



Izabela Obiedzinski
Redovisningschef
Izabela.obiedzinski@trelleborg.se

Delårsrapport 1 per 31 mars med prognos för 2020

Härmed överlämnas Delårsrapport 1 per 31 mars med prognos för 2020.

Ärendet

Föreligger Delårsrapport 1 per 31 mars 2020.

Beredning

Föreligger Delårsrapport 1 per 31 mars 2020.

I samband med beslut om budget 2020 fastställde kommunfullmäktige följande finansiella mål:

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

Prognosen för 2020 uppvisar ett prognostiserat resultat om 53,5 mnkr för mål 1 och därmed uppnås inte målet. Ett skäl till att målet inte uppnås är att Bildningsnämnden prognostiserar ett underskott om -13,0 mnkr. Utifrån en strategi avseende kommunens långsiktiga ekonomiska utveckling har det konstaterats att resultatnivån i genomsnitt behöver uppgå till 75 mnkr per år. Det kan anses rimligt att nivån kan avvika något under rådande förutsättningar. Men detta innebär samtidigt att resultatet behöver överstiga 75 mnkr under år med mer goda ekonomiska förutsättningar.

Självfinansieringsgraden enligt prognos uppgår till 38,7% vilket är lägre än 50 % och därmed uppnås inte mål 2. Prognostiserade investeringsnivån uppgår till 570,8 mnkr mot budgeterade 570,4 mnkr. Under innevarande budgetår har, med undantag för ombudgeteringar från 2019, tilläggsanslag gällande investerings- och exploateringsbudgetarna (t.o.m. fullmäktige i april) uppgått till cirka 140 mnkr. Utan dessa tilläggsanslag hade prognosen i huvudsak varit i linje med målet om självfinansieringsgrad. Kommunledningsförvaltningen gör därför bedömningen att en klar strävan bör vara att olika investeringsbehov i större utsträckning

hanteras i ordinarie budgetprocess. Detta skulle möjliggöra förbättrad möjlighet att prioritera mellan olika behov.

Mål 3 kommer att följas upp i delårsrapport 2.

Som framgår ovan prognostiserar bildningsnämnden för helåret med en negativ budgetavvikelse på 13,0 mnkr. Som huvudsakligt skäl anges obalans inom måltidsverksamheten. Bildningsnämnden övertog från årsskiftet denna verksamhet från teknisk servicenämnd. Verksamheten hade redan innan övertagandet underskott mot budget och från kommunledningsförvaltningens sida har tidigare framförts att en förstärkning motsvarande kostnadsutfallet för 2019 kan vara rimligt. En sådan förstärkning skulle innebära att bildningsnämnden får ett tillskott på 8,5 mnkr för år 2020. När det gäller ökad budget avseende måltidsverksamheten för åren därefter bör denna fråga behandlas i samband med höstens beslut om budget 2021.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

- att godkänna Delårsrapport 1 per 31 mars med prognos för 2020.
- att öka bildningsnämndens driftram för år 2020 med 8,5 mnkr.
- att nämnd som prognostiserar med en negativ budgetavvikelse ska, om en sådan avvikelse kvarstår, i samband med delårsrapport 2 inkomma med en åtgärdsplan.