



Datum  
2024-03-25

Diarienummer  
KS 2023/850

Izabela Obiedzinski  
Redovisningschef, kommunkoncernen  
[izabela.obiedzinski@trelleborg.se](mailto:izabela.obiedzinski@trelleborg.se)

Kommunstyrelsen

## Kommunkoncernens Årsredovisning 2023

### Sammanfattning

Föreliggande ärende sammanfattar bokslut samt årsredovisning för 2023. Årsredovisningen som helhet är bilagd denna tjänsteskrivelse. Koncernen Trelleborgs Rådhus AB omfattar per den 31 december 2023: AB Visit Trelleborg, Östersjöterminalen AB, AB Trelleborgs Hamn AB, AB TrelleborgsHem, Trelleborgs Energi AB och Fastighets AB Kaplanen i Trelleborg.

Kommunfullmäktige har beslutat om sju *finansiella mål* för kommunen och kommunkoncernen vilka beskriver de nivåer som ska uppnås beträffande det ekonomiska resultatet, det kort- och långsiktiga ekonomiska handlingsutrymmet, självfinansieringsgraden och i vilken utsträckning investeringar ska finansieras med egna medel. För kommunen är två av fyra mål uppfyllda och för kommunkoncernen två av tre mål. Sammantaget uppnås fyra av sju mål för 2023.

*Attraktiv boendeort, Utbildning och arbetsliv, Trygghet och livskvalitet* samt *Förtroende och inflytande* är de av KF politiskt prioriterade områdena för verksamheterna 2023–2026. Attraktiv boendeort var den prioritering som inte hade en sammantaget positiv utveckling utifrån resultaten för respektive indikator jämfört med föregående år. Övriga tre prioriteringar har bedömts haft en överlag positiv utveckling. Sammantaget resultat för samtliga prioriteringar har bedömts som positivt då prioriteringarna löper fram till 2026.

Kommunen uppvisar en negativ balanskravsutredning och underskottet förslås täckas med medel från resultatutjämningsreserven.

Givet ett positivt resultat om plus 2,6 miljoner kronor vid exkludering av exploateringskostnader och extraordinära kostnader 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.

### Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, 2024-03-25  
Årsredovisning 2023 Trelleborgs kommunkoncern  
Nämndernas årsanalyser  
Bolagens årsredovisningar  
Stämooombudsinstruktion

### Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta:

att godkänna bokslut med årsredovisning 2023

att lägga bokslut med årsredovisning 2023 till handlingarna

att föreslå kommunfullmäktige att återställa negativt balanskravresultat om minus 19,4 miljoner inom tre år

att till årsstämman 2023 för Trelleborgs Rådhus AB utse Fredrik Trulsson (SD) till stämmoombud med Håkan Sjöberg (M) eller Marianne Fundahn (S) som ersättare

att stämmoombudet representerar ägaren i enlighet med bilagd stämmoombudsinstruktion.

Kommunstyrelsen föreslås för egen del besluta:

att Rådhus AB verksamhet år 2023 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att AB TrelleborgsHems verksamhet år 2023 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Trelleborgs Hamn AB verksamhet år 2023 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Trelleborgs Energi AB verksamhet år 2023 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att Visit Trelleborg AB verksamhet år 2023 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

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

att Fastighets AB Kaplanen 6 verksamhet år 2023 har varit förenlig med ändamål och befogenheter i bolagsordning och ägardirektiv

att godkänna bokslut med årsredovisning 2023 samt att översända rapporten till revisionen.

## **Beslutet skickas till**

Samtliga nämnder och bolag

## Ärendet

### God ekonomisk hushållning

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 ska resultatet, exklusive exploateringsverksamheten, uppgå till minst 225 miljoner kronor per treårscykel och specifikt för 2023 uppgå till minst 0 kronor.
2. För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.
3. För kommunens investeringsutgifter inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamheten, ska självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 60 procent.
4. För kommunens totala verksamhet ska soliditeten uppgå till minst 50 procent, exklusive pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).

#### *För kommunkoncernen*

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

### Avstämning av finansiella mål kommunen

1. Verksamhetsresultat, exklusive exploateringsverksamheten om minus 12,5 miljoner kronor uppgår till minus 11,1 miljoner kronor vilket understiger det finansiella målet om noll kronor och därmed uppnås inte målet.
2. Inom taxefinansierad verksamhet uppvisar både *Avfall och återvinning* samt *Kretslopp och vatten* ett resultat om noll kronor. Det innebär att verksamheterna är avgiftsfinansierade och därmed uppnås målet.
3. Självfinansieringsgraden exklusive exploateringsverksamhet och taxefinansierad verksamhet uppgår till 62,0 procent mot målet om minst 60 procent. Med årets investeringar om 196,6 miljoner kronor, exklusive ombudgeteringar om 173,4 miljoner kronor uppnås därmed målet.
4. Målet för soliditet fastställdes innan effekterna av implementering av internbank på soliditetsmålet var kända. Eftersom kommunen sedan dess har 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 soliditetsmålet beräknas genom att dividera eget kapital med balansomslutning, uppgår soliditeten till 33,9 procent och därmed uppnås inte målet om 50 procent.

### Avstämning av finansiella mål kommunkoncernen

1. Kommunkoncernens soliditet uppgår till 40,4 procent och därmed uppnås

målet om minst 35 procent.

2. Självfinansieringsgraden uppgår till 26,1 procent och därmed uppnås inte målet om minst 30 procent.
3. Under 2023 har kommunkoncernen ökat den externa upplåningen med 494,5 mnkr, netto efter amorteringar och refinansiering av förfallande lån som har bidragit till finansiering av årets investeringar. Därmed uppnås målet.

För kommunen är 2 av 4 mål uppfyllda. För kommunkoncernen uppnås 2 av 3 mål. Sammantaget uppnås 4 av 7 mål för kommunen och kommunkoncernen.

### **Kommunfullmäktiges politiska prioriteringar 2023–2026**

- Attraktiv boendeort,
- Utbildning och arbetsliv,
- Trygghet och livskvalitet samt
- Förtroende och inflytande

Ovan är de fyra politiskt prioriterade områdena för verksamheterna för 2023 och framåt 2026. Attraktiv boendeort var den prioritering som inte förstärktes jämfört med föregående år, medan resterande tre prioriteringar delvis förstärktes. Utfallet får bedömas som positivt då prioriteringarna är baserade på en fyraårig tidsram och påbörjade flera åtgärder i nämnder och bolag löper vidare 2024 och framåt.

### **Ekonomi**

Kommunkoncernen uppvisar ett underskott om minus 41,2 miljoner kronor för verksamhetsåret. Underskottet påverkas av engångspost om minus 13,7 mnkr som avser en avsättning till följd av skador orsakade av stormen *Babet*. För år 2022 uppgick motsvarande post till ett belopp om plus 15,0 mnkr. Underskottet justerat för denna post uppgår till minus 27,5 (plus 163,0) miljoner kronor.

Årets resultat för Trelleborgs kommun uppgår till ett underskott om minus 23,6 miljoner kronor. Om underskottet justeras för exploateringsverksamhet om minus 12,5 mnkr uppgår underskottet till minus 11,1 miljoner kronor vilket innebär att det finansiella målet om noll kronor uppnås inte. Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning utgör majoriteten av överskottet för kommunen. Skatteintäkterna blev 51,0 miljoner kronor högre än budget. Nämnderna (exklusive exploateringsverksamhet) uppvisar en negativ avvikelse om 85,7 miljoner kronor där socialnämndens avvikelse uppgår till 42,6 miljoner kronor.

### **Investeringar och finansiering**

Kommunkoncernens investeringar i materiella tillgångar uppgår till 879,4 miljoner kronor, jämfört med 1 038,1 miljoner kronor 2022. Den totala lånenivån ökade med 494,5 miljoner kronor vilket motsvarar en ökning med 13,6 procent jämfört med 2022. Kommunkoncernen amorterade 33,2 miljoner kronor under 2023, samtidigt som refinansiering och nya lån togs upp med en nettoeffekt om 527,7 miljoner kronor.

Kommunens investeringar uppgick till 522,4 miljoner kronor jämfört med en investeringsbudget på 678,7 miljoner kronor. Av de totala investeringarna utgjorde taxefinansierade verksamheterna 151,0 miljoner kronor jämfört med en budget på 242,8 miljoner kronor och de skattefinansierade verksamheterna investerade för 371,4 miljoner kronor jämfört med budget på 435,9 miljoner kronor.

**Balanskrav och resultatutjämningsreserv**

Kommunens underskott uppgår till minus 23,6 miljoner kronor. Efter balanskravsjusteringar uppgår underskottet till minus 34,6 miljoner kronor. År 2023 föreslås för fullmäktige att i samband med behandling av årsredovisningen använda medel från resultatutjämningsreserven för att återställa balanskravresultatet till 0 miljoner kronor. Därmed kommer resultatutjämningsreserven uppgå till 375,4 miljoner kronor.

**Sammanställd redovisning**

Det redovisade underskottet för kommunkoncernen uppgår till minus 41,2 (plus 178,0) miljoner kronor.

Trelleborgs Rådhus AB koncernen omfattar AB Visit Trelleborg, Östersjöterminalen AB, AB Trelleborgs Hamn AB Fastighets AB Kaplanen 6 i Trelleborg, AB Trelleborgs Energi AB och AB TrelleborgsHem. Dessa bolag, med tillhörande dotterbolag är konsoliderade med Trelleborgs Rådhus AB.

Kommunstyrelsen ska i årliga beslut bedöma om verksamheten som bolagen bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. För 2023 konstaterar kommunstyrelsen, via Rådhus AB och genom bolagens rapportering, att bolagens verksamhet har varit förenlig med ändamål och bedrivits utifrån bolagsordning och ägardirektiv.