



Delårsrapport 1 - 2019: Trelleborgs kommun

Kommunfullmäktige
31 mars 2019

1 Inledning

I enlighet med kommunfullmäktigens beslut från november 2017 överlämnas rapporten per den sista mars för andra året i rad. Till skillnad från förra årets delårsrapport 1 så redovisas även utfall för perioden samtidigt som fokus ligger på prognos. Uppföljning och prognos sker på intäcks- och kostnadsslag istället för verksamhetsområde.

Arbetet fortgår med att jobba fram enhetliga rapporteringsmallar och i samband med delårsrapport 2 kommer även uppföljning och prognos ske på verksamhetsområde i syfte att bättre dimensionera rapporteringen. Investeringar beslutade av kommunfullmäktige redovisas avskilt från investeringar beslutade av nämnderna inom tilldelad investeringsram. Tabellerna kommer ytterligare att förfinas i samband med delårsrapport 2.

Nämnderna har därmed lämnat utfall och budget per mars samt årsprognos för nämndens driftresultat, investeringar och exploateringar. Nämnderna har även lämnat en analys av nämndens aktiviteter för att nå beslutade effektmål.

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.

2 God ekonomisk hushållning

2.1 Verksamhetsmål

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

Nämnderna redovisar även uppföljning av aktiviteter kopplade till respektive effektmål. Samtliga nämnder har påbörjat sina aktiviteter och det finns ett fåtal aktiviteter som redan är avslutade samtidigt som några som ännu ej är påbörjade.

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

2.2 Finansiella mål

I samband med beslut om budget 2019 fastställde kommunfullmäktige följande finansiella fyra mål:

1. För kommunens totala driftverksamhet skalla resultatet uppgå till minst 60 mnkr per år i genomsnitt för perioden 2019 till och med 2022 (mandatperioden)
2. För kommunens totala investerings- och exploateringsverksamhet skall självfinansieringsgraden (avskrivningar och driftresultatets andel av nettoinvesteringarna) öka till minst 50 procent.
3. Investeringar skall så långt som möjligt finansieras med egna medel. Upplåning kan användas för större investeringar. Lånefinansieringen till drift är inte tillåtet.
4. För kommunens totala verksamhet ska soliditeten bibehållas vid lägst 50 procent, exklusive pensionsskulden.

Prognosen för 2019 uppvisar ett prognostiserat resultat om 83,4 mnkr för mål 1. Mål 2 och 3 kommer att följas upp i delårsrapport 2. Mål 4 är enbart möjligt att följa upp i samband med upprättande av årsredovisningen.

2.3 Driftredovisning

(tkr)	Utfall jan-mars 2019	Ack. budget mars 2019	Avvikelse ack. mars 2019	Årsbudget 2019	Årsprognos s 2019	Total avvikelse
Kommunstyrelsen	-39 856	-39 285	-571	-148 858	-151 658	-2 800
Överförmyndaren	-1 345	-1 686	341	-6 744	-6 744	0
Valnämnd	884	-500	1 384	-2 000	-2 000	0
Revision	-266	-543	277	-2 170	-2 170	0
Socialnämnd	-219 684	-205 140	-14 544	-817 415	-822 415	-5 000
Bildningsnämnd	-278 623	-272 911	-5 712	-1 056 799	-1 073 431	-16 632
Kultur- och fritidsnämnd	-27 053	-29 113	2 060	-114 796	-114 796	0
Arbetsmarknadsnämnd	-15 973	-17 195	1 222	-70 214	-67 214	3 000
Samhällsbyggnadsnämnd	-5 699	-5 361	-338	-21 443	-21 443	0
Tekniska- servicenämnd (skattefinansierad)	-28 558	-27 227	-1 331	-95 570	-101 870	-6 300
- Elnätsverksamhet (Taxefinansierad)	-5 406	0	-5 406	0	-5 350	-5 350
- Vatten och avlopp (Taxefinansierad)	1 017	0	1 017	0	0	0
- Avfall- och återvinning (Taxefinansierad)	-632	0	-632	0	895	895
Finansiering	20 616	-10 555	31 171	-52 002	-10 202	41 800
Verksamheternas nettokostnader	-600 578	-609 516	8 938	-2 388 011	-2 378 398	9 613
Skatteintäkter	482 861	475 934	6 927	1 903 735	1 902 758	-977
Generella statsbidrag/utjämn bidrag	138 808	139 407	-599	557 626	566 368	8 742
Finansiella intäkter	147	3 883	-3 736	15 534	19 085	3 551
Finansiella kostnader	2 377	-6 837	9 214	-27 350	-26 360	990
Årets resultat	23 615	2 871	20 744	61 534	83 453	21 919

Akkumulerat utfall för mars månad visar på ett resultat för kommunen på 23,6 mnkr samtidigt som budgeterat resultat för samma period är 2,8 mnkr. Prognosen för år 2019 visar på ett resultat för kommunen på 83,4 mnkr, vilket är 21,9 mnkr bättre än budgeterat resultat på 61,5 mnkr.

De nämnder som redovisar större negativa avvikelser är kommunstyrelsen (-2,8 mnkr), socialnämnden (-5,0 mnkr), bildningsnämnden (-16,6 mnkr), tekniska servicenämndens skattefinansierade verksamheter (-6,3 mnkr) samt tekniska servicenämndens elnätsverksamhet (-5,3 mnkr).

Kommunstyrelsen prognostiserar en negativ budgetavvikelse på -2,8 mnkr vilket främst beror på de nya politiska arvodesnivåerna samt ökat antal ledamöter i kommunstyrelsen. Omdisponering kommer att göras för att täcka delar av kommunstyrelsens underskott.

Socialnämnden uppger i sin delårsrapport en indikation på ett underskott (-5,0 mnkr). Redan i februari 2019 antog Socialnämnden handlingsplaner som tillsammans med förvaltningens åtgärder motsvarar en effektivisering på 54 mnkr under 2019. Med ackumulerad avvikelse mot budget per mars på -14,5 mnkr beräknas årsprognosen ge en avvikelse på -55,5 mnkr. Den antagna handlingsplanen bedöms ge effekt på 50,5 mnkr under 2019 vilket ger en negativ avvikelse på -5,0 mnkr.

Tekniska servicenämndens skattefinansierade verksamheters negativa budgetavvikelse om -6,3 mnkr hänförs huvudsakligen till måltidsverksamheten. Ingen åtgärdsplan har tagits fram då verksamheten övergår till bildningsnämnden och socialnämnden i september.

Tekniska servicenämndens elnätsverksamhet uppvisar en negativ budgetavvikelse (-5,3 mnkr). Avvikelsen är en kombination flera olika faktorer så som höjda regionnätskostnader och en ökad investeringsvolym (-12,0 mnkr) samt en föreslagen taxehöjning med 15 procent från och med juni 2019 (+6,7 mnkr). Någon åtgärdsplan är inte framtagen då elnätsverksamheten är föremål för bolagisering.

Arbetsmarknadsnämnden och tekniska servicenämndens avfall- och återvinning prognostiserar positiva budgetavvikelser medan resterande nämnder prognostiserar en budget i balans.

2.4 Investeringsredovisning

Investeringar beslutade av kommunfullmäktige

(tkr)	Utfall mars 2019	Årsbudget 2019	Total budget	Total prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-15 183	-6 150	-97 150	-94 324	2 826
Socialnämnd	0	0	0	0	0
Bildningsnämnd	-174	0	-20 100	-18 200	1 900
Kultur- och fritidsnämnd	-209	0	-650	-659	-9
Arbetsmarknadsnämnd	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	0	0	0	0	0
Tekniska- servicenämnd (skattefinansierad)	-65 838	-290 000	-995 890	-1 017 280	-21 390
- Elnätsverksamhet (Taxefinansierad)	-20 647	0	-3 400	-58 400	-55 000
- Vatten och avlopp (Taxefinansierad)	-2 044	-7 000	-129 350	-108 125	21 225
- Avfall- och återvinning (Taxefinansierad)	0	0	0	0	0
	-104 095	-303 150	-1 246 540	-1 296 988	-50 448

Investeringar beslutade av nämnderna inom tilldelat investeringsram

(tkr)	Utfall mars 2019	Årsbudget 2019	Årsprognos 2019	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-6 102	-34 200	-30 446	3 754
Socialnämnd	-7 000	-7 000	-7 000	0
Bildningsnämnd	0	-6 200	-6 200	0
Kultur- och fritidsnämnd	-91	-2 500	-2 500	0
Arbetsmarknadsnämnd	-63	-300	-250	50
Samhällsbyggnadsnämnd	0	-500	-500	0
Tekniska- servicenämnd (skattefinansierad)	-2 366	-45 600	-35 200	10 400
- Elnätsverksamhet (Taxefinansierad)	-560	-9 100	-9 100	0
- Vatten och avlopp (Taxefinansierad)	-182	-16 400	-16 400	0
- Avfall- och återvinning (Taxefinansierad)	0	-5 400	-2 500	2 900
	-16 364	-127 200	-110 096	17 104

Utfall per mars för totala investeringar uppgår till 120,4 mnkr och årsbudget uppgår till 430,3 mnkr. Den högre investeringstakten under första kvartalet kommer att avta under sommaren och därmed matcha årets budget.

De stora avvikelserna gällande slutprognosen ligger hos tekniska servicenämnden med -21,4 mnkr samt tekniska servicenämndens elnätverksamhet med -55,0 mnkr. Nämnden uppger att arbetet med elnätplanen fortsätter och aktuell etapp beräknas kosta 55,0 mnkr. Ärendet att äska medel för denna etapp skulle behandlas den 10 april enligt tekniska servicenämndens rapport. Det största överskottet uppvisas för vatten och avloppsverksamhet inom tekniska servicenämnden utan kommentar från nämnden.

2.5 Exploateringsredovisning

Netto (tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse DR1 2019	Total budget	Slut-prognos	Total avvikelse
Ståstorp 3:1 (Coop)	0	-500	-500	1 530	2 364	834
Östervång 1:77 (Boklok)	0	-300	-300	2 300	3 120	820
Södra Grönstorp	0	-300	-300	-2 700	11 000	13 700
Västervång Nordost	0	-200	-200	-2 700	11 000	13 700
Skegrie Öster	-5 900	-5 900	0	-1 607	6 523	8 130
Anderslöv 50:11	0	-300	-300	-2 200	-2 000	200
Kyrkoköpeninge 20:46	0	-300	-300	-2 200	-2 200	0
Signalen 20	-700	-700	0	-1 700	-1 700	0
Innerstaden 3:77	-1 200	-500	700	-3 100	-3 100	0
Sjöstaden	-9 000	-9 000	0	-18 000	-11 133	6 867
Herkules 29	0		0	0	-77	-77
Östra Gränstorp	0	-1 000	-1 000	-50	-50	0
Östra Värlinge 6:70 och 6:64	0		0	-895	-875	20
Malörten	0	0	0	-1 850	-1 850	0
Östervång 1:78	-450	-450	0	-1 800	-1 800	0
Bollen 2	0		0	0	-1 000	-1 000
Summa	-17 250	-19 450	-2 200	-34 972	8 222	43 194

Ett stort antal exploateringsprojekt befinner sig i olika skeden. Arbeta pågår i projekten Östra Gränstorp, Skegrie Öster, Östervång-BoKlok och Ståstorp 3:1 Coop.

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. Nämnden uppger att en bidragsansökan, för att möjliggöra saneringen, skickats till Naturvårdsverket. Denna information redovisades redan i DR 1 2018 och kommentars inte vidare i delårsrapporten 1 2019.

Projektet Sjöstaden som ingår i Kuststad 2025 följer årsbudget.

3 Finansiering

Finansen uppvisar ett överskott på 41,8 mnkr varav 38,7 mnkr avser KF budgetmarginal och KS anslag för oförutsedda behov. Prognostiserade pensionskostnader och avsättningar beräknas vara lägre med 1,3 mnkr samtidigt som kostnaderna för upplösning av medfinansiering till statlig investering minskar med 1,8 mot budget.

”Nya välfärdsmiljarderna” med 15,4 mnkr bidrar till den positiva avvikelsen som generella statsbidrag uppvisar samtidigt som inkomstutjämningsbidraget minskar med 6,3 mnkr och kostnadsutjämningsavgift ökar med 2,8 mnkr. Avvikelser i finansnettot hänförs huvudsakligen till koncernintern in-och utlåning.