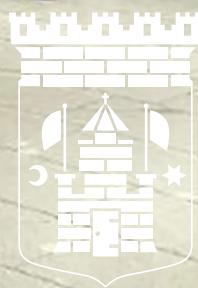


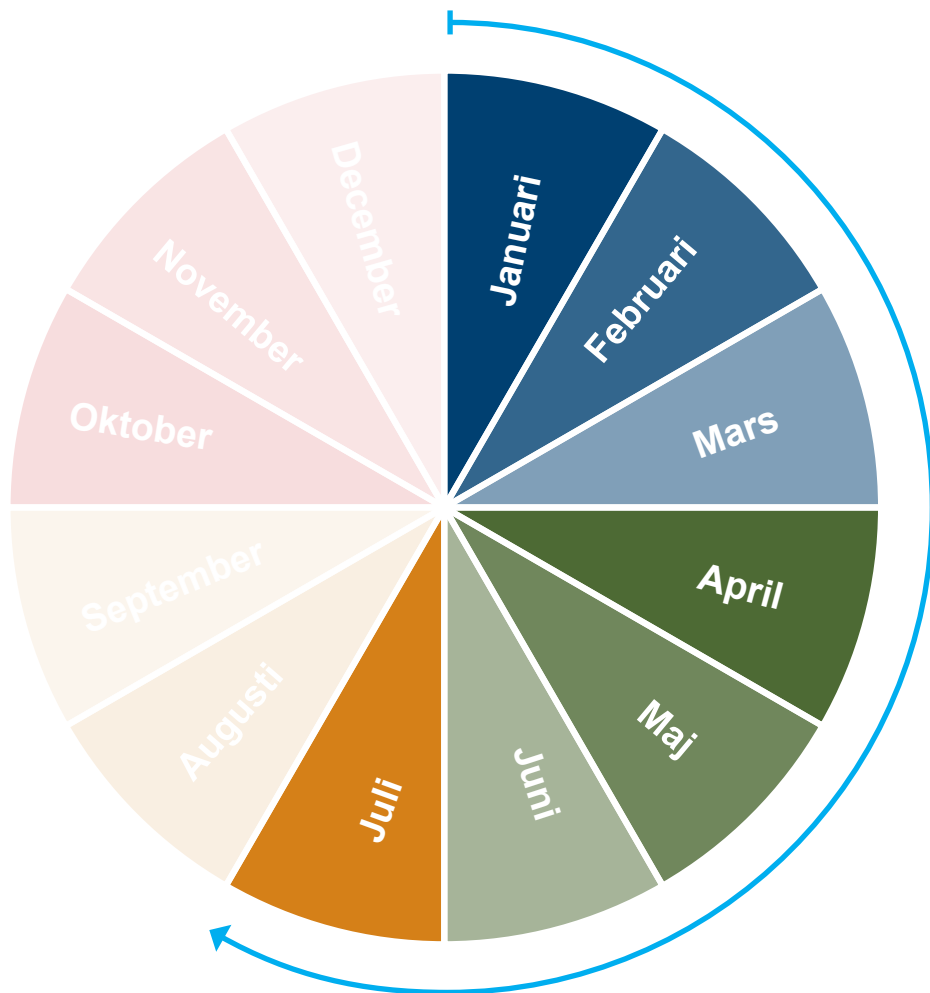
# Delårsrapport

JANUARI - JULI 2018

TRELLEBORGS KOMMUN



TRELLEBORG



Produktion: Kommunikationsenheten, Trelleborgs kommun

Omslagsbild: Skissbild interiör Västervångskolan

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Väsentliga händelser under perioden .....	2
Trelleborgs kommuns förväntade utveckling .....	3
Finansiell analys .....	6
Sammanställd redovisning .....	8

## VERKSAMHETERNA

Prognos för den löpande verksamheten .....	14
Investeringsverksamheten .....	15
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet .....	16
Exploateringsverksamheten .....	17

## EKONOMISK REDOVISNING

Redovisningsprinciper .....	18
Resultaträkning.....	18
Balansräkning.....	19

## REVISIONSBERÄTTELSE

Revisionsberättelse .....	20
Organisationsschema.....	22

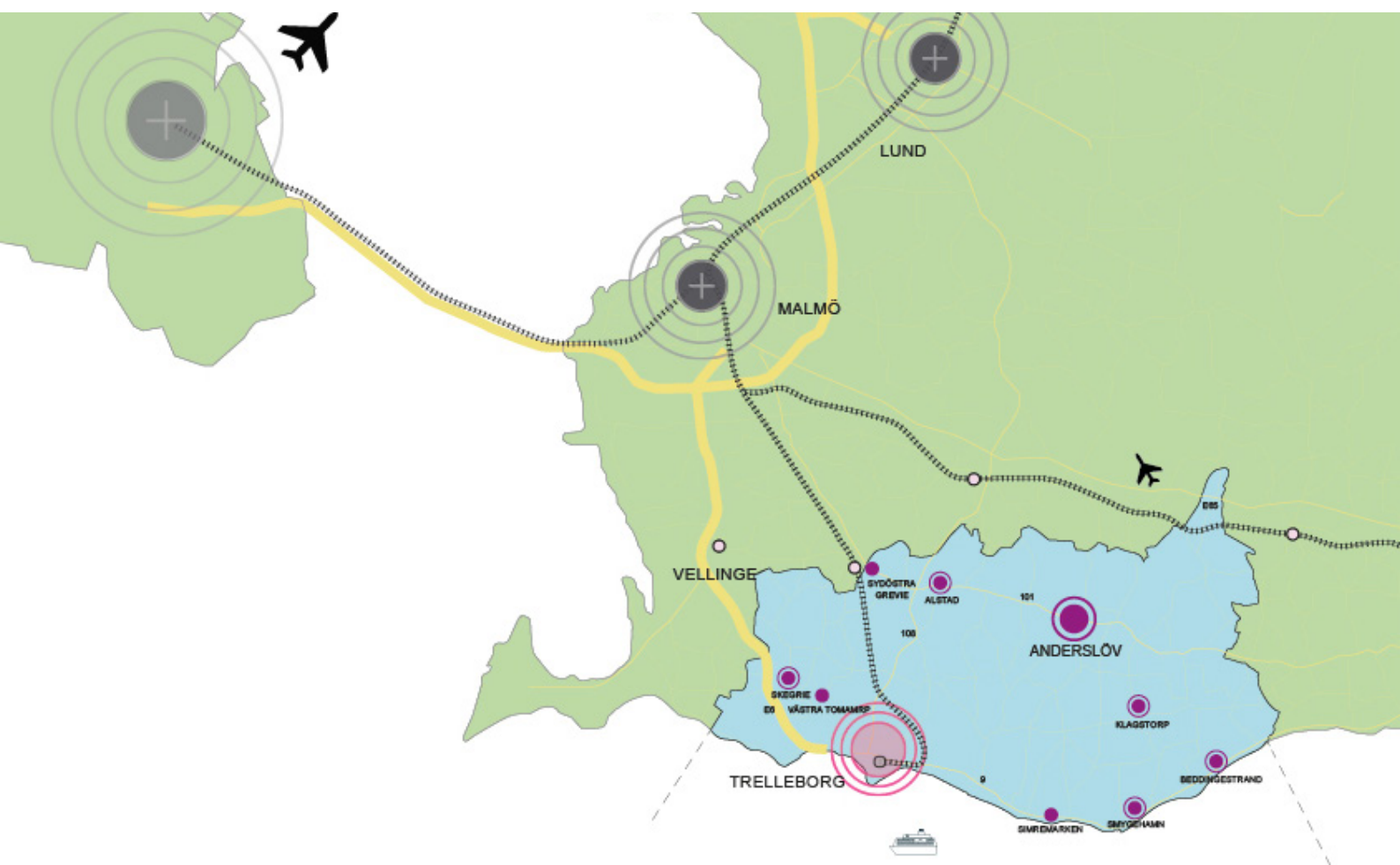
## Väsentliga händelser under perioden

Trelleborgs kommun står inför den största expansionen på många år, kanske den allra största. Ringväg, utbyggnad av hamnen, nya stadsdelar och en fortsatt satsning på kommunal service i form av bland annat skolor, äldreomsorg och fastighetsunderhåll. Invånarantalet växer och med den behovet av en fortsatt utbyggnad av välfärdstjänsterna som tillsammans medför en betydande finansiell utmaning.

Trelleborgs utveckling är intressant för investerare och etablerare och vi ser fler byggkranar i Trelleborg än vi gjort på många år. Nya bostadsområden och industrifastigheter växer fram, och kommunens attraktion upptäcks av allt fler. Inte minst möjligheten att pendla med Pågatågen är en orsak till att allt fler väljer att finna sitt nya boende i Trelleborg.

Kommunens dynamiska utveckling medför också en utmaning, flera av förvaltningarnas driftbudgetar har under flera år inte varit i helt i balans. Detta har i sin tur lett till att de finansiella resultaten inte kunnat uppnås fullt ut och målen har justerats. Under hösten kommer vi närmare att arbeta med de finansiella effekterna av redan beslutade investeringar och kommande samhällsutveckling.

Vi kan konstatera att vår ekonomiska utveckling är i ett utsatt läge, därav kan det komma att behöva vidtas åtgärder som stärker den finansiella styrkan och förmågan positivt. Regeringens anvisningar om ett finansiellt mål på två procent av resultatet kan bli mödosamt om än nödvändigt för Trelleborg att uppnå.



Trelleborgs kommun är mitt uppe i utvecklingen från hamnstad till attraktiv kuststad. Staden har ett läge som innebär närhet till både Öreundsregionen och kontinenten.



## Väsentliga ekonomiska händelser

Prognosen i delårsrapport 1 år 2018 visade på ett prognostiserat resultat för kommunen på 8,3 miljoner kronor, vilket var 18,5 miljoner kronor sämre än budgeterat resultat på 26,8 miljoner kronor. Nämndernas avvikelser mot budget i delårsrapport 1 uppgick till -31,6 miljoner kronor. Kommunfullmäktige beslutade därför att uppdra till nämnder med negativa budgetavvikelser i delårsrapport 1 att senast 2018-08-31 redovisa åtgärdsplaner för budget i balans. Inför delårsrapport 2 2018 har åtgärdsplaner utarbetats och fastställts i respektive nämnd.

I delårsrapport 2 år 2018 prognostiseras resultatet för 2018 till +45,2 miljoner kronor. Jämfört med budget (23,8 mnkr) uppvisar således prognosen en positiv avvikelse om 21,4 miljoner kronor. I förhållande till delårsrapport 1 har prognosen för verksamhetens nettokostnad förbättrats med 14 miljoner kronor. De största prognosförbättringarna återfinns inom fritids-, arbetsmarknads- och socialnämnderna, där fritids- och arbetsmarknadsnämnderna uppvisar ett prognostiserat överskott medan socialnämnden ett minskat underskott. Servicenämnden och tekniska nämnden har dock försämrat sina årsprognoser. Även kommunens intäkter har förbättrats jämfört med delårsrapport 1. Enligt senast kända skatteunderlagsprognos är skatteintäkterna beräknade till 1 845 mnkr, vilket är 8 mnkr bättre än i delårsrapport 1. Även de generella statsbidragen har förbättrats, framförallt som en effekt av förstärkningen avseende de s.k. välfärds miljarderna. Under perioden ingår även en jämförelsestörande finansiell post som avser reavinst försäljning av aktier. Posten uppgår till 12,8 mnkr.

Trots den positiva prognosförändringen kvarstår inom flera nämnder ekonomiska utmaningar i att nå en ekonomi i balans. I absoluta tal har fortsatt socialnämnden den största prognostiserade obalansen uppgående till ca -12 mnkr. I arbetet med att nå balans kommer under hösten 2018 särskilda uppföljningsmöten under ledning av kommundirektören genomföras med de förvaltningar som uppvisar ett underskott.

## Trelleborgs kommuns förväntade utveckling

### Verksamheterna

Fler och fler investerare och etablerare tittar på Trelleborgs kommun som en möjlig ort för etablering. Det sker förändringar i stadskärnan med nya företag som flyttar in. En del i den fortsatta goda utvecklingen för centrumhandel är kopplad till att fler bostäder byggs. Projekt kuststad 2025 kommer kraftfullt bidra till fortsatt positiv utveckling.

Det rådande säkerhetsläget i Sverige och Trelleborg gör att det finns stora utmaningar både rörande det civila försvaret där kommunen har ett stort ansvar och trygghetsutvecklingen i övrigt i Sverige och Trelleborg.

För Socialnämnden är volymökningar tillsammans med mer omfattande och komplexa fall inom samtliga verksamheter de senaste åren en stor utmaning. Trelleborg är inte unikt i detta avseende utan denna trend är landsomfattande. För Bildningsnämnden är det ökande antalet barn och elever i behov av särskilt stöd i sig en utmaning, vilket i kombination med den nationella bristen på behörig personal ytterligare bidrar till den komplexa situationen.

### Ekonomi

Kommunen står inför mycket stora investeringsbehov under de kommande åren. Inte minst kopplat till de finansiella utmaningarna i kuststad 2025. Utgifter för investeringar som nya verksamhetslokaler och infrastruktur medför behov av finansiering. För att ha möjligheter att finansiera investeringarna krävs att kommunen arbetar långsiktigt strategiskt med finansiella mål för god ekonomisk hushållning.

### God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål som skall spegla god ekonomisk hushållning i Trelleborgs kommun. Detta mål ska följas upp i samband med delårsrapport och årsredovisning. Målet är att för kommunens totala driftverksamhet ett resultat (förändring av eget kapital) som motsvarar minst 2,1 procent av summan skatter och statsbidrag för år 2018.

Enligt helårsprognosen, med ett resultat på 45,2 mnkr och med en summa av skatter och statsbidrag på 2 389,2 mnkr, blir andelen 1,9 procent. Målet för god ekonomisk hushållning uppfylls därmed inte enligt prognosen för år 2018.

I kommunallagen står det att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning. Gällande lagstiftning specificerar ytterligare kraven på god ekonomisk hushållning genom att ange ett minimikrav på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans är att intäkterna måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år. Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller

av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Ett positivt resultat behövs dels för att värdesäkra anläggningstillgångar och pensioner, dels för att finansiera en del av de investeringar som görs. Det är därför av vikt att kommunen har en budget i balans och att kommunfullmäktiges fastställda finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls.

## Verksamhetens måluppfyllelse

I enlighet med kommunens ledningssystem har kommunfullmäktige fastställt övergripande inriktningsmål som ska fungera styrande för hela den kommunala verksamheten. Trelleborgs kommun har för närvarande tio inriktningsmål, se nedanstående tabell. För att realisera inriktningsmålen anger nämnderna årligen specifika effektmål kopplade till respektive inriktningsmål, samt konkreta aktiviteter kopplade till respektive effektmål.

Uppföljningen av inriktningsmålen med tillhörande indikatorer görs regelmässigt vid årets slut, i samband med kommunens årsbokslut. Även nämndernas effektmål kontrolleras i de flesta fall med hjälp av indikatorer vars utfall mäts en gång per år, då vanligen i anslutning till årsbokslutet. Detta betyder att det till delårsrapport 2 ännu inte finns fullständiga utfallsdata för de indikatorer som mäter inriktnings- respektive effektmål. Några undantag finns dock, vari preliminära siffror rapporterats för dessa indikatorer. I delårsrapporten redovisas verksamhetens måluppfyllelse istället genom nämndernas bedömning av möjligheterna att nå sina respektive effektmål samt genomförandet av tillhörande aktiviteter.

## Nämndernas effektmål

I detta avsnitt redovisas nämndernas övergripande bedömning av möjligheterna att under året nå sina respektive effektmål.

Arbetsmarknadsnämnden bedömer att två av fyra effektmål kommer att uppnås under året. Målet om att fler Trelleborgare ska avslutas till arbete, studier eller eget företag uppnås troligtvis endast till viss del. Nämnden ser även en viss risk att inte fullt ut nå målet om att anvisade till Trelleborgs kommun ska erhålla ett eget bostadskontrakt. Bildningsnämnden gör bedömningen att effektmålen för 2018 inte kommer att uppnås. Både vad gäller målet att matematikkunskaperna ska förbättras, samt målet att läsförståelse och skrivförmåga ska förbättras tyder flertalet indikatorer på att målen ej kommer att uppnås fullt ut. Såväl fritidsnämnden som kommunstyrelsen och kulturnämnden gör bedömningen att samtliga effektmål kommer att kunna uppnås under året. Samhällsbyggnadsnämnden gör också bedömningen att effektmålen kommer att uppnås. Nämndens enda farhåga gäller målet om frisk luft. Servicenämnden bedömer att fastställda effektmål kommer att uppnås under året. Socialnämnden bedömer att sex av åtta effektmål kommer att uppnås under året. Nämnden lämnar en brasklapp gällande målet om att socialnämnden skall vara en attraktiv arbetsgivare samt att målet om att närvaron inom verksamheten ska öka. Varken Tekniska nämnden eller Överförmyndarnämnden redovisar några förbehåll gällande respektive effektmål, utan bedömer istället att samtliga beslutade effektmål kommer att uppnås.

## Nämndernas aktiviteter kopplade till effektmålen

För att effektmålen ska realiseras har samtliga nämnder beslutat om att genomföra specifika aktiviteter till respektive effektmål. För de flesta nämnder löper dessa aktiviteter på enligt plan, och ett flertal har redan avslutats. Några undantag finns dock. Fritidsnämnden har tre planerade aktiviteter som inte ännu påbörjats. Kommunstyrelsen är försenad med två aktiviteter och ytterligare två har ännu inte påbörjats. En av samhällsbyggnadsnämndens aktiviteter pågår med avvikelse och nio av nämndens aktiviteter har ännu inte påbörjats. Servicenämnden har två planerade akti-

Strategisk riktning	Inriktningsmål
Livskvalitet	Kommuninvånarna ska vara trygga
Livskvalitet	Kommuninvånarna ska ha goda levnadsvanor
Livskvalitet	Kommuninvånarna ska i livets alla skeden kunna få ett likvärdigt stöd
Arbete	Trelleborg ska vara en attraktiv kommun för nyetableringar
Arbete	Det lokala näringslivet ska erbjudas en service av hög kvalitet
Arbete	Fler kommuninvånare ska ha en egen försörjning
Hållbarhet	Byggandet ska stärka kommunen ekologiska, sociala och ekonomiska hållbarhet
Hållbarhet	Kommunen ska ha hållbara transportlösningar
Delaktighet	Fler kommuninvånare ska känna att de påverkar de politiska besluten och verksamheten
Delaktighet	Kommuninvånarnas förtroende för politiker och tjänstepersoner ska öka

viteter som ännu inte påbörjats och överförmyndar- nämnden är försenad med planerad aktivitet. Försenade eller ej, har samtliga nämnder för avsikt att genomföra alla planerade åtgärder innan året är till ända.

### Samlad analys och slutsatser

Även om det ännu är för tidigt att definitivt fastställa måluppfyllelsen gällande kommunens övergripande inriktningsmål, går det att göra en samlad bedömning av vilken effekt nämndernas arbete hittills kommer att få. Det görs i detta avsnitt genom en samlad analys av nämndernas måluppfyllelse.

Uppföljningen ger en varierad bild av nämndernas måluppfyllelse. Medan vissa nämnder bedömer att samtliga effektmål kommer att uppnås, gör andra nämnder bedömningen att flera effektmål inte kommer att kunna realiseras under året.

I nedanstående tabell redovisas hur stor andel av effektmålen som nämnderna bedömer kommer att uppnås under året. I de fall det finns inriktningsmål där en större andel av de tillhörande

effektmålen inte bedöms kunna realiseras, så finns det anledning för kommunstyrelsen att agera.

Av sammanställningen ovan framgår att det finns anledning att analysera några inriktningsmål särskilt noga. Målet att fler kommuninvånare ska ha en egen försörjning löper särskilt stor risk att inte uppnås. Här är det knappt hälften av de relaterade effektmålen som bedöms realiseras och det finns därför anledning att följa detta extra noga. För ytterligare tre inriktningsmål är det ett antal effektmål som inte kommer att kunna realiseras under 2018.

Mot bakgrund av ovanstående redovisade avvikelser kommer kommunstyrelsen att fortsätta analysera orsaker och konsekvenser gällande måluppfyllelsen. Härigenom kan kommunstyrelsen bidra och stödja berörda nämnder i arbetet med att ytterligare förbättra graden av måluppfyllelse 2018.

Strategisk inriktning	KF-Inriktningsmål	
Arbete	Trelleborg ska vara en attraktiv kommun för nyetableringar	2 av 2 effektmål uppnås (100%)
	Det lokala näringslivet ska erbjudas en service av hög kvalitet	3 av 3 effektmål uppnås (100%)
	Fler kommuninvånare ska ha en egen försörjning	4 av 9 effektmål uppnås (40%)
Hållbarhet	Byggandet ska stärka kommunens ekologiska, sociala och ekonomiska hållbarhet	7 av 8 effektmål uppnås (90%)
	Kommunen ska ha hållbara transportlösningar	3 av 3 effektmål uppnås (100%)
Delaktighet	Fler kommuninvånare ska känna att de påverkar de politiska besluten och verksamheten	2 av 2 effektmål uppnås (100%)
	Kommuninvånarnas förtroende för politiker och tjänstepersoner ska öka	7 av 9 effektmål uppnås (80%)

## Finansiell analys

### Periodens resultat med prognos för året

Förra årets delårsrapport 2 omfattade perioden januari-augusti. För 2018 har man fattat beslut om att ändra delårsrapport till att omfatta perioden januari-juli. Jämförelsetalen har inte räknats om, vilket medför att utfallet i vissa fall kan vara svårt att jämföra.

Resultatet för årets första sju månader blev 53,1 mnkr. Resultatet för åtta månader förra året var 96,3 mnkr. I de 53,1 mnkr ingår reavinst avseende fastighetsförsäljning på 4,6 mnkr, reavinst avseende försäljning av aktier med 12,8 mnkr, aktieutdelning på 8 mnkr samt ytterligare 10,5 mnkr avseende återbetalning från Migrationsverket vilket påverkar resultatet positivt.

Resultatet för 2018 prognostiseras till +45,2 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 21,4 mnkr. Nämnderna avviker med -22,7 mnkr medan finans visar på positiv avvikelse med totalt 44,1 mnkr. Prognostiserat resultat är en förbättring med nästan 37 mnkr jämfört mot delårsrapport 1 som visade på ett prognostiserat resultat om +8,3 mnkr.

De nämnder som prognostiserar negativa budgetavvikelser är kommunstyrelsen (-1,4), valnämnden (-0,5), socialnämnden (-11,7 mnkr), servicenämnden (-7,0 mnkr), tekniska nämnden skattekollektivet (-2,5 mnkr) och tekniska nämnden taxekollektivet (-7,1 mnkr). Positiva avvikelser visar fritidsnämnden (3,3 mnkr), arbetsmarknadsnämnden (3,5 mnkr), samhällsbyggnadsnämnden (0,5 mnkr) och revisorerna (0,3 mnkr). Alla nämnderna tillsammans prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om -22,7 mnkr, vilket är en förbättring med 8,9 mnkr jämfört mot delårsrapport 1. Förbättringen kan delvis förklaras av de åtgärdsplaner som nämnderna arbetar med utifrån kommunfullmäktiges beslut 2018-06-18. Servicenämnden och tekniska nämndens taxekollektiv rapporterar dock sämre prognoser i delårsrapport 2 jämfört med delårsrapport 1. Detta trots kommunfullmäktiges beslut 2018-06-18.

Prognosen för finansiering inom verksamhetens nettokostnader ger en positiv budgetavvikelse om 9,5 mnkr. Beloppet är i huvudsak relaterat till att kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov som i stort sett är oförbrukat (8,9 mnkr), reavinst vid försäljning av fastigheter (7,1 mnkr) samt högre kostnader för pensioner (-4,9 mnkr).

Prognosen för skatteintäkter och bidrag ger en positiv budgetavvikelse om 5,9 mnkr. Inkomstutjämningsbidraget prognostise-

ras att bli lägre än budget. Ett bidrag från Migrationsverket 10,5 mnkr förbättrar prognosen för skatter och statsbidrag.

Prognosen för finansiella intäkter ger en positiv budgetavvikelse om 20,2 mnkr, i huvudsak beroende på en reavinst om 12,8 mnkr vid försäljning av aktier, men även på grund av utdelningar och övriga finansiella intäkter. En positiv budgetavvikelse om 8,5 mnkr återfinns även under posten finansiella kostnader och är i huvudsak ett resultat av en lägre investeringstakt vilket inneburit att kommunen inte behövt upphandla lån i den omfattning som budgeterats samt en fortsatt låg räntenivå.

Investeringarna uppgick för perioden januari t.o.m. juli till 301,5 mnkr. Prognosen för helåret 2018 är 682,8 mnkr av budgeterade 876,4 mnkr.

Koncernens resultat för de första sju månaderna är 92,7 mnkr (133,8 mnkr för åtta månader 2017). Prognos för respektive bolag samt vilka bolag som innefattas i koncernen finns att läsa om i avsnitt om Sammanställd redovisning.

En faktor som kan påverka årets resultat och som inte framgår i prognosen för nämnderna i delårsrapport 2 är lönerevisionen.

Lönerevisionen för 2018 är ännu inte avslutad. För detta ändamål finns centralt avsatta medel men beroende på slutligt utfall kan detta naturligtvis medföra en avvikelse mot budget och en resultatpåverkan. Utöver detta har ett antal nämnder ännu inte hört sammat kommunfullmäktiges beslut 2018-06-18 om budget i balans. Tillsammans utgör ovanstående faktorer som kan påverka kommunens ekonomi ytterligare år 2018.

### Uppföljning finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål som skall spegla god ekonomisk hushållning i Trelleborgs kommun. Detta mål ska följas upp i samband med delårsrapport och årsredovisning. Målet är att för kommunens totala driftverksamhet ett resultat (förändring av eget kapital) som motsvarar minst 2,1 procent av summan skatter och statsbidrag för år 2018.

Enligt helårsprognosen, med ett resultat på 45,2 mnkr och med en summa av skatter och statsbidrag på 2 389,2 mnkr, blir andelen 1,9 procent. Målet för god ekonomisk hushållning uppfylls därmed inte enligt prognosen för år 2018.



## Balanskrav och resultatutjämningsreserv (RUR)

I kommunallagen står det att varje kommun ska ha god ekonomisk hushållning och balanskravet är en del i detta. Balanskravet innebär att intäkterna ska vara större än kostnaderna. År 2018 har Trelleborgs kommun budgeterat ett resultat på 23,8 mnkr.

Årets prognostiserade resultat (45,2 mnkr) innebär att kommunens intäkter, inklusive realisationsvinster och jämförelsestörande poster, överstiger kostnaderna. Årets prognostiserade resultat efter balanskravsjusteringar blir 25,3 mnkr för år 2018. Reducering för samtliga realisationsvinster avseende anläggningstillgångar har gjorts. Trelleborgs kommun uppfyller därmed balanskravet år 2018 enligt Kommunallagen.

Kommunfullmäktige antog 2013-11-25 (KS 2013/644) riktlinjer för resultatutjämningsreserv. Syftet med resultatutjämningsreserven är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Reserven byggs upp inom ramen för det egna kapitalet. Överskott får disponeras då skatteintäkterna sviktar i lågkonjunktur.

Reservering till resultatutjämningsreserven får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar enligt 4 kap. 3 a § lagen (1997:614) om kommunal redovisning, som överstiger en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, eller två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, om kommunen eller landstinget har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

För Trelleborgs kommun gäller dessutom att reservering till resultatutjämningsreserv (RUR) endast kan ske av resultat som överstiger kommunens finansiella mål som för år 2018 är fastställt till 2,1 % av skatter och statsbidrag d.v.s. 50 mnkr år 2018. Prognosen visar att ingen reservering till resultatutjämningsreserv kan ske år 2018 eftersom årets resultat efter balanskravsjusteringar ej överstiger denna nivå. Ackumulerad resultatutjämningsreserv uppgår per 2018-07-31 till 39,0 mnkr.

För Trelleborgs kommun gäller att uttag från resultatutjämningsreserven endast kan ske för att täcka underskott, det vill säga att årets resultat efter balanskravsjustering är negativt. Vidare skall, för möjlighet till uttag, den underliggande skatteunderlagsutvecklingen för riket och aktuellt budgetår understiga den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren. Som underlag för denna analys skall Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) beräkningar i aktuellt budgetcirkulär användas.

Enligt SKL:s beräkning 2018-08-16 (18:27) så är rikets underliggande skatteunderlagsutveckling för år 2018 jämfört med ett tioårigt genomsnitt +0,4 procent. En disposition är därmed inte möjlig.

## Soliditet och likviditet

Soliditet är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån. Trelleborgs kommuns soliditet (exkl. pensionsskuld) uppgår den siste juli till 47,5 % vilket är en försämring med 4,1 % sedan årsboks slutet 2017, då motsvarande tal var 51,6 %.

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. I detta nyckeltal relateras kommunens omsättningstillgångar, som skall omsättas inom ett år, till de skulder som skall omsättas inom ett år. Kassalikviditeten bör aldrig analyseras som ett eget nyckeltal utan ställas i relation till soliditetens utveckling. En förbättrad kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. Trelleborgs kommuns kassalikviditet uppgick till 67,9 % per den siste juli (71,1 % per 171231) och kommunens likvida medel till 27,5 mnkr (125,9 mnkr per 171231).

## Pensionsförpliktelser och pensionsmedel

KPA's pensionsprognos per den 31 augusti 2018 visar på en i stort oförändrad avsättning till pensioner samtidigt som pensionsutbetalningarna minskat i någon mån. I jämförelse med budget har kostnaderna enligt KPAs prognos minskat med 1,2 mnkr exklusive löneskatt och ränta.

## Borgensåtaganden och långfristig upplåning

Trelleborgs kommun har per 2018-07-31 ett utnyttjat borgensåtagande på 1 985,2 mnkr varav 1 977,3 mnkr avser utnyttjat borgensåtaganden inom Koncernen.

Kommunfullmäktige har beslutat om borgensåtaganden för koncernbolagens räkning på totalt 3 839,5 mnkr varav 1 887 mnkr avser borgensåtaganden för Trelleborgs Hamnen AB och 1 585 mnkr för AB Trelleborgshem. Trelleborgs kommun har sedan årsskiftet refinansierat lån på 120 mnkr och tagit nya lån om 120 mnkr. Kommunens låneskuld uppgår till 790 mnkr per 2018-07-31. Utifrån investeringsprognosen för 2018 kommer kommunen att ytterligare låna upp till 400 mnkr. Detta medför att kommunen kommer att utnyttja nästan hela den, av kommunfullmäktige beslutad upplåningsram på 549 mnkr för 2018.

## Sammanställd redovisning

(mnkr)	Bokslut 2018-07-31	PROGNOS 2018	Bokslut + 2017-08-31
Trelleborgs Hamn AB	17,3	21,7	17,4
AB Trelleborgshem	13,1	17,1	13,8
Trelleborgs Fjärrvärme AB	3,0	2,7	2,8
Östersjöterminalen AB	6,2	3,7	2,4
Trelleborgs Energiförsäljning AB	1,1	1,5	1,0
AB Visit Trelleborg	0,0	0,0	0,2
Trelleborgs Stadsnät AB	0,0	0,0	0,4
Trelleborgs Rådhus AB	0,0	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>40,6</b>	<b>46,7</b>	<b>37,9</b>
** F.å. gjordes delårsrapport 2 per 170831. Jämförelsetal har därav ej varit möjligt att redovisa.			

Koncernens resultat för de första sju månaderna är 92,7 mnkr (133,8 mnkr för åtta månader 2017). Resultatet innefattar kommunens reavinst för försäljning av tomtmark och värdepapper. Tittar vi sedan på helårsprognosen för koncernbolagen så är det Trelleborgs Hamn AB som på grund av en reavinst prognostiserar ett större överskott. Annars ligger bolagen i nivå med budget eller strax över.

I slutet av 2017 beslutade kommunfullmäktige att bilda en äkta koncern av sex av kommunens bolag; Trelleborgs Fjärrvärme AB, Östersjöterminalen AB, Trelleborgs Energiförsäljning AB, AB Visit Trelleborg, Trelleborgs Stadsnät AB och Fastighets AB Skarpskytten 17. De båda största bolagen i kommunens ägo, Trelleborgs Hamn AB och AB Trelleborgshem, lämnades utanför koncernen. Moderbolaget Trelleborgs Rådhus AB har under året påbörjat sin verksamhet.

### Trelleborgs Hamn AB

#### Periodens väsentliga händelser

Ny check-in har tagits i drift vilket gör att lastbils- och biltrafik delas upp och checkar in på olika platser. Det ger större ytor till den ökande lastbilstrafiken som väntas. TT-Lines fartyg Peter Pan har förlängts med 30 meter och uppgår nu till 220 m vilket innebär en kapacitetsökning med ca 25 % till ca 3000 längdmetrar. Ny rutt till Klaipeda har startats av TT-Line och avgår en gång per vecka. Centralstationen & f.d. Tullkammaren har sålts och ny ägare är Alsingevallen AB..

#### Förväntad utveckling

Nytt fartyg kommer börja trafikera mellan Trelleborg och Swinoujscie där anpassningar behöver göras för att effektivisera ankomster och avgångar. Arbetet har påbörjats genom rivning av

Mittelbron. Ny check-in färdigställs och väntas kunna ta emot fler enheter utan större störningar på allmän väg och bättre faciliteter välkomnar chaufförerna. Utbyggnad av färjeläge 13 och läge 14 påbörjas efter sommaren där företaget Cyes Maritime Works utsetts som entreprenör..

#### Måluppfyllelse

Budgeterad volymökning är 3 % vilket nåddes de första månaderna i år. Avsaknaden av ett fartyg gör att trafiken ligger i nivå med fjolåret. Fartyget är nu på plats med större lastkapacitet. Även ett nytt fartyg förväntas börja trafikera hamnen i augusti/september vilket gör att hamnen räknar med att nå budgeterad volymökning. Soliditeten uppgår till 24,5 %. Avkastning på eget kapital uppgår till 6,9 %.

#### Ekonomi

Check-in området som är taget i drift och färdigställs under sen- sommaren följer budget. Utbyggnad av färjeläge 13 och läge 14 har påbörjats i form av förberedelser. Byggnation startar i september. Lastbilstrafiken ligger i nivå med fjolåret och ligger således efter budget då ett fartyg varit ur drift ca 2 månader. Löstrailers ligger över budget och bidrar positivt. I den personalintensiva delen där drag och lyft utförs går dragen bättre än budget medan lyften minskat. Lyften har minskat då en tågpendel från Årsta lagts ner. Två fastigheter har sålts med ett positivt resultat. Hyresintäkterna för dessa försvinner under resten av året och påverkar resultatet negativt. Logistik och skeppsmäkleri har en positiv utveckling och går över förväntningarna. Fler an- löp inom mäklariat då det varit större aktivitet vid Kriegers flak.

### AB Trelleborgshem

#### Periodens väsentliga händelser

I april månad förvärvades fastigheten Mjälän 1, belägen på Ängavägen 1 i Smygehamn. Inga fastigheter har under perioden avyttrats.

I kv Sparven uppför NCC för Trelleborgshems räkning 102 nya lägenheter i centrala Trelleborg med inflyttning i etapp 1 i februari 2019 samt etapp 2 i september 2019.

Bygglovshandlingar för 3 st hus med 36 st lägenheter i Skegrie har tagits fram, byggstart beräknas till augusti 2018 och beräknad inflyttning är under hösten 2019.

I kv Malörten har detaljplan för framtida förtätning tagits fram. Här möjliggörs för 4 st hus om totalt ca 80 st lägenheter. Detaljplanen är överklagad. I kv Triangeln 45 har vinden byggts om till fyra lägenheter och tvättstuga och förråd har flyttats till bottenplan. I fastigheten Östra Torp 40:2, Sjötorp genomförs ut-

vändiga arbeten samt tre nya lägenheter produceras.

TrelleborgsHem har tecknat ett avtal med QPark AB avseende parkeringsytor i anslutning till fastigheterna.

Bolaget har tecknat ett ramavtal med T.T.A Fastighet och Skötsel AB avseende yttre skötsel, gräsklippning samt mindre anläggningsarbeten i samtliga fastigheter.

### Förväntad utveckling

I ett omvärldsperspektiv fortsätter befolkningen i tätorterna att växa samtidigt som landsbygdens befolkning nästan är oförändrad. Urbaniseringens baksida är de svårigheter som uppstår när många människor ska samsas på begränsad yta. Att förtäta våra befintliga bostadsområden kommer att bli en nödvändighet framöver. Fram till år 2010 krympte hushållens storlek, men sedan dess har andelen singelhushåll återigen minskat. TrelleborgsHem måste möta befolkningens behov genom att bygga nytt och renovera där det behövs.

I Trelleborg finns ett antal stora byggprojekt inom de kommande åren, en stor del av de planerade bostäderna avser bostadsrätter. För TrelleborgsHems del gäller att hålla hög planberedskap men att nogsamt följa efterfrågan på en marknad som snabbt kan vika då efterfrågan på nyproducerade bostäder blir mättad. En annan aspekt är att stigande räntor och höjda amorteringskrav efterhand kan bidra till att efterfrågan framför allt på småhus och bostadsrätter avtar.

Nya skatteregler som riksdagen beslutat om, och som träder i kraft den 1 januari 2019, medför begränsningar av möjligheten att göra ränteavdrag. Förslaget kommer att slå hårt mot nyproduktion av bostäder då kassaflödet försämras vid minskade ränteavdrag. Risken är också att det försämrar möjligheterna att renovera husen, inte minst de som byggdes under det så kallade miljonprogrammet. Förslaget påverkar även den befintliga fastighetsförvaltningen negativt. Risken för höjda avkastningskrav, ökade nedskrivningar av fastighetsvärden och behov av högre hyror är uppenbar.

I TrelleborgsHems nu gällande investeringsplan är målet en byggnation om ca 100 lägenheter per år för 2017-2020. Svårigheter att få fram byggbar mark, byggregler som försvårar kompletteringsbyggnation och stigande byggpriser är de största utmaningarna samtidigt som det efterfrågas fler ”billiga” boende för de svagare grupperna.

Ytterligare en stor utmaning är att en stor del av TrelleborgsHems bostadsbestånd byggdes under de så kallade miljonprogramsåren 1965–1975. De har nu nått den ålder då stora renoverings- och

underhållsåtgärder blivit nödvändiga för att vi skall kunna använda det befintliga beståndet även i framtiden. TrelleborgsHem har ungefär 1000 lägenheter som är i behov av sådana insatser.

### Måluppfyllelse

AB TrelleborgsHems styrelse fattar årligen beslut om en femårig affärsplan. Nu gällande affärsplan är antagen för åren 2018-2022. Dokumentet är ett ramverk som beskriver hur företaget skall uppnå verksamhetsmålen. Vägledande dokument är bolagsordning, ägardirektiv samt ”Affärsidé, mål och strategi 2014-2018” som antogs av AB TrelleborgsHems styrelse 2014-02-20.

Verksamhetsmålen har inbegripit bostadsförsörjningsmål, bostadssociala mål, miljömål, ekonomiska mål samt mål för personalen. Verksamheten har en god måluppfyllelse där ett antal mål följs upp löpande medan andra mål mer har karaktären av årlig uppföljning.

### Ekonomi

Resultatet efter finansiella poster per 2018-07-31 uppgår till 13 mnkr (12 mnkr) vilket är en ökning med 1 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år.

En ökad omsättning i förhållande till förgående år på 7 mnkr beror huvudsakligen på färdigställandet av andra etappen på Sockerbrukstomten, lägre hyresbortfall för outhyrda lokaler, ökade hyresintäkter för parkeringsplatser i samband med Q-parkavtalet samt införandet av Trelleborgsmodellen.

Bolagets låneskuld uppgick per 2018-07-31 till 1 033 mnkr (963 mnkr) samt utestående ränteswapavtal till 795 mnkr (795 mnkr). Nyupplåning med 20 mnkr har skett under årets sju första månader.

Den genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen uppgick per 2018-07-31 till 3,26 år (4,30) och den genomsnittliga effektiva räntan till 2,12 % (2,41).

Under hösten kommer en översyn av bolagets swapportfölj göras i syfte att se över portföljens räntebindning och risker, vilket eventuellt kan ge en resultateffekt under 2018.

## Trelleborgs Fjärrvärme AB

### Periodens väsentliga händelser

Utbyggnad av fjärrvärme är pågående, vilket innebär att bolaget får fler kunder som i sin tur ger större fasta intäkter. Årets varma sommar har minskat de rörliga intäkterna väsentligt.

**Förväntad utveckling**

Kostnaderna avseende investeringar i utbyggnad av fjärrvärmen i Trelleborgs stad kommer att eventuellt öka bolagets skuld pga. att fjärrvärmenätet måste utökas.

**Måluppfyllelse**

Trelleborgs Fjärrvärme AB kommer att uppfylla årets mål under förutsättning att intäkterna kommer att motsvara en normal höst och vinter.

**Ekonomi**

Trelleborgs Fjärrvärme AB har goda förutsättningar att nå ett bra resultat med hänsyn till antalet kunder som kopplas in som fjärrvärme kunder, vilket genererar större intäkter. Investeringar som bolaget genomför under 2018 kommer att hanteras inom bolaget ekonomiska resurser och låneprofil.

**Östersjöterminalen AB****Periodens väsentliga händelser**

Under februari månad avyttrades fastigheten Romulus 7 (Grandbiografen) till Svenska Bio. Svenska Bio är en av de större leverantörerna av kvalitetsfilm. Deras planer är att utveckla biografen med fler salonger, men även tillföra en restaurangverksamhet i fastigheten.

Bolaget har även tecknat ett nytt hyreskontrakt med Cross Europe gällande Tankbilen 3 (Pergolokalen). Inflyttning sker i två omgångar med början den 1/8 2018. Kontraktet bygger på att i mitten av nästa år är Cross Europe hyresgäst i hela fastigheten.

**Förväntad utveckling**

Östersjöterminalen förväntas bli en av flera aktörer i samband med utvecklingen av den ev. kommande ringvägen och utbyggnaden av logistikcentrat i östra delen av kommunen.

**Ekonomi**

Ekonomi i bolaget är god i förhållande till storlek och omsättning. Inga större avvikelser mot helårsbudget och helårsprognos.

**Trelleborgs Energiförsäljning AB****Periodens väsentliga händelser**

Det som mest väsentligt har påverkat verksamheten under årets första sju månader är vädret. En mild start på året för att i mars slå om till kraftig vinter som höll hela Sverige i minusgrader i en månads tid för att därefter slå om till sommar där det under långa perioder varit över 30 grader varmt och nederbörd långt under normalt. Sammantaget har detta gjort att förbrukningen varit hö-

gre än normalt pga. hög användning av kylanläggningar samtidigt som det har blivit väldigt låg nivå i vattenkraftsdammarna. Elpriset har från mars stigit nästan oavbrutet och var i juli nästan 65 öre/kWh vilket är det högsta på många år. Det som också påverkar elpriset är internationella delar som att kronan försvagats mot euron, kolpriset har stigit och det har varit vindfattigt vilket gjort att vindkraften producerat mindre än normalt. Allt detta påverkar priset på svensk el och det som kommer att avgöra om priset fortsätter upp är mycket om det blir en kall vinter 2018/19 vilket såklart är omöjligt att veta idag.

**Förväntad utveckling**

Trelleborgs Energiförsäljning AB har framgångsrikt fortsatt kampanjarbetet för att kunder ska installera solceller hemma hos sig samt att det kommer upp laddstolpar till elbilar på strategiska ställen i Trelleborgs kommun. Företaget fortsätter att växa med fler kunder och mer såld el vilket är positivt. Det sker just nu ett paradigmskifte i energivärlden med en tydlig miljödiskussion att lämna fossila bränslen och använda förnybar energi. Samtidigt med detta så kopplas allt mer upp mot webben så att allt från kylskåp, värmepumpar, laddstolpar till hela fastigheter och stadsdelar kommer att styras och kontrolleras på distans. Dessutom kommer det att komma in många nya aktörer på marknaden då denna blir både bredare men också mer specialiserad och det öppnar upp för globala teknikjättar att säkert ta vissa marknadsandelar.

**Måluppfyllelse**

Trelleborgs Energiförsäljning AB levererar enligt de ekonomiska mål som ägaren ställt. Bolaget har 2018 enbart sålt el som tillverkats genom energi från sol, vind och vatten varför man anser miljöuppdraget uppfyllt. De flesta av bolagets kunder finns i Trelleborgs kommun och bolaget ligger i stort sett alltid på en topp tio placering på elpriskollen.se med elavtalen. Sammantaget uppfyller bolaget ändamålsenligheten som ägaren fastställt i ägardirektivet.

**Ekonomi**

Efter omständigheterna redovisas ett bra ekonomiskt resultat för delåret och soliditeten stärks ytterligare, vilket är glädjande. Man har en del utmaningar de kommande åren bland annat kostnader för att ingå i en koncern samt övergången till elhandlarcentrisk modell och därför är det bra att ha en stark balansräkning. Bolaget följer budget men håller ner förväntningarna för helåret till viss del för att elcertifikaten ökar kraftigt i pris men även om elpriserna fortsätter uppåt kan det bli svårt att få täckning för de kunder som inte har avtal.



## AB Visit Trelleborg

### Periodens väsentliga händelser

Den 19 december 2016 beslutade kommunfullmäktige att godkänna ändringar i ägardirektiv och bolagsordning för bolaget och bolaget ombildades därmed till ett renodlat destinationsbolag i syfte att koncentrera arbetet kring turism och besöksnäring. Nytt ägardirektiv och ny bolagsordning trädde därmed i kraft den 1 januari 2017.

AB Visit Trelleborg har som uppdrag att i samverkan med besöksnäringen samt kommunens nämnder, förvaltningar och bolag utveckla, profilera och marknadsföra Trelleborgs kommun som destination för att därigenom bidra till hållbar tillväxt och ökad turismekonomisk omsättning. Bolaget ska också stödja befintliga evenemang samt utveckla och värva nya evenemang och möten som stimulerar den turismekonomiska omsättningen.

### Förväntad utveckling

Bolaget har identifierat följande verksamhetsområden som stöd för uppdragets utförande:

- Besöksservice
- Marknadsaktiviteter
- Utveckling av besöksnäringen
- Besöksmål & Reseplaneringar
- Evenemang

Första halvåret 2018 visar att den positiva trend som råder och har så gjort de senaste fem åren håller i sig. Trelleborg Turistcenter ökade sitt besökarantal januari-juli månad med 20,4 % jämfört med 2017. Besökarantalet i juni-juli månad 2018 ökade med 31,6 % jämfört med 2017.

Bolaget har under första halvåret haft åtta personer anställda. Dessutom har det under sommarmånaderna säsongsanställts ytterligare sju personer knutna till bolagets besöksservice i Trelleborg respektive Smygehuk.

Under våren har bolaget samverkat med tekniska förvaltningen avseende framtagande och produktion av turistinformationsskyltar vid kommunens badstränder.

Visit Trelleborg har under årets första hälft fortsatt sin satsning på rörlig media i form av filmer vilka har visats på pågatågen under sommarbiljettsperioden. Bolaget har även deltagit i Tourism in Skånes/Visit Swedens marknadsföringskampanjer i Tyskland och Danmark.

Bolagets personal har under årets första hälft deltagit i två stora kompetensutvecklingsprojekt, CAT (Competens Academy Tourism) och CAP (Competens Academy Public sector). Ett Leaderprojekt med fokus på sportfiske, Regional fisketurism Trelleborg – en förstudie, fick klartecken från Jordbruksverket

under våren där Visit Trelleborg deltar och föreningen Sportfiskarna Syd är projektägare.

### Måluppfyllelse

Bolagets mål är att öka den turismekonomiska omsättningen i kommunen. Ökningen fram till 2018 bör vara minst 15 % i omsättningsökning och 15 % i antal nya årsverken. En mätning av kommunala turismeffekter i Trelleborg kommun har innebär följande nyckeltal: Total turismomsättning 2016 – 909 mnkr, + 8 % (2015 – 850 mnkr, 2014 – 842 mnkr) Antal årsverken 2016 – 672, + 4,2 % (2015 – 645 mnkr, 2014 – 645) Ny form för turismekonomisk rapport är under utarbetande på Tillväxtverket.

### Ekonomi

Resultatet i budget och prognos är en förlust, detta för att årets anslag är minskat.

Nedan finns förklaring till vissa avvikelser jämfört med budget; Kostnader är minskade p.g.a. lönebidrag, färre styrelsetimmar, kompetensen i bolaget ökar med två kostnadsfria projekt.

Kostnader är ökade p.g.a. marknadsföringsåtgärder. Ett verktyg för att kunna mäta våra besökare på databassidorna har inköpts under året. Bolaget har köpt en licens i det kommunala dokumentationsverktyget Draftit för att kunna följa GDPRs krav på dokumentation. Bolaget har under året fått information att vi ska stå för kostnader för palmbussvärdar utan tillskott av anslag.

## Trelleborgs Stadsnät AB

### Periodens väsentliga händelser

Under perioden har omfattningen av anslutningar till det öppna lokala stadsnätet tilltagit och levererade och pågående leveranser uppgår i juli totalt till 22 svartfiberanslutningar och 128 anslutningar av villor/lägenheter till det aktiva nätet samt 8 st master till mobiloperatören Hi3G.

Under perioden har ytterligare 0,8 mnkr belastat resultatet avseende serviceavtal och dokumentation för tiden före 2017.

### Förväntad utveckling

Trelleborgs Stadsnät AB bildades 2011 med uppdraget att stimulera en fortsatt bredbandsutveckling i Trelleborgs kommun i samarbete med andra marknadsaktörer samt att upprätthålla ett aktivt lokalt öppet stadsnät i betydelsen robust fibernät.

Målet är att alla invånare, offentliga förvaltningar och företag inom kommunen skall få tillgång till Trelleborgs öppna lokala nät och att tjänsteleverantörerna på affärsmässiga grunder skall få tillgång till det öppna lokala nätet för att sälja tjänster till de som är anslutna.

Verksamheten ska bedrivas utifrån affärsmässiga grunder och långsiktigt hållbara principer. Det öppna stadsnätet, som är en



långsiktig infrastrukturrell investering, är inte avsett att ge maximal vinst utan skall skapa samhällsekonomisk nytta. Detta innebär att begreppet ”affärsmässiga grunder” skall ha som utgångspunkt ”självkostnadsprincipen” i ett längre perspektiv.

### Måluppfyllelse

Under hand kartläggs i Trelleborgs tätort förekommande ”vita fläckar”, d.v.s. områden som av olika anledningar inte har erbjudits bredbandstjänster genom fiberanslutningar, och det sker successivt en bearbetning och samverkan med marknadsaktörerna för att nå den övergripande målsättningen. Post & Telestyrelsen (PTS) samlar varje år i oktober in statistik och redovisar varje år i mars resultatet i en sammanställning för hela landet. I Skåne var resultatet i oktober 2017 att 81 % av alla hushåll och arbetsställen hade tillgång till fiber, medan resultatet i Trelleborg, med 20 277 hushåll och 3 743 arbetsställen visade på en tillgång till fiber om 76 %, inkl. absolut närhet till bredband.

### Ekonomi

Investeringarna uppgår under perioden till 6,8 mnkr och det bokförda värdet på de materiella anläggningstillgångarna uppgick 2018-07-31 till 54,8 mnkr

Landsbygdssatsningen genomförs av kommersiella aktörer som fortsatt sitt operativa arbete under perioden, men har drabbats av vissa förseningar i förhållande till planerad verksamhet. Verksamhetens intäkter, med föreliggande redovisningsprinciper, uppgick till 4,1 mnkr

Resultatet efter finansiella kostnader uppgick till - 0,3 mnkr. ■



## Prognos för den löpande verksamheten

**Kommunstyrelsen** prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 1,4 mnkr. Avvikelseberor på konsultkostnader, samarbetsavtal med TFF, ökade kostnader för samordningsförbundet (Finsam) samt ökat antal arvoden för förtroendevalda.

**Överförmyndarnämndens** prognos följer budget.

**Valnämndens** prognos visar på en negativ budgetavvikelse på 0,5 mnkr. Avvikelsen beror på att kostnaderna för att genomföra valet enligt vallagen blev större än budgeterat.

**Revisionen** prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 0,3 mnkr. Besparingar har genomförts och kostnader för kommande granskningar beräknas bli lägre än budgeterat.

**Socialnämndens** helårsprognos uppvisar en negativ budgetavvikelse om 11,7 mnkr. Handlingsplanen för en budget i balans för vård och omsorg, har endast delvis kunnat följas. På grund av bristen på vikarier under sommarmånaderna, har inte över- och mertidskostnaderna kunnat sänkas enligt plan. Externa placeringar och kostnader enligt SFB och LSS har ökat jämfört med motsvarande period 2017 och förklaras i huvudsak av fler brukare men även prisökningar.

**Bildningsnämnden** prognostiserar en budget i balans för 2018 och har sedan kommunfullmäktigebeslutet i november jobbat intensivt för att ställa om i verksamheterna. Utifrån kostnadsreduceringar samt personalomställningar inom samtliga utbild-

ningsverksamheter och förvaltningens stödfunktioner gör bildningsnämnden bedömningen att utfall i nivå med budget borde vara möjligt att nå.

**Kulturnämndens** prognos för 2018 är en budget i balans. För att få en budget i balans vidtogs följande åtgärder; återhållsamhet vid inköp av material, att avvakta med ej akuta reparationer och underhåll samt återhållsamhet av vikarier.

**Fritidsnämndens** prognos för 2018 är ett överskott om 3,3 mnkr. Överskottet beror på att nämnden fått ett anslag för ökade kostnader i samband med att en ny idrottshall och fritidsgård byggs i Skegrie. Nämnden förväntas inte ha några kostnader för 2018 då projektet blivit försenat.

**Arbetsmarknadsnämnden** uppvisar en positiv budgetavvikelse om 3,5 mnkr. Avvikelsen beror på vakanshållning samt minskade utbetalningar för ekonomiskt bistånd.

**Samhällsbyggnadsnämnden** prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 0,5 mnkr.

**Servicenämnden** prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 7 mnkr. Största delen av underskottet, 6 mnkr, avser måltidsverksamheten. Måltidsservice underskott har varit föremål för diskussion/hantering över tid. Förvaltningen har under året överlämnat olika förslag på åtgärder till bildningsförvaltningen.

**Tekniska nämndens** totala prognos uppgår till en negativ budgetavvikelse om 9,6 mnkr. 2,5 mnkr av avvikelsen avser den skattefinansierade verksamheten. Avvikelsen beror till största

(mnkr)	Bokslut 2018-07-31	Budget 2018	PROGNOS 2018	Budgetavvikelse mot prognos
Kommunstyrelse	-83,6	-144,1	-145,5	-1,4
Överförmyndarnämnd	-5,7	-6,7	-6,7	0,0
Valnämnd	-0,8	-1,5	-2,0	-0,5
Revisorerna	-1,0	-2,2	-1,9	0,3
Socialnämnd	-472,2	-807,2	-818,8	-11,7
Bildningsnämnd	-577,6	-1 045,3	-1 045,3	0,0
Kulturnämnd	-26,0	-48,1	-48,1	0,0
Fritidsnämnd	-34,9	-66,4	-63,1	3,3
Arbetsmarknadsnämnd	-39,2	-71,0	-67,5	3,5
Samhällsbyggnadsnämnd	-6,4	-17,0	-16,5	0,5
Servicenämnd	-7,1	-9,5	-16,5	-7,0
Teknisk nämnd	-55,0	-82,8	-92,4	-9,6
- varav nätverksamhet	-3,6	0,0	-3,8	-3,8
- varav vatten och avlopp	4,8	0,0	-1,0	-1,0
- varav avfall- och återvinning	-0,7	0,0	-2,3	-2,3
<b>Summa nämnder</b>	<b>-1 309,6</b>	<b>-2 301,7</b>	<b>-2 324,4</b>	<b>-22,7</b>
Finansiering	-50,8	-45,7	-36,2	9,5
<b>Summa</b>	<b>-1 360,4</b>	<b>-2 347,4</b>	<b>-2 360,6</b>	<b>-13,2</b>

del på extraordinära muddringsinsatser i småbåtshamnarna i Smyge och Skåre.

Resterande del av budgetavvikelsen avser den taxefinansierade verksamheten. Helårsprognos för elnätsverksamheten uppvisar en negativ budgetavvikelse om 3,8 mnkr på grund av ökade regionnätstkostnader samt ökade kapitaltjänstkostnader. Avfalls- och återvinningsverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 2,3 mnkr. Orsaken är att taxehöjningen som genomfördes vid årsskiftet inte har gett den intäktsökning som förväntades. VA-verksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 1 mnkr.

## Investeringsverksamheten

**Kommunstyrelsens** årsprognos är en positiv budgetavvikelse om 4,6 mnkr. Avvikelsen beror på att utfallet för personalsystemet blev lägre än budgeterat samt att Räddningstjänstens släckbil inte kommer att levereras under 2018.

**Överförmyndarnämndens** positiva avvikelse om 0,2 mnkr beror på att investeringen avseende uppbyggnad av nytt ärendehanteringssystem inte har fortlöpt som planerat. Det beror på att kommunens byte till ny digital plattform samt ny lagstiftning.

**Socialnämndens** investeringsanslag har beviljats för utbyte av leasingbilar, inköp av trygghetslarm och inventarier samt ombyggnationer. Sammantaget beräknas årets investeringar ligga i nivå med tilldelad investeringsram.

**Bildningsnämnden** helårsprognosen uppvisar en positiv budgetavvikelse om 6,3 mnkr. Investeringsanslagen för byggnation av Skegrie nya förskola, Väståkra F-9 och Gertrudsgårdens förskola är försenat och beräknas färdigställas tidigast år 2019. Därför beräknas utgifterna för år 2018 bli lägre än beslutad budget.

**Kulturnämnden** planerar utnyttja hela investeringsramen om 1 mnkr.

**Fritidsnämnden** planerar att utnyttja investeringsbudgeten med 2,3 mnkr, vilket inkluderar en omDispositionering från servicenämnden med 0,7 mnkr.

**Arbetsmarknadsnämndens** prognos följer investeringsramen om 0,3 mnkr.

**Samhällsbyggnadsnämndens** prognos följer budget om 0,5 mnkr. Nämnden har beställt ytterligare en 100 % eldriven mätbil som levereras under hösten.

**Servicenämndens** prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 146,9 mnkr. De stora avvikelserna beror på att betalningsplanerna för ny förskola i Skegrie justerats så projektet uppvisar en positiv avvikelse. Även Trygghetens hus tidplan har justerats efter upphandlingsprocess vilket gör att betalningsplan reviderats och projektet uppvisar en positiv budgetavvikelse. Väståkraskolan uppvisar en positiv budgetavvikelse då entreprenörens projektering startar under september och uppskattad byggstart vid årsskiftet.

(mnkr)	Bokslut 2018-07-31	Budget 2018	PROGNOS 2018	Budgetavvikelse mot prognos
Kommunstyrelse	-32,4	-146,8	-142,1	4,6
Överförmyndarnämnd	0,0	-0,2	0,0	0,2
Socialnämnd	-1,2	-5,0	-5,0	0,0
Bildningsnämnd	-6,9	-27,1	-20,8	6,3
Kulturnämnd	-0,1	-1,0	-1,0	0,0
Fritidsnämnd	-1,1	-1,6	-2,3	-0,7
Arbetsmarknadsnämnd	0,0	-0,3	-0,3	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Servicenämnd	-181,9	-478,1	-331,2	146,9
Teknisk nämnd	-77,9	-215,8	-179,6	36,2
- varav nätverksamhet	-52,8	-91,7	-106,7	-15,0
- varav vatten och avlopp	-19,5	-84,5	-46,5	38,0
- varav avfall- och återvinning	-0,8	-5,2	-2,0	3,2
<b>Summa</b>	<b>-301,5</b>	<b>-876,4</b>	<b>-682,8</b>	<b>193,5</b>



**Tekniska nämndens** helårsprognos uppvisar en positiv budgetavvikelse om 36,2 mnkr. Av dessa avser 10,1 mnkr skattefinansierad verksamhet; Projektet Samverkan Trafikverket prognos är en positiv budgetavvikelse om 2,5 mnkr, medan förstärkningen av Skåre kaj förväntas överskrida budget med ca 0,8 mnkr under 2018. Investeringsramen för den skattefinansierade verksamheten genererar ett överskott på 8,4 mnkr.

Resterande del av avvikelsen beror på taxefinansierad verksamhet; Prognosen för elnätsverksamheten är en negativ budgetavvikelse om 15 mnkr tkr. Underskottet är hänförligt till kraftiga, ej förutsägbara, prisökningar för material för åtgärder i den antagna elnätsplanen. Vatten och avloppsverksamheten prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 38 mnkr. Avvikelsen beror till största del på Landsbyggsprojektet uppvisar ett överskott, men även pga senareläggning av projektet Dagvatten Klagstorp samt att projekt Erosionshotade ledningar har dragit ut på tiden. Prognosen för investeringsramen för avfalls- och återvinningsverksamheten visar på en positiv budgetavvikelse om 3,2 mnkr. Ramen ska framför allt utnyttjas till inköp av ett begagnat fordon.

## Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Helårsprognosen i delårsrapport 1 år 2018 visade på ett resultat för kommunen på 8,3 mnkr, vilket var 18,6 mnkr kronor sämre än budgeterat resultat på 26,8 mnkr. Som en del i detta redovisade verksamheternas/nämndernas nettokostnader en negativ budgetavvikelse med 31,6 mnkr

Mot bakgrund av nämndernas prognos i delårsrapport 1 beslöt kommunfullmäktige 2018-06-18 § 145 att uppdraga åt nämnder med negativa budgetavvikelser att skyndsamt ta fram åtgärdsplaner för budget i balans och lämna till kommunledningsförvaltningen senast 2018-08-31. Dessa nämnder var kommunstyrelsen, valnämnd, socialnämnd, kulturnämnd, servicenämnd, teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet och teknisk nämnd elnätsverksamhet.

Redovisningen av dessa åtgärdsplaner framgår enligt nedan.

### Nämnder med negativa budgetavvikelser i delårsrapport 1

Vid deadline 2018-08-31 hade alla berörda nämnder förutom servicenämnden inkommit med en av nämnden beslutad åtgärdsplan. Ifrån serviceförvaltningen förelåg en tjänsteskrivelse till servicenämnden inför ett extrainsatt sammanträde 2018-09-04.

Kommunstyrelsen redovisade en negativ budgetavvikelse med 1,5 mnkr i delårsrapport 1. För att kommunstyrelsen ska nå en budget i balans föreslås åtgärder som vakansprövning, inköpsprövning och att resor, konferenser och kompetensutveckling godkänns av förvaltningschefen samt en restriktivitet för extra styrelse möten. Kommunstyrelsen beslöt 2018-05-09 enligt förvaltningens förslag.

Valnämnden redovisade en negativ budgetavvikelse med 0,5 mnkr. Förvaltningen kommer försöka begränsa kostnaderna för annonsering och inköp av övrigt material, huvudsakligen bestående av informationsskyltar, beachflaggor m.m. Valnämnden beslöt 2018-04-24 enligt förvaltningens förslag till åtgärder.

Socialnämnden redovisade en negativ budgetavvikelse per helår med totalt 15,7 mnkr. Mot bakgrund av denna och med förvaltningens tjänsteskrivelse som underlag beslöt socialnämnden 2018-05-17 att förorda att kundval inom hemtjänstens städinsatser, tvätt och inköp enligt lagen (2008:962) om valfrihetssystem skall upphöra under 2018 och ersättas med utförare enligt lag (2016:1145) om offentlig upphandling och att lämna ärendet vidare till kommunfullmäktige för beslut. Vidare beslöts att ge förvaltningen i uppdrag att minska driftskostnaden för den öppna icke lagstyrda verksamheten riktad till äldre med motsvarande 1 mnkr, för den öppna icke lagstyrda verksamheten inom IFO med motsvarande 1 mnkr, för LSS lagstyrda verksamheten med motsvarande 2,5 mnkr, för vård och omsorgs lagstyrda verksamhet med motsvarande totalt 7,7 mnkr samt för Individ och familjeomsorgs lagstyrda verksamheter med motsvarande 2,5 mnkr.

Kulturnämnden redovisade en negativ budgetavvikelse per helår med totalt 330 tkr. Kulturnämnden beslöt 2018-05-02 om återhållsamhet vid inköp av material, att avvakta med ej akuta reparationer och underhåll samt att ej tillsätta vikarier som inte är av yttersta vikt.

Ifrån serviceförvaltningen föreligger en tjänsteskrivelse inför servicenämndens sammanträde 2018-09-04. Servicenämnden redovisade en negativ budgetavvikelse per helår med totalt 6,4 mnkr vilket är hänförligt till måltidsverksamheten. Måltidsservice underskott har varit föremål för diskussion/hantering över en längre tid. Förvaltningen har tillsammans med bildningsförvaltningen påbörjat framtagandet av förslag till åtgärder som ska hanteras vidare och genomföras. Något färdigt åtgärdsförslag föreligger således inte.

Tekniska nämnden redovisade för skattekollektivet en negativ budgetavvikelse per helår med totalt 5,0 mnkr. Underskottet kan



härledas till framförallt två verksamheter, dels gator och vägar med ca 0,5 mnkr samt dels småbåtshamnar med ca 4,5 mnkr. De åtgärder som planeras inom gator och vägar är ett allmänt sparbeting samt att planerade bullerdämpande åtgärder hos privata fastighetsägare kommer senareläggas. Underskottet i småbåtshamnar kommer till del att täckas via den ramförstärkning med 3 mnkr som kommunfullmäktige beslöt om 2018-05-28 men pga extraordinära muddringsinsatser och rivning av västra pirarmen i Smygehamn så kvarstår ändå ett underskott inom verksamheten. I övrigt gäller allmän återhållsamhet och anställningsstopp inom skattekollektivet. Efter planerade åtgärder inom dessa båda verksamhetsområden kvarstår ett beräknat underskott mot budget med totalt 2,5 mnkr. Tekniska nämnden beslöt 2018-08-27 i enlighet med förvaltningens förslag.

Tekniska nämndens elnätsverksamhet redovisar för helåret 2018 en negativ budgetavvikelse med totalt 3,8 mnkr. Taxekollektiven där elnätsverksamheten ingår balanserar eventuella avvikelser mot det egna kapitalet.

## Exploateringsverksamheten

I enlighet med tekniska nämndens reglemente ingår ansvar för exploatering och markreserv. Tekniska förvaltningen ska samordna och genomföra exploateringsarbete samt förvalta och utarrendera kommunens mark samt ansvara för koloni- och odlingslottsområden. På tekniska förvaltningen finns en avdelning för mark- och exploatering samt markreserv, vilken har ett nära samarbete med både kommunstyrelsen ekonomiavdelning och samhällsbyggnadsförvaltningen. Ett stort antal exploateringsprojekt på både kommunal och privat mark pågår. Det är bland annat aktuellt med Coop, BoKlok, Skegrie öster och Östra Gränstorp.

Exploateringsverksamheten						
Projnr	Projektnamn	Ingående balans	Utgifter	Inkomster	Utgående balans 2018-07-31	Anm.
50000	Ståstorp 3:1 (Coop), DP 216	-568,8	-1 405,1	0	-1 974,0	P
50010	Östervång 1:77 BoKlok, DP 215	-868,7	-4 495,4	0	-5 364,2	P
50020	Herkules, DP	-9,8	0,0	0	-9,8	P
50030	Södra Gränstorp, DP	-557,1	-376,8	0	-934,0	P
50040	Västervång nordväst, DP	-96,3	-870,6	0	-966,8	P
50050	Lagret 2, Willys mfl. DP	-52,8	-33,1	0	-85,8	P
50060	Skegrie Öster	-16488,2	-21 362,0	0	-37 850,3	P
50080	Anderslöv 50:11, kommunal mark	-36,5	-811,9	0	-848,4	P
50090	Kyrkoköpinge 20:46	-40,4	-575,7	0	-616,0	P
50100	Östervång 1:78	0,0	-36,8	0	-36,8	P
50120	Signalen 20	0,0	-131,0	0	-131,0	P
50130	Innerstaden 3:77 m fl	0,0	-26,1	0	-26,1	P
50140	Bollen 2 (fsk generationspark)	0,0	-27,2	0	-27,2	P
51000	Sjöstaden	0,0	-344,3	0	-344,3	P
55000	Herkules, DP 220, privat mark	-53,5	-23,6	0	-77,1	P
55010	Östra Gränstorp, DP 211, privat mark	-771,2	-3 657,3	0	-4 428,5	P
55020	Thysells, DP 218, privat mark	-116,4	-43,1	0	-159,6	P
55030	Ö Värlinge 6:70, 6:74, DP 190, privat mark	-25,0	-64,6	0	-89,5	P
55040	Malörten DP, privat mark	-21,4	-38,4	0	-59,8	P
55050	Hyveln 5 m fl, privat mark	-13,0	-16,4	0	-29,4	P
55060	Phylatterion, privat mark	0,0	-80,6	0	-80,6	P
	<b>Summa</b>	<b>-19 719,0</b>	<b>-34 420,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-54 139,0</b>	<b>P</b>

P = Pågående

A = Avslutad

## Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) med vissa undantag. För ytterligare information – se kommunens årsredovisning för 2017.

### Exploateringsprojekt

Genomlysning av arbetsprocessen kring exploatering är påbörjad och anvisningar för exploateringsredovisning är under framtagande utifrån rekommendationer från RKR.

### Finansiell leasing

Analysen av hyreskontrakt är uppskjuten till 2019.

### Kapitalförvaltning

2017 utarbetades en ny process kring köp och försäljningar med månadsvis redovisning samt värdering utifrån en total portfölj. Under 2018 har samtliga värdepapper avyttrats.

### Kapitalkostnader

Internräntan för 2018 är bestämd till 1,75 %.

### Komponentavskrivningar

Sedan 2017 tillämpas komponentavskrivningar för alla nya investeringar, vilket sker i en sidoordnad redovisning.

På övriga anläggningar tillämpas tidigare avskrivningsmodell som innebär att en anläggningstillgång i sin helhet skrivs av med en årlig, konstant procentsats som speglar anläggningstillgångens förväntade nyttjandeperiod.

Arbetet med konvertering av befintlig avskrivningsmodell till komponentredovisning i anläggningsredovisning fortgår. Målet är att förbereda tillämplig av komponentavskrivning fullt ut enligt RKR 11.4 senast under år 2019..

### Pensioner och pensionsavsättning

KPA har använt sig av RIPS2017 i sin prognos per 31 augusti 2018.

### Statsbidrag

Statsbidrag från Migrationsverket till Arbetsmarknadsförvaltningen periodiseras över en treårs period.

Resultaträkning (mnkr)	Kommunen				Koncernen	
	Bokslut 2018-07-31	Budget* 2018	Prognos* 2018	Bokslut ** 2017-08-31	Bokslut 2018-07-31	Bokslut ** 2017-08-31
Verksamhetens intäkter	344,7	1 898,6	0,0	445,6	717,4	740,5
Verksamhetens kostnader	-1 623,1	-4 100,7	0,0	-1 816,0	-1 915,7	-1 997,1
Jämförelsestörande poster	4,6	0,0	0,0	4,6	21,1	11,8
Avskrivningar	-86,6	-145,3	0,0	-86,9	-110,8	-136,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 360,4</b>	<b>-2 347,4</b>	<b>-2 360,6</b>	<b>-1 452,7</b>	<b>-1 287,9</b>	<b>-1 381,3</b>
Skatteintäkter	1 080,0	1 843,5	1 845,8	1 206,6	1 080,0	1 206,6
Generella statsbidrag och utjämning	310,0	539,8	543,4	333,8	310,0	333,8
Finansiella intäkter	17,3	12,5	19,9	17,3	8,7	14,0
Finansiella kostnader	-6,5	-24,5	-16,0	-8,6	-28,9	-38,9
Jämförelsestörande finansiella poster	12,8	0,0	12,8	0,0	12,8	0,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>53,1</b>	<b>23,8</b>	<b>45,2</b>	<b>96,3</b>	<b>94,6</b>	<b>134,1</b>
Extraordinära intäkter o kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,9	-0,3
<b>Periodens resultat</b>	<b>53,1</b>	<b>23,8</b>	<b>45,2</b>	<b>96,3</b>	<b>92,7</b>	<b>133,8</b>

\*Inklusive interna poster. Prognos görs endast för vht nettokostnader.

\*\* F.ä. gjordes delårsrapport 2 per 170831. Jämförelsetal har därav ej varit möjligt att redovisa.

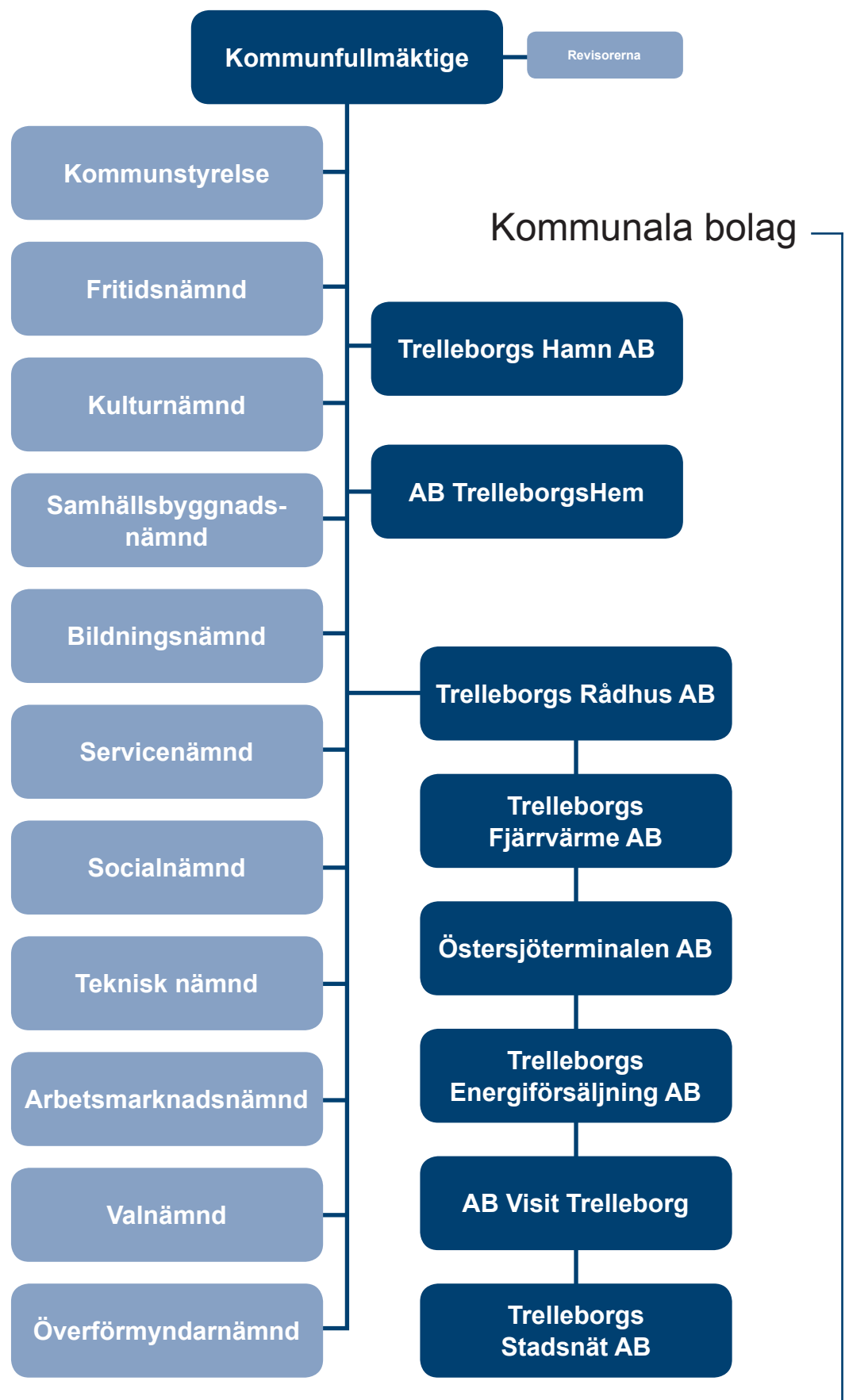
Balansräkning (mnkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2018-07-31	Bokslut 2017-12-31	Bokslut 2018-07-31	Bokslut 2017-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	25,0	26,0
Materiella anläggningstillgångar				
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 630,4	2 357,7	5 127,2	4 817,8
- Maskiner och inventarier	82,1	88,5	114,6	124,4
- Övriga materiella anläggningstillgångar	43,6	46,7	43,6	46,7
Finansiella anläggningstillgångar	315,3	315,3	289,6	294,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>3 071,3</b>	<b>2 808,3</b>	<b>5 600,0</b>	<b>5 309,8</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd/Lager	1,6	1,5	4,4	4,3
Fordringar	438,7	219,4	489,8	295,0
Kassa och bank	27,5	125,9	364,1	397,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>467,8</b>	<b>346,8</b>	<b>858,6</b>	<b>696,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>3 539,2</b>	<b>3 155,1</b>	<b>6 458,6</b>	<b>6 006,6</b>
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital	1 679,9	1 626,8	2 234,8	2 144,3
därav årets resultat	53,1	50,6	92,7	108,6
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 679,9</b>	<b>1 626,8</b>	<b>2 234,8</b>	<b>2 144,3</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner och likn förpliktelser	213,1	204,7	214,3	206,1
Andra avsättningar	0,0	0,0	91,0	91,2
<b>Summa avsättningar</b>	<b>213,1</b>	<b>204,7</b>	<b>305,3</b>	<b>297,3</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	959,5	838,1	3 001,1	2 882,0
Kortfristiga skulder	686,6	485,4	917,5	682,9
<b>Summa skulder</b>	<b>1 646,1</b>	<b>1 323,6</b>	<b>3 918,6</b>	<b>3 565,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>3 539,2</b>	<b>3 155,1</b>	<b>6 458,6</b>	<b>6 006,6</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>				
Borgensåtaganden	1 985,2	1 966,7	7,9	7,6
Pensionsförpliktelser ej bland skulder eller avsättningar (inkl löneskatt)	871,5	887,6	871,5	887,6
Övriga ansvarsförbindelser	0,0	0,0	130,6	102,1
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>2 856,7</b>	<b>2 854,3</b>	<b>1 009,9</b>	<b>997,3</b>

Här ska revisionsberättelsen presenteras när den är klar.

Här ska revisionsberättelsen presenteras när den är klar.



# Organisationsschema - Trelleborgs kommun





**Mer information:**

**Telefon** 0410-73 30 00

**Postadress**  
Algatan 13  
231 83 Trelleborg

**Besöksadress**  
Rådhuset, Algatan 13



**TRELLEBORG**

**trelleborg.se**