsarbete och hälsofrämjande arbete är andra nyckelområden. Det är viktigt att följa hur andelen medborgare med behov av stöd på grund av funktionsnedsättningar utvecklas, här har det synts en ökning under senare år.



I juni fick kommunens sjuksköterskor pris för årets arbetsplats. Sjuksköterskorna utför hälso- och sjukvårdsinsatser i både särskilt boende, korttidsvård, i ordinärt boende samt inom LSS. De arbetar på uppdrag från slutenvården och primärvården och finns tillgängliga dygnet runt för vård- och omsorgstagarna i kommunen.

Miljö- och byggnadsnämnd

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
MN - MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	-4 469	-4 467	2	-2 006
Miljö- och byggnadsnämnd	-308	-274	34	-262
Teknik och service	-285	-472	-187	547
Samhällsbyggnad	-3 876	-3 720	155	-1 197

Hänt i verksamheten

Teknik och service

Under 2022 har tillsynsverksamheten nästan löpt på enligt framtagen tillsynsplan. Viss avvikelse har skett då pandemin fortfarande har ställt till det under året med bokade besök och restriktioner. Fokusområden under året har varit förskolor och skolor, lagskyddade byggnader såsom kyrkligt kulturminne och byggnadsminne, hotell och pensionat och särskilda behovsprövade boenden.

Antal ärenden/larm i eget insatsområde					
Station/år	2022	2021	2020	2019	2018
Båstad	254	264	240	246	258
Förslöv	80	90	79	65	66
Torekov	61	97	86	92	80
Kommunala uppdrag, TiB/chef i beredskap	44	60	71	48	
Summa	439	511	476	451	426

Samhällsbyggnad

Byggnadsaktiviteten i kommunen har mattats av något från en ovanligt hög nivå år 2021 och är nu tillbaka på 2020-års nivå för antalet inkomna ärenden på bygglov- och geodatasidan. Antalet planuppdrag är betydande med flera stora och komplexa planer. Detaljplaner har bland annat antagits för Petersberg i Båstad och för Västra Bjäredalens verksamhetsområde i Förslöv. Miljöavdelningen har sedan slutet av augusti varit fullt bemannade och kunnat utöka sin tillsyn inom främst lantbruk för att börja ta igen den tillsynsskuld som byggts upp under ett flertal år då resurserna inte motsvarat tillsynsbehovet. Administrationen fortsätter att införa fler e-tjänster och robotisera rutiner.

Under första halvan av året minskade antalet inkomna ärenden jämfört med samma period föregående år men andra halvan av året kom det in

nästan lika många ärenden som i följ. Den totala nivån är samma som år 2020. Det finns en eftersläpning av den tidigare extremt höga ärendemängden som har lett till ett behov av tillfällig förstärkning med en bygglovhandläggare från juni 2022 som även jobbar ikapp gamla tillsynsärenden. En utredning av gällande PBL-taxa har gjorts vilket ledde till en uppdatering av befintlig taxekonstruktion. Den nya taxan är bättre anpassad till den verkliga kostnaden för olika ärendetypen. En projektanställd bebyggelseantikvarie har under andra halvan av året påbörjat framtagandet av en arkitekturstrategi som kommer vara vägledande i bygglovs handläggning av ärenden.

Antalet inkomna ärenden avseende bostadsanpassningsbidrag är på samma nivå som i följ. Bostadsanpassningsbidragshandläggningen överfördes vid årsslutet från bygglovavdelningen till den administrativa avdelningen.

Under 2022 har miljöavdelningen hunnit utföra 93 % av den planerade tillsynen inom miljö- och hälsoskydd. Att inte all tillsyn hanns med beror på att personalresurserna inte utnyttjats fullt ut under året. Inom små avlopp har det stora antalet pågående tillsynsärenden inte hunnits med att arbeta undan eftersom inkommande ansökningar har prioriterats. Inom industritillsynen har mindre tillsyn utförts än vad som var planerat för året.

Miljöavdelningen följer upp den tid som läggs på tillsyn för att bättre kunna bedöma tillsynsbehovet. Tillsynsbehovet inom miljö- och hälsoskydd är större än befintliga resurser.

Under hösten reviderades Båstads kommuns riktlinjer för serveringstillstånd och tillsyn utfördes inom tobak, tobaksfria nikotinprodukter samt receptfria läkemedel. För att kunna klara av

mängden ansöknings- och anmälningsärenden inom alkoholtillsynen anställdes en extra alkoholhandläggare under del av året. Inom livsmedel har en beredningsplan tagits fram och en upphandling gjorts avseende analystjänster. Den planerade tillsynen inom livsmedel har i stort sett hunnits med under året.

Ekonomi

Teknik och service

Utfallet är 187 tkr lägre än budgeterat vilket främst beror på lägre intäkter. Anledningen till detta är att tillsynen inte kommit igång ordentligt under året efter pandemin. Verksamheten tillämpade fortfarande restriktioner innan sommaren.

Samhällsbyggnad

Bygglov

Bygglovsavdelningen redovisar ett överskott på 235 tkr, vilket är ett betydligt lägre överskott än 2021. De utbetalda bidragen för bostadsanpassning är lägre än budgeterat vilket ger ett överskott på 311 tkr.

Miljö- och hälsoskydd redovisar ett underskott på -236 tkr, vilket främst beror på förlorade intäkter jämfört med budget till följd av färre genomförda tillsyner än budgeterat. Verksamheten för alkohol, tobak och livsmedel visar ett underskott på -154 tkr. En extra handläggare inom alkohol anställdes under del av året. Taxan för prövning och tillsyn enligt alkohollagen sågs över eftersom de avgifterna som togs ut inte motsvarade kostnaden för handläggningen.

Framtid

Teknik och service

Under 2023 har räddningstjänsten följande mål enligt tillsynsplanen:

- Genomföra cirka 55 planerade tillsynsbesök enligt LSO och LBE
- Genomföra samspelade tillsyner tillsammans med samhällsbyggnad mot alkoholserveringar
- Anpassa räddningstjänsten Båstads tillsynsverksamhet efter MSB:s nya föreskrifter för kommunal tillsyn för att matcha de krav som ställs
- Uppdatera och vidareutveckla organisationens metod för utförande av tillsynsärende

Samhällsbyggnad

Arbete kommer att ske med implementering av det nya miljö- och energiprogrammet i samverkan med lokala aktörer, samt arbete med att stärka det förebyggande klimatarbetet. Konsekvenserna av såväl Stormen Malik som skyfallet den 18 augusti belyser vikten av att prioritera arbete med klimatanpassning samt också omställning till ett fossiloberoende samhälle

Det pågående kriget i Ukraina har medfört att energipriserna har ökat markant vilket i sin tur lett till en kraftig inflation. Detta i kombination med ökade byggmaterialkostnader och ökade räntekostnader har gjort att den höga byggkonjunkturen bromsat in betydligt. Antalet ansökningsom bygglov väntas minska under 2023 liksom efterfrågan på kartprodukter. Behovet av strategisk planering och detaljplanläggning bedöms vara fortsatt stort. På miljösidan visar behovsutredningen på att tillsynsverksamheten behöver förstärkas.

Båstad Kommunhus

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Intäkter	-	-	-	-
Kostnader	-	40	-	-172
Avskrivningar	-	-	-	-
Rörelseresultat	-	40	-	-172
Finansnetto	-	-11	-	24
Resultat efter finansiella poster	-	29	-	-148
Balansomslutning	-	33 502	-	29 591
Soliditet, %	-	3,3	-	2,9
INVESTERING	-	-	-	-

Båstad Hemmeslövs

Fastighets AB

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Intäkter	-	856	-	482
Kostnader	-	-124	-	-376
Avskrivningar	-	-556	-	-575
Rörelseresultat	-	176	-	-469
Finansnetto	-	-120	-	-213
Resultat efter finansiella poster	-	56	-	-682
Balansomslutning	-	28 504	-	28 119
Soliditet, %	-	9,6	-	9,6
INVESTERING	-	289	-	225

Båstادهem AB

Driftredovisning				
(tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Intäkter	124 936	125 001	65	114 511
Kostnader	-85 218	-86 605	-1 387	-76 714
Avskrivningar	-22 500	-23 087	-587	-22 233
Rörelseresultat	17 218	15 309	-1 909	15 564
Finansnetto	-10 418	-10 316	-102	-8 601
Resultat efter finansiella poster	6 800	4 993	-1 807	6 963
Balansomslutning	-	935 440	-	853 253
Soliditet (%)	-	12,8	-	13,6
INVESTERING	-	108 934	-	65 399

Hänt i verksamheten

Projektet Solbacka i Grevie byggstartades under hösten 2021 och omfattar nyproduktionen av fyra huskroppar om sammanlagt 20 radhusliknande lägenheter. Projektet byggstartades under slutet av 2021 och omfattar nyproduktion av lägenheter med hög standard, närhet till natur och laddningsmöjligheter för elbilar, med mera.

Renoveringsprojektet på Sandbäcksvägen i Förslov påbörjades 2021 och beräknas pågå till sommaren 2023. Renoveringen är den största Båstad-

hem någonsin har gjort och projektet kräver omfattande och noggrann planering med omflyttning inom området under tiden renoveringen pågår. Första huset om 8 lägenheter inflyttades december 2021.

Under 2022 inkom uppdrag från kommunstyrelsen att påbörja planering av ett nytt korttidsboende med 20 vårdplatser i anslutning till Haga Park. Projektering har pågått och återredovisats till kommunstyrelsen i början av 2023.

Ombyggnad pågår av vårdcentralen i Förslöv åt befintlig hyresgäst Region Skåne. Projektet är en total ombyggnad av fastigheten till en modern, komplett vårdcentral och även ett större apotek.

Under året har Båstadhems fortsatt satsat på underhåll och genomfört flera omfattande lägenhetsreoveringar. Det totala underhållet under 2022 uppgick till 27,0 (31,6) mnkr.

Energi

Under 2022 har energiförbrukningen avseende uppvärmning minskat med 12 %. Detta beror delvis på att 2022 varit varmare år jämfört med 2021, men även på att tidigare energibesparandeåtgärder har gett resultat. Energiförbrukningen har även minskat genom att en energikris uppstått i Europa och genom det skapat fler incitament för varje enskild hyresgäst att spara på energi. Energiförbrukningen avseende fastighetsel har minskat med 7 % under året.

Under året har bolaget fortsatt genomföra energibesparande åtgärder, bland annat genom installation av luft-/vattenvärmepumpar och solceller. Temperaturgivare har också installerats temperaturgivare i hälften av lägenhetsbeståndet, detta för att säkerställa rätt temperatur och på sikt kunna optimera värmesystemen.

Under 2022 har dialog även pågått med Båstads kommun och olika fjärrvärmebolag för att göra Båstadhems mindre beroende av gas. Centrala Båstads fjärrvärme produceras primärt genom förbränning av biogas. Genom att den pågående energikrisen påverkat bolaget ekonomiskt negativt och även tillgången och efterfrågan på gas.

Ekonomi

Bostadshyrorna höjdes med 1,77 % från och med 1 januari 2022 enligt uppgörelse med Hyresgästföreningen Region Norra Skåne. Detta har under året inte varit tillräckligt för att täcka de ökade driftkostnaderna, som främst är en anledning av att bolagets befintliga gasavtal upphörde 1 oktober och att det därefter har varit ett rörligt pris på historisk rekordnivå. Jämför med 2020 så har uppvärmningskostnaden ökat med 80 %. Avseende bostadshyrorna för 2023 så har någon uppgörelse inte kunnat nås med Hyresgästföreningen, utan förhandlingen har lämnats över till Hyresmarknadskommittén för avgörande.

Framtid

Båstadhems har varit expansivt med många och stora projekt under senare år. Förvaltningsytan, antalet lägenheter och det ekonomiska resultatet har ökat. Bolaget förväntas fortsätta att driva sin verksamhet på nuvarande nivå samt genomföra de pågående projekt som finns under det kommande året.

Bolaget har trots stora investeringar de senaste åren en stigande konsolidering på sikt. Strävandena kommer fortsätta för att driva företagets ekonomi så att ett ökande överskott årligen kan läggas till det egna kapitalet.

Renoveringsprojektet på Sandbäcksvägen beräknas färdigställas under 2023, liksom nybyggnadsprojektet Solbacka i Grevie. Som en fortsättning på Solbacka-projektet har bolaget tillskrivit Båstads kommun med begäran/önskan om att förvärva även den resterande delen av tomten för fortsatt nyproduktion av hyreslägenheter i en etapp 2.

Givet att Båstads kommun fattar beslut om investering i nytt korttidsboende kommer projektet att startas upp under 2023. Planerad byggstart är preliminärt i augusti 2023 och byggtiden beräknas uppgå till cirka 18 månader.

Fastigheten på Kristallvägen 9-11 i Östra Karup är lämplig för förtätning av nya bostäder och detta kommer det att arbetas vidare med under 2023. Förhoppningen är att kunna fördubbla antalet lägenheter på fastigheten från tolv till 24. I samband med förtätningen kommer även utemiljön i området ses över och energislag för uppvärmning bytas ut från gas till bergvärme. På de nya byggnaderna kommer även solceller installeras.

Under 2023 kommer fortsatt arbete med energibesparande åtgärder att genomföras, bland annat kommer solceller på Fridhemsvägen och på Skogsliden att installeras. Båstadhems kommer även att utreda möjligheterna till att hyra ut befintliga takytor till extern aktör för installation av solceller på de ytor där bolaget inte ser behovet av att själva investera i solceller.

Mer information finns i Båstadhems årsredovisning, besök www.bastadhem.se.

Datum
2023-04-12
Handläggare
Ingemar Jönsson
Vårt dnr
REV 000026/2023-912

Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelse, nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer i kommunens helägda bolag.

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

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och redovisning, samt pröva om verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god redovisningssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövts för att ge en rimlig grund för bedömning och för ansvarsprövning.

Resultatet av granskningen redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2022" och under året avlämnade revisionsrapporter. Rapporterna har fortlöpande under året överlämnats till fullmäktige.

När det gäller den gemensamma nämnden Överförmyndare i samverkan har vi tillsammans med Laholm och Hylte genomfört en grundläggande granskning. Vi tre kommuner har gjort bedömningen att den allvarliga kritik som tillsynsmyndigheten Länsstyrelsen har lämnat, borde gett upphov till en fördjupad analys och vidtagna åtgärder. Några sådana analyser har varken nämnden gett i uppdrag eller tagit del av. Vi menar att tillsynsmyndighetens kritik måste beaktas och att ansvarig nämnd tar del av kritiken och säkerställer att förvaltningen vidtar åtgärder. Vi anser att nämnden varit alltför passiv och bedömer sålunda att den interna kontrollen inte varit ändamålsenligt genomförd. Mer bakgrund till våra bedömningsgrunder finns att läsa i rapport "Grundläggande granskning av nämnden för överförmyndare i samverkan" (feb 2023).

Vi bedömer sammantaget att styrelsen och nämnderna i Båstads kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Båstads kommun

Kommunledningskontor
269 80 BÅSTAD
Telefon: 0431-770 00 vx
Plusgiro: 11 11 11 -1
Org.nummer: 212000-0944
bastads.kommun@bastad.se
www.bastad.se

Dock behöver kommunstyrelsen ta ett helhetsgrepp över upphandling, styrning och uppföljning av större investeringsprojekt. Den interna kontrollen behöver stärkas vid upphandlingar av större investeringsprojekt. Grundläggande för kontroll av upphandlingar är att dokumentationen är tillräcklig för att kunna påvisa att upphandlingen har skett i enlighet lagar, praxis och med det som kommunen själv uppgett. I styrningen och uppföljning behöver kommunstyrelsen säkerställa att det finns en tydlig budget och planering för hela investeringsprojektet, samt att den ekonomiska redovisning och återrapporteringen är korrekt. Utöver detta bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Ansvarsprövning

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelse, nämnder och dess ledamöter.

Vi tillstyrker även att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Nämnden för överförmyndare i samverkan, men riktar samtidigt en anmärkning mot nämnden på grund av brister i styrning och intern kontroll. Nämnden har inte efterfrågat resultat och analys kring Länsstyrelsens tillsyn. Nämndens system och rutiner för intern kontroll är inte tillräckligt strukturerade.

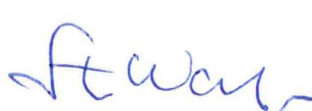
Christer Lindén har inte deltagit i granskningen av miljö- och byggnadsnämnden på grund av jäv.


Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2022 godkänns.

Vi åberopar bifogad redogörelse och tidigare överlämnade rapporter.

Båstad den 12 april 2023


Ingemar Jönsson


Sten Wahlgren


Ingvar Andreasson


Erik Lundvall


Håkan Philipsson


Nils-Börje Nilsson


Christer Lindén

Båstads kommun

Vångavägen 2
269 80 Båstad

Postadress:
269 80 Båstad

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