



Datum: 2022-04-20
Handläggare: Sari Bengtsson
Dnr: KS 000298/2022 – 906

Till: Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2021 för Båstads kommun

Förslag till beslut

Förvaltningen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Upprättad årsredovisning för 2021 godkänns.
2. Resultat- och balansräkning per den 31 december 2021 fastställs i enlighet med årsredovisningen.
3. Av resultatet ska 84,4 mkr öronmärkas i balansräkningen för pensionsändamål. Därefter finns 240,4 mkr öronmärkt i det egna kapitalet till pensionsreserven.
4. För VA-verksamheten finns ett överskott i VA-regleringsfonden vid årets slut på 0,5 mkr.

Förvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta:

Godkänna måluppföljningen av kommunstyrelsens nämndsplan 2021 och lägga den till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Båstads kommuns resultat för 2021 uppgick till 99,0 mkr, vilket är en positiv avvikelse i förhållande till budget med 81,3 mkr. Resultatet för 2020 var 52,3 mkr. Balanskravsresultatet, efter justeringar för reavinster uppgick 2020 till 98,1 mkr.

Årets nettoinvesteringar uppgick till 242 mkr, jämfört med 212 mkr året innan, varav ca 121 mkr avsåg VA-investeringar. Nya lån om 98 mkr togs under året och kommunen amorterade drygt 25 mkr på gamla lån.

Kommunstyrelsen fattade 2006-02-01 § 21 beslut om att finansiera framtida ökade pensionsutbetalningar genom att tillskapa medel i den egna balansräkningen öronmärkta till ändamålet. Ett av kommunens finansiella mål var då ett överskott som värdesäkrar det egna kapitalet. Som kriterium för när del av överskott skulle öronmärkas för framtida pensionsutbetalningar blev därför att den del som överskred värdesäkringen av det egna kapitalet skulle öronmärkas till framtida pensionsutbetalningar. Det finansiella målet har dock därefter ändrats till att resultatet ska uppgå till två procent av skatter och generella bidrag. Då inflationen under 2021 uppgick till cirka 2,2 procent så innebär det att den maximala öronmärkningen till framtida pensionsutbetalningar är 84,4 mkr.

VA-verksamheten redovisar ett negativt resultat om -1,2 mkr under 2021. Resultatet är överfört till VA-regleringsfonden. Kommunens skuld till VA-kollektivet, med anledning av tidigare års överskott, uppgick vid ingången av 2021 till 1,7 mkr. Det innebär att den totala skulden till VA-kollektivet uppgår till ca 0,5 mkr vid årets slut.

Beslutet ska expedieras till:
Ekonomiavdelningen och revisionen

Bilagor till tjänsteskrivelsen:

Årsredovisning 2021, kommunstyrelsens måluppföljning, mätvärden av fullmäktiges och Båstadsbornas mål