



Ann-Sofie Gangesson  
Redovisningschef  
ann-sofie.gangesson@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

## Bokslut med årsredovisning 2017

Härmed överlämnas 2017 års bokslut med årsredovisning.

I årsredovisningen finns nämndsuppslag med kortfattad information om varje nämnds verksamhet och resultat. Nämndernas fullständiga rapportering till kommunfullmäktige görs liksom tidigare i nämndernas årsanalyser.

### Ärendet

Föreligger 2017 års bokslut med årsredovisning.

Årets resultat blev 50,6 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 22,6 mnkr.

Investeringarna uppgick under året till 382,3 mnkr jämfört med budgeterade 551,7 mnkr.

Målet för god ekonomisk hushållning är uppfyllt.

### Beredning

Föreligger 2017 års bokslut med årsredovisning.

### God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål som ska 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 1,2 procent av summan skatter och statsbidrag för år 2017.

Med ett resultat på 50,6 mnkr och med en summa av skatter och statsbidrag på 2 304,4 mnkr, blir andelen 2,2 procent. *Målet för god ekonomisk hushållning är uppfyllt.*

### Strategiska inriktningsmål

Inför 2017 antog kommunfullmäktige fyra nya strategiska inriktningar med tio tillhörande inriktningsmål.

Den samlade slutsatsen är att kommunstyrelsen och nämnderna till viss del klarat av att förverkliga kommunfullmäktiges inriktningsmål. Tre av tio inriktningsmål är

helt uppfyllda och fem stycken är delvis uppfyllda. Knappt hälften av indikatorerna visar på en positiv utveckling.

Eftersom nämnderna till stor del genomfört planerade aktiviteter och i flera fall också uppnått uppsatta effektmål, är det tydligt att nya effektmål bör anges och att ytterligare insatser behöver vidtas för att styra och leda kommunen mot samtliga inriktningsmål som kommunfullmäktige fastställt.

Det är även tydligt att samverkan mellan nämnderna ger resultat. Framgången gällande den strategiska inriktningen arbete (företagsklimat och egenförsörjning) där kommunen når samtliga inriktningsmål, torde vara ett resultat av att flera nämnder arbetar framgångsrikt mot ett tydligt, gemensamt mål.

## Ekonomi

Årets resultat för Trelleborgs kommun blev 50,6 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 22,6 mnkr. Resultat är en förbättring med drygt 58,5 mnkr jämfört mot delårsrapport 2 som visade på ett prognostiserat resultat om -7,9 mnkr.

De nämnder som redovisar en större negativ budgetavvikelse är Socialnämnden (-47,7 mnkr), Bildningsnämnden (-3,2 mnkr), Servicenämnden (-5,5 mnkr) och Avfall och Renhållning inom Tekniska nämnden (-3,7 mnkr). Övriga nämnder/verksamheter redovisar tillsammans en positiv budgetavvikelse om 16,0 mnkr. Tillsammans medför detta att nämnderna redovisar en negativ budgetavvikelse om -44,1 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen hör till viss del samman med nämndernas återhållsamhet och åtgärder efter Kommunfullmäktiges beslut i juni<sup>1</sup>. Beslutet innebar att nämnder med negativa prognoser i delårsrapport 1 skulle ta fram åtgärdsplaner för att få budget i balans samtidigt som övriga nämnder fick i uppdrag att spara 0,5 % av sin budgetram för att bidra till kommunens totala resultat.

För finanserna blev det en positiv budgetavvikelse om 10,1 mnkr vilket beror på att Migrationsverket beslutade att bevilja en del av den osäkra fordran gällande Transitboende som kommunen hanterade i årsbokslutet 2016 och att hela budgetmarginalen inte användes till lönerevisionen. Det blev dessutom högre kostnader för avsättningar till pensioner. För skatter och generella bidrag blev det 25,2 mnkr högre intäkter än budgeterat då skatteprognosen blev bättre samtidigt som kommunen även i år fick drygt 6,3 mnkr i bonus för att öka bostadsbyggandet i landet. Även finansnettot blev bättre än budgeterat (31,5 mnkr). Vilket beror på reavinster för försäljning av fastigheten Bävern 1 och del av kapitalförvaltningen, en nedskrivning av ett förgävesprojekt, aktieutdelning samt nettot efter hantering av tidigare års vinster och förluster inom kapitalförvaltningen. Det blev även lägre intäkter än budgeterat för internräntan men också lägre räntekostnader vilket bidragit till den positiva budgetavvikelsen.

## Investeringar och finansiering

Årets investeringsbudget uppgick till 551,7 mnkr. Av dessa har 382,3 mnkr använts. De skattefinansierade verksamheterna investerade 304,7 mnkr och de taxefinansierade verksamheterna elnät, vatten och avlopp samt avfall och återvinning investerade 77,7 mnkr under året. Några av de större projekten under

<sup>1</sup> KFM beslut 2017-06-26 § 129, KS 2017/581

2017 är Vannhög/Lillevång om- och tillbyggnad, Ny förskola Skegrie, Nytt insamlingssystem avfall och Korttidsboende Lasarettet.

Kommunens likvida medel uppgick vid årsskiftet till 125,9 miljoner kronor, vilket är högre än 2016. Kommunens totala långfristiga skuld var per siste december 2017 838,1 mnkr, varav långfristig upplåning 670,0 mnkr. Under 2017 har lån amorterats med 2,5 mnkr. Upplåningsvolymen uppgick till 140 mnkr totalt.

### **Balanskravet och Resultatutjämningsreserv**

Trelleborgs kommun uppfyller balanskravet år 2017 enligt Kommunallagen. Årets resultat innebär att kommunens intäkter, inklusive realisationsvinster och jämförelsestörande poster, överstiger kostnaderna med 50,6 mnkr. Reducering för samtliga realisationsvinster avseende anläggningstillgångar har gjorts. Årets resultat efter balanskravsjusteringar blir 25,8 mnkr för år 2017. Trelleborgs kommun har inget negativt resultat från tidigare år att återställa. Balanskravsavstämningen visar att Trelleborgs kommun inte heller har något negativt balanskravsresultat att återställa avseende år 2017.

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.

Riktlinjerna säger att en reservering till en resultatutjämningsreserv får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller balanskravsresultatet som överstiger

1. en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift eller,
2. två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

För Trelleborgs kommun gäller att reservering till resultatutjämningsreserv (RUR) endast kan ske av resultat som överstiger kommunens finansiella mål som år 2017 är 27,7 mnkr.

Eftersom årets resultat efter balanskravsjusteringar blir 25,8 mnkr för år 2017 kan kommunfullmäktige inte göra någon avsättning av årets resultat i ny resultatutjämningsreserv eftersom årets resultat efter balanskravsjusteringar ej överstiger 1,2 % av skatter och generella bidrag. Ackumulerad resultatutjämningsreserv uppgår per 2017-12-31 till 39 mnkr.

### **Sammanställd redovisning**

Den sammanställda redovisningen visar efter koncerninterna elimineringar, ett resultat efter bokslutsdispositioner och skatt på 108,6 mnkr. Avskrivningarna fortsätter att öka på grund av de investeringar som görs. Kommunkoncernens totala långfristiga låneskuld uppgick på bokslutsdagen till drygt 2,9 mdkr kronor och soliditeten har minskat till 35,6 procent.

Kommunfullmäktige beslutade den 16 oktober 2017 att bilda en bolagskoncern i Trelleborgs kommun. Det helägda aktiebolaget ska vara moderbolag med namnet Trelleborgs Rådhus AB. Syftet med koncernbildningen är främst att få en bättre ekonomisk förvaltning i koncernen, en mer samlad hantering, det vill säga styrning och ledning av bolagen och att därigenom tydliggöra ägarrollen. Koncernen bildades den 19 december 2017. Koncernen omfattar Trelleborgs Energiförsäljning AB, Trelleborgs Fjärrvärme AB, Trelleborgs Bredband AB, AB Visit Trelleborg, Fastighets AB Skarpskytten AB samt Östersjöterminalen AB.

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

## Beslut

Kommunstyrelsen föreslås för egen del besluta

att AB Trelleborgshems verksamhet år 2017 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Hamns verksamhet år 2017 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Fjärrvärme AB's verksamhet år 2017 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Energiförsäljnings AB's verksamhet år 2017 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Bredbands AB's verksamhet år 2017 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Visit Trelleborg AB's verksamhet år 2017 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Östersjöterminalen AB's verksamhet år 2017 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att godkänna Bokslut med årsredovisning 2017 samt att översända detsamma till revisorerna

Kommunstyrelsen föreslås besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

- att godkänna Bokslut med årsredovisning 2017
- att lägga Bokslut med årsredovisning 2017 till handlingarna.