



Delårsrapport 1 - 2018: Trelleborgs kommun

Kommunfullmäktige
31 mars 2018

1 Inledning

I och med att kommunfullmäktige antog den nya ekonomistyrningsprocessen i november 2017 så har delårsrapport 1 förändrats jämfört med tidigare år.

Nytt för i år är att delårsrapporten görs per sista mars istället för sista april. Dessutom är fokus flyttat till prognosen som lämnas på 3 positioners verksamhet precis som budgeten. Om en nämnds prognos indikerar en negativ budgetavvikelse så ska nämnden alltid direkt arbeta fram förslag till ekonomi i balans (åtgärdsplan) vilket ska framgå i nämndens beslut av delårsrapport 1.

Nämnderna har lämnat årsprognos för nämndens driftresultat, investeringar och exploateringar samt en analys av nämndens aktiviteter för att nå beslutade effektmål. Nämndernas kommentarer till de ekonomiska prognoserna och bedömningar av möjligheten att nå nämndernas effektmål framgår av nämndernas delårsrapporter.

2 God ekonomisk hushållning

2.1 Verksamhetsmål

Flera av nämndernas effektmål följs upp med indikatorer som ännu inte redovisar utfallsdata. Först i samband med delårsrapport 2 eller i samband med årsredovisningen kan nämnderna redovisa måluppfyllelsen på ett mer heltäckande sätt.

Nämnderna redovisar även uppföljning av aktiviteter kopplade till respektive effektmål. Merparten av nämnderna har påbörjat sina aktiviteter men det finns ett fåtal aktiviteter som redan är avslutade och några som ännu ej är påbörjade. Sen finns det några få aktiviteter som är pågående med avvikelse vilket innebär att själva aktiviteten är förändrad på något vis.

Respektive nämnds bedömning av möjligheten att nå effektmålen framgår av nämndernas delårsrapporter.

2.2 Finansiella mål

I samband med beslut om budget 2018 fastställde kommunfullmäktige endast ett finansiellt mål för året, som ska spegla god ekonomisk hushållning i Trelleborgs kommun.

Prognosen för 2018 i delårsrapport 1 ger ett resultat på 0,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet om ett resultat på 2,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag kommer enligt denna prognos inte att uppfyllas.

Målet för god ekonomisk hushållning i Trelleborgs kommun bedöms därför inte uppfyllas 2018.

2.3 Driftredovisning

(tkr)	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos Årsbokslut 2018	Avvikelse DR1 2018
Kommunstyrelse	-146 557	-140 245	-141 695	-1 450
Överförmyndarnämnd	-5 408	-6 744	-6 744	0
Valnämnd	-48	-1 500	-2 000	-500
Revisorerna	-1 711	-2 170	-2 170	0
Socialnämnd	-795 278	-806 767	-822 481	-15 714
Bildningsnämnd	-1 024 571	-1 047 081	-1 047 081	0
Kulturnämnd	-47 578	-47 106	-47 435	-330
Fritidsnämnd	-61 145	-66 628	-66 628	0

Arbetsmarknadsnämnd	-70 206	-69 604	-69 500	104
Samhällsbyggnadsnämnd	-16 162	-16 407	-15 907	500
Servicenämnd	-15 643	-9 517	-15 917	-6 400
Teknisk nämnd (skattefinansierad)	-80 718	-78 847	-83 847	-5 000
- Elnätsverksamhet (Taxefinansierad)	-86	0	-3 800	-3 800
- Vatten och avlopp (Taxefinansierad)	0	0	0	0
- Avfall- och återvinning (Taxefinansierad)	-3 681	0	950	950
Finansiering	-5 198	-50 348	-50 348	0
Verksamheternas nettokostnader	-2 273 990	-2 342 964	-2 374 603	-31 640
Skatteintäkter	1 790 895	1 843 476	1 837 833	-5 643
Generella statsbidrag/utjämn bidrag	514 011	538 302	536 335	-1 967
Finansiella intäkter	36 057	12 509	28 026	15 517
Finansiella kostnader	-16 371	-24 515	-19 334	5 181
Årets resultat	50 602	26 808	8 257	-18 552

Prognosen visar på ett resultat för kommunen på 8,3 mnkr, vilket är 18,6 mnkr sämre än budgeterat resultat på 26,8 mnkr. Nämndernas avvikelser uppgår till -31,6 mnkr.

De nämnder som redovisar större negativa avvikelser är kommunstyrelsen (-1,5 mnkr), socialnämnden (-15,7 mnkr), servicenämnden (-6,4 mnkr), tekniska nämndens skattefinansierade verksamheter (-5,0 mnkr) samt tekniska nämndens elnätsverksamhet (-3,8 mnkr).

Kommunstyrelsen prognostiserar en negativ budgetavvikelse på -1,5 mnkr vilket främst beror på personalkostnader och politiska arvoden. Åtgärdsplan är framtagen för att få budget i balans.

Socialnämnden anger i sin delårsrapport att indikerat underskottet (-15,7 mnkr) främst beror på generella prisökningar, volymökningar samt tillkommande nya verksamheter. Åtgärdsplan kommer tas fram men nämnden inväntar resultatet från extern genomlysning som genomförts och ska presenteras för nämnden i slutet av april.

Servicenämnden lyfter måltidsverksamheten som orsaken till deras prognostiserade underskott på -6,4 mnkr. Måltidsservices underskott har under en längre tid varit föremål för diskussion och förslag på åtgärder för att få en budget i balans har under året föreslagits för bildningsförvaltningen.

För tekniska nämndens skattefinansierade verksamheter prognostiserade negativa budgetavvikelse anges -0,5 mnkr bero på vinterväghållningen och -4,5 mnkr på grund av kostnader relaterade till Smyge småbåtshamn. Åtgärdsplan för att få budget i balans är delvis hanterad genom att återhållsamhet avseende övriga kostnader kommer vidtas under hösten om det visar sig bli nödvändigt. Några andra åtgärder, utöver genomförd avgiftshöjning i Smyge småbåtshamn, är inte föreslagna.

Tekniska nämndens elnätsverksamhets prognostiserade negativa budgetavvikelser beror på ökade regionnätskostnader (-2,8 mnkr) samt ökade kapitalkostnader (-1,0 mnkr). Någon åtgärdsplan är inte framtagen.

Arbetsmarknadsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och tekniska nämndens avfall- och återvinning prognostiserar positiva budgetavvikelser medan resterande nämnder prognostiserar att de kommer hålla sin budget.

2.4 Investeringsredovisning

(tkr)	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse DR1 2018	Total budget	Slutprognos	Total avvikelse
Kommunstyrelse	-125 100	-125 555	-455	-135 021	-135 021	0
Socialnämnd	-5 000	-5 000	0	-5 000	-5 000	0
Bildningsnämnd	-11 550	-6 300	5 250	11 550	11 550	0
Kulturnämnd	-1 000	-1 000	0	-1 000	-1 000	0
Fritidsnämnd	-2 300	-2 300	0	-2 300	-2 300	0
Arbetsmarknadsnämnd	-300	-300	0	-300	-300	0
Samhällsbyggnadsnämnd	-500	-361	139	-500	-361	139
Servicenämnd	-415 800	-362 920	52 880	-1 026 800	-1 045 702	-18 902
Teknisk nämnd (skattefinansierad)	-32 079	-23 679	8 400	-41 100	-34 200	6 900
- Elnätsverksamhet (Taxefinansierad)	-91 696	-91 696	0	-105 700	-126 200	-20 500
- Vatten och avlopp (Taxefinansierad)	-84 474	-84 474	0	-112 250	-117 250	-5 000
- Avfall- och återvinning (Taxefinansierad)	-5 200	-5 200	0	-5 200	-5 200	0
	-774 999	-708 785	66 214	-1 423 621	-1 460 984	-37 363

Enligt prognosen för 2018 så bedöms endast 708,8 mnkr av budgeterade 775,0 mnkr förbrukas under året. Detta innebär en positiv budgetavvikelse om 66,2 mnkr vilket kan jämföras med slutprognosen där nämnderna istället prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -37,4 mnkr.

De stora avvikelserna för 2018 är bildningsnämnden med 5,3 mnkr, servicenämnden med 52,9 mnkr och tekniska nämnden med 8,4 mnkr. Merparten av detta överskott avser förseningar vilket innebär att utgifterna skjuts på kommande år och därför ingår i slutprognosen. Tekniska nämnden förklarar dock att överskottet härleds till nämndens väl tilltagna investeringsram vilken nämnden inte ämnar förbruka fullt ut.

De stora avvikelserna gällande slutprognosen ligger på servicenämnden med -18,9 mnkr, tekniska nämnden 6,9 mnkr, elverksamheten med -20,5 mnkr samt Vatten och avlopp med -5,0 mnkr.

2.5 Exploateringsredovisning

(tkr)	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse DR1 2018	Total budget	Slut-prognos	Total avvikelse
50000 Ståstorp 3:1 (Coop)	1 750	18	-1 732	-770	18	788
50010 Östervång 1:77 (Boklok)	-1 500	-2 672	-1 172	-900	1 020	1 920
50040 Västervång Nordost	-2 700	-2 700	0	-2 700	10 000	12 700
50060 Skegrie Öster	13 223	9 900	-3 323	-21 607	-1 204	20 403
51000 Sjöstaden	-9 000	-9 000	0	-9 000	-9 000	0
55000 Herkules 29	-900	-900	0	-2 700	-2 700	0
55010 Östra Gränstorp	-4 200	-4 250	-50	-5 950	-5 950	0
55020 Kattegatt 20 (Thysells)	-2 000	-2 000	0	-2 000	-2 000	0
55030 Östra Värlinge 6:70 och 6:64	-900	-5 075	-4 175	-5 095	-5 075	20
	-6 227	-16 679	-10 452	-50 722	-14 891	35 831

Ett stort antal exploateringsprojekt pågår i olika skeden. Byggnation pågår i projekten Östra Gränstorp och Skegrie Öster. Inom kort kommer även byggarbeten att påbörjas i projektet Östervång-BoKlok.

Bland de större exploateringsprojekten i planeringsfasen kan nämnas Södra Gränstorp, Västervång Nordost, Anderslöv 50:11 och Övre-Stadsparkskvarteren.

Projektet Övre-Stadsparkskvarteren innehåller delvis mark som är förorenad och i behov av sanering för att kunna exploateras. En bidragsansökan har skickats in till Naturvårdsverket via Länsstyrelsen som ska kunna möjliggöra en kommande sanering.

Projektet Sjöstaden som ingår i Kuststad 2025 följer budget.

3 Finansiering

Finansen förväntas per siste mars att hålla budgeten 2018.

Skatteprognosen förväntas bli 7,6 mnkr lägre än budgeterat. Prognosen för skatteintäkterna är baserad på SKLs uppgifter i april 2018 samt godkänd revidering av tidigare återsökt moms för år 2014.

Finansnettot visar en prognostiserad positiv budgetavvikelse på +20,7 mnkr, främst till följd av reavinst kapitalförvaltningen och borgensavgifter. Dessutom förväntas lägre räntekostnader på grund av ränteläget.