



TRELLEBORGS KOMMUN

Årsredovisning 2023

Trelleborgs kommunkoncern

INLEDNING	1
SAMMANFATTNING	1
ORDFÖRANDEN HAR ORDET.....	2
ÅRET SOM GÅTT	3
VARIFRÅN KOMMER OCH HUR ANVÄNDS PENGARNA	4
MANDATFÖRDELNING I KOMMUNFULLMÄKTIGE I TRELLEBORGS KOMMUN	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2023	5
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING.....	6
DEN KOMMUNALA KONCERNENS ORGANISATION OCH VERKSAMHET	7
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	9
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH STÄLLNING.....	10
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE.....	16
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	17
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	47
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	49
RÄKENSKAPER	50
REDOVISNINGSPRINCIPER	50
RESULTATRÄKNING.....	56
BALANSRÄKNING	57
KASSAFLÖDESANALYS	58
DRIFTREDOVISNING.....	59
INVESTERINGSREDOVISNING	61
EXPLOATERINGSREDOVISNING	62
UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETSOMRÅDEN	63
NOTFÖRTECKNING.....	64
ORD OCH BEGREPP – EKONOMI	75

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 hög kostnadsnivå och begränsad utveckling av skatteunderlaget.

Trelleborgs kommuns krisberedskap har varit prioriterad och mer närvarande än sedan coronapandemins utbrott 2020. Efter krigsutbrottet i Ukraina den 24 februari 2022 har kommunen under 2023 arbetat med att stärka sin förmåga och medvetenhet kring omvärldsläget. Kommunen ser även ett behov av att säkerställa kontinuitetsplaner och att dessa kontinuerligt uppdateras.

Attraktiv boendeort, Utbildning och arbetsliv, Trygghet och livskvalitet samt Förtroende och inflytande var och är de fyra politiskt prioriterade områdena för verksamheterna för 2023 och fram till och med 2026. Attraktiv boendeort var den prioritering som inte hade en sammantaget positiv utveckling utifrån resultaten för respektive indikator jämfört med föregående år. Resterande tre prioriteringar har bedömts ha haft en relativt positiv utveckling. Sammantaget resultat för samtliga prioriteringar har bedömts som positivt givet att prioriteringarna är baserade på en fyraårig tidsram.

Flera statsutvecklingsprojekt i Trelleborg pågår och många är i en genomförandefas. Sedan sommaren 2023 har det pågått en arkeologisk utgrävning på platsen där Business Center Trelleborg och kriminalvårdsanstalten ska ligga. Trelleborgs hamn har behållit sin position som Skandinavians största RoRo hamn trots att verksamheten blivit påverkad av bromsad tillväxt. Skolinspektionen har via granskningar bedömt att skolverksamhet inom granskade områden har fungerat väl i kommunen. Turismen i kommunen har tidigare noterat turismrekord och prognosen för 2023 (vars statistik ännu inte har publicerats) pekar på fortsatt goda resultat. Boendedialoger har genomförts efter stormen *Babet* med syfte att informera om hur kommunen arbetar och kan arbeta förebyggande mot ett förändrat klimat.

Trelleborgs kommunkoncern uppvisar ett negativt resultat om minus 41,2 miljoner kr för 2023 jämfört med plus 178,0 miljoner kr 2022. Årets resultat, liksom föregående år, påverkas av poster av engångskaraktär. År 2023 uppgick denna post till 13,7 miljoner kr och avsåg åtgärder kopplade till stormen *Babet*. Exklusive denna post uppgick resultatet till minus 27,5 miljoner kr.

Kommunens resultat, exklusive exploatering om minus 12,5 miljoner kr, uppgick till minus 11,1 miljoner vilket understiger det budgeterade resultatet om noll kr. År 2022 uppgick motsvarande resultat till plus 133,3 miljoner kr. Två av kommunens fyra finansiella mål uppfylldes för verksamhetsåret 2023 och fyra av sju mål för kommunkoncernen.

Sysselsättningsgraden i Trelleborg har successivt ökat de senaste åren men minskade under 2023. År 2023 uppgick den till 80,2 procent vilket innebar en minskning med 1,7 procentenheter jämfört med 2022. Trots minskningen låg var det en högre sysselsättningsgrad i Trelleborg än snittet för riket och Skåne. Invånarantalet i Trelleborgs kommun ökade återigen under 2023, dock inte lika mycket som prognostiserat. Detta bedöms ha berott på försening av bostadsbyggande som en effekt av det rådande omvärldsläget och den försvagade ekonomin i landet.

Sjukfrånvaron bland kommunens anställda har fortsatt minskat och sjukfrånvaron uppgick till 6,8 procent år 2023 jämfört med 7,5 procent år 2022.

Ordföranden har ordet

Jag summerar 2023 på följande sätt.

Vi hade ett omvärldsläge med krig som tyvärr fortfarande pågår, en global lågkonjunktur med en skenande inflation under 2023 samt höga räntepriser, instabil aktiemarknad och under 2023 en pågående svensk NATO-ansökan, detta påverkade vår kommun dagligen. 2023 har varit ett tufft år på många sätt men trots det har vi klarat kommunens ekonomi på ett bra vis. Trots vissa svårigheter så har året varit positivt för Trelleborgs kommun med många nyetableringar och framsteg i pågående projekt. Året avslutades med stormen Babet som påverkade både kommunen och många fastighetsägare längs sydkusten mycket, både ekonomiskt och erosionsmässigt. Vi hade en budget på plus minus noll och får ett resultat på plus 2,6 miljoner kronor vid exkludering av exploateringsverksamhet och extraordinära kostnader. Trots omvärldsläget och oförutsedda situationer så fortsätter vi att kämpa för Trelleborgs kommun.

Vi inom Styret i Trelleborg var under 2023 bestämde att fortsätta utveckla Trelleborgs kommun trots alla utmaningar och detta kommer vi bestämt att göra under hela mandatperioden. Många byggprojekt har startat i både centrala Trelleborg och i våra samhällen runt om i kommunen. Sveriges sydligaste kommun har väldigt goda framtidsutsikter tack vare ett målinriktat arbete under flera år och i synnerhet allt det som påbörjades och ägt rum under 2023.

Trelleborg stod som värd för den nationella SKNT-konferensen under en vecka där Sveriges ledande kommunala näringslivstjänstemän var på plats. Konferensen bidrog till att än mer sätta Trelleborg på kartan.

Under året 2023 har ett mycket viktigt markanvisningsavtal slutits med företaget Polar Structure gällande utvecklingen av Business Center Trelleborg (BCT). Den första etappen av infrastrukturen till BCT och den kommande kriminalvårdsanstalten har påbörjats under året. Den kommande kriminalvårdsanstalten som öppnar 2028 kommer ge ytterligare arbetstillfällen i kommunen. Kriminalvården bedömt att cirka 570 nya jobb kan skapas totalt. En annan etablering värd att nämna är Försäkringskassans nya IT-kontor med 50 nya tjänster på sikt.

Första spadtaget för ett nytt kommunhus och hotell har tagits. Den kommande byggnaden på 16 våningar förväntas stå klar 2026. När det gäller Idrottsstaden kom det nya prejudicerade fall under året som gör att vi måste göra ett omtag när det gäller upphandlingsförfarande. Detta gäller även arbetet med nytt badhus och mobilitetshus i området som även påverkas av de nya upphandlingsformerna.

Arbetet kring Sjöstaden går i rätt riktning. Trelleborgs hamn har även fått en ny kontors- och servicebyggnad vid namn Waterfront. Arbetet med ringvägen fortsätter och en ny detaljplan ska arbetas fram. Ny detaljplan för ringvägen förväntas antas hösten 2025. Vi har en god och fortlöpande dialog med Trafikverket.

Arbetet och utvecklingen av Trelleborgs kommun fortlöper, med andra ord.

Vi vill rikta ett stort tack till kommunens alla medarbetare. Det är ni som möjliggör att utvecklingen av Trelleborg blir möjlig. Nu fortsätter vi tillsammans att utveckla Trelleborgs kommun för framtiden. Det är dags att ro i hamn alla de fantastiska projekt som vi har framför oss, just för att Trelleborgs kommun ska bli en av Skånes och Sveriges mest attraktiva kommuner att både bo och verka i.

Mathias Andersson (SD) Kommunstyrelsens ordförande

Året som gått

Ännu ett händelserikt år ska summeras och beskrivas i en årsredovisning - den andra för mig i egenskap av kommundirektör i Trelleborg. Det har hänt så mycket roligt, samtidigt som året bjudit på utmaningar. Det är oroligt i vår omvärld, och det är ofrånkomligt att vi påverkas av det som händer både på avstånd och i vår närhet.

Kriget i Ukraina har pågått i två år. Vid sidan av den katastrof det innebär för Ukraina har vi under 2023 påverkats av krigets effekter. Inflationen har stigit kraftigt och kommunens kostnader har ökat.

En händelse i vårt närområde som påverkat kommuninvånare och kommunen är stormen Babet, som i höstas orsakade stor förstörelse och visade på vikten av att långsiktigt arbeta med att skydda vår kommun från effekterna av liknande händelser.

Trots detta uppvisar kommunen ett positivt överskott på plus 2,6 miljoner kr totalt exklusive exploateringskostnader och extraordinära kostnader.

Även om 2024 kommer att bli tufft ekonomiskt år har kommunen en i grunden stabil ekonomi. I årsredovisningen kan man läsa mer om ekonomin och hur den har påverkat oss.

Under året har det även hänt glädjande och positiva saker i kommunen. Jag påminns hela tiden om allt engagemang som finns hos alla medarbetare och chefer. Jag är stolt och glad över att få vara en del av det gemensamma arbetet som görs – ett arbete som kommunens invånare både ser och känner i alla de möten som sker i kommunens verksamheter.

Vi som arbetar i kommunen fortsätter vårt arbete med att ge bästa service, utveckla våra verksamheter och bygga staden och landsbygden. Tillsammans fortsätter våra stora förändringsarbeten i takt med Trelleborg växer för framtiden.

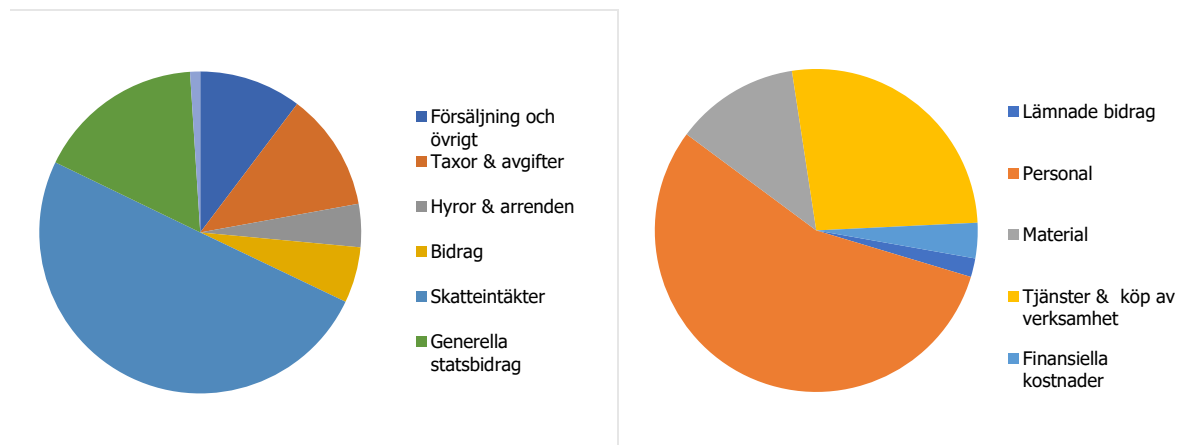
Så låt oss fortsätta detta engagemang och goda arbete då det skapar förtroende, bidrar till glädje och bygger det varumärke som kommunen arbetar med: Trelleborg, både som en plats att leva på och besöka men även en arbetsplats där vi arbetar och utvecklas!

Gisela Öst, kommundirektör i Trelleborgs kommun

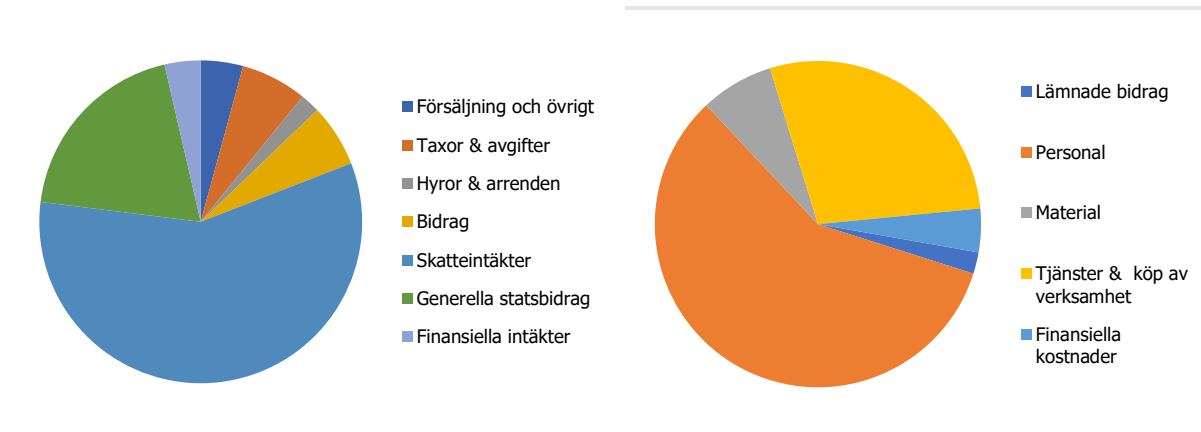
Varifrån kommer och hur används pengarna

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

Kommunkoncernen

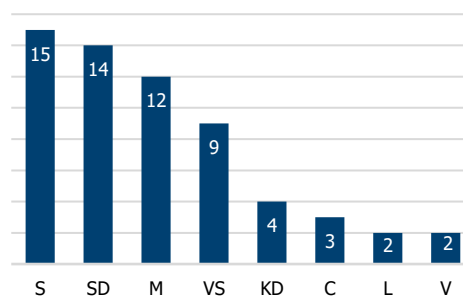


Kommunen



Mandatfördelning i kommunfullmäktige i 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 senast 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 Söderslätt, KD=Kristdemokraterna, C=Centerpartiet, L=Liberalerna och V=Vänsterpartiet

Förvaltningsberättelse 2023

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 den kommunala verksamheten under 2023. Vidare framgår också hur kommunkoncernen och kommunen har uppfyllt de finansiella målen och kommunfullmäktiges politiska prioriteringar.



Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen uppvisar ett resultat om -41,2 (+178,0) mnkr för verksamhetsåret 2023. Årets resultat, lika med föregående året påverkas av poster av engångskaraktär. Denna post avser en avsättning om 13,7 mnkr för återställande av söndertrasade bryggor, sandfyllda hamnar och en delvis bortspolad gång- och cykelvägstormen som stormen Babet ställde till när den slog till mot sydkusten i oktober. År 2022 uppgick motsvarande belopp till 15,0 mnkr och avsåg realisationsvinst som uppstått vid avyttring av fastigheter och andelar i dotterbolag. Årets resultat, rensat från dessa poster uppgår till minus 27,4 mnkr jämfört med +163,0 mnkr för år 2022. Justerat resultat för 2023 är lägre med 190,5 mnkr jämfört med år 2022. För år 2022 uppgick motsvarande minskning med 133,3 mnkr jämfört med år 2021

Soliditet, inklusive ansvarsförbindelser för pensioner uppgår till 33,1 procent och har minskat med 2,9 procentenheter sedan 2022. Soliditet, exklusive ansvarsförbindelser för pensioner uppgår till 40,4 procent, en minskning med 3,4 procentenheter sedan 2022 som direkt effekt av redovisat lägre resultat för 2023 samt förändringen gällande hanteringen av intern bankens upplåning.

Kommunens investeringar har minskat med 158,7 miljoner kronor samtidigt som den långfristiga upplåningen har ökat med 511,1 miljoner kronor. Avskrivningarna har ökat med 25,6 miljoner kronor till följd av att pågående projekt har färdigställts under 2023 och ligger på samma nivå som år 2022 med en ökning med 25,5 miljoner kronor.

Den kommunala koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter inkl. jmf poster och finansiella intäkter (mnkr)	1 447,4	1 390,7	1 260,4	1 202,5	1 142,5
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-4 143,3	-3 837,4	-3 520,6	-3 262,1	-3 213,1
Avskrivningar, exklusive nedskrivningar (mnkr)	-270,6	-245,0	-219,5	-234,8	-243,7
Finansiella kostnader (mnkr)	-127,3	-55,5	-48,8	-54,8	-52,6
Årets resultat (mnkr)	-41,2	178,0	333,7	1 087,3	181,4
Soliditet (%) 1)	40,4	43,8	44,8	42,7	33,1
Soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner (%)	33,1	36,0	36,1	33,4	21,9
Investeringar, netto (mnkr) 2)	879,4	1 038,1	1 126,6	754,7	929,0
Självfinansieringsgrad (%) 3)	26,1	40,8	48,9	65,6	42,0
Långfristig låneskuld till kreditinstitut (mnkr)	4 116,1	3 605,0	3 306,2	3 390,0	3 491,9
Antal årsarbetare (st.)*	3 638	3 552	3 256	3 247	3 141
Kommunen	2023	2022	2021	2020	2019
Folkmängd (antal st.)	46 936	46 632	46 261	45 877	45 440
Kommunal skattesats (%)	20,40	20,40	20,40	20,60	20,60
Verksamhetens intäkter; inkl. jmf poster och finansiella intäkter (mnkr)	857,1	707,2	664,1	690,2	643,7
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-3 601,2	-3 280,1	-3 047,0	-2910,0	-2 878,9
Avskrivningar, exklusive nedskrivningar (mnkr)	-165,9	-151,8	-145,2	-145,6	-157,7
Finansiella kostnader (mnkr)	-164,2	-43,5	-16,6	-26,8	-13,5
Årets resultat (mnkr)	-23,6	142,4	253,4	393,9	73,0
Soliditet (%) 1)	33,9	49,3	51,7	49,0	45,3
Soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner (%)	25,9	28,1	37,1	33,3	27,3
Investeringar, netto (mnkr) 2)	-522,4	599,8	413,8	413,5	767,2
Självfinansieringsgrad (%) 3)	62,0	51,5	96,9	37,8	60,3
Långfristig låneskuld till kreditinstitut, exklusive leasing (mnkr)	4 067,4	3 440,2	1 429,0	1 435,0	1 180,0
Antal årsarbetare (st.)*	3 418	3 335	3 045	3 047	2 964

1) Eget kapital dividerat med totalt kapital

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

3) Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar

4) Självfinansieringsgrad exkluderar taxefinansierad verksamhet och exploateringsverksamhet

Den kommunala koncernens organisation och verksamhet

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsform samt de helägda kommunala bolagen. Det finns två samverkansföretag: Kommunassurans Syd AB som hanterar kommunens försäkringar samt Kommuninvest Ekonomisk förening vilken Trelleborgs kommun finansierar en betydande del av kommunens investeringsbehov. Trelleborg kommun äger därutöver aktier i Inera AB samt i Sydvästra Skånes Avfalls AB.

Kommunen anlitar privata utförare på två områden: barn- och vuxenutbildning samt vård och omsorg. Inom vård och omsorg anlitas 191 aktörer och inom barn- och ungdomsutbildning anlitas 148 aktörer. Andelen privata aktörer av den totala ersättningen för grundskoleverksamheten är 5,7 procent, förskoleverksamhet 4,7 procent och gymnasieskolan 3,6 procent.

Förändringar i organisationen 2023

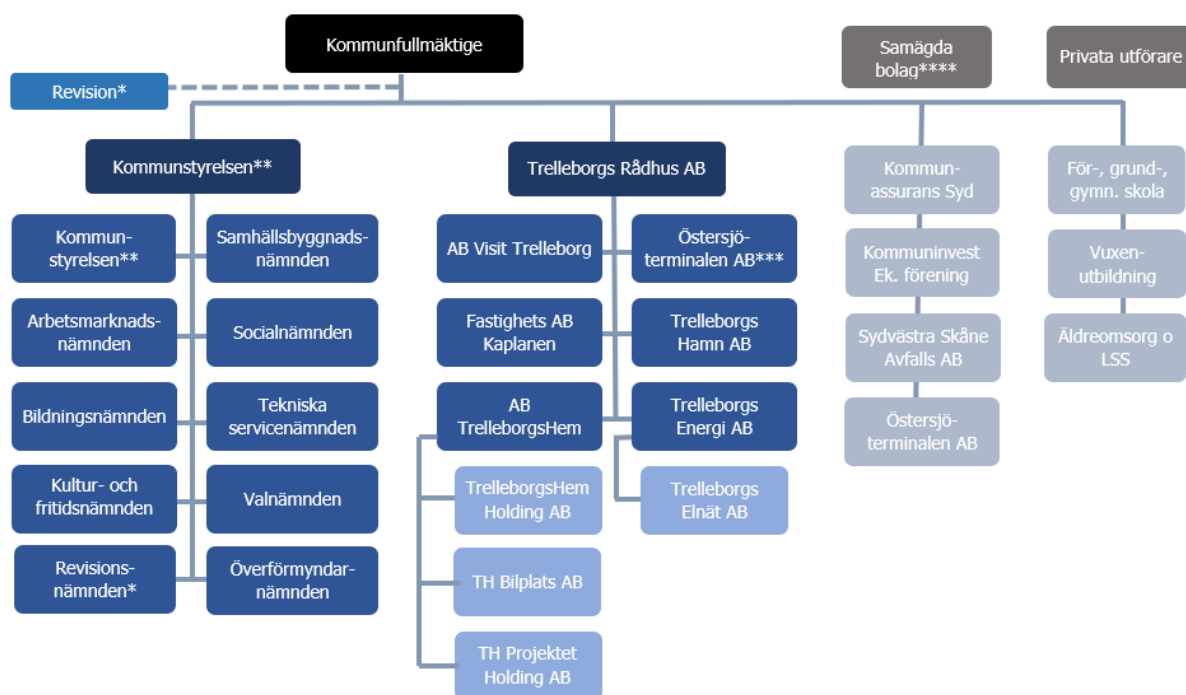
Under året har inga förändringar skett av kommunens nämndsorganisation beträffande benämningar och antal. Däremot har viss förflyttning av verksamhet skett som en konsekvens av kommunledningsförvaltningens organisationsförändring och översynen av samhällsbyggnads- respektive kultur- och fritidsförvaltningens organisationer. Som ett led i detta har nämndernas reglementen reviderats. Ett nyinrättat näringslivsutskott har etablerats med kommunstyrelsen som ansvarig nämnd.

Några förändringar i verksamheter som bedrivs i bolagsform har inte gjorts, med ett undantag att besluta likvidera Östersjöterminalen som inte bedrivit någon verksamhet sedan 2020 (KF 2023-11-27 § 230).

Skälen till att driva viss verksamhet i bolagsform är dels organisatoriska, dels ekonomiska. Verksamheten i bolagen är konkurrensutsatt, 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. Trelleborgs Rådhus AB svarar för skattemässig samordning och ansvarar för finansiell och operativ samordning mellan bolagen, samt mellan bolagen och kommunen.

Kommunkoncernens organisation



*Rent organisatoriskt betraktas revisionsnämnden som en nämnd och är underställd kommunfullmäktige liksom övriga nämnder, men *revisionen* har även ett koncernövergripande och granskande uppdrag som inkluderar en kontroll av samtliga nämnder och bolag.

**Kommunstyrelsen verkar som en egen nämnd med verksamhets- och budgetansvar, men har även en av fullmäktige delegerad uppsikts-, uppföljnings- och ledningsfunktion överordnad kommunens facknämnder.

***Ska likvideras som kommunalt bolag.

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

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-, specialskola, 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, räddningstjänst, miljö, klimatanpassning, 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.

Ovan verksamhetsbeskrivningar är inte helt fullständiga utan beskriver huvudsakligt nämndernas verksamhetsansvar.

Bolagens verksamhet

Trelleborgs Rådhus AB	Holdingbolag med skattemässig samordning av kommunal verksamhet som bedrivs i bolagsform.
AB TrelleborgsHem	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	<i>Ska likvideras som kommunalt bolag.</i>
Fastighets AB Kaplanen 6	Äger och förvaltar fastigheten Kaplanen 6 i Trelleborg.
Trelleborgs Hamn AB	Bedriver drift och utveckling av rationella hamn- och logistiktjänster 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.

Ovan verksamhetsbeskrivningar är inte helt fullständiga utan beskriver huvudsakligt bolagens verksamhetsansvar.

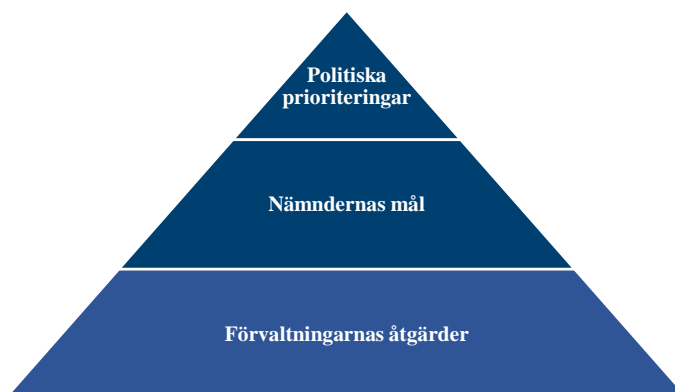
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Trelleborgs kommunkoncern har flera nivåer av politiskt styrande organ.



Kommunfullmäktiges politiska prioriteringar

I Trelleborgs kommun tillämpas resultatstyrning. Kommunens medborgare är i fokus och all verksamhet styrs utifrån de resultat man åstadkommer för invånarna i kommunen. Trelleborg har en vision om hur vi vill att det ska vara att bo och verka i kommunen i framtiden, som alla i kommunen har ett gemensamt ansvar att verka för. Visionen är: *Trelleborg ska vara en framgångskommun med hög livskvalitet och en långsiktigt hållbar tillväxt.*



Kommunfullmäktige fastställer och beslutar om nya mål inför varje mandatperiod – så kallade *politiska prioriteringar*. Prioriteringarna är en samlad bedömning av de viktigaste frågorna för medborgarna och kommunen under den kommande fyraårsperioden. Med utgångspunkt i de politiska prioriteringarna ska respektive nämnd ange effektmål och förvaltningen sedan verkställa målen.

Fyra politiska prioriteringar är beslutade av kommunfullmäktige för mandatperioden. Samtliga nämnder tog inför 2023 fram effektmål som bidrar till att prioriteringarna uppnås. Effektmålen är fyraåriga med möjlighet till revidering i samband med beslut om verksamhetsplan. Föreliggande

budget 2024 anger de ekonomiska ramarna för varje nämnd. Nämnderna ansvarar för eventuell revidering av effektmålen inför 2024 utifrån den uppföljning som är gjord avseende förvaltningarnas genomförda åtgärder för att uppnå målen.

Varje prioritering består av olika perspektiv och sakfrågor som bygger samman respektive prioritering och skapar ett tydligare planeringsunderlag.

- *Attraktiv boendeort*: avser exempelvis bostäder, kommunikationer, stadsmiljö.
- *Utbildning och arbetsliv*: avser exempelvis sysselsättning, företagande och skola.
- *Trygghet och livskvalitet*: avser exempelvis upplevd trygghet, brott, välmående och fritid.
- *Förtroende och inflytande*: avser medborgarens påverkan, tillit & kontakt med kommunen.

Intern kontroll

En kommun har enligt lag skyldighet att ha en fungerande intern kontroll. 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 interna kontrollen inom sina respektive verksamheter.

Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Trelleborgs kommun har beslutat att i den mån det går även redovisa statistik könsuppdelad. Därför kommer fortsatt statistik i kommande avsnitt även att beakta könsuppdelad statistik.

Makroekonomisk utveckling

Konjunktur, räntor och inflation

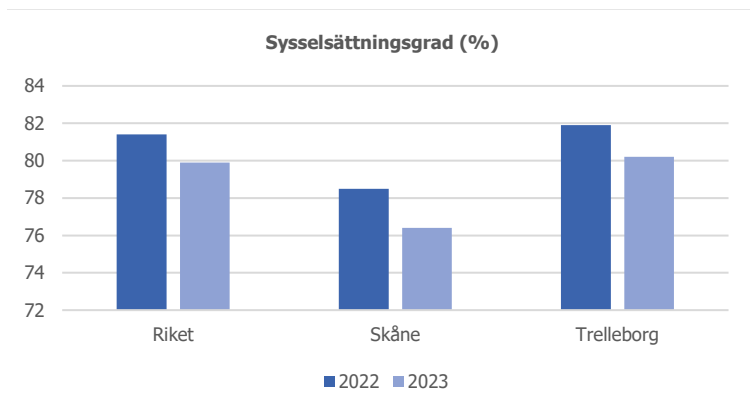
Trots svag omvärldskonjunktur år 2023 har svensk industri och export utvecklats relativt starkt, till skillnad från den inhemska efterfrågan i Sverige. Dessvärre tycks inte någon snar vändning stunda utomlands. Världshandeln har sjunkit en tid och ledande indikatorer pekar på en fortsatt svag tillväxt för global industri och handel. Den inflations- och räntedrivna konjunkturedgången syns alltmer i tjänstesektorn och på arbetsmarknaden i flertalet ekonomier, som hittills har visat sig motståndskraftiga. Fallet i inflationen beräknas fortsätta under 2024, vilket i sig ger en viss lättnad.

Det kommunala skatteunderlaget

Skatteunderlaget ökade med 5,8 procent 2022 (enligt definitiva utfall i december), främst till följd av en stark ökning av lönesumman. Till och med oktober 2023 har lönesumman fortsatt att öka starkt, med 5,3 procent, vilket beror på den starka arbetsmarknaden. Även höjda pensioner lyfter skatteunderlaget.

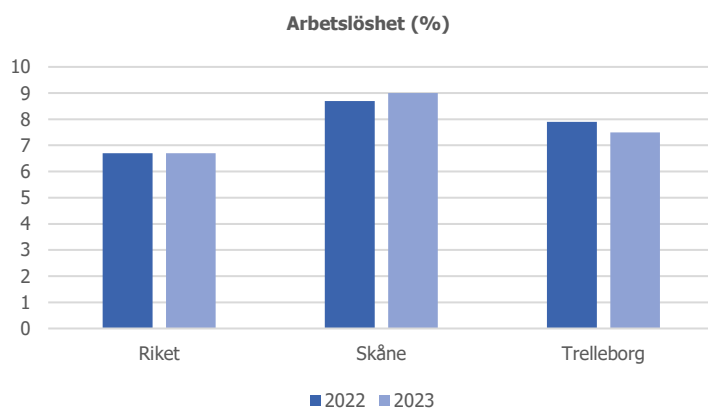
Sysselsättning och arbetsmarknad

Sysselsättningsgraden i Trelleborg har successivt ökat de senaste åren. Liksom på nationell och regional nivå avstannade denna trend som en effekt av Rysslands invasion av Ukraina och ett försämrat omvärldsläge. Sysselsättningen minskade med 1,7 procentenheter, från 81,9 procent ned till 80,2 procent, i Trelleborgs kommun 2023. Trelleborg är emellertid fortfarande över snittet för både Skåne och riket. Både män och kvinnor har haft en lägre sysselsättningsgrad 2023 än 2022, men skillnaden mellan könen har minskat som en effekt av att sysselsättningsgraden bland män har minskat i högre grad än bland kvinnor. Män har dock fortsatt en högre sysselsättningsgrad än kvinnor.



*Siffrorna för 2023 är baserade på preliminär statistik
Källa: SCB

År 2023 uppgick andelen inskrivna arbetslösa till 7,5 procent, en positiv förändring jämfört med 2022 om 0,4 procentenheter. Trelleborg hade under 2023 en arbetslöshet som låg 1,5 procentenheter under snittet i Skåne. Riket som helhet har haft en arbetslöshet om 6,7 procent vilket är oförändrat jämfört med föregående år. Trelleborg har under flera år följt en positiv trend med årliga minskningar i andel arbetslösa. En annan skillnad jämfört med föregående år har varit att det har blivit en högre andel arbetslösa män och färre arbetslösa kvinnor.



Källa: Arbetsförmedlingen

Trendbrottet i sysselsättningsgrad är väntat och det prognostiseras en ökning av arbetslösa och minskning av sysselsatta under 2024 i hela Sverige med bedömningen att södra Sverige väntas påverkas mest. Skälet är ökat antal varsel och minskat antal lediga platser. Att Trelleborg har haft högre sysselsättningsgrad samtidigt som det varit högre arbetslöshet än riket kan förklaras av att det mestadels har varit en vuxen befolkning i kommunen mellan åldrarna 45–59 år med färre studerande än det funnits i andra kommuner.

Utvecklingen under 2023 följer den prognos som Sveriges kommuner och regioner (SKR) tog fram och som visade att ett försämrat konjunkturläge och stigande räntor skulle leda till färre arbetade timmar, vilket i sin tur skulle få konsekvenser för arbetsmarknaden – något som börjat synas under 2023.

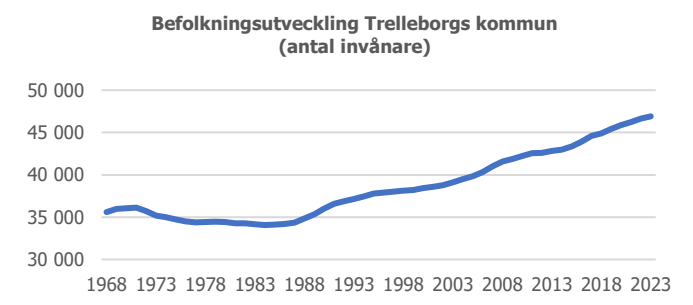
Konsekvenser och påverkan av omvärldens säkerhetsläge

Ryssland har under 2023 fortsatt sitt krig i Ukraina liksom med cyberattacker mot länder som stöttar Ukraina med vapen och förnödenheter. Kommunen har under året fortsatt att tillsammans bygga sin förmåga och medvetenhet kring det förändrade omvärldsläget. Det finns fortfarande en ökad risk för cyberattacker varför verksamheterna behöver fortsätta att skydda sin information och ha den på mer än

ett ställe. Kontinuitetsplaner behöver säkerställas och dessa behöver kontinuerligt revideras för att verksamheten inte ska drabbas av långa avbrott.

Befolkningsutveckling

Under 2023 ökade befolkningen i kommunen. Befolkningsökningen beror till stora delar på att fler flyttat hit från andra kommuner i Skåne samt på en ökad invandring. Trenden att nybildade barnfamiljer och unga par fortsätter att vara en stor målgrupp som flyttar till kommunen, håller fortsatt i sig. Befolkningsutvecklingen har dock inte nått samma nivå som förväntat. En stor anledning är att inflyttningen till kommunen i hög grad påverkas av bostadsbyggandet. Under 2023 (kvartal 1–3) blev omkring 83 bostäder klara och 25 bostäder påbörjades, vilket är färre än de 312 planerade. Den ekonomiska situationen i samhället har varit en betydande orsak till avvikelsen från prognosen.



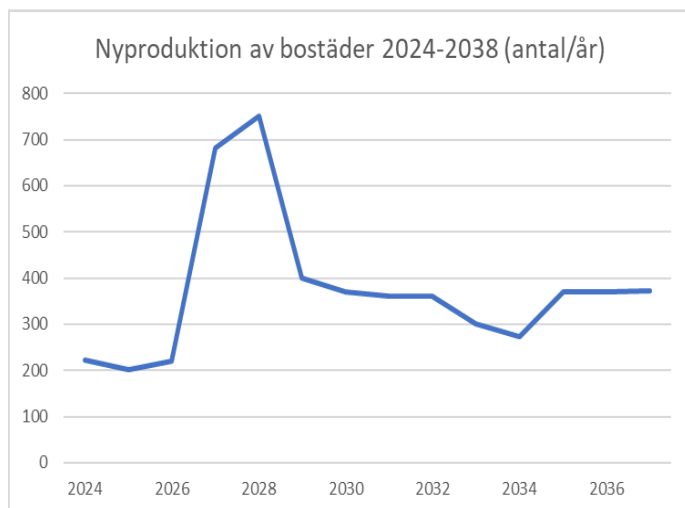
Källa: SCB

Demografisk utveckling i Trelleborgs kommun 2023	Antal personer
Födda	409
Avlidna	472
Invandring	274
Utvandring	147
Inrikes inflyttning	2 001
Inrikes utflyttning	1 785
Folkmängd 2022-12-31	46 929

Källa: SCB

Bostadsmarknad och pendling

Bostadsproduktionen i kommunen saktade av under 2023 till följd av den rådande ekonomiska situationen, vilket även leder till att vissa delar av planerna för byggnationen under 2024 förväntas skjutas upp. Trots detta förväntas produktionen ta fart under de kommande åren och nå betydligt högre nivåer än tidigare. På lång sikt förväntas byggandet stabilisera sig på en hög nivå, jämfört med det genomsnittliga byggtaket på 120 bostäder per år under de senaste 20 åren. För mer detaljerad information om bostadsmarknaden hänvisas läsaren till redovisningen av kommunfullmäktiges politiska prioriteringar.



Källa: Trelleborgs kommun

Antalet resor med kollektivtrafik fortsätter att öka i kommunen. 2023 blir första året sedan pandemin utan restriktioner på resande. Under året var det genomsnittliga antalet validerade resor per månad 123 000 med regionbussar och 86 000 med stadsbussar. Resor med regionsbussar inkluderar resor över kommungränserna. Kommunens satsning på ungdomsbiljetten har fått ett gott resultat med ökat resande under årets alla månader.

Finansiell redovisning

Marknadsräntor

Under året har den svenska 3-månadersräntan stigit från 2,7 till 4,05 procent. Samtidigt har den 10-åriga statsobligationen och den så kallade 10-åriga swapräntan sjunkit från 2,35 till 2,04 procent, respektive från 3,13 till 2,36 procent.

Negativa ränteskillnader mellan långa och korta räntor är en bra indikator på en pågående eller kommande konjunkturedgång.

Marknadsräntor, spoträntor (%)

Räntenoteringar	23-12-31	22-12-31
Riksbankens styrränta	4,00	2,50
Svensk 3-månaders ränta (STIBOR)	4,05	2,70
Svensk 10-årig statsobligation	2,04	2,35
Svensk 10-årig swapränta	2,36	3,13

Forwardräntor

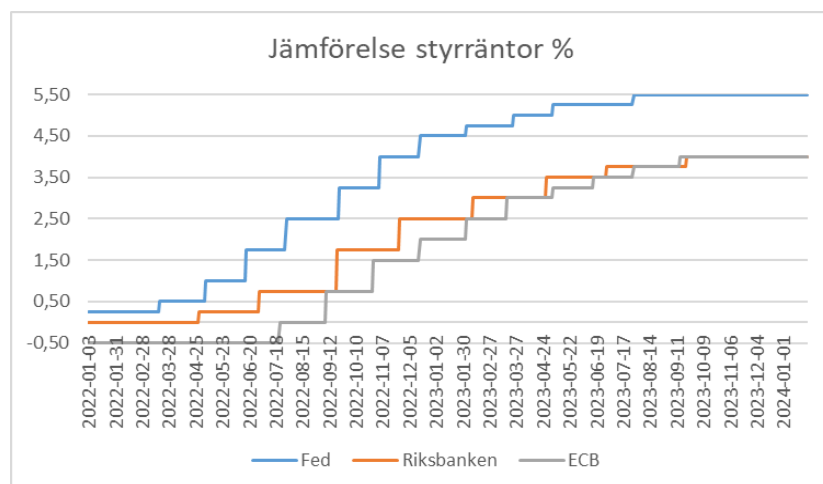
3 månaders STIBOR-ränta	%
Om 1 år	2,70
Om 2 år	2,13
Om 5 år	2,27

Styrräntor

Riksbanken har under 2023 höjt styrräntan från 2,5 till 4 procent. Vid det senaste räntebeskedet valde Riksbanken att behålla styrräntan på samma nivå som vid föregående möte, trots en inflation som överstiger målet. Både den amerikanska centralbanken (FED) och den europeiska centralbanken (ECB) lämnade sina styrräntor oförändrade vid sina räntemöten den 13 december respektive 14 december.

Centralbanker	23-12-31	22-12-31	Förväntn.*
Riksbanken	4,00	2,50	2,50–3,50
ECB	4,00*	2,00*	2,50–3,25
FED	5,25	4,50	3,75–4,25
Norges bank	4,50	2,75	3,75–4,00

*Inläningsränta ** Svenska storbankers förväntningar på styrräntorna vid kommande årsskifte 2024-12-31



Kommunen och koncernens lån

Koncernens totala externa låneskuld per den 31 december 2023 uppgår till 4 141 miljoner kronor, vilket är en ökning med 503 miljoner kronor sedan årsskiftet 2022/2023. I låneskulden ingår upplåningar i utländsk valuta på 18 miljoner euro (motsvarande 208 miljoner kronor) samt värdepappersupplåning i SEK på 1 375 miljoner kronor. Värdepapper redovisas här som nominellt belopp. Nettoskuldökningen (förändring lån + förändring i banktillgodohavanden) uppgår till 467 miljoner kronor.

Låntagare (mnkr)	Extern låneskuld 23-12-31	Extern låneskuld 22-12-31	Förändring
Kommunen	4 063,1	3 444,4	618,7
-varav egen	1 449,3	1 247,9	201,4
-varav förmedlad	2 613,8	2 196,5	417,3
Trelleborgs Hamn AB	77,7	106,7	-29,0
Trelleborgs Rådhus AB	0,0	87,2	-87,2
Totalt	4 140,8	3 638,3	502,5

Skuld och bruttoskuld, avser reverslån samt utnyttjad checkkredit exklusive upplupna räntor och andra fordringar. Bolagens fordringar på kommunen är inte inräknade. Tabellen nedan visar aktuell skuld jämfört med årsskiftet 2022/2023.

Låntagare (mnkr)	Skuld 23-12-31	Skuld 22-12-31	+/-
AB TrelleborgsHem	706,7	472,0	234,7
Trelleborgs Energi AB (inkl. elnät)	523,1	569,5	-46,5
Trelleborgs Hamn AB	1 090,0	964,0	126,0
Trelleborgs Rådhus* AB	278,3	191,0	87,3
Fastighets AB Kaplanen 6	5,6	6,1	-0,5
AB Visit Trelleborg	10,2	9,3	0,9
Totalt	2 613,9	2 211,9	402,0

Kommunens egen nettoskuld¹ har ökat sedan årsskiftet med 201 miljoner kronor och uppgår till 1 449 miljoner kronor. Ökningen avser finansiering av kommunens planerade investeringar på 165 miljoner kronor, samt en ökning av kassan med 36 miljoner kronor.

Ränterisk

Ränterisk innebär förväntad variation i räntekostnader och mäts vanligtvis genom en simulerad, tillfälligförändring av räntekostnader över alla löptider. Kommunens strategi är att begränsa ränterisken som skulden medför. Syftet med riskbegränsning är att minska variationen i kommunens resultat, samtidigt som man minimerar räntekostnaderna. Detta gör de finansiella kostnaderna för hela kommunkoncernen mer förutsägbara, vilket underlättar budgetarbetet.

Ränterisken begränsas och hanteras genom att låneskulden fördelas på lån med fast och rörlig ränta. Som ett komplement används ränteswappar för att förlänga räntebindningen. Innehavet av ränteswappar innebär att variationen i räntekostnaderna minskar och lånekostnaden blir mer förutsägbar. Den genomsnittliga räntebindningen i kommunkoncernens aggregerade portfölj inklusive kommunens och koncernbolagens ränteswappar uppgår till ca 3,35 år. Enligt de finansiella riktlinjerna ska den genomsnittliga räntebindningen ligga mellan 2 och 5 år.

Genomsnittlig bindning	Inkl. derivat 23-12-31	Inkl. derivat 22-12-31	Exkl. derivat 23-12-31	Exkl. derivat 22-12-31
Räntebindning (år)	3,35	3,46	0,97	0,66
Räntebindning <1 år (%)	42,20	41,92	75,98	83,16

Andelen ränteförfall inom ett år uppgår till 42,2 procent vilket är inom riktlinjerna (max 60 procent)

Valutarisk

Kommunkoncernen hade den 31 december 2023 en tillgång på 1 321,47 euro. En förstärkning alternativt försvagning av kronkursen med 10 procent innebär att värdet av tillgången minskar respektive ökar med 1 471 kr.

Tillgodohavande (euro)	Förändring EUR/SEK	Marknadsvärdesförändring (kr)
1 321,47	10 %	1 471

Pensionsåtagande

Ingen avsättning gjordes år 2023. Under året 2022 har en avsättning om 50 miljoner kronor gjorts till en pensionsmedelsförvaltning enligt beslut om årsredovisning den 31 december 2021, i kommunfullmäktige (KS2021/873). Enligt tidigare beslut om årsredovisning för den 31 december 2020, (KS20207927) avsattes 100 miljoner kronor. Totalt har 150 miljoner kronor avsatts till pensionsfondering för att hantera framtida pensionsåtaganden i syftet att minska belastningen på kommunens likviditet. Under 2023 gjordes placeringar i enlighet med kommunens strategi för kapitalförvaltning av pensionsfondering, *Placeringspolicy för Trelleborgs kommun*. Placeringarnas marknadsvärde uppgår 2023 till 158,5 miljoner kronor mot 145,4 miljoner kronor för år 2022.

¹ Kommunens externa upplåning reducerat med koncernintern utlåning

Pensionsförpliktelser, kommunen (mnkr)	2023	2022
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a) avsättning inklusive särskild löneskatt	422,1	348,9
b) Ansvarsförbindelser inklusive särskild löneskatt	717,2	707,4
Pensionsförpliktelse som tryggas i pensionsförsäkring	0	0,0
Pensionsförpliktelse som tryggas i stiftelse	0	0,0
Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse)	1 139,3	1 056,3
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	0	0,0
a) varav överskottsmedel	0	0,0
Total kapital, pensionsstiftelse	0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	158,5	145,4
Summa förvaltade pensionsmedel	158,5	145,4
Finansiering		
Återlånade medel	980,8	910,9
<i>Konsolideringsgrad</i>	13,9 %	13,8 %

Egen förvaltade pensionsmedel

Trelleborgs kommun startade i december 2021 en pensionsmedelsförvaltning och placerade initialt 100 miljoner kronor. I augusti 2022 avsattes ytterligare 50 miljoner kronor. Den övergripande strategin i pensionsmedelsförvaltningen är att säkerställa att kapitalet inte kan falla mer än 20 procent i värde i en kraftig börskrasch. Det innebär att fördelningen mellan aktiefonder- och räntefonder kommer att behöva variera över tid beroende på de finansiella marknadernas utveckling.

I kontrast till det dystra året 2022 bjöd 2023 på en återhämtning på de finansiella marknaderna där både aktie- och räntemarknaden uppvisade en positiv avkastning. Det har varit en fallande inflation och en förväntan om att räntetoppen är nådd. Andelen aktier i portföljen har ökat successivt under året från cirka 33 procent vid inledningen av året till 38 procent vid årets slut. Avkastningen under året var 9,16 procent, vilket var 1,38 procent-enheter bättre än det långsiktiga avkastningsmålet. Sedan portföljen startades har den haft en ackumulerad avkastning om 4,55 procent.

Intern kontroll

I nämndernas och bolagens planer för intern kontroll för 2023 fanns det två riskområden som var övergripande för kommunkoncernen; 1. Efterlevnaden av antagna styrdokument kan förbättras. 2. Samordning av bolagens ägardirektiv och kommunens målstyrning kan förbättras. Den första punkten innebar en övergripande översyn av styrdokument och framtagande av en *Riktlinje för styrande dokument*. Den andra punkten var åtgärdad via förankring och implementationsarbete av *Policy för ledning och styrning*. Utöver dessa punkter har nämnderna och bolagen arbetat med nämnds- och bolagsspecifika risker varav majoriteten har granskats eller åtgärdats enligt plan.

Händelser av väsentlig betydelse

En fortsatt positiv befolkningsutveckling, en stabil kommunal ekonomi och en pågående förändring av stadsmiljön och bebyggelsen kan liksom de senaste åren karaktärisera 2023 för Trelleborgs kommun. Samtidigt skulle man kunna beskriva året med orden – en avmattad ekonomi, en hög beredskap och en lägre grad av investeringsvilja. Den ansträngda ekonomiska situationen globalt, nationellt och lokalt kommer även att prägla 2024, men med förhoppningar om att 2025 blir ett mer positivt år sett till tillväxt och konjunktur. Trelleborgs kommunkoncern har en solid ekonomi även om det finns stor anledning att hantera de utmaningar som finns både lokalt som globalt. Koncernens möjlighet att låna medel har stärkts tack vare de stordriftsfördelar införandet av en internt bank har inneburit.

Samtliga nämnder och bolag i den kommunala koncernen redovisar på olika sätt, i sina respektive årsanalyser, hur kostnaderna ökar för verksamheterna och att leverantörer samt samarbetspartners

påverkas i hög grad av det rådande omvärldsläget. Mot bakgrund av detta är det emellertid glädjande att Trelleborgs kan redovisa flera ljusglimtar från året som gick.

I Trelleborgs hamn har verksamheten påverkats av den bromsade tillväxten, vilket har inneburit färre lastbilar och löstrailers, men däremot har passagerartrafik och personbilstrafik ökat. Trots minskningen av gods bibehåller hamnen sin position som Skandinavians största RoRo²-hamn då marknadsandelen har blivit större. *Turistdestinationen* Trelleborg har kunnat uppvisa god utveckling över tid och noterade turismrekord både 2021 och 2022. 2023 års statistik pekar mot ett bra resultat mot bakgrund av den minskade köpkraften. Planering pågår av flera stadsutvecklingsprojekt i Trelleborg och många andra är redan i en genomförandefas. De arkeologiska utgrävningarna, på platsen där Business Center Trelleborg och den nya kriminalvårdsanstalten ska ligga är nu exempel på projekt som börjar synas i form av markarbeten.

För att bromsa den ökade arbetslösheten har Trelleborgs kommun initierat ett flertal samverkansprojekt för att få fler invånare i sysselsättning – projektet *Jobbspår* är en kombinerad utbildning och praktik, samverkan med Svedala kommun har lett till en förstärkning av handläggare, ett arbete har startats upp för att skapa arbetstillfällen i framtida Business Center Trelleborg och den kommande Kriminalvårdsanläggningen och *branschpraktik* via SFI är ytterligare en satsning. På uppdrag av det politiska styret har ett näringslivsutskott till kommunstyrelsen inrättats under året. Utskottet ska, utifrån kommunstyrelsens ansvar för kommunens näringslivsfrågor, bereda och besluta om frågor som är viktiga för företagandet i Trelleborg på kort och lång sikt.

Under det föregående läsåret genomfördes fem granskningar av Skolinspektionen som ansåg att verksamheten generellt sett fungerade väl inom de granskade områdena i Trelleborgs kommun. Kunskapsmålen konstaterades vara uppnådda. Skolans främjande och förebyggande arbete avseende trygghet, trivsel, hälsa och mående bedrivs kontinuerligt, strukturerat och är fundamentet i skolans arbete för att åstadkomma trygghet för alla elever.

2023 har varit ett år med ett tydligt medborgarperspektiv inom socialnämndens verksamhet i syfte att höja brukarnöjdheten och tillgodose lagstadgade behov. Brukarna är mer nöjda 2023 än föregående år. Framför allt inom hemvården kan man se en positiv förändring. Inom särskilt boende har flera boenden förbättrat sin brukarnöjdhet. Nämnden har även infört systemet för valfrihet (LOV) inom särskilt boende, vilket syftar till att skapa fler alternativ för invånare som söker om särskilt boende. Under 2023 har väder och klimat haft en direkt påverkan på verksamheten med översvämningar, erosion och högt havsvattenstånd. Efter stormen *Babet* genomfördes därför en boendedialog om hur kommunen arbetar och kan arbeta förebyggande mot ett förändrat klimat.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunkoncernens resultat

Kommunkoncernen uppvisar ett negativt resultat om minus 41,2 miljoner kronor för verksamhetsåret jämfört med ett positivt utfall om 178,0 miljoner kronor för år 2022. Resultatet påverkas av en avsättning för återställande av söndertrasade bryggor, sandfyllda hamnar och en delvis bortspolad gång- och cykelvägstormen om 13,7 miljoner kronor som stormen *Babet* orsakade när den slog till mot sydkusten i oktober. För år 2022 uppgick motsvarande post till ett belopp om 15,0 miljoner kronor som avsåg försäljning av andelar i Fastighets AB Skarpskytten 17 om 0,3 miljoner kronor samt resultat från försäljning av fastigheter via TrelleborgsHem om 14,7 miljoner kronor.

² Roro-fartyg lastas och lossas via akter-/bogrampen eller sidoportarna enligt roll on/roll off-principen. Om fartyget kan ta minst 120 passagerare utöver lasten, klassas det som ett ro-ro-passagerarfartyg.

Kommunkoncernen (mnkr)	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1 439,2	1 374,8	1 220,3	1 168,1	1 128,1
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-4 411,9	-4 099,1	-3 751,8	-3 496,9	-3 456,8
Skatteintäkter och statsbidrag	3 064,3	2 926,9	2 812,0	2 641,2	2 479,4
Finansnetto	-106,6	-48,7	-46,1	-50,7	-63,3
Extraordinära poster och jämförelsestörande poster	-26,2	24,1	99,3	825,6	94,0
Resultat	-41,2	178,0	333,7	1 087,3	181,4
Resultat exklusive extraordinär post och jämförelsestörande poster	-15,0	153,9	234,4	261,7	87,4
Justerat resultat i förhållande till kostnaderna	-0,3 %	3,8 %	6,2 %	7,5 %	2,5 %

I tabellen nedan redovisas en mer preciserad resultatsammanställning för bolagen inom kommunkoncernen.

Kommunkoncernen (mnkr)	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Trelleborgs Rådhus AB	13,5	46,9
Trelleborgs Hamn AB	5,8	21,8
TrelleborgsHem AB	29,5	22,9
Trelleborgs Energi AB	-12,9	4,4
Östersjöterminalen AB	0,1	-0,1
AB Visit Trelleborg	-9,7	-0,1
Fastighets AB Kaplanen 6	0,3	-0,2
Koncerninterna transaktioner	-9,8	-42,6
Summa Rådhuskoncernen	16,8	53,0
Kommunen	-23,6	142,4
Koncerninterna transaktioner	-34,4	-17,4
Summa kommunkoncernen	-41,2	178,0

* Konsolidering av respektive bolagsbudgetar

Även om Rådhus koncernen uppvisade ett positivt resultat om 16,8 miljoner kr medför effekterna av koncerninterna elimineringar i form av bland annat utdelning om 40 miljoner kr att ett negativt resultat om minus 41,2 miljoner kr uppvisas för kommunkoncernen.

Kommunens resultat

Kommunens resultat inklusive exploateringsverksamhet (jämförelsestörande post) och oförutsedd avsättning (extraordinär post) om minus 12,5 miljoner kronor respektive minus 13,7 miljoner kronor uppgick till minus 23,6 miljoner kronor för 2023. Om underskottet skulle rensats på dessa poster skulle resultatet uppgå till plus 2,6 miljoner kronor. År 2022 uppgick motsvarande resultat till 142,4 miljoner kronor, respektive 133,3 miljoner kronor när överskott från exploateringsverksamhet på plus 9,1 miljoner kronor exkluderades.

Resultatet för 2023 har påverkats kraftigt av händelser i omvärlden. Den höga inflationen har lett till stora kostnadsökningar för köp av varor och tjänster, och den har även lett till ökade kostnader för ekonomiskt bistånd. Inflationen har också tillsammans med ett nytt avgiftsbestämt pensionsavtal lett till kraftigt ökade kostnader för kommunens pensioner. Under året har även räntorna fortsatt att höjas med kraftigt ökade räntekostnader som följd. Samtidigt har skatteintäkterna varit högre än budgeterat till följd av en fortsatt god konjunktur och effekter av de senaste årens återhämtning efter pandemin. Utöver detta drabbades kommunen hårt av stormen *Babet* i oktober med stora skador till följd av höga vattennivåer. Situationen förvärrades under julhelgerna då kommunen åter drabbades av hårda vindar och kraftigt regn, vilket skapade ytterligare skador på kommunens mark och fastigheter.

Kommunen (mnkr)	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	726,5	645,6	579,7	638,9	615,2
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-3 767,1	-3 448,2	-3 206,1	-3 055,6	-3 036,6
Skatteintäkter och statsbidrag	3 064,3	2 926,9	2 812,0	2 641,2	2 479,4
Finansnetto	-21,1	9,0	30,4	-5,8	6,8
Extraordinära poster och jämförelsestörande poster	-26,2	9,1	37,4	175,2	8,2
Resultat	-23,6	142,4	253,4	393,9	73,0
Resultat exklusive extraordinär post och exploateringsverksamhet	2,6	133,3	216,0	218,7	64,8
<i>Justerat resultat i förhållande till kostnaderna</i>	<i>0,1 %</i>	<i>3,9 %</i>	<i>6,7 %</i>	<i>7,2 %</i>	<i>2,1 %</i>

Budgetföljsamhet

Kommunen som helhet

Kommunens skatteintäkter visar ett utfall som är 51,0 miljoner kronor högre än budget. Nämnderna uppvisar sammantaget en negativ budgetavvikelse på 85,7 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen

Den negativa budgetavvikelsen på 5,3 mnkr beror på flera olika delar, bland annat ökade kostnader till följd av kommunens flyktingmottagande, hantering av pandemi- och beredskapslager, flytt av delar av verksamheten till tillfälliga lokaler samt ökade licenskostnader.

Utfall	Budget	Avvikelse
-179,9	-174,6	-5,3

Socialnämnden

Socialnämnden uppvisar ett underskott på 42,6 miljoner kronor, kopplat till verksamheterna vård och omsorg samt LSS. Underskottet härleds främst till ökade personalkostnader till följd av heltid som norm, timlöner, övertid, sjuklöner, pensioner samt högre löneökningar utifrån Kommunals avtal, men även på grund av ökade externa placeringar och personlig assistans.

Utfall	Budget	Avvikelse
-1 067,6	-1 025,0	-42,6

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden har en mycket god budgetföljsamhet med en positiv avvikelse på 0,1 procent, eller 1,2 miljoner kronor. I huvudsak beror överskottet på att antalet barn och elever blivit lägre än beräknat.

Utfall	Budget	Avvikelse
-1 298,4	-1 299,6	1,2

Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämnden har totalt sett en god budgetföljsamhet med ett litet överskott på 0,2 miljoner kronor, främst till följd av medveten återhållsamhet gällande nyrekryteringar till vakanta tjänster för att möta det tuffa ekonomiska läget.

Utfall	Budget	Avvikelse
-100,2	-100,4	0,2

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens positiva budgetavvikelse på 1,2 miljoner kronor beror främst på uteblivna driftkostnader för den nya rugbyanläggningen som förskjutits till 2024 samt tillkommande hyresavtal gällande uthyrning av idrottshall.

Utfall	Budget	Avvikelse
-168,7	-169,9	1,2

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden uppvisar ett underskott på 5,6 miljoner kronor, varav större delen (3,3 miljoner kronor) avser räddningstjänstens personalkostnader. Under året har dessa ökat till följd av lagändringar och centralt beslutade avtal. Ett större intäktsbortfall (1,8 miljoner kronor) finns på planavdelningen till följd av försenade detaljplaner där slutfakturering inte sker förrän planen antagits.

Utfall	Budget	Avvikelse
-82,8	-77,2	-5,6

Tekniska servicenämnden

Precis som 2022 har tekniska servicenämnden drabbats hårdast av inflationen och uppvisar ett justerat underskott med 14,9 miljoner kronor. Prisökningarna beror i huvudsak på ökade el- och energikostnader, höjda externa lokalhyror, samt avsevärt dyrare entreprenadkostnader.

Förvaltningen drabbades också av 13,7 miljoner kronor i merkostnader till följd av stormen Babet, men de är exkluderade borttagna från nämndens resultat och hanteras i redovisningen som en jämförelsestörande post.

Utfall	Budget	Avvikelse
-94,7	-79,8	-14,9

Överförmyndaren/Valnämnden/Revisionen

De mindre nämnderna – överförmyndaren, valnämnden samt revisionen – redovisar sammantaget ett överskott på 0,2 miljoner kronor, främst till följd av vakanser inom överförmyndarverksamheten.

Utfall	Budget	Avvikelse
-10,1	-10,3	0,2

Kommunens finansieringsverksamhet

Kommunens finansieringsverksamhet redovisar som helhet ett överskott på totalt 86,2 miljoner kronor. Detta beror dels på att skatteintäkterna översteg budgeten med 53,2 miljoner kronor, dels på att det interna personalomkostnadspålägget blev högre för förvaltningarna, vilket ger en positiv effekt på finansen med 32,2 miljoner kronor, men en negativ hos nämnderna. Utöver detta fick kommunen också ett statligt elstöd på totalt 20,0 miljoner kronor samt en kostnad från dotterbolagen för utfärda tjänster under 2023 om 15,2 miljoner kronor. De finansiella intäkterna och kostnaderna uppvisar ett minusresultat på totalt 17,2 miljoner kronor, främst orsakat av ökade räntenivåer.

Nämndernas verksamhet i korthet

Samarbeten för en ökad sysselsättning

Arbetsmarknadsnämnden redovisar ett stort antal samarbeten som riktar sig till olika invånare i Trelleborgs kommun:

- Samverkan med arbetsförmedlingen och andra kommuner i sydvästra Skåne för att påskynda individers etablering i arbetslivet och förbättra kompetensförsörjningen för arbetsgivare.
- Utveckling av ett annat samarbete med arbetsförmedlingen, *Jobbspår*, som är en kombinerad kort, skraddarsydd utbildning och praktik för att rusta arbetssökande och för att uppfylla arbetsgivares specifika kompetensförsörjningsbehov.
- Samverkan med socialnämnden för att stödja dem som har behov av behandling, mot till exempel missbruk, så att det ska gå snabbt att komma ut på en arbetsplats efter avslutad behandling.
- Samverkan med Svedala vilket har gjort organisationen mer robust då samverkan lett till en förstärkning av handläggare.
- Ett samarbete mellan arbetsmarknadsförvaltningen och Kriminalvården har initierats, inledningsvis kring jobbspår.

- *Genpoolen* är ett unikt samarbetsprojekt där småföretagare i Trelleborg, Skurup, Svedala och Vellinge bjuds in att för att tillsammans stötta varandra i en slags skuggledningsgrupp.
- Under 2023 utvecklades Branschpraktik på SFI ytterligare genom stöd från Samordningsförbundet Trelleborg, vilket är en fortsättning på det tidigare projektet *Yrkeskedjor*, där bransch-SFI tog sin form.

Ny resursskola i kommunen

Vid läsåret 2022/23 fanns det *en* resursskola i kommunen, Borgen, med målgruppen elever inom autismspektrat. Bildningsnämnden har numera ytterligare en resursskola vars namn är Värnet. Beslutet innebar att de kommunövergripande särskilda undervisningsgrupperna i Gislöv och Gylle omvandlades till resursskola inför läsåret 2023/24. Målgruppen för Värnet är elever med en långvarig problematik i form av omfattande skolfrånvaro, bristande måluppfyllelse, bristande impulskontroll samt koncentrationssvårigheter.

Hållbar utveckling i Trelleborgs kommun

Under våren hölls det första så kallade *Hållbarhetsforumet* i kommunen dit kommunstyrelsens förtroendevalda var inbjudna och i september hölls det andra Hållbarhetsforumet då politikerna i kommunstyrelsen informerades om vad som är aktuellt inom hållbarhetsområdet under temat *Framtidskommunen*. Trelleborgs *hållbarhetsdag* var en heldag för alla invånare med föreläsningar, utställningar och aktiviteter på och kring Stortorget så som medborgardialog med unga i stadsparken och en föreläsning om energisäkerhet. Kunskapshöjande insatser om klimat- och energifrågor kommunicerades under *Earth Hour* samt löpande genom kommunens energi- och klimatrådgivning

Förebyggande arbete och beredskap

Säkerhetsenheten har under 2023 upprättat en kommunövergripande risk- och sårbarhetsanalys, styrdokument för krisberedskap, en plan för extraordinära händelser samt en övnings- och utbildningsplan. Under våren har kommundirektören fattat beslut om en uppdaterad rutin för kriskommunikation.

Kundtjänst blir Kontaktcenter

Kommunens kundtjänst har bytt namn till Kontaktcenter och lämnat Rådhuset för nya lokaler ett stenkast bort. Budget- och skuldrådgivningen ska sprida information och kunskap om vilket stöd kommuninvånare kan få när det gäller budget och ekonomi för att på så sätt minska risken för att enskilda kommuninvånare ska hamna i skuld. Det finns bland annat drop-in varje onsdag på kontaktcentret.

En meningsfull fritid för kommunens barn och unga

Biblioteket har arbetat med läsfrämjandelyftet som var ett regeringsuppdrag under 2021–2023. Uppdraget har handlat om att, med fokus på barn och unga, stärka folkbibliotekens kompetens inom läsfrämjande och litteraturförmedling. Detta har anpassats till bibliotekets verksamhet och sedan genomförts i form av gemensamma diskussioner, workshops, enkäter och kollegiala intervjuer.

Kulturskolan arbetar med projektet *dans för hälsa* i ett samarbete med skolor med målet att det ska bli en permanent verksamhet. Dans för hälsa är en forskningsbaserad aktivitet för att förebygga och motverka psykisk ohälsa hos tonårsflickor 13–18 år. Kulturskolan har även etablerat ett *kulturcrew* som träffas regelbundet. Gruppen s yftar till att ge barn och unga inflytande över verksamheten samt att ge barn och unga möjlighet att lära sig om värdskap, marknadsföring, scenteknik samt att arbeta i team.

Under året har antalet besök till fritidsgårdarna ökat med ca 10 000 st.

Intresset för byggande och bostadsanpassning

Antalet ärenden för att söka bygglov avseende en och två bostadshus har minskat något. Teknisk handläggning däremot tenderar att öka något i större och mer omfattande projekt som flerbostadshus, verksamhetslokaler såsom lager och kontor. Ärenden inom bostadsanpassning har ökat jämfört med tidigare år. Ökningen kan relateras till en större äldre population, och att *äldre* unga i större utsträckning bor kvar hemma, så kallat kvarboende.

Lokalt placerad räddningstjänst

Deltidsstationen i Anderslöv har under en tid varit underbemannad men under året har personalstyrkan byggts upp till den planerade nivån.

Omsorg för individ och familj

Socialtjänsten, arbetsmarknadsfunktionen och TrelleborgsHem har tillsammans har ansökt om pengar hos Socialstyrelsen för att införa Bostad först. Verksamheten riktar sig till personer i långvarig hemlöshet och som samtidigt har psykisk sjukdom och/eller beroende, vilket är en grupp som ofta far illa och har svårt att få en trygg punkt i livet. Syftet är en långsiktig boendelösning utan krav på drogfrihet eller nykterhet.

Under 2023 har socialtjänsten startat arbetet med sin förebyggande verksamhet för barn och unga, vilket bland annat resulterat i föräldrastödsprogram för medborgare. Samtalsmottagningen, tidigare kallad *Lotsen*, utökades med fler medarbetare tack vare de nya resurserna, och antalet föräldrar/familjer som fått individuellt stöd har därför också ökat under året.

I september öppnades Lyckebo, en gruppbostad för individer med omfattande funktionsnedsättning och särskilt komplexa behov. Gruppbostadens utformning och placering är väl anpassad utifrån individernas stora behov av en lugn men aktiv miljö.

Inom anhörigstödet har ett arbete med att förebygga ensamhet genomförts. Några av de insatser som erbjudits har varit individuella, hälsofrämjande samtal, volontärer som hjälper till att bryta ensamhet och isolering samt föreläsningar med olika teman.

Digitala hjälpmedel inom vård och omsorg

Två hemvårdsområden har arbetet med att identifiera möjligheter att digitalisera delar av insatserna som utförs mot kund i ordinärt boende. Med hjälp av en surfplatta med säkra digitala samtal är tanken att kunden ska kunna få viss service utan ett fysiskt besök av hemvårdspersonal. Ett implementeringsprojekt gällande 1 400 trygghetslarm i ordinärt boende har gjorts under året 2023. Systemet innebär en modernisering och en högre trygghet för kunderna med ett mer driftsäkert system.

Sedan hösten testas AI-sensorer, *artificiell intelligens*, på två särskilda boenden. Sensorerna ger möjlighet för larm vid exempelvis om någon boende lämnar sitt rum. Det finns även en möjlighet att göra digitala tillsynsbesök via sensorerna.

Hushållning av vatten

Produktionsnivåerna av kranvatten har hållits inom anläggningarnas kapacitet under 2023. Detta innebär att vattenförbrukningen de senaste åren har sjunkit. Troligtvis beror detta på riktade informationskampanjer som skett under framförallt den varma perioden av året.

Avfalls- och återvinningsverksamhet

Avfalls- och återvinningsverksamheten har under året fungerat mycket väl med få störningar eller incidenter. Det har under perioden arbetats med bland annat förnyelse av fordon och kärl för att uppnå en utbytestakt som motsvarar avskrivningarna. Året präglades även av ett arbete med att införa förpackningsdirektivets intentioner. Det innebär i korthet att förbereda för ett övertagande av

insamling av förpackningar från bostäder och flerfamiljshus samt övertagande av ansvaret för insamling av sällanförrpackningar.

Bolagens verksamhet i korthet

En kommun med energi

För fjärrvärmeverksamheten har årets kalla avslutning i oktober till december gjort att man har kunnat debiterat ut fler megawattimmar i år än föregående år. Ytterligare en anledning till detta är att Trelleborgs energibolag anslutit flera nya kunder. Detta är en positiv effekt av de extrema elhandelspriserna 2022 för just denna del av bolaget, och det är naturligtvis även mycket positivt för miljön då det i många fall inneburit att man ersatt naturgas med fjärrvärme.

Den stora trenden vi ser för elnätet, och som det rent allmänt rapporteras om i media, är att produktionen fortsätter att öka år för år samt att inmatad energi minskar. Det förklarar så klart en del av minskningen av inmatad el men den stora delen av förklaringen har med mildare väder och energieffektiviseringar att göra.

Hänt-i-hamnen

Även Trelleborgs hamn har haft ett produktivt och utvecklande år:

- TT-Line kom med sitt andra nybyggda Greenship fartyg Peter Pan med en längd av 230 meter.
- Rederiet FRS började köra på linjen Trelleborg-Sassnitz med start i april månad.
- Hamnens nya reningsverk blev klart i slutet av året och är i drift. Reningsverket tar hand om fartygens och hamnens spillvatten för att minska negativ miljöpåverkan.

Trelleborg – en plats för alla

Under året har Visit Trelleborg på uppdrag av Trelleborgs kommunfullmäktige och i nära samarbete med kommunkoncernen projektlett en omfattande platsvarumärkesanalys. Resultatet skapar samhörighet, tydliggör allas engagemang för området och ger konkreta redskap som kan nyttjas av kommunens förvaltningar och bolag, men även medborgarna, företag, investerare och det idéburna samhället. Alla ska ha möjlighet att med hjälp av publika verktyg kunna bidra till en enhetlig bild av platsen Trelleborg.

Nya hem av Trelleborgshem

I februari färdigställdes ombyggnationen av före detta Åldermannens särskilda boende till 47 nya lägenheter i trygghetsboendet *Guldkanten*. I december färdigställdes ombyggnaden av tidigare särskilda boendet *Tappershus* i Anderslöv, vilken skapade 37 nya lägenheter. I samband med detta har även en ny byggnad med 20 lägenheter uppförts.

Investeringar

Kommunen	Utfall 2023	Årsbudget 2023	Årsprognos 2023	Avvikelse utfall/budget
Kommunstyrelse	139,4	152,3	114,7	-12,9
Socialnämnd	5,6	7,3	7,3	-1,7
Bildningsnämnd	11,9	20,1	13,6	-8,2
Kultur- och fritidsnämnd	3,0	7,6	7,6	-4,6
Arbetsmarknadsnämnd	0,0	0,5	0,5	-0,5
Samhällsbyggnadsnämnd	8,1	13,9	8,4	-5,8
Överförmyndarnämnd	0,0	0,1	0,1	-0,1
Teknisk servicenämnd, skattefinansierad vht*	203,4	234,1	211,2	-30,7
Teknisk servicenämnd, taxefinansierad vht	151,0	242,8	178,7	-91,8
- varav kretslopp och vatten	141,9	230,1	166,0	-88,2
- varav avfall och återvinning	9,1	12,7	12,7	-3,6
Summa kommunen	522,4	678,7	542,1	-156,3
Koncernföretagen	Utfall 2023	Årsbudget 2023	Årsprognos 2023	Avvikelse utfall/budget
AB TrelleborgsHem	248,9	327,3	290,6	-78,4
Trelleborgs Hamn AB	66,7	173,0	159,0	-106,3
Trelleborgs Elnät AB	10,1	15,0	12,0	-4,9
Trelleborgs Energiförsäljning AB	30,8	24,1	28,0	6,7
Fastighets AB Kaplanen i Trelleborg	0,5	0,2	0,2	0,3
Summa koncernföretag	357,0	539,6	489,8	-182,6
Summa kommunkoncernen	879,4	1218,3	1031,9	-338,9

Kommunens investeringar

Den totala investeringsutgiften för år 2023 uppgår till 522,4 miljoner kronor jämfört med en totalinvesteringsbudget på 678,7 miljoner kronor. Det innebär att 77,0 procent av investeringsbudgeten användes under 2023. Resultatet beror på projekt som är försenade jämfört med budget och projekt som strategiskt flyttas framåt i tiden.

Av den totala investeringsnivån utgjorde utfallet för de skattefinansierade verksamheterna 371,4 miljoner kronor, vilket kan jämföras med budgeterat 435,9 miljoner kronor. En bidragande orsak är att upphandlingen för ett projekt där armatur ska bytas ut till LED-lampor har tagit längre tid än beräknad och att projektet därför blivit framflyttat. När det gäller om byggnation av gata och vattenledningar på Östergatan i Anderslöv är projekteringen genomförd och den visar på behov av ytterligare åtgärder för att förebygga vattenskador i intilliggande byggnader. Investeringsprojektet för anläggande av en gång- och cykelväg mellan Alstad och Östra Grevie har blivit överklagat och därför är byggstarten framskjuten.

När det gäller den taxefinansierade verksamheten har 151,0 miljoner kronor av investeringsbudgeten på 242,8 miljoner kronor använts. Anledningen till att inte hela budgeten nyttjats beror bland annat på pågående servitutsavtal i projekt Dagvatten Klagstorp som inte blev klart. Projektering i projekt Dagvatten Väster har tagit längre tid och kommer fortsätta under 2024. På grund av den modifierade slamavvattningsbyggnaden samt framflyttning av en samordnad funktionsprovning av reningsverket är projektet *Utökning reningsverk Smygehuk* försenat och beräknas bli klart under andra halvåret 2024.

Bolagens investeringar

Inom AB TrelleborgsHem pågår nyproduktion av 58 nya lägenheter. Projektet beräknas bli cirka 16,0 miljoner kronor dyrare än budget beroende på en försenad byggstart med anledning av ett överklagat bygglov samt ökade materialpriser. I kvarteret Sparven 1 har nyproduktionen av 74 lägenheter påbörjats. Bygglovet överklagades till Mark- och miljööverdomstolen som beslutade att inte bevilja prövningstillstånd. Överklagan har gjort att projektet blivit försenat och medfört en fördyring om cirka 25,0 miljoner kronor mot ursprungligt investeringsbeslut beroende på ökade priser.

Trelleborgs hamn har påverkats av högre kostnader främst drivet av inflation. Reningsverket har några avslutande delar kvar som kommer belasta 2024.

Trelleborgs Energi AB har inte haft några större, enskilda investeringar utan har i stället haft flertalet mindre projekt vilket lett till det högre utfallet.

Exploateringar

Årsbokslut		Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Drift	Intäkter	55,6	43,6	30,7	-12,9
	Kostnader	-46,5	-36,1	-43,2	-7,1
	Netto	9,1	7,6	-12,5	-20,0
Investering	Inkomster	10,7	16,8	2,4	-14,4
	Utgifter	-79,8	-140,2	-43,7	96,6
	Netto	-69,1	-123,4	-41,3	82,2
Netto totalt		-60,0	-115,9	-53,7	62,1

Trelleborgs kommun har under 2023 haft 40 exploateringsprojekt igång. Projekten har olika omfattning rent storleks- och kostnadsmissigt och är geografiskt utspridda över hela kommunen. Ungefär hälften är i en planeringsfas och resterande projekt i en så kallad genomförandefas.

Under 2023 har fem exploateringsprojekt avslutats. Dessa avser Boste Västra, Högalids förskola, Skegrie Östra, Väster Jär och Malörten.

Högalids förskola är en ny förskola i privat regi och har inneburit en försäljning från kommunen. Väster Jär är ett projekt för att möjliggöra en utökning av västra verksamhetsområdet genom detaljplan och försäljning av mark till verksamhet.

Boste Västra har varit ett projekt med syfte att säkerställa allmänhetens tillträde till strand och parkering i samband med privat exploatering. Genom projektet har kommunen förvärvat mark samt byggt ut gata och parkering. Projektet har genomförts i enlighet med budget utan större avvikelser.

Skegrie Öster är ett stort projekt som pågått sedan 2016. Genom exploateringsprojektet har en utökning av Skegrie genomförts med bland annat runt 170 bostäder, en idrottshall och en förskola. Totalt har projektet medfört ett positivt ekonomiskt nettoresultat om cirka 11,5 miljoner kronor.

Malörten är ett projekt initierat av TrelleborgsHem. Syftet har varit att komplettera befintlig bebyggelse vid Malörtsvägen med nya bostäder samt att göra anpassningar i omgivningen för att möjliggöra den nya bebyggelsen.

I maj beslutades det om en revidering av exploateringsbudgeten med anledning av den höga inflationen som medfört en stor negativ påverkan inom flera sektorer i samhället. Byggbranschen är hårt drabbad av ökade priser på energi och råvaror, stigande räntor, försvarande kreditivmöjligheter och försämrade möjligheter att sälja nyproduktion. Följderna är ett begränsat antal nya byggnationer

och att merparten av de planerade byggstarterna i Trelleborgs kommun under 2023 har flyttats framåt i tiden.

En planerad byggnation av en förskola på *Övre* har i rådande omvärldsläge avbrutits av företaget Wästbygg som lämnat tillbaka markanvisningen. Inom projektet kvarteret Innerstaden förväntas markanvisningarna och de planerade markförsäljningarna ske tidigast 2024 men majoriteten 2025 och framåt.

För projektet Signalen 20 blev kostnaden för rivning lägre än budgeterat och kvarstående eventuell marksanering kommer att utföras tidigast 2024. Inom projektet Bollen 2 har en försäljningsintäkt för fastigheten Alsingehejdan 11 erhållits. Den planerade försäljningen av fastigheten Bollen 3 är däremot senarelagd på grund av en återlämnad markanvisning.

Mot bakgrund av de ovan beskrivna förseningarna uppvisar exploateringsverksamheten en positiv budgetavvikelse om ca 62 100 tusen kronor.

Kuststad 2025

Kuststad 2025 är det största utvecklingsprojektet i Trelleborgs historia. Projektet utvecklar Trelleborgs potential, utnyttjar kommunens strategiska läge och tar ett helhetsgrepp för att staden ska återfå kontakten med havet.

Projektet utgörs sedan december 2023 av tre geografiska delprojekt: 1. Sjöstaden som inkluderar Västra Sjöstaden, 2. Ringvägen som består av Östra ringvägen, Västra ringvägen och Östra hamninfarten och 3. Business Center Trelleborg. Kuststads fjärde delprojekt Stadskärnan utgick från projektet efter att kommunfullmäktige i december beslutade en ny genomförandestrategi för Kuststad 2025. Arbetet med *centrumutveckling* ska i stället bedrivas vidare i ordinarie verksamhet, i samverkan mellan kommunstyrelsens näringslivsfunktion och stadsbyggnadsnämnden.

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 E6 vid Maglarpsrondellen till väg 9 i öster, samt en ny östlig hamninfart. Först när detta är på plats kan hamnen flytta och Sjöstaden bebyggas.

Ringväg och hamninfart

Under våren upphävde mark- och miljödomstolen kommunfullmäktiges beslut från 2021, om antagande av detaljplan för Östra ringvägen. Kommunen överklagade beslutet till nästa instans, Mark- och miljööverdomstolen, som inte gav kommunen prövningstillstånd. Sedan upphävandet av detaljplanen har en ny planprocess påbörjats och den nya detaljplanen planeras gå ut på samråd under våren 2024.

Detaljplan östra hamninfart har ännu inte vunnit laga kraft men kommunen hoppas på positivt besked från mark- och miljödomstolen under nästa år (2024). Under tiden har kommunen påbörjat förberedande arbete för östlig hamninfart genom att anlägga en ny dagvattenledning och flytta en mindre sträcka av en 130 kilovoltledning på östra stranden.

Kommunen har tillsammans med Trelleborgs hamn lämnat in en ansökan till EU på totalt 66 miljoner euro, varav hälften från EU. Ansökan omfattar byggnation av Östra ringvägen och evakueringsväg in på hamnområdet. Ansökan har fått stöd från näringsdepartementet och Försvarmakten inför inskickandet till EU.

Planeringen av Västra ringvägen pågår. Detaljplanen var på samråd under sommaren. Fördjupad dialog med fastighetsägare pågår.

Sjöstaden inklusive Västra Sjöstaden

Planprogram Sjöstaden godkändes i juni av kommunfullmäktige. På samma möte godkändes även avtalet om att bilda ett gemensamt bolag mellan Trelleborgs kommun, Skanska Sverige AB och OBOS. Bolaget ska utveckla en tredjedel av den planerade nya stadsdelen Sjöstaden. Arbetet med de första två detaljplanerna pågår.

Det togs ett stort steg mot förverkligande av Västra sjöstaden när mark- och miljödomstolen godkände Trelleborgs kommuns ansökan att anlägga skyddsvall mot stigande havsnivåer. Första detaljplanen i området har varit på granskning under året och planeras att antas av kommunfullmäktige i början av 2024.

Business Center Trelleborg

Flera stora steg har tagits under året för förverkligandet av Business Center Trelleborg. Arbetet har påbörjats för att anlägga den första etappen av infrastruktur till det kommande Business Center Trelleborg (BCT) och kriminalvårdsanstalten.

Under hösten startade en av Skånes största arkeologiska utgrävningar på flera år, anledningen är avsikten att etablera en kriminalvårdsanläggning på platsen. Utgrävningen kommer fortsätta under våren 2024. Detaljplan Växthusanläggningen/tomatodlingen antogs av kommunfullmäktige i november, dock har detaljplanen överklagats. Kommunen har tecknat ett markanvisningsavtal med företaget *Polar Structure* om utveckling av bland annat logistik och infrastrukturlösningar.

Kommunikation och exponering

Projektet Kuststad 2025 har medverkat i flera konferenser och mässor i exponerings- och marknadsföringssyfte, bland annat Real Estate Öresund, Business Arena, Näringslivsmässan och Trelleborgsveckan.

EU-stöd och extern projektfinansiering

För närvarande drivs endast Kuststad 2025 med visst EU-stöd. Programperioden 2021–2027 är 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 uppgår till 33,1 procent (36,0 procent) inklusive ansvarsförbindelser och är 2,9 procentenheter lägre jämfört med förra året. Det är framför allt årets svaga resultat och effekten av internbankens utlåning som påverkar utfallet.

Soliditet	2023	2022	2021	2020	2019
Koncernen (%) (inkl. ansvarsförbindelser)	33,1	36,0	36,1	33,4	21,9
Kommunen (%) (inkl. ansvarsförbindelser)	25,9	28,1	37,1	33,3	27,3
Koncernen (%) (exkl. ansvarsförbindelser)	40,4	43,8	44,8	42,7	33,1
Kommunen (%) (exkl. ansvarsförbindelser)	33,9	49,3	51,6	49,0	45,3

Likviditet

Kassalikviditeten är ett mått på koncernens kortsiktiga handlingsberedskap. I detta nyckeltal relateras 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 270,2 procent (173,3 procent) på bokslutsdagen och koncernens likvida medel till 407,5 miljoner kronor (350,3 miljoner kronor). Bland likvida medel

redovisas finansiella placeringar avseende kapitalförvaltning av pensionsmedel om 158,6 miljoner kronor (145,4 miljoner kronor).

Kommunens kassalikviditet uppgick till 287,4 procent (191,9 procent) på bokslutsdagen och kommunens likvida medel till 400,1 miljoner kronor (145,4) miljoner kronor. År 2022 motsvarade likvida medel de finansiella placeringarna avseende kapitalförvaltning av pensionsmedel om 145,4 miljoner kronor eftersom checkräkningskredit om 3,5 miljoner kronor utnyttjades. De likvida medlen, exklusive finansiella placeringar om 158,6 miljoner kronor för år 2023 uppgår till 241,5 miljoner kronor.

Uppföljning finansiella mål

I samband med beslut om budget 2023 fastställde kommunfullmäktige den 21 november 2022 (KS 2022/393) följande finansiella mål för kommunen och kommunkoncernen:

För kommunen:

1. För kommunens totala driftverksamhet skall resultatet, exklusive exploaterings-verksamheten, minst uppgå till 225 mnkr per treårscykel och specifikt för 2023 uppgår till minst 0 kr.
2. För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.
3. 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.
4. För kommunens totala verksamhet ska soliditeten minst uppgå till 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.

Uppföljning finansiella mål kommunen

Verksamhetsresultat, exklusive exploateringsverksamheten om minus 12,5 mnkr uppgår till minus 11,1 miljoner kronor vilket understiger det finansiella målet om noll kr och därmed uppnås inte målet.

Inom den taxefinansierade verksamheten har 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 62,0 procent mot målet om minst 60 procent. Med årets investeringar om 196,6 mnkr, exklusive ombudgeteringar om 173,4 uppnås därmed målet.

Målet för soliditet fastställdes innan effekterna av implementering av internbank på soliditetsmålet var kända. Eftersom kommunen har sedan dess övertagit bolagens lån, tagit nya externa lån samt ändrat strategi för bolagens inlåning via checkräkning är det svårt att ta fram den justerade balansomslutningen för dessa poster. Om soliditets måttet räknas genom att dividera eget kapital med balansomslutning uppgår soliditet till 33,9 procent och därmed uppnås inte målet om 50 procent.

Uppföljning finansiella mål kommunkoncernen

Kommunkoncernens soliditet uppgår till 40,4 procent och därmed uppnås målet om minst 35 procent. Självfinansieringsgraden uppgår till 26,1 procent och därmed uppnås inte målet om minst 30 procent.

Under 2023 har kommunkoncernen ökat den externa upplåningen med 494,5 miljoner kronor netto efter amorteringar och återfinansiering av lån som håller på att förfalla och har bidragit till finansiering av årets investeringar. Därmed uppnås målet.

Slutsatser

För kommunen uppnås två av fyra mål och för kommunkoncernen uppnås två av tre mål. Sammantaget uppnås fyra av sju mål för kommunen och kommunkoncernen.

Avstämning avkastningskrav i ägardirektiv för kommunala bolag

Enligt ägardirektiven fastställda av kommunfullmäktige ska bolagen uppnå en viss nivå på soliditet.

I tabellen nedan redovisas de antagna kraven samt utfallet för 2023. AB Visit Trelleborg, Fastighets AB Kaplanen i Trelleborg och Östersjöterminalen AB har inga finansiella avkastningskrav antagna.

Avkastningskrav koncernföretag		Soliditet	Utfall 2023	Soliditet
Trelleborgs Energi AB	mål	10,0 %	utfall	38,2 %
Trelleborgs Elnät AB	mål	10,0 %	utfall	31,8 %
Trelleborgs Hamn AB	mål	10,0 %	utfall	26,0 %
TrelleborgsHem (koncernen)	mål	25,0 %	utfall	56,0 %

Enligt ägardirektiv definieras soliditet: Justerat eget kapital (eget kapital +79,4 procent av obeskattade reserver) dividerat med totala tillgångar

Enligt samma ägardirektiv ska moderbolaget inom rådhuskoncernen, Rådhus AB, ge avkastning till ägaren i form av aktieutdelning som för år 2023 var 40,0 miljoner kronor.

Balanskrav

Balanskravsresultat

Kommunallagen ställer krav på 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.

I förarbetena till reglerna om RUR anger regeringen att RUR gör det möjligt att på ett ansvarsfullt sätt reservera en del av överskottet i goda tider för att kunna använda medlen och täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur. Införandet av reserverna ansågs vidare som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner ska ha i sin verksamhet.

En grundförutsättning för att disponera medel från RUR är att de används för att täcka ett negativt balanskravsresultat som uppstår till följd av en lågkonjunktur.

Disponering av RUR innebär i praktiken att det egna kapitalet minskar och därigenom försämras kommunens ekonomiska ställning. I den långsiktiga planeringen av ekonomi och verksamhet kan detta innebära att finansiella mål på längre sikt behöver ses över för att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi och därigenom en god ekonomisk hushållning.

SKR:s sammantagna bedömning (cirkulärnr: 23:26, SKR2023/01432) är att Sverige är inne i en lågkonjunktur som bottnar 2024. Kommunsektorn drabbas speciellt genom låg historisk utveckling av det reala skatteunderlaget åren 2023–2024. Under 2024 understiger det nominella skatteunderlaget det tioåriga genomsnittet.

Trelleborgs kommun har sedan införandet år 2000 uppfyllt balanskravet. Det finns således inte något underskott att återställa. Årets balanskravsresultat är däremot negativt och uppgår till -34,6 mnkr (137,8 mnkr), vilket innebär att Trelleborgs kommun inte klarar av balanskravet för år 2023.

För att täcka det negativa balanskravsresultatet kommer medel från RUR om 34,6 mnkr föreslås att använda.

Balanskravsresultat (mnkr)	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-23,6	142,4	253,4
- Samtliga realisationsvinster	-0,1	-7,9	-13,3
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+/- Orealiserade vinster i värdepapper	-13,3	0,0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	5,7	0,0	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-3,3	3,3	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-34,6	137,8	240,1
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-60,0	-150,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	34,6	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	-0	77,8	90,1

I utfallet redovisas en realisationsvinst om 161,6 tusen kronor och en realisationsförlust om 6,9 tusen kronor som hänförs till försäljning av inventarier. Det redovisas även en realisationsförlust om 38,7 tusen kronor som hör till avyttringen av fastigheten Persåker 8.

Resultatutjämningsreserv

År 2013 infördes reglerna för resultatutjämningsreserv och den 25 november 2013 (KS 2013/644) antog kommunfullmäktige riktlinjer för resultatutjämningsreserv som efter kommunfullmäktiges beslut kan nyttjas under lågkonjunktur. Riktlinjerna reviderades 2021 (KS2021/492).

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

Resultatutjämningsreserv (mnkr)	2023	2022	2021
Kommunens resultatmål	0,0	75,0	75,0
1 % av skatter och generella bidrag	30,1	29,3	28,1
Balanskravsresultat	0,0	137,8	240,1
Avgår kommunens resultatmål	0,0	-75,0	-75,0
Möjlig avsättning	0,0	62,8	165,1
Ingående ackumulerad RUR	350,0	200,0	49,0
Avsättning till resultatutjämningsreserv	60,0	150,0	151,0
Utgående ackumulerad RUR	410,0	350,0	200,0

År 2023 föreslås för fullmäktige att i samband med behandling av årsredovisningen använda medel från resultatutjämningsreserven om 34,6 mnkr. Därmed kommer resultatutjämningsreserven uppgå till 375,4 mnkr.

Uppföljning och analys av kommunfullmäktiges politiska prioriteringar

Kommunfullmäktige antog 2023 politiska prioriteringar för perioden 2023 – 2026. I kommande avsnitt presenteras uppföljningen av respektive prioritering. Detta görs genom en analys av de indikatorer som är framtagna av nämnderna. Bedömningen av indikatorerna baseras på om de har ökat eller minskat vilket leder till att de antingen bedöms som förstärkta eller inte. Varje prioritering har bedömts utifrån en procentuell fördelning enligt nedan:

0–49 procent förstärkta indikatorer=inte förstärkt

50–79 procent förstärka indikatorer=delvis förstärkt

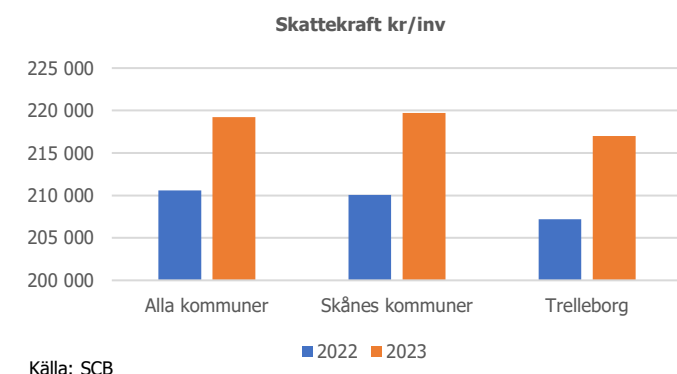
80–100 procent förstärka indikatorer=förstärkt

Politiska prioriteringar	Indikatorer
Attraktiv boendeort	8
Utbildning och arbetsliv	12
Trygghet och livskvalitet	19
Förtroende och inflytande	6

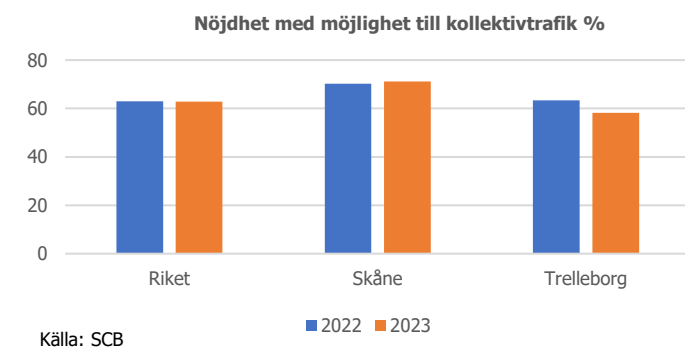
Attraktiv boendeort

Skatteunderlag och resande

Trelleborgs kommun fick en högre skattekraft under 2023 i likhet med snittet för samtliga kommuner i Sverige och snittet för specifikt Skånes kommuner. Skattekraften var något lägre i Trelleborg jämfört med snittet för alla kommuner och snittet för Skånes kommuner men den procentuella ökningen mellan 2022 och 2023 var likartad på samtliga nivåer (snittet för alla kommuner, snittet för Skåne och resultat i Trelleborg) med en ökning om 4,4 procent för snittet i Skåne och 4,5 procent i Trelleborg. Snittet för alla kommuner var marginellt lägre med en ökning om 3,9 procent. Att Trelleborg haft störst ökning kan förklaras av att det till störst del är personer i arbetsför ålder, 25 – 34 år, som flyttar till Trelleborg.



Bedömning
Även om Trelleborg låg under snittet för alla kommuner och Skånes kommuner steg skattekraften i Trelleborg under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.

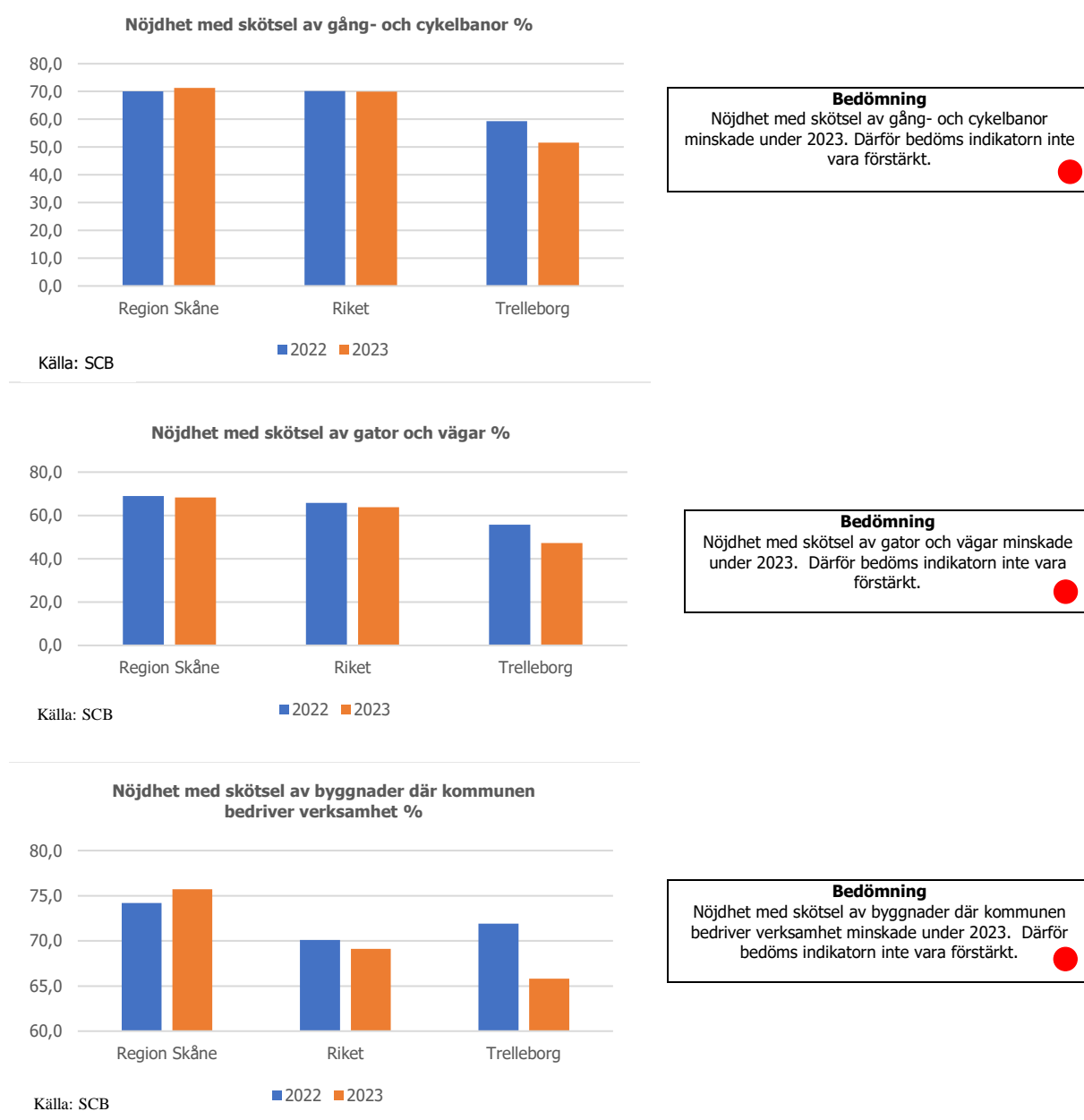


Bedömning
Nöjdheten med möjlighet till kollektivtrafik minskade under 2023 och låg under snittet för riket och Skåne. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt.

Andelen som varit nöjda med möjlighet att använda kollektivtrafik för vardagliga resor och till fritidsaktiviteter var snarlik på alla nivåer, varav snittet för Skåne var högst. Trelleborg var dock den kommun som nöjdhet minskade mest jämfört med föregående år, något som behövs analyseras vidare givet att Trelleborg har haft högst andel befolkning i kollektivtrafiknära läge sedan 2014, jämfört med snittet för riket och Skåne.

Skötsel och ytor

Både år 2022 och 2023 hade Trelleborgs kommun en låg andel som var nöjda med skötsel av utemiljö i form av gång- och cykelbanor samt gator och vägar. Jämför man resultaten mellan 2022 och 2023 visar det att andelen nöjda minskade 59,3 procent till 51,6 procent gällande gång- och cykelbanor och från 55,7 procent till 47,3 procent gällande gator och vägar. Dessutom var män i högre grad än kvinnor missnöjda medan det för riket och Skåne i högre grad var kvinnor som var missnöjda. En av förklaringarna till resultatet kan vara att det är svårt för de svarande att veta vilka gator, vägar och banor som kommunen respektive Trafikverket ansvarar för. Ett annat skäl som identifierats har varit bristfällig information om till exempel varför vägarbeten pågår och om de positiva effekterna av pågående arbeten.



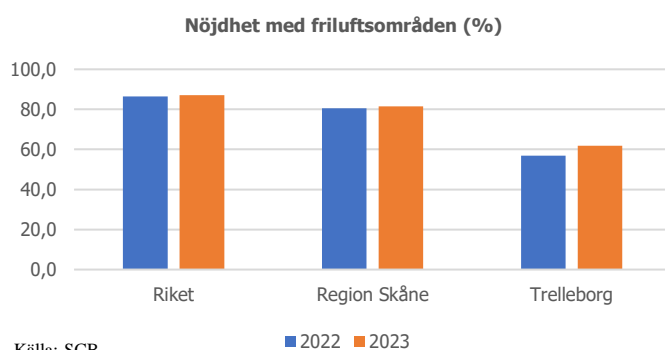
När det kommer till skötsel av byggnader där kommunen bedriver verksamhet låg resultatet för

Trelleborg 2022 över Skånesnittet. Resultatet för 2023 visar dock på en minskning från 71,9 procent nöjda till 65,8 procent nöjda och därmed hamnade resultatet under Skånesnittet. Det fanns även skillnader i åsikterna mellan män och kvinnor: fler män än kvinnor var missnöjda. För att öka nöjdheten bland medborgarna kommer kommunen att fokusera på att etablera en tätare kundkontakt och genomföra enkätundersökning med mål att identifiera viktiga områden att förbättra och stärka.

Andelen som är nöjda med kommunens avfallshantering ökade från 86,4 procent till 88,3 procent. Skälet till förbättringen har att göra med att kommunen satt in ett flertal åtgärder framför allt inom de områden där vi fått låga betyg. När det gäller hur nöjda kommuninvånarna är med kommunens vatten- och avloppshantering så har den minskat med 4,5 procentenheter. Även här har kommunen arbetat med ett brett spektrum av åtgärder inriktade på punkter med låga betyg.

Indikator	2022	2023
Nöjdhet med avfallshantering i kommunen (%)	86,4	88,3
Bedömning Nöjdhet med avfallshantering i kommunen ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		
Nöjdhet med VA-hantering i kommunen (%)	89,0	84,5
Bedömning Nöjdhet med VA-hantering i kommunen minskade under 2023. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt.		

Andelen som var nöjda med Trelleborgs utbud av friluftsområden ökade med 5, procentenheter mellan 2022 och 2023, från 56,9 procent till 61,9 procent. Ökningen i Trelleborg var den största jämfört med ökningarna för riket och Skåne. Trots detta var andelen i Trelleborg lägre än för riket och Skåne med skillnader om cirka 26 respektive 20 procentenheter. Det var framför allt bland män som nöjdheten ökade med en skillnad på nästan 8 procentenheter mellan män och kvinnor. Nöjdheten bland kvinnor ökade också men inte i lika stor utsträckning. Den positiva utvecklingen i Trelleborg bedöms kunna fortsätta då kommunen har planerat för att utarbeta en policy för grönytefaktorer under hösten 2024.



Bedömning
Även om nöjdhet med friluftsområde låg under snittet för riket och Skånes kommuner ökade andelen nöjda jämfört med 2022. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.

Samlad bedömning av den politiska prioriteringen Attraktiv boendeort

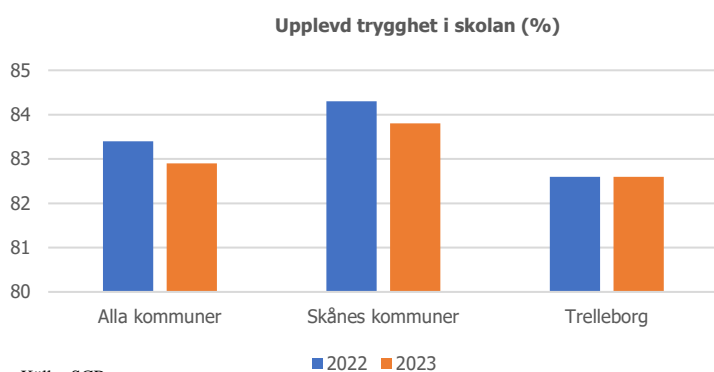
Förstärkning	Bedömning
38 %	Inte förstärkt

Utbildning och arbetsliv

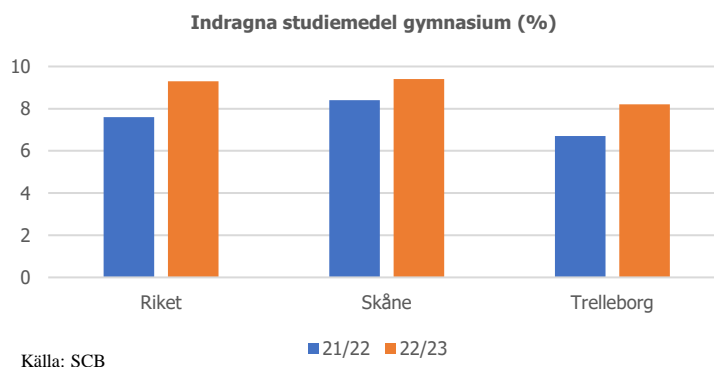
Barn och ungas utbildning

Tryggheten bland barn och unga i grundskola, högstadium och gymnasium höll sig stabil under 2023 i Trelleborgs kommun med en andel om 96,7 procent. Skälet till detta var att en högre andel gymnasieelever skattade sin trygghet högre än tidigare år medan tryggheten bland elever i grundskola och högstadium minskade något. Minskningen är en effekt av att det varit färre pojkar som skattat sig trygga medan andelen flickor varit oförändrad.

Bland eleverna i gymnasiet var den en ökad självskattad trygghet både bland män och kvinnor, varav män innehade den högre andelen. Att Trelleborgs kommun haft en oförändrad andel trygga elever ska ses som positivt då det i Skåne och på riksnivå varit en minskad andel elever som känt sig trygga jämfört med föregående år. Bildningsförvaltningen har genomfört fokusgrupper bland elever i grundskolan som visade på att elever gärna ser att det är mer vuxentäthet och involvering på rasterna samt att tillämpning av ordningsregler inte är enhetlig.



Bedömning
Andel elever som upplevde sig som trygga i skolan var oförändrad mellan åren. Resultatet bedöms som positivt givet den totala minskningen för alla kommuner och Skånes kommuner. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.



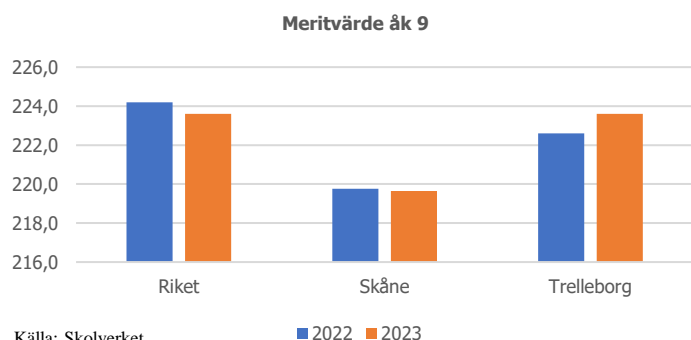
Bedömning
Andelen indragna studiemedel har ökat och frånvaro har ökat i samtliga skolnivåer. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt.

Det har blivit en högre andel indragna studiemedel bland kommunens gymnasieelever som en effekt av högre grad av ogiltig frånvaro. Detta har varit en trend som även återspeglar sig i Skåne och på riksnivå. En förklaring till minskningen på dessa två nivåer kan vara att tryggheten bland elever generellt har minskat i landet då forskning visar på att en god elevhälsa och trygghet är en viktig del i arbete med att minska frånvaro. Eftersom andel indragna studiemedel har ökat på gymnasial nivå i Trelleborg trots en ökad självskattad trygghet kan eventuella faktorer i stället härledas till ett behov av fortsatt utveckling av anpassad undervisning och etablering av tillitsfulla relationer.

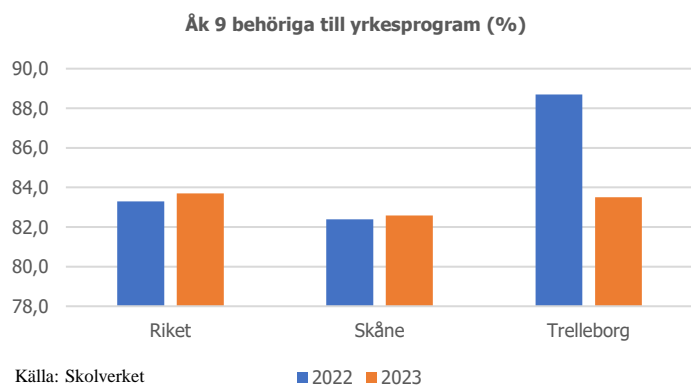
För att förbättra närvaron har kommunen arbetat med riktlinjer som ska främja närvaro och vissa skolområden följer upp elever med hög frånvaro varje vecka. I Trelleborgs kommun har det varit en skillnad på 1,5 procentenheter mellan åren, från 6,7 procent till 8,2 procent med liknande ökning för Skåne och riket. En generell ökning av frånvaro har även identifierats på grundskole- och högstadienivå.

På riksnivå och för Skåne har meritvärdet minskat något medan det har ökat något i Trelleborgs kommun. Meritvärdet har ökat bland pojkar, från 210,0 till 221,5. Bland flickor har meritvärdet minskat något. Då värdet har minskat för riket och ökat i Trelleborgs kommun ligger nu Trelleborg på samma nivå som för riket med ett värde om 223,6 medan Skåne fortsatt ligger efter både rikssnittet och snittet i Trelleborg.

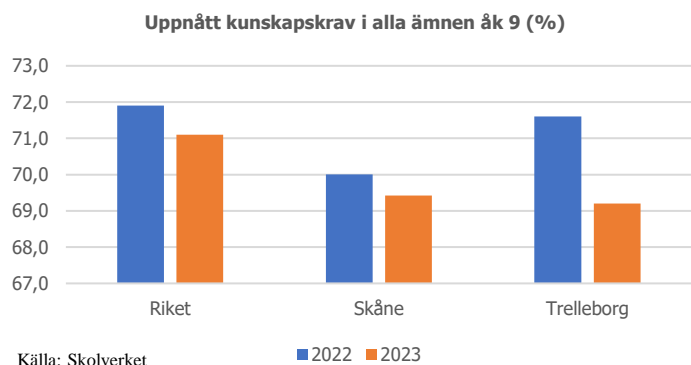
När det gäller behörighet till yrkesprogram har Trelleborgs kommun minskat från 88,7 till 83,5 procent medan det har skett mindre ökning för riket och i Skåne. Trots detta låg Trelleborgs kommun endast strax under rikssnittet och över snittet för Skåne. Minskningen har skett bland båda könen men som mest bland flickor vilket gjorde att pojkar hade en högre andel behöriga än flickor, något som var unikt för Trelleborg i förhållande till riket och Skåne. En förklaring till detta kan vara den tidigare nämnda ökade frånvaron.



Bedömning
Meritvärdet har ökat i Trelleborgs kommun och kommunen ligger bra till jämfört med riket och Skåne. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.



Bedömning
En minskning i andel behöriga har skett samtidigt som det ökat på riksnivå och i Skåne. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt.



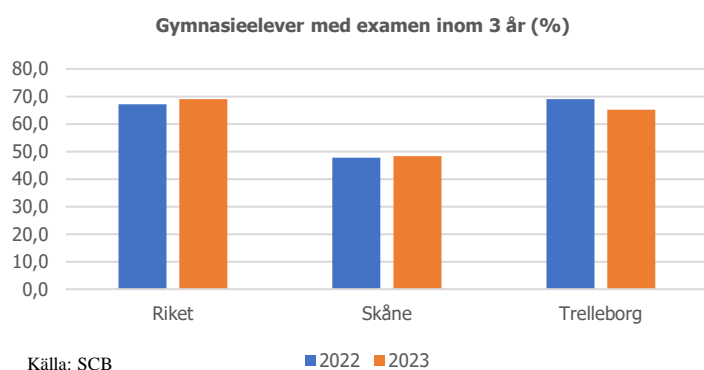
Bedömning
Andel som uppnådde betygskriterier i alla ämnen minskade under 2023. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt.

Andelen som uppnådde betygskriterier i alla ämnen minskade sett till både snittet för alla kommuner och för Skånes kommuner varav minskningen var som störst i Trelleborg. Detta var en effekt av en minskning bland flickor, medan andelen bland pojkar ökade vilket gjorde att det även här var en högre

andel pojkar än flickor som uppnådde betygskriterier i alla ämnen, vilket är unikt jämfört med riket och Skåne.

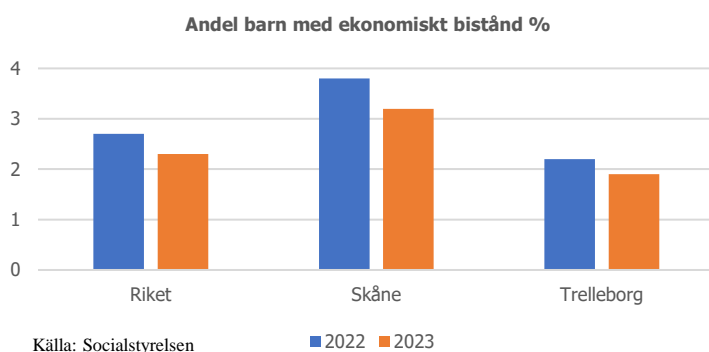
Den andel gymnasieelever som tagit examen inom tre år minskade mellan 2022 och 2023 från 90 procent till 65,2 procent medan det ökade för riket och Skåne. Minskningen har skett bland båda könen men var som störst bland pojkar som minskade med 5,4 procentenheter. Förändringen under 2023 gjorde att Trelleborg hamnade under rikssnittet men ligger fortfarande över snittet för Skåne. Skälet till minskningen i Trelleborgs kommun såväl som för riket och Skåne bedöms vara en effekt av pandemin och att en stor del av utbildningen bedrevs på distans.

För att åtgärda utvecklingen sett till kunskapskrav och andel med examen inom tre år kommer kommunen att lägga fokus på matematik och svenska samt svenska som andraspråk då resultat visar på att det är inom dessa ämnen som bidragit mest till utvecklingen. Det kommer göras en kartläggning för att identifiera vad det är som brister inom dessa ämnen.



Bedömning
Andel gymnasieelever med examen inom 3 år minskade under 2023. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt. ●

Levnadssituation och arbetsförutsättningar



Bedömning
Andel barn under 18 år med ekonomiskt bistånd minskade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt. ●

Trelleborgs kommun hade både år 2022 och 2023 en lägre andel barn under 18 år med ekonomiskt bistånd än snittet för riket och Skåne. Samtliga nivåer (snittet för alla kommuner, snittet för Skåne och resultatet för Trelleborg) har dock haft en minskad andel jämfört med 2022. Minskningen i Trelleborg kan förklaras av att arbetslösheten har minskat i kommunen, något som anses ha ett samband med beroende av ekonomiskt bistånd. Resultaten för alla kommuner och Skånes kommuner kan i stället bero faktorer som rör sociala problem och/eller hälsa, givet att det på dessa nivåer inte skedde en minskning sett till arbetslöshet.

Det har också i högre grad än föregående år varit en högre andel som avslutat sina ekonomiska bistånd för att gå vidare till arbete eller studier. Detta återspeglas i tidigare nämnda resultat om att Trelleborgs kommun har haft en minskad arbetslöshet jämfört med 2022.

Indikator	2022	2023
Andel avslut till arbete eller studier	31,2 %	32,8 %
Bedömning		
Andel med ekonomiskt bistånd som avslutades till arbete eller studier ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		

För att i vuxen ålder kunna stärka sina förutsättningar att komma in på arbetsmarknaden finns det i Sverige möjlighet till vuxenutbildning. Mellan 2022 och 2023 har det varit en positiv utveckling på ett antal indikatorer kopplat till just vuxenutbildning. Det har skett en ökning i den andel som avslutat Komvux med godkänt betyg, från 65 procent till 68 procent. Jämförelsevis har också andelen som avslutat distanskurser via Nordens teknikerinstitut (NTI) ökat från 56 procent till 60 procent. En orsak till denna positiva utveckling är ett arbete som pågick under 2023 med att motverka avbrott i studierna. Det har gjorts insatser med nya elever och elever med tidigare misslyckanden, som har haft möjlighet att träffa studie- och yrkesvägledning i samband med ansökan.

Indikator	2022	2023
Andel som avslutat Komvux med godkänt betyg	65 %	68 %
Bedömning		
Andel kursdeltagande som avslutade Komvux med godkänt betyg ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		
Genomströmning SFI	24 %	29 %
Bedömning		
Genomströmning i SFI ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		

SFI har följt den positiva utvecklingen inom Komvux och det har varit en ökad genomströmning. Faktorer bakom detta har varit utvecklingen av yrkesintegrerade moment och utvecklingen av orienteringskurser samt satsningar på studerande som kombinerar arbete med studier (FLEX-kurser).

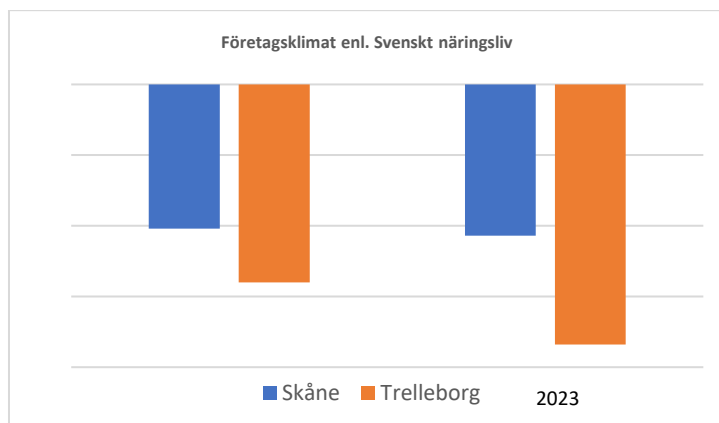
Attraktivitet och företagande

Trelleborgs kommun som organisation är kommunens största arbetsgivare med tusentals sökande varje år. Under 2023 minskade antalet sökande med 9 procent jämfört med föregående år, från 13 741 sökande till 12 550, en utveckling som förklaras av att det varit färre tjänster ute att söka. Sett till antal sökande per utlyst tjänst har resultatet i stället varit positivt där det sammantaget varit fler sökande per tjänst. De verksamheter som haft högst antal sökande finns inom bildningsförvaltningen och socialförvaltningen. För att fortsätta vara en stark och attraktiv arbetsgivare som bidrar till minskad arbetslöshet har kommunen arbetat med att stärka platsannonsering och utveckla rekryteringsannonser. I nedanstående tabell redovisas antal arbetssökande till Trelleborgs kommun med kommunen som arbetsgivare.

Indikator	2022	2023
Antal arbetssökande med Trelleborgs kommun som arbetsgivare	13 741	12 550
Bedömning		
Totala antalet arbetssökande till Trelleborgs kommun med kommunen som arbetsgivare minskade mellan 2022 och 2023 som en effekt av färre utlysta tjänster. Eftersom det har varit en positiv utveckling sett till antal sökande per utlyst tjänst bedöms indikatorn vara förstärkt.		

Mellan år 2022 och 2023 föll Trelleborgs kommun i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat, från plats 140 till 184. Detta innebar att Trelleborg gick längre ifrån snittet för Skåne. Trots detta har antalet startade företag i kommunen under kvartal 3 varit oförändrat sedan 2022 med ett antal om 62

nystartade företag år 2022 och 61 2023. Kuststad 2025 är ett stort projekt som är kopplat till företagande och positiva effekter på företagsklimatet förväntas inträffa först när projektet är avslutat.



Bedömning
Trelleborgs kommun hamnade under 2023 på en sämre rankingplats än 2022. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt. ●

Samlad bedömning av den politiska prioriteringen Utbildning och arbetsliv

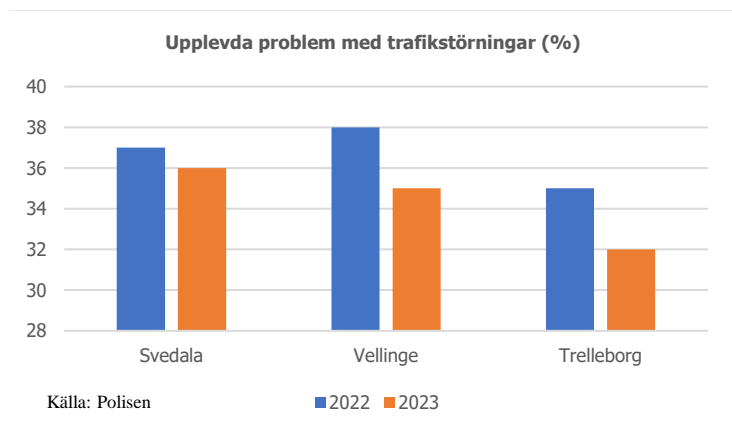
Förstärkning	Bedömning
58 %	Delvis förstärkt ●

Trygghet och livskvalitet

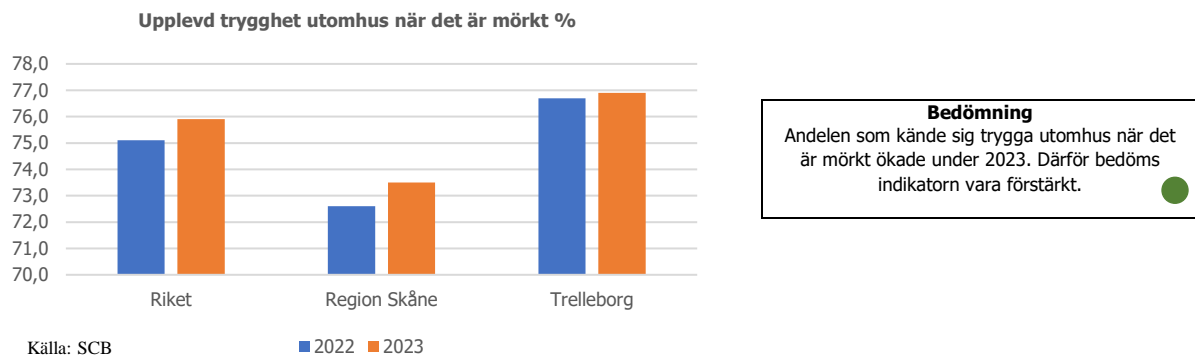
Förebyggande trygghet

Andelen som upplevt att det funnits problem i Trelleborg gällande buskörning, fortkörning och brist på respekt för trafikregler, främst bland ungdomar, minskade i Trelleborg under 2023 jämfört med 2022, från 35 procent till 32 procent. Förklaringen till den positiva utvecklingen bedöms vara att kommunen genomfört fysiska justeringar genom stärkt förvaltningsöverskridande samverkan och samverkan med polis vid en skola där det bedömts vara körning i höga hastigheter. En annan faktor bedöms ha varit att kommunen skickade ut information till vårdnadshavare om regler och lagar för motorburen ungdom.

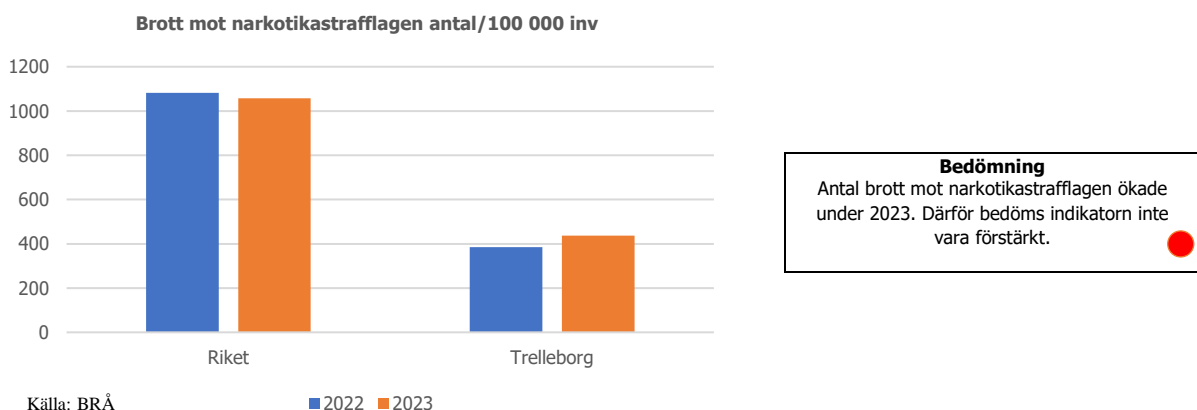
Andelen som kände sig trygga i Trelleborg när det var mörkt utomhus ökade marginellt och följde därför den positiva utveckling som varit tidigare år. Trelleborg låg högt i nöjdhet jämfört med riket och Skåne vilket kan förklara varför ökningen inte var lika stor i Trelleborg som den var på de andra nivåerna. Det har fortsatt varit en högre andel män som känt sig trygga medan kvinnors upplevda trygghet marginellt minskade. Detta har lett till en skillnad mellan könen om cirka 14 procentenheter. Det har framför allt varit två faktorer som bedöms haft en positiv effekt på upplevd trygghet i Trelleborg, satsningen *Tryggare Trelleborg* och *Effektiv Samordning för Trygghet (EST)*. Via *Tryggare Trelleborg* anordnades bland annat konceptet *Sommargata* under 2023 för att bidra till rörelse i kommunen. Via EST uppdateras lägesbilden i kommunen varje vecka för att snabbt kunna vidta åtgärder vid upptäckta problem.



Bedömning
Andelen som ansåg att det fanns en hög nivå av trafikrelaterade problem minskade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt. ●



Antal anmälda brott mot narkotikastrafflagen per 100 000 invånare ökade marginellt under 2023 jämfört med 2022, från 385 till 437 i Trelleborg. Trots detta var det mycket färre brott än det var på riksnivå där antalet översteg tusen anmälda brott. Enligt Region Skånes folkhälsorapport har bruket av narkotika i Skåne varit högst i åldersgruppen 30–44 år följt av 45–64 och 16–29. Enligt folkhälsorapporten är det en högre andel män som brukar narkotika med en skillnad om 1,2 procentenheter gällande narkotikaklassade läkemedel och 9 procentenheter gällande bruk av cannabis. Totalt var det 5,3 procent som svarade att de brukat narkotikaklassade läkemedel och 16,6 procent cannabis. En viktig notering är att resultatet också kan vara en indikation att polisen har haft fler lyckade insatser kopplat till narkotikabrott än tidigare. Trots detta beaktas utfallet i dess helhet vara en negativ utveckling. Skälet till detta är att andelen som upplever att det finns problem med narkotika också har ökat och att nästkommande indikator visar på en högre andel anmälningar bland barn och unga som missbrukat narkotika.



Likt antal brott mot narkotikastrafflagen har interna mätningar visat på en högre andel anmälningar (av totalt antal anmälningar som var kopplat till kriminalitet) om barn och unga som missbrukat narkotika. Bedömningen är att det har varit en negativ utveckling men att förebyggande insatser tros ha kunnat förhindra att ökningen blev större.

Indikator	2022	2023
Andel anmälningar om barn och unga som missbrukar narkotika	3,1 (2021)	4,2
Bedömning Andelen anmälningar om barn som missbrukar narkotika ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt. ●		

Antal barn som kommit i kontakt med förebyggande verksamhet under 2023 har en ökning om 200 procent jämfört med 2022. Förklaringen till detta bedöms vara en ökad samverkan mellan kommunens

socialförvaltning och kommunens skolor. Givet resultatet bedöms samverkan vara en viktig del och utveckling av arbetet och samverkan med andra aktörer kommer fortsätta att utvecklas kontinuerligt.

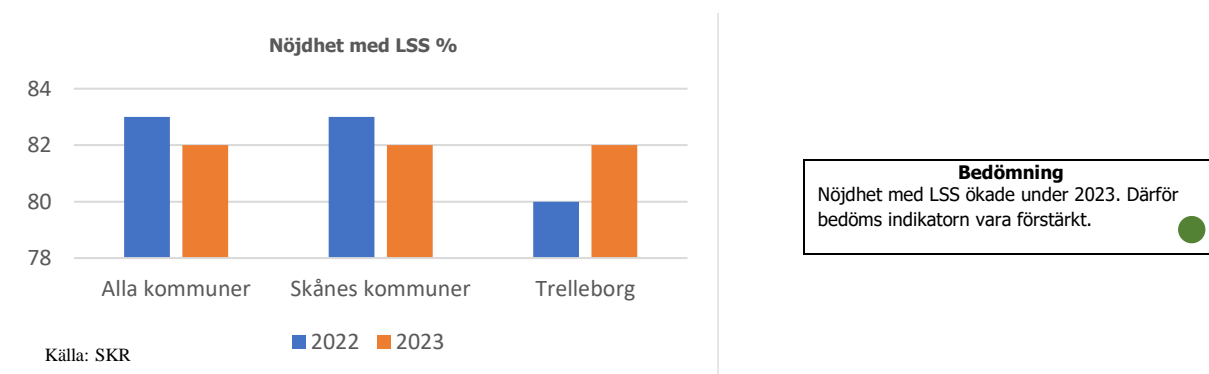
Trelleborgs kommun har, via intern mätning samlat in uppgifter om antal anmälningar beträffande narkotikamissbruk bland befolkningen. Andel av dessa som gällde barn som missbrukat narkotika har ökat mellan 2021 och 2022.

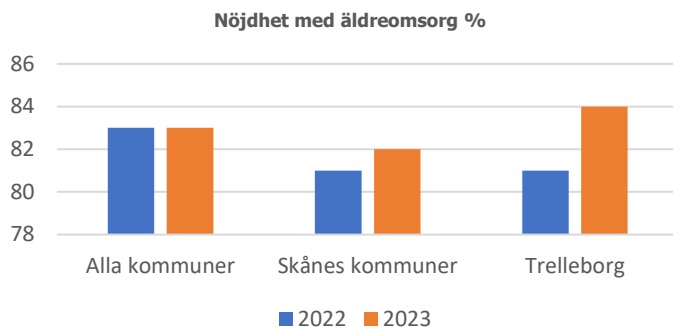
Indikator	2022	2023
Antal barn och unga som kommit kontakt med förebyggande verksamhet	70	210
Bedömning		
Antal barn och unga som varit i kontakt med förebyggande verksamhet ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		
Andelen anmälningar om kriminalitet bland barn och unga	7,2 (2021)	8,8
Bedömning		
Andel anmälningar om kriminalitet bland barn och unga ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt.		

Hälsa och välmående

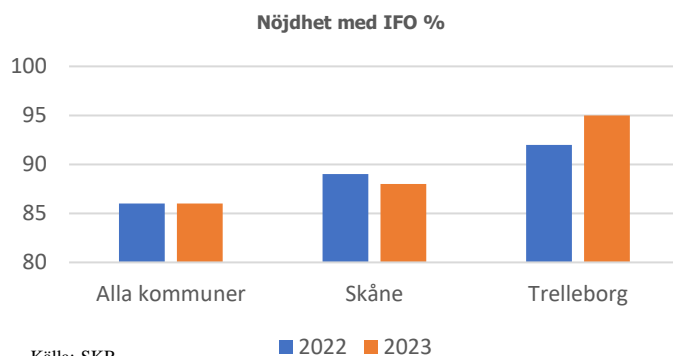
Mellan 2022 och 2023 ökade nöjdheten med LSS, daglig verksamhet, med två procentenheter, från 80 procent till 82 procent. Mot bakgrund av detta och att snittet för alla kommuner och Skånes kommuner har minskat ligger nu Trelleborg på samma nivå som dessa. Exempel på delar där nöjdheten ökade som mest var trivsel och förståelse. Det var framför allt bland kvinnor som nöjdheten ökade, men på en generell nivå var det en mindre ökning även bland män. Svarsfrekvensen för undersökningen ökade också, från 61 procent till 70 procent. Detta bedöms vara en effekt av att personal har hjälpt individer att medverka i undersökningen. En ökad svarsfrekvens bedöms ha bidraget till den positiva utvecklingen gällande nöjdhet med LSS.

När det gäller äldreomsorgen har det varit en liknande, positiv utveckling där Trelleborg ökade i hög grad, från 81 procent till 84 procent jämfört med snittet för alla kommuner som var oförändrat och snittet för Skåne som ökade med en procentenhet. Det var en mindre skillnad mellan könen gällande nöjdhet med äldreomsorg men det var en högre andel kvinnor som var nöjda. Det var framför allt inom särskilt boende som både ökningen mellan 2022 och 2023 var som störst och även den totala nöjdheten.





Bedömning
Nöjdhet med äldreomsorg ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.



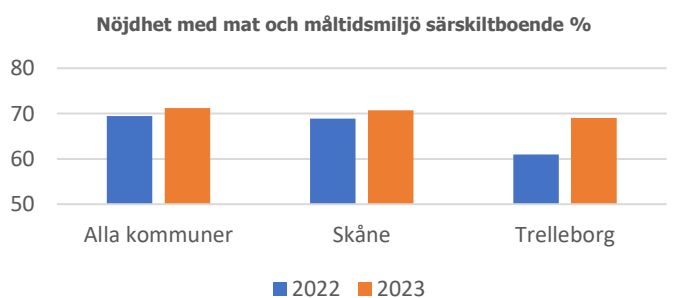
Bedömning
Nöjdhet med individ och familjeomsorg ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.



Källa: SKR

Även inom individ- och familjeomsorg har det varit en positiv utveckling mellan 2022 och 2023, där nöjdheten steg med tre procentenheter, från 92 procent till 95 procent. Snittet för alla kommuner och för Skåne var oförändrat eller minskade marginellt. Det var kvinnor som stod för ökningen i Trelleborg varav medan nöjdheten bland män var oförändrad. Totalt var kvinnor mer nöjda än män med en andel om 98 procent och 92 procent bland män.

Andelen som var nöjda med mat och måltidsmiljö bland hyresgäster inom särskilt boende ökade markant i Trelleborg under 2023. Skillnaden mellan 2022 och 2023 var 8 procentenheter, från 61 procent till 69 procent. Trots detta var andelen nöjda i Trelleborg lägre än vad det var för snittet för alla kommuner och snittet för Skåne. Det var en mindre skillnad mellan könen där andelen nöjda män var 71 procent och andelen bland kvinnor var 68 procent. En intern mätning gjord av Trelleborgs kommun visade på en högre nivå av nöjdhet än vad Socialstyrelsens nationella undersökning gjorde, något som beaktas i bedömningen av resultat.



Bedömning
Nöjdhet med mat och måltidsmiljö i särskilt boende ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.

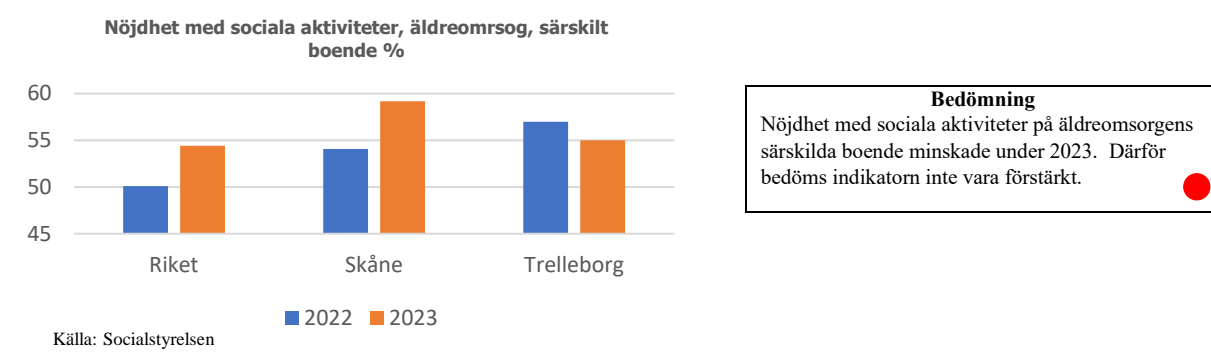


Källa: Socialstyrelsen

Aktiv och meningsfull fritid

Andelen nöjda med sociala aktiviteter på särskilt boende minskade mellan 2022 och 2023. Förändringen var marginell med en skillnad om 2 procentenheter, från 57 procent till 55 procent. Det

var nöjdhet bland kvinnor som minskade medan nöjdhet bland män ökade något. Besök av artister och andra lokala kulturutövare sker via kommunens kulturgaranti.



Andelen elever i årskurs 6 som inte kan simma har blivit marginellt högre än föregående år, med en ökning om 1 procentenhet. Av andelen av de som inte var simkunniga år 2023 var 61 procent pojkar och 39 procent flickor. En förklaring till den negativa utvecklingen bedöms vara inställd och begränsad simundervisning under pandemitiden samt en ökad frånvaro i skolan.

Motsatt resultat återfanns kopplat till barnbokslån. Rikssnittet för indikatorn låg år 2022 på 11,8 lån per barn 0–17 år vilket innebär att Trelleborg ännu inte riktigt når upp till snittet. Trots detta var det en positiv utveckling i Trelleborg mellan 2022 och 2023 där antalet ökade från 7,9 till 8,8. Faktorer som bedöms ha bidragit till den positiva utvecklingen är till exempel erfarna bibliotekarier, förvaltningsöverskridande samverkan, festivaler och författarbesök. Arbetet med att nå ut till äldre barn och ungdomar kommer att fortsätta

Indikator	2022	2023
Andel elever i åk 6 som inte kan simma	6 %	7 %
Bedömning Andelen som inte är simkunniga i åk 6 ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt.		
Antal barnbokslån	7,9	8,8
Bedömning Antal barnbokslån ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		

Antal och andel barn som deltar i kulturskolans verksamheter har ökat något mellan 2022 och 2023. Trots detta ligger Trelleborg under rikssnittet som har en andel om 11 procent medan andelen i Trelleborg ligger på 8,9 procent år 2023. Förklaringen till den marginella förändringen och prognosen framåt är att en växande befolkning i samband med lokalbehov har gjort och kommer göra det svårt nå upp till en högre andel i framtiden.

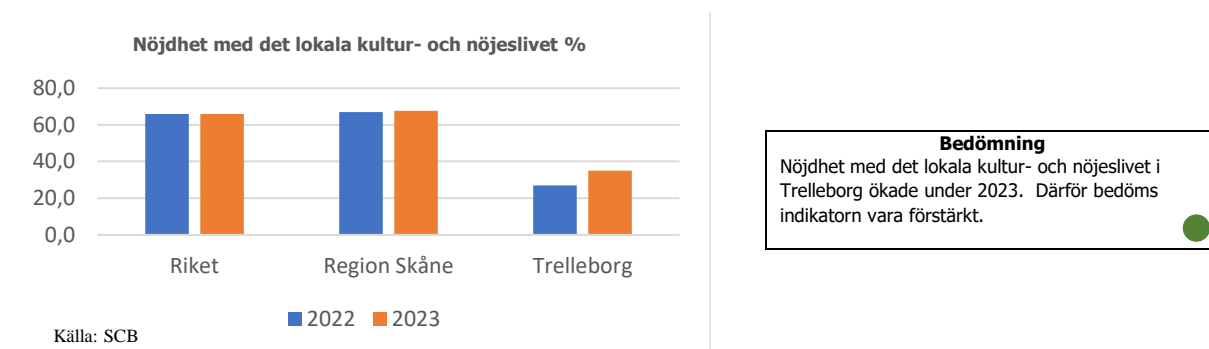
Indikator	2022	2023
Antal barn och ungdomar som deltar i kulturskolans verksamhet ska öka	519	536
Bedömning Antal barn och ungdomar som deltog i kulturskolans verksamhet ökade något under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		

Det blev en markant ökning i antalet besök till kommunens fritidsgårdar under 2023, med en total ökning om 9862 besök. Likt tidigare år är det pojkar som står för merparten av besöken med nästan det dubbla antalet besök jämfört med flickor. Faktorer som bedöms ha haft en positiv effekt på indikatorn har varit en informationskampanj samt feriearbetare som möjliggjorde utökad verksamhet, öppettider och fler aktiviteter. Den positiva utvecklingen återspeglades även i nivån av deltagande i skollovsaktiviteter. Deltagandet ökade med 26 503 fler deltagartillfällen än föregående år. Jämfört med

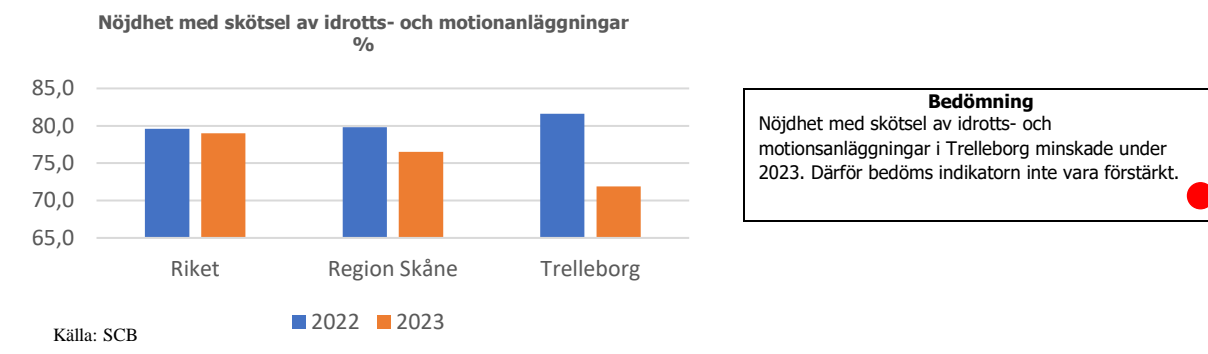
besöken på fritidsgårdarna var skillnaden mellan pojkar och flickor, när det gällde att delta i en skollovsaktivitet, inte lika stor. Det har varit fler deltagartillfällen bland pojkar än flickor men skillnaden var endast på 10 procent jämfört med besök på fritidsgårdarnas 53 procent. Förklaringen till ökningen bedöms ha varit på grund av ett stort utbud av arrangerade aktiviteter.

Indikator	2022	2023
Antal besök på kommunens fritidsgårdar	32 228	42 090
Bedömning		
Antal besök på kommunens fritidsgårdar ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		
Deltagartillfällen	14 639	41 142
Bedömning		
Antal deltagartillfällen ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		

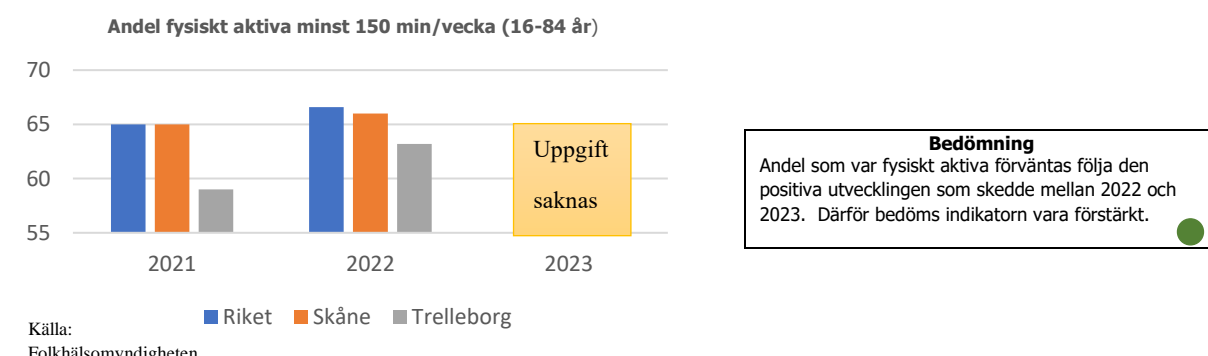
Andelen kommuninvånare som var nöjd med det lokala kultur- och nöjeslivet hamnade på 35, procent, en ökning med 8 procentenheter jämfört med föregående år. Nöjdheten i Trelleborg ökade också i högre grad än den för riket och för Skåne som hade oförändrat eller marginellt bättre resultat. Trots detta var resultaten för Trelleborg sämre än det för riket och för Skåne med en skillnad på cirka 33 procentenheter. Det fanns ingen större skillnad i nöjdhet mellan könen och den totala ökningen bestod av förbättring i resultat bland både män och kvinnor. Det bedöms ha funnits flera faktorer som kan förklara den positiva utvecklingen såsom till exempel arrangerade kulturevenemang, stöd till ideella sektorn med evenemang, attraktiv museiverksamhet som såg en ökning om 11,8 procent i besökare och Trelleborg med 85,6 procent jämfört med föregående år.



När det gäller kommuninvånarnas nöjdhet med skötseln av idrotts- och motionsanläggningar har det varit en negativ utveckling från 2022 till 2023. Nöjdheten minskade med 9,7 procentenheter vilket gör att Trelleborg under 2023 hamnar under snittet för riket och för Skåne. Nöjdheten minskade i hela landet, inklusive Skåne, men den negativa utvecklingen var som störst för Trelleborg. Nöjdheten minskade bland båda könen men som mest bland män från 83,2 procent till 71,9 procent och kvinnor från 79,4 till 72,0 procent. Kommunen ser ett behov av att konstgräsplaner kan behöva bytas ut och att naturgräsplaner behöver hållas på rätt fuktnivå.



Andelen kommuninvånare som var fysiskt aktiva ökade markant i Trelleborg mellan 2021 och 2022. Ökningen var den största på samtliga nivåer. Trots detta har den fysiska aktiviteten i Trelleborg varit lägre än den varit för riket och för Skåne. Skälet till ökningen mellan 2021 och 2022 kan hänvisas till den till pandemin då folk i högre grad än tidigare valde att vara fysiskt aktiva i brist på andra saker att göra och som ett sätt att upprätthålla sociala kontakter. Det är svårt att analysera huruvida den positiva utvecklingen kommer hålla i sig och visa på ett positivt resultat även för 2023. Det som kan konstateras är att god samhällsplanering såsom välbyggd kollektivtrafik och byggnadsmiljö kan främja fysisk aktivitet. I Trelleborg har många möjlighet att nyttja kollektivtrafik, men kommuninvånarna är samtidigt mindre nöjda med möjligheten att använda kollektivtrafiken.



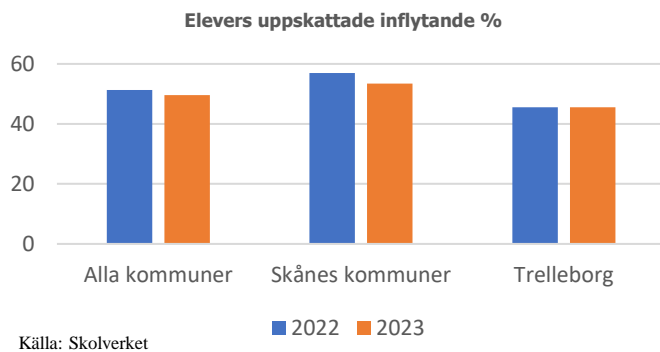
Samlad bedömning av den politiska prioriteringen Trygghet och livskvalitet

Förstärkning	Bedömning
68%	Delvis förstärkt

Förtroende och inflytande

Barn- och unga

Andel elever som ansåg sig ha inflytande över arbetssätt under lektionstid var oförändrad jämfört med 2022 (45,5 procent). Detta är att betrakta som positivt då snittet för alla kommuner inklusive Skånes kommuner hade en negativ utveckling. Trots detta var resultatet för Trelleborg sämre än snittet för alla kommuner och Skånes kommuner med en skillnad om 4,1 procentenheter jämfört med riket och 7,9 procentenheter jämfört med Skåne. Det var framför allt elever i årskurs 8 som hade en låg andel följt av gymnasieelever i årskurs 2. Högst andel fanns bland elever i årskurs 5. För att stärka inflytandet bland elever i Trelleborgs kommuns skolor kommer utbildningsförvaltningen att arbeta med att anpassa inflytandet utifrån stigande ålder och mognad samt med att förbättra systematiken när det gäller att följa upp elevernas synpunkter.



Bedömning
Andel elever som ansåg sig ha haft inflytande över sin lektionstid var oförändrad mellan åren. Resultatet bedöms som positivt givet den totala minskningen för alla kommuner och Skånes kommuner. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.

Service och ärendehantering

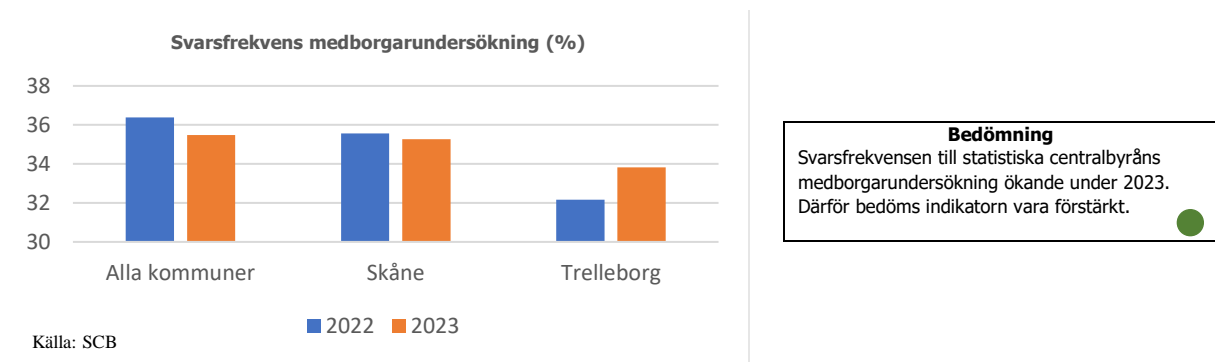
Antalet förslag som kom in till kommunens medborgarbudget *En miljon idéer* sjönk något jämfört med 2022. Parallellt sjönk även antalet slutliga förslag efter att förslag som varit lika varandra slagits ihop till 16 jämfört med 19 2022 och antalet lagda röster sjönk från 1264 till 877. Det finns olika faktorer som kan förklara detta såsom mättat intresse, demografiska förändringar och intresse för de områdena som var i fokus för det gångna årets medborgarbudget samt en bristande etableringsfas för de förslag som vunnit. För att motverka den negativa utvecklingen har Trelleborgs kommun arbetat med att stärka det kommunikativa arbetet och öka kunskapen kring medborgarbudget via besök på skolor, byalag och föreningar.

Indikator	2022	2023
Antal förslag till medborgarbudget <i>En miljon idéer</i>	50	36
Bedömning		
Antal förslag till medborgarbudgeten <i>En miljon idéer</i> minskade under 2023. Därför bedöms indikatorn inte vara förstärkt.		

Antalet inkomna medborgarförslag ökade jämfört med 2022. Av dessa var det 20 som inte uppfyllde kriterierna som krävs för att gå vidare till röstning. Av de resterande 52 som gick vidare till röstning var det 34 som samlade mindre än 50 röster vilket innebar att 18 förslag gick vidare till röstning. Dessa 18 förslag handlade främst om fysiska och materiella åtgärder såsom byggnation av hundrastgårdar, nöjesplatser, fotbollsplaner, gratis mensskydd i skolorna och belysning. Det har pågått och kommer pågå ett arbete med att ta fram riktlinjer och rutiner för hantering av medborgarförslag med målet att både öka intresset och att fler av förslagen ska uppfylla kriterierna.

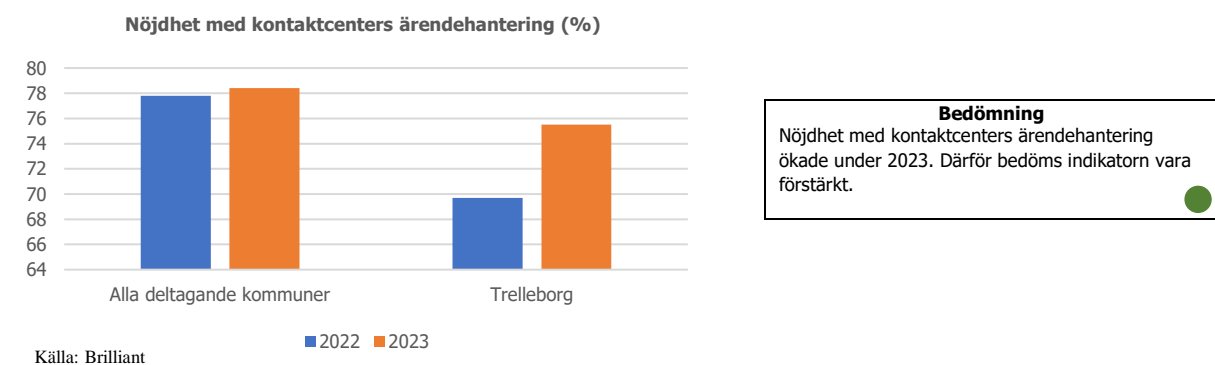
Indikator	2022	2023
Antal medborgarförslag	63	72
Bedömning		
Antal inkomna medborgarförslag ökade under 2023. Därför bedöms indikatorn vara förstärkt.		

Det var fler kommuninvånare som svarade på Statistiska centralbyråns årliga medborgarundersökning. Ökningen var 2 procentenheter, från 32 procent till 34 procent svarande. Under samma period sjönk snittet för andel svarande för alla kommuner. Trots detta hade Trelleborg en lägre andel svarande än det var för snittet för alla kommuner och för Skånes kommuner. Förklaringen till den positiva utvecklingen bedöms ha varit på grund av att en mer personlig uppmaning gavs från kommunstyrelsens ordförande att besvara enkäten. Trelleborgs kommun ser ett behov av att fortsätta utveckla kommunikativa insatser kopplat till medborgarundersökningen med mål att öka andelen svarande.



Andelen kommuninvånare som var nöjda med hur Kontaktcenter hanterade deras ärenden ökade med 5,8 procentenheter jämfört med 2022. Trots detta var nöjdheten inte lika hög i Trelleborg som den var för snittet för alla kommuner som deltog i mätningen (som också ökade under 2023, dock mycket mindre).

Det var framför allt nöjdhet med Kontaktcenters svarstid som drog ned resultatet medan nöjdhet med bemötande stod sig starkt. Trelleborgs kommun kommer fortsätta arbeta med samverkan mellan Kontaktcenter och förvaltningarna för att kunna säkerställa att rätt information snabbt ges till invånarna i kommunen.



Antalet frågor till kontaktcenter gällande ekonomiskt bistånd ökade under 2023. Förklaringen är att Arbetsmarknadsförvaltningen RPA (Robotic Process Automation), som var verktyget kopplat till ekonomiskt bistånd, stängdes av i januari 2023. Detta innebar att en stor del av besluten fick ske via post. Under början av sommaren lanserades kommunens nya arbetstjänster (E-tjänst) vilket ledde till att antalet frågor återigen minskade under andra halvan av året.

Indikator	2022	2023
Antal frågor till kundtjänst gällande ekonomiskt bistånd	1 922	3 427
Bedömning Antalet frågor ökade under 2023. Därför bedöms indikation inte vara förstärkt.		

Samlad bedömning av den politiska prioriteringen Förtroende och inflytande

Förstärkning	Bedömning
67%	Delvis förstärkt

Kommunfullmäktiges politiska prioriteringar – 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.

TrelleborgsHem AB bidrar till attraktiva boendemiljöer genom att utveckla nya tillgängliga och trygga bostäder och områden inte bara i stadskärnan utan även i kommunens landsbygd. Under 2023 färdigställdes 118 nya hyresrätter och vid årsskiftet hade bolaget cirka 200 lägenheter i produktion. Samtidigt pågår ett flertal andra projekt i tidiga skeden för att säkerställa en långsiktig, stabil bostadsförsörjning. Under 2023 färdigställde TrelleborgsHem kommunens första trygghetsboende, Guldkanten, med 47 hyresbostäder samt ytor för aktivitet och social samvaro. Bolaget har också under året placerat hjärtstartare utomhus fördelade över hela fastighetsbeståndet med målet att ingen hyresgäst ska ha längre än 180 sekunder till en hjärtstartare. Hjärtstartarna kan även nås av allmänheten.

Trelleborgs Energi AB har ett av Sveriges absolut mest leveranssäkra elnät med 99,9 procents tillgänglighet. Bolaget har dessutom som mål att erbjuda en av Skånes lägsta elnätstaxor, något som bolaget uppnår även 2023. Övriga delar av verksamheten har också som mål att erbjuda prisvärd energi och för fjärrvärmeverksamheten handlar det i ett större perspektiv om att stimulera omställningen till ett fossilfritt samhälle.

Trelleborgs Hamn AB har fortsatt att utvecklas. Under 2023 har bolaget sett en tillströmning av personbilar med 9,7 procent och antalet passagerare har ökat med 5,0 procent, vilket har gynnat turismnäringen i Trelleborg. Bolaget satte i slutet av 2022 upp nya miljömål för hela Trelleborgs Hamn och dess verksamheter där de säkerställer att de är Östersjöns klimat smartaste hamn och troligtvis även den hamn som har Europas tuffaste klimatmål: att nå nettonoll år 2040 utifrån basåret 2021. Under 2023 beslutade bolaget att börja bygga två vindkraftverk.

Ett av bolagets främjande verktyg är att förmedla evenemangsstöd för att på så vis bidra till ett attraktivare Trelleborg för både kommuninvånare och besökare. Under året har lokala evenemang stöttats med 1,5 miljoner kronor enligt styrelsens antagna kriterier. Konceptet Mitt[i]City, ett samarbete mellan Trelleborgs Citysamverkan och Visit Trelleborg, bygger på att lyssna på medborgarnas idéer och önskningsar.

God ekonomisk hushållning – slutsatser

Kommunen redovisar ett underskott om minus 23,6 miljoner kronor. Resultatet inkluderar såväl exploateringskostnader som extraordinära kostnader till följd av stormen *Babet*. Resultatet exklusive exploateringsverksamheten och extraordinära poster uppgår till plus 2,6 miljoner kronor. Balanskravsutredning uppvisar däremot ett underskott om minus 34,6 miljoner kronor. Det föreslås för kommunfullmäktige att täcka underskottet genom att använda medel från RUR och därmed uppvisa ett balanskravsresultat om noll kronor. Två av kommunens fyra finansiella mål uppfylls för verksamhetsåret 2023 och totalt fyra av sju mål för kommunkoncernen. Attraktiv boendeort var den politiska prioriteringen som bedömts inte vara förstärkt medan övriga prioriteringar bedömts vara delvis förstärkta. Totalt sett bedöms måluppfyllelsen vara positiv eftersom majoriteten av prioriteringarna blev delvis förstärkta och måste ses i perspektivet av fyra år. Givet ett positivt resultat vid exkludering av exploateringskostnader och extraordinära kostnader om plus 2,6 miljoner kronor och givet att majoriteten av prioriteringarna förbättrats görs den sammantagna bedömningen att Trelleborgs kommunkoncern uppvisar en god ekonomisk hushållning för verksamhetsåret 2023, om än svagare än föregående år.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet årsarbetare har sammantaget ökat något i förhållande till 2022. De flesta förändringarna (minskning eller ökning) inom respektive nämnd är mindre än 5 procent jämfört med 2022, vilket

bedöms ligga inom en rimlig nivå då dessa siffror endast speglar jämförelsetal vid en tidpunkt på året (det vill säga per 31 december). Tekniska servicenämnden har vid mätperioden en ökning på cirka 9 procent. Förändringen består främst av en intern verksamhetsövergång samt organisering och kompetens för att hantera Trelleborgs kommuns expansion, både i utvecklingsfasen och i driften.

Socialnämndens ökning motsvarande cirka 9,5 procent består bland annat av två nya verksamheter, dels ett nytt boende inom avdelningen för funktionsstöd, dels en ny förebyggande enhet inom avdelningen för individ- och familjeomsorgen. Utöver detta har också en modell för central planering inom hemvården etablerats under året. Modellen bedöms på sikt skapa goda förutsättningar för en bra och balanserad hantering av de personella resurserna.

Ökningen i kommunen består främst av att det anställts fler män än kvinnor. En förklaring till det är att kommunens likabehandlings- och jämställdhetsarbete börjar slå igenom framför allt i de kvinnodominerade arbetsplatserna inom socialnämnden och bildningsnämnden.

Antal årsarbetare* per förvaltning/bolag

Nämnd/bolag	2023			2022		
	Antal årsarbetare	Varav kvinnor	Varav män	Antal årsarbetare	Varav kvinnor	Varav män
Kommunstyrelse	147	103	44	144	101	43
Socialnämnd	1225	1055	170	1172	1013	159
Bildningsnämnd	1429	1141	288	1427	1147	280
Kultur och fritidsnämnd	110	60	50	106	57	49
Arbetsmarknadsnämnd	100	67	33	102	74	28
Samhällsbyggnadsnämnd	93	35	58	97	40	57
Teknisk servicenämnd	314	145	169	287	135	152
Totalt kommunen	3418	2606	812	3335	2567	768
Trelleborgs Hamn AB	144	15	129	147	16	131
Trelleborgs Energi AB	23	10	13	21	9	12
Trelleborgs Elnät AB	18	3	15	17	2	15
AB TrelleborgsHem	27	10	17	24	8	16
AB Visit Trelleborg	8	8	0	8	8	0
Totalt kommunala bolag	220	46	174	217	43	174
Totalt kommunkoncernen	3638	2652	986	3552	2610	942

*Tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda (månadsavlönade)

**Ursprungliga siffror innehåller decimaler som blivit avrundade

*** Trelleborgs Elnät AB statistik särredovisas inte, utan ingår i Trelleborgs Energi AB

Förändringar bland antal anställda inom bolagen är marginella. Ökningen i Trelleborgs Energi AB förklaras av att bolaget har växlat ut ett antal konsultroller mot anställda. En viss minskning kunde under 2023 identifieras i Trelleborgs Hamn AB som en effekt av minskad trafik med främst löstrailers. AB Visit Trelleborg hade planerat för utökning med två anställda vilket pausat som en effekt av utredningen kring bolagets förutsättningar och driftsform.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron fortsätter sammantaget att vända nedåt från totalt 7,5 procent 2022 till 6,8 procent 2023. Det systematiska arbetsmiljöarbetet ska ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv med god arbetsmiljö, ökad hälsa och minskad sjukfrånvaro. Under året har det bland annat genomförts en arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud samt ett större fokus på att arbeta mer proaktivt med hälsa och friskvård. Här har socialnämnden och bildningsnämnden gjort förflyttning för att minska sjukskrivningstalen. Sjukfrånvarotalen har ökat inom arbetsmarknadsnämnden samt en viss ökning för kommunstyrelsen - förändringarna bedöms inte vara en trend utan ett skeende under året.

Det är fortsatt en högre sjukfrånvaro bland kvinnor än män i samtliga förvaltningar förutom inom kultur- och fritidsnämnden där det är en marginell skillnad mellan könen. Mönstret följer hur det ser ut på arbetsmarknaden. I rapporten *Arbetsmiljön i kommuner och regioner* skriver SKR att det

är fler kvinnor på arbetsmarknaden som upplever hög arbetsbelastning och ett psykiskt påfrestande arbete, särskilt bland offentligt sysselsatta. Målet för Trelleborgs kommun är att den sammanlagda sjukfrånvaron inte ska överstiga 5 procent. Skillnaden mellan könen beror till största del på att det är en högre andel kvinnor anställda än män vilket slår igenom i statistiken.

Nämnd/bolag	2023			2022		
	Total sjukfrånvaro	Varav kvinnor	Varav män	Total sjukfrånvaro	Varav kvinnor	Varav män
Kommunstyrelse	4,4	5,8	1,5	3,9	5,4	1,1
Socialnämnd	8,5	9,0	5,7	9,4	9,7	7,4
Bildningsnämnd	6,3	6,8	4,3	7,6	8,1	5,4
Kultur och fritidsnämnd	4,3	4,3	4,4	4,5	5,2	3,8
Arbetsmarknadsnämnd	5,7	7,6	1,5	3,4	4,5	1,2
Samhällsbyggnadsnämnd	2,2	2,8	1,9	4,2	6,3	3,0
Teknisk servicenämnd	4,2	5,2	3,3	4,6	6,4	3,0
Totalt kommunen	6,8	7,5	4,0	7,5	8,4	4,7
Totalt kommunen; andel av sjukfrånvaron som avser långtidsfrånvaro	3,0	3,5	1,3	3,0	3,6	1,4
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldern -29 år	6,7	8,0	4,2	6,7	8,0	4,3
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldern 30–49 år	6,0	6,7	3,8	6,9	7,6	4,8
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldern 50 < år	7,5	8,4	4,2	8,4	9,5	4,7
Bolag						
AB Trelleborgshem	0,5	0,7	0,5	1,5	1,7	1,2
AB Visit Trelleborg	12,5	12,5	0,0	11,5	11,5	0,0
Trelleborgs Energi AB	2,2	2,9	1,4	-	-	-
Trelleborgs Elnät AB	2,5	2,8	0,8	-	-	-
Trelleborgs Hamn AB	-	0,5	5,2	-	0,4	5,3

*Överförmyndarnämnden ingår i kommunstyrelsens personalredovisning

Sjukfrånvaron har generellt sett minskat bland de kommunala bolagen med undantag av AB Visit Trelleborg. Bolaget har få anställda därav kan en längre sjukskrivning få stort genomslag i statistiken. Med undantag av AB Visit Trelleborg som endast har kvinnliga anställda var det generellt män som varit sjuka. Långtidssjukfrånvaron i Trelleborgs Energi AB i första hand inte är inte arbetsrelaterad.

Förväntad utveckling

Den globala ekonomin präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, kriget i Ukraina och expansiv ekonomisk politik utmynnat i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt (2023–2024). Den ekonomiska politiken har lagts om för att få kontroll över inflationen, men förvånansvärt nog står arbetsmarknaden ännu stark.

I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men SKR:s bedömning är att lägre efterfrågan kommer leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan beräknas dock ta fart igen under 2024 om inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med räntesänkningar. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i SKR:s tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden över i ett starkare skatteunderlag. Signaler i SKR:s bedömning från oktober 2023 visar dock på minskat antal arbetade timmar som påverkar skatteintäkterna negativt. Sektorns köpkraft faller och blir mycket svag 2024. Inflationen beräknas vända neråt till målnivåer under 2024. Kostnaderna för kommunernas och regionernas avtalspensioner ökar dramatiskt. Mellan 2022 och 2024 fördubblas pensionskostnaderna och beräknas uppgå till cirka 130 miljarder kronor år 2024. Enligt prognosen minskar dock pensionskostnaderna rejält 2025 och 2026, vilket är avhängigt den snabba nedgång i inflationstakten som förväntas i prognosen. Det är den höga inflationen som främst ligger bakom kostnadsökningarna. Trelleborgs kommuns befolkning fortsätter växa, men

prognosen har reviderats för de kommande åren till följd av försenade bygg- och infrastrukturprojekt. Målet om 50 000 invånare år 2028 är dock fortfarande möjligt.

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 proportionell konsolideringsmetod. I den sammanställda redovisningen ingår samtliga nämnder och bolag där kommunen har minst 20 % inflyttande. Interna mellanhavanden mellan de i kommunkoncernen ingående enheterna har eliminerats. Kommunkoncernens sammansättning framgår av organisationsschemat i 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 av avsnitt Leasing. Av den anledningen har en uppskrivning i Trelleborgs Energi AB reverserats om 3,2 mnkr.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar förekommer i dotterföretagen Trelleborgs Hamn AB (Hamnen) i form av nyttjanderätter av spåranslutning till Färjeläge 8 och kryssväxel till Färjeläge 9. Hamnens nyttjanderätter uppkom 2009 då Hamnen 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 > 250 tkr) med en skillnad i förbrukning som är betydande. Dessa tillgångar ska därför delas upp i komponenter vilka sedan skrivs av separat, s.k. komponentavskrivning. Kommunen tillämpar komponentavskrivningar på hela fastighetsbeståndet, Va-anläggningar samt gator och tekniska anläggningar.

Investeringsbidrag

Sedan bokslut 2022 redovisas bidrag till investering som en skuld och intäktsförs på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning, i enlighet med RKR R2.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgången beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade framtida förbrukningen av tillgången i kommunens och företagens verksamhet. För tillgångar där nyttjande perioden styrs i avtal (för bland annat hyresgästpassningar eller leasing av bilar) är avtalets längd lika med avskrivningstid.

Bedömd nyttjandeperiod omprövas då det finns omständigheter så som verksamhetsförändringar, organisationsförändringar eller som på annat sätt indikerar ett förändrat slitage.

Följande avskrivningstid tillämpas för respektive tillgångstyp:

Immateriella anläggningstillgångar	Nyttjandeperiod
Nyttjanderätt tekniska anläggningar	24-25 år
Nyttjanderätt markanläggningar	25 år
Datorprogram och elmätningssystem	15 år
Materiella anläggningstillgångar	
Mark	Inga avskrivningar
Stomme	20-100 år
Stammar	20-50 år
Ledningar	50-70 år
Inre ytskikt	20-50 år
El & Automation	10-60 år
Tak	30-50 år
Fasad	35-80 år
Ventilation & Installationer	20-40 år
Kök	15-30 år
Markanläggning	10-50 år
Gata	10-90 år
Busshållplats	7-75 år
Gång/Cykelbana	20-50 år
Belysning	15-70 år
Park och grönytor	15-60 år
Småbåtshamn	10-50 år
Byggnadsinventarier	10-25 år
Tekniska anläggningar (färjeläge)	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-20 år
Produktion-/Distributionsanläggningar	10-50 år
Inventarier & verktyg	3-20 år
Fordon	3-20 år
Konst	Inga avskrivningar

Inventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, ett prisbasbelopp 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 förekommer på att tillgångens verkliga värde understiger redovisat värde.

Under året genomfördes inventering av pågående projekt och befintliga anläggningar. Inga nedskrivningar gjordes medan utrangeringar av tekniska anläggningar och maskiner och inventarier belastar årets resultat med 3,8 mnkr.

Avsättningar

Natten till den 21 oktober 2023 sammanföll stormvindar med ett ovanligt högt vattenstånd och orsakade stora skador på bland annat småbåtshamnar, vågbrytare, badbryggor samt gång- och cykelvägar. Anläggningar har efter skadan inventerats och bedömts i omfattning av resurs och pengar. En avsättning har gjort om 13,7 mnkr för återställande av skador. Skadeärendet har anmälts till försäkringsbolaget och en bedömning har gjorts att försäkringen inte omfattar skadorna förorsakade av stormen.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar avsedda att innehas stadigvarande redovisas som anläggningstillgång. Exempel på detta är innehav i dotterföretag 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

Kommunen

På bokslutsdagen använder kommunen finansiella instrument i sin kapitalförvaltning av medel avsedda för pensionsförpliktelser. Förvaltningen regleras i av kommunfullmäktige antagen 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

Kommunala bolag

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 är upprättat. Räntebetalningarna, inklusive upplupna räntor, från ränteswapparna redovisas som kostnader respektive intäkter.

Per 2023-12-31 har Trelleborgs Hamn AB och AB TrelleborgsHem ränteswappar i syfte att räntesäkra underliggande reverslån från kommunen.

Kommunen

Upplåning i SEK och användning av ränteswappar.

Kommunen bedriver en skuldförvaltning där risktagande, val av genomsnittlig räntebindningstid, i skuldportföljen styrs av Finansiella riktlinjer, beslutade av Kommunstyrelsen.

I syfte att uppnå önskad genomsnittliga räntebindningstid i skuldportföljen använder sig kommunen av ränteswappar och andra finansiella derivatkontrakt. I vissa fall kan enskilda ränteswappar kopplas till specifika lån och utgör då en räntesäkring för det specifika lånet. Dessa swappar dokumenteras i särskild bilaga och marknadsvärderas inte (marknadsvärde per 2023-12-31 uppgår till -5,8 mnkr). Övriga ränteswappar som inte knyts till specifikt lån marknadsvärderas per 2023-12-31 och påverkar årets resultat med -5,8 mnkr (marknadsvärde per 2023-12-31 uppgår till +1,8 mnkr).

Upplåning i EUR, Valutaswappar

Kommunen lånar också i valutan EUR. I syfte att eliminera valutakursrisken använder sig kommunen av valutaswappar (säljer EUR vid upplåningstillfället och köper tillbaka EUR på lånets förfallodatum). Valutaswappar är alltid kopplade till specifika lån och utgör en väsentlig komponent i den enskilda finansieringstransaktionen. Per 2023-12-31 är endast den framtida transaktionen (Kommunen köper EUR och säljer SEK) levande och bär ett marknadsvärde (forwardtransaktionen). Den första växlingstransaktionen (kommunen säljer EUR och köper SEK) är avverkad och ingår inte i balansen per 2023-12-31. Kursvärdet av den framtida transaktionen marknadsvärderas inte löpande under kontraktets löptid då intentionen är att behålla kontraktet till förfall och då den framtida betalningen är känd.

Prissäkring

Finansiella kontrakt avseende prissäkringar för el avräknas enligt principen kontraktspris – spotpris, detta 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 ett leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal om de ekonomiska fördelarna och riskerna som hör samman med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Avtal som klassificeras som finansiella redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala framtida leasingavgifter redovisas som skuld i balansräkningen. 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.

Under hösten 2023 påbörjades arbetet med att kartlägga kommunens avtal gällande lokalhyror. Av Trelleborg kommuns 90 externa hyresavtal bedömdes 32 avtal kunna uppfylla kriterierna för finansiell leasing utifrån urval om kvarvarande avtalstid längre än tre år och en återstående grundhyra högre än 3 mnkr. Avtalen har nuvärdesberäknats och bedömts enligt 80%-regeln, som innebär att minimileaseavgifterna ska överstiga 80 procent av leasingobjektets verkliga värde för att avtalet ska klassas som finansiell leasing. Likaså bör avtalets leasingperiod omfatta större delen av tillgångens ekonomiska livslängd. Kartläggningen resulterade i att tio avtal kommer att klassas som finansiell leasing med ett värde om cirka 472 mnkr. Om korrigering för finansiell leasing hade gjorts år 2023 så skulle resultat påverkas med 3.0 mnkr. Arbetet med att redovisa dessa avtal enligt RKR R5 samt skapa löpande rutiner för bedömning av nytillkomna avtal kommer att fortsätta under 2024.

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 till 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 kundfakturor 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. Vart femte år, med start 2023 genomförs en beräkning av den viktade genomsnittliga avskrivningstiden för kollektivets samlade anläggningstillgångar. Denna genomförs genom att:

- gruppera alla anläggningstillgångar i förhållande till satt avskrivningstid.
- räkna ut den procentuella andel som respektive avskrivningstids anläggningstillgångar utgör

- multiplicera avskrivningstiden med den framräknade procentsatsen kopplat till tillgången
- göra likadant för alla avskrivningstider
- summera alla framräknade viktade avskrivningstider för att erhålla viktad genomsnittlig avskrivningstid.

Om det viktade avskrivningstalet understiger variation på plus/minus 10 år från antagna 50 år görs ingen justering på upplysningstiden.

Årets förändring av semesterlöneskuld, uppehållslön, ferielön och ej kompenserad övertid redovisas som verksamhetskostnad i resultaträkningen och som kortfristig skuld i balansräkningen. Semesterlöneskulden belastas med ett personalomkostnadspålägg som är differentierat för 2023 och uppgår till följande procentsatser för nedan specificerat grupper:

Född -1957 15,81 %

Född 1958-1999 44,53 %

Född 2000-2004 27,32 % (till och med mars för lön upp till 25 tkr per månad. Över 25 tkr per månad 44,53 % från och med april)

Född 2005-2008 17,80 %

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 2023 och som ännu inte betalats in till KPA redovisas som kortfristig skuld.

Det totala pensionsåtagandet (ansvarsförbindelse, avsättning och kort skuld) redovisas baserat på KPAs 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 2024 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. Den första avsättning om 100 mnkr gjordes december 2021. Augusti 2022 gjordes ytterligare en avsättning om 50 mnkr. Ingen avsättning gjordes under år 2023. På bokslutsdagen avsattes totalt 150 mnkr med marknadsvärdet om 158,7 mnkr.

Periodisering av intäkter och kostnader

I årsbokslutet har periodiseringar 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 (52 500 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 skattebetalningar 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

Kommunen har erhållit bidrag för saneringsutgifter från Naturvårdverket år 2022. 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 extra ordinära poster.

Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats för räkenskapsåret inom kommunkoncernen:

Kretslopp och vatten; 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.

Kretslopp-, vatten- 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

Resultaträkning (mkr)	Not	Kommunkoncern			Kommun		
		Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	2	1 439,2	1 399,9	1 374,8	726,5	612,0	645,6
Verksamhetens kostnader	3, 4, 5, 6	-4 141,3	-4 059,3	-3 837,4	-3 601,2	-3 467,1	-3 280,1
Jämförelsestörande poster	7	-12,5	7,6	9,1	-12,5	7,6	9,1
Avskrivningar	8	-270,6	-260,0	-261,7	-165,9	-152,1	-168,1
Verksamhetens nettokostnader		-2 985,2	-2 911,8	-2 715,2	-3 053,1	-2 999,6	-2 793,5
Skatteintäkter	9	2 294,2	2 243,2	2 168,1	2 294,2	2 243,2	2 168,1
Generella statsbidrag och utjämning	10	770,1	767,9	758,8	770,1	767,9	758,8
Verksamhetens resultat		79,1	99,3	211,7	11,2	11,5	133,4
Finansiella intäkter	11	20,7	5,8	6,8	143,1	126,3	52,5
Finansiella kostnader	12	-127,3	-130,8	-55,5	-164,2	-130,2	-43,5
Resultat efter finansiella poster		-27,5	-25,7	163,0	-9,9	7,6	142,4
Extraordinära poster	13	-13,7	0,0	15,0	-13,7	0,0	0,0
Årets resultat		-41,2	-25,7	178,0	-23,6	7,6	142,4

Balansräkning

(mnkr)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	14	30,6	36,5	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	15	8 111,2	7 575,5	4 226,6	3 914,9
Maskiner och inventarier	16	273,0	213,2	205,3	176,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	17	61,6	55,5	61,6	55,5
Finansiella anläggningstillgångar	18	82,0	134,1	2 662,7	2 419,9
Summa anläggningstillgångar		8 558,4	8 014,8	7 156,2	6 567,2
Bidrag till infrastruktur	19	43,8	46,5	43,8	46,5
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter	20	96,5	176,4	96,0	174,5
Fordringar	21	659,5	531,2	371,9	371,4
Kortfristiga placeringar	22	158,7	145,4	158,7	145,4
Kassa, bank	23	248,9	204,8	241,5	0,0
Summa omsättningstillgångar		1 163,6	1 057,8	868,1	691,3
Summa tillgångar		9 765,8	9 119,1	8 068,1	7 305,0
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	24				
Årets resultat		-41,2	178,0	-23,6	142,4
Resultatutjämningsreserv		410,0	350,0	410,0	350,0
Övrigt eget kapital		3 579,5	3 462,6	2 351,0	2 269,7
Summa eget kapital		3 948,3	3 990,6	2 737,4	2 762,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och likande förpliktelser	25	422,1	348,9	422,1	348,9
Andra avsättningar	26	153,8	129,7	25,1	11,8
Skulder					
Långfristiga skulder	27	4 391,3	3 873,8	4 333,1	3 698,3
Kortfristiga skulder	28	850,3	776,1	550,4	483,9
Summa skulder		5 241,6	4 649,9	4 883,5	4 182,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		9 765,8	9 119,1	8 068,1	7 305,0
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	29	7,1	7,4	84,8	201,3
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte finns i skulderna eller avsättningarna	30	713,2	707,4	713,2	707,4
Övriga ansvarsförbindelser					
EU-stöd med villkorad återbetalningsskyldighet		299,8	228,7	-	-
Garantiåtagande i samband med utbyggnad av färjeläge		0,0	0,0	-	-
Hysesgarantiförpliktelser		28,2	0,0	-	-
Övriga förbindelser		0,3	0,3	-	-

Kassaflödesanalys

(mnkr)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		-41,2	178,0	-23,6	142,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	30	388,6	299,0	259,8	192,3
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamhet	31	-11,5	-10,6	-11,5	-10,6
Poster som redovisas i annan sektion	32	0,0	-14,7	0,0	0,0
Betald inkomstskatt		2,6	-4,3	0,0	0,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>					
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter		2,1	11,3	2,3	11,3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-74,5	-146,9	-1,0	-86,1
Ökning/minskning av förråd och lager		79,9	-53,2	78,5	-51,4
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		72,0	90,6	80,1	63,2
Ökning/minskning av övriga långfristiga skulder		1,7	14,7	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamhet		419,7	363,9	384,6	261,1
INVESTERINGSVERKSAMHET					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-879,4	-1 038,1	-522,4	-599,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		9,1	13,6	6,5	9,3
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,0	38,8	0,0	0,0
Investering i finansiella tillgångar		-4,3	-150,1	-4,3	-150,1
Amortering av långfristiga fordringar koncernbolag		0,0	0,0	0,0	13,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-874,6	-1 135,8	-520,2	-727,3
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Nyupptagna externa lån		-2 665,4	365,2	2 665,4	543,0
Lösen/amortering av externa lån		-2137,6	-66,4	-2 050,5	-130,1
Amortering av långfristig fordran koncernbolag		0,0	0,0	858,5	-107,9
Nyupptagna skulder koncernbolag		0,0	0,0	-315,0	0,0
Koncernbolagens utnyttjande av interncheckräkning		0,0	0	-781,5	0
Förändring av skulder för finansiell leasing		3,2	1,1	3,2	1,1
Förändring av kortfristig skuld för finansiell leasing		1,2	0,0	1,2	0,0
Förändring av kortfristig skuld avseende amortering av extern lån		-33,2	-4,2	-4,2	-4,2
TrelleborgsHem långfristig fordran, Nazén bostadsrättsförening		0,0	-56,1	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		499,0	239,6	377,1	301,9
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		44,1	-532,3	241,5	-164,3
Likvida medel vid årets början		204,8	737,1	0,0	164,3
Likvida medel vid årets slut		248,9	204,8	241,5	0,0

Driftredovisning

(mnkr)	Utfall 2023	Årsbudget 2023	Justerad årsbudget 2023	Avvikelse utfall/ justerad budget
Kommunstyrelsen	-179,9	-168,0	-174,6	-5,3
Kommunstyrelsen, exploateringsverksamhet	-12,5	62,6	7,6	-20,1
Överförmyndaren	-7,6	-7,9	-7,9	0,3
Valnämnd	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Revision	-2,4	-2,4	-2,4	0,0
Socialnämnd	-1 067,6	-1 022,3	-1 025,0	-42,6
Bildningsnämnd	-1 298,4	-1 302,5	-1 299,6	1,2
Kultur- och fritidsnämnd	-168,7	-169,8	-169,9	1,2
Arbetsmarknadsnämnd	-100,2	-100,3	-100,4	0,2
Samhällsbyggnadsnämnd	-82,8	-76,9	-77,2	-5,6
Teknisk servicenämnd	-94,7	-79,5	-79,8	-14,9
- varav Skattefinansierad verksamhet	-94,7	-79,5	-79,8	-14,9
- 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	-38,2	-77,7	-70,4	47,4
Verksamheternas nettokostnader	-3 053,1	-2 944,7	-2 999,6	-38,3

Tilläggsbudget och omdisponeringar

(mnkr)	Kommunstyrelse	Kommunstyrelse exploatering	Överförmyndare	Valnämnd	Revision	Socialnämnd	Bildningsnämnd	Kultur- och fritidsnämnd	Arbetsmark- nadsnämnd	Samhällsbygg- nadsnämnd	Teknisk service- nämnd	Finansiering	Summa
Årsbudget 2023	-168,0	62,6	-7,9	0,0	-2,4	-1 022,3	-1 302,5	-169,8	-100,3	-76,9	-79,5	-77,7	-2 944,7
Beslutsdatum													
KS 2022-12-14	-0,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,5	0,0
KF 2023-01-30	-1,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,0	0,0
KS 2023-02-08	-0,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,2	0,0
KF 2023-03-20	-0,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,4	0,0
KF 2023-04-24	-	-	-	-	-	-1,6	-	-	-0,4	-	-	2,0	0,0
KF 2023-03-20	2,4	-	-	-	-	-0,8	-0,9	-0,1	-0,1	-0,3	-0,3	-	0,0
KF 2023-03-20	-3,7	-	-	-	-	-	3,7	-	-	-	-	-	0,0
KF 2023-03-20	-	-	-	-	-	-0,4	-	-	0,4	-	-	-	0,0
KF 2023-04-24	-	-55,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,0
KS 2023-05-03	-0,5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,5	0,0
KS 2023-05-31	-1,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,7	0,0
KS 2023-12-20	-0,9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,9	0,0
Justerad årsbudget 2023	-174,5	7,6	-7,9	0,0	-2,4	-1 025,0	-1 299,6	-169,9	-100,4	-77,2	-79,8	-70,5	-2 999,6

Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper:

I tabellen visas driftredovisning per nämnd i förhållande till budget. Driftredovisningens intäkter och kostnader speglar respektive nämnd och deras 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 ett med ett åldersdifferentierad personalomkostnadspålägg under 2023. Personalomkostnadspålägget inkluderar lagstadgade arbetsgivaravgifter, löneskatt samt avgifter för kollektivavtal pension och avtalsförsäkringar.

De som är mellan 19 och 66 år har haft ett pålägg på 44,53 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 1,25 procent.

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

Hyreskostnader: Inom Trelleborgs kommun ansvarar tekniska serviceförvaltningen för lokalförsörjning till kommunens verksamheter. I uppdraget ingår internuthyrning, förvaltning, drift och underhåll på kommunens ägda eller inhyrda objekt och lokaler. Hyran bestäms med utgångspunkt från principen att varje enskilt objekt ska ha en hyra över tid som motsvarar beräknad självkostnad, det vill säga kommunens verkliga kostnad för hyresobjektet. Självkostnaden består av driftskostnad, underhåll samt kapitalkostnader. Interna hyresavtal upprättas mellan hyresvärden, teknisks serviceförvaltningen 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.

Lokalvård: Lokalvårdsenheten inom tekniska serviceförvaltningen ombesörjer att samtliga kommunala lokaler och ytor är rena, fräscha och trivsamma. Anpassade lösningar erbjuds för specifika lokaler, utifrån material, inredning och användningsområde. Alla tjänster utförs miljövänligt, ergonomiskt och ekonomiskt med metoder som skonar omgivning, människor, material och inredning. Kostnader faktureras med beräknat timpris för städ. I timpriset ingår personalkostnader, förbruknings- och städmaterial samt kapitalkostnader för städmaskiner.

Transport och logistik: Inom tekniska serviceförvaltningen tillhandahåller transport- och logistik enheten lagerlösningar och transporter för kommunens verksamheter. Förvaltningen utför större och mindre flyttarbeten, sköter internpost och erbjuder också vaktmästeritjänster samt verksamhetsbeställningar inom flera områden. Transport och logistik Förvaltningen ansvarar också för återbruk av möbler inom kommunen. Ett timpris faktureras för respektive tjänst enligt självkostnadsprincipen.

Fordon och verkstad: Teknisk serviceförvaltning ansvarar för en samordnad fordonshantering. Detta innebär att förvaltningen ansvarar för att personbilar, lätta lastbilar samt tjänstecyklar hanteras på ett effektivt och enhetligt sätt, både praktiskt och ekonomiskt. Detta underlättar för övriga verksamheter att utföra sina kärntjänster.

Den samordnade fordonshanteringen innebär bland annat anskaffning av fordon utifrån verksamheternas behov, service-, besiktning- och däckskiftesbokningar samt avyttring. I denna pågår ett ständigt arbete mot att i största möjliga mån ha fordon som kör på fossilfria drivmedel.

Kostnaderna för fordonen är självkostnadspris, det vill säga verkliga kostnader för till exempel skatt, försäkring, leasingkostnad och ränta, drivmedel, service, reservdelar, däck och besiktning på respektive fordon. En beslutad administrativ hanteringsavgift tillkommer.

IT-kostnader: De tjänster som tekniska serviceförvaltningens 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 sina kostnader för sina tjänster av verkligt nyttjande.

Övriga gemensamma kostnader: Gemensam central administration som ekonomi, kommunikation, kontaktcenter och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna förutom till tekniska serviceförvaltningen. 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			Varav investeringar 2023		
Färdigställda projekt (mnkr)	Accumulerat utfall	Beslutad totalutgift	Avvikelse budget/ utfall	Utfall	Budget	Avvikelse budget/ utfall
Pedagogisk verksamhet						
Inventarier Gränstorps förskola	2,6	2,8	0,2	0,4	0,5	0,1
Inventarier Familjens Hus förskola	3,2	4,4	1,2	1,0	1,2	0,2
Räddningstjänster						
Trygghetens hus	6,1	6,5	0,4	1,5	1,5	0,0
Dykbil och utrustning	1,7	1,7	0,0	1,7	1,7	0,0
Släckbil Räddningstjänsten	0,8	2,0	1,2	0,8	2,0	1,2
Fritidsanläggningar						
Utrustning ridhus	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier Pilehallen	2,3	2,6	0,3	0,3	0,6	0,3
Vatten, avlopp försörjning (taxefinansierad verksamhet)						
Ledningsförnyelse	21,3	20,0	-1,3	21,3	20,0	-1,3
Övriga investeringar						
Ombygg FK Plan 3 inom Orion 8	11,8	12,0	0,2	6,0	6,2	0,2
Lavetten 39	4,5	5,0	0,5	1,1	1,6	0,5
Summa pågående projekt	55,1	57,8	2,7	34,1	35,3	1,2
Pågående projekt						
Näringslivsfrämjande åtgärder						
Ringväg, BCT	57,1	800,7	743,6	24,7	52,7	28,0
Markinköp	75,2	110,0	34,8	3,8	38,0	34,2
Strategiskt mark och fastighetsinköp	4,2	10,0	5,8	4,2	10,0	5,8
Gator, vägar och parkering						
Allmän platsmark vid exploateringsområdena	100,9	0,0	-100,9	101,9	0,0	-101,9
GC-väg Alstad- Östra Grevie	0,0	12,0	12,0	0,0	6,1	6,1
GC-väg Fredshög - Stavsrtensudde	0,0	9,6	9,6	0,0	9,6	9,6
Upprustning av allmän platsmark i Västra Industriområdet	0,0	2,7	2,7	0,0	2,7	2,7
Gatuombyggnad Östergatan Anderslöv	1,5	8,0	6,5	0,0	7,5	7,5
Stavstenvägen, brorenovering	4,6	7,0	2,4	4,5	6,9	2,4
Armatrutbyte till LED	5,6	54,0	48,4	4,2	26,1	21,9
Stadsmiljöprogrammet 2022/23	1,3	3,0	1,7	1,2	1,5	0,3
Multiarena, Smygehamn	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
LM-tunnel Östra förstadsgatan	7,4	7,0	-0,4	1,7	1,7	0,0
LM-tunnel Nyhemsgatan 2023	4,3	5,0	0,7	4,3	5,0	0,7
Asfaltsprogramer	17,3	15,9	-1,4	17,3	15,9	-1,4
Fysiskt och tekniskt plan, gator, vägar och parkering	26,6	27,9	1,3	27,9	26,6	-1,3
Kultur lokaler						
Ombyggnation Axel Ebbe konsthall	14,9	71,6	56,7	0,9	9,8	8,9
Fritidslokaler						
Vångavallen	0,2	0,0	-0,2	0,2	0,0	-0,2
Rugbyanläggning	35,0	44,0	9,0	34,2	44,0	9,8
Renovering Badhuset	15,0	30,0	15,0	3,1	0,0	-3,1
Kultur och fritids lokaler inventarier	2,0	1,0	-1,0	2,0	1,0	-1,0
Pedagogisk verksamhet						
Nybyggnad Smygehamns SK	0,2	0,5	0,3	0,2	0,5	0,3
Nybyggnad Smygemahamns FSK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nybyggnad Skegrie 7-9	3,3	51,0	47,7	3,2	1,5	-1,7
Inventarier Skegrieskolan utbyggnad delen	0,6	6,6	6,0	0,6	6,6	6,0
Ombygg AMF Söderslättsky.2	1,5	1,5	0,0	1,5	1,0	-0,5
Pedagogisk verksamhet inventarier och maskiner	9,8	9,8	0,0	9,8	11,8	2,0
Vård o omsorg lokaler						
LSS Maglarp	49,4	50,3	0,9	19,4	12,3	-7,1
Nytt Gruppboende LSS	0,5	3,0	2,5	0,5	3,0	2,5
Vård och omsorgs lokaler inventarier	5,1	4,3	-0,8	5,1	4,3	-0,8
Småbåtshamnar						
Förbättringsåtgärder Dagvatten Smyge	5,0	2,1	-2,9	2,1	2,1	0,0
Reparation pirarmar Smygehamn	0,0	25,0	25,0	0,0	6,0	6,0
Vatten, avlopp försörjning (taxefinansierad verksamhet)						
Dagvatten Klagstorp	2,7	45,6	42,9	1,2	18,6	17,4
Framtida vattenförsörjning	17,2	548,3	531,1	10,5	24,9	14,4
Dagvatten Väster	0,3	41,5	41,2	0,3	20,0	19,7
Gasanläggning TBGA	5,9	3,6	-2,3	4,5	3,6	-0,9
Utbyggnad VA Minnesberg	8,0	14,9	6,9	8,0	10,9	2,9
Utbyggn. TBGA	2,9	203,3	200,4	2,6	3,3	0,7
Utökning av kapacitet Smyge reningsverk	74,0	85,0	11,0	57,9	68,9	11,0
Digitala vattenmätare	8,1	17,9	9,8	8,0	10,9	2,9
BCT	5,8	46,0	40,2	5,8	12,0	6,2
Underhåll VA & avloppsanläggningar	18,8	144,2	125,4	18,8	20,4	1,6
Underhåll Avfalls- och återvinningsverksamhet	9,1	80,2	71,1	9,1	12,7	3,6
Fysiskt och tekniskt plan övriga	4,1	252,8	248,7	3,85	16,8	13,0
Övriga investeringar						
Fastighetsunderhåll	25,6	15,6	-10,0	25,6	15,6	-10,0
Energieffektiviseringsram	6,2	63,0	56,8	6,2	10,0	3,8
Fysiska säkerhetsskolor	5,4	14,0	8,6	1,3	2,0	0,7
Fordonsram	5,4	6,8	1,4	5,4	6,8	1,4
Tankbil	0,0	4,5	4,5	0,0	4,5	4,5
Höjd beredskapp Räddningstjänsten	3,3	6,8	3,5	3,3	3,4	0,1
Digital utveckling	2,9	33,0	30,1	2,9	3,3	0,4
Medborgarbudget	2,6	8,7	6,1	2,6	8,7	6,1
Fysiskt och tekniskt plan	30,8	138,0	107,2	30,7	51,0	20,2
Summa pågående projekt	688,0	3 148,0	2 458,4	488,3	643,7	155,4
Summa totalt	765,0	3 226,1	2 461,1	522,4	679,0	156,6

Den totala investeringsutgiften 2023 var 522,4 mnkr jämfört med en totalinvesteringsbudget på 679 mnkr.

Lägre utfall härleddes till projekt som är försenade jämfört med budget och projekt som strategiskt flyttas framåt i tiden.

Kuststadsprojektets investeringsbudget för Ringvägen samt Business Center Trelleborg (BCT) består av den östra hamnfarten och ringvägen, den västra ringväg och ett projekt för frivillig markinlösen. För 2023 uppstod en positiv budgetavvikelse om ca 5 mnkr beroende på ett i förskott erhållet EU-bidrag för Västra Ringvägen. Bidraget finansierar 50 procent av nedlagda utredningskostnaderna för detaljplaneläggning och detaljprojektering. De förberedande arbetena för Östra Ringvägen samt inlösen av mark har skjutits upp till kommande år.

Inom investeringsbudgeten för Strategiska mark- och fastighetsköp förvärvades bland annat fastigheten Persåker 5 i syfte att förbättra infrastrukturen till planområdet för den pågående detaljplanen 249 Ståstorp 3:1. Med fastigheten i kommunalt ägo möjliggörs för ny tillfart till detaljplaneområdet från befintligt industriområde.

Inom gator, vägar och parkering är allmänna platser vid anslutning till exploateringar färdigställda. Vilket bland annat avser detaljplaner för Innerstaden 3:77, Södra Gränstorp, Bollen 2 Sjöstadens Stadskärnan, Malörten, Kyrkoköpinge och Skegrie Öster. Investeringsbudget för dessa ligger inom ramen för exploatering. Utbyte av armaturer till LED är försenade då upphandling har tagit längre tid. Under året asfalterades ca 63 477 m², bland annat Lycko Pers väg & Pär Hans väg 5 624 m², Båtgränd 1 096 m², Kattebäcksvägen 11 861 m², Ekevägen & Tallvägen 16 249 m², Malörtsvägen 6 974 m², Tommarpsvägen 14 315 m², Vallgatan i Anderslöv 3 227 m² och Regeringsgatan i Anderslöv 1 281 m². Inom investeringsram har det bland annat byggts om gång och cykel tunnel vid Östra Förstadsgatan och Nyhemsgatan. Utformningen av tunnarna har finansierats via EU-projektet Lightning Metropolis. Gatuombyggnad i Anderslöv på Östergatan påbörjades för flera år sedan och avser ombyggnation av gata och VA. Projektering är genomförd och den visar på behov av ytterligare åtgärder för att förebygga vattenskador i intilliggande byggnader.

[Exploateringsredovisning](#)

För detaljerad exploateringsredovisning: Se kommunstyrelsens årsanalys 2023

Uppföljning av verksamhetsområden

Följande tabell redovisar verksamhetsresultaten för de specifika verksamhetsområdena.

(mnkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budget förbrukat
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	-17,7	-16,9	104%
110 Stöd till politiska partier	-2,2	-2,3	100%
120 Revision	-2,4	-2,4	101%
130 Övrig politisk verksamhet	-15,7	-15,7	100%
215 Fysisk o teknisk plan, bostadsförbättringar	-27,7	0,0	-
220 Näringslivsfrämjande åtgärder	-19,6	-22,6	87%
249 Gator, vägar och parkering	-43,7	-30,8	142%
250 Parker	-39,2	-32,0	122%
261 Miljö- o hälsoskydd, myndighet	-5,1	-5,4	94%
263 Miljö, hälsa o hållbar utveckling	-10,2	-9,6	106%
270 Räddningstjänst	-52,5	-49,9	105%
275 Totalförsvaret och samhällsskydd	-9,1	-8,1	112%
300 Allmän fritidsverksamhet	-14,8	-16,0	93%
315 Allmän kulturverksamhet, övrig	-23,1	-22,7	102%
320 Bibliotek	-18,4	-18,4	100%
330 Musikskola/Kulturskola	-9,0	-9,0	100%
340 Idrotts- o fritidsanläggningar	-94,6	-80,1	118%
350 Fritidsgårdar	-9,6	-9,6	100%
400 Öppen förskola	-4,4	-4,5	99%
407 Förskola	-323,4	-341,0	95%
412 Pedagogisk omsorg	0,0	-1,2	-3%
425 Fritidshem	-63,3	-64,3	98%
435 Förskoleklass	-37,0	-38,6	96%
440 Grundskola	-521,4	-503,1	104%
443 Anpassade grundskolan	-25,7	-25,6	100%
450 Gymnasieskola	-207,5	-207,9	100%
453 Anpassade gymnasieskolan	-16,8	-17,0	99%
470 Grundläggande vuxenutbildning	-2,9	-4,3	66%
472 Gymnasial vuxenutbildning o påbyggnadsutbildning	-16,4	-13,9	118%
474 Anpassad vuxenutbildning	-0,6	-0,7	98%
475 Högskoleutbildning mm	0,0	0,2	-10%
476 Svenska för invandrare	-11,6	-11,6	100%
478 Uppdragsutbildning	-1,0	-1,1	90%
480 Fördelad administration (skol)	-68,0	-68,9	99%
492 Skolskjuts, fördelning	-23,7	-21,5	110%
494 Elevhälsa	-1,7	-1,9	94%
495 Studie- & Yrkesvägledare	-5,5	-4,7	116%
510 Vård o omsorg enligt Sol o HSL	-661,1	-635,9	104%
513 LSS	-245,2	-222,8	110%
530 Färdtjänst/riksfärdtjänst	-8,6	-8,7	99%
535 Öppen verksamhet	-11,6	-13,0	90%
552 Inst.vård f vuxna m missbruk	-20,6	-16,9	122%
554 HVB-vård f barn o ungdom	-28,2	-24,3	116%
556 Familjehem f vuxna m missbruk	0,0	0,0	-
557 Familjehem f barn o ungdom	-70,5	-71,6	99%
568 Öppna insatser f barn o ungdom	-32,4	-42,1	77%
575 Ekonomiskt bistånd	-42,2	-44,1	96%
585 Familjerätt o familjerådgivning	-1,6	-1,9	85%
600 Flyktingmottagande	1,3	2,9	46%
610 Arbetsmarknadsåtgärder	-22,7	-23,8	95%
800 Arbetsområden o lokaler	-2,1	0,0	-
815 Bostadsverksamhet	-1,8	-1,8	99%
832 Buss, bil o spårbunden trafik	-4,8	-3,8	126%
865 Vattenförsörjning och avloppshantering	0,0	0,0	-
870 Avfallshantering	0,0	0,0	-
910 Gemensamma lokaler	10,4	24,2	43%
921 Gemensam administration KLF, fördelad	-122,9	-125,5	98%
922 Transport och Logistik	-1,7	-0,8	230%
923 Gemensam lokalvård, fördelning	-4,8	0,0	-
924 Gemensam drift o underhåll fördelade kostnader	-23,5	-29,3	80%
925 Bilpool	-0,4	-1,5	24%
926 Måltidsservice	0,0	0,0	-
927 Gemensam administration teknisk, fördelad	-8,3	-5,8	142%
990 Finansiering	-3055,6	2936,9	104%
Totalsumma	-23,6	7,6	-111%

Notförteckning

Not 2 Verksamhetens intäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Försäljningsintäkter	397,6	379,0	98,6	100,9
Taxor och avgifter	543,2	574,6	263,4	246,1
Hyror och arrenden	198,6	187,8	77,7	67,4
Bidrag och kostnadsersättningar från staten *	224,6	205,2	215,7	203,2
EU-bidrag *	-0,3	2,2	-0,6	1,0
Övriga bidrag *	32,6	13,7	32,7	13,7
Aktiverat arbete för egen räkning	2,1	2,6	0,0	0,0
Reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar	7,9	5,5	6,5	7,9
Förvaltningsuppdrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäkringsersättningar	2,1	1,2	0,1	0,1
Övriga intäkter	30,8	3,0	32,4	5,3
Summa verksamhetens intäkter	1 439,2	1 374,8	726,5	645,6

*Raden erhållna statsbidrag och andra bidrag har delats upp i fler rader 2023 och även 2022

Tomträttsavgälder	Antal		KVM (m2)		Taxeringsvärde (kr)		Intäkter (kr)	
Kategori	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Småhus	1	1	432	432	1 609 000	1 609 000	5 208	5 208
Flerfamiljshus	0	0	0	0	0	0	0	0
Industri	2	2	2 732	2 732	879 000	879 000	27 836	27 836
Övrigt	2	2	19 200	19 200	3 226 000	3 226 000	40 400	40 400
Summa	5	5	22 364	22 364	5 714 000	5 714 000	73 444	73 444

Kommunen har inte avyttrat fastigheter med tomträtt under 2023. Kommunen har som policy att tomträtter erbjuds friköp i samband med att avtal löpt ut. Nya tomträttsavtal tecknas normalt på 10 år. Vid friköp görs en värdering och tomträttsinnehavaren erbjuds att friköpa marken till aktuellt marknadspris.

Not 3 Verksamhetens kostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Löner och sociala avgifter	-2 193,7	-2 036,9	-2 030,8	-1 880,0
Pensionskostnader inkl. löneskatt	-208,1	-149,6	-194,0	-133,7
Köp av huvudverksamhet	-619,6	-541,4	-620,5	-537,8
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-182,3	-186,8	-153,8	-141,7
Inköp av material och varor *	-537,8	-548,1	-275,8	-265,4
Övriga tjänster	-48,9	-83,9	-15,2	0,0
Lämnade bidrag	-80,9	-74,7	-81,1	-74,7
Realisationsförluster vid försäljning/utrangering	-11,5	-14,4	-10,2	-1,9
Övriga kostnader	-258,5	-201,6	-219,7	-225,1
Summa verksamhetens kostnader	-4 141,3	-3 837,4	-3 601,2	-3 280,1

*Inköp av material och varor har lagts på separat rad. Beloppen har tidigare inkluderats i raden köp av huvudverksamhet respektive övriga kostnader. Lokal och markhyror för kommunen har brutits ut från fastighetskostnader och fastighetsentreprenader för 2023 och 2022

Not 4 Operationella leasingavtal (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Operationella leasingavtal, lokalhyra				
Årets kostnad	1 492,4	1 236,1	153,8	123,7
Återstående leasingavgifter	2 855,8	3 418,6	1 019,5	1 294,1
Leasingavgifter förfaller enligt följande:				
Inom ett år	719,9	690,7	132,6	145,3
Senare än ett år men inom fem år	1 915,1	2 354,6	567,4	618,0
Senare än fem år	220,8	373,3	319,5	530,8
Summa	2 855,8	3 418,6	1 019,5	1 294,1
Operationella leasingavtal, inventarier				
Årets kostnad	13 092,9	11 825,9	26,9	36,9
Återstående leasingavgifter	27 859,9	26 123,2	66,9	66,2
Leasingavgifter förfaller enligt följande:				
Inom ett år	8 953,5	8 769,2	25,5	25,2
Senare än ett år men inom fem år	18 618,3	17 336,2	23,3	23,2
Senare än fem år	18,1	17,8	18,1	17,8
Summa	27 589,9	26 123,2	66,9	66,2

Not. 5 Revisionskostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kostnad för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	1,4	1,5	0,3	0,3
Förtroendevalda	0,8	0,8	0,8	0,8
Total kostnad för räkenskapsrevision	2,2	2,3	1,1	1,1
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	1,7	2,1	1,3	1,3
Total kostnad för övrig revision	1,7	2,1	1,3	1,3
Total kostnad för revision	3,9	4,4	2,4	2,4

Not 6 Bolagsskatt (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Uppskjuten skatt	-10,7	-4,7	0,0	0,0
Skattekostnader	-12,8	0,7	0,0	0,0
Summa	-23,5	-4,0	0,0	0,0

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

Not 7 Jämförelsestörande poster (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Exploateringsersättning				
Intäkter sålda tomter	30,7	55,3	30,7	55,3
Övriga exploateringskostnader*	-43,2	-46,2	-43,2	-46,2
Summa exploateringsverksamhet netto	-12,5	9,1	-12,5	9,1

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

Not 8 Avskrivningar och nedskrivningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar enligt plan				
- varav immateriella tillgångar	-2,3	-2,1	0,0	0,0
- varav byggnader och tekniska anläggningar	-210,3	-197,7	-115,0	-113,5
- varav maskiner och inventarier	-46,2	-34,5	-38,3	-27,6
- övriga materiella anläggningstillgångar	-12,6	-10,7	-12,6	-10,7
Nedskrivningar	0,8	-16,7	0,0	-16,3
Summa avskrivningar	-270,6	-261,7	-165,9	-168,1

Not 9 Skatteintäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Preliminär kommunalskatt	2 191,3	2 046,9	2 191,3	2 046,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	66,2	54,2	66,2	54,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	36,7	67,0	36,7	67,0
Summa skatteintäkter	2 294,2	2 168,1	2 294,2	2 168,1

Not 10 Generella statsbidrag (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämningsbidrag	585,7	551,7	585,7	551,7
Regleringsbidrag	109,6	127,7	109,6	127,7
Kommunal fastighetsavgift	108,0	102,6	108,0	102,6
Kostnadsutjämningsbidrag / -avgift	-1,6	-7,7	-1,6	-7,7
Kostnadsutjämningsbidrag / -avgift LSS	-31,6	-25,3	-31,6	-25,3
Extra statsbidrag	0,0	9,8	0,0	9,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	770,1	758,8	770,1	758,8

Not 11 Finansiella intäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Externa ränteintäkter	6,8	4,1	4,3	3,2
Koncerninterna ränteintäkter och liknande poster	0,0	0,0	84,9	25,7
Externa aktieutdelningar	0,5	2,7	0,5	2,7
Koncerninterna utdelningar	0,0	0,0	40,0	20,9
Orealiserad värdestegring finansiella instrument	13,4	0,0	13,4	0,0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	20,7	6,8	143,1	52,5

Not 12 Finansiella kostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader på extern upplåning	-114,4	-40,7	-114,5	-27,4
Övriga externa räntekostnader (inkl. pensionsskuld)	-6,6	-8,6	-34,9	-8,6
Nedskrivning av aktier i dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncerninterna räntekostnader	0,0	0,0	-8,4	-1,5
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	-5,8	-3,3	-5,8	-3,3
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0,0	-1,1	0,0	-1,1
Övriga poster	-0,5	-1,8	-0,6	-1,6
Summa	-127,3	-55,5	-164,2	-43,5
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring i %	2,3	1,1	2,4	1,1
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring i %	3,1	0,9	2,4	1,1
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med	32,9	-6,8	0,0	0,0

Not 13 Extraordinära poster (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Avyttring andelar i Fastighets AB Skarpskytten 17	0,0	0,3	0,0	0,0
Avyttring fastigheter via TrelleborgsHem koncernen	0,0	14,7	0,0	0,0
Avsättning för återställande av för skador som orsakades av stormen Babet	-13,7	0,0	-13,7	0,0
Summa	-13,7	15,0	-13,7	0,0

Not 14 Immateriella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	59,3	40,2	0,0	0,0
Inköp	-3,6	19,1	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	55,7	59,3	0,0	0,0
Ingående ack. avskrivningar	-22,8	-20,7	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-2,3	-2,1	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-25,1	-22,8	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	30,6	36,5	0,0	0,0
Avskrivningstider (genomsnittliga)	24,2	28,2	0,0	0,0

Not 15 Mark, byggnader och tekniska anläggningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	10 070,6	9 259,7	5 582,2	5 116,8
Inköp	784,2	897,7	438,9	489,2
Försäljningar	-6,6	-28,5	-6,4	-1,8
Utrangeringar/Nedskrivning	-15,0	-49,6	-12,1	-19,1
Överföringar	-28,6	-8,7	-3,2	-2,9
Utgående anskaffningsvärde	10 804,6	10 070,6	5 999,4	5 582,2
Ingående ack. avskrivningar	-2 489,6	-2 313,1	-1 667,3	-1 556,9
Försäljningar	0,0	0,7	0,0	0,5
Utrangeringar	11,2	20,5	9,5	2,6
Årets avskrivningar	-210,3	-197,7	-115,0	-113,5
Utgående ack. avskrivningar	-2 688,7	-2 489,6	-1 772,8	-1 667,3
Ingående ack. nedskrivningar	-5,5	-5,3	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	0,8	-0,2	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	-4,7	-5,5	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	8 111,2	7 575,5	4 226,6	3 914,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)	51,4	50,9	52,2	49,2

Not 16 Maskiner och inventarier (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	420,0	459,1	321,5	366,5
Inköp	79,9	93,3	64,5	82,6
Försäljningar	-5,8	-10,7	-0,3	-0,2
Utrangeringar	-9,4	-130,4	-9,0	-130,3
Överföringar	28,6	8,7	3,2	2,9
Utgående anskaffningsvärde	513,3	420,0	379,9	321,5
Ingående ack. avskrivningar	-206,7	-309,6	-144,6	-247,0
Försäljningar	4,4	7,5	0,3	0,2
Utrangeringar	8,2	129,9	8,0	129,7
Årets avskrivningar	-46,2	-34,5	-38,3	-27,5
Utgående ack. avskrivningar	-240,3	-206,7	-174,6	-144,6
Utgående redovisat värde	273,0	213,2	205,3	176,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)	11,1	12,2	9,9	11,7

Not 17 Övriga materiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	134,8	124,4	134,8	124,3
Inköp	18,9	28,0	19,0	28,0
Försäljningar	-1,1	-0,8	-1,1	-0,8
Utrangeringar	-1,4	-16,8	-1,5	-16,7
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	151,2	134,8	151,2	134,8
Ingående ack. avskrivningar	-79,3	-85,0	-79,3	-84,9
Försäljningar	1,0	0,7	1,0	0,7
Utrangeringar	1,3	15,7	1,3	15,7
Årets avskrivningar	-12,6	-10,7	-12,6	-10,8
Utgående ack. avskrivningar	-89,6	-79,3	-89,6	-79,3
Utgående redovisat värde	61,6	55,5	61,6	55,5
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>19,6</i>	<i>16,7</i>	<i>19,6</i>	<i>18,5</i>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	12,0	12,6	12,0	12,5

Not 18 Finansiella anläggningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
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	35,5	31,2	35,5	31,2
Övriga bolag och bostadsrätter	3,2	3,1	3,2	3,1
Totalt	38,7	34,3	38,7	34,3
Långfristiga fordringar, koncerninterna				
Trelleborgs Rådhus AB	0,0	0,0	278,3	191,0
Trelleborgs Elnät AB	0,0	0,0	329,6	355,1
AB Trelleborgshem	0,0	0,0	726,0	472,0
Trelleborgs Hamn AB	0,0	0,0	915,9	964,0
Trelleborgs Energi AB	0,0	0,0	185,1	214,4
Totalt	0,0	0,0	2434,9	2 196,5
Långfristiga fordringar externa				
Trafikverket	41,9	41,9	41,9	41,9
Övriga långfristiga fordringar	1,4	57,9	1,3	1,3
Totalt	43,3	99,8	43,2	43,2
Summa finansiella anläggningstillgångar	82,0	134,1	2 662,7	2 419,9

Not 19. Bidrag till infrastruktur (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Bidrag till Trafikverket för utbyggnad av gång- och cykelväg Stavstensudde till Fredshög				
Totalt bidragsbelopp	10,5	10,5	10,5	10,5
Totalt upplöst	-2,5	-2,1	-2,5	-2,1
(varav årets upplösning)	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
UB Bidrag till Infrastruktur	8,0	8,4	8,0	8,4
<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	-1,8	-1,5	-1,8	-1,5
(varav årets upplösning)	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
UB Bidrag till Infrastruktur	5,7	6,0	5,7	6,0
<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	-16,1	-14,2	-16,1	-14,2
(varav årets upplösning)	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
UB Bidrag till Infrastruktur	28,3	30,2	28,3	30,2
<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	-1,2	-1,1	-1,2	-1,1
(varav årets upplösning)	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
UB Bidrag till Infrastruktur	1,8	1,9	1,8	1,9
<i>Bidraget upplöses på 20 år med start år 2016.</i>				

Not 20 Förråd och exploateringsfastigheter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Förråd	6,2	7,0	5,7	5,1
Ingående värde	169,4	116,8	169,4	116,8
Årets utgifter	47,5	76,7	47,5	76,7
Uttag exploateringsfastigheter	-20,9	-9,1	-20,9	-9,1
Omklassificering	-105,7	-15,0	-105,7	-15,0
Utgående värde	90,3	169,4	90,3	169,4
Summa totalt	96,5	176,4	96,0	174,5

Not 21 Fordringar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar, externa	140,4	107,9	52,4	39,9
Kundfordringar, koncerninterna	0,0	0,0	9,8	6,9
Fordran skatteintäkter	4,7	23,0	95,3	85,8
Mervärdesskatt	26,4	31,1	26,4	31,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, externa	136,9	158,7	70,7	193,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, koncerninterna	0,0	0,0	11,8	11,8
Skattefordringar	0,0	0,0	2,0	2,0
Övriga fordringar	351,1	210,5	103,5	0,4
Summa	659,5	531,2	371,9	371,4

Not 22 kortfristiga placeringar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Aktier och fonder	158,7	145,4	158,7	145,4
Anskaffningsvärde	148,7	148,7	148,7	148,7
Orealiserad värdeereglering	10,0	-3,3	10,0	-3,3
Summa	158,7	145,4	158,7	145,4

Not 23 Kassa och bank (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Bank och kassa	248,9	204,8	241,5	0,0

Kommunen år 2022 på bokslutsdagen utnyttjade en internlimit om 3,5 mnkr 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	
	2023	2022	2023	2022
Ingående eget kapital	3 990,6	3 810,1	2 762,1	2 618,8
Övriga justeringar	0,0	1,6	0,0	0,0
Resultat taxefinansierad verksamhet	-1,1	0,9	-1,1	0,9
Årets resultat	-16,6	178,0	-23,6	142,4
Utgående eget kapital	3 972,9	3 990,6	2 737,4	2 762,1
Uppdelning av eget kapital				
Eget kapital Avfall och återvinning *			-0,4	-1,3
Resultatutjämningsreserv**			410,0	350,0
Övrigt eget kapital			2 343,0	2 413,4
Utgående eget kapital			2 752,6	2 762,1

*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 2022 godkändes av kommunfullmäktige beslutades avsättning om 60,0 mnkr till resultatutjämningsreserven.

Not 25 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	348,9	329,0	348,9	328,8
Nyintjänad pension	54,3	21,1	54,3	21,1
Årets utbetalningar	-11,1	-9,8	-11,1	-9,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	26,9	8,0	26,9	8,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,2	0,0	0,2
Övrig post	-6,8	0,0	-6,8	0,0
Överfört till ordinarie beräkning	-4,7	0,0	-4,7	0,0
Förändring av löneskatt	14,6	0,4	14,6	0,4
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	422,1	348,9	422,1	348,9

Not 26 Andra avsättningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Uppskjuten skatt	123,3	112,6	0,0	0,0
Avsättning för bidrag till statlig infrastruktur	11,7	13,2	13,2	13,2
Årets utbetalning av bidrag	-0,3	-1,4	-1,4	-1,4
Avsättning för hyresgaranti	5,4	5,3	0,0	0,0
Övriga avsättningar	13,7	0,0	13,7	0,0
Summa	153,8	129,7	25,5	11,8

Not 27 Långfristiga skulder (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Lån i banker och kreditinstitut	4 107,5	3 605,0	4 058,8	3 440,2
Lån avseende leasingavtal	18,7	15,6	18,7	15,6
Värdereglering swap som inte är säkringsredovisade	5,8	0,0	5,8	0,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Ränteintäkt obligationslån	2,8	0,0	2,8	0,0
återstående antal år	6	-	6	-
Investeringsbidrag	60,0	60,4	60,0	60,4
återstående antal år	1-68	2-69	1-68	2-69
Ersättning tågväxel	9,5	10,7	0,0	0,0
återstående antal år	9	10	-	-
Anslutningsavgifter	167,2	165,2	167,2	165,2
återstående antal år	30-49	31-49	30-49	31-49
Investeringsfond	19,8	16,9	19,8	16,9
Summa förutbetalda intäkter	259,3	253,2	249,8	242,5
Summa långfristiga skulder	4 391,3	3 873,8	4 333,1	3 698,3
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta i %				
exklusive räntesäkringar	3,1	0,9	2,4	1,1
inklusive räntesäkringar	2,3	1,1	2,4	1,1
Genomsnittlig räntebindningstid, år				
exklusive räntesäkringar	1,0	0,7	1,6	0,6
inklusive räntesäkringar	3,4	3,5	2,2	0,6
Lån som förfaller inom				
1 år	1 588,6	949,5	1 588,6	852,3
1-3 år	1 325,8	1 630,2	1 290,8	1 595,2
3-5 år	636,8	511,7	587,5	450,0
Marknadsvärde ränteswappar*	123,8	205,1	-4,0	0,0
Marknadsvärde valutaterminer*	-8,0	0,0	-8,0	0,0
Marknadsvärde säkringsinstrument*	115,8	205,1	-12,0	0,0
Säkrad låneskuld	832,8	350,1	482,4	0,0

*Marknadsvärde för både säkringsredovisade och inte säkringsredovisade

Not 28 Kortfristiga skulder (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	34,4	37,4	5,4	8,4
Utnyttjad intern checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	3,5
Leverantörsskulder, externa	276,4	274,0	145,9	135,2
Kortfristiga skulder koncernbolag	0,0	0,0	15,2	8,5
Punktskatter	38,2	5,5	0,0	5,5
Personalens skatter, avgifter och avdrag	72,7	63,3	67,2	63,3
Upplupen lön, semester och övertidsskuld	124,1	134,5	120,9	106,5
Upplupna pensionsavgifter inklusive löneskatt	68,1	70,1	68,4	70,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, externa	236,4	191,3	119,4	79,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, koncernbolag	0,0	0,0	8,0	3,8
Summa	850,3	776,1	550,4	483,9

Not 29 Borgensförbindelser (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Borgensförbindelser för lån				
Trelleborgs Hamn AB	-	-	77,7	106,7
Trelleborgs Rådhus AB			0,0	87,2
Summa förbindelser egna bolag			77,7	193,9
Föreningar	0,5	0,5	0,5	0,5
Övrigt	6,6	6,9	6,6	6,9
Summa förbindelser externt	7,1	7,4	7,1	7,4
Summa borgensförbindelser	7,1	7,4	84,8	201,3

Trelleborgs kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2023-12-31 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907,4 mnkr och totala tillgångar till 562 022,7 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 684,4 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 733,3 mnkr.

Not 30 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	707,4	737,5	707,4	737,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	44,6	18,1	44,6	18,1
Ändrat livslängsantagande i RIPS	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utbetalningar	-43,3	-41,7	-43,3	-41,6
Övrig post	3,3	-0,7	3,3	-0,7
Förändring av löneskatt	1,2	-5,8	1,2	-5,8
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	713,2	707,4	713,2	707,4

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	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar	270,7	245,2	165,9	151,8
Aktuell skatt	12,9	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar av finansiella tillgångar	-1,1	3,8	-1,1	3,8
Utrangeringar/försäljningar	3,9	23,7	3,6	10,3
Gjorda avsättningar	87,0	19,1	89,9	22,6
Återförda avsättningar	5,5	2,6	2,6	2,6
Återläggning uppskjuten skatt	10,5	4,7	0,0	0,0
Justering direkt mot eget kapital av årets resultat i balansräkningsenheter	-1,1	1,0	-1,1	1,0
Effekt i eget kapital som uppstått vid avyttring av koncernbolag	0,0	-0,3	0,0	0,0
Övriga justeringar	0,3	-0,8	0,0	0,2
Summa	388,6	299,0	259,8	192,3

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamhet (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-11,1	-9,2	-11,1	-9,2
Utbetalning av övriga avsättningar	-0,4	-1,4	-0,4	-1,4
Summa	-11,5	-10,6	-11,5	-10,6

Not 33 Poster som redovisas i annan sektion (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Realisationsresultat vid försäljning av fastigheter via TrelleborgsHem	0,0	-14,7	0,0	0,0
Realisationsresultat vid försäljning av fjärrvärmeanläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	-14,7	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.