



Izabela Obiedzinski
izabela.obiedzinski@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

Kommunkoncernens Årsredovisning 2021

Sammanfattning

Föreliggande ärende sammanfattar bokslut samt årsredovisning för 2021, med dispositionsförslag av årets resultat samt förslag för avsättning av likvida medel. Årsredovisningen som helhet är bilagd denna tjänsteskrivelse. Koncernen Trelleborgs Rådhus AB omfattar per den 31 december 2021: AB Visit Trelleborg, Fastighets AB Skarpskytten 17, Östersjöterminalen AB, AB Trelleborgs Hamn AB, AB TrelleborgsHem, Trelleborgs Energi AB och Fastighets AB Kaplanen i Trelleborg.

År 2020 fastställde kommunfullmäktige *Finansiella mål* för kommunen och kommunkoncernen. Totalt sju mål formulerades vilka beskrev de nivåer som ska uppnås beträffande det ekonomiska resultatet, det kort- och långsiktiga ekonomiska handlingsutrymmet, kommunens självfinansieringsgrad och i vilken utsträckning investeringar ska finansieras med egna medel. Samtliga sju mål uppfylldes för verksamhetsåret 2021, vilket därmed vittnar om en god budgetdisciplin och en stark kommunal ekonomi.

Beslutsunderlag

KLF tjänsteskrivelse, KS 2021/873
Nämndernas årsanalyser
Bolagens årsredovisningar

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna bokslut med årsredovisning 2021

att lägga bokslut med årsredovisning 2021 till handlingarna

att avsätta 150 mnkr till resultatutjämningsreserven

att avsätta 50 mnkr till en pensionsfondering för att hantera framtida pensionsåtaganden i syfte att minska belastningen på kommunens likviditet

att avsätta 50 mnkr till upprättande av en hållbarhetsfond för framtida miljöåtgärder

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder

Ärendet

God ekonomisk hushållning

I samband med beslut om budget 2021 fastställde kommunfullmäktige den 30 november 2020 följande finansiella mål för kommunen och kommunkoncernen:

För kommunen

1. För kommunens totala driftverksamhet skall resultatet, exklusive exploateringsverksamheten, uppgå till minst 225 mnkr per 3-årscykel och specifikt för 2021 uppgå till minst 75 mnkr.
2. För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.
3. För kommunens investeringsutgifter inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamheten, ska självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 60 procent.
4. För kommunens totala verksamhet ska soliditeten uppgå till minst 50 procent, exklusive pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).

För kommunkoncernen

1. För kommunkoncernens totala verksamhet skall soliditeten uppgå till minst 35 procent, exklusive pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).
2. För kommunkoncernens totala investerings- och exploateringsverksamhet skall självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 30 procent.
3. För kommunkoncernen skall investeringar så långt som möjligt finansieras med egna medel. Upplåning kan användas till större investeringar och exploatering. Lånefinansiering till drift är inte tillåtet.

Avstämning av finansiella mål kommunen

1. Årets resultat, exklusive exploateringsverksamheten, uppgår till 216,0 mnkr vilket överstiger det finansiella målet med 141,0 mnkr.
2. Inom taxefinansierad verksamhet uppvisar Avfall och återvinning ett underskott om -1,3 mnkr och Vatten och avlopp ett överskott om 2,3 mnkr. Sammanslaget redovisar taxefinansierad verksamhet ett överskott om 1,0 mnkr och därmed uppnås målet.
3. Självfinansieringsgraden inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamheten, uppgår till 96,6 procent mot målet om minst 60 procent. Därmed uppnås målet.
4. Soliditeten uppgår till 51,7 procent mot målet om minst 50,0 procent och därmed uppnås målet.

Avstämning av finansiella mål kommunkoncernen

1. Kommunkoncernens soliditet uppgår till 44,8 procent och därmed uppnås målet om minst 35 procent.
2. Självfinansieringsgraden uppgår till 48,9 procent och därmed uppnås målet om minst 30 procent. Även rensat för den betydande realisationsvinster om

61,9 mnkr uppgår självfinansieringsgraden till 43,5 procent vilket överträffar målet.

3. Kommunkoncernens goda likviditet gjorde det möjligt att nettoamortera 50,5 mnkr vilket gör att målet uppnås.

För kommunen uppnås 4 mål av 4 och för kommunkoncernen uppnås 3 mål av 3. Sammantaget uppnås 7 mål och av 7 mål för kommunen och kommunkoncernen.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 2020–2023

Nämnder och koncernbolag bidrar till fullmäktiges inriktningsmål inom ramen för deras verksamhet. En trygg och säker stad, barn och unga livsvillkor samt ett attraktivt näringsliv är det tre prioriterade huvudinriktningarna för verksamhetens mål. Utfallet av verksamheternas effektmål under 2021 har i olika hög grad gett effekt på inriktningsmålen. Statistik visar en positiv utveckling avseende tryggheten i Trelleborg. Inom framförallt skola och arbetsmarknad skapas goda förutsättningar för ungas uppväxtvillkor. Coronapandemin har emellertid påverkat ungas vardag i hög utsträckning. Ambitionerna med att vara en attraktiv boendeort visar en positiv trend med ett stort intresse för exploatering och ett ökat bostadsbyggande de närmaste åren.

Ekonomi

Kommunkoncernen uppvisar ett starkt resultat om 333,7 mnkr för verksamhetsåret 2021. Resultatet påverkas av engångspost om 61,9 mnkr som avser en avyttring av fjärrvärmeanläggningar inom Trelleborgs Energikoncern. För 2020 uppgick motsvarande post till ett belopp om 795,3 mnkr. Resultatet justerat för denna post uppgår till 271,8 mnkr, jämfört med 292,0 mnkr 2020.

Årets resultat för Trelleborgs kommun uppgår till 253,4 mnkr. Resultatet justerat för exploateringsverksamhet uppgår därmed till 216,0 mkr och överstiger det finansiella målet med 141,0 mkr.

Årets utfall innebär en positiv budgetavvikelse om 99,4 mnkr. Detta är något mer än överskottet på 76,8 mnkr som prognostiserades i delårsrapport 2.

Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning utgör majoriteten av överskottet för kommunen. Skatteunderlagsprognosen har reviderats under perioden vilket resulterar i ett bättre utfall än planerat. Nämnderna uppvisar en negativ avvikelse om 9,9 mnkr, motsvarande 0,4 procent av budgeten. Detta innebär att nämnderna hade en god budgetföljsamhet för året

Investeringar och finansiering

Kommunkoncernens investeringar i materiella tillgångar uppgår till 712,8 mnkr, jämfört med 754,7 mnkr år 2020. Den totala lånenivån minskade med 1,5 procent. Kommunkoncernen amorterade 360,5 mnkr under 2021, samtidigt som nya lån togs upp om 310,0 mnkr.

Kommunens investeringar uppgick till 413,8 mkr jämfört med en investeringsbudget på 659,2 mnkr.

Av de totala investeringarna utgjorde taxefinansierade verksamheterna 63,5 mnkr jämfört med en budget på 74,7 mnkr och de skattefinansierade verksamheterna investerade för 350,3 mnkr jämfört med budget på 584,5 mnkr.

Balanskrav och resultatutjämningsreserv

Trelleborgs kommun uppfyller balanskravet år 2021 enligt Kommunallagen. Årets resultatnivå gör det möjligt att avsätta medel till resultatutjämningsreserv. Med ett resultat efter balanskravsjusteringar om 240,1 mnkr kan avsättning medges med ett belopp om 150 mnkr. Ackumulerad resultatutjämningsreserv uppgår per 2021-12-31 till 200 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar blir 90,1 (240,4–150,0) mnkr för år 2021. Trelleborgs kommun har inget negativt resultat från tidigare år att återställa.

Sammanställd redovisning

Det redovisade resultatet för kommunkoncernen uppgår till 333,7 mnkr (1 087,3 mnkr).

Trelleborgs Rådhus AB koncernen omfattar per 2021-12-31 AB Visit Trelleborg, Fastighets AB Skarpskytten 17, Östersjöterminalen AB, AB Trelleborgs Hamn AB Fastighets AB Kaplanen 6 i Trelleborg, AB Trelleborgs Energi AB och AB TrelleborgsHem. Dessa bolag har konsoliderats med Trelleborgs Rådhus AB.

Den 1 januari 2013 infördes nya regler i kommunallagen enligt vilka kommunstyrelsen fått en förstärkt uppsiktsplikt över de kommunala bolagen. Kommunstyrelsen ska i årliga beslut bedöma om verksamheten som bolagen bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Beslut

Kommunstyrelsen föreslås för egen del besluta:

att Rådhus AB verksamhet år 2021 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att AB TrelleborgsHems verksamhet år 2021 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Hamn AB verksamhet år 2021 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Energi AB verksamhet år 2021 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Visit Trelleborg AB verksamhet år 2021 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Östersjöterminalen AB verksamhet år 2021 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Fastighets AB Skarpskytten 17 verksamhet år 2021 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Fastighets AB Kaplanen 6 verksamhet år 2021 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att godkänna bokslut med årsredovisning 2021 samt att översända rapporten till revisionen.