



Datum: 2024-03-27

Till: KS

Handläggare: Jonas Lundqvist

Dnr: KS 000262/2024 – 900

Årsredovisning för Båstads kommun 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att överlämna årsredovisning för 2023 till kommunfullmäktige och revisionen.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

1. Årsredovisning för 2023 godkänns
2. Avsätta 0,3 mnkr från årets resultat 2023 till kommunens resultatutjämningsreserv. Resultatutjämningsreserven uppgår därmed till 39,9 mnkr.
3. Fastställa VA-verksamhetens regleringsfond till 4,6 mnkr vid årets slut

Sammanfattning av ärendet

Båstads kommuns resultat 2023 uppgår till 22 mnkr. Exklusive exploateringsnetto uppgår resultatet till 25 mnkr. Resultatet exklusive exploateringsintäkter uppgår till 2,4 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket är högre än årets resultatmål på 1 %.

Resultatet är 17 mnkr bättre än budgeterad nivå, vilket främst beror på att intäkterna från skatter och generella statsbidrag har blivit 29 mnkr högre än budgeterat. Utvecklingen på arbetsmarknaden blev starkare än vad som förutspåddes vid slutet av 2022. Även utfallet av lönerörelsen blev högre än förväntat, vilket ökade hushållens inkomster. Nämndernas och styrelsens samlade avvikelse blev -9 mnkr för året. Under året har kommunen inte fått in några exploateringsintäkter, däremot finns det kostnader om totalt 3,0 mnkr. Det är första året sedan 2016 som exploateringsnettot ger en negativ resultateffekt för kommunen.

Kommunen har investerat för 213 mnkr under året. Det är cirka 30 mnkr lägre än investeringsutgifterna de senaste två åren. Av de skattefinansierade investeringarna har 60 % kunnat finansieras med egna medel under året, vilket är högre än årets mål om att finansiera 50 % med egna medel.

Kommunen bedöms delvis uppfylla kommunallagens krav om god ekonomisk hushållning i ekonomi och verksamheter. Kommunen uppnår samtliga ekonomiska mål för året men når inte målvärdena på lång sikt. För de åtta verksamhetsmålen bedöms ett vara uppfyllt, sex vara delvis uppfyllda och ett mål bedöms inte vara uppfyllt för året.

Enligt Båstads kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning möjliggörs en avsättning till resultatutjämningsreserven om det lägsta av årets resultat och balanskravsresultatet uppgår till mer än två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets resultat möjliggör en avsättning på 0,3 mnkr.

Kommunledning
Jonas Lundqvist, Ekonomichef

Bilagor till tjänsteskrivelsen:
Årsredovisning 2023 för Båstads kommun