



# TRELLEBORGS KOMMUNKONCERN



Illustration från projektet Kuststad 2025

*Ur rapporten: "Sveriges sydligaste kommun går från klarhet till klarhet. Målet är fortsatt att Trelleborg ska bli en av Skånes och Sveriges mest attraktiva kommuner att både bo och verka i. Mot det målet gick Trelleborg tydligt vidare även under 2021."*

- Mikael Rubin, ordförande i  
Trelleborgs Kommunstyrelse

## DELÅRSBOKSLUT

JANUARI-AUGUSTI 2021

# Innehåll

|   |           |
|---|-----------|
| <b>KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET</b> .....                  | <b>3</b>  |
| <b>SAMMANFATTNING AV DELÅRSBOKSLUT</b> .....                        | <b>4</b>  |
| <b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....                                 | <b>5</b>  |
| DEN KOMMUNALA KONCERNEN .....                                       | 5         |
| VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH STÄLLNING .....               | 5         |
| <i>Pandemi och makroekonomisk utveckling</i> .....                  | 5         |
| <i>Demografi</i> .....  | 5         |
| <i>Det kommunala skatteunderlaget</i> .....                         | 7         |
| <i>Finansiell uppföljning och riskhantering</i> .....               | 7         |
| HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE I DEN KOMMUNALA KONCERNEN.....     | 11        |
| <i>I förvaltningsform</i> .....                                     | 11        |
| <i>I bolagsform</i> .....   | 13        |
| GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING .....             | 14        |
| <i>God ekonomisk hushållning – definition och utvärdering</i> ..... | 14        |
| <i>Ekonomisk ställning</i> .....                                    | 18        |
| BALANSKRAVRESULTAT .....  | 25        |
| VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN.....                                | 26        |
| <i>Anställda i Trelleborgs kommun</i> .....                         | 26        |
| <i>En jämställd och jämlik arbetsplats</i> .....                    | 26        |
| <i>Ledarskapsutveckling</i> .....                                   | 26        |
| <i>Rekrytering och kompetensförsörjning</i> .....                   | 27        |
| <i>Systematiskt arbetsmiljöarbete</i> .....                         | 27        |
| <i>Sjukfrånvaro</i> .....   | 27        |
| JÄMSTÄLLDHETSINTEGRERING I TRELLEBORGS KOMMUN .....                 | 28        |
| FÖRVÄNTAD UTVECKLING .....  | 29        |
| <b>RÄKENSKAPER</b> .....  | <b>30</b> |
| REDOVISNINGSPRINCIPER .....   | 30        |
| RESULTATRÄKNING .....   | 31        |
| BALANSRÄKNING .....   | 32        |
| DRIFTREDOVISNING KOMMUNEN .....                                     | 33        |
| INVESTERINGSREDOVISNING KOMMUNEN .....                              | 34        |
| ORDLISTA .....  | 35        |

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet

### *Trelleborgs kommun – stark ekonomi inför efterlängtd utveckling*

*Sveriges sydligaste kommun går från klarhet till klarhet. Målet är fortsatt att Trelleborg ska bli en av Skånes och Sveriges mest attraktiva kommuner att både bo och verka i. Mot det målet går Trelleborg tydligt vidare även under 2021.*



*De ekonomiska förutsättningarna får vård och utbildning har inte varit bättre i kommunen de senaste 10 åren. Detta är frukten av en tydlig politisk styrning och ett oerhört gott arbete av kommunens anställda.*

*Under 2021 fick kommunen starka signaler om att vi är på rätt väg i form av att vara en av Sveriges bästa kommuner avseende urstark ekonomi och lägst kostnader per invånare för de offentliga utgifterna. Ett fantastiskt kvitto på de omstruktureringar som kommunen gått igenom och som nu fortsätter. Kommunen har som mål att ge invånarna bästa möjliga service till bästa möjliga pris. Det är vi nu i topp på att leverera i Sverige. Vi kommer att fortsätta att ha vårt fokus på skola, vård och omsorg.*

*Men förbättringsarbetet fortsätter i andan "ingen rast ingen ro". Lite bättre varje dag – hela tiden. Mycket har hänt men mer kommer att hända.*

*Vi har många kommunalt anställda att tacka för vårt resultat – förvaltningarna går mer och mer i samtakt och samarbetet har ökat mycket det sista året – vi ser det var dag i nya resultat.*

*Nu handlar det inte längre om effektiviseringar eller stora besparingar utan om smartare arbetsätt. Jag vill också lyfta fram de extra satsningarna som vi fortsätter att göra på vår fantastiska kommunpersonal. Vi har till exempel ökat friskvårdsersättningen och satsat på förmånscyklar för att öka personalhälsan. Vi är också tydliga med att det endast skall vara heltidstjänster som annonseras ut – allt för att det skall bli jämställt i pensionskuvertet, vilket är viktigt även om vi inte tänker på det varje dag.*

*Trelleborgs stora framtidsatsningar och arbetet med dessa fortsätter i planerad takt. Kuststad 2025 och processen med Västra Sjöstaden är i full gång. I Anderslöv färdigställs Familjens hus som kommer att bli långt mer än en byggnad. Det blir det naturliga hjärtat för hela området runt Anderslöv. Här kommer ni att finna bibliotek, familjecentral och mycket annat.*

*Kommunens ungdomar kan nu åka kollektivtrafik i hela Skåne dygnet runt alla dagar om året. Det är för mig en satsning på att alla barn ska få samma möjligheter oavsett hur deras familjesituation ser ut. På lång sikt ger det dessutom möjlighet till att få fler linjer i hela kommunen om vi får upp användningen av kollektivtrafik. Det är sättet att gå framåt och vi ska inte förbjuda bilen, utan underlätta för att åka kollektivtrafik.*

*Trelleborg har ju också valt väg när det gäller den tekniska utvecklingen. Vi har bland annat valt att ansluta oss till ett vätgasprojekt som jag är övertygad om är en del av en grön framtid. Min bestämda uppfattning är att vi bäst löser de miljöproblem som finns med ny innovativ miljöteknik i absolut framkant.*

*Samtidigt som det kokar av utveckling i Trelleborg kommer kommunen fortsatt att stå inför stora utmaningar. Utmaningarna i Trelleborg är i mångt och mycket desamma som Sverige står inför. Det handlar om utanförskap när integrationen inte fungerar och det handlar om ungdomars psykiska hälsa.*

*Mitt i visionerna är det nämligen minst lika viktigt att vara tydlig och konsekvent – kommunens viktigaste arbete är kärnverksamheterna; invånarnas trygghet, vård och utbildning.*

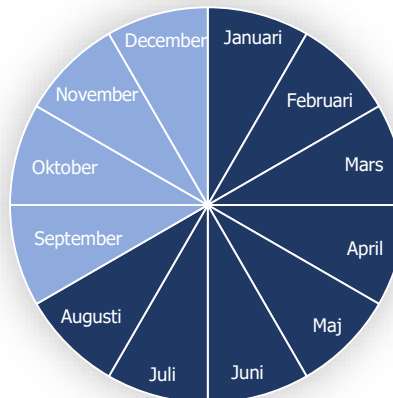
*Fantastisk god ekonomi och stark kassa betyder inte att vi kommer att slösa med pengarna utan kommunen skall fortsatt göra rätt saker. Jag lovar inte allt åt alla utan jag lovar stöd och hjälp till de som behöver det. Men vi ska aldrig glömma att en stark ekonomi ger oss möjlighet att genomföra de förändringar och förbättringar som vi vill, inte minst inom miljöområdet med till exempel vätgas.*

*2021 är på alla sätt ett kvitto att vi i stark takt framåt, närmar oss målet - Att bli en av Sveriges mest attraktiva kommuner att både bo och verka i!*

*Mikael Rubin, Kommunstyrelsens ordförande*

## Sammanfattning av Delårsbokslut

Trelleborgs kommun har under 2020-2021 påverkats starkt av den pågående coronapandemin. Men efter den djupa konjunktursvackan 2020 så återhämtar sig BNP och arbetade timmar starkt under 2021 i ett nationellt perspektiv. Enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos spås en högre skatteunderlagstillväxt 2021 i jämförelse med föregående år. Trelleborgs kommuns skatteintäkter 2021 beräknas uppgå till cirka 65 mnkr mer än lagd budget för innevarande år.



Befolkningsmängden i Trelleborgs kommun har, under första halvåret av 2021, ökat med 252 invånare. Antalet invånare var därmed 46 129 i juni 2021, vilket är en ökning i jämförelse med prognosen för 2021. Trelleborg är en attraktiv kommun att investera i, vilket bidrar till att kommunen kommer fortsätta att ha ett högt bostadsbyggande de kommande åren, vilket gör kommunen till en ännu mer populär inflyttningssort.

*Kommunkoncernen* uppvisar ett resultat för perioden om 328,4 mnkr, att jämföra med 894,3 mnkr för samma period föregående år, vilket dock innehöll ett antal stora engångsintäkter. Prognosen pekar mot ett resultat om 324,8 mnkr mot ett budgeterat resultat om 178,7 mnkr, inklusive jämförelsestörande och extraordinära poster. *Kommunens* resultat för årets första åtta månader uppgår till 232,7 mnkr, exklusive exploateringsverksamhet, mot budgeterat resultat om 75,0 mnkr. För motsvarande period föregående år var resultatet 219,7 mnkr. Prognosen för kommunen indikerar ett resultat, exklusive exploateringsverksamhet, på 175,3 mnkr och därmed uppvisar kommunen att kravet på *en god ekonomisk hushållning* kommer att uppfyllas.

Sammantaget uppnås 6 av 7 finansiella mål för kommunen och kommunkoncernen. Investeringarna uppgick för perioden januari till och med den 31 augusti till 758,5 mnkr för kommunkoncernen. Prognosen för helåret 2021 är 1 390,7 mnkr.

Ett antal förändringar har skett i verksamheterna som bedrivs i bolagsform; aktierna i Fastighets AB Kaplanen 6 har överlåtits till Trelleborgs Rådhus AB. Därmed ägs samtliga kommunala bolag av Trelleborgs Rådhus AB. Under våren såldes aktierna i Trelle Värme AB till Aven Energilösningar AB. Och i april övertog Trelleborgs Fjärrvärme samtliga tillgångar och skulder av Trelleborgs Energiförsäljning AB.

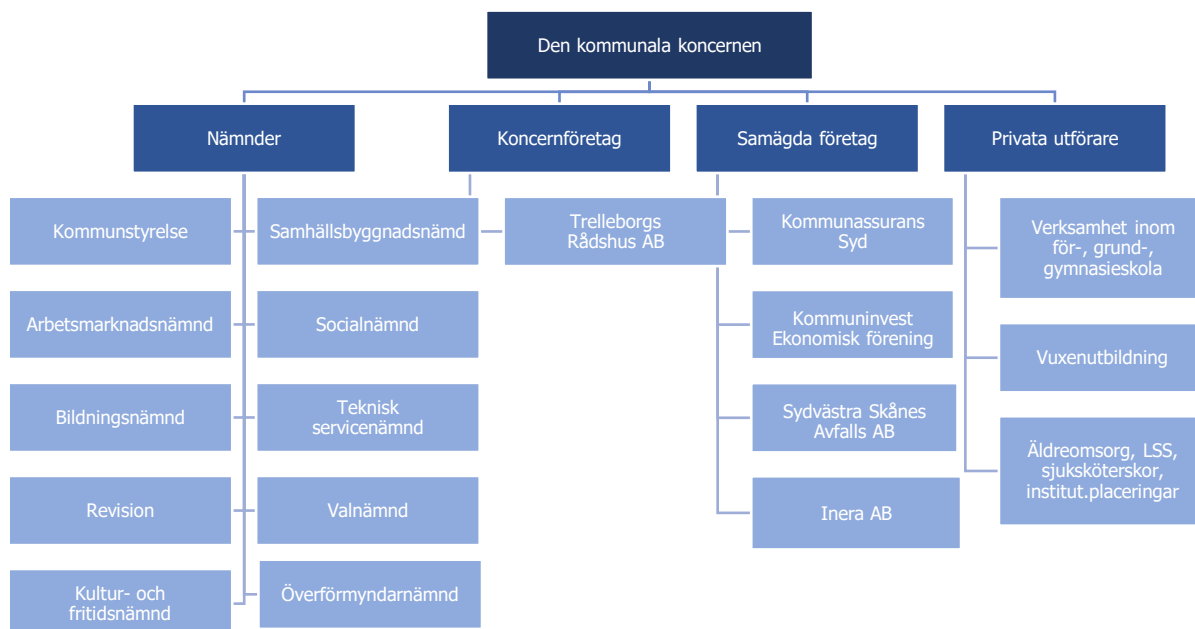
Av det sammantagna antalet aktiviteter i kommunen som ska bidra till kommunfullmäktiges inriktningsmål är majoriteten pågående enligt plan, följt av aktiviteter som är pågående med avvikelse. Att vissa åtgärder avviker kan i huvudsak förklaras av pandemins negativa effekter.

Sjukfrånvaron och annan typ av frånvaro, med dess följder, är det område som påverkats mest av den rådande pandemin beträffande kommunens personalrelaterade arbete. Det föreligger fortsatt en högre sjukfrånvaro för kvinnor än män och högst sjukfrånvaro återfinns i åldersgruppen 50-65 år.

## Förvaltningsberättelse

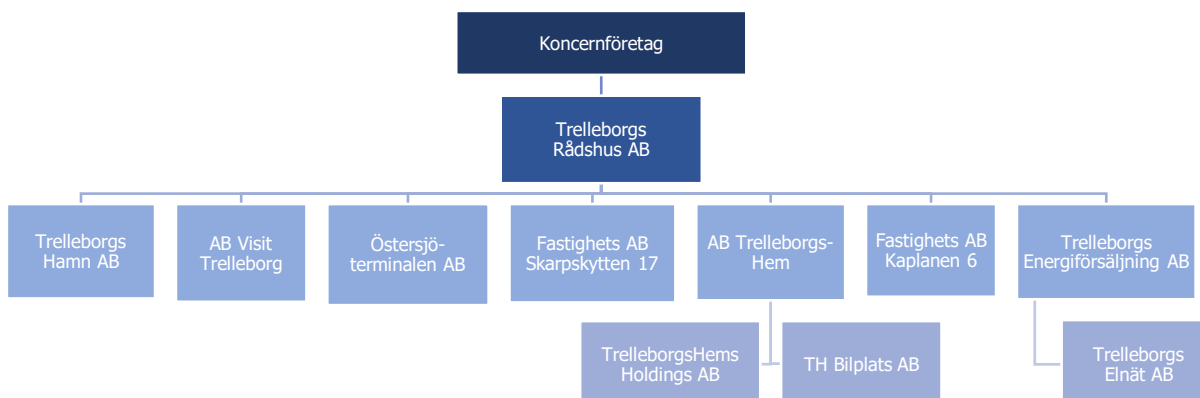
### Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i nämnds- och förvaltningsform samt ett helägt bolag, Trelleborgs Rådhus AB.



Sedan ingången av år 2021 har inga väsentliga förändringar skett avseende kommunens nämndsorganisation. Däremot har ett antal väsentliga förändringar skett i verksamheter som bedrivs i bolagsform:

- Den 1 juni 2021 överläts aktierna i Fastighets AB Kaplanen 6 till Trelleborgs Rådhus AB. Därmed ägs samtliga kommunala bolag av Trelleborgs Rådhus AB.
- Den 3 maj såldes aktierna i Trelle Värme AB till Aven Energilösningar AB.
- Den 20 april övertog Trelleborgs Fjärrvärme samtliga tillgångar och skulder av Trelleborgs Energiförsäljning AB och därmed upplöstes Trelleborgs Energiförsäljning AB.



## Viktiga förhållanden för resultat och ställning

### Pandemi och makroekonomisk utveckling

Kommunen har påverkats starkt av den pågående coronapandemin. Kommunledningsgruppen för *Pandemi* har under 2021 genomfört möten minst en gång per vecka. Verksamheterna inom kommunen har i drabbats i olika stor omfattning. Distansundervisning, besöksförbud, stängda kommunala anläggningar och hemarbete är några av alla åtgärder som beslutats. Kommunledningsgruppen har i takt med att smittspridningen minskat, successivt trappat ned mötesfrekvensen, vilket för närvarande innebär möte varannan vecka. I takt med att allt fler invånare har blivit vaccinerade har också belastningen minskat på de kommunala verksamheterna. Samhället har påbörjat återgång till det normala, eller *det nya normala*. Fokus för resterande delen av året är att ta fram en avvecklingsplan för kommunledningsgruppen för pandemi, samtidigt som arbete pågår för att säkerställa en återgång till arbetsplatsen för de anställda som arbetat på distans.

Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) bedömning från augusti 2021:

*Efter den djupa konjunktursvackan 2020 så återhämtar sig BNP och arbetade timmar starkt under 2021. Under året kommer både landets BNP och antalet arbetade timmar att öka mer än vad tidigare prognoser visade. En större del av den förutspådda konjunkturuppgången avklaras därmed under 2021. Tillväxten blir lägre under de kommande åren, vilket framförallt påverkar kalkylåren 2023 och 2024. Enligt SKR:s skatteunderlagsprognos når svensk ekonomi en normalkonjunktur i slutet av 2023.*

*En positiv uppgång av sysselsättningen antas ske i fördröjning jämfört med återhämtningen av BNP. SKR bedömer att antalet sysselsatta ökar långsamt, bland annat som en följd av en stigande medlararbetstid. Andelen arbetslösa beräknas ligga på högre nivåer än innan pandemin på grund av den långsamma återhämtningen av sysselsatta, samt eftersom att man räknar med ett högre arbetskraftsdeltagande framöver.*

## Demografi

### Befolkning

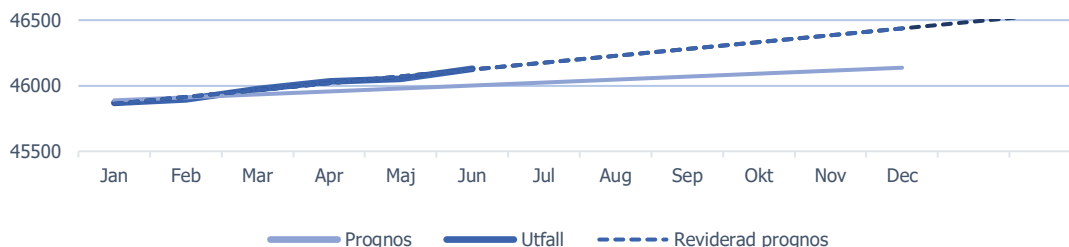
Befolkningsmängden i Trelleborgs kommun har, under första halvåret av 2021, ökat med 252 invånare. Antalet invånare var därmed 46 129 personer juni 2021, vilket är en ökning i jämförelse med prognosen för 2021. Om befolkningstillväxten fortsätter att öka i samma takt den återstående delen av året kommer utfallet att bli något högre än förväntad prognos.

| Kategori                  | Antal         | Ålderskategori | Antal<br>21-06-31 | Antal<br>20-12-31 | Förändring (%) |
|---------------------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Folkmängd 20-12-31        | 45 877        | 0 år           | 260               | 509               | -              |
| Födda                     | +257          | 1-5 år         | 2 740             | 2 724             | 0,6 %          |
| Avlidna                   | -214          | 6-15 år        | 5 499             | 5 496             | 0,05 %         |
| Invandringar              | +123          | 16-18 år       | 1 627             | 1 576             | 3,2 %          |
| Utvandringar              | -70           | 19-64 år       | 25 836            | 25 730            | 0,4 %          |
| Inrikes inflyttning       | +1 102        | 65-79 år       | 7 345             | 7 215             | 1,8 %          |
| Inrikes utflyttning       | -988          | 80+ år         | 2 822             | 2 627             | 7,4 %          |
| <b>Folkmängd 21-06-30</b> | <b>46 129</b> | <b>Totalt</b>  | <b>46 129</b>     | <b>45 877</b>     | <b>2,24 %</b>  |

Det omfattande bostadsbyggandet skapar möjligheter till en ökad invånarmängd.

Befolkningsökningen beror på olika parametrar såsom ett ökat barnafödande, inflyttning från andra kommuner eller allmän inrikes inflyttning.

Linjediagrammet nedan visar första halvårets totala utfall i jämförelse med prognos samt reviderad prognos beträffande befolkningsutvecklingen.



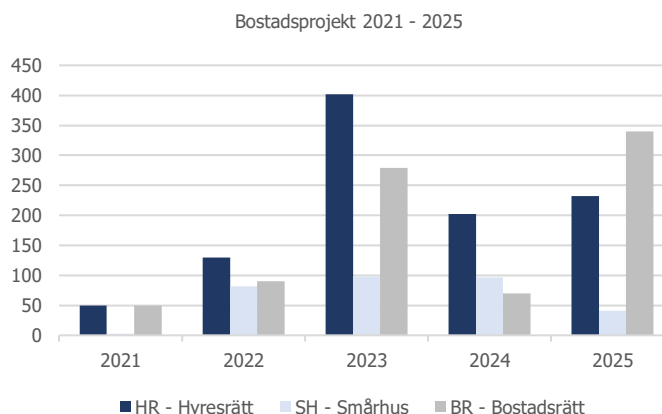
### Pendling

Pendlingen ökar i takt med att restriktionerna avseende covid-19 lättas. Det är dock för tidigt för att fastställa vad som kommer bli den *nya normala* beträffande pendlingen. En ökad andel personer som arbetar hemifrån samt ett förändrat resandemönster är några parametrar som kommer ha stor påverkan på in- och utpendlingen kommande år.

Under augusti månad har ungdomsbiljetter delats ut till samtliga invånare födda mellan 2003 och 2008. Biljetten är en nyhet från Skånetrafiken som Trelleborg blir först ut att lansera bland Skånes kommuner. Detta gör det möjligt för ungdomar att resa i hela Skåne alla dagar i veckan året om. Förhoppningsvis kommer satsningen att leda till ökat resande med kollektivtrafik och en större flexibilitet för ungdomar vars föräldrar inte har möjlighet att skjutsa barnen till exempelvis fritidsaktiviteter.

### Bostäder

Kommunen kommer fortsätta att ha ett högt bostadsbyggande de kommande åren. Andelen planerade projekt kan komma att öka ytterligare då det finns ett stort intresse av att bygga i kommunen, både på kommunal och privat mark. Läs mer under avsnittet *Exploateringar*.





## Det kommunala skatteunderlaget

Kommunens budget för 2021 är baserad på SKR:s samhällsekonomiska bedömning från augusti 2020. Skatteunderlagprognosen framgår av nedan tabell. Därtill ingår SKR:s aprilprognos, samt aktuellt prognostillfälle från augusti 2021.

| Skatteunderlag – ökningstakt 2020 och 2021 (%) |              |              |                  |
|--|--------------|--------------|------------------|
| Prognostillfälle                               | Prognos 2020 | Prognos 2021 | Ökning 2020/2021 |
| SKR, aug 2020                                  | 2,4 %        | 1,3 %        | 3,7 %            |
| SKR, apr 2021                                  | 2,2 %        | 3,2 %        | 5,5 %            |
| SKR, aug 2021                                  | 2,1 %        | 3,7 %        | 5,9 %            |

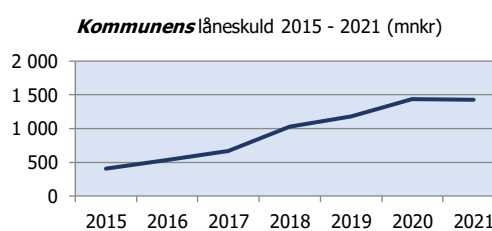
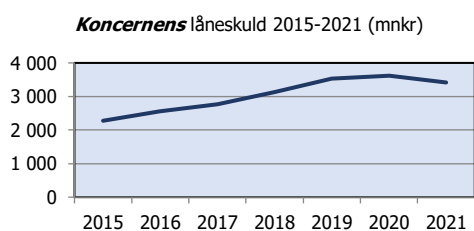
Enligt SKR:s prognos spås en högre skatteunderlagstillväxt 2021 i jämförelse med föregående år. Anledningen är att ekonomin återhämtar sig efter den svaga konjunkturutvecklingen som uppstod första halvåret 2020. Antalet sysselsatta ökar, frånvaron sjunker, samtidigt som *den arbetade tiden per person* tydligt stiger. Under året har det även skett en minskning av antalet personer med permitteringslöner, vilket gör att lönesumman växer. Samtidigt är det en splittrad arbetsmarknad då en hög arbetslöshet består och andelen långtidsarbetslösa har stigit. Trots den ökande sysselsättningen dröjer det till 2022 innan arbetslösheten börjar falla tillbaka enligt prognosen. Trelleborgs kommuns skatteintäkter 2021 beräknas uppgå till cirka 65 mnkr mer än beslutad budget.

## Finansiell uppföljning och riskhantering

Kommunkoncernens totala belåning har ökat under den senaste sjuårsperioden från 2 275,6 mnkr till 3 412,0 mnkr. Koncernens totala låneskuld har ökat med 22,0 mnkr under 2021, jämfört med minskning med 195,0 mnkr under de senaste 12 månaderna. Sedan årsskiftet 2020/2021 har koncernen upptagit nya lån om 238,4 mnkr och amorterat lån om 260,4 mnkr. *Koncernens* totala låneskuld och förändring sedan årsskiftet 2020/2021 och under de senaste 12 månaderna framgår av tabellen nedan.

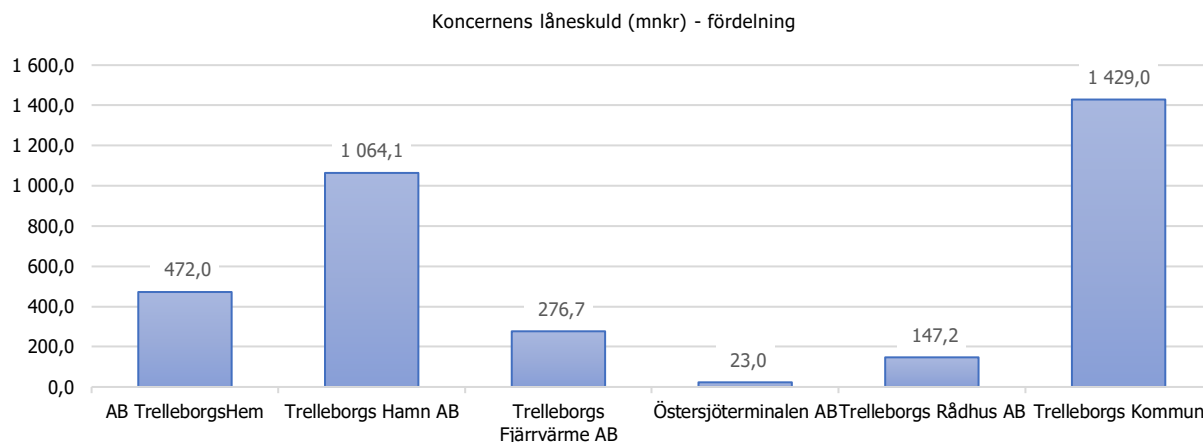
| Koncernens låneskuld (mnkr) | Utfall<br>2021-08-31 | Utfall<br>2020-12-31 | Förändring sedan<br>2020-12-31 | Utfall<br>2020-08-31 | Förändring sedan<br>2020-08-31 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Trelleborgs Kommun          | 1 429,0              | 1 435,0              | -6,0                           | 1 436,5              | -7,5                           |
| AB TrelleborgsHem           | 472,0                | 702,3                | -230,3                         | 902,3                | -430,3                         |
| Trelleborgs Hamn AB         | 1 064,1              | 803,7                | 260,4                          | 818,2                | 245,9                          |
| Trelleborgs Fjärrvärme AB   | 276,7                | 278,8                | -2,1                           | 279,8                | -3,1                           |
| Östersjöterminalen AB       | 23,0                 | 23,0                 | 0,0                            | 23,0                 | 0,0                            |
| Trelleborgs Rådhus AB       | 147,2                | 147,2                | 0,0                            | 147,2                | 0,0                            |
| <b>Totalt</b>               | <b>3 412,0</b>       | <b>3 390,0</b>       | <b>22,0</b>                    | <b>3 607,0</b>       | <b>-195,0</b>                  |

## Kommunkoncernens respektive kommunens totala låneskuldutveckling 2015-2021





Kommunens belåning har under perioden 2015-2021 ökat från 450,0 mnkr till 1 429,0 mnkr. Koncernens totala låneskuld per 2021-08-31 fördelas i verksamheterna enligt diagrammet nedan.



Kommunfullmäktige fastställde en ny finanspolicy för Trelleborgs kommun och bolag i maj 2021. Finanspolicyen utgör ett övergripande ramverk för den finansiella hanteringen inom Trelleborgs kommunkoncern samt den internbank som är under utveckling 2021. Finanspolicyen säkerställer att kommunkoncernen genom att efterleva angivna riktlinjer och riskmandat kommer att uppfylla kommunallagens krav avseende förvaltning av medel.

Kommunstyrelsen ska under hösten 2021 besluta om finansiella riktlinjer för finansverksamheten inom ramen för finanspolicyen. I avvaktan på beslut om nya riktlinjer sker en avstämning av risker mot nuvarande riktlinjer.

#### Likviditet\*

\*Inom samtliga parenteser i avsnittet nedan presenteras motsvarande utfall per den 31 december 2020.

Kassalikviditeten är ett mått på koncernens kortsiktiga handlingsberedskap. I nyckeltalet relateras kommunkoncernens omsättningstillgångar som ska regleras inom 1 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, enligt utfall för perioden, uppgick till 463,8 (469,0) procent och koncernens likvida medel till 1 051,3 (1 250,2) mnkr. Kommunkoncernens höga likviditet är framförallt en effekt av de fastighetsförsäljningar i TrelleborgsHem-koncernen som skedde under 2020.

Kommunens kassalikviditet uppgick för perioden till 238,4 (194,6) procent och kommunens likvida medel till 189,6 (205,2) mnkr. Kommunens fortsatta höga likviditet är en effekt av en flerårig, god budgetdisciplin i kärnverksamheterna samt extra stadsbidrag och försenade investeringar på grund av bland annat pandemin.

### Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 50 procent av låneportföljen förfalla inom en tolv månadersperiod. Per den 31 augusti 2021 hade 39,45 (29,1) procent av låneportföljen på koncernnivå ett förfalldatum inom en tolv månadersperiod. *Koncernens* genomsnittliga kapitalbindning är 2,04 (2,3) år.

*Kommunens* genomsnittliga kapitalbindning är 2,31 (2,8) per år. Per den 31 augusti 2021 hade 35,02 (22,0) procent av låneportföljen ett angivet förfall inom en tolv månadersperiod.

### Ränterisk

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med både fast och rörlig ränta. Trelleborgs Hamn AB och AB TrelleborgsHem har egna finansiella riktlinjer och har valt att hantera ränterisker med hjälp av *ränteswappar*<sup>1</sup>. Övriga bolag antog kommunens finansiella riktlinjer och hanterar ränterisker utan ränteswappar. Per den 31 augusti 2021 hade Trelleborgs Hamn AB utestående ränteswappar om ett sammanlagt nominellt belopp om 650,0 (700,0) mnkr och AB TrelleborgsHem 550,0 (700,0) mnkr.

Den kommunala koncernens låneportföljs genomsnittliga räntebindning, inklusive ränteswappar, är 2,54 (3,5) år. 39,37 (27,4) procent av portföljen har en räntebindning på ett år eller kortare. Utan ränteswappar hade 65,74 (58,98) procent av portföljen haft en räntebindning på ett år eller kortare. Snitträntan de senaste 12 månaderna är 1,17 procent, exklusive ränteswappar om 0,59 procent.

| Motpartsrisk                  | Andel (%) |
|-------------------------------|-----------|
| <b>Långgivare</b>             |           |
| Kommuninvest                  | 95 %      |
| Europeiska Investeringsbanken | 4 %       |
| Swedbank                      | 1 %       |
| <b>Avtal ränteswappar</b>     |           |
| SEB                           | 100 %     |

En ränteförändring med + 1 procent skulle leda till ca 0,2 mnkr högre räntekostnader på koncernnivå år 2021, och 8,8 mnkr år 2022. En ränteförändring med + 2 procent skulle leda till ca 0,4 mnkr högre räntekostnader på koncernnivå år 2021, och 17,6 mnkr högre räntekostnader år 2022.

Kommunens låneportföljs genomsnittliga räntebindning är 2,17 (3,3) per år. Och 41,32 (27,1) procent av portföljen har en räntebindning på ett år eller kortare. Snitträntan var 0,80 (0,90) procent. För innevarande år förväntas räntekostnaderna uppgå till 11,5 (10,8) mnkr.

### Känslighetsanalys

En förändring i skatteintäkterna med 1 procent har den största effekten på den kommunala koncernens intäkter med 13,5 mnkr. På kostnadssidan har en förändring med 1 procent i lönerna och sociala avgifter har lika stort effekt med 13,5 mnkr.

### Valutarisk

All upplåning är i svenska kronor.

<sup>1</sup> Ränteswappar är finansiella instrument som innebär ett byte av kassaflöden mellan två parter på ett underliggande nominellt belopp. Ett swapavtal kan innebära att en part med ett fast kassaflöde vill byta till ett rörligt kassaflöde med en annan part som har ett rörligt kassaflöde och vill byta till ett fast kassaflöde.

## Pensionsåtagande

| Pensionsförpliktelser, kommunen (mnkr)                                  | 2021-08-31     | 2020-12-31     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen</b>                   |                |                |
| a) avsättning inklusive särskild löneskatt                              | 319,6          | 285,9          |
| b) Ansvarförbindelser inklusive särskild löneskatt                      | 753,1          | 754,4          |
| Pensionsförpliktelse som tryggas i pensionsförsäkring                   | 0,0            | 0,0            |
| Pensionsförpliktelse som tryggas i stiftelse                            | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa pensionsförpliktelser – inklusive försäkring och stiftelse</b> | <b>1 072,7</b> | <b>1 040,3</b> |
| <b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>                         |                |                |
| Totalt pensionsförsäkringskapital                                       | 0,0            | 0,0            |
| a) varav överskottsmedel  | 0,0            | 0,0            |
| Total kapital, pensionsstiftelse  | 0,0            | 0,0            |
| Finansiella placeringar – egna förvaltade pensionsmedel                 | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>                                   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     |
| <b>Finansiering</b>   |                |                |
| Återbelånade medel  | 1 072,7        | 1 040,3        |
| Konsolideringsgrad  | 0,0            | 0,0            |

Kommunen har inga placeringar för att möta kommande utbetalningar utan sysselsätter hela kapitalet i verksamheten per den 31 augusti

I samband med kommunfullmäktiges beslut om Trelleborgs kommuns årsredovisning 2020 (KF 2021-05-31 § 195), beslutades att inrätta en pensionsfondering för att hantera framtida pensionsåtaganden i syfte:

- att minska belastningen på kommunens likviditet
- att som en första insättning och uppstart av pensionsfonden avsätta 100 mkr
- att uppdra till kommundirektören att till KF:s sammanträde i september återkomma med regelverk, arbetsordning och rutin avseende långsiktiga pensionsplaceringar.

Kommunfullmäktige antog *Riktlinjer för placeringspolicy* den 27 september 2021. I policyn framgår det övergripande förvaltningsmålet och förvaltningsstrategin för pensionsmedel och tillgångslimit. Policyn reglerar risk, tillåtna tillgångsslag samt etik- och hållbarhet i förvaltningen. Det övergripande förvaltningsmålet i policyn är att pensionsmedelsförvaltningen ska minska likvidbelastningen från kommunens pensionsåtagande. Detta genom att täcka samtliga utbetalningar hänförliga till de förmånsbestämda ålderspensionerna från och med år 2040 och cirka 40 år framåt.

## Händelser av väsentlig betydelse i den kommunala koncernen

### I förvaltningsform

#### *Barn- och unga*

I Trelleborgs kommuns förskolor och skolor rör sig dagligen ca 8 000 barn och elever, samt 1 500 anställda. Därutöver ett stort antal vårdnadshavare som är beroende av barnomsorg för att kunna arbeta eller studera. Under januari till augusti har skolverksamheten präglats av den pågående viruspandemin covid-19. Med genomförda anpassningar har verksamheten fortsatt kunnat upprätthållas med en fortsatt hög kvalitet. Fjärrundervisning har använts i olika omfattning.

På Söderslättsgymnasiet alternerades fjärr- och närundervisning för att kunna ge så mycket undervisning fysiskt på plats som möjligt under rådande omständigheter. I grundskolorna har isolerade utbrott av smitta gjort att enstaka årskurser har fjärrundervisats i kortare perioder. Studentfirandet och skolavslutningarna kunde genomföras med anpassningar. Sammanfattningsvis – en stor eloge till all personal inom förskola och skola.

Den 1 juli 2021 tog bildningsnämnden klivet över i en mer ändamålsenlig organisation. Den nya organisationen innebär att bildningsförvaltningen samlar verksamheten i nio rektorsområden bestående av förskolor, grundskolor och grundsärskolor. Varje område har en rektor med övergripande ansvar som bildar en ledningsgrupp med sina biträdande rektorer. Den nya organisationen ger bättre möjligheter till en pedagogisk röd tråd i undervisningen; från förskola till årskurs 9.

Effekterna av pandemin har känts av inom kultur- och fritidsverksamheten överlag. Kulturskolan fick under våren och med kort varsel fick växla över till distansundervisning. Genom kompetensdelning och annan intern utbildning blev nivån på undervisningen bästa tänkbara utifrån rådande förutsättningar. Under andra halvan av terminen kunde verksamheten växelvis återgå till fysisk undervisning.

För att främja kulturgaranti till barn, unga och äldre har ett stort kulturprojekt genomförts, *Jätteväggen*, som har fått stor medial uppmärksamhet. Museiverksamheterna har, efter en sex månaders lång avstängning öppnat igen. Renoveringar och utvecklingsarbeten i lokalerna har genomförts. Jan Troells 90-årsjubileum har uppmärksammats med specialskriften musikföreställning i stadsparken samt utomhusbio.

Det har arrangerats temaveckor med ett rikt utbud av aktiviteter måndag-fredag i samverkan mellan bland annat biblioteket, muséet, kulturskolan, enheten för allmänskultur och föreningslivet. Vilket i sin tur har sysselsatt 48 sommarjobbande ungdomar som under vardera tre veckor fått möjlighet att prova på att arbeta som fritidsledare. Verksamhet har varit väldigt uppskattad av alla, då den har gett möjlighet att umgås och bli sysselsatt över generationsgränserna, och speciellt bland barnfamiljer som inte haft möjlighet att resa någonstans under sommarlovet.

### Arbetsmarknad och sysselsättning

Verksamhetsutveckling, som syftar till att knyta ihop medarbetare inom arbetsmarknad i så kallade branschteam, har gjorts för att kunna ge bättre och mer kvalificerad service till målgrupper har fortsatt under våren. Bland annat har nya jobbspår utvecklats för att korta vägen till arbete genom en kombination av studier och arbetsmarknadsåtgärder. De första jobbspåren som byggts upp är gjutare som tillsammans med Sandvik och hotellmedarbetare träffades på Smygehus havsbad. Arbetet utvecklas kontinuerligt och kommer att ta nästa steg när restriktionerna efter pandemin lättar. Under hösten kommer två nya jobbspår att starta upp.

### Vård, hälsa och trygghet

Året inleddes med en omfattande smittspridning i samhället. Insatser gjordes för att skydda utsatta målgrupper, bland annat ett flertal smittspårningar. Under tidig vår blev situationen påtagligt bättre när personal och brukare vaccinerats. Inför sommaren och den stundande semesterperioden var pandemin under kontroll.

Utifrån brukarperspektivet har fokus legat på att verkställa beviljade insatser och beslut. Inspektionen för Vård och Omsorg (IVO) har granskat samtliga icke verkställda beslut och har inte något att anmärka.

Sommaren var ansträngd på grund av personalbrist, men i det stora hela har det fungerat väl och majoriteten av personalen fick planerad sommarsemester. Stundtals har det varit en stor utmaning att hantera det stora flödet av utskrivningsklara patienter från Region Skåne.

Trygghetsvårdar hanterar fler narkotikarelaterade ärenden. Det rör sig om såväl ungdomar som äldre missbrukare. Rester av narkotika på allmänna platser och även inne på skolområden har påträffats. Allt fler mår dåligt och har mått ännu sämre under pandemin. Trygghetsvårdarna har kontinuerlig kontakt med barn- och ungdomspsykiatri (BUP) och vuxenpsykiatri. När det gäller ordningsstörningar rör det sig om allt ifrån fortkörning, vandalisering och störande av den allmänna ordningen. Det trygghetsskapande arbetet pågår för att förebygga sådana problem.

### Stadsmiljö och infrastruktur

För närvarande är det ett högt tryck avseende bygglovsansökningar, vilket förväntas bestå åtminstone fram till oktober. Mycket fokus läggs på att hitta samsyn i bedömningsfrågor samt på tillgänglighet och kommunikation med kommuninvånarna.

En revidering av miljömålsprogram har genomförts och godkänts för vidare antagande i kommunfullmäktige. Arbetet med den *fördjupade översiktsplanen* (FÖP) har återigen startat och en förkortad upplaga av stadsmiljöprogrammet har tagits fram och godkänts för vidare antagande i kommunfullmäktige.

Under sommaren föll ett skyfall över Trelleborgs kommun i en storlek som bara sker vart 35:e år. Skyfallet resulterade i ca 50 översvämningar i framförallt tätorten. Områden med kombinerade vatten- och avloppsledningar drabbades hårdare eftersom dimensioneringsnormen för systemen ser olika ut.

För att effektivare kunna möta kommunens arbete med investerings- och exploateringsfrågor har tekniska servicenämnden omorganiserat och flyttat projektenheten direkt under förvaltningsledningen. Därutöver har det tillsammans med kommunledningen påbörjats en översyn av investerings- och exploateringsprocessen i syfte att skapa en mer effektiv och transparent process.

### Digitalisering

Flertalet av kommunens förvaltningar digitaliserar delar av sin verksamhet för att effektivisera olika arbetsmoment och leverera en service av högre kvalitet med god tillgänglighet.

Som ett resultat av ökad digital hantering av ansökningar och handlingar kopplade till tjänster och service för medborgare inom samhällsbyggnadsnämnden har flera avgifter kunnat sänkas. Det har även skett ett arbete inom arbetsmarknadsnämnden för att digitalisera arbetsmarknadsplaneringen.

Implementering av Power-BI, ett digitalt beslutsstöd men funktioner som bidrar till en god visualisering av statistik och ekonomiskt resultat, har ett kontinuerligt fokus för att underlätta planering och uppföljning genom att möjliggöra och förenkla analyser av högre kvalitet. Därvid pågår även införandet av Microsoft 365, en digital molnbaserad arbetsyta, som på bred front innebär en digital omställning för samtliga medarbetare i kommunen. Projektet innebär en ny digital arbetsyta som innehåller gemensam information, lagring av dokument och arbetsmaterial, stöd och service för chefer och medarbetare samt olika kommunikationskanaler för kommunkoncernen.

### Upphandling av ny bank

Under året har kommunen tillsammans med kommunens bolag genomfört en upphandling av banktjänster. Ett avtal är tecknat med Nordea vilket ersatte det tidigare avtalet med Swedbank. Avtalstiden är tre år med två års option.

Förfrågningsunderlaget annonserade tidigt 2021. Kraven i förfrågningsunderlaget var konstruerat i en del som innehöll absoluta-krav. Detta innebär att om någon av anbudsgivarna, Swedbank, Nordea och SEB, inte uppfyllde alla dessa krav diskvalificerades de från vidare utvärdering. Den andra delen av kraven var formulerade som bör-krav där kommunen angett olika poäng för olika grader av uppfyllelse av formulerade krav. Tiden för själva bankbytet var sedan extremt kort efter fattat beslut, strax över en och en halv månad. Kommunen arbetade forcerat tillsammans med Nordea för att hinna lösa övergången. De delar som kommunen bedömde att det inte skulle vara möjligt att säkert hinna en övergång med ingicks en överenskommelse under en övergångsperiod med Swedbank om att dessa skulle stanna kvar.

### I bolagsform

Trelleborgs Hamn är under en stor förändring. Delar av hamnens olika färjeläger renoveras, det pågår nyproduktion av olika funktioner och anläggningar vilket sker enligt de förändringar som Kuststad 2025 anger. Avtalet med TT-Line har förlängts i ytterligare tio år vilket skapar en trygghet i hamnens utveckling och kommunens ekonomi. Byggnationen av färjeläge 13 och 14 är avslutade och besiktigade. Genomförandet av färjeläge 11 och 12 har påbörjats och följer utsatt tidsplan. I samma entreprenad ingår en ny ramp till färjeläge 10 som ska kunna ta emot TT-Lines nya fartyg, New Generation, som förväntas att presenteras under 2022. Även färjeläge 7 renoveras och portalen har restaurerats och kommer att placeras enligt överenskommelse; vid sidan om centralstationen.

Trelleborgs Energi har avyttrat produktionsanläggningar i fjärrvärmeverksamheten. Trelleborgshem AB har färdigställt 10 nya lägenheter och produktion av 102 nya lägenheter i kvarteret Malörten 1 och 46 nya lägenheter i kvarteret Stuckatören 1 pågår. Under sommaren har den obebyggda fastigheten Bildsnidaren 2, belägen i östra Trelleborg avyttrats. AB Visit Trelleborg har startat upp flera destinationsutvecklingsprocesser som kommer vara huvudfokus för höstens verksamhet, exempelvis en destinations- samt en eventstrategi.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### God ekonomisk hushållning – definition och utvärdering

God ekonomisk hushållning innebär att samtliga verksamheter i Trelleborgs kommun bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt har en långsiktighet i sin finansiering. Kommunen och kommunkoncernen har utvecklat och konkretiserat finansiella mål i syfte att nå en långsiktig stabil utveckling av hela kommunkoncernens ekonomi. Målen är extra betydelsefulla då de närmaste 20 åren kommer att innebära en omfattande expansion av Trelleborgs kommun.

### Uppföljning av kommunfullmäktiges inriktningsmål

För perioden 2020-2023 är inriktningsmål och indikatorer framtagna, av den 2018-års folkvalda majoriteten i kommunfullmäktige, vilka kommer att redovisas från 2020 och framåt.

Inriktningsmålen konkretiseras i nämndernas effektmål. Med utgångspunkt i effektmålen ska respektive nämnd- eller bolagsstyrelse styra sin förvaltning eller sitt bolag med hjälp av en verksamhetsplan som anger konkreta aktiviteter som beskriver hur verksamheten ska arbeta för att nå målen. Arbetet att nå effektmålen är således nämndernas eller bolagens bidrag till kommunfullmäktiges inriktningsmål och garanterar att alla nämnder arbetar utifrån kommunfullmäktiges vision.

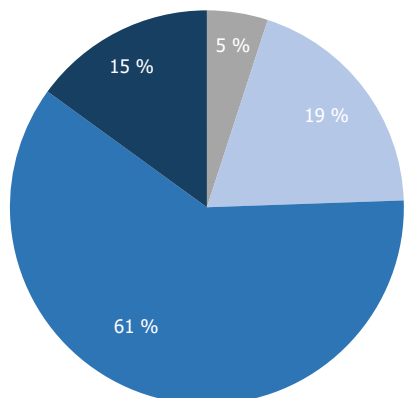
Verksamhetsplanerna följs upp i kommunens delårsbokslut samt i årsredovisningen.

Delårsrapporteringen ger en översiktsbild av hur nämnderna arbetar mot kommunfullmäktiges mål genom aktiviteter som är specificerade i respektive verksamhetsplan. I årsredovisningen redovisas kommunfullmäktiges måluppfyllelse av inriktningsmålen genom en utförlig analys av indikatorer och effektmål. Analysen bygger på utfallet av de indikatorer, som mäts efter varje verksamhetsår, och som beskriver effekten av kommunens aktiviteter.

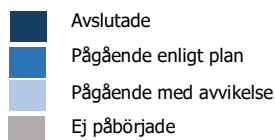
### Kommunfullmäktiges inriktningar och inriktningsmål för åren 2020-2023

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

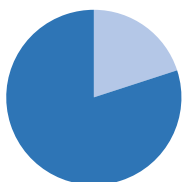




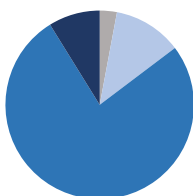
Kommunens nämnder redovisar sammantaget ett stort antal aktiviteter som ska bidra till ett positivt utfall mot inriktningsmålen och öka tryggheten i kommunen, bidra till bättre uppväxtvillkor och fritidsaktiviteter för barn och unga, samt skapa förutsättningar för ett rikt företagande och en attraktiv miljö för näringslivet i Trelleborgs kommun.



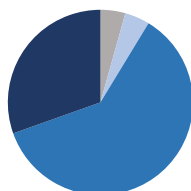
**Arbetsmarknadsnämnden**  
Totalt 20 aktiviteter



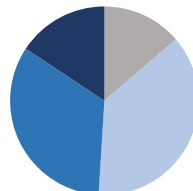
**Bildningsnämnden**  
Totalt 34 aktiviteter



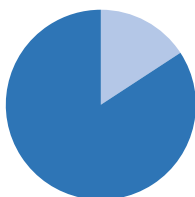
**Kommunstyrelsen**  
Totalt 23 aktiviteter



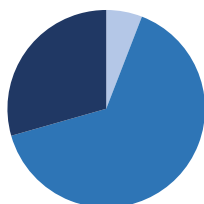
**Kultur- och fritidsnämnden**  
Totalt 51 aktiviteter



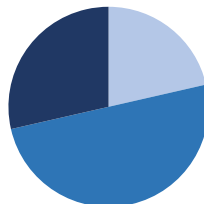
**Samhällsbyggnadsnämnden**  
Totalt 19 aktiviteter



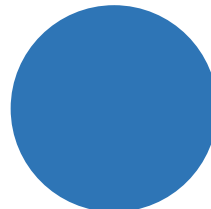
**Socialnämnden**  
Totalt 17 aktiviteter



**Tekniska servicenämnden**  
Totalt 14 aktiviteter



**Överförmyndarnämnden**  
Totalt 2 aktiviteter



Av det sammantagna antalet aktiviteter i kommunen är majoriteten pågående enligt plan, 61 procent, följt av aktiviteter som är pågående med avvikelse, 19 procent. Avvikelsen kan variera mellan aktiviteterna, det kan röra sig om att något har påverkat tidsplanen eller att man har reviderat något moment i själva aktiviteten. 15 procent av aktiviteterna har avslutats. Det höga antalet av aktiviteter som är pågående pekar att andelen avslutade aktiviteter kommer att stiga under resterande tiden av året. Endast fem procent av aktiviteterna ligger som ej påbörjade. Det höga antalet av pågående aktiviteter pekar på att nämnderna effektivt arbetar mot deras effektmål och i sin tur inriktningsmålen varav indikatorer följs upp i samband med årsredovisning.

Än idag är en stor anledning till att aktiviteter ej har påbörjats eller att de har reviderats, pandemins negativa inverkan på kommunens verksamhet. Detta gäller främst de aktiviteter som har involverat någon form av fysisk träff såsom möten, workshops och arrangemang. Denna påverkan är likaså inte bara intern utan påverkar även externa samarbetspartners vilket i sin tur kan påverka genomförande av vissa aktiviteter inom kommunen.

För mer djupgående information om utfallet av aktiviteterna, se de nämndspecifika delårsrapporterna.

## Uppföljning finansiella mål

I samband med beslut om budget 2021 fastställde kommunfullmäktige den 30 november 2020 följande finansiella mål för kommunen och kommunkoncernen:

## För kommunen

1. För kommunens totala driftverksamhet ska resultatet, exklusive exploateringsverksamheten, minst uppgå till 225 mnkr per treårscykel och specifikt för 2021 uppgår till minst 75 mnkr.
2. För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.
3. För kommunens totala investeringsutgifter inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamheten, ska självfinansieringsgraden 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 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 för driftkostnader är inte tillåtet.

## Uppföljning kommunen

1. Enligt helårsprognosen för kommunen uppgår verksamhetsresultat, exklusive exploateringsverksamheten till 175,3 mnkr vilket överstiger det finansiella målet med 100,3 mnkr och därmed överstiger målet om 75,0 mnkr. 2.
2. Enligt helårsprognos för taxefinansierade verksamheterna kommer *Vatten och avlopp* redovisa ett överskott om 2,0 mnkr som enligt beslut ska avsättas till investeringsfond. *Avfall och återvinning* prognostiserar ett underskott om - 2,2 mnkr som en följd av bland annat oförutsedda händelser med driftstopp och fordonshaveri. Sammantaget pekar prognosen för taxefinansierade verksamheter på ett underskott om -0,2 mnkr som får ses inom prognosens felmarginal och därmed beräknas målet uppnås.
3. Självfinansieringsgraden enligt prognostiserat utfall exklusive exploateringsverksamhet, och taxefinansierad verksamhet uppgår till 107,8 procent mot målet om minst 60 procent. Därmed uppnås målet.
4. Kommunens soliditet, baserat på prognostiserat resultat kommer att uppgå till 48,9 procent mot målet om 50 procent. Därmed uppnås inte målet.

## Uppföljning kommunkoncernen

1. Kommunskoncernens soliditet, baserat på prognostiserat utfallet för perioden uppgår till 42,9 procent och därmed uppnås målet om minst 35 procent.
2. Självfinansieringsgraden enligt prognosen uppgår till 48,7 procent och därmed uppnås målet om minst 30 procent. Även rensat för den betydande realisationsvinster om 61,9 mnkr uppgår självfinansieringsgraden till 43,2 procent vilket överträffar målet.
3. Kommunkoncernens totala upplåning ökade under perioden januari-augusti med 22,0 mnkr och har bidragit till finansiering av årets investeringar. Kommunkoncernen räknar inte med att göra amorteringar av skulden under återstående delen av året och inga nya lån är aktuella. Därmed uppnås målet.

Slutsatser

För kommunen uppnås 3 mål av 4 och för kommunkoncernen uppnås samtliga mål. Sammantaget uppnås 6 av 7 mål för kommunen och kommunkoncernen.

*Sammanfattande bedömning av God ekonomisk hushållning*

Fastställda finansiella mål som totalt uppgår till 7 stycken, 4 inom kommunen och 3 inom kommunkoncernen, uppvisar sammantaget en måluppfyllelse om 85 procent eller 6 av 7 mål uppnås. Inom kommunkoncernen uppnås samtliga mål medan det inom kommunen är det ett mål som inte bedöms uppnås. Det är målet att soliditeten minst ska uppgå till 50 procent. Prognosen visar ca 49 procent. Resultatmålet om ett utfall om minst 75 mnkr kommer att uppnås och det med marginal. Detta är mycket positivt och visar på en fortsatt stabil grundekonomi i kommunen. Totalt sett kan således konstateras att för hela kommunkoncernen uppvisar en god ekonomisk hushållning där endast ett mål inte uppnås, men där avvikelsen är marginell.

## Ekonomisk ställning

## Kommunkoncernens resultat

| Ekonomiskt resultat (mnkr)   | Kommunkoncernen     |                     |                    |                     | Kommunen            |                     |                    |                     |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|  | Bokslut<br>21-08-31 | Bokslut<br>20-08-31 | Budget<br>21-12-31 | Prognos<br>21-12-31 | Bokslut<br>21-08-31 | Bokslut<br>20-08-31 | Budget<br>21-12-31 | Prognos<br>21-12-31 |
| Verksamhetens intäkter   | 803,6               | 768,7               | 1 099,6            | 1 063,0             | 386,1               | 430,1               | 563,7              | 461,9               |
| Verksamhetens kostnader inkl.<br>avskrivningar                             | -2 367,7            | -2 330,5            | -3 635,4           | -3 574,9            | -2 034,6            | -1 983,8            | -3 181,2           | -3 080,7            |
| Exploateringsverksamhet  | 10,2                | -12,3               | 78,9               | 55,4                | 10,2                | -12,3               | 78,9               | 55,4                |
| Verksamhetens nettokostnader   | -1 553,9            | -1 574,1            | -2 456,9           | -2 456,5            | -1 638,3            | -1 566,0            | -2 538,6           | -2 563,4            |
| Skatteintäkter, generella statsbidrag<br>och utjämning                     | 1 850,4             | 1 767,6             | 2 706,4            | 2 771,1             | 1 850,4             | 1 767,6             | 2 706,4            | 2 771,1             |
| <b>Verksamhetens resultat</b>  | <b>296,5</b>        | <b>193,5</b>        | <b>249,5</b>       | <b>314,6</b>        | <b>212,1</b>        | <b>201,6</b>        | <b>167,8</b>       | <b>207,7</b>        |
| Finansnetto  | -30,0               | -31,5               | -70,8              | -51,7               | 30,8                | 5,8                 | -13,9              | 23,0                |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                   | <b>266,5</b>        | <b>162,0</b>        | <b>178,7</b>       | <b>262,9</b>        | <b>242,9</b>        | <b>207,4</b>        | <b>153,9</b>       | <b>230,7</b>        |
| Extraordinära poster   | 61,9                | 732,3               | 0,0                | 61,9                | 0,0                 | 144,0               | 0,0                | 0,0                 |
| <b>Periodens resultat</b>  | <b>328,4</b>        | <b>894,3</b>        | <b>178,7</b>       | <b>324,8</b>        | <b>242,9</b>        | <b>351,4</b>        | <b>153,9</b>       | <b>230,7</b>        |
| Resultat, exklusive<br>exploateringsverksamhet och<br>extraordinära poster | 256,3               | 174,3               | 99,8               | 207,5               | 232,7               | 219,7               | 75,0               | 175,3               |
| <b>Justerat resultat i förhållande<br/>till kostnaderna</b>                | <b>10,8 %</b>       | <b>7,5 %</b>        | <b>2,7 %</b>       | <b>5,8 %</b>        | <b>11,4 %</b>       | <b>11,1 %</b>       | <b>2,4 %</b>       | <b>5,7 %</b>        |

Kommunkoncernen uppvisar ett resultat för perioden om 328,4 mnkr att jämföra med 894,3 mnkr för samma period föregående år. I resultatet ingår en jämförelsestörande post om 61,9 mnkr och avser realisationsvinst som uppstod vid avyttring av fjärrvärmeproduktionsanläggningar i Energikoncernen. Även utfallet för samma period föregående år påverkas av engångspost om 732,3 mnkr och avser bland annat avyttring av fastigheter via TrelleborgsHem koncernen.

Resultatet justerat med dessa poster samt exploateringsverksamhet uppgår till 256,3 mnkr jämfört med 174,3 mnkr föregående år. Aktuell prognos indikerar ett resultat om 207,5 mnkr mot budgeterat resultat om 99,8 mnkr för kommunkoncernen och för kommunen på 175,3 mnkr mot budgeterat resultat, exklusive exploateringsverksamhet om 75,0 mnkr.

## Kommunens resultat

Kommunens resultat för årets första åtta månader uppgår till 242,9 mnkr. För motsvarande period föregående år var resultatet 351,4 mnkr, inklusive extraordinära poster. Även i år uppvisar kommunen ett starkt resultat. Prognosen för helåret är ett överskott på 230,7 mnkr. Trelleborgs kommuns budget för årets resultat, inklusive exploateringsverksamheten uppgår till 153,9 mnkr. Det resulterar i en positiv avvikelse om 76,8 mnkr.

Kommunens resultat för perioden justerat med exploateringsverksamheten uppgår till 232,7 mnkr. Budgeten uppgår till 75,0 mnkr och prognosen 175,3 mnkr. Det resulterar i att kommunens prognostiserade resultat för 2021 indikerar ett överskott jämfört budget med 100,3 mnkr. Den positiva avvikelsen beror bland annat på att skatteintäkter, en god budgetföljsamhet samt generella statsbidrag och utjämningsbidrag beräknas bli högre än budget.

## De kommunala bolagens resultat

| Resultatsammanställning (mnkr)                   | Bokslut<br>21-08-31 | Bokslut<br>20-08-31 | Budget<br>21-12-31* | Prognos<br>21-12-31* |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Trelleborgs Rådhus AB                            | -2,5                | 31,9                | -4,4                | -4,4                 |
| Trelleborgs Hamn AB                              | 38,3                | 27,3                | 28,5                | 47,0                 |
| <b>TrelleborgsHem koncernen **</b>               | <b>9,7</b>          | <b>627,3</b>        | <b>4,8</b>          | <b>6,3</b>           |
| - varav AB TrelleborgsHem                        | 9,7                 | -37,1               | 4,8                 | 6,3                  |
| - varav Trelleborgshem Holding AB                | -0,1                | 664,3               | 0,0                 | 0,0                  |
| - varav TH Bilplats AB                           | 0,1                 | 0,1                 | 0,0                 | 0,0                  |
| <b>Trelleborgs Energi koncernen ***</b>          | <b>74,2</b>         | -                   | <b>11,2</b>         | <b>86,4</b>          |
| - varav Trelleborgs Energiförsäljning AB         | 78,0                | -                   | 4,8                 | 83,6                 |
| - varav Trelleborgs Elnät AB                     | 11,5                | -                   | 6,4                 | 18,1                 |
| <i>Eliminering, koncerninterna transaktioner</i> | <i>-15,3</i>        | -                   | <i>0,0</i>          | <i>-15,3</i>         |
| Trelleborgs Fjärrvärme AB                        | -                   | -4,4                | 4,2                 | -                    |
| Trelleborgs Energiförsäljning AB                 | -                   | -4,2                | 0,6                 | -                    |
| Trelleborgs Elnät AB                             | -                   | 2,6                 | 6,3                 | -                    |
| Östersjöterminalen AB                            | -0,3                | 44,6                | -0,5                | -0,4                 |
| AB Visit Trelleborg                              | -6,0                | -9,2                | -11,1               | -11,0                |
| Fastighets AB Skarpskytten 17                    | 0,1                 | 0,0                 | 0,1                 | 0,1                  |
| Trelleborgs Stadsnät AB****                      | -                   | -0,3                | 0,0                 | -                    |
| Fastighets AB Kaplanen 6*****                    | 0,3                 | 0,0                 | 0,0                 | 0,0                  |
| <i>Eliminering, koncerninterna transaktioner</i> | <i>-0,2</i>         | <i>-23,0</i>        | <i>0,0</i>          | <i>-0,1</i>          |
| <b>Summa Rådhuskoncernen</b>                     | <b>113,6</b>        | <b>692,6</b>        | <b>28,6</b>         | <b>123,9</b>         |
| Fastighets AB Kaplanen 6                         | 0,1                 | 0,2                 | 0,0                 | -                    |
| Kommunen   | 242,9               | 351,4               | 153,9               | 230,7                |
| <i>Eliminering, koncerninterna transaktioner</i> | <i>-28,2</i>        | <i>-149,9</i>       | <i>-3,8</i>         | <i>-29,8</i>         |
| <b>Summa kommunkoncernen</b>                     | <b>328,4</b>        | <b>894,3</b>        | <b>178,7</b>        | <b>324,8</b>         |

\*Konsolidering av respektive bolags budgetar och prognoser

\*\*Inkluderar AB TrelleborgsHem, TrelleborgsHem Holding AB och TH Bilplats AB.

\*\*\*Trelleborgs Energikoncernen bildades 2020-11-18

\*\*\*\*Bolaget avyttrade den 3 augusti 2020

\*\*\*\*\*Den 1 juni 2021 förvärvade Rådhus AB andelarna från kommunen

**Trelleborgs Rådhus AB** redovisar ett underskott för perioden att jämföra med överskott för samma period föregående år, där realisationsvinst av andelarna i Trelleborgs Stadsnät AB om 17,7 mnkr samt utdelning om 20,0 mnkr från Östersjöterminalen, påverkade utfallet. I prognosen för 2021 beaktas inte effekten av avyttring av andelarna av Fastighets AB Skarpskytten 17 eftersom det inväntar kommunfullmäktiges ställningstagande den 27 september 2021.

**Trelleborgs Hamn** har, trots pandemin, höga tillväxttal där volymerna är högre än före pandemin utbröt samt jämfört med föregående år. Intäkterna har ökat med 16 procent jämfört med föregående år. Jämfört med budget är volymökningen 12 procent. Kostnaderna har ökat jämfört med föregående år och avser ökade rangeringskostnader samt högre fordonskostnader. Då hanteringen ökat inom produktionen har fler fordon införskaffats med därtill ökade driftkostnader. Resultat före

skatt har ökat till 38,3 mnkr vilket motsvarar närmare 40 procent jämfört föregående år. Ett nytt 10-årigt avtal har ingåtts med TT-Line.

*TrelleborgsHem* uppvisar ett resultat för perioden som uppgår till 9,7 mnkr samt prognostiserat resultat för 2021 är beräknat till 6,3 mnkr. Det goda resultatet per den 31 augusti jämfört med prognostiserat resultat beror främst på att kostnaderna för underhåll, kommande utrangeringar samt ökade avskrivningar i samband med att färdigställda projekt beräknas bli högre i slutet av året.

*Trelleborgs Energiförsäljning* utfall och prognos påverkas av avyttring av fjärrvärmes produktionsanläggningar till ett pris om 140,0 mnkr till Adven Energilösningar AB Realisationsvinsten uppgår till 61,9 mnkr.

Den 20 april genomfördes fusionen av Trelleborgs Fjärrvärme AB och Trelleborgs Energiförsäljning AB som var det formella steget att skapa Trelleborgs Energi AB, detta för att samla all energiverksamhet inom samma AB. Syftet med fusionen är framförallt av organisatoriska skäl och att underlätta styrelsearbete samt att minska in på de extra kostnader som uppstår i och med man har verksamhet i flera bolag.

Det kallare vädret i inledningen av 2021 gjorde att all försäljning, inte minst fjärrvärmeförsäljningen, började mer positivt än prognostiserat för Trelleborgs Energi. Elpriserna har i hög grad varierat som en effekt av stora temperaturskillnader.

*Östersjöterminalen* bedriver ingen verksamhet sedan avyttring av fastigheten Signalen 19 till kommunen föra året. Underskott om 0,2 mnkr avser huvudsakligen räntekostnader på lån som förfaller januari 2022.

*Trelleborgs Visit* har fått en ökad extern försäljningen av bolagets tjänster. Under året har kostnader för marknadsföring och besöksservice minskat. Anledning är uteblivna evenemang och färre personaltimmar för icke ordinarie personal. Poster avsedda för strategisk utveckling har justerats i enlighet med ovanstående på både intäktssidan och kostnadssidan om EU-stödmedel.

*Fastighets AB Skarpskytten* som bedriver parkeringsverksamhet uppvisar ett överskott. Det föreligger ett förslag att avyttra andelarna i bolaget externt med förbehåll för kommunfullmäktiges slutliga godkännande den 27 september 2021.

*Fastighets AB Kaplanen* förvärvades den 1 juni från kommunen och rådhuskoncernens resultat justeras med bolagets resultat fram till förvärvsdagen om 0,2 mnkr.

## Budgetföljsamhet – helårsprognos i förhållande till budget

### Kommunen

Kommunens budgeterade resultat för 2021 uppgår till 75,0 mnkr, det vill säga motsvarande nivån som det fastställda resultatmålet. Aktuell helårsprognos visar ett positivt resultat på 175,3 mnkr exklusive exploateringsverksamheten. Ett utfall enligt helårsprognosen skulle således överstiga budget med 100,3 mnkr. Resultatförbättringen beror på en god budgetdisciplin i kärnverksamheterna, ökade skatteintäkter och statsbidrag (64,7 mnkr över budget), samt en utdelning från rådhuskoncernen på 30,0 mnkr.

Verksamhetens nettokostnad uppvisar ett underskott om 24,8 mnkr, varav 23,5 mnkr avser intäkter från exploateringsverksamheten som inkommer under senare år. Exklusive exploateringsverksamheten är prognosen för verksamhetens nettokostnader ett underskott om 1,3 mnkr. Nämndernas prognos innebär därför en god budgetföljsamhet.

Socialnämnden har en positiv budgetavvikelse om 7,0 mnkr, vilket motsvarar mindre än en procent av nämndens totala ram. Överskottet återfinns framförallt i verksamheterna LSS samt Individ och familjeomsorgen. Samhällsbyggnadsnämndens underskott om 0,8 mnkr beror bland annat på att räddningstjänsten fått ta in extra personal vid utbildning av nyanställda. Teknisk servicenämnds avgiftsfinansierade verksamhet prognostiserar en positiv budgetavvikelse för vatten- och avloppsverksamheten. Delar av överskottet kommer att flyttas till den beslutade nyinvesteringsfonden i samband med årsredovisningen. Avfalls- och återvinningsverksamheten uppvisar en negativ budgetavvikelse bland annat på grund av låga intäkter. Övriga nämnder har inga större avvikelser mot budget. Finansieringsverksamheten uppvisar ett underskott.

### Kommunala bolagen

*Trelleborgs Hamn* antog en relativ försiktig budget på grund av osäkerheten kring utveckling av pandemin och dess påverkan på trafikvolymerna. Eftersom utfallet för perioden pekar åt en fortsatt tillväxt justeras prognostiserat resultat med 18,5 mnkr ytterligare överskott .

*TrelleborgsHem* prognostiserar ett resultat om 6,3 mnkr. En ökning med 1,5 mnkr utifrån budgeterat resultat om 4,8 mnkr. Ökningen beror främst på försäljningen av fastigheten Bildsnidaren 2, den årliga hyresökningen som blev något bättre än budgeterat, samt lägre vakanser och underhållsrabatter. Driftkostnaderna beräknas bli högre på grund av ökade kostnader för snöröjning samt reparationer. Underhållskostnaderna beräknas öka med anledning av ett tidigare lagt underhåll samt skador. Personalkostnaderna beräknas bli lägre på grund av minskad personal samt lägre kostnader för utbildning och konferenser med anledning av coronapandemin.

Fjärrvärmeverksamheten i *Trelleborgs Energiförsäljning* har med ett starkt resultat i starten av året klarat att hålla ett ackumulerat positivt resultat. Kostnadsmassan har varit i paritet med budget och de avvikelserna som återfinns går att härleda till försäljningen samt att bolaget köper in värmeproduktionen till en fast taxa vilken innebär färre fluktuationer.

Elhandeln påverkades av historiska prissäkringar som var problematiska under första kvartalet, vilket förändrades under kvartal två då priserna ökade. Resultatet per den 31 augusti är en ackumulerad vinst om cirka 5,0 mkr. *Elnät* gör sitt första halvårsbokslut i bolagsform och året så här långt har gått som väntat med reservation för högre användning av el med hänvisning till det kallare klimatet än motsvarande period 2020.



Trelleborgs Visits budget och prognos påverkas av de förväntade EU-stödmedlen som är kraftigt försenade och därmed ännu inte sökbara. Den aviserade förbättring av resultatet beror dels på projektintäkter och kostnader som skjuts på nästkommande år, men även på nedjusteringar av förväntade marknadsföringskostnader där bolaget har kunnat arbeta mer kostnadseffektivt jämfört med tidigare år, men ändå få mer effekt av nedlagda resurser.

### Investeringar

Investeringarna uppgick för perioden januari till och med augusti till 758,5 mnkr för kommunkoncernen. Prognosen för helåret 2021 är 1 390,7 mnkr. Av tabellen nedan framgår investeringsnivån för kommunen och de kommunala bolagen.

| Investeringar (mnkr)                               |                           |                   |                    |                           |
|--|---------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Kommunen   | Investering<br>2021-08-31 | Årsbudget<br>2021 | Årsprognos<br>2021 | Avvikelse<br>budget/prog. |
| Kommunstyrelse                                     | 169,4                     | 318,0             | 318,0              | 0,0                       |
| Socialnämnd  | 1,1                       | 9,3               | 9,3                | 0,0                       |
| Bildningsnämnd                                     | 2,4                       | 19,7              | 19,7               | 0,0                       |
| Kultur och fritidsnämnd                            | 1,8                       | 7,3               | 7,3                | 0,0                       |
| Arbetsmarknadsnämnd                                | 0,0                       | 0,6               | 0,2                | -0,4                      |
| Samhällsbyggnadsnämnd                              | 1,2                       | 3,6               | 3,6                | 0,0                       |
| Överförmyndarnämnd                                 | 0,0                       | 0,2               | 0,0                | -0,2                      |
| Teknisk servicenämnd; skattefinansierad verksamhet | 88,6                      | 225,8             | 233,7              | 7,9                       |
| Teknisk servicenämnd; taxefinansierad verksamhet   | 16,6                      | 74,6              | 46,1               | -28,5                     |
| -varav VA-verksamhet                               | 15,6                      | 68,9              | 40,4               | -28,5                     |
| -varav renhållningsverksamhet                      | 1,0                       | 5,7               | 5,7                | 0,0                       |
| <b>Summa kommunen</b>                              | <b>281,1</b>              | <b>659,1</b>      | <b>637,9</b>       | <b>-21,2</b>              |
| Kommunala koncernföretagen                         | Investering<br>2021-08-31 | Årsbudget<br>2021 | Årsprognos<br>2021 | Avvikelse<br>budget/prog. |
| AB TrelleborgsHem                                  | 261,5                     | 393,3             | 343,6              | -49,7                     |
| Trelleborgs Hamn AB                                | 176,9                     | 352,5             | 352,5              | 0,0                       |
| Trelleborgs Elnät AB                               | 30,6                      | 47,3              | 46,3               | -1,0                      |
| Trelleborgs Energiförsäljning AB                   | 7,6                       | 9,5               | 9,5                | 0,0                       |
| AB Visit Trelleborg                                | 0,8                       | 0,7               | 0,9                | 0,2                       |
| Trelleborgs Rådhus AB                              | 0,0                       | 0,0               | 0,0                | 0,0                       |
| Fastighets AB Skarpskytten 17                      | 0,0                       | 0,0               | 0,0                | 0,0                       |
| Östersjöterminalen AB                              | 0,0                       | 0,0               | 0,0                | 0,0                       |
| Fastighets AB Kaplanen 6                           | 0,0                       | 0,0               | 0,0                | 0,0                       |
| <b>Summa koncernföretagen</b>                      | <b>477,4</b>              | <b>803,3</b>      | <b>752,8</b>       | <b>-50,5</b>              |
| <b>Summa kommunkoncernen</b>                       | <b>758,5</b>              | <b>1 462,4</b>    | <b>1 390,7</b>     | <b>-71,7</b>              |

#### Kommunen

Kuststadens investeringsbudget för Ringvägen och Business Center Trelleborg (BCT) består av två delar; ett EU-projekt samt en frivillig markinlösen. Projektet Strand Västra Sjöstaden avser kostnader för utredningar och tillståndsansökningar som skulle möjliggöra anläggandet av en stadsnära strand. Nio-E och Orion är fastigheter i ett större markförvärv inom BCT-området.

Socialnämndens prognosierar att de kommer använda hela den tilldelade investeringsramen. *Life Care-projektet*, ett nytt digitalt verksamhetssystem för socialnämnden, pågår och avslutas under 2021. Medel avser även den nya verksamheten *Familjens Hus* i Anderslöv som beräknas starta i slutet av året.

Bildningsnämnden har erhållit anslag för inköp av utrustning och inventarier till bland annat förskoleverksamheten. Samhällsbyggnadsnämndens budget för Trygghetens Hus på 2,9 mnkr kommer användas under året. Teknisk servicenämnds skattefinansierade verksamhet har flera pågående projekt för perioden. Bland annat pågår en investering för Axel Ebbes konsthall. Investeringen avseende utökad muddring i Gislöv och Skåre håller på att avslutas. Teknisk servicenämnds taxefinansierade verksamhet har under perioden slutredovisat *Landsbyggsprojekt Norr*. Projektet kommer att återlämna 16,8 mnkr.

#### Kommunala bolag

*AB TrelleborgsHem* investeringar syftar till största delen till att producera nya bostäder enligt ägardirektivet. Ett antal projekt som skulle startats under året har blivit försenade på grund av detaljplaneprocesser, saneringsinsatser samt covid-19. I kvarteret Malörten 1 pågår nybyggnation av 102 lägenheter, vilket är det största projektet i produktion under perioden. Byggnationen består av fyra hus och första etappen beräknas vara klar för inflyttning juli 2022 och den andra etappen december 2022. I kvarteret Stuckatören 1 pågår nybyggnation av 46 lägenheter med beräknad inflyttning i oktober 2022. Projekten bedöms hållas inom budgetramen.

*Trelleborgs Hamn AB:s* investeringar beräknas uppgå till 352,2 mnkr och avser omfattande förändringar av hamnens färjeläger; nybyggnation, renoveringar och nya placeringar. Projekten bedöms hållas inom budgetramen.

*Elnät AB* befinner sig i sluttampen på elnätsplanen som varit den stora investeringen för 2021. Elnätsplanen är ett projekt som pågått sedan 2014 som avser att bygga en 130kV-slinga runt Trelleborg. Projektet kommer att förbättra stadens möjligheter att växa genom att underlätta framföra el utan att konvertera spänningen som levereras in på nätet. Detta har inneburit många meter ny kabel och fyra nya fördelningsstationer.

*Trelleborgs Energiförsäljning AB* Investeringar avser bland annat arbetet med ledningsförstärkningar och framdragnings av fjärrvärmeledningar till nya exploateringsområden. Samtliga investeringar följer plan och därmed sin årsbudget.

*Trelleborgs Visit AB* Investeringar avser färdigställande av etapp 1 gällande utvecklingen av besöksmålet Smygehuk samt investeringar i gångväg Beddingebryggan.

## Exploateringsverksamhet

Trelleborg är en attraktiv kommun att investera i. Kommunens mark- och exploateringsfunktion arbetar med ett stort antal projekt med syfte att skapa mark lämplig för nya bostäder, service eller verksamheter. Projekten befinner sig i olika skeden. Från idé- och planeringsfas till genomförandefas och färdigställt område. Nedan tabellen, ekonomisk redovisning, följer ett urval av projekten.

| Samtliga projekt (tkr) |           | Utfall        | Budget         | Prognos        | Avvikelse     |
|------------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                        | Intäkter  | 19 450        | 105 591        | 82 007         | 23 584        |
| <b>Drift</b>           | Kostnader | -9 214        | -26 631        | -26 631        | 0             |
|                        | Netto     | 10 236        | 78 960         | 55 376         | 23 584        |
|                        | Inkomster | 184           | 24 199         | 13 922         | 10 277        |
| <b>Investering</b>     | Utgifter  | -12 824       | -121 660       | -106 157       | -20 297       |
|                        | Netto     | -12 639       | -97 461        | -92 235        | -10 020       |
| <b>Netto totalt</b>    |           | <b>-2 404</b> | <b>-18 501</b> | <b>-36 859</b> | <b>13 564</b> |

## 50040 Västervång nordväst DP

**Avser:** Detaljplanerna DP259 och DP233 möjliggör för centrumverksamhet och bostäder. Första etappen i utbyggnad av allmän plats för DP259 genomfördes 2020. Första etappen i utbyggnad av allmän plats för DP233 genomförs under 2021.

**Tidplan:** Färdigställande av allmän plats för båda detaljplanerna beräknas till 2023 efter utbyggnad av kvartersmark.

**Budget:** Detta är pågående projekt och årets utgifter har ökat enligt plan.

## 50060 Skegrie Öster

**Avser:** Kommunalt projekt med detaljplan DP 191. Detaljplanen möjliggör för ca 150 nya bostäder – hyresrätter, bostadsrätter och fribyggartomter –, en ny förskola samt en idrottshall. Allmän platsmark ska byggas ut inom projektet.

**Tidplan:** Första etappen med bygator, ledningsarbete och dagvattendamm färdigställdes 2020. Andra etappen med bl.a. toppbeläggning, kantsten, plantering och tillgänglighetsanpassningar, utförs löpande med planerat avslut under 2022. Samtliga bostadstomter har sålts av kommunen. Merparten har bebyggts, kvarstående har byggstart hösten 2021.

**Budget:** Årets utgifter har minskat eftersom projektet är i slutfas.

## 50080 Anderslöv 50:11

**Avser:** Delvis kommunalt och privat projekt. Detaljplan innebär centrumverksamhet och bostäder. Första etappen i utbyggnad av allmän plats genomfördes 2020.

**Tidplan :** Färdigställande av allmän plats beräknas till 2023 efter det att exploatörer byggt ut kvartersmark.

**Budget:** Utgifterna har minskat pga. som en följd av omklassificeringar av budget.

## 55030 Östra Värlinge 6:70, 6:74, DP190

**Avser:** Privat projekt för bostadsbebyggelse.

**Tidplan:** Både kvartersmark och allmän plats är färdigställt.

**Budget:** Årets utgifter har minskat då projektet är i slutfas.

## 50030 Södra Gränstorp

**Avser:** Kommunalt projekt med detaljplan DP 230 i norra delen av Trelleborgs tätort. Detaljplanen avser ca 160 nya bostäder (hyresrätter, bostadsrätter och fribyggartomter) och en ny förskola. Allmän platsmark byggs ut inom projektet.

**Tidplan:** Allmän platsmark byggs ut i etapper. Etapp 1 med bl.a. bygator, ledningsarbete och dagvattendammar färdigställs 2021. Etapp 2 med bl.a. toppbeläggning, kantsten och plantering utförs löpande 2021-2023.

**Budget:** Utgifterna har minskat pga. som en följd av omklassificeringar av budget.

*Sammanfattande bedömning av ekonomisk ställning*

Det prognostiserade årsresultatet visar på ett positivt utfall och därmed bedöms den totala ekonomiska ställningen fortsatt vara god. Det finansiella målet uppnås med god marginal vilket är viktigt för kommande årens investeringar i bland annat Kuststaden 2025.

**Balanskravresultat**

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på en ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna under ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Trelleborgs kommun har sedan införandet år 2000, uppfyllt balanskravet. Det finns således inget underskott att återställa.

Balanskravsutredningen börjas med det årets resultat enligt resultaträkningen som justeras med poster som framgår av balanskravsutredningen. Med ett prognostiserat resultat om 219,2 mnkr uppvisar kommunen att krav på god ekonomisk hushållning kommer att uppfyllas.

| Balanskravsutredning (mnkr)  | Utfall 21-08-31 | Prognos 21-12-31 |
|--|-----------------|------------------|
| <b>Utfall och prognostiserat resultat</b>                          | <b>242,9</b>    | <b>230,7</b>     |
| - Samtliga realisationsvinster                                     | -11,5           | -11,5            |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                    | 0,0             | 0,0              |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                  | 0,0             | 0,0              |
| +/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | 0,0             | 0,0              |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0,0             | 0,0              |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>                 | <b>231,4</b>    | <b>219,2</b>     |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv               | 0,0             | 0,0              |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv                | 0,0             | 0,0              |
| <b>Årets balanskravsresultat</b>                                   | <b>231,4</b>    | <b>219,2</b>     |

Prognostiserade realisationsvinster beräknas utifrån utfallet för perioden och består av realisationsvinster vid försäljning av 6 fastigheter och övriga anläggningstillgångar.

## Väsentliga personalförhållanden

### Anställda i Trelleborgs kommun

Trelleborgs kommuns värdegrund ÖRA – Öppenhet, Respekt och Ansvar – beskriver de värderingar och synsätt som ska råda bland kommunens medarbetare. Värdegrunden ska verka för att förverkliga kommunens vision och mål.

Medarbetarna ska känna att de har ett reellt inflytande på arbetsplatsen och känna sig stolta över sitt uppdrag och det viktiga arbete man utför. En kontinuerlig dialog kring uppdrag, arbetsmiljö, hälsa, jämställdhet och mångfald sker på arbetsplatserna. En konstruktiv dialog mellan arbetsgivaren och de fackliga organisationerna är av stor betydelse. En god relation mellan närmsta chef och medarbetaren, samt ett utbyte av erfarenheter, kunskap och goda idéer är det som utvecklar verksamheten. Trelleborgs kommun har under året sagt upp nuvarande lokala samverkansavtal som tecknades 2010, för att uppdatera och utveckla arbetssättet mellan arbetsgivare och arbetstagarnas parter.

2021 har precis som 2020 har varit präglats av pandemin covid-19, vilket har påverkat och fördröjt delar av HR-processerna inom kommunen. Det har ställt krav på nya arbetssätt då delar av personalstyrkan i hög grad har arbetat hemifrån, och andra delar påverkats kraftfullt av olika restriktioner.

### En jämställd och jämlik arbetsplats

Trelleborgs kommun, som tidigare deltagit i SKR:s satsning *Modellkommuner*, har tre konkreta jämställdhetsaktiviteter efter beslut i kommunfullmäktige. Aktiviteter som ska bidra till jämställdhetsintegrering av verksamheten; läs mer om kommunens *Jämställdhetsintegrering* i ett kommande avsnitt. Ett aktivt arbete i frågor kring jämställdhet och jämlikhet är likväl betydelsefullt internt, för kommunens egen organisation och anställda, som för verksamheten som bedrivs.

Arbetet med *heltid som norm* fortskrider inom kommunen där heltid ska vara den vägledande tjänstgöringsgraden. Deltid är dock fortsatt en möjlighet för den som så aktivt önskar. En rapport om *heltidsarbete* har presenterats för kommunstyrelsen om erfarenheter och slutsatser av arbetet hittills. Beslut har tagits om månadsvis uppföljning av antalet anställningar som inte är heltidstjänster. Bland annat för att ha som utgångspunkt vid rekryteringar.

I synnerhet inom socialnämnden har ambitionen om fler heltidsanställda slagit väl ut.

### Ledarskapsutveckling

*Tillitakademin* som startades upp internt under våren 2020, i form av workshops och föreläsningar, har fortlöpt. Trelleborgs kommun medverkar även i ett externt Traineeprogram kring ledarskap, där fem medarbetare kommer att delta med start hösten 2021. En ledardag, med fokus på förändring och utvecklingsarbete, genomfördes under våren 2021 för samtliga chefer i kommunen.

Ledarskapsutveckling är ett fortsatt fokusområde för kommunen och en samlad analys gjord under 2021 bidrar till en riktning i utvecklingsarbetet. En del handlar om att skapa en utvecklingsmöjlighet för chefer som bygger på tre grundstenar; grundutbildning, fortbildning och fördjupningsutbildning.

### Rekrytering och kompetensförsörjning

Trelleborg kommuns arbetsgivarvarumärke ska tydligare definieras genom det som kallas *Employer Branding*. Insatserna är ett led i att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare.

Rekrytering, bemanning och kompetensförsörjning har identifierats som fokusområden inom kommunledningsförvaltningen och kommer leda till ett intensifierat arbete med en samlad kompetensförsörjningsstrategi för hela kommunen och en genomarbetad plan för rekrytering. Detta arbete stärks av en analys av kompetensförsörjningsläget inom flera nämnder med stora rekryteringsbehov.

### Systematiskt arbetsmiljöarbete

Det systematiska arbetsmiljöarbetet 2021 har precis som 2020 präglats av riskbedömningar för att säkerställa en minskad smittspridning för medarbetare och medborgare. Tidigt under pandemin upprättades ett FAQ – frågor och svar – för att säkerställa att det var lätt för såväl chefer som medarbetare att hitta aktuella riktlinjer och restriktioner.

Distansarbete har för många medarbetare blivit en vardag och verksamheterna har i många fall ställt om till ett mer digitaliserat sätt att exempelvis hantera både interna- och externa möten.

Arbetet på distans medför andra arbetsmiljörelaterade risker såsom belastningsskador, ergonomisk problematik och risk för social isolering. Kommunen har tillhandahållit hjälpmedel för medarbetare som arbetar hemifrån för att så långt som möjligt säkerställa en god arbetsmiljö; till exempel kontorsstolar, dataskärmar och ergonomiska lösningar. Riskbedömningar samt till dessa kopplade handlingsplaner kring distansarbete är framtagna och följs kontinuerligt.

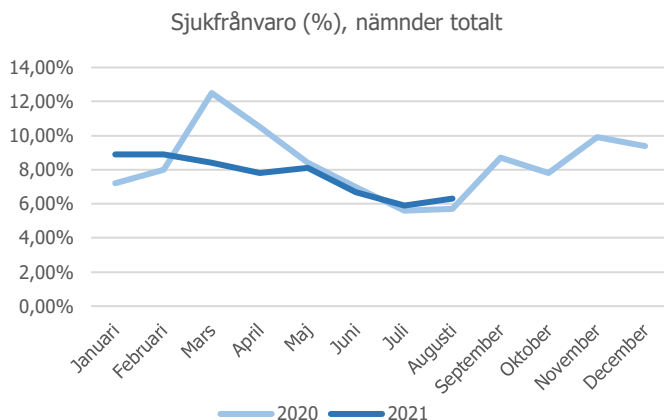
För att möta ett förändrat arbetssätt har en analys presenterats av hur kommunen kan möta behovet av så kallade *hybrida arbetsplatser*, vilket innebär möjligheter att arbeta på distans delar av arbetsveckan då arbetsuppgifterna så medger. Det kommer också ställa fortsatta höga krav på ett nytt, men ändå igenkännbart, systematiskt arbetsmiljöarbete.

### Sjukfrånvaro

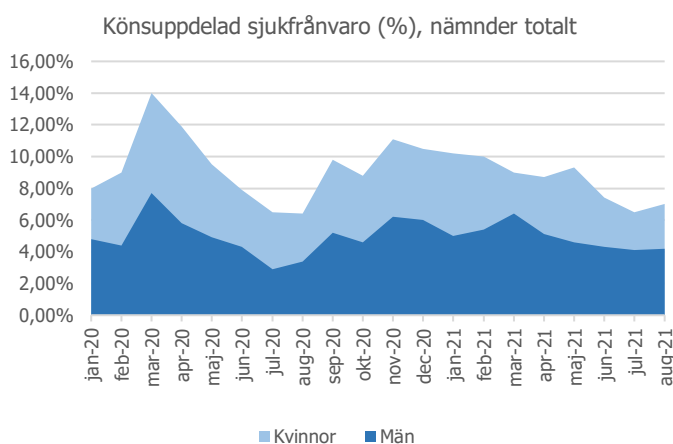
Sjukfrånvaron och annan typ av frånvaro är det område inom kommunens HR-arbete som påverkas mest av den rådande pandemin. Det är svårt att hantera 2021 som ett normalår när frånvaron ska analyseras. Inom de nämnder som verkar nära medborgarna infördes omfattande insatser såsom fjärrundervisning, plexiglas vid kundmöten, utökad skyddsutrustning, med mera för att på detta sätt skydda medarbetare och medborgare från smitta.

Distansarbete infördes inom många verksamheter vilket innebar att medarbetare kunde arbeta hemifrån trots lindriga sjukdomssymtom, vilket inom vissa verksamheter genererade en lägre sjukfrånvaro.

De strikta restriktioner som infördes som följd av det rådande pandemiläget kring krav att vid symtom stanna hemma medför också en högre sjukfrånvaro i de verksamheter där distansarbete inte kan tillämpas, i synnerhet kommunens medborgarnära verksamheter.



Statistiken för kommunens nämnder visar en nedgång i sjukfrånvaro hittills under 2021 i förhållande till 2020 från 8,4 procent 2020 till hittills 7,3 procent 2021. Alltjämt står kvinnor för den största delen av sjukskrivningarna. Uppföljning och analys beträffande sjukfrånvaron är ett fortsatt prioriterat område för kommunstyrelsen.



De kommunala bolagen visar ett något mer varierat utfall av sjukfrånvaron för perioden i jämförelse med 2020. Inom olika ålderskategorier samt andelen korttids- respektive långtidssjukskrivna konstateras vissa skillnader, men bolagen redovisar att de har en bild av varför det ser ut som det gör och att det finns en hantering av sjukfrånvaron.

## Jämställdhetsintegrering i Trelleborgs kommun

Trelleborgs kommun, som tidigare deltagit i SKR:s satsning *Modellkommuner*, har tre konkreta åtgärder för en ökad jämställdhet efter beslut i kommunfullmäktige.

- **Utbildning:** Alla förtroendevalda och tjänstepersoner i Trelleborgs kommun ska regelbundet utbildas i jämställdhet. En digital basutbildning i jämställdhetsintegrering är framtagen och har startats under första kvartalet 2021.
- **Könsuppdelad statistik:** All individbaserad statistik i verksamhetsplaner, delårsrapporter och årsredovisningar ska i normalfallet utgå ifrån könsuppdelad statistik. Genomförs aktivt löpande under 2021.
- **Utvecklingsarbete:** Varje nämnd ska fastställa och följa upp tre för verksamheten relevanta områden för jämställdhetsintegrering.

Samtliga nämnder har under året fått i uppdrag att granska hur deras arbete med jämställdhetsintegrering fortgår. Utifrån tre frågeställningar har förvaltningarna följa upp nämndens arbete och hanteringen av jämställdhetsfrågor.

Överlag redovisar nämnderna att utbildning av personal i jämställdhet fortgår. Merparten redovisar att utbildningen antingen ska påbörjas under hösten, eller att den ska slutföras under höstens gång varav en förvaltning redovisar att utbildningen är slutförd i dess helhet. Samtliga nämnder



konstaterar även att de följer upp könsuppdelad statistik, i den mån det är möjligt avseende individbaserad statistik.

Flera nämnder redogör om ett ökat fokus på statistik och vilken statistik som används. Genom att i ett tidigt stadié analysera könsuppdelad statistik har man sett en möjlighet till att bättre kunna formulera effektmål och prioriteringsområden. Som hjälp till detta fortgår införandet av Power-BI i kommunen som ska underlätta hanteringen av statistik och bidra till att kunna använda könsuppdelad statistik där det går i högre omfattning och använda detta underlag till att öka kvaliteten inom jämställdhetsfrågor.

Inom ramen för åtgärden *Utvecklingsarbete* har nämnderna under året fått i uppdrag att formulera områden med tillhörande aktiviteter som är direkt riktade åt att stärka jämställdhetsområdet i kommunen. Varje nämnd har formulerat tre områden med tillhörande aktiviteter. I tabellen nedan redovisas ett exempel på en aktivitet som respektive nämnd har valt att prioritera.

| Nämnd                       | Prioritet                        | Beskrivning av aktivitet  |
|-----------------------------|----------------------------------|---|
| Arbetsmarknadsnämnden       | Jämställdhetsanalys av statistik | Diskussion på enhets- eller produktionsmöten kring den könsuppdelade statistiken i verksamhetsdelarna samt förslag på åtgärder.                                   |
| Bildningsnämnden            | Jämställdhet i undervisningen    | Dialog och åtgärder för att höja pojkars resultat med anledning av skillnaden mellan flickors och pojkars resultat.   |
| Kommunledningsförvaltningen | Jämställda medborgarförslag      | Att utifrån ett perspektiv av jämställdhetsintegrering analysera budgetanvändandet av <i>En Miljon Idéer</i> för att arbeta fram en modell för ökad jämställdhet. |
| Kultur- och fritidsnämnden  | Jämställd fritidsverksamhet      | Analysera Kulturskolans verksamhet utifrån perspektivet varför det främst är flickor som söker sig till Kulturskolan.   |
| Samhällsbyggnadsnämnden     | Jämställd utbildning             | Räddningstjänsten gör en översyn av utbildningsmaterial i externa utbildningar för att upptäcka eventuella uttryck för stereotyper bilder och normer.             |
| Socialnämnden               | Jämställd personalhälsa          | En genomförd enkät för hur manlig respektive kvinnlig personal upplever sin hälsa, kommer att analyseras och leda till ett utvecklingsarbete av en hälsostrateg.  |
| Teknisk servicenämnd        | Jämställd ledarekrytering        | Aktivt arbeta för en bred mix av kompetenser och jämn könsfördelning bland förvaltningens ledare bl.a. genom en mer jämställd rekrytering.                        |

## Förväntad utveckling

Kommunen och kommunkoncernen befinner sig fortsatt i en stor expansion och utveckling. Till detta krävs löpande effektiviseringar och givetvis att de olika delområdena inom hela koncernen koordinerar och samordnar för att säkerställa så bra output som möjligt. Även samarbete med grannkommunerna vässas och under hösten 2021 kommer Trelleborg som första kommun i landet även hantera försörjningsstöd åt en grannkommun.

Flera andra digitala lösningar har under året även sett dagens ljus. De digitala lösningarna kommer successivt bli en mer och mer central lösning för att säkerställa fortsatt hög kvalitativ leverans av kommunal service.

Ett annat strategiskt viktigt område som under hösten 2021 kommer bli operativt är uppstarten av kommunens internbank. Förberedelser har pågått under längre tid och under våren har ett flertal praktiska förutsättningar fastställts. Bland annat har kommunfullmäktige beslutat om en ny finanspolicy och under sommaren avslutades rekryteringen av en finanschef.

## Räkenskaper

### Redovisningsprinciper

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

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden och med hänsyn till specificering enligt proportionell konsolideringsmetod. I redovisningen ingår samtliga nämnder och bolag där kommunen har minst 20 procent inflyttande. Kommunkoncernens sammansättning framgår av det organisatoriska schemat. Kommunen har inte ändrat några redovisningsprinciper eller beräkningsmetoder jämfört med årsredovisningen med undantag av följande poster:

#### *Generella stadsbidrag*

Erhållna bidrag periodiseras med 1/12 del per månad över räkenskaper, oavsett när bidraget beslutas enligt yttrande från RKR från september 2020. En översyn av bidrag som beslutades som riktade där det inte finns något krav på återbetalning behandlas vid årsbokslutet som generella stadsbidrag.

#### *Komponentavskrivningar*

Arbetet kring komponentindelning avseende befintliga fastigheter är avslutat och komponentavskrivningar tillämpas på hela fastighetsbeståndet från och med år 2020. Arbetet fortsätter med att utreda komponentindelning avseende gator och övriga tekniska anläggningar och beräknas vara klar år 2022.

#### *Säsongsvariationer*

Det förekommer säsongsvariationer i lönekostnader på grund av bland annat varierande uttag av semesterskulden samt lönekostnader för sommarvikarier.

#### *Skatt*

Ingen preliminär bolagsskatt beräknas för delårsrapporten, utan endast i samband med årsboksluten.

#### *Jämförelsestörande poster*

Bland jämförelsestörande poster för kommunkoncernen och kommunen ingår realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar samt nettoeffekt från exploateringsverksamheten som förklaras i en kommentar till resultaträkningen.

#### *Extraordinära poster*

Bland extraordinära poster för kommunkoncernen redovisas realisationsvinst om 61,9 mnkr från försäljningen av fjärrvärmeanläggningar i Trelleborgs Fjärrvärme AB till Adven Energilösningar AB.

#### *Effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar*

Delårsbokslutet är upprättat med samma ambition och precision som vid årsskiftet. Inga ändringar har skett kring uppskattningar och bedömningar.

#### *Väsentliga förändringar i ansvarsförbindelser*

Ansvarsförbindelser ökade totalt med 28,0 mnkr. Förändringen avser kommunens åtagande för dotterbolaget nyupplåning med 260,4 mnkr samt amortering av lån med 232,4 mnkr. För ökning står Trelleborgs Hamn AB med 260,4 mnkr. För minskning står AB TrelleborgsHem med 230,0 mnkr samt Trelleborgs Fjärrvärme AB med 2,1 mnkr.

#### Nyckeltal

##### *Kassalikviditet*

Beräknas genom att dividera omsättningstillgångar (exklusive interimposter och förråd och exploateringsfastigheter) med kortfristiga skulder (exklusive interimposter)

##### *Självfinansieringsgrad*

Beräknas genom att dividera avskrivningar och verksamhetens resultat med investeringar. Alla belopp redovisas i miljoner kronor (mnkr) om inget annat anges.

## Resultaträkning

| Resultaträkning (mnkr)                   | Kommunkoncernen     |                     |                    |                     | Kommunen            |                     |                    |                     |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|  | Bokslut<br>21-08-31 | Bokslut<br>20-08-31 | Budget<br>21-12-31 | Prognos<br>21-12-31 | Bokslut<br>21-08-31 | Bokslut<br>20-08-31 | Budget<br>21-12-31 | Prognos<br>21-12-31 |
| Verksamhetens intäkter                   | 792,7               | 751,5               | 1 088,7            | 1 052,1             | 375,2               | 412,9               | 552,8              | 451,0               |
| Verksamhetens kostnader                  | -2 223,1            | -2 115,8            | -3 402,2           | -3 352,2            | -1 939,3            | -1 889,6            | -3 032,2           | -2 938,7            |
| Jämförelsestörande poster*               | 21,1                | 4,9                 | 89,8               | 66,3                | 21,1                | 4,9                 | 89,8               | 66,3                |
| Avskrivningar                            | -144,6              | -214,7              | -233,2             | -222,7              | -95,3               | -94,2               | -149,0             | -142,0              |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      | <b>-1 553,9</b>     | <b>-1 574,1</b>     | <b>-2 456,9</b>    | <b>-2 456,5</b>     | <b>-1 638,3</b>     | <b>-1 566,0</b>     | <b>-2 538,6</b>    | <b>-2 563,4</b>     |
| Skatteintäkter                           | 1 355,1             | 1 285,8             | 1 987,5            | 2 028,2             | 1 355,1             | 1 285,8             | 1 987,5            | 2 028,2             |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 495,3               | 481,8               | 718,9              | 742,9               | 495,3               | 481,8               | 718,9              | 742,9               |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            | <b>296,5</b>        | <b>193,5</b>        | <b>249,5</b>       | <b>314,6</b>        | <b>212,1</b>        | <b>201,6</b>        | <b>167,8</b>       | <b>207,7</b>        |
| Finansiella intäkter                     | 1,7                 | 3,8                 | 5,1                | 0,3                 | 41,5                | 15,6                | 18,9               | 45,0                |
| Finansiella kostnader                    | -31,7               | -35,3               | -75,9              | -52,0               | -10,7               | -9,8                | -32,8              | -22,0               |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>266,5</b>        | <b>162,0</b>        | <b>178,7</b>       | <b>262,9</b>        | <b>242,9</b>        | <b>207,4</b>        | <b>153,9</b>       | <b>230,7</b>        |
| Extraordinära poster                     | 61,9                | 732,3               | 0,0                | 61,9                | 0,0                 | 144,0               | 0,0                | 0,0                 |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>328,4</b>        | <b>894,3</b>        | <b>178,7</b>       | <b>324,8</b>        | <b>242,9</b>        | <b>351,4</b>        | <b>153,9</b>       | <b>230,7</b>        |
| <b>Jämförelsestörande poster</b>         |                     |                     |                    |                     |                     |                     |                    |                     |
| Realisationsvinster                      | 10,9                | 17,2                | 10,9               | 10,9                | 10,9                | 17,2                | 10,9               | 10,9                |
| <b>Exploateringsersättningar</b>         |                     |                     |                    |                     |                     |                     |                    |                     |
| Intäkter sålda tomter                    | 19,4                | 4,9                 | 105,5              | 82,0                | 19,4                | 4,9                 | 105,5              | 82,0                |
| Övriga exploateringskostnader            | -9,2                | -17,2               | -26,6              | -26,6               | -9,2                | -17,2               | -26,6              | -26,6               |
| <b>Summa exploateringsersättningar</b>   | <b>10,2</b>         | <b>-12,3</b>        | <b>78,9</b>        | <b>55,4</b>         | <b>10,2</b>         | <b>-12,3</b>        | <b>78,9</b>        | <b>55,4</b>         |
| <b>Summa jämförelsestörande poster</b>   | <b>21,1</b>         | <b>4,9</b>          | <b>89,8</b>        | <b>66,3</b>         | <b>21,1</b>         | <b>4,9</b>          | <b>89,8</b>        | <b>66,3</b>         |

## Balansräkning

| Balansräkning (mnkr)   | Kommunkoncernen |                 | Kommunen        |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | Utfall 21-08-31 | Utfall 20-12-31 | Utfall 21-08-31 | Utfall 20-12-31 |
| <b>Anläggningstillgångar</b>   |                 |                 |                 |                 |
| Immateriella anläggningstillgångar   | 20,0            | 21,1            | 0,0             | 0,0             |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>  |                 |                 |                 |                 |
| Mark, byggnader, tekniska anläggningar   | 6 687,9         | 6 137,8         | 3 535,3         | 3 320,8         |
| Maskiner och inventarier   | 110,4           | 137,9           | 105,5           | 109,8           |
| Övriga materiella anläggningstillgångar  | 36,8            | 40,1            | 36,8            | 40,1            |
| Finansiella anläggningstillgångar  | 115,0           | 115,0           | 759,5           | 766,3           |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>   | <b>6 970,1</b>  | <b>6 451,9</b>  | <b>4 437,1</b>  | <b>4 237,0</b>  |
| Bidrag till infrastruktur  | 50,0            | 51,8            | 50,0            | 51,8            |
| <b>Omsättningstillgångar</b>   |                 |                 |                 |                 |
| Förråd och exploateringsfastigheter  | 95,8            | 92,4            | 95,6            | 82,8            |
| Fordringar   | 283,7           | 307,1           | 218,5           | 253,8           |
| Kassa, bank  | 1 051,3         | 1 250,2         | 189,7           | 205,2           |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>   | <b>1 430,8</b>  | <b>1 649,7</b>  | <b>503,8</b>    | <b>541,8</b>    |
| <b>Summa tillgångar</b>  | <b>8 450,9</b>  | <b>8 153,4</b>  | <b>4 990,9</b>  | <b>4 830,6</b>  |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>                                      |                 |                 |                 |                 |
| Eget kapital   |                 |                 |                 |                 |
| Årets resultat   | 328,4           | 1 087,3         | 242,9           | 393,9           |
| Resultatutjämningsreserv   | 200,0           | 49,0            | 200,0           | 49,0            |
| Övrigt eget kapital  | 3 279,0         | 2 342,6         | 2 166,7         | 1 923,8         |
| <b>Summa eget kapital</b>  | <b>3 807,4</b>  | <b>3 478,9</b>  | <b>2 609,6</b>  | <b>2 366,7</b>  |
| Avsättningar   |                 |                 |                 |                 |
| Avsättningar för pensioner och likande förpliktelser                               | 320,0           | 286,4           | 319,6           | 285,9           |
| Andra avsättningar   | 105,0           | 106,6           | 13,6            | 14,4            |
| <b>Skulder</b>   |                 |                 |                 |                 |
| Långfristiga skulder   | 3 577,7         | 3 553,5         | 1 616,7         | 1 618,7         |
| Kortfristiga skulder   | 640,8           | 728,0           | 431,4           | 544,9           |
| <b>Summa skulder</b>   | <b>4 643,5</b>  | <b>4 674,5</b>  | <b>2 381,3</b>  | <b>2 463,9</b>  |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>                                | <b>8 450,9</b>  | <b>8 153,4</b>  | <b>4 990,9</b>  | <b>4 830,6</b>  |
| <b>Panter och ansvarsförbindelser</b>  |                 |                 |                 |                 |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter  | 7,6             | 7,8             | 1 990,5         | 1 962,5         |
| <b>Ansvarsförbindelser</b>   |                 |                 |                 |                 |
| Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | 753,1           | 754,4           | 753,1           | 754,3           |
| <b>Övriga ansvarsförbindelser</b>  |                 |                 |                 |                 |
| EU-stöd med villkorad återbetalningsskyldighet                                     | 163,7           | 156,9           | -               | -               |
| Garantiåtagande i samband med utbyggnad av färjeläge                               | 72,6            | 72,6            | -               | -               |
| Hysesgarantiförpliktelser  | 17,6            | 16,9            | -               | -               |
| Övriga förbindelser  | 0,3             | 0,3             | -               | -               |

## Driftredovisning kommunen

| Driftredovisning (mnkr)                              | Utfall<br>2021-08-31 | Årsbudget<br>2021 | Justerad<br>årsbudget 2021* | Årsprognos<br>2021 | Avvik. årsprognos<br>/justerad budget |
|--|----------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Kommunstyrelsen                                      | -87,9                | -135,2            | -145,9                      | -145,8             | 0,1                                   |
| Kommunstyrelsen - exploateringsverksamhet            | 10,2                 | 139,4             | 78,9                        | 55,4               | -23,5                                 |
| Överförmyndaren                                      | -5,8                 | -7,0              | -7,0                        | -7,1               | -0,1                                  |
| Valnämnd   | 0,0                  | 0,0               | 0,0                         | 0,0                | 0,0                                   |
| Revision   | -1,3                 | -2,3              | -2,3                        | -2,3               | 0,0                                   |
| Socialnämnd  | -578,3               | -893,4            | -882,6                      | -875,6             | 7,0                                   |
| Bildningsnämnd                                       | -705,1               | -1 116,7          | -1 118,8                    | -1 118,2           | 0,6                                   |
| Kultur- och fritidsnämnd                             | -90,8                | -132,8            | -141,5                      | -140,9             | 0,6                                   |
| Arbetsmarknadsnämnd                                  | -59,9                | -93,0             | -93,1                       | -93,1              | 0,0                                   |
| Samhällsbyggnadsnämnd                                | -44,0                | -65,8             | -66,1                       | -66,9              | -0,8                                  |
| Teknisk servicenämnd                                 | -58,8                | -73,9             | -86,3                       | -86,5              | -0,2                                  |
| - varav skattefinansierad verksamhet                 | -57,4                | -73,9             | -86,3                       | -86,3              | 0,0                                   |
| - varav vatten och avlopp (taxefinansierad)          | 0,0                  | 0,0               | 0,0                         | 2,0                | 2,0                                   |
| - varav avfall- och återvinning<br>(taxefinansierad) | -1,4                 | 0,0               | 0,0                         | -2,2               | -2,2                                  |
| Finansiering   | -16,6                | -85,4             | -73,9                       | -82,4              | -8,5                                  |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                  | <b>-1 638,3</b>      | <b>-2 466,1</b>   | <b>-2 538,6</b>             | <b>-2 563,4</b>    | <b>-24,8</b>                          |

\*Beslutad av KF 2020-11-30 §217 samt omdisponeringar och ramförändringar till och med KF 2021-06-16.

## Investeringsredovisning kommunen

| Färdigställda Projekt                            | Utgifter sedan projektens start |                    |               | Varav investeringar 2021 |              |                 |                |
|--|---------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|--------------|-----------------|----------------|
|  | Beslutad totalutgift            | Ackumulerat utfall | Avvikelse     | Budget 2021              | Utfall 2021  | Årsprognos 2021 | Avvikelse 2021 |
| <b>El, gas, vatten, avlopp (taxefinansierat)</b> |                                 |                    |               |                          |              |                 |                |
| Dagvattenmagasin Granlunda                       | 6,5                             | 4,8                | -1,7          | 2,6                      | 0,9          | 0,9             | -1,7           |
| Landsbyggsprojekt norr                           | 70,3                            | 53,4               | -16,9         | 17,2                     | 0,4          | 0,4             | -16,8          |
| <b>Summa färdigställda projekt</b>               | <b>76,8</b>                     | <b>58,2</b>        | <b>-18,6</b>  | <b>19,8</b>              | <b>1,3</b>   | <b>1,3</b>      | <b>-18,5</b>   |
| Pågående projekt                                 | Beslutad totalutgift            | Ackumulerat utfall | Avvikelse     | Budget 2021              | Utfall 2021  | Årsprognos 2021 | Avvikelse 2021 |
| <b>Näringslivsfrämjande åtgärder</b>             |                                 |                    |               |                          |              |                 |                |
| Ringväg, markinköp Kuststad 2025                 | 381,7                           | 270,4              | -111,3        | 260,2                    | 152,2        | 260,2           | 0,0            |
| <b>Vård o omsorg lokaler</b>                     |                                 |                    |               |                          |              |                 |                |
| Hälsohuset                                       | 159,7                           | 138,4              | -21,3         | 21,4                     | 0,1          | 6,5             | -14,9          |
| Förstärkt gruppboende LSS                        | 46,0                            | 7,8                | -38,2         | 16,4                     | 3,9          | 20,0            | 3,6            |
| <b>Fysisk o teknisk plan. gata/väg/parkering</b> |                                 |                    |               |                          |              |                 |                |
| Utökad muddring Gislöv/Skåre                     | 36,0                            | 32,2               | -3,8          | 23,4                     | 19,6         | 23,4            | 0,0            |
| Stavstenvägen, brorenovering                     | 0,0                             | 0,1                | 0,1           | 0,0                      | 0,1          | 0,1             | 0,1            |
| Reparation pirarm Gislöv                         | 5,0                             | 0,0                | -5,0          | 2,5                      | 0,0          | 2,5             | 0,0            |
| Servicehus Gislövs småbåtshamn                   | 4,0                             | 3,5                | -0,5          | 0,6                      | 0,1          | 0,1             | -0,5           |
| Skåre Hamn                                       | 14,2                            | 10,1               | -4,1          | 10,5                     | 6,4          | 10,5            | 0,0            |
| <b>Kommunens lokaler</b>                         |                                 |                    |               |                          |              |                 |                |
| Trygghetens hus, byggnad                         | 159,0                           | 169,3              | 10,3          | 2,9                      | 0,5          | 2,9             | 0,0            |
| Ridanläggning                                    | 52,3                            | 42,6               | -9,7          | 17,8                     | 14,8         | 17,8            | 0,0            |
| Omklädningsrum ishallen                          | 11,6                            | 10,3               | -1,3          | 9,2                      | 7,9          | 9,2             | 0,0            |
| Idrottshall Smyge                                | 30,0                            | 1,6                | -28,4         | 16,5                     | 1,6          | 22,0            | 5,5            |
| Rugbyanläggning                                  | 28,0                            | 0,0                | -28,0         | 10,0                     | 0,0          | 2,0             | -8,0           |
| Axel Ebbe konsthall                              | 56,0                            | 3,6                | -52,4         | 20,4                     | 3,0          | 26,0            | 5,6            |
| <b>Pedagogisk verksamhet</b>                     |                                 |                    |               |                          |              |                 |                |
| Södra Gränstorp förskola                         | 3,3                             | 0,4                | -2,9          | 3,0                      | 0,2          | 3,1             | 0,1            |
| Tillbyggnad Solrosens förskola                   | 1,9                             | 0,9                | -1,0          | 1,5                      | 0,5          | 1,5             | 0,0            |
| <b>El, gas, vatten, avlopp (taxefinansierat)</b> |                                 |                    |               |                          |              |                 |                |
| Dagvatten Klagstorp                              | 10,0                            | 0,8                | -9,2          | 9,6                      | 0,4          | 1,0             | -8,6           |
| Ledningsförnyelse 2019-2022                      | 52,0                            | 31,1               | -20,9         | 16,0                     | 8,1          | 16,0            | 0,0            |
| Framtida vattenförsörjning                       | 334,3                           | 0,1                | -334,2        | 6,3                      | 0,1          | 6,3             | 0,0            |
| Fysisk o teknisk plan övriga                     | 22,9                            | 6,6                | -16,3         | 22,9                     | 6,7          | 22,9            | 0,0            |
| <b>Övriga Investeringar</b>                      |                                 |                    |               |                          |              |                 |                |
| Fysisk o teknisk plan, Fastighetsunderhåll       | 182,8                           | 71,4               | -111,4        | 168,2                    | 53,6         | 182,6           | 14,4           |
| <b>Summa pågående projekt</b>                    | <b>1 534,7</b>                  | <b>797,6</b>       | <b>-737,1</b> | <b>639,3</b>             | <b>279,8</b> | <b>636,6</b>    | <b>-2,7</b>    |
| <b>Summa investeringsprojekt</b>                 | <b>1 611,5</b>                  | <b>855,8</b>       | <b>-755,7</b> | <b>659,1</b>             | <b>281,1</b> | <b>637,9</b>    | <b>-21,2</b>   |

## Ordlista

**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, till exempel avsättning för pensioner.

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

**Internränta** är en kalkylmässig kostnad för det kapital som utnyttjats av verksamheterna. I den interna redovisningen belastas verksamheterna med intern ränta.

**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.

**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.

**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 och bank, kundfordringar och förråd.

**Periodiseringar** innebär att inkomster och utgifter bokförs på de perioder som de intjänats, respektive förbrukas. Det innebär att genom periodisering av resultatposter redovisas inkomster och utgifter i rätt period, vilket ger ett mer rättvisande resultat för den aktuella perioden.

**Resultaträkningen** visar finansiella resultat och hur de 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 slut.

**Skatteunderlag** är de totala beskattningsbara inkomsterna i kommunen.

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

**Årsarbetare** är antalet arbetade timmar omräknade till heltidsanställningar.