



TRELLEBORGS KOMMUN

Årsredovisning 2022

Datum: 2023-03-14

Årsredovisning 2022

Trelleborgs kommunkoncern

Innehåll

INLEDNING	- 1 -
SAMMANFATTNING	- 1 -
ETT UTMANADE ÅR MEN ETT TILL STEG FRAMÅT FÖR TRELLEBORG!	- 2 -
KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET	- 3 -
VARIFRÅN KOMMER OCH HUR ANVÄNDS PENGARNA?	- 4 -
MANDATFÖRDELNING KOMMUNFULLMÄKTIGE TRELLEBORGS KOMMUN.....	- 4 -
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2022	- 5 -
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING 2018–2022	- 6 -
DEN KOMMUNALA KONCERNENS ORGANISATION OCH VERKSAMHET	- 7 -
STYRNING OCH UPPFÖLJNING I DEN KOMMUNALA KONCERNEN.....	- 9 -
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH STÄLLNING.....	- 10 -
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE 2022	- 16 -
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	- 17 -
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	- 39 -
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	- 41 -
INTERNKONTROLL	- 42 -
RÄKENSKAPER	- 43 -
RESULTATRÄKNING.....	- 47 -
BALANSRÄKNING	- 48 -
KASSAFLÖDESANALYS	- 49 -
DRIFTREDOVISNING.....	- 50 -
INVESTERINGSREDOVISNING	- 52 -
EXPLOATERINGSREDOVISNING	- 53 -
UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETSOMRÅDEN	- 54 -
NOTFÖRTECKNING.....	- 55 -
ORD OCH BEGREPP – EKONOMI	- 65 -

Inledning

Sammanfattning

Den svenska ekonomin bromsade in under 2022. Hög inflation och stigande räntor, globalt och i Sverige, slog mot investeringarna och urholkade köpkraften, vilket har lett till en svagare ekonomisk tillväxt. De kommande åren kommer sannolikt att innebära stora ekonomiska utmaningar.

Trelleborgs kommuns krisberedskap har varit prioriterad och mer närvarande än sedan coronapandemins utbrott 2020. Efter krigsutbrottet i Ukraina den 24 februari 2022 har fokus skiftat från krisberedskap till det civila försvaret och återuppbyggnaden av totalförsvaret. Kommunen var snabb att ställa om sin krishantering till att hantera konsekvenserna av ett krig i Europa.

Den 11 september var det allmänna val till riksdag, region och kommun. Moderaterna bildade tillsammans med Sverigedemokraterna, Kristdemokraterna och Liberalerna den styrande majoriteten för mandatperioden 2023–2026.

Trelleborgs kommunala koncern uppvisar ett stabilt resultat om 178,0 mnkr för 2022 jämfört med 333,7 mnkr 2021. Årets resultat, liksom föregående år, påverkas av poster av engångskaraktär. År 2022 uppgick denna post till 15,0 mnkr och avsåg en realisationsvinst som uppstått vid avyttring av fastigheter och andelar i dotterbolag. Årets resultat, rensat från dessa poster, uppgår till 163,0 mnkr jämfört med 271,8 mnkr för år 2021. Kommunens resultat, exklusive utfall för exploateringsverksamhet om 9,1 mnkr, uppgår till 133,3 mnkr mot budgeterat resultat om 75,0 mnkr. År 2021 uppgick motsvarande resultat till 216,0 mnkr och utfallet för exploateringsverksamhet till 37,4 mnkr. Två av kommunens fyra finansiella mål uppfylldes för verksamhetsåret 2022 och fem av sju mål för kommunkoncernen. De två mål som inte blev uppfyllda hade en marginell avvikelse gentemot målvärdet. De marginella förhållandena mellan utfall och målvärde gör dock att kommunen och kommunkoncernen vittnar om en god budgetdisciplin och ekonomi.

En trygg och säker stad, barn och ungas livsvillkor samt ett attraktivt näringsliv var de tre prioriterade huvudinriktningarna för verksamhetens mål 2022. Den uppleda tryggheten i kommunen har i många delar förbättrats men det finns även fortsatta utvecklingsområden. Barn och ungas livsvillkor visar på god måloppfyllelse med ett bra resultat jämfört med riket. Skolverksamheten har utvärderats efter pandemin och slutsatsen är att undervisningen och resultaten har kunnat upprätthållas med kvalitet. Inom området attraktivt näringsliv hade Trelleborg år 2022 en positiv utveckling med starkare företagsklimat och en växande befolkning.

Sysselsättningsgraden i Trelleborg har successivt ökat de senaste åren. I september 2022 uppgick den till 68,4 procent vilket innebär en ökning med 1,9 procentenheter jämfört med 2021. Trots den positiva utvecklingen kvarstod en differens jämfört med riket där sysselsättningsgraden låg på 69,3 procent. Jämfört med Skåne län låg dock Trelleborg högre i sysselsättningsgrad. Trelleborgs kommuns invånarantal ökade igen. Befolkningsutvecklingen har dock inte varit så stor som prognostiserat. Mycket beror på att inflyttningen till kommunen drivs av bostadsbyggandet. Under 2022 färdigställdes ca 220 bostäder vilket var 90 bostäder färre än planerat. Avvikelsen beror till stora delar på förseningar som härrör sig från omvärldsläget med en försvagad ekonomi.

Sjukfrånvaron bland koncernens anställda, som länge varit starkt påverkad av covid 19-pandemin, har stabiliserats och minskat från 7,8 procent 2021 ner till 7,5 procent 2022.

Ett utmanade år men ett till steg framåt för Trelleborg!

När året 2022 ska summeras är det naturligt att börja året i slutet på februari 2022 och titta ett år framåt. Den 24 februari 2023 är det ett år sedan ett krig utbröt i Europa – Rysslands invasion av Ukraina. Den 1 mars 2023 är det ett år sedan jag tillträdde som kommunstyrelsens ordförande i Trelleborgs kommun. Omvärldsläget med krig, en global lågkonjunktur med en skenande inflation, en förödande jordbävning under inledningen av 2023 och en svensk NATO-ansökan är saker som påverkar vår kommun dagligen. Men det är fortfarande lika viktigt att vi tillsammans – politiker och anställda i kommunen – fortsätter att ha Trelleborgs bästa i ögonen varje dag!

Vi har gått in i en ny mandatperiod. Vid det kommunala valet den 11 september 2022 gav invånarna i Trelleborg mitt och mina samarbetspartier mandat att styra kommunen. Kommunfullmäktiges mål för den förra mandatperioden har uppvisat positiva resultat i hög grad med en ökad trygghet och ett starkt lokalt företagande. Många byggprojekt har startat både i centrala Trelleborg och i våra samhällen runt om i kommunen. Vi ser en fortsatt befolkningstillväxt och inte minst ett starkt ekonomiskt resultat. Men vi tar med oss flera prioriterade frågor även fortsättningsvis. Utmaningar och möjligheter inom bland annat trygghet, arbetsliv, utbildning och Trelleborg som en attraktiv boendeort i Skåne. Sveriges sydligaste infart har goda framtidsutsikter tack vare ett målinriktat arbete under flera år och i synnerhet under 2022:

- ✓ *Kommunkoncernens ekonomiska resultat för 2022 är starkt.*
- ✓ *Trelleborg har passerat 46 000 invånare och det har byggts bostäder för att bli ännu fler.*
- ✓ *En utredning av Trelleborgs skolverksamhet har visat att våra elever fick en god utbildning även under åren av coronapandemin.*
- ✓ *En ny ringväg har fått klartecken av trelleborgarna och Kuststad 2025 är nu inom synhåll.*
- ✓ *Vår hamn ser en ökning av passagerarantalet och den generella båttrafiken.*
- ✓ *Vårt hållbarhetsarbete är en förutsättning för att bygga en attraktiv kommun med den högsta livskvaliteten där vår vätgassatsning är en viktig del.*
- ✓ *Kommunens finanser och kreditvärdighet har under 2022 bedömts som stabila, i jämförelse med andra kommuner, med betyget AA+ Stabil.*
- ✓ *Vi välkomnade Internationella Engelska Skolan till Trelleborg 2022.*
- ✓ *En stor satsning på ridsporten är gjord.*
- ✓ *Invigningarna av Pilehallen - inomhusarena med friidrott – samt Smygehallen för truppgymnastik har stärkt vårt föreningsliv och ungas fritidsmöjligheter.*

Vi arbetar på medborgarnas mandat. Invånarnas *förtroende och delaktighet* för kommunen är därför en politisk prioritering för kommande mandatperiod – både för oss politiker och kommunens anställda. En satsning under denna mandatperiod är att vi inför en *Demokratisamordnare* för att utveckla dialogen mellan våra medborgare och politiken.

Slutligen vill jag rikta ett stort tack till kommunens alla medarbetare. Det är ni som möjliggör resultatet som kommunen har – utan ert fantastiska arbete går ingenting. Jag har ett stort mycket stort förtroende till ert fortsatta arbete och vår fortsatta resa!

Ann Kajson Carlqvist (M) Kommunstyrelsens ordförande Trelleborgs kommun den 21 februari 2023.

Kommundirektören har ordet

Som ny kommundirektör, med ca 100 dagar på posten vid årsskiftet, ser jag med stolthet tillbaka på 2022. Trelleborgs kommun redovisar ett starkt resultat och fortsätter rusta sig inför framtida uppdrag och utmaningar. Jag kan med glädje konstatera en hög måluppfyllelse och en verksamhetsutveckling som både sker i vardagen och i längre projekt. Jag vill ge medarbetare och chefer i kommunen och bolagen en eloge för sitt arbete som bidragit till den höga måluppfyllelsen, ett tillsammansarbete!

Vår kommun präglas av ett imponerande utvecklings- och förändringsarbete under den gångna mandatperioden. Jag känner stolthet och stor inspiration att nu få vara en del av denna spännande resa! Förändringsresan som Trelleborg gör, syns inte minst i stadsmiljön där byggarbetsplatser, nya träffpunkter, nyproducerade bostäder och kommande verksamheter dyker upp här och var i kommunen.

År 2022 kom inledningsvis att fortsatt präglas av pandemin. Den 24 februari är dock ett datum som kom att förändra förutsättningarna för en hel värld då Ryssland invaderade Ukraina. Efter den 24 februari blev det stort fokus på kommunens beredskap. När det gäller pandemin har vi i takt med ökad vaccination successivt återgått till ett mer normalt läge, men flera verksamheter har haft fortsatta åtgärder för att minimera smitta, i synnerhet för att skydda våra mest multisjuka äldre invånare.

Med stigande räntor är det extra värdefullt att kommunen under 2023 kommer att kunna agera mer aktivt och bredare på den finansiella marknaden, då kommunen sedan sommaren 2022 innehar ratingbetyget AA+ stabil. Inom bolagskoncernen har arbetet fortsatt med att etablera samarbetsytor såväl mellan bolagen som tillsammans med kommunen och dess förvaltningar.

Vi som kommun och organisation måste fortsatt arbeta gemensamt och kroka arm över gränserna för att stå starka tillsammans inför 2023, som kommer att bli ett mycket tufft år, framför allt ekonomiskt. Nu gäller det att vi alla hjälps åt. Prisutvecklingen inom energiområdet och för livsmedel är några exempel där kommunen måste hushålla med resurserna på ett hållbart sätt och här kan vi alla bidra.

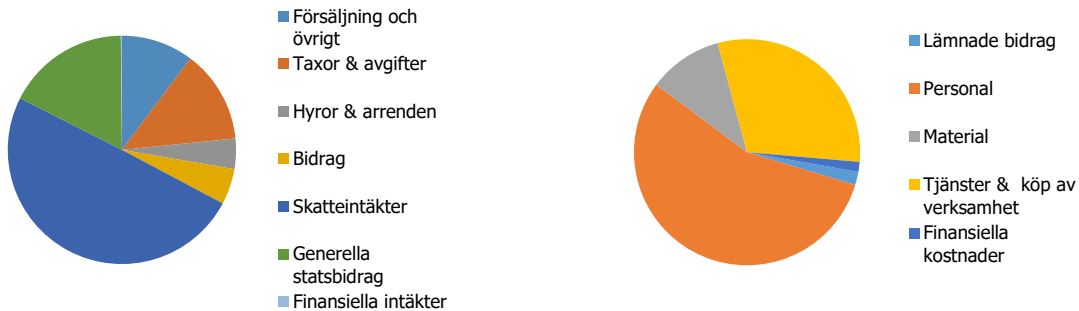
Så glöm inte att stanna upp och känn stolthet, både som invånare och medarbetare, för vår kommun och för alla positiva händelser under 2022. Vi ses 2023!

Gisela Öst Kommundirektör

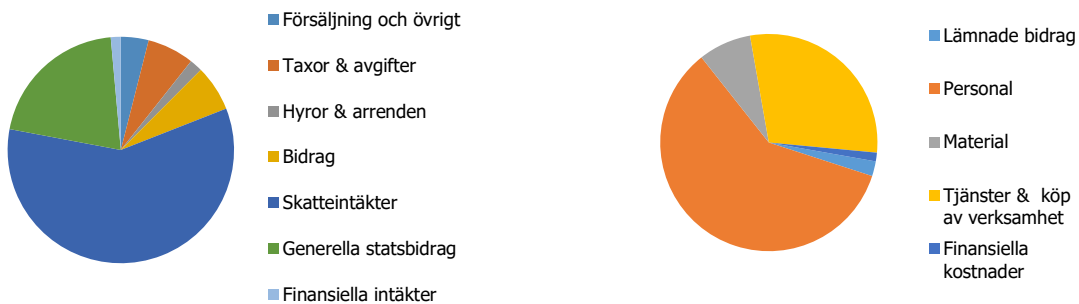
Varifrån kommer och hur används pengarna?

Cirkeldiagrammen nedan visar de intäkter och kostnader Trelleborgs kommunkoncern har totalt sett respektive kommunen som helhet.

Kommunkoncernen¹

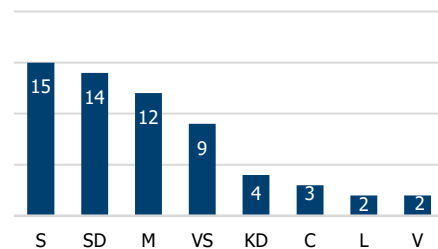


Kommunen²



Mandatfördelning kommunfullmäktige Trelleborgs kommun

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen och kallas ibland kommunens riksdag. Kommunfullmäktige väljs av invånarna vart fjärde år, samtidigt som riksdags- och regionval. Den 11 september 2022 hölls det allmänna val till riksdag, region och kommun. Valdeltagandet i det kommunala valet till Trelleborgs kommunfullmäktige var drygt 80 procent av de röstberättigade, vilket är en minskning jämfört med 2018 då röstdeltagandet var 83 procent. Moderaterna bildade, tillsammans med Sverigedemokraterna, Kristdemokraterna och Liberalerna, en styrande majoritet för mandatperioden 2023–2026.



Tabellen visar mandatfördelningen i kommunfullmäktige efter valet 2022: S=Socialdemokraterna, SD=Sverigedemokraterna, M=Moderaterna, VS=Vårt Söderslät, KD=Kristdemokraterna, C=Centerpartiet, L=Liberalerna och V=Vänsterpartiet.

¹ I Årsredovisning 2022 redovisas genomgående resultatet för *Kommunkoncernen* som helhet och *Kommunen* som en del. Med *Kommunkoncernen* ingår samtliga kommunala bolag och politiska nämnder.

² Med *Kommunen* avser man endast de politiska nämnderna. För organisationsscheman, se sidorna 7–8.

Förvaltningsberättelse 2022

I förvaltningsberättelsen lämnar kommunen information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag 2018:597 om Kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R 15 Förvaltningsberättelse.

I förvaltningsberättelsen återfinns bland annat information om kommunkoncernens ekonomiska resultat, organisation, personal, investeringar samt händelser och beskrivningar kring saker som har hänt i i den kommunala verksamheten under 2022. Vidare framgår också hur kommunkoncernen och kommunen har uppfyllt de finansiella målen och kommunfullmäktiges inriktningsmål.



Översikt över verksamhetens utveckling 2018–2022

Den kommunala koncernen uppvisar ett positivt resultat om 178,0 mnkr för 2022 jämfört med 333,7 mnkr 2021. Årets resultat, liksom föregående år, påverkas av poster av engångskaraktär. År 2022 uppgick dessa poster till 15,0 mnkr och avsåg en realisationsvinst som uppstått vid avyttring av fastigheter och andelar i dotterbolag. År 2021 uppgick motsvarande belopp till 61,9 mnkr och avsåg en realisationsvinst som uppstått vid försäljning av fjärrvärmeanläggningar via Trelleborgs Energi AB.

Årets resultat, rensat från poster av engångskaraktär, uppgår till 163,0 mnkr jämfört med 271,8 mnkr för år 2021.

Soliditeten, inklusive ansvarsförbindelser för pensioner, uppgår till 36,0 procent och har minskat med 0,1 procentenheter sedan 2021. Soliditeten, exklusive ansvarsförbindelser för pensioner, uppgår till 40,8 procent vilket är en minskning med 8,1 procentenheter sedan 2021.

Investeringarna har minskat med 88,5 mnkr mellan 2021 och 2022 samtidigt som den långfristiga upplåningen har ökat med 298,8 mnkr. Avskrivningar har ökat med 25,5 mnkr till följd av färdigställande av pågående investeringsprojekt under 2022. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

Den kommunala koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter inkl. jmf poster och finansiella intäkter (mnkr)	1 390,7	1 260,4	1 202,5	1 142,5	1 122,2
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-3 837,4	-3 520,6	-3 262,1	-3 213,1	-3 111,2
Avskrivningar, exklusive nedskrivningar (mnkr)	-245,0	-219,5	-234,8	-243,7	-236,1
Finansiella kostnader (mnkr)	-55,5	-48,8	-54,8	-52,6	-59,7
Årets resultat (mnkr)	178,0	333,7	1 087,3	181,4	103,3
Soliditet (%) 1)	43,8	44,8	42,7	33,1	33,7
Soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner (%)	36,0	36,1	33,4	21,9	21,5
Investeringar, netto (mnkr) 2)	1 038,1	1 126,6	754,7	929,0	925,8
Självfinansieringsgrad (%) 3)	40,8	48,9	65,6	42,0	48,8
Långfristig låneskuld till kreditinstitut (mnkr)	3 605,0	3 306,2	3 390,0	3 491,9	3 121,2
Antal årsarbetare (st.)	3 577	3 256	3 247	3 141	3 164
Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd (antal st.)	46 632	46 261	45 877	45 440	44 902
Kommunal skattesats (%)	20,40	20,60	20,60	20,60	20,60
Verksamhetens intäkter; inkl. jmf poster och finansiella intäkter (mnkr)	707,2	664,1	690,2	643,7	628,9
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-3 280,1	-3 047,0	-2 910,0	-2 878,9	-2 820,1
Avskrivningar, exklusive nedskrivningar (mnkr)	-151,8	-145,2	-145,6	-157,7	-153,7
Finansiella kostnader (mnkr)	-43,5	-16,6	-26,8	-13,5	-11,1
Årets resultat (mnkr)	142,4	253,4	393,9	73,0	276,2
Soliditet (%) 1)	49,3	51,7	49,0	45,3	48,5
Soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner (%)	28,1	37,1	33,3	27,3	27,9
Investeringar, netto (mnkr) 2)	599,8	413,8	413,5	767,2	607,8
Självfinansieringsgrad (%) 3)	51,5	96,9	37,8	60,3	42,2
Långfristig låneskuld till kreditinstitut, exklusive leasing (mnkr)	3 440,2	1 429,0	1 435,0	1 180,0	1 030,0
Antal årsarbetare (st.)	3 335	3 045	3 047	2 964	2 977

1) Eget kapital dividerat med balansomslutning

2) Bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag

3) Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar

Den kommunala koncernens organisation och verksamhet

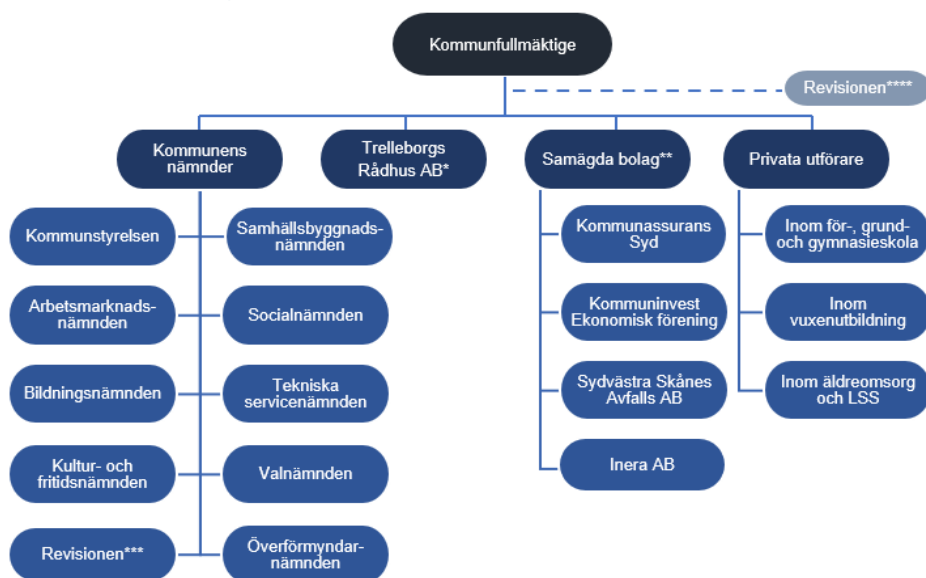
Den kommunala verksamheten bedrivs i nämnds- och förvaltningsform samt de helägda kommunala bolagen. Skälen till att driva viss verksamhet i bolagsform är dels organisatoriska, dels ekonomiska. Verksamheten i bolagen är konkurrensutsatt och drivs på affärsmässiga grunder eller drivs tillsammans med andra marknadsaktörer för att optimera utbudet av tjänster och varor. Enligt ägardirektivet ansvarar Rådhus AB för styrning av och dialog med bolagen, samt för skattemässig samordning och ansvarar för finansiell och operativ samordning bolagen emellan samt mellan bolagen och kommunen. Det finns två samverkansföretag: Kommunassurans Syd AB som hanterar kommunens försäkringar samt Kommuninvest Ekonomisk förening som finansierar en betydande del av kommunens investeringsbehov.

Trelleborg kommun äger fem aktier i Inera AB samt 1 241 aktier i Sydvästra Skånes Avfalls AB. Kommunen anlitar privata utförare på två områden, barn- och vuxenutbildning samt vård och omsorg. Inom vård och omsorg anlitas 178 aktörer; Attendo Sverige AB, Humana Omsorg AB, Vellinge Taxi AB, Vilbohemmet i Svenstorp AB och Partnergruppen Svenska AB svarar för 46,3 procent av ersättningarna. Inom barn- och ungdomsutbildning anlitas 151 aktörer, där andelen av den totala ersättningen för bland annat grundskoleverksamheten är 4,7 procent, förskoleverksamheten 3,6 procent och gymnasieskolan 3,7 procent.

Förändringar i organisationen 2022

Under året har inga förändringar skett i kommunens nämndsorganisation. Ett antal förändringar skett i verksamheter som bedrivs i bolagsform. Den 2 februari avyttrades andelar i Fastighets AB Skarpskytten 17 till Priventus AB. Inom TrelleborgsHem har följande förvar och avyttringar skett: AB TH Projekt Holding AB bildades den 6 juli 2022 samt Projekt Östra Torp 6:251 AB den 2 juni 2022. Efter överlåtelse av fastigheten Östra Torp från TrelleborgsHem AB till Projekt Östra Torp 6:251 AB avyttrade TH Projekt Holding AB aktierna i Projekt Östra Torp 6:251 AB till bostadsföreningen Netzéns väg den 28 september 2022.

Kommunkoncernens organisation



*Organisationsskiss för koncernbolagen, se nästa sida.

**Andelar: Kommunassurans Syd 2,6 %, Kommuninvest Ekonomisk förening 0,7 %, Sydvästra Skånes Avfalls AB 3,8 %, Inera AB 0,2 %.

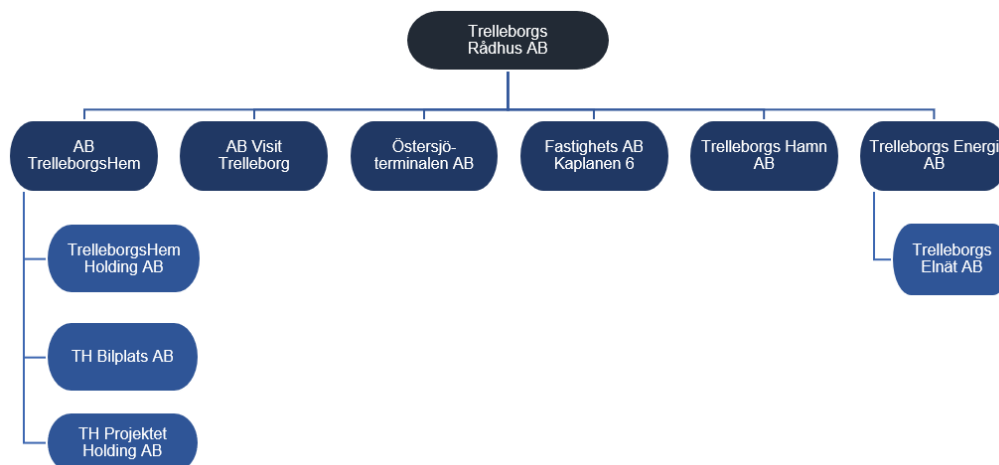
***Rent organisatoriskt betraktas Revisionen som en nämnd.

****Revisionens granskande uppdrag och ansvar är koncernövergripande och inkluderar en kontroll av samtliga nämnder och bolag.

Nämndernas verksamhet

Kommunstyrelse (KS)	Verkställighet, uppföljning och utvärdering av till exempel ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen.
Socialnämnd (SN)	Vård och omsorg, lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, individ- och familjeomsorg samt färdtjänst.
Bildningsnämnd (BN)	Förskola, förskoleklass, grund-, grundsär-, specialscola, fritidshem, gymnasie-, gymnasiesärskola, annan pedagogisk verksamhet, vissa särskilda utbildningsformer samt uppdragsutbildning.
Kultur- och fritidsnämnd (KFN)	Uppdraget är att erbjuda kommunens invånare och besökare ett rikt och varierat utbud av upplevelser inom såväl kultur, idrott och föreningsliv som ungdomsverksamhet.
Arbetsmarknadsnämnd (AMN)	Ansvarar för att arbetssökande, studerande och nyanlända får en planering för arbete, studier, bostad, vuxenutbildning, näringsliv samt myndighetsutövning för ekonomiskt bistånd.
Samhällsbyggnadsnämnd (SBN)	Ansvarar för plan- och byggfrågor, lantmäteriverksamhet, kartframställning och grafisk informationsverksamhet.
Teknisk servicenämnd (TSN)	Byggnation, förvaltning av allmänna platser, trafikens infrastruktur, väghållning, avfallshantering, vattenförsörjning, avloppshantering, intern service, lokalvård, fastighetsförsörjning, IT & telefoni.
Överförmyndarnämnd (ÖN)	Tillsyn över ställföreträdare och garanterar rättssäkerheten för huvudmän som är beroende av stödresurser samt hanterar ärenden avseende ensamkommande flyktingbarn.
Valnämnd (VN)	Är kommunens lokala valmyndighet och ansvarar för att planera och samordna genomförandet av val och folkomröstningar.
Revisionsnämnd (RV)	Ansvarar för att granska all verksamhet som bedrivs inom styrelsens, nämndernas och bolagens verksamhetsområden i den omfattning som följer av god redovisningssed.

Organisation* och verksamhet i bolagen

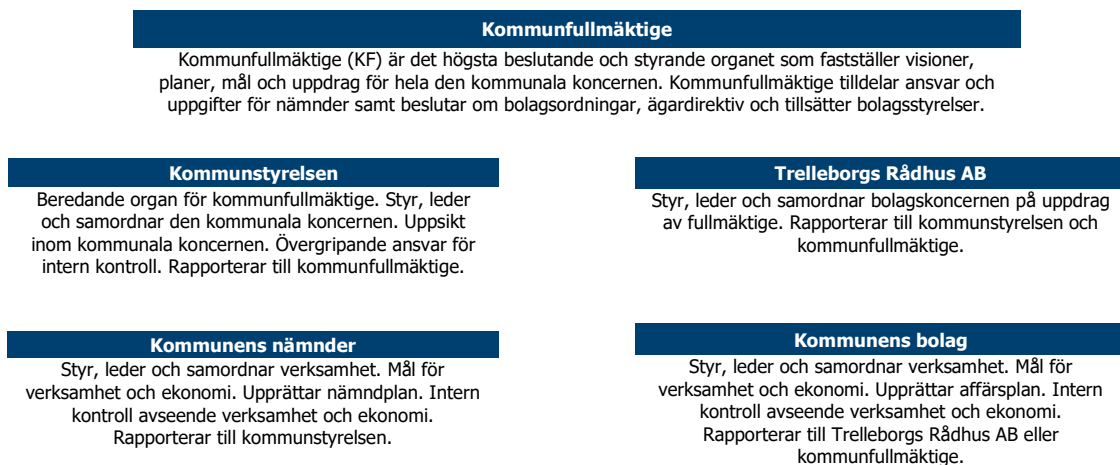


*Den 2 februari 2022 såldes det kommunala bolaget *Fastighets AB Skarpskytten 17* till Priventus AB.

Trelleborgs Rådhus AB	Holdingbolag med skattemässig samordning av kommunal verksamhet som bedrivs i bolagsform.
AB TrelleborgHem	Allmännyttig bostadsverksamhet. Bygger/förvaltar hyresbostäder, bygger bostäder i delområden för att inleda utbyggnad. Projekt i mindre orter. Omvandlar lokaler till bostäder.
AB Visit Trelleborg	Utvecklar och marknadsför Trelleborg som destination och bidra till en hållbar tillväxt och ökad turism. Stödjer och utvecklar befintliga och nya turistmål.
Östersjöterminalen AB	Förvärvar, förvaltar och avyttrar såväl bebyggda som obebyggda fastigheter, tomträtter eller andra nyttjanderätter för produktions-, kontors-, transport- och lagerändamål.
Fastighets AB Kaplanen 6	Äger och förvaltar fastigheten Kaplanen 6 i Trelleborg.
Trelleborgs Hamn AB	Bedriver drift och utveckling av rationella hamn- och logistik tjänster vara en av Sveriges ledande hamnar för gods och fortsätta att skapa goda förutsättningar för färjetrafiken.
Trelleborgs Energi AB	Bedriver miljövänlig produktion och handel med fjärrvärme för energiförsörjning. Verka för låga energikostnader, användande av förnybar el och arbeta med energieffektivisering.
Trelleborgs Elnät AB	Bedriver nätverksamhet med distribution av elenergi samt därmed förenlig verksamhet.

Styrning och uppföljning i den kommunala koncernen

Trelleborgs kommunkoncern har flera nivåer av politiskt styrande organ samt en tjänstemannaorganisation som drivs i förvaltnings- och bolagsform.



Kommunfullmäktiges inriktningar och inriktningsmål

Med kommunens vision – *Trelleborg ska vara en framgångskommun med hög livskvalitet och en långsiktigt hållbar tillväxt* – som utgångspunkt, beslutade kommunfullmäktige 2018 om inriktningar och inriktningsmål som skulle vara prioriterade och kommunens viktigaste utvecklingsområden under mandatperioden. Nämnderna och bolagen tog fram effektmål som skulle kopplas till inriktningarna. Förvaltningarna och de kommunala bolagen arbetar löpande med åtgärder som bidrar till att uppfylla målen.

Kommunfullmäktiges inriktningar och inriktningsmål 2020–2023*

Tryggt och säkert samhälle	Trelleborgs kommun ska förbättra tryggheten genom trygghetsskapande insatser och säkra offentliga platser samt verka för en värdig och trygg omsorg om våra äldre.
Barn och ungas uppväxtvillkor och utvecklingsmöjligheter	Trelleborgs kommun ska verka för att alla barn och ungdomar utifrån sina förutsättningar stimuleras och utvecklas för att lyckas så bra som möjligt i vuxenlivet.
	Trelleborgs kommun ska aktivt bidra till att möjliggöra en attraktiv fritid för ungdomar.
Attraktivt näringsliv	Trelleborgs kommun ska vara ett attraktivt val på den regionala bostadsmarknaden.
	Trelleborg ska vara en attraktiv kommun för befintliga företag och för nyetableringar.

*Nya *Politiska prioriteringar* som gäller från 2023–2026 är beslutade av kommunfullmäktige och ersätter ovan inriktningsmål.

Internkontroll

En kommun har enligt lag skyldighet att ha en fungerande internkontroll. Intern kontroll betyder att kommunens olika verksamheter reagerar på eller analyserar de risker som finns i verksamheten. Det är kommunstyrelsen som har huvudansvaret för att driva och följa upp det kommunövergripande interna kontrollarbetet. Nämnderna och bolagen har ansvaret för den internkontrollen inom sina respektive verksamheter.

Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Makroekonomisk utveckling

Konjunktur, räntor och inflation

Trots kriget i Ukraina och höga energipriser gick den svenska ekonomin starkt under en stor del av 2022. Arbetsmarknaden betraktades till viss del som överhettad och det saknades arbetskraft i många sektorer. Inflationen steg kraftigt på grund av höga energipriser vilket spred sig till andra sektorer.

Svensk och global konjunktur försvagas. Återhämtningen efter pandemin har avbrutits och effekterna av den penningpolitiska åtstramningen världen över, liksom den globalt höga inflationen, bidrar till att alltmer påtagligt bromsa efterfrågan.

Inflationen, som låg på 2,4 procent 2021 ökade till 7,7 procent för helåret 2022 vilket är den högsta noteringen sedan 1991. I USA var inflationen som högst redan i juni men har sedan dess fallit tillbaka medan den fortsatt har stigit i Europa. Den svaga kronan medför importerad inflation och Riksbanken har höjt styrräntan från 0 till 2,5 procent i syfte att bromsa inflationsuppgången.

Det kommunala skatteunderlaget 2022

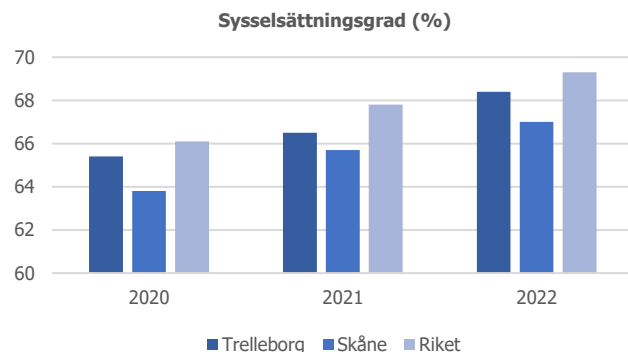
Skatteunderlagets tillväxttakt bestäms i huvudsak av utvecklingen av antalet arbetade timmar i kombination med löneutvecklingen i samhällsekonomin. Kommunens budget för 2022 utgick från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) samhällsekonomiska bedömning från augusti 2021.

Antal arbetade timmar ökade i början på 2022 men började bromsas in under hösten. Dock fortsatte skatteunderlaget att stärkas till följd av höjda garantipensioner. Dessa förändringar resulterade totalt sett i att intäkter för bland annat skatter, generella statsbidrag och skatteutjämning uppvisade en positiv budgetavvikelse på 67,1 mnkr.

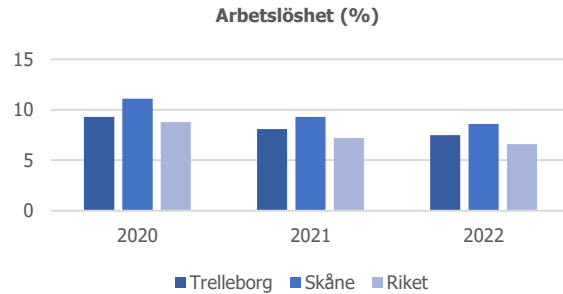
Sysselsättning och arbetsmarknad

Sysselsättningsgraden i Trelleborg har successivt ökat de senaste åren. I september 2022 uppgick den till 68,4 procent vilket är en ökning med 1,9 procentenheter. Trots den positiva utvecklingen kvarstod en differens jämfört med riket där sysselsättningsgraden låg på 69,3 procent. Jämfört med Skåne län har dock Trelleborg en högre sysselsättningsgrad.

År 2021 uppgick andelen inskrivna arbetslösa till 8,1 procent. Under 2022 har den minskat med -0,6 procentenheter vilket innebar en arbetslöshet om 7,5 procent. Jämfört med Skåne län hade Trelleborg i slutet av 2022 1,1 procentenheter färre arbetslösa. Riket som helhet har haft en arbetslöshet om 6,6 procent. Trelleborg följer trenden i riket med en successivt minskad arbetslöshet.

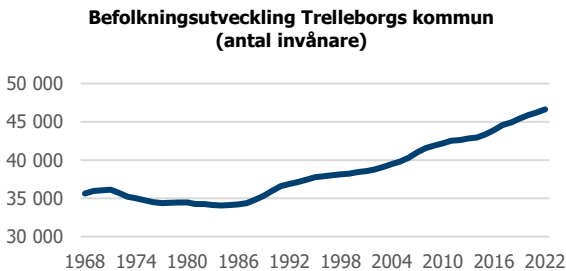


Såväl sysselsättningsgradens som arbetslöshetens positiva utveckling återspeglas i att antalet arbetade timmar 2022 fortsatte att öka vilket är i linje med SKR:s övergripande bedömning och prognos för 2022. Med det förändrade konjunkturläget, där inflation och stigande räntor successivt ökat under 2022, prognostiserar SKR att antalet arbetade timmar kommer att minska under kommande år. Detta kommer på sikt få konsekvenser för den framtida sysselsättningen.



Befolkningsutveckling i Trelleborgs kommun

Trelleborgs befolkningsmängd ökade under 2022. Befolkningsökningen beror till stora delar på ett inflyttningsöverskott från andra kommuner i Skåne samt ett invandringsöverskott. Trenden håller fortsatt i sig att nybildade barnfamiljer och unga par fortsätter att vara en stor målgrupp som flyttar till kommunen. Befolkningsutvecklingen har dock inte nått samma nivå som prognostiserat. Mycket beror på att inflyttningen till kommunen drivs av bostadsbyggandet. Under 2022 färdigställdes ca 220 bostäder vilket var 90 bostäder färre än planerat. Avvikelsen beror till stora delar på förseningar.



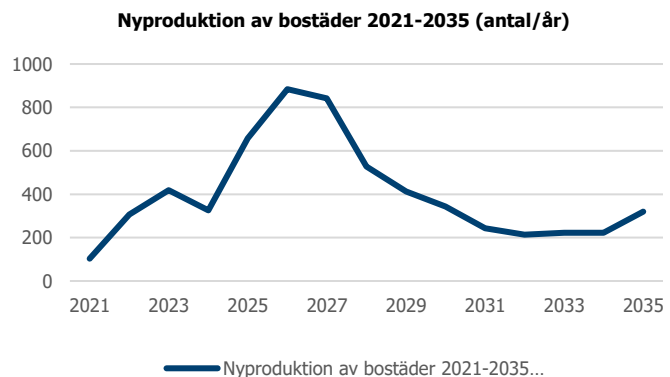
Demografisk utveckling i Trelleborgs kommun 2022 (antal)

Födda	420
Avlidna	409
Invandringar	216
Utvandringar	153
Inrikes inflyttning	2 091
Inrikes utflyttning	1 927
Folkmängd 2022-12-31	46 632

Källa: SCB

Bostadsmarknad

Bostadsproduktionen i Trelleborg har tidigare prognostiserats som hög under de kommande åren. Bostadsprognosen är beräknad att nå en hög topp inom några år, vilken kan komma att plana ut beroende på utvecklingen av bostadsmarknaden. Den planerade byggnationen för 2023 antas fortgå enligt plan medan kommande åren 2024–2035 har en större osäkerhet. Läs mer om bostadsmarknaden i redovisningen av kommunfullmäktiges inriktningsmål.



Källa: Trelleborgs kommun

Pendling

I Trelleborgs kommun fortsätter antalet resor att öka jämfört med åren innan pandemin vilket fortsätter och idag görs det fler resor än före pandemin. Före pandemin gjordes det 140 000 resor under en månad vilket nu har ökat till ca 160 000. Merparten pendlar till Malmö för arbete eller studier. Sedan införande av ungdomsbiljetten har resandet även ökat inom kommunen. Under året har Bergkvarabuss sänt ut information till alla med ett seniorkort och upplyser om kortets tillämpning samt ger tips om resmål.

Konsekvenser och påverkan av omvärldens säkerhetsläge

2022 inleddes med att Folkhälsomyndigheten inte längre klassade covid-19 som allmänfarlig eller samhällsfarlig sjukdom, vilket innebar att kommunen, likt resten av landet, anpassade hanteringen av pandemin. En kort tid därefter invaderade Ryssland grannlandet Ukraina. Kommunen var snabb att ställa om sin krishantering från att hantera en pandemi till att hantera konsekvenserna av ett krig i Europa. De länder som ställde sig på Ukrainas sida var bland andra Sverige och resten av västvärlden, som därmed löpte större risk för cyberangrepp och andra påverkanskampanjer från Rysslands sida. Kriget pågår fortfarande i Ukraina och västvärldens reaktioner på kriget fortsätter med sanktioner.

Det förändrade säkerhetsläget innebär att kommunen fortsatt har ett intensifierat arbetet med civilt försvar och återuppbyggnaden av totalförsvaret med en hög ambitionsnivå. Detta för att säkerställa att kommunen kan fortsätta upprätthålla samhällsviktig verksamhet under störda förhållanden, ett arbete som kommer att pågå under flera år framöver.

Med anledning av den ökade risken för cyberattacker är säker informationshantering och god säkerhetskultur, frågor som offentliga aktörer med nödvändighet kommer fokusera på framöver. Under det gångna året har kommunen arbetat med att säkerställa att informationssäkerhetsanalyser är upprättade för verksamhetskritiska system samt implementerat en informationssäkerhetsutbildning för alla anställda i kommunen och för att öka medvetenheten kring informationssäkerhet.

Svenska kraftnät har varnat allmänheten för att det kan bli aktuellt att, för första gången i Sveriges historia, koppla bort vissa elkunder från elnätet under de mest kritiska timmarna under vinterhalvåret. Detta då det finns risk för att energi inte kommer att räcka. Kommunledningen följer situationen noga och har under hösten 2022 tagit fram åtgärder för att minska energiförbrukningen i kommunala verksamheter, vilket kommer behöva fortgå under 2023. Utöver detta pågår arbetet med förberedelser inför en eventuell fränkoppling genom upprättande av kontinuitetsplaner.

Finansiell redovisning³

Finansieringsverksamhet

Under 2022 har ett antal finansprojekt slutförts där syftet har varit att stärka förutsättningarna för kommunkoncernens långsiktiga finansiering. Projekten möjliggör att nyupplåning blir mer kostnadseffektiv och att kommunkoncernen kan konkurrensutsätta olika finansieringskällor.

I december påbörjades projektet *Grönt ramverk* vilket kommer att avslutas under kvartal 1 2023. När det gröna ramverket är på plats har Trelleborgs kommun de verktyg som de största kommunerna och regionerna förfogar över i finansieringsverksamheten. Det betyder att kommunen kan låna på samma marknader och med samma förutsättningar som större kommuner med samma kreditbetyg som Trelleborgs kommun. Institutionella investerare accepterar att ge rabatt på utlåningen givet att finansieringen kan betraktas som grön. Rabatten uppgår just nu 0,02–0,04 procent, vilket betyder att över tid kan miljonbelopp sparas i finansieringen. Ramverket kommer också att stärka Trelleborgs varumärke och stödja koncernens hållbarhetsprofil.

Kreditbetyg Rating S&P Global

Under våren fick Trelleborgs kommun kreditbetyget AA+ med stabila utsikter av ratinginstitutet S&P Global. Under hösten bekräftade S&P Global betyget, återigen med stabila utsikter. Endast ett fåtal kommuner, Kommuninvest och Svenska Staten har ett något bättre kreditbetyg.

Kapitalmarknadsprogram

Under året har det etablerats ett certifikatprogram för kortfristig kapitalmarknadsupplåning. Kommunkoncernen har gjort ett antal transaktioner och kunnat spara ca 0,30 procentenheter jämfört med upplåning i Kommuninvest på samma löptid. Det har etablerats ett Medium Term Note Obligationsprogram för medel och långfristig upplåning. Obligationsupplåning planeras till sen vår 2023. Huvudsakligen kommer kommunkoncernen att refinansiera förfallna lån. Programmen uppgår tillsammans till *fyra miljarder kronor* vilket teoretiskt betyder att kommunkoncernen kan ersätta all upplåning från Kommuninvest med kapitalmarknadsupplåning. Kommuninvest kommer dock fortsättningsvis utgöra en viktig finansieringskälla för Trelleborg.

Beslut och implementering

Enligt tidigare beslut har kommunen avsatt ytterligare 50 mnkr i pensionsmedelsplaceringen, och totalt 150 mnkr. Kommunfullmäktige har beslutat om en miljö- och hållbarhetsfond om totalt 50 mnkr. Även riktlinjer för ansökan om medel har tagits fram. Inga utbetalningar har gjorts under året.

Kommunkoncernen har fått en internbank på plats och kommunen ansvar nu för all extern finansiering. Under 2023 kommer internbankens skuldförvaltning att utvecklas och anpassas till kommande lånebehov och marknadsförutsättningar. Koncernens finansråd är etablerat och sammanträder regelbundet. I rådet har koncernbolagen möjlighet att påverka internbankens arbetssätt och koncernens finansiering.

I december påbörjades projektet Grönt ramverk färdigställdes och således definieras numera vilka av kommunkoncernens investeringar som betraktas som gröna. Institutionella investerare accepterar att ge rabatt på utlåningen givet att finansieringen kan betraktas som grön. Rabatten uppgår just nu till 0,02–0,04 procentenheter, vilket betyder att det över tid kan sparas miljonbelopp i finansieringen. Ramverket kommer också att stärka Trelleborgs varumärke och stödja koncernens hållbarhetsprofil.

³ Kommunens finansiella redovisning i sin helhet återfinns bilagd till Årsredovisning 2022.

Kommunens och koncernens lån

Kommunkoncernens externa låneskuld per 2022-12-31 uppgick till 3 640 mnkr, en ökning med 299 mnkr mot föregående år. Under 2022 har kommunen tagit över nästan hela volymen av koncernbolagens externa upplåning. Kommunen förmedlar nu kapital till koncernbolagen via interna lånetransaktioner.

Kommunkoncernen har under 2022 tagit 365 mnkr i nyupplåning och amorterat 66 mnkr. Kommunens nyupplåning på 315 mnkr kan hänföras till fastighetsaffärer och investeringar. Trelleborgs Hamn har amorterat 29 mnkr under året samt upplånat ytterligare 50 mnkr, vilka avser utbyggnaden av hamnen. Östersjöterminalen, Kaplanen, Energi samt Rådhus AB har amorterat sina lån eller delar av dem.

I nedanstående tabell redovisas kommunkoncernens *externa* låneskuld fördelad per låntagare, före och efter införande av internbanken. Alla belopp i mnkr.

Låntagare	Låneskuld 22-12-31	Låneskuld 21-12-31	Förändring
TrelleborgsHem AB	0,0	472,0	-472,0
Trelleborgs Energi AB	0,0	218,6	218,6
Trelleborgs Elnät AB	0,0	0,0	0,0
Trelleborgs Hamn AB	106,7	1 049,7	-943,0
Rådhus AB	87,2	147,2	-60,0
Östersjöterminalen	0,0	23,0	-23,0
Kaplanen	0,0	0,0	0,0
Kommun	3 444,4	1 429,0	2 015,4
Totalt	3 638,3	3 339,5	298,8

I nedanstående tabell redovisas koncernmedlemmarnas *totala* skuld, extern upplåning adderat med intern upplåning från kommunen. Alla belopp i mnkr.

Låntagare	Låneskuld 22-12-31	Låneskuld 21-12-31	Förändring
Trelleborgs Hem AB	472,0	472,0	0,0
Trelleborgs Energi AB	214,4	218,6	-4,2
Trelleborgs Elnät AB	355,1	355,1	0,0
Trelleborgs Hamn AB	1 070,7	1 049,7	21,0
Rådhuset AB	278,2	286,7	-8,5
Östersjöterminalen	0,0	23,0	-23,0
Kaplanen	0,0	1,7	-1,7
Kommun netto	1 247,9	932,7	315,2
Totalt	3 638,3	3 339,5	298,8

Ränterisk och räntekostnader

Den genomsnittliga räntebindningen för koncernens skulder ligger på 3,46 år per 2022-12-31 och andelen ränteförfall inom ett år är 41,92 procent. Enligt de finansiella riktlinjerna ska den genomsnittliga räntebindningstiden ligga i intervallet 2–5 år och andelen ränteförfall inom tolv månader ska uppgå till maximalt 60 procent av portföljen. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med fast och rörlig ränta och för att hantera ränterisken använder internbanken ränteswappar och derivat.

Koncernens ränterisk

Koncernbolagen Trelleborgs Hamn och TrelleborgsHem har sedan tidigare ingått avtal om ränteswappar som fortfarande är aktiva. Dessa gör att kommunkoncernens skuld inte blir lika räntekänslig jämfört med om avtalen inte fanns. Utan ränteswappar skulle koncernens räntebindning vara 0,67 år.

Ränterisk på koncernens skuld

Med ränterisk menas att koncernens räntekostnader stiger på grund av stigande marknadsräntor. Ränterisken kan begränsas genom att räntebindningstiden förlängs. Kommunkoncernens räntebindningstid är 3,46 år vilket betyder att det tar just 3,46 år för att en momentan, en samtidig räntehöjning på samtliga löptider, ska slå igenom fullt ut. Lån med kort tid till ny räntebindning påverkas mycket och snabbt,

medan lån som har räntebindning långt fram i tiden påverkas något och under lång tid. Skuldportföljens viktade genomsnittstid fram till nästa räntebindningsdag avgör ränterisken. I nedanstående tabell redovisas genomsnittlig räntebindning för koncernens skulder per år, och andelen ränteförfall inom ett år, inklusive/exklusive derivat.

Genomsnittlig bindning	Inklusive derivat 22-12-31	Inklusive derivat 21-12-31	Exklusive derivat 22-12-31	Exklusive derivat 21-12-31
Räntebindning (år)	3,46	4,56	0,66	1,02
Räntebindning <1 år (%)	41,92	26,64	83,16	71,60

Koncernens samlade ränterisk

En höjning med en procentenhet för alla löptider ger kommunkoncernen en ökad räntekostnad på 7,7 mnkr för 2023. I nedanstående tabell redovisas räntekostnaden vid en momentan höjning av räntan med 1

År	Räntekostnad upp %	Räntekostnad förändring
2023	1 %	7,7 mnkr

procentenhet.

I början av 2023 har viktiga makroekonomiska indikatorer utvecklats negativt, inflationen är hög och Riksbanken ser som sitt huvudsakliga mål att bekämpa inflationen med räntehöjningar. Koncernens räntekostnader påverkas av både på ränteläge och hur lånevolymen utvecklas. Vid årsskiftet var räntebindningen strax under 3,5 år vilket betyder att ränteuppgångar får stor effekt efter 3,5 år. Refinansieringar av befintliga lån påverkas däremot direkt av den höjda räntenivån.

Räntekostnaden för koncernens skuld 2022 uppgick till 1,15 procent i snitt under 2022, vilket är betydligt lägre än inflationen de fem senaste åren. Utifrån marknadens prissättning av skuldinstrument kan räntekostnaden öka markant under 2023.

Om makroekonomiska data fortsätter att utvecklas negativt och om inflationen snabbt sjunker kan Riksbanken förväntas sänka styrräntan redan under 2023. Den nya riksbankslagen säger att Riksbanken, förutom prisstabilitetsmålet ska ta hänsyn till den realekonomiska utvecklingen.

Valutarisk

All upplåning är i svenska kronor. Vid lån av utländsk valuta ska kommunen valutasäkra lånet så att inga valutakursförluster uppstår.

Pensionsåtagande

Under 2022 har ytterligare 50 mnkr avsatts till en pensionsmedelsförvaltning enligt tidigare beslut i kommunfullmäktige. Totalt har avsättningar till pensionsfondering gjorts om 150 mnkr 2021–2022 för att hantera framtida pensionsåtaganden i syftet att minska belastning på kommunens likviditet. Placeringar har skett i enlighet med kommunens strategi för kapitalförvaltning av pensionsfondering, *Placeringspolicy för Trelleborgs kommun*. Placeringarnas marknadsvärde uppgick till 145,4 mnkr per den 31 december 2022.

Pensionsförpliktelser, kommunen (mnkr)	2022	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a) avsättning inklusive särskild löneskatt	348,9	328,8
b) Ansvarsförbindelser inklusive särskild löneskatt	707,4	737,4
Pensionsförpliktelse som tryggas i pensionsförsäkring	0,0	0,0
Pensionsförpliktelse som tryggas i stiftelse	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse)	1 056,3	1 066,2
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	0,0	0,0
a) varav överskottsmedel	0,0	0,0
Total kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	145,4	100,0
Summa förvaltade pensionsmedel	145,4	100,0
Finansiering		
Återlånade medel	910,9	966,2
<i>Konsolideringsgrad</i>	<i>13,8 %</i>	<i>9,4 %</i>

Den övergripande strategin i pensionsmedelsförvaltningen är att säkerställa så att kapitalet inte kan falla mer än 20 procent i värde vid en kraftig börsnedgång. Det innebär att fördelningen mellan aktie- och räntefonder kommer behöva variera över tid beroende på de finansiella marknadernas utveckling. 2022 var ett år med stigande inflation, stigande räntor och fallande börser. Utifrån detta har andelen aktiefonder i portföljen hållits låg. Andelen aktier har successivt ökats under året till ca 33 procent vid årets slut. Detta i kombination med en hög andel utländska aktiefonder har gjort att värdefallet varit måttligt under 2022, - 4,25 procent. I relation till det långsiktiga avkastningsmålet på 4 procent real avkastning var utfallet däremot svagt, primärt hänförligt till den höga inflationen.

Händelser av väsentlig betydelse 2022

Den 11 september var det allmänna val till riksdag, region och kommun. Valdeltagandet i det kommunala valet till Trelleborgs kommunfullmäktige var drygt 80 procent av de röstberättigade vilket är en minskning med ca 3 procentenheter jämfört med 2018. Socialdemokraterna blev största parti i Trelleborg. Moderaterna bildade tillsammans med Sverigedemokraterna, Kristdemokraterna och Liberalerna den styrande majoriteten för mandatperioden 2023–2026. I samband med valet genomfördes en kommunal folkomröstning om infarten till Trelleborgs hamn med ett röstdeltagande om 68,29 procent. 42,79 procent röstade på alternativet östlig infart och 40,16 procent på alternativet västlig infart. 15,14 procent var blankröster och 1,92 procent av rösterna var ogiltiga. Trelleborgs kommun har fått en ny ordförande för kommunstyrelsen och en ny kommundirektör under 2022 – Ann Kajson Karlqvist (M) och Gisela Öst. En översyn av förvaltningsorganisationen inleddes under hösten.

Rådande omvärldsläge har medfört en påverkan på exploateringsverksamheten och exploatörer. Ökade priser på energi och råvaror, stigande räntor och försämrade möjligheter att sälja fastigheter och nyproducerade lägenheter har fått till följd att färre nya byggnationer startats upp och att majoriteten av de planerade byggstarterna från andra halvan av 2022 har flyttats framåt i tiden. I nuläget är det inte möjligt att bedöma vilka eventuella långsiktiga effekter på stadsomvandlingsprojekten i kommunen det förändrade omvärldsläget kan komma att medföra.

Trelleborgs kommuns krisberedskap har varit prioriterad och mer närvarande än sedan coronapandemins utbrott 2020. Kommunledningsförvaltningens samordnande roll i kommunen har löpande kommunicerat en lägesbild av omvärlden internt inom kommunen. Efter krigsutbrottet i Ukraina den 24 februari 2022 har fokus skiftat från krisberedskap till det civila försvaret och återuppbyggnaden av totalförsvaret. Försvarsmakten har med anledning av kommunens geografiska läge och det försämrade omvärldsläget blivit en alltmer viktig samarbetspartner.

Styrningen av kommunkoncernens finansiella affärer har stärkts genom den slutliga implementeringen av kommunens internbank under 2022. Koncernbolagens lån från *Kommuninvest* har således övertagits av kommunen, som i sin tur förmedlat medlen genom interna lånetransaktioner. Kommunkoncernen får som helhet genom internbanken en ökad finansiell förmåga vid upplåning. Under 2022 genomgick således kommunen en rating/kreditbedömning där kommunen erhöll näst högsta möjliga ratingbetyg. Det här kommer att innebära att kommunen nu kan ställa ut egna obligationer och därmed ytterligare stärka den finansiella förmågan.

Europa erhållit en energibrist under 2022 vilket har lett till ökade elpriser. Under 2021 var spotpriset som högst 82 öre/kWh. För 2022 blev snittpriset det dubbla i det södra elområdet *SE4 – Malmö* 1,62 kr/kWh.

I april antog kommunfullmäktige en *Policy för intraprenadverksamhet*. En *intraprenad* är inte i juridisk mening någon självständig verksamhet men har givits större befogenheter att styra över den egna verksamheten och resultatet. En intraprenad får, efter en sluten överenskommelse, ekonomiska medel från kommunen för driften av verksamheten. Trelleborgs kommuns fick sin första intraprenad under 2022 vilken har startats i ett hemvårdsområde inom ramen för socialnämndens uppdrag. Personalen har bildat en styrelse och verksamheten drivs nu mer självständigt än tidigare och har skapat ett praktiskt exempel på hur nya driftformer kan prövas i kommunen.

Bildningsnämnden startade under 2022 en resursskola med målgruppen elever med autism. Beslut har tagits om att starta ytterligare en resursskola med målgruppen elever med extraordinära stödbehov.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunkoncernens resultat

Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat om 178,0 mnkr för verksamhetsåret. Resultatet påverkas av engångspost om 15,0 mnkr som avser försäljning av andelar i Fastighets AB Skarpskytten 17 om 0,3 mnkr samt resultat från försäljning av fastigheter via TrelleborgsHem AB om 14,7 mnkr. För år 2021 uppgick motsvarande post till ett belopp om 61,9 mnkr. Resultat justerat för denna post uppgår till 163,0 mnkr (271,8 mnkr 2021).

Kommunkoncernen (mnkr)	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter inkl. jämförelsestörande poster	1 383,9	1 257,7	1 198,4	1 136,3	1 113,3
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-4 099,1	-3 751,8	-3 496,9	-3 456,8	-3 347,3
Skatteintäkter och statsbidrag	2 926,9	2 812,0	2 641,2	2 479,4	2 384,9
Finansnetto	-48,7	-46,1	-50,7	-63,3	-60,4
Extraordinära poster	15,0	61,9	795,3	85,8	12,8
Resultat	178,0	333,7	1 087,3	181,4	103,3
Resultat exklusive extraordinära/jämförande poster	163,0	271,8	292,0	95,6	90,5
Justerat resultat i förhållande till kostnaderna	4,0 %	7,2 %	8,4 %	2,8 %	2,7 %

I nedanstående tabell redovisas en mer preciserad resultatsammanställning för bolagen inom kommunkoncernen.

Kommunkoncernen (mnkr)	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Trelleborgs Rådhus AB	46,9	37,2
Trelleborgs hamn AB	21,8	11,0
TrelleborgsHem AB	22,9	17,8
Trelleborgs Energi AB	4,4	83,2
Östersjöterminalen AB	-0,1	-0,4
AB Visit Trelleborg	-0,1	-0,1
Fastighets AB Skarpskytten 17*	0,0	-0,1
Fastighets Kaplanen 6	-0,2	0,4
Koncerninterna transaktioner	-42,6	-42,7
Summa Rådhuskoncernen	53,0	106,1
Kommunen	142,4	253,4
Koncerninterna transaktioner	-17,4	-25,8
Summa kommunkoncernen	178,0	333,7

*Den 2 februari avyttrades aktierna i Fastighets AB Skarpskytten 17 till Priventus AB

Kommunens resultat

Kommunens resultat, exklusive utfall för exploateringsverksamhet om 9,1 mnkr uppgick till 133,3 mnkr mot ett budgeterat resultat om 75,0 mnkr. År 2021 uppgick det motsvarande resultatet till 216,0 mnkr och utfallet för exploateringsverksamhet till 37,4 mnkr.

Kommunen (mnkr)	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter inkl. jämförelsestörande poster	645,6	579,7	638,9	615,2	608,5
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-3 448,2	-3 206,1	-3 055,6	-3 036,6	-2 973,8
Skatteintäkter och statsbidrag	2 926,9	2 812,0	2 641,2	2 479,4	2 384,9
Finansnetto	9,0	30,4	-5,8	6,8	6,8
Extraordinära poster	9,1	37,4	175,2	8,2	249,8
Resultat	142,4	253,4	393,9	73,0	276,2
Resultat exklusive extraordinära/jmf poster	133,3	216,0	218,7	64,8	26,4
<i>Justerat resultat i förhållande till kostnaderna</i>	<i>3,9 %</i>	<i>6,7 %</i>	<i>7,2 %</i>	<i>2,1 %</i>	<i>0,9 %</i>

Det ekonomiska utfallet om 142,4 mnkr (133,3 + 9,1) är åter ett starkt resultat, trots stigande inflation och räntor och motsvarar drygt 4,9 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Om resultatet justeras med exploateringsverksamheten blir resultatet 4,6 procent, vilket också står sig förhållandevis starkt. För 2021 var det justerade resultatet 7,7 procent och för år 2020 8,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Budgetföljsamhet

För mer upplysningar kring bolagens verksamheter; se respektive årsredovisning.

Kommunen som helhet

Kommunens resultat uppgick till 142,4 mnkr mot budgeterade 178,3 mnkr, en negativ avvikelse på 35,9 mnkr. Exklusive exploateringsverksamheten var utfallet 133,3 mnkr mot budgeterade 75 mnkr, med andra ord en positiv avvikelse på 58,3 mnkr. Överskottet går i huvudsak att hänföra till skatteintäkterna som blev 48,6 mnkr högre än budget. Nämnderna hade totalt sett en god budgetföljsamhet då avvikelsen blev 0,3 mnkr, motsvarande 0,01 procent av budgeten. Resultatet 2022 är således ännu ett år med ett robust ekonomiskt utfall. En stark bidragande orsak är den tydliga budgetföljsamhet som återfinns inom samtliga nämnder.

Nämndernas utfall i mnkr redovisas nedan.

Kommunstyrelsen

Den negativa budgetavvikelsen beror i huvudsak på oförutsedda kostnader till följd av rådande världsläge; iordningställande av flyktingboenden, stöd till det lokala näringslivet samt hantering av pandemilaget.

Utfall	Budget	Avvikelse
-168,9	-160,9	-8,0

Socialnämnden

Nämnden har totalt sett en god budgetföljsamhet med en liten budgetavvikelse om 0,5 mnkr trots en omslutning på närmare en miljard. Dock är det stora avvikelser mellan verksamheterna där vård och omsorgs resultat är negativt till följd av ökade kostnader medan övriga verksamheter; LSS, IFO och nämnd/administration uppvisar positiva resultat.

Utfall	Budget	Avvikelse
-945,3	-944,8	-0,5

Bildningsnämnden

Nämndens positiva budgetavvikelse beror främst på ej budgeterade statsbidrag som erhållits. Störst överskott finns inom förskoleverksamheten med 14,5 mnkr till följd av minskat antal förskolebarn.

Utfall	Budget	Avvikelse
-1 212,3	-1 180,9	31,4

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens positiva budgetavvikelse beror huvudsakligen på lägre personalkostnader till följd av en medveten återhållsamhet avseende tillsättning av vakanta tjänster på grund av rådande världsläge.

Utfall	Budget	Avvikelse
-151,7	-153,2	1,5

Arbetsmarknadsnämnden

Nämnden har totalt sett en god budgetföljsamhet med ett litet överskott på 0,2 mnkr. Ett större överskott finns inom Yrkesvux där fler utbildningar har skett i egen regi istället för att köpas in från andra kommuner. Ett större underskott finns inom ekonomiskt bistånd, som en följd av de stigande elpriserna som får stor konsekvens för hushållen med försörjningsstöd.

Utfall	Budget	Avvikelse
-98,1	-98,3	0,2

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden hade totalt sett en mycket god budgetföljsamhet med en marginell avvikelse. Ett överskott finns bland personalkostnaderna på grund av vakanser medan underskott uppvisas inom bostadsanpassningen till följd av de kraftiga prisökningarna under året.

Utfall	Budget	Avvikelse
-73,1	-73,1	0,0

Tekniska servicenämnden

Nämnden har påverkats negativt av inflationen och uppvisar ett underskott med 26,3 mnkr. De huvudsakliga ökade priserna avser drivmedel, externa hyresavtal samt entreprenader. I resultatet redovisas även projekteringskostnader för nybyggnation av Pilevalls förskola och renovering av Badhuset, två projekt som för närvarande har pausats.

Utfall	Budget	Avvikelse
-108,7	-82,4	-26,3

Överförmyndaren/Valnämnden/Revisionen

Dessa mindre nämnder uppvisar sammantaget ett överskott till följd av vakanser inom överförmyndaren samt lägre arvoden inom valnämnden än budgeterat.

Utfall	Budget	Avvikelse
-11,0	-13,0	2,0

Kommunens finansieringsverksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott, i huvudsak till följd av att skatteintäkterna översteg budgeten med 48,6 mnkr. Även generella stats- och utjämningsbidrag uppvisar positiva budgetavvikelser.

Investeringar

Investeringar kommunkoncernen (mnkr)

Kommunen	Utfall 2022	Årsbudget 2022	Prognos 2022	Avvikelse utfall/prognos
Kommunstyrelse	283,4	204,1	316,6	-33,2
Socialnämnd	27,8	9,2	9,1	18,7
Bildningsnämnd	14,8	19,2	11,0	3,8
Kultur- och fritidsnämnd	7,3	14,2	14,2	-6,9
Arbetsmarknadsnämnd	0,4	0,6	0,6	-0,2
Samhällsbyggnadsnämnd	1,1	7,1	3,6	-2,5
Överförmyndarnämnd	0,0	0,2	0,2	-0,2
Teknisk servicenämnd, skattefinansierad vht	173,1	278,2	176,3	-3,2
Teknisk servicenämnd, taxefinansierad vht	91,9	175,7	96,7	-4,8
-varav Kretslopp och vatten	79,2	163,2	84,2	-5,0
-varav Avfall och återvinning	12,7	12,5	12,5	0,2
Summa kommunen	599,8	708,5	628,3	-28,5
Skattefinansierad vht	507,9	532,8	531,6	-23,7
Taxefinansierad vht	91,9	175,7	96,7	-4,8
Summa kommunen	599,8	708,5	628,3	-28,5
Koncernen	Utfall 2022	Årsbudget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
AB TrelleborgsHem	257,5	501,5	309,3	-51,8
Trelleborgs Hamn AB	140,2	257,8	270,9	-130,7
Trelleborgs Elnät AB	11,0	14,4	14,4	-3,4
Trelleborgs Energi AB	28,3	32,0	32,0	-3,7
AB Visit Trelleborg	0,8	0,5	0,8	0,0
Fastighets AB Kaplanen i Trelleborg	0,5	0,0	0,5	0,0
Summa koncernföretag	438,3	806,2	627,9	-189,6
Summa kommunkoncernen	1 038,1	1 514,7	1 256,2	-218,1

Kommunens investeringar

Den totala investeringsutgiften för 2022 uppgick till 599,8 mnkr jämfört med en total investeringsbudget på 708,5 mnkr. Det innebär att 85 procent av investeringsbudgeten användes under 2022, jämfört med 60 procent 2021. Lägre utfall beror till största delen på projekt som har flyttats framåt i tiden bland annat på

grund av uppkomna leveransförseningar av byggmaterial samt projekt som har samordningsvinster i att genomföras samtidigt, både avseende plats och tekniska byggkonstruktioner. Av den totala investeringsnivån utgjorde de skattefinansierade verksamheterna 507,9 mnkr vilket kan jämföras med budgeterade 532,8 mnkr.

För de taxefinansierade verksamheterna har 52 procent av budgeterade medel (175,7 mnkr) använts. Lägre utfall härleds bland annat till projekt Landsbyggnadsprojekt norr samt till projekt som ska samordnas och genomföras i samband med exploateringsprojekt i Västra Sjösten.

Bolagens investeringar

Inom AB Trelleborgs Hem pågår ombyggnationen från det före detta särskilda boendet *Åldermannen* till ett trygghetsboende om 47 lägenheter vilket beräknas vara inflyttningsklart i mars 2023. I kvarteret Östra Torp 15:12, julgransodlingen i Smygehamn, pågår en nyproduktion av 58 lägenheter i form av marklägenheter samt flerbostadshus. Inom Trelleborgs Hamn, avslutades verksamhetsinvesteringen i färjeläge 11–12. Efter förseningar med leverans av ramper har färjelägena tagits i bruk. *Waterfront*, den nya personal- och servicebyggnaden, påbörjades 2021 och byggnation har pågått hela 2022 utan förändringar i tidplanen. Byggnationen beräknas vara klart efter halvårsskiftet 2023.

Trelleborgs Energi AB gjorde årets största investering i fjärrvärmenätet, vilket innebar ledningsförstärkningar för att få ut maximal effekt på kort sikt och överlag på lång sikt. Lokalerna på Corfütz Beck-Friisgatan har utrustats med inventarier efter att AB Visit Trelleborg flyttat in under året.

Exploatering

Trelleborgs kommun växer och planerar för en fortsatt tillväxt med fler invånare och en ökning av företagsetableringar. Framtidsplanerna uppfylls genom ca 40 pågående exploateringsprojekt med syfte att skapa mark lämplig för nya bostäder, infrastruktur och verksamhet. Rådande omvärldsläge har medfört påverkan på exploateringsverksamheten och exploatörer, primärt i form av förseningar.

Exploateringsredovisning – samtliga projekt (mnkr)

Årsbokslut		Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
Drift	Intäkter	56,5	128,6	55,6	-72,9
	Kostnader	-19,1	-24,9	-46,5	-21,5
	Netto	37,4	103,7	9,1	-94,5
Investering	Inkomster	1,8	3,0	10,7	7,7
	Utgifter	-48,3	-115,7	-79,8	35,8
	Netto	-46,5	-112,6	-69,1	43,5
Netto totalt		-9,1	-9,0	-60,0	-51,0

Exploateringsverksamheten omsatte 66 mnkr i intäkter/inkomster och 126 mnkr i kostnader/utgifter under 2022. Flera av projekten har påverkats av förseningar som bidragit till att såväl inkomster som utgifter blivit lägre än budgeterat. Exploateringsverksamhetens uppvisar en negativ budgetavvikelse på 51 mnkr för 2022 vilket huvudsakligen beror på att planerade försäljningar av mark flyttats framåt i tiden på grund av försenade projekt och byggstarter.

Under 2022 startades fyra nya exploateringsprojekt; Idrottsstaden som avser ett större område för olika idrotter, Innerstaden 6:92, Herkules 8 samt Skegrie Södra. Under året har tre exploateringsprojekt avslutats; Köpingskolan, Östra Gränstorp och Västra Alstad.

Andra större pågående exploateringsprojekt är bland annat byggnationen av bostäder på Övre där Svenska hyresbostäder och Granitor har påbörjat bostadsproduktion med planerad inflyttning 2023 och 2024.

Inom Övre, detaljplan *Bollen*, är ledningsflytt samt utbyggnad av allmän platsmark genomförd för att möjliggöra byggnation. Inom projektet har det funnits mer föroreningar att sanera än beräknat varför kostnaderna har ökat. Totalt planeras det för ca 650 bostäder, en förskola, en utökning av stadsparken och två mobilitetshus inom Övre.

I norra Trelleborg, Södra Gränstorp, har entreprenaden för den allmänna platsmarken fortlöpt och anläggandet av Gränstorpsparken startade under andra halvan av 2022. Kvarstående bostadskvarter har markanvisats till exploatörer under året och byggnation av bostäder pågår. Inom detaljplan Bovieran har utbyggnad av etapp 1 för den allmänna platsmarken slutförts och byggandet av bostäder har startat. Högalids Förskola som rymmer plats för 200 barn är tagen i drift. Totalt planeras för ca 650 bostäder inom de pågående projekten i norra Trelleborg varav ett seniorboende, två förskolor samt en park.

I Anderslöv har Familjens Hus inrättats och i ett pågående exploateringsprojekt, söder om Familjens hus, har det i första etappen totalt färdigställts 29 bostäder.

Kuststad 2025

Kuststad 2025 är det största utvecklingsprojektet i Trelleborgs historia. Projektet utgörs av fyra geografiska delprojekt; 1. Sjöstaden som inkluderar Västra Sjöstaden, 2. Ringvägen som består av Östra ringvägen, Västra ringvägen och Östra hamninfarten, 3. Business Center Trelleborg och 4. Stadskärnan.

En förutsättning för genomförandet av hela projektet är flytten av Trelleborgs hamn österut till det nya hamnområdet. För att detta ska vara möjligt krävs en fullvärdig ringväg från väg 9 i öster till E6 vid Maglarpsrondellen, samt en ny hamninfart från öster med uppställningsplats för hamnens kunder norr om väg 9. Först när detta är byggt kan hamnen flytta och Sjöstaden bebyggas. Under 2022 har ett antal avgörande beslut fattats för genomförandet av projektet i sin helhet.

Ringväg och hamninfart

Under våren antog kommunfullmäktige detaljplanen för *Evakueringsväg framtida hamninfart*. Tillsammans med Trafikverket sökte kommunen miljötillstånd hos Mark- och miljödomstolen avseende Östra ringvägen och hamninfarten. Projekteringen av Östra ringvägen och hamninfarten avslutades och rivning av inköpta bostadsfastigheter påbörjades. EU-projektet, med 50 procent medfinansiering, skulle enligt plan avslutas, men blev i december förlängt till årsskiftet 2023/2024 efter önskemål från leadpartnern Świnoujście. För Västra ringvägen beslutade kommunfullmäktige att vägsträckningen skulle omfattas i den fortsatta planeringen. Folkomröstning om västlig eller östlig hamninfart genomfördes under året och resultatet blev till fördel för en östlig hamninfart. I slutet av året beviljade EU tio mnkr i medfinansiering för planering av Västra ringvägen.

Sjöstaden inklusive Västra Sjöstaden

Västra Sjöstaden

Ett planprogram för Västra Sjöstaden antogs av kommunfullmäktige. Kommunen och Trafikverket ska teckna avtal om ytterligare en ut- och infart vid ICA Maxi. Första detaljplanen i Västra Sjöstaden är ute för samråd. Ansökan om miljötillstånd för kustskydd kommer lämnas in till Mark- och miljödomstolen.

Sjöstaden – gamla hamnområdet

Ett planprogram är ute för samråd och en utställning om projektet finns anslagen på Rådhusorget. En dialog med Ankarpartner och förberedelse för bolagsbildning för ca en tredjedel av byggrätterna fortskrider. Ansökan om planbesked för två detaljplaner är inlämnad till samhällsbyggnadsnämnden. Ett antal utredningar är genomförda avseende exempelvis kustskydd, principer för höjdsättning, dagvattenhantering och eventuella föroreningar.

Business Center Trelleborg

Detaljplanen för en kriminalvårdsanläggning fick inte prövningstillstånd av Mark- och miljööverdomstolen, vilket innebär att detaljplanen vann därmed laga kraft. Arbete med detaljplaner för fastigheten Ardennern samt tomatodlingen pågår. Projektering av teknisk infrastruktur har gjorts och kommunen har tecknat avtal med Trafikverket om nya ut- och infarter från väg 9.

Stadskärnan

Utredningar pågår för kommunens hantering av dagvatten och skyfall i stadskärnan. Bygglov har godkänts för hotell och konferens i kvarteret Hercules.

Kommunikation och exponering

Projektet Kuststad 2025 har medverkat i flera konferenser och mässor i exponerings- och marknadsföringssyfte; bland annat *ExpoReal*, *Real Estate Öresund*, *Business Arena* och *EU-days Lund*.

EU-stöd och extern projektfinansiering

För närvarande drivs endast Kuststad 2025 med visst EU-stöd. För övrigt är programperioden 2021–2027 försenad på grund av den tidigare pandemin, samt Storbritanniens utträde ur EU, vilket medfört att kommunen inte driver några andra EU-projekt.

Soliditet

Koncernens soliditet uppgick till 36,0 procent 2022 inklusive ansvarsförbindelser och ligger på samma nivå som förra året (36,1 procent).

Soliditet	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernen (%) (inkl. ansvarsförbindelser)	36,0	36,1	33,4	21,9	21,5
Kommunen (%) (inkl. ansvarsförbindelser)	28,1	37,1	33,3	27,3	27,9
Koncernen (%) (exkl. ansvarsförbindelser)	43,8	44,8	42,7	33,1	33,7
Kommunen (%) (exkl. ansvarsförbindelser)	49,3	51,6	49,0	45,3	48,5

Likviditet

Kassalikviditeten är ett mått på koncernens kortsiktiga ekonomiska handlingsberedskap där man tittar på kommunkoncernens omsättningstillgångar som ska regleras 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 koncernens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Koncernens kassalikviditet uppgick till 173,3 procent (265,4 procent 2021) på bokslutsdagen och koncernens likvida medel till 350,3 mnkr (737,1 mnkr). Bland likvida medel för år 2022 redovisas finansiella placeringar avseende kapitalförvaltning av pensionsmedel om 145,4 mnkr. Kommunens kassalikviditet uppgick till 191,9 procent (172,5 procent) på bokslutsdagen och kommunens likvida medel till 145,4 mnkr (164,3 mnkr). Saldot består av finansiella placeringar avseende kapitalförvaltning av pensionsmedel. Inga likvida medel redovisas på banken eftersom en checkräkningskredit om 3,5 mnkr har utnyttjats. Posten redovisas därmed som en kortfristig skuld.

Avstämning avkastningskrav i ägardirektiv för kommunala bolag

Enligt ägardirektiven fastställda av kommunfullmäktige ska bolagen uppnå en viss nivå på sin soliditet. I tabellen nedan redovisas de antagna kraven samt utfallet för 2022. Bolagen AB Visit Trelleborg, Fastighets AB Kaplanen och Östersjöterminalen AB har inga finansiella avkastningskrav antagna.

Avkastningskrav koncernbolag	Mål 2022 soliditet	Utfall 2022 soliditet
Trelleborgs Energi AB	10,0 %	47,1 %
Trelleborgs Elnät AB	10,0 %	28,4 %
Trelleborgs Hamn AB	10,0 %	25,2 %
TrelleborgsHem AB	10,0 %	64,0 %

Avstämning finansiella mål

I samband med beslut om budget 2022 fastställde kommunfullmäktige följande finansiella mål:

För kommunen

- För kommunens totala driftverksamhet ska resultatet, exklusive exploateringsverksamheten, uppgå till minst 225 mnkr per treårscykel och specifikt för 2022 uppgå till minst 75 mnkr.
- För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.
- För kommunens totala investeringsutgifter inom den skattefinansierade verksamheten, exklusive exploateringsverksamheten, ska självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 60 procent.
- För kommunens totala verksamhet ska soliditeten uppgå till minst 50 procent, exklusive pensionsskulden, den så kallade ansvarsförbindelsen.

För kommunkoncernen

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

Uppföljning finansiella mål kommunen

Verksamhetsresultatet, exklusive exploateringsverksamheten uppgick till 133,3 mnkr vilket överstiger det finansiella målet om 75,0 mnkr med 58,3 mnkr och därmed uppnås målet. Inom den taxefinansierade verksamheten uppvisade både *Avfall och återvinning* samt *Kretslopp och vatten* ett resultat om noll kronor. Det innebär att verksamheterna är avgiftsfinansierade och därmed uppnås målet.

Självfinansieringsgraden, exklusive exploateringsverksamhet och taxefinansierad verksamhet uppgår till 51,5 procent mot målet om minst 60 procent. Därmed uppnås inte målet. Målet för soliditet fastställdes innan effekterna av implementeringen av internbanken på soliditetsmålet var kända. Med justerad balansomslutning och med övertagna och nya lån om 1 697,1 mnkr uppgick soliditet till 49,3 procent och därmed uppnås inte målet.

Uppföljning finansiella mål kommunkoncernen

Kommunkoncernens soliditet uppgick till 43,8 procent och därmed uppnåddes målet om minst 35 procent. Självfinansieringsgraden var 40,8 procent och därmed uppnåddes målet om minst 30 procent. Även exklusive realisationsvinster om 15,0 mnkr uppgår självfinansieringsgraden till 39,3 procent vilket överträffar målet. Kommunkoncernens nyupplåning ökade under året med 365,2 mnkr och har bidragit till finansieringen av årets investeringar. Därmed uppnås målet att kommunkoncernens investeringar så långt som möjligt ska finansieras med egna medel.

Slutsatser

För kommunen blev två av fyra mål uppfyllda. För de två mål som inte uppnås kan dock konstateras att avvikelserna mot målvärdet var marginell, framför allt vad gäller soliditetsmålet. För kommunkoncernen uppnås samtliga tre mål. Sammantaget uppnås således fem av sju mål för kommunen och kommunkoncernen.

Balanskrav

Balanskravsresultat

Kommunallagen ställer krav på en ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Det resultat som avses för avstämning av en ekonomi i balans benämns balanskravsresultat. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Trelleborgs kommun har sedan införandet år 2000 uppfyllt balanskravet. Det finns således inte något underskott att återställa. Balanskravsresultatet var positivt och uppgick till 137,8 mnkr (240,1 mnkr 2021), vilket därmed uppfyller kravet på en ekonomi i balans. Realisationsvinsten uppstod vid försäljning av två fastigheter, Ekorren 12 och Vemmerlöv 16:11.

Balanskravsresultat (mnkr)	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	142,4	253,4	393,9
- Samtliga realisationsvinster	-7,9	-13,3	-162,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	3,3	0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	137,8	240,1	231,8
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-60,0	-150,0	-151,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	77,8	90,1	80,8

Resultatutjämningsreserv

År 2013 infördes reglerna för en resultatutjämningsreserv (RUR) då kommunfullmäktige antog riktlinjer för resultatutjämningsreserv som efter kommunfullmäktiges beslut kan nyttjas under lågkonjunktur. Riktlinjerna reviderades 2021 (KS2021/492).

Årets positiva resultat gör det möjligt att avsätta medel till resultatutjämningsreserven eftersom en reservering till resultatutjämningsreserv endast får ske om resultatet för året överstiger kommunens finansiella resultatmål.

Resultatutjämningsreserv (mnkr)	2022	2021	2020
Kommunens resultatmål	75,0	75,0	75,0
1 % av skatter och generella bidrag	29,3	28,1	26,4
Balanskravsresultat	137,8	240,1	231,8
Avgår kommunens resultatmål	-75,0	-75,0	-75,0
Möjlig avsättning	62,8	165,1	156,8
Ingående ackumulerad RUR	200,0	49,0	39,0
Avsättning till resultatutjämningsreserv	150,0	151,0	10,0
Utgående ackumulerad RUR	350,0	200,0	49,0

Uppföljning och analys av kommunfullmäktiges mål

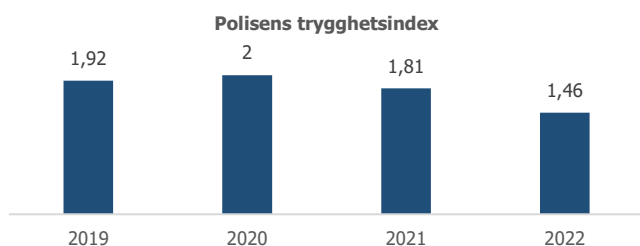
Kommunfullmäktiges mål – nämnder

Kommunfullmäktige antog 2019 nedan inriktningsmål för perioden 2020–2023. I kommande avsnitt presenteras måluppfyllnaden för respektive inriktningsmål. Detta görs med en analys av indikatorer som är framtagna för att mäta effekten av nämndernas och bolagens mål och aktiviteter under 2022. Utfallet för nämndernas och bolagens interna mål och aktiviteter redovisas i respektive årsanalys eller årsredovisning för 2022.

Inriktning	Inriktningsmål
Tryggt och säkert samhälle	Trelleborgs kommun ska förbättra tryggheten genom trygghetsskapande insatser och säkra offentliga platser samt verka för en värdig och trygg omsorg om våra äldre.
Barn och ungas uppväxtvillkor och utvecklingsmöjligheter	Trelleborgs kommun ska verka för att alla barn och ungdomar utifrån sina förutsättningar stimuleras och utvecklas för att lyckas så bra som möjligt i vuxenlivet.
	Trelleborgs kommun ska aktivt bidra till att möjliggöra en attraktiv fritid för ungdomar.
Attraktivt näringsliv	Trelleborgs kommun ska vara ett attraktivt val på den regionala bostadsmarknaden.
	Trelleborg ska vara en attraktiv kommun för befintliga företag och för nyetableringar.

Trelleborgs kommun ska förbättra tryggheten genom trygghetsskapande insatser och säkra offentliga platser samt verka för en värdig och trygg omsorg om våra äldre

Trelleborg hade 2022 enligt polisens trygghetsmätning inte några frågor med ett högre problemvärde än 2, på en skala från 1-4. Beroende på hur många som anser att ett problem finns ger detta sedan ett värde mellan 1-4. Förenklad förklaring lyder: 1-2=bra, 3=problem, 4=stort problem.



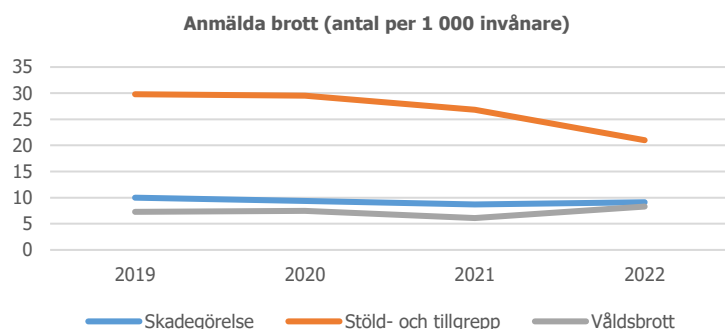
Källa: Polismyndigheten

År 2022 fick Trelleborgs kommun ett resultat om 1,46 enligt polisens problemindex, det bästa resultatet för hela den gångna mandatperioden. Resultatet bygger på flera frågor som ställts i polisens trygghetsmätning. Bedömningen är att kommunen ska prioritera trafikproblem såsom buskörning och fortkörning. Anderslöv är den kommun del med en negativ förändring, från 1,76 till 1,86. Anderslöv är därmed den kommun del där trafikproblem upplevs vara störst. I Trelleborgs tätort råder det motsatta förhållandet med en minskning från 2,22 till 1,73. Smygehamn har minskat något och Skegrie är oförändrat mellan åren. Problemindex per geografiskt område:

- Tätort: 1,73
- Anderslöv: 1,86
- Smygehamn: 0,73
- Skegrie: 1,62

Andelen svarande som *inte* har varit utsatt för något brott har förbättrats mellan 2021 och 2022, från 78 procent till 81 procent. Antalet anmälda brott i Trelleborgs kommun har sammantaget minskat när de tre brottskategorierna enligt nedan tabell slås ihop. Anmälningsgraden i kommunen har dock sjunkit från 42 procent till 23 procent vilket sannolikt kan påverka siffrorna som gäller antalet anmälda brott. Statistiken för 2022 är preliminär vilket också sannolikt kan påverka det slutliga resultatet.

I nedanstående tabell redovisas utvecklingen av anmälda brott utifrån tre olika brottskategorier.

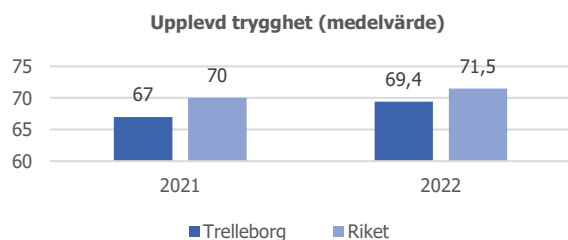


Källa: BRÅ

Diagrammet nedan visar hur medborgarna upplever trygghet. Underlaget baseras på statistiska centralbyråns (SCB) medborgarundersökning. Från och med år 2021 använder SCB ett nytt upplägg för undersökningen som baseras på andel svarande, tidigare användes skalor och indexering vilket gör att det inte är relevant att jämföra med tidigare år.

Resultatet i medborgarundersökningen redovisar en positiv utveckling för det sammantagna medelvärdet för trygghet. Trelleborgs resultat ligger strax under rikets men följer rikets positiva utveckling. Medelvärdet baseras på 22 frågor som ställts gällande trygghet och på två av dessa fanns en negativ skillnad mellan Trelleborg och riket: bristande belysning och nedskräpning. På fem av de 22 frågorna hade Trelleborg ett säkerställt bättre resultat 2022 än föregående år:

- Trygghet utomhus när det är mörkt ute
- Oro över allvarlig samhällsstörning
- Oro över terrorhandling
- Problem med personer eller gäng som bråkar och stör
- Information vid samhällsstörningar



Källa: SCB

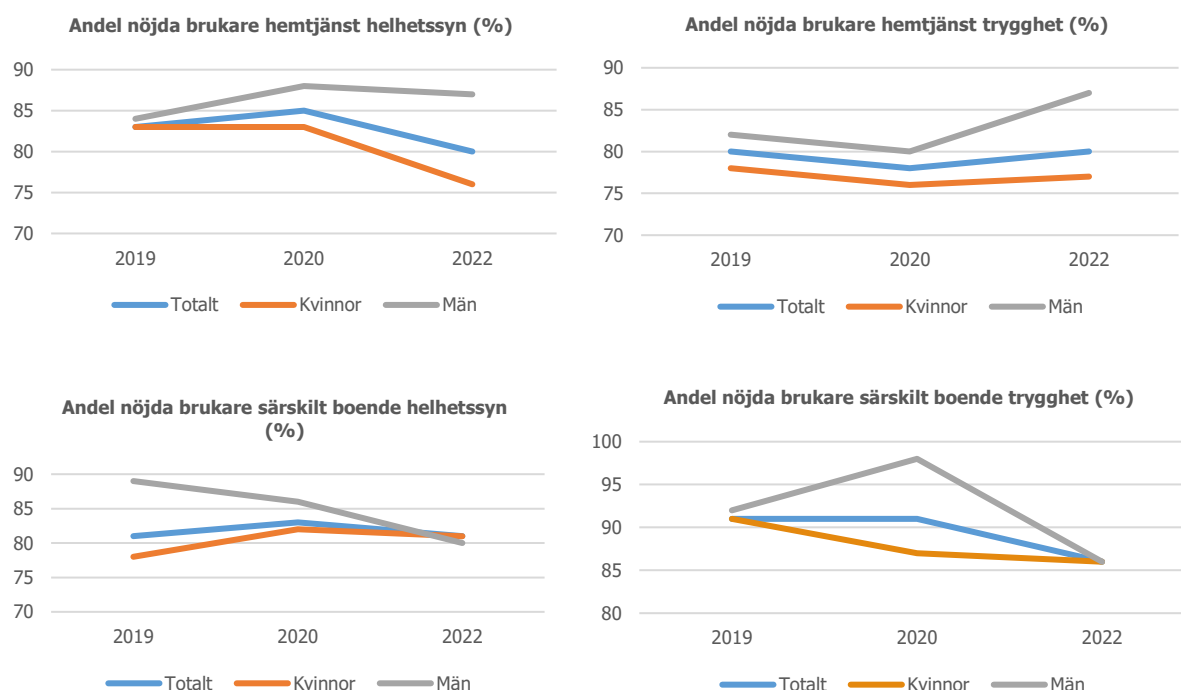
Måluppfyllelse

Målet visar en generellt positiv utveckling av den upplevda tryggheten i Trelleborgs kommun. Anmälda brott minskar enligt statistiken.

Värdig och trygg omsorg om våra äldre

Under två år hade Sverige och världen en allvarlig pandemi som på många sätt påverkade förutsättningarna, möjligheterna och resultaten för äldreomsorgen. Nu är Sverige i en fas efter pandemin vilket gör att arbetssituationen mer har normaliserats även om just äldreomsorgen är den verksamhet som fortsatt har påverkats av samhällets förhöjda beredskap och erfarenheterna efter pandemin.

I nedanstående fyra diagram redovisas resultatet 2022 från brukarundersökningar beträffande hemtjänst och särskilt boende. År 2021 genomfördes inte någon undersökning.



Källa: SKR

Både för hemtjänst och för särskilt boende har helhetsresultatet blivit sämre jämfört med 2020. Andelen nöjda brukare har minskat bland båda könen. Inom hemtjänst ligger Trelleborg något sämre än riket som har en andel positiva svar om 86 procent jämfört med Trelleborgs 80 procent. Det förekommer en större differens mellan könen i Trelleborg än i riket. Trelleborg har en differens mellan könen på elva procentenheter medan riket har en differens på två procent avseende hemtjänsten. Differensen mellan könen när det gäller särskilt boende har planats ut.

Vid en analys av den specifika frågan, *trygghet* har det emellertid skett en positiv utveckling. Andelen brukare som känner sig trygga har ökat från 78 procentenheter till 80 procentenheter, där den större delen av ökningen har skett bland män. Det är med andra ord inte en trygghetsfråga som gjort att helhetssynen på hemtjänsten har blivit sämre. Trygghet inom särskilt boende följer utvecklingen av helhetssynen med en försämring om fem procentenheter. Likt helhetssynen för särskilt boende har det för trygghet blivit en minskad differens mellan könen.

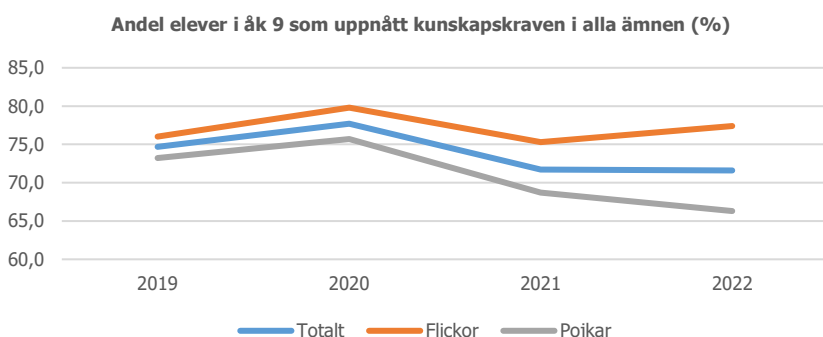
Måluppfyllelse

Målet visar en generellt negativ utveckling. Tryggheten har ökat inom hemtjänsten men för den övergripande utvecklingen är skillnaden negativ jämfört med 2020. Det är totalt en negativ utveckling för mandatperioden i stort.

Trelleborgs kommun ska verka för att alla barn och ungdomar utifrån sina förutsättningar stimuleras och utvecklas för att lyckas så bra som möjligt i vuxenlivet.

Liksom äldreomsorgen har förskola, grundskola och gymnasieskola varit starkt påverkade av pandemin. Nationella studier har visat att elever som har suttit hemma mycket under pandemin har haft svårt att anpassa sig till en återgång av fysisk närvaro. Under pandemin rapporterades en högre frånvaro, både bland elever och lärare vilket stundtals lett till ett ökat vikariebehov.

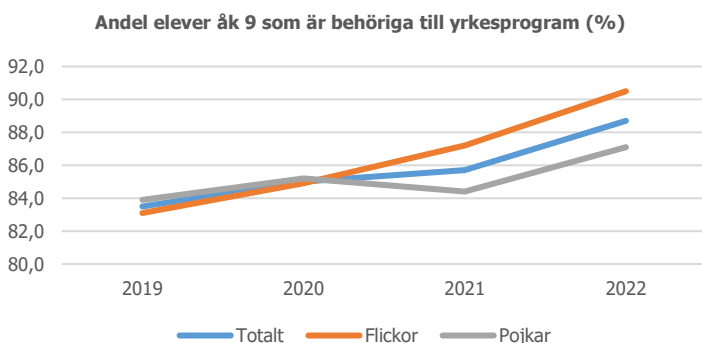
I nedanstående diagram redovisas skolresultat för elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen.



Källa: Skolverket

Resultatet ovan redovisar en i stort sett oförändrad uppfyllnadsnivå. Jämfört med 2021 är det endast en skillnad om -0,1 procentenheter där försämrade resultat bland pojkar är orsaken. Bland flickor har det skett en ökning med 2,4 procentenheter. Trelleborgs resultat på 71,6 procent är snarlikt rikets 71,9 procent. Under hela mandatperioden har flickor haft en högre andel som uppnått kraven än pojkar, något som även återspeglas i rikets resultat.

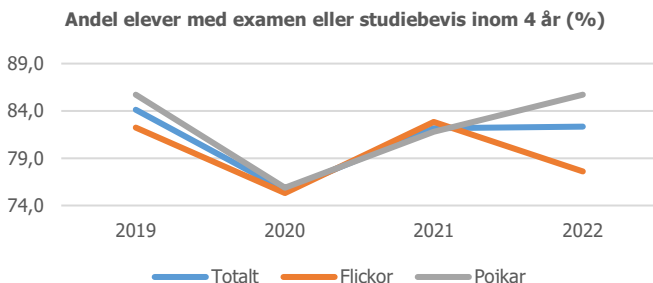
I nedanstående diagram redovisas resultatet över andelen behöriga till yrkesprogram.



Källa: Skolverket

Utvecklingen av elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram har haft en positiv riktning med ett resultat som har förbättrats från 85,7 procent för 2021 till 88,7 procent 2022. Den positiva utvecklingen återfinns inom båda könen. Likt kunskapskrav i alla ämnen har det generellt sett varit bättre resultat för flickor jämfört med pojkar både 2021 och 2022. Detta är en utveckling som skett över tid under mandatperioden där skillnaden mellan könen var marginell i början av mandatperioden för att sedan öka från 2021. Under hela mandatperioden har Trelleborg totalt haft ett bättre resultat än riket, där den största skillnaden fanns 2022. Trelleborg hade 2022 ett totalt resultat om 88,7 procent jämfört med rikets 83,3

procent. Mellan 2021 och 2022 hade riket totalt en försämring med 1,3 procentenheter medan Trelleborg ökade med 3 procentenheter. Även gällande andelen gymnasieelever med examen eller studiebevis inom fyra år ligger Trelleborg bättre än riket. Den totala skillnaden för Trelleborg mellan 2021 och 2022 är marginellt bättre. I nedanstående diagram redovisas andelen gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år.



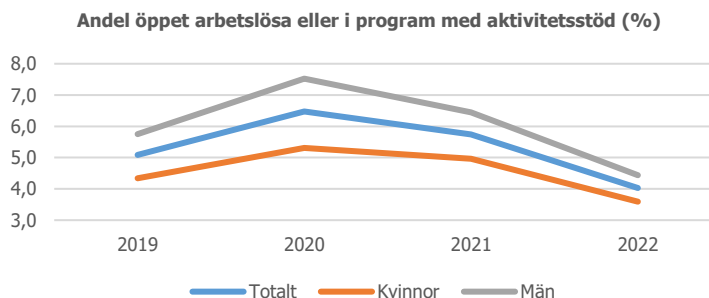
Skillnaden mellan 2021 och 2022 i andelen elever med examen eller studiebevis inom fyra år har ökat marginellt med 0,2 procentenheter. Resultaten påvisar dock en förändring mellan könen där flickors resultat har minskat från 82,9 till 77,6 procent medan pojkars har ökat från 81,8 till 85,7 procent; en skillnad med 8,1 procentenheter mellan könen.

Källa: Skolverket

Detta är en skillnad jämfört med rikets resultat, där resultatet för flickor är högre än för pojkar; 80,8 respektive 75,3 procent. Totalt hade Trelleborgs kommun ett bättre resultat jämfört med riket. Trelleborg hade 2022 ett resultat om 82,4 procent medan riket hade ett resultat om 77,9 procent. För mandatperioden som helhet har Trelleborgs resultat försämrats något, från 84,1 procent år 2019, till 82,4 procent år 2022.

Arbetslösheten bland unga i Trelleborg har haft en positiv utveckling, både mellan 2021 och 2022 såväl som för hela mandatperioden. I nedanstående diagram redovisas andel öppet arbetslösa eller som deltar i program med aktivitetsstöd.

I avsnittet *Makroekonomisk utveckling*, tidigare i årsredovisningen redovisades resultat i åldersgruppen 16–64 år gällande inskrivna arbetslösa. För gruppen 16–24 år är utvecklingen positiv gällande personer som är öppet arbetslösa eller som deltar i program med aktivitetsstöd.



Källa: Arbetsförmedlingen

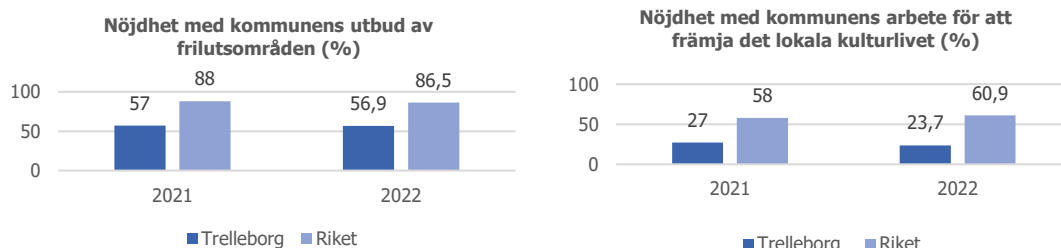
Likt inskrivna arbetslösa 16–64 år har Trelleborg haft en något högre arbetslöshet bland öppet arbetslösa 16–24 år. I jämförelse med riket är skillnaden 0,2 procent. För hela mandatperioden har andelen öppet arbetslösa minskat med 1,1 procentenheter. Under 2020 blev andelen arbetslösa högre bland båda könen för att sedan minska igen med ett utfall om 4,0 procent totalt för Trelleborg. Både för riket och för Trelleborg har det varit en högre andel arbetslösa kvinnor än män.

Måluppfyllelse

Målet visar en generellt positiv utveckling där ungdomar har fått goda förutsättningar för att klara skola och arbetsliv.

Kommunen ska aktivt bidra till att möjliggöra en attraktiv fritid för ungdomar

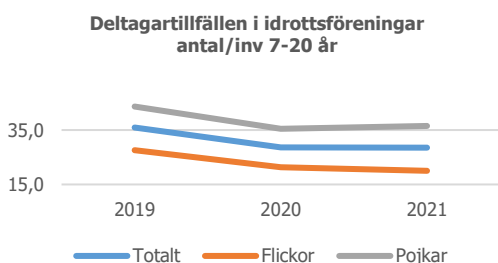
Medborgarnas nöjdhet med frågor som gäller friluftsliv och kulturliv är områden där Trelleborgs kommun skiljer sig negativt från riket. I nedanstående två diagram redovisas medborgarnas nöjdhet med det lokala kulturlivet och utbudet av friluftsområden.



Källa: SCB

Såväl gällande det lokala kulturlivet som utbud av friluftsområden skiljer sig resultatet för Trelleborg jämfört med hela riket. Skillnaderna för 2022 mellan Trelleborg och riket ligger på 37,2 procent för det lokala kulturlivet respektive 29,6 procent för friluftsområden. Nöjdhet med kulturliv har haft en negativ utveckling, medan nöjdhet av utbud av friluftsområden har varit oförändrat mellan 2021 och 2022.

Trelleborg har haft ett starkt idrottsligt föreningsliv jämfört med riket. I nedanstående diagram redovisas resultat över deltagartillfällen i idrottsföreningar för åldersgruppen 7–20 år. Resultatet för 2022 har ännu inte sammanställts av Riksidrottsförbundet.



Resultatet visar effekten av coronapandemin 2020 och 2021. Det har funnits en skillnad i deltagartillfällen mellan könen, där pojkar har haft ett högre deltagande. Denna trend har funnits sedan mandatperiodens inledning. Trelleborg hade ett marginellt högre deltagande än riket, 28,5 jämfört med 27,7 procent.

Källa: Riksidrottsförbundet

Besöken till kommunens fritidsgårdar ett område som varit negativt präglat av pandemin. Under 2020 och 2021 minskade antalet besökare jämfört med det antal som fanns tidigare. Från och med 2022 har läget normaliserats. I nedanstående diagram redovisas besökande till fritidsgårdar.



År 2019 hade kommunen nästan 29 000 besökare till fritidsgårdar. Denna siffra minskade under 2020 och 2021 som en effekt av pandemin. Under 2022 normaliserades läget och antalet besökare ökade igen. Majoriteten av besökarna 2022 är pojkar, cirka 66 procent.

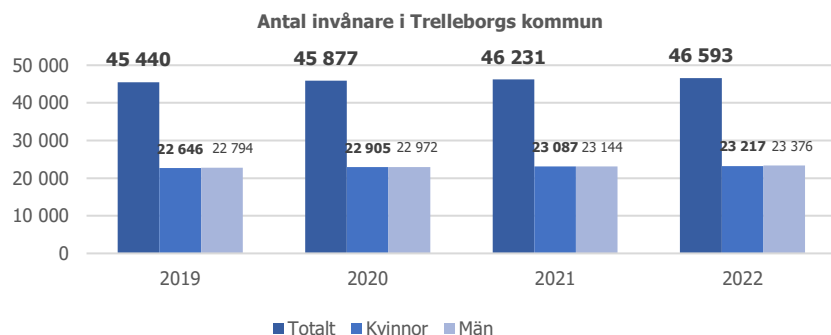
Måluppfyllelse

Målet visar en negativ trend kopplat till medborgarnas upplevda nöjdhet med kommunens kultur- och fritidsliv. Det finns dock indikationer på att detta kan förändras givet det höga antalet besökande till fritidsgårdar och en påbörjad normalisering av antalet deltagartillfällen.

Trelleborgs kommun ska vara ett attraktivt val på den regionala bostadsmarknaden

Trelleborgs kommun växer befolkningsmässigt och nyproduktionen av bostäder ökar.

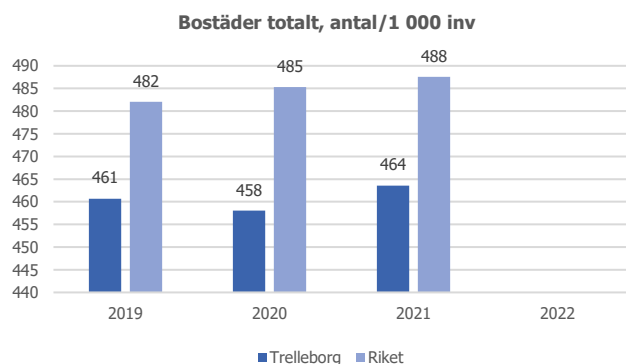
Befolkningstillväxten har historiskt sett varit ca +0,8 procent per år, men har ökat till ca +1 procent per år den senaste femårsperioden. I nedanstående diagram redovisas befolkningsutvecklingen i Trelleborgs kommun under den gångna mandatperioden.



Källa: SCB

I Trelleborgs kommun uppgick invånarantalet till 46 593 jämfört med förra årets 46 231. Beaktat bostadsproduktionen i kommunen bedömer Region Skåne att Trelleborg fortsatt kommer ha en positiv befolkningsutveckling.

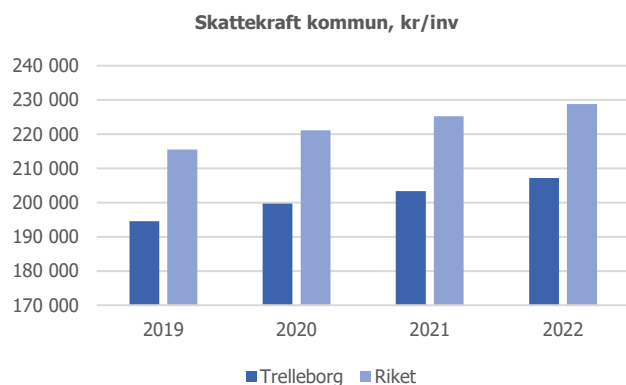
I nedanstående diagram redovisas antalet bostäder per 1 000 invånare.



Källa: Lägenhetsregistret, FTR, RTB

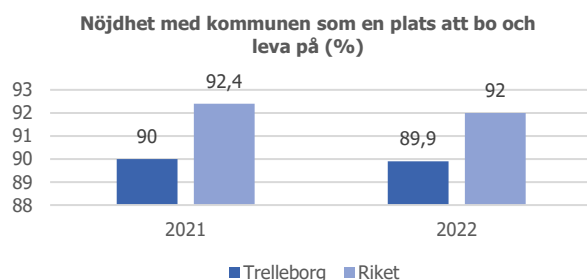
Trelleborg har haft en god bostadsproduktion i förhållande till befolkningen. Antalet bostäder har under många år legat kring 460 bostäder per 1 000 invånare. Riket har fler bostäder per invånare under samtliga år. Detta beror främst på vilka åldersgrupper som bosätter sig i kommunen. Trelleborg har främst unga barnfamiljer i åldern 26-39 år och ett lägre andel studenter vilket bidrar till att det blir färre bostäder per invånare. Statistik för 2022 redovisas vecka 17 men prognosen är oförändrad, den pekar på att 2022 kommer visa på samma förhållande; ca 460 bostäder per invånare. I takt med befolkningsutvecklingen har skattekraften ökat. En ökad skattekraft parallellt med en ökad befolkning innebär att merparten av nyinflyttade bidrar till skatteunderlaget.

I nedanstående diagram redovisas skattekraft i Trelleborg och riket.



Källa: SCB

I takt med befolkningsutvecklingen är det viktigt att värna om invånarnas nöjdhet med att leva och bo i kommunen, att vara en attraktiv kommun för dem som redan bor i Trelleborg för att locka till sig nya invånare till kommunen. I nedanstående diagram redovisas nöjdhet med kommunen som en plats att bo och leva på.



Källa: SCB

SCB:s medborgarundersökning visar att Trelleborgs kommun är en god plats att leva och bo på, med ett resultat om 89,9 procent 2022. Det höga värdet för upplevd nöjdhet i kommunen, som en god plats att leva och bo på, indikerar att de som bosätter sig i Trelleborg är nöjda med kommunen som boendeort och att de som redan bor i Trelleborg vill bo kvar.

Måluppfyllelse

Målet visar en övergripande positiv trend och utveckling. Trelleborg har haft en fortsatt god befolkningsutveckling där kommunen kan möta upp med bostäder och medborgarna anser generellt att kommunen är en god plats att leva och bo på.

Trelleborg ska vara en attraktiv kommun för befintliga företag och för nyetableringar

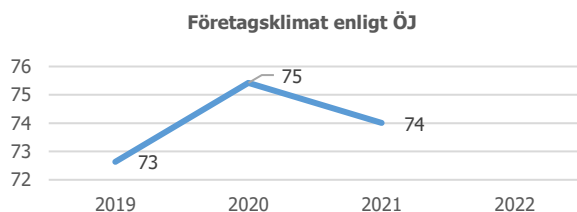
Under pandemin har kommunen aktivt agerat i form av olika typer av stöd och åtgärder för att främja den lokala handeln och att stötta företag i Trelleborg. Fysiska träffar, företagssammankomster och studiebesök till Trelleborg har under pandemitiden i hög utsträckning fått ställas in eller ske digitalt. Även om läget nu har normaliserats kan pandemin ge effekter på företagandet ett tag framöver. Trots detta var resultaten positiva under pandemiåren gällande nystartade företag i Trelleborgs kommun.

I nedanstående diagram redovisas antalet nystartade företag i kommunen per 1000 invånare.



Källa: Tillväxtanalys

Resultatet i diagrammet ovan redovisar den framgång Trelleborgs kommun har haft gällande företagande. Det har sedan 2019 varit en positiv utveckling av antalet nystartade företag i kommunen. Tidiga indikationer för 2022 tyder på att denna utveckling kommer fortsätta eller eventuellt plana ut något och hamna mellan elva och tolv nystartade företag per 1 000 invånare.



Källa: SKR, Svenskt näringsliv

Parallellt med utvecklingen av nystartade företag har Trelleborgs företagsklimat förbättrats. Resultat för 2022 enligt SKR:s öppna jämförelser (ÖJ) publiceras i vecka 16 2023. Bedömningen av företagsklimatet enligt Svenskt näringsliv gav Trelleborgs kommun på den bästa placeringen någonsin. Diagrammen ovan redovisar företagsklimatet enligt SKR och enligt Svenskt näringsliv.

Sett till hela mandatperioden har Trelleborg förbättrat företagsklimatet både enligt Svenskt näringsliv och enligt SKR:s öppna jämförelser. Enligt Svenskt näringsliv fick Trelleborg 2022 det bästa resultatet kommunen har haft med ett resultat om 140. Den fråga som väger tyngst i denna ranking är det sammanfattande omdömet för företagsklimat. Det finns ännu inget resultat för 2022 enligt SKR:s ÖJ men om resultatet följer den riktning som presenterats av Svenskt näringsliv kommer resultatet bli bättre än 2021. Den positiva utvecklingen av Trelleborgs företagsklimat styrker den tidigare prognosen om att antalet nystartade företag fortsatt kommer utvecklas positivt, alternativt bibehålla resultatet från föregående år.

Måluppfyllelse

Tillgängliga indikationer visar på en antingen fortsatt positiv utveckling eller ett bibehållande av resultat från föregående år. Företagsklimat enligt Svenskt näringsliv visar en direkt positiv utveckling med kommunens bästa resultat någonsin.

Kommunfullmäktiges mål – bolagen

Bolagens verksamhet bidrar starkt till kommunfullmäktiges mål om ett attraktivt näringsliv. Både som en attraktiv arbetsgivare och som katalysator för det lokala näringslivet. Nedan följer en kort verksamhetsuppföljning av bolagens verksamhet i relation till kommunfullmäktiges mål.

Trelleborgs Energi AB och Elnät AB bidrar till ett attraktivt näringsliv och med ett modernt och driftsäkert nät med Skånes näst lägsta elnätstaxa. När det gäller prissättning av fjärrvärme har Trelleborgs Energi konkurrenskraftiga priser som kommunägt bolag med lokalt fokus och med lägre krav på avkastning.

Trelleborgs Hamns verksamhet har en fortsatt positiv utveckling under 2022 med ökad tillströmning av passagerare om tolv procent och en ökning av biltrafiken med 24 procent och båda faktorerna har gynnat turismnäringen i Trelleborg. Bolaget har i slutet av 2022 satt upp nya miljömål för hela Trelleborgs Hamn och dess verksamheter för att säkerställa att Trelleborgs Hamn är Östersjöns mest klimatsmarta hamn och troligtvis den hamn som har Europas tuffaste klimatmål, att nå *nettonoll* år 2040 utifrån basåret 2021.

AB TrelleborgsHem mäter regelbundet hyresgästernas upplevelse av trygghet i bostadsområdena och tar därefter fram handlingsplaner per område för att öka nöjdheten. Detta leder till insatser som inarbetas i skötsel-, investerings- respektive underhållsplan. TrelleborgsHem samarbetar med föreningslivet i kommunen. Genom avtal erbjuds barn och ungdomar årligen ett flertal olika former av aktiviteter. TrelleborgsHem erbjuder hyreslägenheter genom näringslivsförtur till personer boende på visst avstånd utanför kommunen och som fått anställning hos företag i kommunen.

Visit Trelleborg följer den lokala turismstrategin Tourism Matters som med fyra inriktningsmål stödjer ovanstående mål om att Trelleborgs kommun ska ha ett attraktivt näringsliv. Likaså kan sommarens mottagande av 15 feriearbetare och introduktionen av det medialt uppmärksammade sommarjobbet som *Homefluencer* ses som en aktivitet som direkt stödjer kommunfullmäktiges mål om att Trelleborgs kommun ska verka för att alla barn och ungdomar stimuleras och utvecklas.

God ekonomisk hushållning – slutsatser

Kommunens redovisar ett starkt resultat med ett utfall, exklusive utfall för exploateringsverksamhet om 9,1 mnkr som uppgick till 133,3 mnkr mot budgeterat resultat om 75,0 mnkr.

Två av kommunens fyra finansiella mål uppfylldes för verksamhetsåret 2022 och fem av sju mål för kommunkoncernen. De två mål som inte blev uppfyllda hade en mindre avvikelse gentemot målvärdet, vilket vittnar om en god budgetdisciplin och ekonomi för kommunen och kommunkoncernen.

En trygg och säker stad, barn och ungas livsvillkor samt ett attraktivt näringsliv var de tre prioriterade huvudinriktningarna för verksamhetens mål 2022. Trygghet är den inriktning som kommunen inte uppfyller till fullo där äldres upplevda nöjdhet inom hemtjänst och särskilt boende har minskat. Barn och ungas livsvillkor visar på god måluppfyllelse med bra resultat jämfört med riket. Inom området attraktivt näringsliv hade Trelleborg år 2022 en positiv utveckling med starkt företagsklimat och en växande befolkning.

Sammantaget kan konstateras att Trelleborgs kommunkoncern uppvisar en god ekonomisk hushållning för verksamhetsåret 2022.

Nämndernas verksamhet i korthet

Demokrati, transparens och förtroende

I samband med det nya kommunfullmäktiges första sammanträde efter valet introducerades ett nytt digitalt voteringsystem till följd av ett ökat antal fullmäktigeledamöter från 51 till 61 efter beslut i fullmäktige som en konsekvens av att Trelleborgs befolkning ökar. Den streamingtjänst som möjliggör för invånare att följa sammanträdena i direktsändning på webben har också uppdaterats under året.

En visselblåstjänst inrättades där medarbetare ges möjlighet att rapportera misstanke om allvarliga missförhållanden i verksamheten eller organisationen. Alla rapporter och meddelanden hanteras på ett sätt som säkerställer anonymitet hos anmälaren.

Projektet *En väg in* inleddes, vilket avser ett koncerngemensamt ärendehanteringssystem för ärenden från invånare, näringsidkare med flera. Projektets syfte är att underlätta, säkerställa och effektivisera ärendehanteringsprocessen för att på så sätt ytterligare förbättra kommunens service.

Stöd och styrning med ekonomi och mål

Centraliseringen av kommunens ekonomifunktion avslutades under våren 2022 vilket innebär att det samlade stödet från såväl ekonomi-, HR- som kommunikationsfunktionerna nu utgår från kommunledningsförvaltningen. Förändringen bidrar till enhetlighet i kommunens processer och rutiner samt möjligheten till ett likvärdigt stöd till förvaltningarna. Kommunfullmäktiges politiska prioriteringar som beslutas inför varje mandatperiod ska vara övergripande fokusområden som nämnder och bolag på ett enkelt sätt ska förstå och tillämpa för att bidra med sin verksamhet för en hög måluppfyllnad. En ny policy för hur kommunen leder och styr med fullmäktiges politiska prioriteringar har beslutats av fullmäktige under året.

Kompetensutveckling

Kommunstyrelsen beslutade om en strategi för kompetensförsörjning med en tillhörande kommunövergripande årlig handlingsplan. Strategin utgör ramen för hur Trelleborgs kommun långsiktigt och strategiskt ska arbeta med kompetensförsörjning på såväl övergripande som på nämnds- och förvaltningsnivå. Under året har fokus varit att sätta arbetsformerna för det fortsatta arbetet.

Kommunikation i kristider

Kommunikation internt i organisationen och externt med invånare är av väsentlig betydelse vid en kris-situation. Kommunikationsenheten har under året utbildats i kriskommunikation och tagit fram en plan för kommunens kommunikation vid händelse av exempelvis brist på el eller cyberattacker. Åtgärder för hur kommunen ska kunna upprätthålla särskilda kommunikationskanaler vid behov är också framtagna.

Digitalisering som skapar nytta och förenklar

Under våren 2022 implementerades ett nytt intranät, *Trellnet*, inom ramen för arbetet med projektet *Digital arbetsyta*. Intranätet är en del av Microsoft 365 som, vid sidan av informationshantering på Trellnet, ska förbättra den interna kommunikationen, dokumenthantering, process- och projektrelaterat arbete och samverkan mellan anställda och mellan nämnderna. Målet är att utveckla Trellnet till att vara det interna digitala navet som all personal ska besöka dagligen för att arbeta, få stöd och hjälp och uppdatera sig via nyheter.

Praktik som skapar möjligheter

Arbetsmarknadsnämndens arbete med yrkesinriktad svenska för invandrare (SFI) från dag ett har fortsatt utvecklas under året. Upphävda pandemirestriktioner har medfört att förvaltningen kommit i gång med branschpraktik som en orienteringskurs inom SFI. Resultatet är att allt fler SFI-elever önskar studera på kvällen som en följd av att de får arbete eller praktik. Arbetet med bransch-SFI uppmärksammas nationellt och arbetsmarknadsförvaltningen har under året föreläst vid bland annat SKR:s komvuxkonferens och vid Region Skånes kompetensforum. Flera kommuner har varit på studiebesök för att få inspiration och dra lärdom av Trelleborgs arbete.

Uppfylld skolgång trots pandemi

Skolan i Trelleborgs kommun lyckades med att hålla fokus på barn och elevers rätt till utbildning under pandemin. Det konstaterades i en revisionsrapport från november 2022. Den sammanfattande bedömningen var att bildningsnämnden organiserat undervisningen på ett sådant sätt att skollagens krav kunde uppfyllas och elevernas stödbehov tillgodoses.

Det lokala kulturlivet

Borgen vid havet heter den nya utställningen i Vikingamuseet vid Trelleborgen som öppnade den 1 juli 2022. Genom utställningen utforskas frågorna på nya kreativa sätt, om vem som byggde borgen och varför. Konsthantverkare från hela Europa har bidragit till utställningen och återskapat ett antal föremål från vikingatiden.

I januari 2022 invigdes Familjens hus i Anderslöv som bland annat rymmer Anderslövs nya bibliotek med mer flexibla öppettider. I biblioteket finns bland annat en anpassad del för barnverksamhet samt ytor som möjliggör föreläsningar och andra event.

Ett stärkt kustskydd

Ett tematiskt tillägg till Trelleborgs översiktsplaner avseende kustskydd och erosion har antagits. Översiktsplanen innehåller kommunens syn på risken för översvämning och erosion längs kusten samt övergripande ställningstaganden och förslag på möjliga lösningar för hur riskerna kan minska eller upphöra. Dokumentet är ett viktigt underlag till kommunens fortsatta planering längs kusten och är ett stöd till kommuninvånare som har fastigheter längs havet.

Fortsatta restriktioner på grund av pandemin

2022 blev återigen ett år präglad av pandemin för socialnämndens verksamheter. Vård och omsorg samt funktionsstöd har haft regelverk att följa med krav på skyddsutrustning samt att personal måste stanna hemma vid minsta symtom. Dessutom har det även varit svårt att rekrytera personal, vilket har inneburit driftstörningar och periodvis svårigheter att utföra insatser, i synnerhet under sommaren.

Ny enhet för barn, unga och familj

Ett betydelsefullt utvecklingsarbete, viktigt för barn och unga i kommunen, var starten av enheten *förebyggande* inom socialnämndens individ- och familjeomsorg. Ökningen av antalet anmälningar avseende barn och unga har oroat under en längre tid och satsningen ger nu möjligheter att ge stöd och råd till barn, unga och deras föräldrar utan att det föregås av utredning eller beslut om insatser. Verksamheten, med fokus på alla barn och unga 0–18 år, kan agera på plats i till exempel skolmiljön i samarbete med bildningsnämnden och agera på både grupp- och individnivå.

Bolagens verksamhet i korthet

Besöksmålet Trelleborg

Under 2022 lanserade AB Visit Trelleborg *besöksservice 2.0*, ett nytt sätt att möta besökare, som innefattar fyra *InfoPoints* – fysiska platser med turistinformation – och ett 30-tal QR-Points, information via QR-kod, ute bland kommunens besöksmål. Ett omfattande utvecklingsarbete som innebär en uppväxling från traditionell helårsöppen turistbyråverksamhet där numera betydligt fler turister nås av service och information både fysiskt och digitalt.

Nya Trelleborgs hem av TrelleborgsHem

Under 2022 har nyproduktion färdigställts av 102 lägenheter i kvarteret Malörten 1 i form av fyra punkthus samt 46 lägenheter i ett hus i kvarteret Stuckatören 1. I Smygehamn har två nyproduktionsprojekt startat; julgransodlingen med 58 lägenheter samt Netzéns väg med 42 marklägenheter, det senare för försäljning i form av bostadsrätter.

El- och materialbrist

Trelleborgs Energi AB har präglats mycket av efterdyningarna av pandemiåren men självklart också Rysslands invasionskrig i Ukraina. Båda händelserna har bidragit till materialbrist och skenande inflation som innebär att bolagets kostnader har ökat märkbart.

Den största konsekvensen av kriget har syns på elmarknaden där priserna slagit alla tiders rekord samt att det uppstått en elbrist där södra Sverige haft en överhängande risk för kontrollerade bortkopplingar. Elbristen har dock även gett en positiv effekt då intresset för fjärrvärme är rekordstort. Bolaget har hanterat fler förfrågningar än någonsin förut.

En vätgassatsning i framkant

Trelleborgs kommun och Trelleborgs Energi AB har under det gångna året väckt stort medialt intresse för den vätgassatsning kommunen bedriver. Trelleborg är en av ett fåtal svenska kommuner som kommit relativt långt i satsningarna på vätgas som framtida hållbar energikälla.

Det långsiktiga målet är produktion av miljövänlig vätgas. Fördelen med vätgas är att den går att lagra, vilket kan bidra till att jämna ut gapet mellan tillgång och efterfrågan och möjliggöra att en utjämning av elpriset kan ske. När tillgången på el är god, som vid stark blåst, kan överskottsselen spjälka vatten till vätgas. När elbehov uppstår kan den lagrade vätgasen omvandlas tillbaka till vatten och el.

Nya färjeläget snart i hamn

Trafikmässigt har året varit utmanande på många håll för Trelleborgs Hamn. Trots det har hamnen lyckats leverera ett positivt ekonomiskt resultat. Byggandet har fortsatt enligt plan och färjeläge 11 och 12 har tagits i bruk. *Waterfront*, den nya personal- och servicebyggnaden, samt markanläggningar med tillhörande faciliteter utvecklades enligt byggplanerna. Lastbilsenheterna inklusive löstrailers har minskat något under året medan bil- och passagerartrafik har ökat.

Energipriserna har skjutit i höjden under året men Trelleborgs Hamn har genomfört en översyn av elförbrukningen och vidtagit åtgärder för en minskad elkonsumtion.

Väsentliga personalförhållanden

Personalpolitik och anställda

Antalet årsarbetare har ökat totalt i kommunen jämfört med 2021. Den största procentuella ökningen har skett i bildningsnämnden följt av socialnämnden. Ökningen är större för män än för kvinnor. Av kommunens medarbetare är 23 procent män och 77 procent kvinnor.

I bolagen har en ökning med tolv årsarbetare skett. Den största ökningen står Trelleborgs Hamn AB för och ökningen gäller gruppen män. Förändringar inom övriga bolag ger att Trelleborgs Elnät AB har minskat antal årsarbetare medan Trelleborgs Energi AB har ökat antal årsarbetare. Inom de återstående bolagen har inga större förändringar gjorts under åren 2021 och 2022.

Medelantal medarbetare i kommunkoncernen (årsarbetare)

Nämnd/bolag	2022			2021		
	Antal årsarbetare	Varav kvinnor	Varav män	Antal årsarbetare	Varav kvinnor	Varav män
Kommunstyrelse	144	101	43	143	98	45
Socialnämnd	1 172	1 013	159	1 133	990	143
Bildningsnämnd	1 427	1 147	280	1 385	1 128	257
Kultur och fritidsnämnd	106	57	49	108	56	52
Arbetsmarknadsnämnd	102	74	28	114	79	34
Samhällsbyggnadsnämnd	97	40	57	91	37	54
Teknisk servicenämnd	287	135	152	271	122	148
Totalt kommunen	3 335	2 567	768	3 243	2 511	733
Trelleborgs Hamn AB	147	16	131	135	15	120
Trelleborgs Energi AB	42	12	30	25	5	20
Trelleborgs Elnät AB	21	18	3	17	7	10
AB TrelleborgsHem	24	8	16	26	9	17
AB Visit Trelleborg	8	8	0	8	8	0
Totalt kommunala bolag	242	62	180	211	44	167
Totalt kommunkoncernen	3 577	2 629	948	3 454	2 555	900

- Tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda (månadsavlönade)
- Ursprungliga siffror innehar decimaler som blivit avrundade
- Siffror för 2021 har uppdaterats för att redovisa årsarbetare, visstid inkluderade

Heltid som norm är numera en självklarhet vid nyanställning i Trelleborgs kommun. Totalt är 92 procent av alla tillsvidareanställningar heltidstjänster, vilket är en ökning från 83 procent 2021. Högst andel heltidstjänster finns inom samhällsbyggnadsnämnden, där samtliga medarbetare har en heltidsanställning. Den största förändringen i positiv riktning har skett inom socialnämnden, som har gått från 69 till 76 procent heltidsanställda 2022. Fortløpande arbete pågår för att ytterligare höja andelen heltider. Fortfarande har män, 95 procent, i högre utsträckning än kvinnor, 91 procent, en heltidsanställning.

Tillsvidareanställdas sysselsättningsgrad 2022

Nämnd	Antal tillsvidareanställda		Sysselsättningsgrad			
	Kön	Antal	100 %	99–75 %	74–50 %	49–0 %
Arbetsmarknadsnämnd	K	67	65	1	1	0
	M	26	26	0	0	0
	Totalt	93	91	1	1	0
Bildningsnämnd	K	1 063	977	64	16	6
	M	240	226	10	2	2
	Totalt	1 303	1 203	74	18	8
Kommunstyrelse	K	96	94	2	0	0
	M	41	40	1	0	0
	Totalt	137	134	3	0	0
Kultur- och fritidsnämnd	K	59	44	8	4	3
	M	52	47	0	2	3
	Totalt	111	91	8	6	6
Samhällsbyggnadsnämnd	K	35	35	0	0	0
	M	55	55	0	0	0
	Totalt	90	90	0	0	0
Socialnämnd	K	995	738	230	25	2
	M	139	127	10	2	0
	Totalt	1 134	865	240	27	2
Teknisk servicenämnd	K	136	116	19	1	0
	M	150	142	1	7	0
	Totalt	286	258	20	8	0
Totalt	K	2 451	2 069	324	47	11
	M	703	663	22	13	5
	Totalt	3 154	2 732	346	60	16

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron som har varit påverkad negativt av pandemin har stabiliserats och fått en positiv utveckling från 7,8 procent 2021 till 7,5 procent 2022. Det är dock fortfarande en differens gentemot målet om att den sammanlagda sjukfrånvaron inte ska överstiga 5 procent. Det föreligger fortsatt en högre sjukfrånvaro för kvinnor än män i samtliga förvaltningar och åldersspann. Nämnder med hög andel kvinnliga medarbetare har också en högre sjukfrånvaro. Positivt är att andelen som har varit sjukfrånvarande i mer än 60 dagar har minskat för tredje året i rad vilket tyder på ett framgångsrikt arbete med rehabilitering.

Total sjukfrånvaro (%) av de anställdas ordinarie arbetstid i genomsnitt

Nämnd	2022			2021		
	Total sjukfrånvaro	Varav kvinnor	Varav män	Total sjukfrånvaro	Varav kvinnor	Varav män
Kommunstyrelsen	3,9	5,4	1,1	3,9	4,1	3,3
Kultur- och fritidsnämnden	4,5	5,2	3,8	4,6	5,6	3,6
Arbetsmarknadsnämnden	2,3	2,8	1,2	4,3	5,7	1,3
Socialnämnden	9,4	9,7	7,4	9,9	10,2	8,0
Bildningsnämnden	7,6	8,1	5,4	7,9	8,5	5,3
Samhällsbyggnadsnämnden	4,2	6,3	3,0	2,4	4,2	1,5
Tekniska servicenämnden	4,6	6,4	3,0	5,6	6,6	4,8
Överförmyndarnämnden	17,6	26,2	0,0	1,3	1,7	0,0
Totalt kommunen	7,5	8,4	4,7	7,8	8,7	5,0
Totalt kommunen; andel av sjukfrånvaron som avser långtidsfrånvaro	3,0	3,6	1,4	3,6	4,2	1,8
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	6,7	8,0	4,3	7,2	8,4	4,9
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldrarna 30–49 år	6,9	7,6	4,8	7,4	8,1	4,9
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,4	9,5	4,7	8,5	9,5	5,2
Bolag						
AB TrelleborgsHem	1,50	1,7	1,2	2,3	1,8	3,4
AB Visit Trelleborg	11,5	11,5	0	8,2	0	8,2
Trelleborg Energi AB	4,2	8,9	2,3	2,0	1,7	2,7
Trelleborgs Hamn AB	-	0,4	5,3	-	5,53	0,1

En jämställd och jämlik arbetsplats

Kommunens princip om heltid som norm gäller vid tillsättning av tillsvidareanställningar. Under 2022 skedde en uppföljning av nuläget i siffror, jämfört med när heltid som norm antogs och handlingsplan infördes 2017. Det har sedan tidigare konstaterats att det är främst inom socialnämnden som ambitionen om fler heltidsanställda har slagit väl ut. I övrigt behövs det vidare analys av uppföljningen i form av statistik, ekonomi och personalekonomiska faktorer för bedömning av effekterna.

Ledarskapsutveckling

Ett ledarutvecklingskoncept baserat på tre grundläggande utbildningsnivåer; grundutbildning, fortsättningsutbildning samt fördjupningsutbildning för chefer har arbetats fram. Trelleborgs kommun vill bygga ett ledarskap baserat på tillit och förtroende för att möta en förestående generationsväxling inom chefsgruppen samt att stärka Trelleborgs kommun som en attraktiv arbetsgivare.

Rekrytering och kompetensförsörjning

En strategi för kompetensförsörjning har antagits. Strategin utgör ramen för hur Trelleborgs kommun långsiktigt och strategiskt ska arbeta med kompetensförsörjning på såväl övergripande som på nämnds- och förvaltningsnivå. Arbetet med att analysera kommunens kompetensförsörjningsbehov kommer fortsätta att utvecklas under kommande år.

En dokumenterad rekryteringsprocess finns sedan tidigare för kommunen. Under hösten har en process för sommarrekrytering tagits fram. Ett utvecklingsarbete kring grundläggande principer för rekrytering av medarbetare har påbörjats. Bland annat har rutinerna kring arbetstillstånd i samband med rekrytering setts över och uppdaterats.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

En ny leverantör, företaget Feelgood, av företagshälsovård har upphandlats. Trelleborgs kommun kommer tillsammans med Feelgood att effektivisera rehabiliteringsarbetet och arbeta mer aktivt för att förebygga ohälsa.

En genomgång och uppdatering av arbetsmaterial till den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) har genomförts. Tillika har den årliga uppföljningen kompletterats med en separat handlingsplan för prioritering och åtgärd utifrån resultatet. För att stärka kunskap och ansvarstagande i arbetsmiljö har kommunen tagit fram en digital utbildning i systematiskt arbetsmiljöarbete för medarbetare och chefer.

En uppföljning av vidtagna åtgärder och resultat kopplat till medarbetarundersökningen har genomförts och en upphandling av ny leverantör för höstens medarbetarundersökning är påbörjad. Likaså har enkäten som besvaras av medarbetare som avslutar sin tjänst förbättrats i syfte att förenkla hanteringen och öka svarsfrekvensen. En möjlighet att teckna hybrida avtal och att jobba på distans har erbjudits medarbetare där detta är möjligt.

Förväntad utveckling

Den svenska ekonomin bromsade in under 2022. Den höga inflationen och de stigande räntorna, globalt och i Sverige, slog mot investeringarna och urholkade köpkraften, vilket lett till svagare ekonomisk tillväxt. En svag produktionsökningstakt dämpar så småningom efterfrågan på arbetskraft. De kommande åren kommer därmed med stor sannolikhet innebära stora ekonomiska utmaningar.

I nuläget är rekryteringsbehovet fortsatt stort och rekryteringsläget ansträngt. Sysselsättningsgraden väntas vända nedåt under 2023, men en växande befolkning gör att antalet sysselsatta personer ändå beräknas

öka. Konjunkturavmattningen kommer med tiden att synas på arbetsmarknaden, men sysselsättningen inom offentlig sektor antas inte vända nedåt såsom i näringslivet, vilket kan bli en motverkande kraft till konjunkturedgången. Trelleborgs kommuns nya kompetensförsörjningsstrategi beskriver de kommande årens kompetensbehov. Trelleborgs kommun behöver rekrytera kompetent personal och i synnerhet är det viktigt inom vissa yrkeskategorier där det är brist på utbildad personal.

Inflationen på knappt fyra procent vid inledningen av 2022 uppgick till 9,0 procent i augusti och 10,2 procent i december. Bakom uppgången ligger främst prishöjningarna på livsmedel och därtill kvarstår höga priser för energi, el och drivmedel. I augusti presenterade SKR en ny skatteunderlagsprognos där skatteunderlaget förväntas att utvecklas svagare 2023–2025 i jämförelse med de senaste tio årens genomsnitt. Trots den nominella uppväxlingen urholkas kommunsektorns köpkraft drastiskt. Under 2023 antas köpkraften att falla med nästan två procent.

Skatteunderlagets utveckling kan således inte förväntas räcka till för att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under det senaste decenniet. Samtidigt är den demografiska utmaningen större idag; de som arbetar ska försörja allt fler yngre och äldre och inte minst de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser. En viktig orsak till de snabbt stigande kommunala utgifterna är att de priser och löner som påverkar kommuners kostnader stiger snabbare. Detta är delvis en följd av den allmänna prisuppgången under prognosperioden och delvis en följd av det nya pensionsavtalet med högre premier.

Trelleborgs kommuns befolkning smängd växer och har vuxit kontinuerligt under en lång period. I juli 2022 hade kommunen 46 560 invånare. Målet med 50 000 invånare till 2028 är fullt möjligt och just nu ligger kommunen precis under den prognostiserade utvecklingskurvan. I de pågående och planerade byggprojekten finns dock potential för fler bostäder än vad som krävs för att klara befolkningsmålet. För att få personer att flytta till Trelleborg krävs det fler bostäder men även att kommunen är attraktiv i ett bredare perspektiv. Det måste finnas förskolor, skolor, rekreationsmöjligheter och parker. Det måste också finnas möjligheter för privata verksamheter att starta och utvecklas. Det är en helhet av faktorer som skapar tillväxt. Svårigheten är att man behöver skapa och vidmakthålla attraktiviteten innan man kan få inflyttning, vilket betyder att det krävs tidiga investeringar för att senare kunna se de positiva resultaten och en ökad attraktivitet.

Bedömningen är att kommunens krisberedskap kommer fortsätta att vara på en högre nivå än normalt de kommande åren. Intern och extern kommunikation, samverkan med andra myndigheter och civilsamhället samt omvärldsbevakning är viktiga faktorer för att upprätthålla en god beredskap.

Internkontroll

I nämndernas planer för internkontroll för 2022 fanns det tre riskområden som var övergripande för kommunkoncernen; 1. Förtydligande av nämndernas reglementen. 2. Kunskap om GDPR. 3. Att det finns rutiner för arkivhantering. Den första punkten innebar en övergripande översyn och revidering av reglementen. Den andra punkten resulterade i digital utbildning avseende informationssäkerhet. Den tredje punkten innebar framtagandet av en lathund med riktlinjer för arkivhantering. Utöver de gemensamma områdena har nämnderna genomfört majoriteten av de granskningar och åtgärder som beslutades i respektive internkontrollplan för 2022.

Räkenskaper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning, LKBR (2018:597) och rekommendationer från *Rådet för kommunal redovisning* (RKR).

Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med en proportionell konsolideringsmetod. I den sammanställda redovisningen ingår samtliga nämnder och bolag där kommunen har minst 20 procents inflytande. Interna mellanhavanden mellan de i kommunkoncernen ingående enheterna har eliminerats. Kommunkoncernens sammansättning framgår av organisationsschemat i det tidigare avsnittet *Den kommunala koncernen*.

Eftersom dotterföretagen tillämpar ett annat redovisningsregelverk har anpassning skett till principerna enligt LKBR där materiella skillnader förekommer med undantag för leasing, se vidare under avsnitt Leasing. Av den anledningen har en uppskrivning i Trelleborgs Energi AB reverserats om 3,4 mnkr.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar förekommer i dotterföretagen Trelleborgs Hamn AB i form av nyttjanderätter av spåranslutning till färjeläge 8 och kryssväxel till färjeläge 9. Hamnens nyttjanderätter uppkom 2009 då man valde att medfinansiera Banverkets investeringar. Avskrivningstiden är satt till 25 år vilket är i linje med RKR:s rekommendation gällande medfinansiering.

Med materiella anläggningstillgångar avses tillgångar som stadigvarande brukas i verksamheten. Dessa värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad planenlig avskrivning och eventuell nedskrivning. Uppskrivning är inte tillåten enligt LKBR.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna som fastigheter, gator och andra tekniska anläggningar förekommer betydande komponenter (anskaffningsvärde överstigande 250 tkr) med en skillnad i förbrukning som är betydande. Dessa tillgångar ska därför delas upp i komponenter vilka sedan skrivs av separat, så kallad komponentavskrivning. Kommunen tillämpar komponentavskrivningar på hela fastighetsbeståndet samt VA-anläggningar från och med 2020.

Arbetet kring komponentindelning avseende gator och övriga tekniska anläggningar är avslutat. Den totala effekten för räkenskapsåret är lägre avskrivningar med 7,0 mnkr. Därmed tillämpar kommunen komponentavskrivningar för samtliga materiella tillgångar med betydande skillnader i förbrukningen.

Investeringsbidrag

Ett arbete med att identifiera och kartlägga arbetet kring redovisning av erhållna bidrag är avslutat. Erforderliga korrigeringar är gjorda och bidrag till investering har redovisats som en skuld och intäktsförts på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning, i enlighet med RKR R2.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade framtida förbrukningen av tillgången i kommunens och bolagens verksamheter. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (för bland annat hyresgästpassningar eller leasing av bilar) är avtalets längd lika med avskrivningstid. Bedömd nyttjandeperiod omprövas då det finns omständigheter såsom verksamhetsförändringar, organisationsförändringar eller annat som på något sätt indikerar ett förändrat slitage. Följande avskrivningstid tillämpas för respektive tillgångstyp:

Immateriella anläggningstillgångar	Nyttjandeperiod
Nyttjanderätt markanläggningar	25 år
Nyttjanderätt tekniska anläggningar	20–25 år
Materiella anläggningstillgångar	
Mark	Inga avskrivningar
Stomme	13–100 år
Stammar	20–50 år
Ledningar	10–70 år
Inre ytskikt	10–50 år
El & Automation	10–70 år
Tak	20–50 år
Fasad	15–80 år
Ventilation & Installationer	15–50 år
Kök	10–40 år
Markanläggning	5–80 år
Byggnadsinventarier	3–40 år
Tekniska anläggningar (färjeläge)	20–50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3–50 år
Produktion-/Distributionsanläggningar	10–50 år
Inventarier & verktyg	3–15 år
Fordon	3–20 år
Konst	Inga avskrivningar

Inventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, ett basbelopp för kommunen och ett halvt prisbasbelopp för kommunala bolag, kostnadsförs direkt.

Nedskrivning

Nedskrivningar hanteras i enlighet med RKR R6. Nedskrivningsbehov bedöms för större anläggningstillgångar om indikation finns att tillgångens verkliga värde understiger redovisat värde. Under året genomfördes inventering av pågående projekt. I de fall där beslutet har tagits att avveckla projektet har en nedskrivning skett. Totalt skrevs tre projekt ner till ett värde om 16,3 mnkr.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar avsedda att innehas stadigvarande redovisas som anläggningstillgång. Exempel på detta är innehav i dotterbolag eller utlåning till dessa till den del fordran inte förfaller inom ett år. Finansiella tillgångar som inte är avsedda att innehas stadigvarande redovisas som omsättningstillgång. Finansiella skulder som förfaller till betalning inom tolv månader och kommer att refinansieras redovisas som långfristig skuld. Övriga skulder som förfaller inom tolv månader redovisas som kortfristig skuld.

Finansiella instrument

På bokslutsdagen använder kommunen finansiella instrument i sin kapitalförvaltning av medel avsedda för pensionsförpliktelser. Förvaltningen regleras i den av kommunfullmäktige antagna policyn Regelverk, arbetsordning och rutin avseende långsiktiga pensionsplaceringar, KS 2021/428.

Förvaltning av medel klassificeras som omsättningstillgång och redovisas till verkligt värde enligt RKR R7.

Säkringsredovisning

Kommunen och de kommunala bolagen har möjlighet att räntesäkra upplåning genom att komplettera lånetransaktioner med ränteswappar. Eftersom ränteswapparna är kopplade mot specifika lån behöver dessa inte marknadsvärderas eller redovisas i balansräkningen, givet att säkringsdokumentation har upprättats. Räntebetalningarna från ränteswapparna redovisas som kostnader respektive intäkter. Per 31/12 2022 hade Trelleborgs Hamn AB och AB TrelleborgsHem ränteswappar i räntesäkringssyfte. Kommunen hade inga swappar per balansdagen.

Prissäkring

Finansiella kontrakt avseende prissäkringar för el avräknas enligt principen kontraktspris – spotpris, vilket innebär att mellanskillnaden mellan värdet på inköpt el avräknas mot månadens spotpris. Om spotpriset överstiger kontraktspris betalar säljaren skillnaden mellan kontraktspris och spotpris till köparen och vice versa. Andra påverkbara prissfaktorer förekommer som till exempel prisområde, systempris och valuta. För vidare information hänvisas till bolagens årsredovisningar.

Leasing

Enligt RKR R5 skall leasingavtal redovisas enligt avtalets finansiella innebörd vilket innebär att det leasade (hyrda) objektet redovisas som en tillgång och förpliktelsen att betala leasingavgift redovisas som finansiell skuld till leasingbolaget. Tillgången skrivs av över nyttjandeperioden samtidigt som den finansiella skulden amorteras och ränta erläggs.

Kommunen tillämpar RKR R5 vid redovisning av finansiella leasingavtal för fordon. Ett arbete med att kartlägga långa hyresavtal planeras starta under 2023.

De kommunala bolagen redovisar samtliga leasingavtal som operationella leasingavtal i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning 20 kap., vilket innebär att leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Någon omräkning har skett i den sammanställda redovisningen på grund av att det handlar om ett fåtal objekt med ett obefintligt värde.

Omsättningstillgångar

Fordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. I anskaffningsvärdet för exploatering ingår andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken. Tillgångar i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Osäkra kundfordringar

Vid bokslut bedöms och bokförs de kundfordringar som var förfallna den siste december föregående år, som osäkra. Undantag är de kundfakturer som har en pågående åtgärd i form av till exempel en avbetalningsplan.

Skulder och avsättningar

Erhållna anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras över 50 år. VA-anläggningar var föremål för övergång till komponentavskrivningar år 2021. Arbetet med att anpassa upplösningen av periodiseringen till underliggande tillgångs nyttjandeperiod pågår fortfarande och kommer att ske under 2023. Årets förändring av semesterlöneskulld, uppehållslön, ferielön och okompenserad övertid redovisas som verksamhetskostnad i resultaträkningen och som kortfristig skuld i balansräkningen. I semesterlöneskulden ingår PO-påslag med 39,25 procent förutom för de anställda som har ett differentierat PO-påslag beroende på ålder.

Lönekostnader för timlöner för december månad uppskattas och redovisas som upplupen kostnad. Skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Pensioner

Pensioner redovisas i enlighet med gällande lag. Det innebär att all pensionsrätt som intjänats av kommunens personal före år 1998, inklusive förväntad särskild löneskatt, redovisas som ansvarsförbindelse. Det är först vid utbetalningstillfället som dessa pensionsförmåner, inklusive särskild löneskatt, redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Förmånsbestämd pensionsrätt inklusive särskild löneskatt som tjänats in från och med 1998, redovisas som kostnad i resultaträkningen och som avsättning i balansräkningen allt eftersom pensionsrätten tjänas in. Avgiftsbestämd ålderspension som är intjänad under 2022 och som ännu inte betalats in till KPA redovisas som kortfristig skuld.

Det totala pensionsåtagandet (ansvarsförbindelse, avsättning och kort skuld) redovisas utifrån KPA:s beräkningar. Dessa bygger på gällande pensionsavtal och ett antal antaganden om bland annat löneutveckling, realränteutveckling, pensionstidpunkt och medellivslängd. KPA använder RIPS 2021.

Pensionsskuldens räntekostnad och basbeloppsuppräkningskostnad redovisas bland finansiella kostnader i resultaträkningen. Särskild löneskatt beräknas med 24,26 procent. Underlag för SLP (särskild löneskatt på pensionskostnader) följer kontantprincipen vilket innebär att beskattningstidpunkten inträffar först när premien betalas. SLP på pensionsutfästelsen som förfaller till betalning först under år 2023 redovisas som en upplupen kostnad.

Pensionsåtaganden för personer anställda i de kommunala bolagen redovisas enligt K3.

Kommunen har i samband med behandling av årsredovisning för 2020 beslutat att inrätta en pensionsfondering för att hantera framtida pensionsåtaganden i syfte att minska belastningen på kommunens likviditet. En första avsättning om 100 mnkr gjordes december 2021. I augusti 2022 gjordes ytterligare en avsättning om 50 mnkr. På bokslutsdagen avsattes totalt 150 mnkr.

Periodisering av intäkter och kostnader

I årsbokslutet har periodisering av intäkter och kostnader skett för att ge en rättvisande bild av kommunens resultat. Enligt kommunens anvisningar ska periodisering göras om beloppet överstiger ett prisbasbelopp (48 300 kr) eller är väsentligt utifrån verksamhetens art. Kommunala bolag tillämpar ett intervall mellan 5 000 kr och 20 000 kr för periodisering av intäkter och kostnader beroende på verksamhetens storlek.

Finansiella poster periodiseras oavsett beloppets storlek och därmed belastar de rätt redovisningsperiod.

Skatteintäkter

Kommunens redovisade skatteintäkt består av preliminära skatteinbetalningar som kommit kommunen tillgodo under året, prognos för slutavräkning och skillnaden mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående år. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Bidrag och stadsbidrag

Kommunen har erhållit bidrag för saneringsutgifter från Naturvårdverket. Bidraget intäktsförs i den takt som saneringsarbetet fortskrider.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.

Extraordinära poster

Intäkter eller kostnader i annan verksamhet än kommunens normala verksamhet eller av en sådan karaktär som inte kan förväntas inträffa regelbundet redovisas som extraordinära poster.

Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats för räkenskapsåret inom kommunkoncernen:

Vatten och avlopp; Lag om allmänna vattentjänster

- Avfall; Avfallslagstiftning
- Fjärrvärmeverksamhet; Fjärrvärmelagen och enligt Energimarknadsinspektionens föreskrifter och allmänna råd om redovisning av fjärrvärmeverksamhet EIFS 2010:1
- Elnätsverksamhet; Ellagen och enligt Energimarknadsinspektionens föreskrifter och allmänna råd om redovisning av nätverksamhet EIFS 2012:4

Vatten-, avlopps- och avfallshantering ingår i kommunens samlade verksamhet och redovisas i årsanalysen för taxefinansierad verksamhet. Fjärrvärme-, elnäts- och energiverksamhet bedrivs i kommunens helägda dotterbolag, Trelleborgs Energi AB och Trelleborgs Elnät AB och redovisning återfinns i bolagens separata rapporter till Energimarknadsinspektionen.

Upprättande särredovisningar finns tillgängliga på kommunens webbplats www.trelleborg.se.

Alla belopp redovisas i miljoner kronor (mnkr) om inget annat anges.

Resultaträkning

(mnkr)	Not	Kommunkoncern			Kommun		
		Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	2	1 374,8	1 403,3	1 220,3	645,6	766,1	579,7
Verksamhetens kostnader	3, 4, 5, 6	-3 837,4	-3 861,1	-3 520,6	-3 280,1	-3 403,3	-3 047,0
Jämförelsestörande poster	7	9,1	103,3	37,4	9,1	103,3	37,4
Avskrivningar	8	-261,7	-245,8	-231,2	-168,1	-146,9	-159,1
Verksamhetens nettokostnader		-2 715,2	-2 600,3	-2 494,1	-2 793,5	-2 680,8	-2 589,0
Skatteintäkter	9	2 168,1	2 119,5	2 044,6	2 168,1	2 119,5	2 044,6
Generella statsbidrag och utjämning	10	758,8	734,0	767,4	758,8	734,0	767,4
Verksamhetens resultat		211,7	253,2	317,9	133,4	172,7	223,0
Finansiella intäkter	11	6,8	19,0	2,7	52,5	32,8	47,0
Finansiella kostnader	12	-55,5	-68,5	-48,8	-43,5	-27,2	-16,6
Resultat efter finansiella poster		163,0	203,7	271,8	142,4	178,3	253,4
Extraordinära poster	13	15,0	0,0	61,9	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		178,0	203,7	333,7	142,4	178,3	253,4

Balansräkning

(mnkr)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	14	36,5	19,5	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	15	7 575,5	6 941,3	3 914,9	3 559,9
Maskiner och inventarier	16	213,2	149,4	176,9	119,5
Övriga materiella anläggningstillgångar	17	55,5	39,4	55,5	39,4
Finansiella anläggningstillgångar	18	134,1	77,3	2 419,9	722,2
Summa anläggningstillgångar		8 014,8	7 226,9	6 567,2	4 441,0
Bidrag till infrastruktur	19	46,5	49,1	46,5	49,1
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter	20	176,4	123,3	174,5	123,1
Fordringar	21	531,2	379,3	371,4	285,2
Kortfristiga placeringar	22	145,4	0,0	145,4	0,0
Kassa, bank	23	204,8	737,1	0,0	164,3
Summa omsättningstillgångar		1 057,8	1 239,7	691,3	572,6
Summa tillgångar		9 119,1	8 515,7	7 305,0	5 062,7
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	24				
Årets resultat		178,0	333,7	142,4	253,4
Resultatutjämningsreserv		350,0	200,0	350,0	200,0
Övrigt eget kapital		3 462,6	3 277,8	2 269,7	2 165,4
Summa eget kapital		3 990,6	3 811,5	2 762,1	2 618,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och likande förpliktelser	25	348,9	329,0	348,9	328,8
Andra avsättningar	26	129,7	129,3	11,8	13,2
Skulder					
Långfristiga skulder	27	3 873,8	3 520,8	3 698,3	1 631,6
Kortfristiga skulder	28	776,1	725,1	483,9	470,3
Summa skulder		4 649,9	4 245,9	4 182,2	2 101,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		9 119,1	8 515,7	7 305,0	5 062,7
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	29	7,4	7,4	201,3	1 917,6
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	30	707,4	737,5	707,4	737,4
Övriga ansvarsförbindelser					
EU-stöd med villkorad återbetalningsskyldighet		228,7	163,7	-	-
Garantiåtagande i samband med utbyggnad av färjeläge		0,0	72,6	-	-
Hyresgarantiförpliktelser		0,0	16,6	-	-
Övriga förbindelser		0,3	0,3	-	-

Kassaflödesanalys

(mnkr)		Kommunkoncern		Kommun	
	Not	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		178,0	333,7	142,4	253,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	31	299,0	296,3	192,3	196,3
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamhet	32	-10,6	-9,3	-10,6	-9,3
Poster som redovisas i annan sektion	33	-14,7	-64,2	0,0	0,0
Betald inkomstskatt		-4,3	-19,1	0,0	0,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>					
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter		11,3	4,3	11,3	4,3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-146,9	-60,4	-86,1	-31,6
Ökning/minskning av förråd och lager		-53,2	-30,7	-51,4	-40,2
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		90,6	19,2	63,2	-53,5
Ökning/minskning av övriga långfristiga fordringar		0,0	0,4	0,0	0,0
Ökning/minskning av övriga långfristiga skulder		14,7	-2,4	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamhet		363,9	467,8	261,1	319,4
INVESTERINGSVERKSAMHET					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-1 038,1	-1 126,6	-599,8	-413,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		13,6	17,6	9,3	12,6
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	138,7	0,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		38,8	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella tillgångar		-150,1	0,0	-150,1	0,0
Amortering av långfristiga fordringar koncernbolag		0,0	0,0	13,3	7,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 135,8	-970,3	-727,3	-394,2
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Nyupptagna lån		365,2	310,0	543,0	0,0
Lösen/amortering av lån		-66,4	-360,5	-130,1	-6,0
Amortering av långfristig fordran koncernbolag		0,0	0,0	-107,9	0,0
Förändring av skulder för finansiell leasing		1,1	1,3	1,1	1,3
Förändring av kortfristig skuld för finansiell leasing		0,0	0,5	0,0	0,5
Förändring av kortfristig skuld avseende amortering av externa lån		-4,2	0,0	-4,2	0,0
TrelleborgsHem långfristig fordran, Nazén bostadsrättsförening		-56,1	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		239,6	-48,7	301,9	-4,2
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	38,1	0,0	38,1
Årets kassaflöde		-532,3	-513,1	-164,3	-40,9
Likvida medel vid årets början		737,1	1 250,2	164,3	205,2
Likvida medel vid årets slut		204,8	737,1	0,0	164,3

Driftredovisning

(mnkr)	Utfall 2022	Årsbudget 2022	Justerad Årsbudget 2022*	Avvikelse utfall/ justerad budget
Kommunstyrelsen	-168,9	-155,3	-160,9	-8,0
Kommunstyrelsen, exploateringsverksamhet	9,1	71,0	103,3	-94,2
Överförmyndaren	-6,6	-7,5	-7,5	0,9
Valnämnd	-2,0	-3,2	-3,2	1,2
Revision	-2,4	-2,3	-2,3	-0,1
Socialnämnd	-945,3	-940,6	-944,8	-0,5
Bildningsnämnd	-1 180,9	-1 209,7	-1 212,3	31,4
Kultur- och fritidsnämnd	-151,7	-146,0	-153,2	1,5
Arbetsmarknadsnämnd	-98,0	-94,5	-98,3	0,3
Samhällsbyggnadsnämnd	-73,1	-73,1	-73,1	0,0
Teknisk servicenämnd	-108,8	-74,7	-82,5	-26,3
- varav Skattefinansierad verksamhet	108,8	74,7	82,5	108,8
- varav Kretslopp och vatten (taxefinansierad)	0,0	0,0	0,0	0,0
- varav Avfall- och återvinning (taxefinansierad)	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiering	-64,8	-64,2	-46,1	-18,7
Verksamheternas nettokostnader	-2 793,4	-2 700,1	-2 680,8	-112,6

Tilläggsbudget och omdisponeringar

Under året beviljar kommunstyrelsen och kommunfullmäktige omdisponeringar och tilläggsanslag som påverkar budgeten vilket framgår av nedanstående tabell.

(mnkr)	Kommunstyrelse	Kommunstyrelse exploatering	Överförmyndare	Valnämnd	Revision	Socialnämnd	Bildningsnämnd	Kultur- och fritidsnämnd	Arbetsmarknadsnämnd	Samhällsbyggnadsnämnd	Teknisk servicenämnd	Finansiering	Summa
Årsbudget 2022	-155,3	71,0	-7,5	-3,2	-2,3	-940,6	-1 209,7	-146,0	-94,5	-73,1	-74,7	-64,2	-2 700,1
Beslutsdatum													
KS 2021-12-01	-1,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,0	0,0
KS 2021-12-15	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-0,8	-	-	0,8	0,0
KF 2022-03-21	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,5	-	-	2,5	0,0
KF 2022-05-02	-0,7	32,3	-	-	-	-2,3	-2,0	-0,2	-0,5	-	-	5,7	32,3
KS 2022-05-04	-0,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,4	0,0
KF 2022-06-20	-	-	-	-	-	-1,4	-	-	-	-	-	1,4	0,0
KF 2022-06-20	-0,2	-	-	-	-	-0,4	-0,6	-1,0	0,0	-	-0,8	3,0	0,0
KF 2022-06-20	-	-	-	-	-	-	-	-6,0	-	-	-7,0	0,0	-13,0
KF 2022-08-22	-1,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,7	0,0
KF 2022-12-19	-0,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,5	0,0
KF 2022-12-19	-1,1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,1	0,0
Justerad årsbudget 2022	-160,9	103,3	-7,5	-3,2	-2,3	-944,8	-1 212,3	-153,2	-98,3	-73,1	-82,5	-46,1	-2 680,8

Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

I tabellen visas driftredovisning per nämnd i förhållande till budget. Driftredovisningens intäkter och kostnader speglar respektive nämnd och dess verksamheter. Kommuninterna poster såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter ingår i driftredovisningen.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen är skatteintäkter, generella stadsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt beräknas i driftredovisningen är:

Personalomkostnader: Löner har belastats med åldersdifferentierad personalomkostnadspålägg under 2022. Personalomkostnadspålägg inkluderar lagstadgade arbetsgivaravgifter, löneskatt samt avgifter för kollektivavtal pension och avtalsförsäkringar.

De som är mellan 25 och 65 år har haft ett pålägg på 40,15 procent medan de som är yngre och äldre belastats med ett lägre pålägg eftersom arbetsgivarens avgifter inte är lika hög för dessa åldersgrupper.

Kapitalkostnader: Kapitalkostnaderna består av kostnad för avskrivningar och ränta på bundet kapital. Anläggningstillgångarna belastas med verklig avskrivningskostnad och kalkylräntan på bundet kapital har satts till 1,0 procent.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är:

Hyreskostnader: Inom Trelleborgs kommun ansvarar teknisk serviceförvaltning för kommunens ägda och inhyrda lokalbestånd. Hyran bestäms med utgångspunkt från principen att varje enskilt hyresobjekt ska ha en hyra över tid som motsvarar beräknad självkostnad, d v s kommunens verkliga kostnad för hyresobjektet. Självkostnaden består av driftskostnad, underhåll samt kapitalkostnader. Interna hyresavtal upprättas mellan hyresvärden, teknisk serviceförvaltning och avtalstecknande part hos hyresgästen, fackförvaltningen. Avtalen upprättas med hjälp av avtalsmallar med tillhörande gränsdragningslista som tydliggör vad som ingår i hyran och vad som inte gör det.

Bilkostnader: Teknisk serviceförvaltning ansvarar för en samordnad fordonshantering. Detta innebär att förvaltningen ansvarar för att personbilar och lätta lastbilar hanteras på ett effektivt och enhetligt sätt, både praktiskt och ekonomiskt, som stöd till övriga verksamheters kärnupdrag.

Den samordnade fordonshanteringen ansvarar bland annat för anskaffning av fordon utifrån verksamheternas behov av service-, besiktning- och däckskiftesbokningar samt avyttring. Ett ständigt arbete bedrivs för att, i största möjliga mån, införskaffa fordon som drivs med fossilfria drivmedel.

Fordonskostnaderna är satta till ett självkostnadspris, d v s verkliga kostnader för t ex skatt, försäkring, leasingkostnad och ränta, drivmedel, service, reservdelar, däck och besiktning på respektive fordon. En förutbestämd administrativ hanteringsavgift tillkommer.

IT-kostnader: De tjänster som tekniska servicenämndens IT-avdelning levererar är arbetsplats som tjänst, telefoni som tjänst, trådlöst nätverk, drift av verksamhetssystem samt utskriftshantering. Alla tjänster bygger på självkostnadsprincipen och IT-avdelningen producerar varje månad ett underlag där verksamheterna kan följa kostnaderna för sina tjänster av reellt nyttjande.

Övriga gemensamma kostnader: Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna. Gemensamma kostnader som fördelas enligt vad förvaltningarna utnyttjat är bland annat försäkringskostnader och kostnader för e-handelssystemet i kommunen.

Investeringsredovisning

Kommunen	Utgifter sedan projektens start					
Färdigställda projekt (mnkr)	Akkumulerat utfall	Beslutad totalutgift	Avvikelse budget/utfall	Utfall	Budget	Avvikelse budget/utfall
<i>Vatten, avlopp försörjning (taxefinansierad)</i>						
Ledningsförnyelse (2019–2022)	52,8	52,0	-0,8	13,8	13,0	-0,8
<i>Fritidslokaler</i>						
Ridanläggningar	47,9	50,3	2,4	2,0	4,7	2,7
<i>Pedagogisk verksamhet</i>						
Tillbyggnad idrottshall Smyge	36,4	34,0	-2,4	17,9	8,0	-9,9
Summa färdigställda projekt	137,1	136,3	-0,8	33,7	25,7	-8,0
Pågående projekt						
<i>Näringslivsfrämjande åtgärder</i>						
Ringväg, BCT	113,5	770,5	657,0	21,3	21,8	0,5
Förvärv Nio-E 1 o Orion 8	248,0	230,5	-17,5	102,6	85,1	-17,5
Förvärv av fastigheten Terminalen 1	129,8	25,0	-104,8	129,8	25,0	-104,8
Markinköp	71,4	110,0	38,6	15,9	29,0	13,1
<i>Gator, vägar och parkering</i>						
Upprustning av allmän platsmark i Västra Industriområdet	10,9	25,0	14,1	3,6	8,3	4,7
Gatuombyggnad Östergatan Anderslöv	0,5	8,0	7,5	0,4	8,0	7,6
Stavstenvägen, brorenovering	0,2	7,0	6,8	0,0	6,8	6,8
GC-bana Bruksgatan och Västra Vallgatan	7,4	5,0	-2,4	7,4	5,0	-2,4
Park Skegrie	0,0	2,9	2,9	2,9	0,0	-2,9
LM-tunnel Östra förstadsgatan	5,7	4,9	-0,8	5,7	0,0	-5,7
Gatuunderhåll	34,2	30,0	-4,2	12,6	7,0	-5,6
Fysiskt och tekniskt plan, gator, vägar och parkering	22,0	21,0	-1,0	11,0	11,0	0,0
<i>Kultur lokaler</i>						
Ombyggnation Axel Ebbe konsthall	14,2	51,5	37,3	9,4	19,1	9,7
<i>Fritidslokaler</i>						
Rugbyanläggning	0,8	28,0	27,2	0,7	27,8	27,1
Renovering Badhuset	11,2	135,0	123,8	0,7	19,6	18,9
Utbyte konstgräsplaner	0,0	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0
<i>Pedagogisk verksamhet</i>						
Pedagogisk verksamhet inventarier och maskiner	10,3	9,9	-0,4	9,9	10,3	0,4
<i>Vård o omsorg lokaler</i>						
LSS Maglarp	33,9	50,3	16,4	27,3	39,6	12,3
Vård och omsorgs lokaler inventarier	29,0	28,1	-0,9	27,8	5,0	-22,8
<i>Småbåtshamnar</i>						
Förbättringsåtgärder Dagvatten Smyge	2,9	5,0	2,1	2,9	5,0	2,1
Reparation pirar Smygehamn	0,0	6,0	6,0	0,0	6,0	6,0
<i>Vatten, avlopp försörjning (taxefinansierad verksamhet)</i>						
Dagvatten Klagstorp	1,5	30,0	28,5	0,4	19,0	18,6
Framtida vattenförsörjning	6,8	350,3	343,5	4,2	12,7	8,5
Dagvatten Väster	0,1	40,0	39,9	0,1	20,0	19,9
Utbyggnad VA Minnesberg	0,1	11,0	10,9	0,1	11,0	10,9
Utökning av kapacitet Smyge reningsverk	16,1	85,0	68,9	16,1	45,0	28,9
Digitala vattenmätare	0,1	17,0	16,9	0,1	5,0	4,9
Underhåll VA & avloppsanläggningar	34,5	29,5	-5,0	32,6	29,5	-3,1
Fysiskt och tekniskt plan övriga	36,0	36,0	0,0	24,5	20,5	-4,0
<i>Övriga Investeringar</i>						
Ombyggnation Orion 8	0,0	4,3	4,3	4,3	0,0	-4,3
Lavetten 39	5,0	3,0	-2,0	2,0	5,0	3,0
Fastighetsunderhåll	20,0	15,0	-5,0	20,0	15,0	-5,0
Energieffektiviseringsram	9,9	10,0	0,1	9,9	10,0	0,1
Fysiska säkerhetsskolor	3,9	4,0	0,1	3,9	0,0	-3,9
Skolbussar	4,9	5,0	0,1	4,9	0,0	-4,9
Fordonsram	4,9	9,7	4,8	5,8	9,7	3,9
Digital utveckling	4,3	0,0	-4,3	4,3	0,0	-4,3
Medborgarbudget	0,0	5,3	5,3	5,3	0,0	-5,3
Fysiskt och tekniskt plan	36,6	83,6	47,0	35,7	121,0	85,3
Summa pågående projekt	930,6	2 312,3	1 381,7	566,1	682,8	116,7

Den totala investeringsutgiften för år 2022 var 599,8 mnkr jämfört med en total investeringsbudget på 708,5 mnkr. Lägre utfall jämfört med budget härleds till fördröjning av tidplan för projekt som ska samordnas och genomföras med exploateringsprojekt i Västra Sjöstaden samt till projekt som har leveransföreningar.

I investeringssumman ingår förvärv av fastigheter Nio-E 1 och Orion 8 för 102,6 mnkr. Fastigheterna ingår i ett större markförvärv inom BCT-området och en fastighetsbildning har genomförts under året. Även förvärv av fastigheten Terminalen 1 för 129,8 mnkr har gjorts där del av fastigheten Terminalen 1 behövs för att genomföra projektet Kuststad 2025 i de avseenden som rör östlig ringväg och uppställningsyta vid östlig hamninfart. Resterande del av fastigheten som inte behövs för kuststadsprojektet kan efter lagakraftvunna detaljplaner avstyckas och avyttras.

Omfattande arbete med asfaltsomläggning har genomförts under året med ca 27 050 kvadratmeter asfalt på Dalköpinge strandväg, Ståtorpsrondellen, Hedvägen vid sjukhuset, Frans Malmrosgatan och vid Dalabadet. Därtill har asfaltsomläggning gjorts med ca 9 650 kvadratmeter på gång- och cykelbanorna på Frans Malmrosgatan, Stavstensvägen, Hedvägen/Tommarpsvägen, Snövits väg och Solviksvägen.

För lokaler inom kulturverksamheten pågår en om- och tillbyggnad av Axel Ebbes konsthall. Projektet syftar till att skapa en attraktiv mötesplats med möjlighet till utställningar och pedagogisk verksamhet. I samband med ombyggnation av konsthallen görs även en ombyggnation av utemiljön som kommer att ge en bättre och tryggare anslutning till parken. Inom fritidsverksamheten pågår ett större investeringsprojekt gällande en ny rugbyanläggning på Pilevallsområdet med ny plan, omklädningsrum, parkering och läktare för ca 300 åskådare som planeras vara klar sommaren 2023. En dialog och utredningar kring renovering av badhuset pågår.

De pedagogiska verksamheterna har gjort investeringar avseende inköp av två skolbussar. Under hösten färdigställdes om- och tillbyggnad av Smygeskolans idrottshall. I projektet har även en energieffektiviseringsåtgärd genomförts för att säkerställa rätt energimängd i befintliga och nya anläggningar inom skolan.

Investeringar inom vård och omsorg härleds till nybyggnation av LSS-boende för brukare med komplexa och multipla funktionsnedsättningar. Det nya LSS-boendet är beläget i Maglarp och planeras färdigställas inför sommaren 2023. Dialog kring ny demensby pågår, med placering i befintlig miljö på Alstadhemmet. Visst markarbete har redan gjorts samt en del interiöra anpassningar för att bedriva demensverksamhet. I Familjens hus i Anderslöv har lokalen utrustats med inventarier och samtliga delverksamheter har flyttat in och varit aktiva sedan januari 2022.

Nya vattenledningar om 700 m anlades då dessa var i behov av utbyte på grund av gatubyggnation och asfaltering på Vattenverksvägen, Kalkbrottsvägen, samt på Flintvägen i Smygehamn. Den totala investeringsutgiften inom den taxefinansierade verksamheten blev 91,9 mnkr jämfört med budgeten om 175 mnkr. Det pågår en större projektutökning av reningsverket i Smygehamn. Projektet Dagvatten Klagstorp kommer att anlägga ett nytt fungerande dagvattennät och -vattenmagasin. Planering görs för omläggning/relining av befintliga vatten- och spillvattenledningar som är i dåligt skick. Projekt Dagvatten väster görs enligt detaljplan Bogspröten 3, där dagvattenpumpstationen bytas.

Under året har en omläggning av papptak gjorts på Uddens förskola och Östergatan 71. Ett nytt brandlarmsystem har installerats på LSS-boendet på Kasalagatan, biblioteket och Liljeskolan samt ett nytt ventilationssystem på Dalajär förskola. Ett nytt fjärrvärmesystem har installerats på Bastionen och vatten- och avloppssystem har bytts på Kyrkoköpinge bostad. En investering och nyinstallation av LED-lampor har gjorts på Söderslätts gymnasiet. Ventilationssystemet har ersatts med värmeåtervinning på Modeshögs förskola och Väståkra idrottshall. Inbrottslarm och passagesystem har installerats på Väståkraskolan och Dalajärs förskola samt har låssystemen på Pilevallskolan, Kattebäckskolan och Liljeskolan bytts ut.

Exploateringsredovisning

För detaljerad exploateringsredovisning: Se kommunstyrelsens årsanalys 2022

Uppföljning av verksamhetsområden

(mnkr)	Utfall period 2022	Budget helår 2022	Budget förbrukat
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	-16,5	-18,3	90 %
110 Stöd till politiska partier	-2,1	-2,9	70 %
120 Revision	-2,4	-2,3	105 %
130 Övrig politisk verksamhet	-15,0	-18,0	84 %
215 Fysisk och teknisk planering, bostadsförbättring	2,2	83,7	3 %
220 Näringslivsfrämjande åtgärder	-28,1	-12,6	223 %
249 Gator, vägar och parkering	-43,3	-43,9	99 %
250 Parker	-35,6	-30,3	118 %
261 Miljö- och hälsoskydd, myndighetsutövning	-5,2	-4,9	106 %
263 Miljö, hälsa och hållbar utveckling	-8,6	-9,7	89 %
270 Räddningstjänst	-47,3	-47,1	100 %
275 Totalförsvar och samhällsskydd	-7,0	-6,4	109 %
300 Allmän fritidsverksamhet	-11,7	-12,2	96 %
315 Allmän kulturverksamhet, övrig	-27,4	-26,5	103 %
320 Bibliotek	-18,8	-18,1	104 %
330 Musikskola/Kulturskola	-7,9	-8,1	97 %
340 Idrotts- och fritidsanläggningar	-65,1	-65,7	99 %
350 Fritidsgårdar	-9,3	-9,7	95 %
400 Öppen förskola	-4,6	-4,5	102 %
407 Förskola	-310,8	-325,3	96 %
412 Pedagogisk omsorg	-1,0	-1,1	91 %
425 Fritidshem	-54,5	-59,4	92 %
435 Förskoleklass	-35,1	-34,9	100 %
440 Grundskola	-463,2	-471,6	98 %
443 Obligatorisk skola	-17,8	-22,7	78 %
450 Gymnasieskola	-191,7	-187,0	103 %
453 Gymnasieskola	-13,5	-16,1	84 %
470 Grundläggande vuxenutbildning	-4,2	-4,9	86 %
472 Gymnasial vuxenutbildning och påbyggnadsutbildning	-15,8	-17,2	92 %
474 Sär vux	-0,8	-1,1	70 %
475 Högskoleutbildning mm	0,1	0,7	17 %
476 Svenska för invandrare	-10,1	-9,6	105 %
478 Uppdragsutbildning	-1,1	-1,1	100 %
480 Fördelad administration (skol)	-62,3	-64,4	97 %
492 Skolskjuts, fördelning	-22,7	-19,4	117 %
494 Elevhälsa	0,5	-1,7	-32 %
495 Studie- & Yrkesvägledare	-4,7	-4,5	106 %
510 Vård och omsorg enl Sol och HSL	-603,6	-587,2	103 %
513 LSS	-201,7	-203,6	99 %
530 Färdtjänst/riksfärdtjänst	-7,3	-12,0	61 %
535 Öppen verksamhet	-10,8	-11,4	95 %
552 Institutionsvård för vuxna med missbruk	-14,8	-15,9	93 %
554 HVB-vård för barn och ungdom	-24,7	-24,8	99 %
556 Familjehem för vuxna med missbruk	0,0	0,0	0 %
557 Familjehem för barn och ungdom	-64,0	-63,4	101 %
568 Öppna insatser för barn och ungdom	-28,6	-35,6	80 %
575 Ekonomiskt bistånd	-41,9	-39,7	106 %
585 Familjerätt och familjerådgivning	-1,7	-1,8	94 %
600 Flyktingmottagande	1,7	3,6	48 %
610 Arbetsmarknadsåtgärder	-25,5	-27,1	94 %
800 Arbetsområden och lokaler	-2,2	0,0	0 %
815 Bostadsverksamhet	-1,7	0,0	0 %
832 Buss, bil och spårbunden trafik	-4,0	-6,8	59 %
855 Elförsörjning och gasförsörjning	0,0	0,0	0 %
865 Vattenförsörjning och avloppshantering	-0,1	0,0	0 %
870 Avfallshantering	0,0	0,0	0 %
910 Gemensamma lokaler	33,6	0,0	0 %
921 Gemensam administration KLF, fördelad	-120,8	-107,2	113 %
922 Transport och Logistik	-2,3	0,0	0 %
923 Gemensam lokalvård, fördelning	-0,2	2,5	-9 %
924 Gemensam drift och underhåll, fördelad	-26,2	0,0	0 %
925 Bilpool	-0,2	-1,4	11 %
927 Gemensam administration Teknisk, fördelad	-20,3	-4,1	495 %
990 Finansiering	2 871,8	2 813,0	102 %
Totalsumma	142,4	178,3	80 %

Notförteckning

Not 2 Verksamhetens intäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	379,0	289,1	100,9	93,0
Taxor och avgifter	574,6	481,5	246,1	232,0
Hyror och arrenden	187,8	167,2	67,4	56,0
Erhållna statsbidrag och andra bidrag	221,1	183,5	217,9	183,1
Aktiverat arbete för egen räkning	2,6	2,5	0,0	0,0
Reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar	5,5	65,9	7,9	13,3
Förvaltningsuppdrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäkringsersättningar	1,2	1,9	0,1	0,2
Övriga intäkter	3,0	35,9	5,3	2,1
Summa verksamhetens intäkter	1 374,8	1 227,6	645,6	579,7

Not 3 Verksamhetens kostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Löner och sociala avgifter	-2 036,9	-1 938,0	-1 880,0	-1 789,2
Pensionskostnader inkl. löneskatt	-149,6	-162,5	-133,7	-148,0
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-150,5	-85,8	-161,5	-130,8
Köp av huvudverksamhet	-872,1	-753,7	-585,8	-528,5
Lokal- och markhyror	-36,3	-25,6	0,0	0,0
Övriga tjänster	-83,9	-78,7	0,0	0,0
Lämnade bidrag	-74,7	-77,9	-74,7	-77,9
Värdereglering finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster vid försäljning/utrangering	-14,4	-16,6	-1,9	-16,5
Övriga kostnader	-419,0	-388,5	-442,5	-356,0
Summa verksamhetens kostnader	-3 837,4	-3 527,3	-3 280,1	-3 047,0

Kommunen och kommunkoncernen har leasingavtal avseende lokaler, bilar, maskiner och inventarier. Framtida minimileasingavgifter enligt icke uppsägningsbara kontrakt gällande vid rapporttidens slut förfaller enligt följande:

Not 4 Operationella leasingavtal (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Operationella leasingavtal, lokalhyra				
Årets kostnad	1 236,1	67,8	123,7	114,6
Återstående leasingavgifter	3 418,6	723,5	1 294,1	1 049,6
Leasingavgifter förfaller enligt följande:				
Inom ett år	690,7	107,7	145,3	146,0
Senare än ett år men inom fem år	2 354,6	353,9	618,0	513,2
Senare än fem år	373,3	261,9	530,8	390,4
Summa	3 418,6	723,5	1 294,1	1 049,6
Operationella leasingavtal, inventarier				
Årets kostnad	11 825,9	46,0	36,9	35,9
Återstående leasingavgifter	26 123,2	91,7	66,2	78,9
Leasingavgifter förfaller enligt följande:				
Inom ett år	8 769,2	41,8	25,2	34,6
Senare än ett år men inom fem år	17 336,2	41,6	23,2	36,0
Senare än fem år	17,8	8,3	17,8	8,3
Summa	26 123,2	91,7	66,2	78,9

Not. 5 Revisionskostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kostnad för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	1,5	2,0	0,3	0,3
Förtroendevalda	0,8	0,8	0,8	0,8
Total kostnad för räkenskapsrevision	2,3	2,8	1,1	1,1
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	2,1	1,7	1,3	1,3
Total kostnad för övrig revision	2,1	1,7	1,3	1,3
Total kostnad för revision	4,4	4,5	2,4	2,4

Not 6 Bolagsskatt (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Uppskjuten skatt	-4,7	-24,6	0,0	0,0
Skattekostnader	0,7	-1,0	0,0	0,0
Summa	-4,0	-25,6	0,0	0,0

Bland verksamhetens intäkter respektive kostnader ingår följande poster hänförliga till kommunens exploateringsverksamhet:

Not 7 Jämförelsestörande poster (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Exploateringsersättning				
Intäkter sålda tomter	55,3	56,5	55,3	56,5
Övriga exploateringskostnader*	-46,2	-19,1	-46,2	-19,1
Summa exploateringsverksamhet netto	9,1	37,4	9,1	37,4

* Posten "Övriga exploateringskostnader" avser uppkomna kostnader i samband med exploatering.

Not 8 Avskrivningar och nedskrivningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar enligt plan				
- varav immateriella tillgångar	-2,1	-1,6	0,0	0,0
- varav byggnader och tekniska anläggningar	-197,7	-180,0	-113,5	-112,3
- varav maskiner och inventarier	-34,5	-27,1	-27,6	-22,2
- övriga materiella anläggningstillgångar	-10,7	-10,8	-10,7	-10,7
Nedskrivningar	-16,7	-11,7	-16,3	-13,9
Summa avskrivningar	-261,7	-231,2	-168,1	-159,1

Not 9 Skatteintäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	2 168,1	1 984,7	2 168,1	1 984,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,0	52,4	0,0	52,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,0	7,5	0,0	7,5
Summa skatteintäkter	2 168,1	2 044,6	2 168,1	2 044,6

Not 10 Generella statsbidrag (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	551,7	528,8	551,7	528,8
Regleringsbidrag	127,7	136,3	127,7	136,3
Kommunal fastighetsavgift	102,6	97,8	102,6	97,8
Kostnadsutjämningsbidrag / -avgift	-7,7	-6,8	-7,7	-6,8
Kostnadsutjämningsbidrag / -avgift LSS	-25,3	-13,3	-25,3	-13,3
Extra statsbidrag	9,8	24,6	9,8	24,6
Summa generella statsbidrag och utjämning	758,8	767,4	758,8	767,4

Not 11 Finansiella intäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Externa ränteintäkter	4,1	0,5	3,2	0,3
Koncerninterna ränteintäkter och liknande poster	0,0	0,0	25,7	14,5
Externa aktieutdelningar	2,7	2,2	2,7	2,2
Koncerninterna utdelningar	0,0	0,0	20,9	30,0
Summa	6,8	2,7	52,5	47,0

Not 12 Finansiella kostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader på extern upplåning	-40,7	-43,5	-27,4	-11,2
Övriga externa räntekostnader (inkl. pensionsskuld)	-8,6	-5,0	-8,6	-5,0
Nedskrivning av aktier i dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncerninterna räntekostnader	0,0	0,0	-1,5	0,0
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	-3,3	0,0	-3,3	0,0
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	-1,1	0,0	-1,1	0,0
Övriga poster	-1,8	-0,3	-1,6	-0,4
Summa	-55,5	-48,8	-43,5	-16,6

Not 13 Extraordinära intäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avyttring andelar i Fastighets AB Skarpskytten 17	0,3	0,0	0,0	0,0
Resultat från försäljning av fjärrvärmeanläggningar i Trelleborgs Energi AB	0,0	61,3	0,0	0,0
Avyttring fastigheter via TrelleborgsHem AB	14,7	0,0	0,0	0,0
Summa	15,0	61,3	0,0	0,0

Not 14 Immateriella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	40,2	40,2	0,0	0,0
Inköp	19,1	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	59,3	40,2	0,0	0,0
Ingående ack. avskrivningar	-20,7	-19,1	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-2,1	-1,6	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-22,8	-20,7	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	36,5	19,5	0,0	0,0
Avskrivningstider (genomsnittliga)	28,2	25,1	0,0	0,0

Not 15 Mark, byggnader och tekniska anläggningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	9 259,7	8 324,5	5 116,8	4 767,7
Inköp	897,7	1 080,5	489,2	369,9
Försäljningar	-28,5	-109,8	-1,8	-4,6
Utrangeringar/Nedskrivning	-49,6	-30,7	-19,1	-16,2
Överföringar	-8,7	-4,8	-2,9	0,0
Återläggning av uppskrivningsfond	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	10 070,6	9 259,7	5 582,2	5 116,8
Ingående ack. avskrivningar	-2 313,1	-2 179,2	-1 556,9	-1 446,9
Försäljningar	0,7	45,9	0,5	2,2
Utrangeringar	20,5	0,2	2,6	0,1
Årets avskrivningar	-197,7	-180,0	-113,5	-112,3
Återläggning av uppskrivningsfond	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-2 489,6	-2 313,1	-1 667,3	-1 556,9
Ingående ack. nedskrivningar	-5,3	-7,5	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återföring/nedskrivning	-0,2	2,2	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	-5,5	-5,3	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	7 575,5	6 941,3	3 914,9	3 559,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)	50,9	51,4	49,2	45,6

Not 16 Maskiner och inventarier (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	459,1	427,7	366,5	337,0
Inköp	93,3	34,2	82,6	32,0
Försäljningar	-10,7	-5,6	-0,2	-1,5
Utrangeringar	-130,5	-2,8	-130,3	-1,8
Överföringar	8,7	5,6	2,9	0,8
Utgående anskaffningsvärde	419,9	459,1	321,5	366,5
Ingående ack. avskrivningar	-309,6	-289,8	-247,0	-227,2
Försäljningar	7,5	4,9	0,2	1,1
Utrangeringar	129,9	2,4	129,7	1,3
Årets avskrivningar	-34,5	-27,1	-27,5	-22,2
Utgående ack. avskrivningar	-206,7	-309,6	-144,6	-247,0
Utgående redovisat värde	213,2	149,4	176,9	119,5
Avskrivningstider (genomsnittliga)	12,2	16,9	11,7	16,5

Not 17 Övriga materiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	124,4	121,9	124,3	121,9
Inköp	28,0	11,9	28,0	11,9
Försäljningar	-0,8	-3,5	-0,8	-3,5
Utrangeringar	-16,8	-5,8	-16,7	-6,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	134,8	124,4	134,8	124,3
Ingående ack. avskrivningar	-85,0	-81,8	-84,9	-81,8
Försäljningar	0,7	2,6	0,7	2,6
Utrangeringar	15,7	5,0	15,7	5,0
Årets avskrivningar	-10,7	-10,8	-10,8	-10,7
Utgående ack. avskrivningar	-79,3	-85,0	-79,3	-84,9
Utgående redovisat värde	55,5	39,4	55,5	39,4
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>19,6</i>	<i>16,7</i>	<i>19,6</i>	<i>18,5</i>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	12,6	11,5	12,5	11,6

Not 18 Finansiella anläggningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar i koncernföretag				
Trelleborgs Rådhus AB	0,0	0,0	145,9	145,9
Totalt	0,0	0,0	145,9	145,9
Aktier och andelar i övriga företag				
Kommuninvest	31,2	30,2	31,2	30,2
Övriga bolag och bostadsrätter	3,1	3,4	3,1	3,4
Totalt	34,3	33,6	34,3	33,6
Långfristiga fordringar, koncerninterna				
Fastighets AB Skarpskytten 17	0,0	0,0	0,0	3,1
Trelleborgs Rådhus AB	0,0	0,0	191,0	139,5
Trelleborgs Elnät AB	0,0	0,0	355,1	355,1
Fastighets AB Kaplanen 6	0,0	0,0	0,0	1,7
AB Trelleborgshem	0,0	0,0	472,0	0,0
Trelleborgs Hamn AB	0,0	0,0	964,0	0,0
Trelleborgs Energi AB	0,0	0,0	214,4	0,0
Totalt	0,0	0,0	2 196,5	499,4
Långfristiga fordringar externa				
Trafikverket	41,9	41,9	41,9	41,9
Kommuninvest	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga fordringar	57,9	1,8	1,3	1,4
Totalt	99,8	43,7	43,2	43,3
Summa finansiella anläggningstillgångar	134,1	77,3	2 419,9	722,2

Not 19. Bidrag till infrastruktur (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Bidrag till Trafikverket för utbyggnad av gång- och cykelväg Stavstensudde till Fredshög				
Totalt bidragsbelopp	10,5	10,5	10,5	10,5
Totalt upplöst	-2,1	-1,7	-2,1	-1,7
(varav årets upplösning)	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
UB Bidrag till Infrastruktur	8,4	8,8	8,4	8,8
<i>Bidraget upplöses på 25 år med start år 2018.</i>				
Bidrag till Trafikverket för utbyggnad av gång- och cykelväg Alstad till Östra Grevie				
Totalt bidragsbelopp	7,5	7,5	7,5	7,5
Totalt upplöst	-1,5	-1,2	-1,5	-1,2
(varav årets upplösning)	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
UB Bidrag till Infrastruktur	6,0	6,3	6,0	6,3
<i>Bidraget upplöses på 25 år med start år 2018.</i>				
Bidrag till Trafikverket för utbyggnad av Trelleborgsbanan				
Totalt bidragsbelopp	44,4	44,4	44,4	44,4
Totalt upplöst	-14,2	-12,5	-14,2	-12,5
(varav årets upplösning)	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
UB Bidrag till Infrastruktur	30,2	31,9	30,2	31,9
<i>Bidraget upplöses på 25 år med start år 2015.</i>				
Bidrag till Trafikverket för utbyggnad av Trelleborgsbanan				
Totalt bidragsbelopp	3,0	3,0	3,0	3,0
Totalt upplöst	-1,1	-0,9	-1,1	-0,9
(varav årets upplösning)	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
UB Bidrag till Infrastruktur	1,9	2,1	1,9	2,1
<i>Bidraget upplöses på 20 år med start år 2016.</i>				

Not 20 Förråd och exploateringsfastigheter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Förråd	7,0	6,5	5,1	6,3
Ingående värde	116,8	75,7	116,8	75,7
Årets utgifter	83,6	62,8	83,6	62,8
Uttag exploateringsfastigheter	-31,0	-21,7	-31,0	-21,7
Utgående värde	169,4	116,8	169,4	116,8
Summa totalt	176,4	123,3	174,5	123,1

Not 21 Fordringar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar, externa	107,9	85,4	39,9	66,4
Kundfordringar, koncerninterna	0,0	0,0	6,9	6,4
Fordran skatteintäkter	23,0	76,8	85,8	76,8
Mervärdesskatt	31,1	28,5	31,1	28,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, externa	158,7	130,1	193,5	69,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, koncerninterna	0,0	0,0	11,8	13,4
Skattefordringar	0,0	18,0	2,0	3,0
Förskott avseende fastighetsförvärv	0,0	20,8	0,0	20,8
Övriga fordringar	210,5	19,7	0,4	0,3
Summa	531,2	379,3	371,4	285,2

Not 22 kortfristiga placeringar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och fonder	145,4	0,0	145,4	0,0
Anskaffningsvärde	148,7	0,0	148,7	0,0
Orealiserad värdering	-3,3	0,0	-3,3	0,0
Summa	145,4	0,0	145,4	0,0

Not 23 Kassa och bank (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Bank och kassa	204,8	737,1	0,0	164,3

Kommunen utnyttjade intern checkräkningskredit om 3,5 mnkr på bokslutsdagen som redovisas som en kortfristig skuld. Kommunen, tillsammans med dotterbolagen har gemensam checkräkningskredit om 900 mnkr. Krediten är för närvarande outnyttjad.

Not 24 Eget kapital (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	3 810,1	3 478,5	2 618,8	2 366,7
Övriga justeringar	1,6	-0,8	0,0	0,0
Resultat taxefinansierad verksamhet	0,9	-1,3	0,9	-1,3
Årets resultat	178,0	333,7	142,4	253,4
Utgående eget kapital	3 990,6	3 810,1	2 762,1	2 618,8
Uppdelning av eget kapital				
Eget kapital Avfall och återvinning *			-1,3	-2,2
Resultatutjämningsreserv**			350,0	200,0
Övrigt eget kapital			2 413,4	2 421,0
Utgående eget kapital			2 762,1	2 618,8

*Underskott uppkomna i den avgiftsfinansierade verksamheten ska återställas inom tre år. Det underskott som uppkom år 2019 och 2020 har därmed återställts.

** I samband med att årsredovisningen för 2021 godkändes av kommunfullmäktige beslutades avsättning om 150 mnkr till resultatutjämningsreserven.

Not 25 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	329,0	286,4	328,8	285,9
Nyintjänad pension	21,1	20,3	21,1	20,3
Årets utbetalningar	-9,8	-8,9	-9,6	-8,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	8,0	5,3	8,0	5,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,2	18,7	0,2	18,7
Övrig post	0,0	0,5	0,0	0,5
Förändring av löneskatt	0,4	6,7	0,4	6,7
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	348,9	329,0	348,9	328,8

Not 26 Andra avsättningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Uppskjuten skatt	112,6	108,8	0,0	0,0
Avsättning för bidrag till statlig infrastruktur	13,2	14,4	13,2	14,4
Årets utbetalning av bidrag	-1,4	-1,2	-1,4	-1,2
Avsättning för hyresgaranti	5,3	7,2	0,0	0,0
Övriga avsättningar	0,0	0,1	0,0	0,0
Summa	129,7	129,3	11,8	13,2

Not 27 Långfristiga skulder (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Lån i banker och kreditinstitut	3 605,0	3 306,2	3 440,2	1 429,0
Lån avseende leasingavtal	15,6	14,4	15,6	14,4
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	60,4	20,0	60,4	20,0
-återstående antal år	2–69	3–34	2–69	3–34
Ersättning tågväxel	10,7	12,0	0,0	0,0
-återstående antal år	10	11	-	-
Anslutningsavgifter	165,2	153,8	165,2	153,8
-återstående antal år	31–49	32–49	31–49	32–49
Investeringsfond	16,9	14,4	16,9	14,4
Summa förutbetalda intäkter	253,2	200,2	242,5	188,2
Summa långfristiga skulder	3 873,8	3 520,8	3 698,3	1 631,6
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta i %	1,1	1,1	1,1	0,9
Genomsnittlig räntebindningstid/år	3,5	3,0	0,6	2,2
Lån som förfaller inom				
1 år	949,5	1 603,9	852,3	580,5
1–3 år	1 630,2	816,0	1 595,2	401,0
3–5 år	511,7	815,9	450,0	356,3

Not 28 Kortfristiga skulder (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	37,4	37,4	8,4	4,2
Utnyttjad intern checkräkningskredit	0,0	0,0	3,5	0,0
Leverantörsskulder, externa	274,0	232,0	135,2	92,3
Leverantörsskulder, koncernbolag	0,0	0,0	8,5	49,9
Punktskatter	5,5	7,3	5,5	7,3
Personalens skatter, avgifter och avdrag	63,3	64,5	63,3	60,5
Upplupen lön, semester och övertidsskuld	134,5	144,6	106,5	122,5
Upplupna pensionsavgifter inklusive löneskatt	70,1	68,9	70,1	67,7
Avräkning skattemedel	0,0	-27,5	0,0	-27,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, externa	191,3	197,9	79,1	88,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, koncernbolag	0,0	0,0	3,8	5,2
Summa	776,1	725,1	483,9	470,3

Not 29 Borgensförbindelser (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Borgensförbindelser för lån				
AB TrelleborgsHem	0,0	0,0	0,0	472,0
Trelleborgs Fjärrvärme AB	0,0	0,0	0,0	218,6
Trelleborgs Hamn AB	0,0	0,0	106,7	1 049,7
Östersjöterminalen AB	0,0	0,0	0,0	23,0
Trelleborgs Rådhus AB	0,0	0,0	87,2	147,0
Summa förbindelser egna bolag	0,0	0,0	193,9	1 910,3
Föreningar	0,5	0,5	0,5	0,5
Övrigt	6,9	6,9	6,9	6,8
Summa förbindelser externt	7,4	7,4	7,4	7,3
Summa borgensförbindelser	7,4	7,4	201,3	1 917,6

Trelleborgs kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ek. förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ek. förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Trelleborg kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357,1 mnkr och totala tillgångar till 537 006,8 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 512,1 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 520,2 mnkr.

Not 30 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	737,5	754,4	737,4	754,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	18,1	10,9	18,1	10,9
Ändrat livslängsantagande i RIPS	0,0	18,8	0,0	18,8
Årets utbetalningar	-41,7	-40,6	-41,6	-40,6
Övrig post	-0,7	-2,7	-0,7	-2,7
Förändring av löneskatt	-5,8	-3,3	-5,8	-3,3
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	707,4	737,5	707,4	737,4

Övriga upplysningar avseende pensioner

Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	1	1	1	1
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	0	0	0	0
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0	0

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	245,2	217,3	151,8	145,2
Nedskrivningar av finansiella tillgångar	3,8	0,0	3,8	0,0
Utrangeringar/försäljningar	23,7	13,3	10,3	7,6
Gjorda avsättningar	19,1	38,5	22,6	45,6
Återförda avsättningar	2,6	0,0	2,6	0,0
Återläggning uppskjuten skatt	4,7	25,6	0,0	0,0
Justering direkt mot eget kapital av årets resultat i balansräkningsenheter	1,0	-1,3	1,0	-1,3
Effekt i eget kapital som uppstått vid avyttring av koncernbolag	-0,3	0,0	0,0	0,0
Övriga justeringar	-0,8	2,9	0,2	-0,8
Summa	299,0	296,3	192,3	196,3

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamhet (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-9,2	-8,2	-9,2	-8,2
Utbetalning av övriga avsättningar	-1,4	-1,1	-1,4	-1,1
Summa	-10,6	-9,3	-10,6	-9,3

Not 33 Poster som redovisas i annan sektion (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsresultat vid försäljning av fastigheter via TrelleborgsHem	-14,7	0,0	0,0	0,0
Realisationsresultat vid försäljning av fjärrvärmeanläggningar	0,0	-64,2	0,0	0,0
Summa	-14,7	-64,2	0,0	0,0

Ord och begrepp – ekonomi

Anläggningskapital är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder, det vill säga bundet eget kapital i anläggningar.

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk.

Avskrivningar är en planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångarnas livslängd. Avskrivning sker från och med månaden efter investeringen är färdigställd.

Avsättningar avser förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår. De är på balansdagen säkra till sin förekomst men ovissa till belopp och/eller till den tidpunkt då de ska infrias. Exempelvis avsättning för pensioner.

Balansräkningen visar kommunens ekonomiska ställning per den 31/12. Den visar hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det anskaffats (eget kapital, avsättningar och skulder).

Balansräkningsenheter visar de olika taxekollektivens (elnät, vatten & avlopp samt renhållning) ekonomiska ställning per den 31/12 respektive år. Värdena ingår i kommunens resultat- och balansräkning.

Eget kapital är den del av kommunens totala kapital som finansierats med egna medel och som består av anläggningskapital och rörelsekapital.

Exploateringstillgång är mark som iordningställts i avsikt att säljas.

Finansiella intäkter och kostnader är poster som inte är direkt hänförliga till verksamheten, till exempel bankräntor.

Finansieringsanalysen visar vad som har påverkat kommunens förändring av likvida medel. Kan också benämnas kassaflödesanalys.

Internränta är en kalkylmässig kostnad för det kapital som utnyttjats av verksamheterna. I den interna redovisningen belastas verksamheterna med intern ränta. Internräntan var 1,00 procent under år 2022. På anläggningstillgångarnas restvärde beräknas internränta från och med månaden efter investeringen är färdigställd.

Kapitalkostnader är summan av intern ränta och avskrivningar.

Kommunbidrag är den del av kommunens skattemedel som tillförs respektive nämnd för att finansiera nettokostnaderna. Nämndernas resultat blir därmed detsamma som avvikelse mot budget. Kortfristiga fordringar och skulder består av fordringar och skulder hänförliga till den löpande verksamheten, som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

Likviditet är ett mått på kommunens betalningsberedskap på kort sikt. Måttet visar kommunens kortfristiga finansiella styrka.

Långfristiga fordringar och skulder är fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen. Kommande års amortering redovisas som kortfristig skuld.

Lägsta värdets princip används vid värdering av omsättningstillgångar och finansiella placeringar. Tillgången upptas i bokföringen till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde.

Nettokostnader är driftkostnader efter avdrag för de intäkter som finns inom respektive verksamhet, t.ex. driftbidrag, avgifter och diverse ersättningar. Nettokostnaden finansieras med skattemedel.

Nettoinvesteringar är investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag. Nettoinvesteringarna framgår av investeringsredovisningen.

Omsättningstillgångar är lös egendom som inte är anläggningstillgångar. Dessa tillgångar kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa, bank, kundfordringar och förråd.

Periodisering görs för att matcha kostnader och intäkter mot varandra och till den redovisningsperiod som de tillhör.

Rebalansera innebär att medel flyttas från ett tillgångsslag (svenska aktier, globala aktier eller räntebärande värdepapper) till ett annat. Syftet är att fördelningen i placeringsportföljen ska återgå till den fördelning som är beslutad enligt finanspolicyn, dvs. 50 procent räntebärande värdepapper, 30 procent svenska aktier och 20 procent globala aktier.

Resultaträkningen visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Speglar den finansiella styrkan på kort sikt.

Självfinansieringsgrad är förmågan att själv finansiera sina investeringar. Driftresultat plus avskrivningar ställs i relation mot nettoinvesteringar.

Skattekraft är kommunal beskattningsbar inkomst per invånare. Skatteunderlaget dividerat med antalet invånare vid årets slut.

Skatteunderlag är de totala beskattningsbara inkomsterna i kommunen.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen och ingår i drift- och investeringsredovisningen. För 2022 var pålägget 39,25 procent.

Soliditet anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Måttet visar långsiktig betalningsförmåga. Högre soliditet ger ett långsiktigt ekonomiskt handlingsutrymme.

Särskild löneskatt är en avgift som betalas på pensionskostnader. För 2022 var löneskatten 24,26 procent.

Årsarbetare är antalet arbetade timmar omräknade till heltidsanställningar.

