



Izabela Obiedzinski
Redovisningschef, kommunkoncernen
izabela.obiedzinski@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2020-12-31

Sammanfattning

Föreliggande ärende sammanfattar bokslut med årsredovisning för år 2020, med dispositionsförslag av årets resultat samt förslag för avsättning av likvida medel för uppstart av pensionsfond. Årsredovisningen som helhet är bilagd denna tjänsteskrivelse.

Trelleborgs Rådhus AB koncernen omfattar per 2020-12-31 AB Visit Trelleborg, Fastighets AB Skarpskytten AB, Östersjöterminalen AB, AB Trelleborgs Hamn AB, TrelleborgsHem koncernen samt Trelleborgs Fjärrvärmekoncernen. Måluppfyllelsen avseende de finansiella målen är god. Det redovisade resultatet för kommunkoncernen uppgår till 1 087,3 mkr. Kommunfullmäktiges inriktningsmål för mandatperioden uppvisar generellt sett en positiv måluppfyllelse och trend.

Beslutsunderlag

- Kommunledningsförvaltningens föreliggande beslutsärende, KS 2021/93.
- Nämndernas fullständiga rapportering till kommunfullmäktige återfinns i nämndernas årsanalyser för 2020.

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslår besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna bokslut med årsredovisning 2020.

att lägga bokslut med årsredovisning 2020 till handlingarna.

att avsätta 151 mkr till resultatutjämningsreserven.

att inrätta en pensionsfondering för att hantera framtida pensionsåtaganden i syfte att minska belastningen på kommunens likviditet.

att som första insättning och uppstart av pensionsfonden avsätta 100 mkr.

att uppdra till kommundirektören att till KF sammanträde i juni återkomma med regelverk, arbetsordning och rutin avseende långsiktiga pensionsplaceringar

att uppdra till kommundirektören att till KF sammanträde i september återkomma med ett uppdaterat regelverk kring RUR

Beslutet skickas till

Kommunledningsförvaltningen

Ärendet

God ekonomisk hushållning

I samband med beslut om budget 2020 fastställde kommunfullmäktige den 25 november 2019 följande finansiella mål för kommunen och kommunkoncernen:

För kommunen

1. För kommunens totala driftverksamhet skall resultatet uppgå till minst 225 mkr per 3-årscykel och specifikt för 2020 uppgår till minst 75 mkr.
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).

För kommunkoncernen

1. För kommunkoncernens totala verksamhet skall soliditeten uppgå till minst 35 procent, exklusive pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).
2. För kommunkoncernens totala investerings- och exploateringsverksamhet skall självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 30 procent.
3. För kommunkoncernen skall investeringar så långt som möjligt finansieras med egna medel. Upplåning kan användas till större investeringar och exploatering. Lånefinansiering till drift är inte tillåtet.

Avstämning av finansiella mål kommunen

Årets resultat uppgår till 393,9 mkr vilket överstiger det finansiella målet med 318,9 mkr. Om utfallet justeras med realisationsvinster uppgår utfallet till 218,7 mkr och därmed överstiger det finansiella målet med 143,7 mkr.

Självfinansieringsgraden uppgår till 119,0 procent mot målet om minst 50 procent. Därmed uppnås målet. Även rensat för den betydande interna vinsten om 144,9 mkr uppgår självfinansieringsgraden till 87,1 procent vilket överträffar målet.

Soliditet uppgår till 49,0 procent mot målet om minst 50,0 procent och därmed uppnås inte målet.

Avstämning av finansiella mål kommunkoncernen

Kommunkoncernens soliditet uppgår till 42,7 procent och därmed uppnås målet om minst 35 procent.

Självfinansieringsgraden uppgår till 166,4 procent och därmed uppnås målet om minst 30 procent. Även rensat för den betydande realisationsvinster om 795,3 mkr uppgår självfinansieringsgraden till 66,3 procent vilket överträffar målet.

Kommunkoncernens goda likviditet gjorde det möjligt att nettoamortera 135,2 mkr vilket gör att målet uppnås.

Måluppfyllelsen avseende de finansiella målen är god. För kommunen är ett av de tre målen ej uppfyllda och för kommunkoncernen är samtliga mål uppfyllda.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 2020-2023

Samtliga nämnder och koncernbolag bidrar till måluppfyllelse inom ramen för deras verksamhet. En trygg och säker stad, barn och unga livsvillkor samt ett attraktivt näringsliv är det tre prioriterade huvudinriktningarna för verksamhetens mål. Utfallet av verksamhetens aktiviteter under 2020 har i olika hög grad gett effekt på inriktningsmålen. Statistik visar en positiv utveckling avseende tryggheten i Trelleborg jämfört med 2019. Inom framförallt skola och arbetsmarknad skapas förutsättningar för goda uppväxtvillkor, men det finns utmaningar inom några områden. Ambitionerna med att vara en attraktiv boendeort visar en positiv trend med ett stort intresse för exploatering och ett ökat bostadsbyggande de närmaste åren.

Coronapandemin har emellertid medfört en negativ effekt på verksamheten. Inom samtliga målområden finns utmaningar som en följd av den pågående Covid 19-pandemin.

Ekonomi

Årets resultat för Trelleborgs kommun uppgick till 393,9 mkr. Resultatet rensat för den betydande interna vinsten om 144,9 mkr uppgår till 249,0 mkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 162,7 mkr. Jämfört med prognostiserat resultat vid delårsrapport 2, 123,7 mkr exklusive den intern vinsten, uppgår förbättringen till 125,3 mkr.

Samtliga nämnder hanterade verksamheten inom tilldelade ramar. Totalt sett uppgick nämndernas överskott till 68,0 mkr. Bildningsnämnden uppvisar det beloppsmässigt största överskottet om 30,6 mkr. En viktig förklaring avser lägre personalkostnader. Även den tillfälliga ersättningen för sjuklönekostnader samt lägre ökningstakt än beräknat av barn- och elevantalet har påverkat utfallet mot budget positivt. Socialnämnden, som 2019 hade ett underskott på 30 mkr, har för 2020 en positiv budgetavvikelse på 15,8 mkr. Inom denna nämnd har vård och omsorg ett överskott på 5,0 mkr, LSS på 7,3 mkr samt inom individ- och familjeomsorgen uppgick överskottet till 3,3 mkr.

Investeringar och finansiering

Kommunkoncernens investeringar i materiella tillgångar uppgår till 754,3 mkr, jämfört med 929,0 mkr 2019. Den långa upplåningen uppgår till 3 390,0 mkr, jämfört med 3 525,2 mkr 2019. Nettolåneminskningen är 3,8 procent. Kommunkoncernen amorterade 465,2 mkr under 2020, samtidigt som nya lån togs upp om 330,0 mkr.

Kommunens investeringar uppgick till 413,5 mkr (767,2 mkr) jämfört med en total investeringsbudget på 588,5 mkr (991,4 mkr). Detta innebär att 70 procent av investeringsbudgeten användes under 2020, en lägre andel jämfört med 2019 (77 procent) genomförts i planerad omfattning. Exkluderas elnätsverksamheten uppgick andelen år 2020 till samma som under 2019, det vill säga 77 procent.

Av de totala investeringarna utgjorde taxefinansierade verksamheterna 60,6 mkr (125,9 mkr) jämfört med en budget på 161,6 mkr och de skattefinansierade verksamheterna investerade för 352,9 mkr (642,2 mkr) jämfört med budget på 426,9 mkr.

Balanskrav och resultatutjämningsreserv

Trelleborgs kommun uppfyller balanskravet år 2020 enligt Kommunallagen. Årets resultatnivå gör det möjligt att avsätta medel till resultatutjämningsreserv. Med ett resultat efter balanskravsjusteringar om 231,8 mkr kan avsättning medges med ett belopp om 156,8 mkr. Ackumulerad resultatutjämningsreserv uppgår per 2020-12-31 till 49,0 mkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar blir 80,8 mkr (231,8-151,0) för år 2020. Trelleborgs kommun har inget negativt resultat från tidigare år att återställa.

Kommunfullmäktige antog 2013-11-25 (KS 2013/644) riktlinjer för avsättning till och användning av resultatutjämningsreserv. RUR infördes 2013. Sedan dess har en ny kommunallag (2017) och en ny lag om kommunal bokföring och redovisning (2019) kommit. Av denna anledning finns det behov av att se över riktlinjer för avsättning och användning av resultatutjämningsreserven.

Pensionsfond

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde i februari 2020 om ”långsiktig finansiell strategi för framtida investeringar”. Ett beslut var att genomföra en fördjupad analys avseende kommunens framtida pensionsåtaganden. Sedan beslutet har en genomlysning utförts i samarbete med extern expertis. Inom ramen för denna genomlysning har man tittat på den förväntade utvecklingen av det totala pensionsåtagandet på lång sikt och kommit fram till slutsatsen att likviditetsbelastningen från de förmånsbestämda ålderspensionerna efter år 2040 kommer att innebära en stor utmaning för kommunen. Kommunen tar idag kostnaden för de intjänade pensionerna men skjuter likviditeten på framtiden, vilket gör att den istället belastar den kommande generationen. Denna framtida belastning riskerar även att sammanfalla med den ökade likviditetsbelastningen från AKAP-KL, vilket skulle kunna innebära en likviditetsbrist som i sin tur riskerar att begränsa möjligheten att göra investeringar.

I analysen utvärderades olika alternativ för att hantera denna utmaning där alternativet att försäkra bort de förmånsbestämda ålderspensionerna ställdes mot att avsätta och förvalta medel i en egen fondering. Slutsatsen av detta var att det skulle vara mindre kapitalintensivt och mer effektivt för kommunen att hantera detta genom en egen fondering.

En lägesrapport lämnades i samband med kommunstyrelsens arbetsutskotts sammanträde 2020-06-04. Ett slutförslag har därefter tagits fram och presenterades vid utskottets finans- och investeringsberedning 2021-03-11. Förslaget baseras på aktuella finansiella förutsättningar i kommunen utifrån bokslut 2020. Konkret innebär förslaget att avsättning sker från och med 2021 fram till 2036 med olika intervaller och belopp för att hantera den kraftiga likviditetsbelastning som den förmånsbestämda pensionen (FÅP) medför från ca år 2040 och de kommande ca 30 åren. Pensionsfonderingen kommer att startas med en engångsinsättning om 100 mkr.

Sammanställd redovisning

Det redovisade resultatet för kommunkoncernen uppgår till 1 087,3 mkr (181,4 mkr). I resultatet ingår en extraordinär post om 795,3 mkr (85,8 mkr) som avser realisationsvinsten vid fastighetsavyttringar i TrelleborgsHem koncernen. Resultatet justerat för denna post uppgår till 292,0 mkr (95,6 mkr).

Trelleborgs Rådhus AB koncernen omfattar per 2020-12-31 AB Visit Trelleborg, Fastighets AB Skarpskytten AB, Östersjöterminalen AB, AB Trelleborgs Hamn AB, TrelleborgsHem koncernen samt Trelleborgs Fjärrvärmekoncernen. Dessa bolag har konsoliderats med Trelleborgs Rådhus AB.

Fastighets AB Kaplanen 6 ägs direkt av kommunen.

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 Rådhus AB verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att AB TrelleborgsHems verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Hamn AB verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Fjärrvärmes AB verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Energiförsäljnings AB verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Visit Trelleborg AB verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Östersjöterminalen AB verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Fastighets AB Skarpskytten 17 verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Fastighets AB Kaplanen 6 verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv.

att Trelleborgs Elnät AB verksamhet år 2020 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning.

att godkänna bokslut med årsredovisning 2020 samt att översända rapporten till revisionen.