

# Trelleborgs kommun

Balanskravsutredning och God ekonomisk  
hushållning 2023

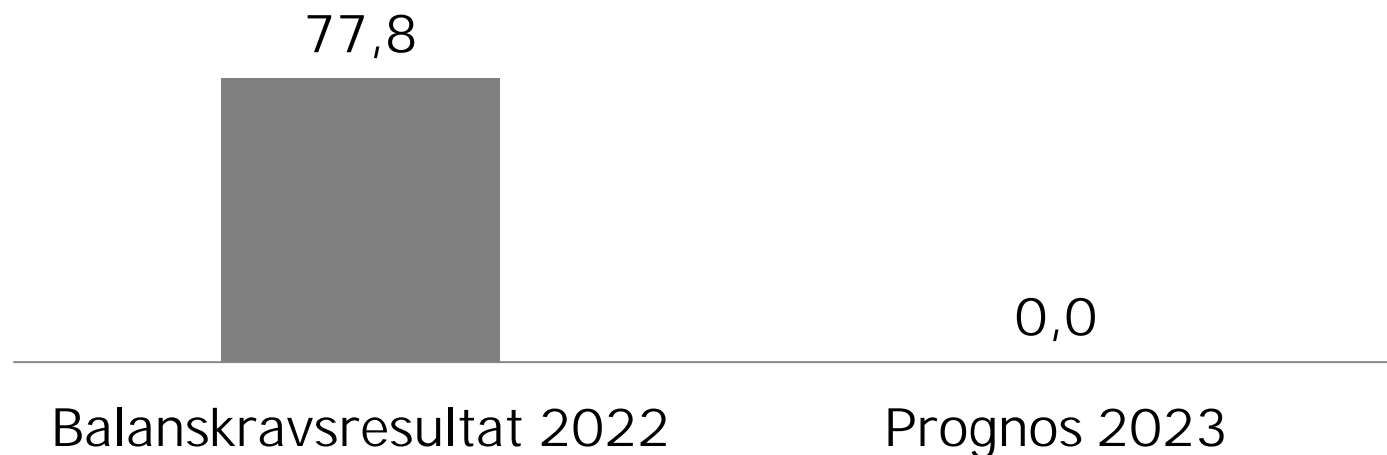
*Daniel Lantz*  
*Auktoriserad revisor |*  
*Certifierad kommunal revisor*

*Jakob Smith*  
*Certifierad*  
*kommunal revisor*

# Måluppföljning, balanskravet

---

- ▶ I delårsrapportens förvaltningsberättelse finns en redogörelse över det förväntade balanskravsresultatet för räkenskapsåret 2023. Balanskravsresultatet för 2023 beräknas uppgå till 0,0 mnkr, efter justering för realisationsvinster och orealiserade vinster och förluster.
- ▶ Kommunallagens krav på en ekonomi i balans förväntas bli uppfyllt vid räkenskapsårets utgång. Det finns inget underskott från tidigare år att återställa.



# God ekonomisk hushållning

---

- ▶ Kommunen har fastställt politiska prioriterade områden för god ekonomisk hushållning för åren 2023-2026:
  - 1) Attraktiv boendeort (21 effektmål)
  - 2) Utbildning och näringsliv (15 effektmål)
  - 3) Trygghet och livskvalitet (20 effektmål)
  - 4) Förtroende och inflytande (9 effektmål)
- ▶ Det finns sammanlagt 65 effektmål som är fördelade till nämnderna. Nämnderna har i sin tur brutit ned effektmålen till åtgärder. I delårsrapporten lämnas en redogörelse för riktningen för ett urval av effektmålen.
- ▶ I delårsrapporten lämnas upplysning om att de fyra politiska prioriteringarna beräknas nå god måluppfyllelse under mandatperioden utifrån pågående och genomförda arbeten samt utifrån vissa preliminära indikatorer.
- ▶ Vår bedömning är att det vore önskvärt att tydligare redogöra utfall och prognos för samtliga effektmål så att läsaren av delårsrapporten kan få samma underlag för att göra sin slutsats om god ekonomisk hushållning förväntas uppnås.

# God ekonomisk hushållning

## Måluppföljning – finansiella mål - Kommunen

---

Finansiella indikatorer	Bedömning
För kommunens totala driftverksamhet skall resultatet, exklusive exploateringsverksamheten, minst uppgå till 225 mnkr per treårscykel och specifikt för 2023 uppgår till minst 0 kr.	Beräknas uppnås
För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.	Beräknas ej uppnås
För kommunens totala investeringsutgifter inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamheten, ska självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 60 procent.	Beräknas uppnås
För kommunens totala verksamhet ska soliditeten minst uppgå till 50 procent, exklusive pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).	Beräknas ej uppnås

- ▶ För kommunen uppnås två av fyra finansiella mål för 2023.
- ▶ Kommunen anger att de mål som inte beräknas bli uppfyllda har en mindre avvikelse gentemot målvärdet, vilket kommunen anser vittnar om en god budgetdisciplin och ekonomi för kommunen.

# God ekonomisk hushållning

## *Måluppföljning – finansiella mål – Kommunkoncernen*

---

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

- ▶ För kommunkoncernen uppnås två av tre finansiella mål för 2023.
- ▶ Den övergripande bedömningen i delårsrapporten är att Trelleborgs kommun koncern beräknas uppvisa en god ekonomisk hushållning för verksamhetsåret 2023

## Daniel Lantz

Auktoriserad revisor |

Certifierad kommunal revisor

[daniel.lantz@se.ey.com](mailto:daniel.lantz@se.ey.com)

070 324 96 51

## Jakob Smith

Certifierad kommunal revisor

[jakob.smith@se.ey.com](mailto:jakob.smith@se.ey.com)

070 619 17 44