



Emil Mårtensson
Kvalitetsstrateg
emil.martensson3@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2022, Trelleborgs kommunkoncern

Sammanfattning

Nedan ärende sammanfattar bokslut samt årsredovisning för 2022, med dispositionsförslag av årets resultat. Årsredovisningen som helhet är bilagd denna tjänsteskrivelse. Koncernen Trelleborgs Rådhus AB omfattar per den 31 december 2022: AB Visit Trelleborg, Östersjöterminalen AB, Trelleborgs Hamn AB, AB TrelleborgsHem, Trelleborgs Energi AB och Fastighets AB Kaplanen 6 i Trelleborg.

År 2020 fastställde kommunfullmäktige *Finansiella mål* för kommunen och kommunkoncernen. Totalt sju mål formulerades vilka beskrev de nivåer som ska uppnås beträffande det ekonomiska resultatet, det kort- och långsiktiga ekonomiska handlingsutrymmet, kommunens självfinansieringsgrad och i vilken utsträckning investeringar ska finansieras med egna medel. För kommunen är två av fyra mål uppfyllda och för kommunkoncernen uppnås samtliga tre mål. Sammantaget uppnås fem av sju mål för verksamhetsåret 2022.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, Årsredovisning 2022, Trelleborgs kommunkoncern, KS 2023/29, 2023-03-02
Årsredovisning 2022, Trelleborgs kommunkoncern
Nämndernas årsanalyser
Bolagens årsredovisningar
Stämмоombudsinstruktion

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta att föreslå kommunfullmäktige

att godkänna bokslut med årsredovisning 2022

att lägga bokslut med årsredovisning 2022 till handlingarna

att avsätta 60 mnkr till resultatutjämningsreserv

att till årsstämman 2023 för Trelleborgs Rådhus AB utse Håkan Sjöberg (M) till stämмоombud med Fredrik Trulsson (SD) som ersättare

att stämmoombudet representerar ägaren i enlighet med bilagd stämmoombudsinstruktion.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslås vidare besluta att föreslå kommunstyrelsen att för egen del besluta

att Trelleborgs Rådhus AB:s verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att AB Trelleborgshems verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Trelleborgs Hamn AB:s verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Trelleborgs Energi AB:s verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att AB Visit Trelleborgs verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Östersjöterminalen AB:s verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Fastighets AB Kaplanen 6 i Trelleborgs verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att godkänna bokslut med årsredovisning 2022 samt att översända rapporten till revisionen.

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder och bolag

Ärendet

En god ekonomisk hushållning

I samband med beslut om budget 2022 fastställde kommunfullmäktige den 29 november 2021, § 314, följande finansiella mål för kommunen och kommunkoncernen:

För kommunen

1. För kommunens totala driftverksamhet skall resultatet, exklusive exploateringsverksamheten, uppgå till minst 225 mnkr per 3-årscykel och specifikt för 2022 uppgå till minst 75 mnkr.
2. För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.
3. För kommunens investeringsutgifter inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamheten, ska självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 60 procent.
4. För kommunens totala verksamhet ska soliditeten uppgå till minst 50 procent, exklusive pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).

För kommunkoncernen

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

Avstämning av finansiella mål kommunen

1. Verksamhetsresultatet, exklusive exploateringsverksamheten uppgår till 133,3 mnkr vilket överstiger det finansiella målet med 58,3 mnkr och därmed överträffar målet om 75,0 mnkr.
2. Inom taxefinansierad verksamhet uppvisar både *Avfall och återvinning* samt *Kretslopp och vatten* ett resultat om noll kronor. Det innebär att verksamheterna är avgiftsfinansierade och därmed uppnås målet.
3. Självfinansieringsgraden, exklusive exploateringsverksamhet och taxefinansierad verksamhet uppgår till 51,5 procent mot målet om minst 60 procent. Därmed uppnås inte målet.
4. Målet för soliditet fastställdes innan effekterna av implementering av internbank på soliditetsmålet var kända. Med justerad balansomslutning med övertagna och nya lån om 1 697,1 mnkr uppgår soliditet till 49,3 procent och därmed uppnås inte målet.

Avstämning av finansiella mål kommunkoncernen

1. Kommunkoncernens soliditet uppgår till 43,8 procent och därmed uppnås målet om minst 35 procent.
2. Självfinansieringsgraden uppgår till 40,8 procent och därmed uppnås målet om minst 30 procent. Även rensat för realisationsvinster om 15,0 mnkr uppgår självfinansieringsgraden till 39,3 procent vilket överträffar målet.
3. Kommunkoncernens nyupplåning ökade under året med 365,2 mnkr och har bidragit till finansiering av årets investeringar. Därmed uppnås målet.

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

Kommunfullmäktiges inriktningsmål 2020–2023

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.

Ekonomi

Kommunkoncernen uppvisar ett 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 koncernen 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 (271,8) mnkr.

Årets resultat för Trelleborgs kommun uppgår till 142,4 mnkr. Resultatet justerat för exploateringsverksamhet uppgår därmed till 133,3 mnkr och överstiger det finansiella målet med 58,3 mnkr.

Årets utfall innebär en negativ budgetavvikelse om 35,9 mnkr. Mot prognostiserat resultat om 197,5 mnkr i delårsrapport 2 är avvikelse högre och motsvarar 55,1 mnkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning utgör majoriteten av överskottet för kommunen. Skatteunderlagsprognosen har reviderats under perioden vilket resulterar i ett bättre utfall än planerat men något lägre än prognostiserat utfall i delårsrapport 2. Nämnderna (exklusive exploateringsverksamhet) uppvisar en positiv avvikelse om 0,3 mnkr vilket vittnar om en god budgetdisciplin och budgetföljsamhet.

Investeringar och finansiering

Kommunkoncernens investeringar i materiella tillgångar uppgår till 1 038,1 mnkr, jämfört med 1 126,6 mnkr år 2021. Den totala lånenivån ökade med 9,0 procent. Kommunkoncernen amorterade 66,4 mnkr under 2022, samtidigt som nya lån togs upp om 365,2 mnkr.

Kommunens investeringar uppgick till 599,8 mnkr jämfört med en investeringsbudget på 413,8 mnkr.

Av de totala investeringarna utgjorde taxefinansierade verksamheterna 91,9 mnkr jämfört med en budget på 175,7 mnkr och de skattefinansierade verksamheterna investerade för 507,9 mnkr jämfört med budget på 532,8 mnkr.

Balanskrav och resultatutjämningsreserv

Trelleborgs kommun uppfyller balanskravet år 2022 enligt kommunallagen. Årets resultatnivå gör det möjligt att avsätta medel till resultatutjämningsreserv. Med ett resultat efter balanskravsjusteringar om 137,8 mnkr kan avsättning medges med ett belopp om 60,0 mnkr. Ackumulerad resultatutjämningsreserv uppgår per den 31 december 2021 till 350,0 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar blir 77,8 (137,8-60,0) mnkr för år 2022. Trelleborgs kommun har inget negativt resultat från tidigare år att återställa.

Sammanställd redovisning

Det redovisade resultatet för kommunkoncernen uppgår till 178,0 mnkr (333,7mnkr).

Koncernen Trelleborgs Rådhus AB omfattar per den 31 december 2022: AB Visit Trelleborg, Östersjöterminalen AB, Trelleborgs Hamn AB, AB TrelleborgsHem, Trelleborgs Energi AB och Fastighets AB Kaplanen 6 i Trelleborg. Dessa bolag, med tillhörande dotterbolag, har konsoliderats med Trelleborgs Rådhus AB.

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

Beslut

Kommunstyrelsen föreslås för egen del besluta:

att Trelleborgs Rådhus AB:s verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att AB Trelleborgshems verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Trelleborgs Hamn AB:s verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Trelleborgs Energi AB:s verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att AB Visit Trelleborgs verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Östersjöterminalen AB:s verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Fastighets AB Kaplanen 6 i Trelleborgs verksamhet år 2022 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att godkänna bokslut med årsredovisning 2022 samt att översända rapporten till revisionen.