



Izabela Obiedzinski

Kommunstyrelsen

Izabela.Obiedzinski@trelleborg.se

Delårsrapport 2, 2020-08-31, Trelleborgs kommun

Sammanfattning

Resultat och prognos

Sammanställd redovisning

Kommunkoncernens resultat för årets första åtta månader uppgår till 894,3 mnkr. I resultatet ingår en jämförelsestörande post om 732,3 mnkr som avser försäljning av andelar i dotterbolag. Resultatet justerat med dessa engångsposter poster och exploateringsverksamhet uppgår till 174,3 mnkr. Prognosen pekar åt ett resultat om 921,4 mnkr mot budget om 865,9 mnkr.

Under året har flera väsentliga förändringar skett:

- Den 1 januari 2020 överlät kommunen aktierna i Trelleborgs Elnät AB till Trelleborgs Rådhus AB. Den 1 juni 2020 överläts den av teknisk serviceförvaltning bedrivna elnätsverksamheten till Trelleborgs Elnät AB.
- Under våren förvärvade TrelleborgsHem Holding AB fyra bolag med anledning av fastighetsförsäljningar. Den 1 juli avyttrades andelar i tre av bolagen. Trellevall AB finns kvar vid bokslutstillfället och avyttring beräknas ske innan årets utgång.
- Den 30 juni 2020 avyttrades andelarna i kommanditbolaget, Terminalen 3 som ägdes till 99 procent av Östersjöterminalen AB som komplementär och med kommunen som kommanditdelägare till 1 procent.
- Den 3 augusti 2020 avyttrades andelar i Trelleborgs Stadsnät AB.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kommunledningsförvaltningen 2020-10-02

Delårsrapport per 2020-08-31 med helårsprognos 2020.

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta att godkänna delårsrapport 2 med helårsprognos.

Ärendet

Kommunen

Kommunens resultat för årets första åtta månader uppgår till 351,4 mnkr. I resultatet ingår en vinst på 144,0 mnkr hänförlig till överlåtelse av elnätsverksamheten. Resultat justerat med denna engångspost och exploateringsverksamhet uppgår till 219,7 mnkr. Prognosen pekar åt ett resultat om 267,7 mnkr inklusive engångspost och exploatering. Justerat resultat med dessa poster pekar åt ett resultat om 112,4 mnkr mot budget om 75 mnkr.

Förbättring är en effekt av att skatteintäkter och statsbidrag förväntas överträffa budget med cirka 50,0 mnkr. Denna positiva avvikelse förklaras av 90,0 mnkr i statsbidragstillskott. Detta tillskott motverkas i viss mån av lägre skatteintäkter på 20,0 mnkr samt andra faktorer som påverkar dessa intäkter, främst ett allt för positivt budgetantagande om befolkningsökningen under 2019.

Prognostiserade pandemirelaterade kostnader, som inte kunde beaktas i budgeten, vilka uppskattas till 30,5 mnkr. Finansnettot ger ett överskott till följd av lägre räntenivåer än förväntat samt försenade investeringsprojekt.

Prognosen pekar på en god budgetföljsamhet för nämnderna. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på 17 mnkr mot budget. Största överskottet avser kommunstyrelsen 11 mnkr. Redovisningen av exploateringsverksamheten har anpassats till aktuellt regelverk vilket medför att ett inte budgeterat överskott inom denna verksamhet bedöms kunna tillgodoräknas kommunstyrelsens utfall.

Bildningsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 6 mnkr, vilken kan förklaras med lägre kostnaderna än budgeterat inom de kommunala enheterna. Samhällsbyggnadsnämndens bedömning är ett överskott på närmare 4 mnkr, varav lägre lokalkostnader till följd av försenad inflyttning i Trygghetens Hus är den viktigaste anledningen. Arbetsmarknadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden beräknas på årsbasis redovisa överskott på cirka 1 mnkr vardera.

De nämnder som befarar underskott är socialnämnden och tekniska servicenämnden. Den sistnämnda nämnden prognostiserar en negativ avvikelse på cirka 3 mnkr. Av beloppet avser 4 mnkr den skattefinansierade verksamheten och förklaras gott och väl av en engångsvis post i form av nedskrivning av fastigheten Skarpskytten. Socialnämndens underskott bedöms hamna på under 4 mnkr.

Kommunala bolag

Trelleborgshem koncernen har gjort ett resultat för perioden som uppgår till 627,3 mnkr (108,7), vilket är en ökning med 518,6 mnkr. Resultatet från försäljning av andelar i dotterbolag uppgår till 673,3 mnkr (85,6). Detta innebär att försäljningen har totalt inneburit ett ökat resultat för koncernen med cirka 600,0 mnkr.

Trelleborgs Hamn AB presenterar ett resultat som ligger på 2,2 mnkr över budget. Detta beror bland annat på att bolaget i ett tidigt skede efter pandemiutbrottet tog fram en handlingsplan för nödvändiga kostnadsbesparingar för att möta minskade intäkter.

Underskottet för Trelleborgs Fjärrvärme AB är 4,4 mnkr jämfört med budgeterat överskott på 5,4 mnkr vilket är en försämring på 9,0 mnkr. Avvikelsen beror bland annat på mildare väder under första delen av året och en återbetalning av för hög debitering mot kommunen.

Trelleborgs Energiförsäljning AB har ett underskott på 4,2 mnkr. Underskottet är en effekt av att bolaget haft ett överskott på elkapacitet som bolaget blev tvungen att sälja tillbaka till lägre pris på grund av den milda vintern.

Trelleborgs Elnät AB övertog verksamheten från kommunen den 1 juni och uppvisar ett resultat på 2,6 mnkr för perioden juni till och med augusti. Bolaget övertar personalen per den förste oktober som idag hyrs av kommunen. Den förste oktober 2020 görs även taxehöjning med en helårseffekt på 6,0 mnkr i ökade intäkter. Perioden 2020-06-01 och 2020-09-30 har berört personal som hyrts från kommunen. Detta således i avvaktan på personalövergång.

AB Visit Trelleborg redovisar ett underskott på 9,2 mnkr. Helårsprognosen visar på ett underutskott på 20,6 mnkr mot budgeterat på 8,7 mnkr. Avvikelsen beror på två nya verksamhetsområden "Småbåtshamnar" och "Smygehuk Utveckling".

Östersjöterminalen uppvisar ett överskott på 44, 6 mnkr, vilket motsvarar realisationsvinsten vid försäljning av andelar i Terminalen Tankbilen 3 KB.

Trelleborgs Rådhus AB avyttrade andelar i Trelleborgs Stadsnät AB den 3 augusti. Effekten av denna försäljning är en realisationsvinst om 17,7 mnkr. Bolaget har även erhållit utdelning om 20,0 mnkr från Östersjöterminalen AB.

God ekonomisk hushållning

I samband med beslut om budget 2020 fastställde kommunfullmäktige den 25 november 2019 följande finansiella mål för kommunen och kommunkoncernen:

För kommunen:

1. För kommunens totala driftverksamhet skall resultatet uppgå till minst 225 mnkr per 3 års cykel och specifikt för 2020 uppgår till minst 75 mnkr.
2. För kommunens totala investerings- och exploateringsverksamhet skall självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 50 procent.
3. För kommunens totala verksamhet ska soliditeten bibehållas till lägst 50 procent, exklusive pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).

För kommunkoncernen:

1. För kommunkoncernens totala verksamhet skall soliditeten uppgå till minst 35 %, 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%.
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.

Uppföljning finansiella mål kommunen

1. Enligt helårsprognosen för kommunen uppgår verksamhetsresultat till 267,7 mnkr vilket överstiger det finansiella målet med 192,7 mnkr. Om det

prognostiserade resultatet justeras med realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar till Elnät AB (144,0 mnkr), samt exploateringsverksamhet (11,3 mnkr) uppgår utfallet till 112,4 mnkr och därmed överstiger det finansiella målet med 37,4 mnkr.

2. Självfinansieringsgraden enligt prognosen uppgår till 78,4% mot målet om minst 50%. Därmed uppnås målet. Även rensat för den betydande interna vinsten om 144,0 mnkr uppgår självfinansieringsgraden till 50,5% vilket överträffar målet.
3. Kommunens soliditet, baserat på utfallet för perioden uppgår till 49,4% mot målet om minst 50%, vilket i princip innebär att målet uppnås. Avvikelsen är marginell.

Uppföljning finansiella mål kommunkoncernen

1. Kommunskoncernens soliditet, baserat på utfallet för perioden uppgår till 40,6% och därmed uppnås målet om minst 35%..
2. Självfinansieringsgraden enligt prognosen uppgår till 121,4% och därmed uppnås målet om minst 30%. Även rensat för den betydande realisationsvinster om 845,8 mnkr uppgår självfinansieringsgraden till 32,1 procent vilket överträffar målet
3. Kommunkoncernens totala upplåning ökade under perioden januari-augusti med 77,9 mnkr och har bidragit till finansiering av årets investeringar. Under de sista fyra månader räknar kommunkoncernen att göra en nettoamortering av skulden med 100 mnkr för den totala upplåningen. Därmed uppnås målet.

Balanskrav

Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Realisationsvinster från avyttring av anläggningstillgångar och orealiserade förluster ska inte medräknas i avstämningen. Dessa uppgår per 2020-08-31 till 151,0 mnkr. Med ett prognostiserat resultat om 267,7 mnkr uppvisar kommunen att krav på ekonomisk balans kommer att uppfyllas.