



Förslag till

Budget 2025–2027

Trelleborgs kommunkoncern



Innehållsförteckning

1. Kommunstyrelsens ordförande har ordet	5
2. Ledningssystem	6
2.1. Vision	6
2.2. Mål	6
2.2.1. Kommunfullmäktiges prioriteringar.....	7
2.2.2. Finansiella mål	7
2.2.3. Hållbarhetsmål.....	7
2.2.4. Övriga mål, program och strategier.....	8
3. Ekonomiska förutsättningar	11
3.1. Omvärld.....	11
3.2. Nuläge Trelleborg.....	11
3.2.1. Befolkningsprognos	11
3.2.2. Skatteunderlagsutveckling.....	12
3.2.3. Trelleborg växer	12
4. Väsentliga personalförhållanden	14
5. Uppdrag och ekonomiska ramar.....	15
5.1. Generella uppdrag	15
5.2. Nämndspecifika uppdrag.....	15
5.3. Nämndernas ansvarsområden och ekonomi.....	17
5.3.1. Kommunstyrelsen.....	18
5.3.2. Kommunstyrelsen, exploatering.....	19
5.3.3. Överförmyndarnämnden	19
5.3.4. Valnämnden	19
5.3.5. Revisionen.....	20
5.3.6. Socialnämnden	21
5.3.7. Bildningsnämnden.....	22
5.3.8. Kultur- och fritidsnämnden	23
5.3.9. Arbetsmarknadsnämnden	24
5.3.10. Samhällsbyggnadsnämnden	25
5.3.11. Tekniska servicenämnden	26
5.3.12. Finansiering.....	28
5.4. Koncernbolagens uppdrag och ekonomi.....	29
5.4.1. Trelleborgs Rådhus AB.....	30
5.4.2. Trelleborgs Hamn AB	31

5.4.3. AB Trelleborgshem	33
5.4.4. AB Visit Trelleborg.....	35
5.4.5. Trelleborgs Energi AB och Trelleborgs Elnät AB	36
5.5. Summering	37
6. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning.....	38
6.1. Balanskrav	38
6.2. Resultatutjämningsreserv	38
6.3. Resultatreserv	38
6.4. God ekonomisk hushållning i Trelleborgs kommun	39
6.4.1. Resultatutjämningsreserv i Trelleborgs kommun.....	39
6.4.2. Resultatreserv i Trelleborgs kommun	39
6.4. Prognos och budgetföljsamhet	40
7. Räkenskaper	41
7.1. Resultatbudget 2025–2027, Trelleborgs kommunkoncern	41
7.2. Balansbudget 2025–2027, kommunkoncernen	41
7.3. Driftbudget 2025–2027	42
7.4. Investeringsplan 2025–2034	42
7.5. Exploateringsbudget 2025 med plan 2026–2034	42
7.6. Kassaflödesanalys	43
7.7. Skuldutveckling.....	43
7.8. Finansiella nyckeltal.....	44
Bilagor	45

1. Kommunstyrelsens ordförande har ordet

I egenskap av kommunstyrelsens ordförande har jag äran att presentera denna budget för åren 2025–2027 som uppnår det finansiella målet om ett överskott på 225 miljoner kronor för perioden.

Vi gjorde ett aktivt val att pausa det finansiella målet och inte belägga nämnderna med orimliga effektiviseringskrav på totalt en kvarts miljard kronor under de senaste två åren, utan hanterade den enorma men tillfälliga pensionskostnadsökningen med kommunens resultatutjämningsreserv. Idag är inflationen besegrad, pensionskostnaderna är tillbaka på en rimlig nivå och vi kan åter genomföra satsningar inom olika verksamheter samtidigt som vi uppnår det finansiella målet.

Även i tider med begränsade resurser kan vi hitta nya vägar framåt. Genom att prioritera kan vi fortsätta erbjuda hög kvalitet inom våra kärnområden skola, vård och omsorg. Vi tror på en framtid där vi, trots ekonomiska prövningar, kan bygga en ännu starkare och mer sammanhållen kommun genom samarbete och innovativa lösningar.

Vårt fokus ligger nu på att stärka grunden för långsiktig utveckling, där varje beslut vi fattar handlar om att skapa största möjliga nytta för invånarna. Detta är en chans att tänka nytt och använda våra resurser på ett smartare och mer hållbart sätt. Genom att fokusera på kärnverksamheter och prioritera det som verkligen gör skillnad för våra invånare, skapar vi en grund för långsiktig hållbarhet och trygghet i vår kommun.

Det är med denna övertygelse vi presenterar årets budget – en budget som ser framåt och möter utmaningar med både ansvar och framtidstro.



Kommunstyrelsens ordförande

Mathias Andersson (SD)

2. Ledningssystem

Trelleborgs kommuns *ledningssystem* omfattar alla politiska mål och beslut, budgetar, uppgifter, regler, rutiner, lagstiftning, föreskrifter, nationella mål, med mera, som påverkar kommunens styrning och medarbetarnas agerande i vardagen. För att Trelleborgs kommun med flera tusen medarbetare ska fungera måste det finnas en grundförståelse för hur saker och ting hänger ihop; hur ansvar och roller är fördelade och hur man arbetar med olika mål och ansvarsområden.

Mycket styrs genom lagstiftning eller ingår i förvaltningarnas grunduppdrag utan att det krävs löpande politiska beslut eller uppföljning. Kommunfullmäktiges politiska prioriteringar är emellertid politikens särskilda mål som ska omsättas i handling under en mandatperiod. Det är därför de, tillsammans med budgeten, följs upp särskilt vid delårsbokslut och årsredovisning då kommunstyrelsen får rapporter om verksamhetens åtgärder kopplade till prioriteringarna och effekten av dessa.

Uppföljning i form av rapportering och analys av resultatet i den kommunala verksamhet som bedrivs är med andra ord styrande. Trelleborgs kommun tillämpar därför så kallad *resultatstyrning*, det vill säga planering och prioritering baseras på mätbara resultat. En kommunal verksamhet med hög kvalitet, som förmår att göra rätt saker, på rätt sätt, i rätt tid och med god hushållning av resurser, vinner ett högt medborgerligt förtroende och ökar tilltron till demokratin, politiken och den offentliga förvaltningen.

2.1. Vision

Trelleborgs kommuns vision är att *Trelleborg ska vara en framgångskommun med hög livskvalitet och en långsiktigt hållbar tillväxt*. Kommunens förtroendevalda och tjänstepersoner arbetar på uppdrag av kommunens medborgare. Dialogen med Trelleborgs medborgare jämte kommunens uppföljning av den verksamhet som bedrivs kan skapa förbättringar, utveckling och nya prioriteringar. Det är i den kommunala verksamheten som ligger närmast kommuninvånarna som mötet med medborgaren sker, där medarbetarnas profession och bemötande är avgörande för kvalitet och service, det vill säga *resultatet*. Detta ska reflekteras i de politiska prioriteringarna.

2.2. Mål

Kommunfullmäktige fastställer och beslutar om nya mål inför varje mandatperiod – så kallade *politiska prioriteringar*. Prioriteringarna är en samlad bedömning av de viktigaste frågorna för medborgarna och kommunen under den kommande fyraårsperioden.

Med utgångspunkt i de politiska prioriteringarna ska respektive nämnd styra sin förvaltning med en verksamhetsplan som anger nämndens mål och en budget som beskriver vad verksamheten ska göra för att nå målen.

Nämnderna anger *vad* som ska uppnås, förbättras eller förstärkas ytterligare. Förvaltningen beslutar om *hur* det ska ske, *vem* som ansvarar för det och att *effekten* av åtgärderna följs upp. För att kunna följa upp nämndens mål behöver det kunna mätas och analyseras med hjälp av statistik och indikatorer som visar hur verksamheten utvecklas och förbättras gentemot invånarna. Förvaltningsorganisationen ansvarar för att analysera verksamheten, kommunicera resultatet till politiken och föreslå förbättringar eller justeringar i samband med den löpande uppföljningen.

Kommunfullmäktiges mål gäller även för samtliga bolag i Rådhuskoncernen, vilket bland annat framgår av de ägardirektiv som kommunfullmäktige beslutade om den 22 april 2024. Bolagen

ska anta och följa kommunfullmäktiges övergripande mål och ska utarbeta effektmål som bidrar till kommunfullmäktiges övergripande mål

2.2.1. Kommunfullmäktiges prioriteringar

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

Fyra politiska prioriteringar är beslutade av kommunfullmäktige för mandatperioden. Samtliga nämnder tog inför 2023 fram effektmål som bidrar till att prioriteringarna uppnås. Effektmålen är fyraåriga med möjlighet till revidering i samband med beslut om verksamhetsplan. Varje prioritering består av olika perspektiv och sakfrågor som bygger samman respektive prioritering och skapar ett tydligare planeringsunderlag.

- attraktiv boendeort
- utbildning och arbetsliv
- trygghet och livskvalitet
- förtroende och inflytande.

2.2.2. Finansiella mål

I föreliggande budget anges följande finansiella mål:

För kommunen:

1. För kommunens totala driftverksamhet ska resultatet, exklusive exploateringsverksamheten, minst uppgå till 225 mnkr per treårscykel.
2. För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.
3. För kommunens totala investeringsutgifter inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamheten, ska självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 60 procent.

För kommunkoncernen:

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

2.2.3. Hållbarhetsmål

Trelleborgs kommunkoncern har tagit fram sex övergripande och långsiktiga hållbarhetsmål för åren 2024–2040 som beslutades om i kommunfullmäktige den 22 april 2024. Målen visar den prioriterade riktningen för kommunkoncernens samtliga nämnder och bolag mot en socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbar utveckling och tar sin utgångspunkt i FN:s globala mål för hållbar utveckling.

I arbetet med att formulera hållbarhetsmålen har tjänstepersoner från kommunens samtliga förvaltningar och bolag samt förtroendevalda från alla partier i kommunfullmäktige deltagit i processen med att genomföra nulägesanalyser utifrån handlingsplan Agenda 2030. Dessa analyser har identifierat centrala utmaningar och nyckelområden som kräver prioritering, vilket har lett fram till de sex strategiska hållbarhetsmålen.

Med hänsyn till att hållbarhetsfrågorna ofta är tvärssektoriella och gränsöverskridande berör målen i sig både kommunkoncernens organisation och kommunen som geografiskt område.

De övergripande och långsiktiga hållbarhetsmålen för åren 2024–2040 är:

- Andelen investeringar som bidrar till hållbar utveckling ska öka.
- Kommunens biologiska mångfald och förmåga att hantera ett förändrat klimat ska öka.
- Utanförskap och psykisk ohälsa bland kommuninvånarna ska minska.
- Kommunkoncernen ska verka för ett innovativt och ansvarsfullt näringsliv.
- Kommunkoncernen ska verka för att utsläppen av växthusgaser ska vara netto noll år 2040.
- Kommuninvånarens trygghet och delaktighet i det lokala samhället ska öka.

För att uppnå dessa mål kommer kommunkoncernen att utveckla och främja ett brett spektrum av åtgärder och insatser som inkluderar samarbete mellan olika sektorer och aktörer, både inom kommunorganisationen och med externa partners. Genom att integrera hållbarhet i alla verksamhetsområden och främja tvärssektoriellt samarbete, kan kommunkoncernen driva en positiv och hållbar utveckling för både nuvarande och framtida generationer.

Uppföljning och utvärdering av de långsiktiga hållbarhetsmålen kommer att vara en central del av kommunens arbete. Trelleborgs kommunkoncern kommer kontinuerligt mäta och rapportera framstegen för att säkerställa att målen uppnås. Genom ett strategiskt, systematiskt och transparent förhållningssätt kan Trelleborgs kommunkoncern stärka sin roll som en drivande kraft inom hållbar utveckling, med ambitionen att skapa en hållbar och levande kommun för alla invånare.

2.2.4. Övriga mål, program och strategier

I detta avsnitt ges exempel på aktuella mål, program och strategier.

Kulturpolitiskt program

Det pågår ett arbete med att ta fram ett kulturpolitiskt program för kommunen. Programmet syftar till att visa riktningen för kommunens gemensamma arbete med konst och kultur under perioden 2025–2030. Inom ramen för konst avses bland annat uttryck och verksamheter inom litteratur, musik, scenkonst med mera. Inom ramen för kultur avses bland annat kulturarv, bibliotek och folkbildning med mera. Programmet belyser att kultur ska spela en central roll i kommunens utveckling.

I programmet redovisas två övergripande riktningar:

- Kulturen ska ta större plats i byggandet och omvandlingen av kommunen.
- Fler ska ges tillgång till att skapa, utöva och delta i konst och kultur.

Programmet omfattar samtliga nämnder och bolag i kommunkoncernen. Tanken är att programmet ska bidra till samhandling och medvetandegöra kulturens roll och värde för att kunna säkerställa att invånarna i kommunen har tillgång till konst och kultur.

Näringslivsstrategi

Den 20 juni 2022 antog kommunfullmäktige en näringslivsstrategi och den 22 maj 2023 antogs en tillhörande handlingsplan. Näringslivsstrategin visar på önskvärd riktning för samarbetet mellan Trelleborgs kommun och näringslivet. I strategin redovisas sex målområden med tillhörande strategiska mål:

1. Trelleborgs kommun förstår och möjliggör för utveckling av företag.
 - Skapa utmaningar, låt företagens utvecklingsarbete bli en del av hela kommunens verksamhet och agenda
2. Trelleborgs kommun stöttar företagen med rätt kompetens.
 - Främja näringslivets långsiktiga kompetensförsörjning
3. Trelleborgs kommun ska vara en del av ett kunskapsintensivt nav.
 - Andelen kunskapsintensiva företag i Trelleborgs kommun ska ges förutsättningar att etablera sig.
4. Trelleborgs kommun ska upplevas som en attraktiv plats.
 - Vi är alla stolta ambassadörer för vår attraktiva kommun
5. Trelleborgs kommun ger service i toppklass.
 - Förbättra och utveckla kommunens service
6. Trelleborg ska vara en attraktiv plats att besöka.
 - Besöksnäringen är en motor för lokal samhällsutveckling.

För att arbeta för målområdena och uppnå de strategiska målen har en handlingsplan tagits fram som bryter ned dessa i operativa mål och åtgärder. Arbetet leds av en styrgrupp som ska säkerställa att åtgärderna fullföljs och följa upp om de ger önskvärd effekt. I handlingsplanen förtydligas att det kan tillkomma andra arbetsgrupper som kommer att arbeta med vissa specifika mål. Handlingsplanen är ett komplement till strategin och kommer årligen ses över för att säkerställa dess aktualitet.

Platsvarumärkesstrategi

Den 22 april 2024 antog kommunfullmäktige en platsvarumärkesstrategi. Den är ett verktyg i arbetet med att öka attraktionskraften kring Trelleborg som plats att leva och besöka samt verka och investera i. Den anger den önskade positionsförflyttningen från nuläget till hur platsen vill uppfattas i framtiden - där den önskade positionen bland annat är bubblande mötesplats, coolt industriarv, nav för import och export, trygg plats för unga samt att stolt sträcka på oss för det vi är och har. Strategin talar också om hur vi ska mäta förflyttningen, genom kommuninvånarnas benägenhet att rekommendera platsen och mäts genom det globala nyckeltalet Net Promoter Score (NPS).

Strategin belyser ett antal viktiga målgrupper att beakta under arbetets gång samt ett antal områden som särskilt positivt utmärker Trelleborg. Slutligen redovisar strategin flertalet punkter och förutsättningar som krävs för att stärka kommunens platsvarumärke.

Energistrategi

Den 17 juni 2024 antog kommunfullmäktige en energistrategi. Strategin fastslår kommunens övergripande målsättningar för att uppnå ett hållbart energisystem med en låg klimatpåverkan. I strategin fastslås de fokusområden som krävs för att uppnå ett hållbart energisystem i Trelleborgs kommun. Dokumentet är att beakta som ett av kommunens styrande dokument för uppfyllandet av kommunens hållbarhetsmål, primärt mål 5:

- Kommunkoncernen ska verka för att utsläppen av växthusgaser ska vara nettonoll år 2040.

Strategin bidrar också till uppfyllandet av de globala målen i Agenda 2030:

- hållbar energi för alla
- hållbara städer och samhällen
- bekämpa klimatförändringarna.

Strategin utgår från fyra fokusområden som kommunkoncernen ska arbeta med. För varje fokusområde finns ett eller två tillhörande mål som belyser kommunens ambitioner inom området.

3. Ekonomiska förutsättningar

Trelleborgs ekonomiska förutsättningar grundar sig i såväl externa som interna faktorer. De senaste åren har omvärlden haft ovanligt stor påverkan på ekonomin i form av pandemi, krig, inflation och lågkonjunktur. I Trelleborg har precis som i övriga riket, arbetslösheten ökat och antalet arbetade timmar minskat de senaste åren, men nu ser framtiden åter ljusare ut.

3.1. Omvärld

Ekonomiska indikatorer visar att en återhämtning efter lågkonjunkturen är att vänta. Inflationen är på tydlig tillbakagång och räntesänkningar förväntas både i Sverige och internationellt. Detta ger en skjuts uppåt för svensk konjunktur, till en början främst drivet av hushållens konsumtion men successivt även genom ökad export. En starkare konjunktur smittar på sikt av sig på arbetsmarknaden. Först stärks produktiviteten och därefter ökar antalet arbetade timmar, först via ökad medelarbetstid och sedan via ökad sysselsättning. I slutet av 2025 beräknas en nedgång av arbetslösheten att påbörjas.

3.2. Nuläge Trelleborg

Det som främst påverkar Trelleborgs kommuns ekonomiska förutsättningar är invånarna och de skatteintäkter som dessa genererar. Nedan presenteras Trelleborgs kommuns befolkningsprognos för den kommande tioårsperioden samt skatteunderlagsutvecklingen. Detta följs av ett särskilt avsnitt som heter ”[Trelleborg växer](#)”, samma namn som den webbplats där kommunens utvecklingsprojekt går att följa.

3.2.1. Befolkningsprognos

En viktig faktor för befolkningsprognos 2024–2034 är den planerade nybyggnationen. Antalet nya bostäder planeras vara mellan 100 och 300 per år, under en längre period. Antalet kommer att variera beroende på storleken på olika projekt. Stora utvecklingsprojekt som Sjöstaden förväntas bidra till en betydande ökning av bostäder.

Prognosen visar att barn i förskoleåldern minskar under de kommande åren, medan övriga åldersgrupper inom både skola och äldreomsorg kommer att fortsätta växa, vilket ställer krav på kommunens budgetplanering och resursfördelning.

Tabell 1. Befolkningsprognos 2024–2027 och 2034

Aldersgrupp	År 2023, utfall	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027	År 2034
0 år	433	422	428	423	431	516
1–5 år	2 643	2 586	2 548	2 507	2 456	2 694
6–15 år	5 677	5 690	5 718	5 726	5 786	5 772
16–18 år	1 701	1 709	1 711	1 737	1 759	1 901
19–64 år	26 324	26 382	26 593	26 780	27 074	28 542
65–79 år	7 278	7 293	7 276	7 302	7 387	8 417
80–89 år	2 426	2 559	2 671	2 768	2 851	3 046
90– år	454	495	499	525	546	757
Totalt	46 936	47 136	47 444	47 768	48 290	51 645

Kommunens försörjningsbörda är högre än rikssnittet och förväntas öka de kommande åren. Detta innebär att färre i yrkesverksam ålder (20–64 år) ska försörja en växande andel i icke yrkesverksam ålder. På kort sikt balanseras minskningen i yngre åldrar av ökningen bland äldre,

men på längre sikt ökar gruppen 65 år och äldre markant, vilket leder till en större ekonomisk utmaning.

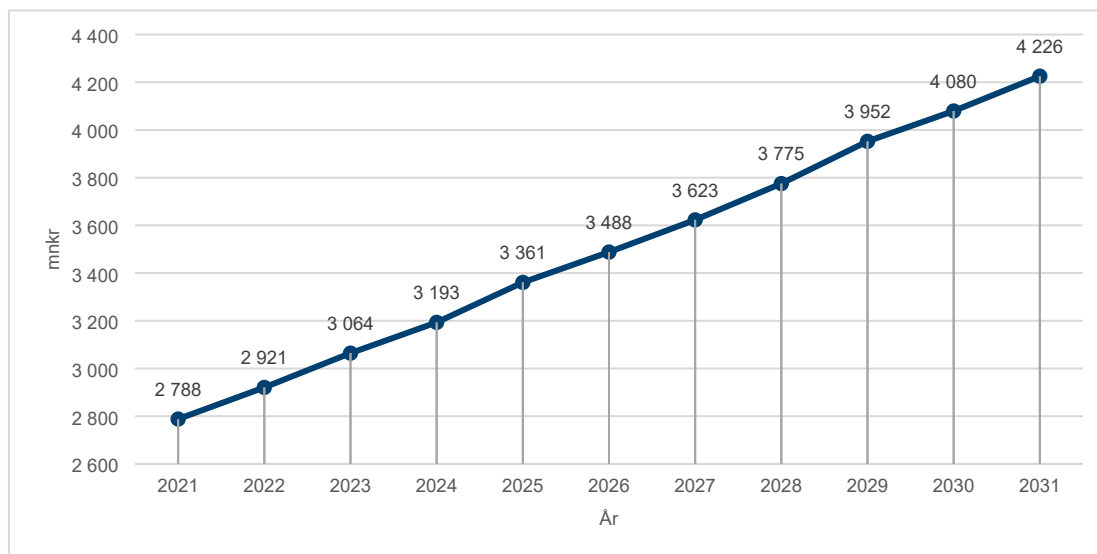
3.2.2. Skatteunderlagsutveckling

Skatteunderlagets ökningstakt bromsas 2024 till följd av att antalet arbetade timmar i ekonomin är oförändrade sedan 2023. Lönesumman ökar således svagt. En konjunkturuppgång 2025 och 2026 beräknas ge relativt hög BNP-tillväxt, vilket höjer antalet arbetade timmar. Detta är en huvudförklaring till uppväxlingen av skatteunderlagstillväxten 2025.

Återhämtningen av skatteunderlagstillväxten samt nedväxlingen av inflationen innebär att kommunsektorns köpkraft åter beräknas öka framöver. De exceptionellt svaga åren 2023 och 2024, med ett skatteunderlag som i reala termer minskar, följs av en markant rekyl 2025. Då beräknas en ovanligt stor ökning av det reala skatteunderlaget. Förutom att priser stiger långsammare faller pensionskostnaderna 2025, en stor kontrast mot de stora uppgångarna föregående år. Den viktigaste faktorn är prisbasbeloppet och hur detta slår på värderingen av pensionsskulden. Detta ger en positiv inverkan på kommunens resultat 2025.

Baserat på skatteunderlagsprognosen från augusti 2024 och befolkningsprognosen från september 2024 så beräknas Trelleborgs kommuns intäkter från skatter och generella statsbidrag öka med totalt 440 miljoner kronor under den budgeterade treårsperioden.

Diagram 1. Trelleborgs kommuns utveckling av skatter och statsbidrag 2021–2031



Utfall för år 2021–2023 och prognos för år 2024–2031.

3.2.3. Trelleborg växer

Trelleborgs kommun växer och planerar för en fortsatt tillväxt med fler invånare och en ökning av företagsetableringar kommande år. I juni 2024 passerade Trelleborgs kommun 47 050 invånare och arbete pågår med att skapa förutsättningar för ökad inflyttning. År 2024 har dock likt 2022 och 2023 varit utmanande för byggbranschen och bostadsbyggandet har delvis avstannat i såväl Trelleborg som i övriga Sverige. Inför 2025 finns en starkare marknadsoptimism, både internt från kommunen och från exploatörer, med en förhoppning om att flera planerade bostadsprojekt ska kunna påbörjas. Trelleborgs kommun följer marknadsläget

noggrant genom tillväxt- och näringslivsavdelningen och dialoger pågår fortlöpande kring nya etableringar.

Framtidsplanerna för Trelleborg inkluderar ett flertal större exploateringsprojekt. Här ingår bland annat kuststadsprojektet med delprojekten Sjöstaden, Västra Sjöstaden, Business Center Trelleborg samt en kommande ringväg. Därtill pågår arbete med projektutvecklingsområde Övre i syfte att skapa mark lämplig för nya bostäder, infrastruktur, samhällsservice och verksamheter. Även upprustning och utbyggnad av Stadsparken planeras, vilket bidrar till en levande stadskärna.

För att få människor att flytta till Trelleborg krävs dock mer än bara bostäder. Det krävs att kommunen i ett brett perspektiv är attraktiv. Det måste finnas förskolor och skolor med god kvalitet, rekreativsmöjligheter, grönska, kultur, idrottsanläggningar och såväl en levande stadskärna som en levande landsbygd. Det kräver även att kommunen har en god förmåga att hantera ett förändrat klimat. Det måste också finnas möjligheter för nya företag och verksamheter att etablera sig och utvecklas. I takt med att så sker ökar vikten av att även kunna tillhandahålla god infrastruktur och goda kommunikationer. Här har Trelleborg en unik möjlighet sett till sitt geografiska läge. Därtill är det viktigt att hållbarhetsarbetet är en integrerad del av samhällsbyggnadsprocessen och kommunens utveckling. Ett led i detta är kommunkoncernens antagna hållbarhetsmål, men även vid nyetableringar och utbyggnadsprojekt ökar kommunen ambitionerna att belysa hållbarhetsdimensionerna utifrån såväl ekologiska som sociala och ekonomiska perspektiv. Det finns också frågor gällande ansvarsfördelning mellan stat och kommun som utreds på nationell nivå som inte är fullt ut klargjorda, vilket ytterligare understryker vikten av att integrera hållbarhetsaspekter i samhällsbyggandet redan från början.

Vidare finns det även en stor utvecklingspotential i en ökad internationalisering, där Trelleborgs Hamn AB och några av kommunens större företag visat vägen. Händelseutvecklingen inom Greater Copenhagen sker i snabb takt och här är det av stor vikt att Trelleborgs kommun deltar och syns i rätt forum och sammanhang för att kunna locka till sig attraktiva investeringar och nya företag.

Näringslivsarbete

Inom ramen för näringslivsarbetet har en process i syfte att utveckla stadskärnan initierats i Trelleborg genom BID-projektet (Business Improvent District), vilket beräknas pågå till sommaren 2025. Arbetet är en viktig del i att utveckla såväl handel som lokalt näringsliv, men också att tydliggöra framtida kopplingar mellan centrum och de nya planerade stadsdelarna i centrala Trelleborg, inte minst kopplingen till Sjöstaden, en utbyggd stadspark samt Axel Ebbes konsthall. Parallellt finns ett uppdrag från näringslivsutskottet att ta fram en ny strategi för stadskärnan, något som tidigare sorterades under kuststadsprojektet. Arbetet med den nya strategin förväntas färdigställas inom en snar framtid, vilket kommer att mynna ut i ett flertal aktiviteter under kommande år. Strategin för stadskärnan föregås av en nulägesanalys och en affärsplan, vilka tas fram i samråd med näringslivet.

4. Väsentliga personalförhållanden

Trelleborgs kommun ska vara en konkurrenskraftig arbetsgivare som möter både de kortsiktiga och långsiktiga kompetensbehoven inkluderat den expansion som kommunen påbörjat, ett framgångsrikt arbete för att hitta och behålla rätt kompetenser. Kommunen arbetar också med full kraft för att fler arbetsgivare, både privata och statliga, ska ha bra förutsättningar för att etablera sig i kommunen. Etableringarna ger goda möjligheter för kommunen att rekrytera arbetskraft som också vill arbeta och verka inom den kommunala organisationen. Samtidigt förändras demografin där barnkullarna minskar i snabb takt och den äldre befolkningen ökar, vilket innebär att kommunen som arbetsgivare behöver vara både offensiv och handlingskraftig samtidigt som kommunen arbetar hållbart och långsiktigt med frågorna.

Därför arbetar Trelleborgs kommun metodiskt och parallellt utifrån flera aspekter med att utveckla och bygga goda processer och förutsättningar för kommunens chefer och medarbetare. Särskilt fokus ligger på aspekterna för en god arbetsmiljö och likabehandling, lönebildning och arbetsvillkor, påverkan och inflytande samt ledarskap och chefers förutsättningar.

Kommunens ”Program för kompetensförsörjning 2024–2030” inriktas särskilt på att underlätta för fler att arbeta mer och längre, synliggöra villkor och förmåner, använda kompetensen rätt, främja medarbetares utveckling och möjligheter till omställning samt rekrytera och attrahera medarbetare.

Digitaliseringen har också en viktig roll för kommunens möjligheter att möta kompetensförsörjningsbehoven. Med medvetna beslut kommer utvecklingen att möjliggöra andra och mer effektiva sätt att arbeta på, som både kan underlätta för medarbetarna i sina uppdrag och kvalitetssäkra arbetsprocesser så att kommunen möter medborgarnas behov av service på ett effektivt och kvalitativt sätt.

5. Uppdrag och ekonomiska ramar

I detta kapitel presenteras de nämndspecifika uppdrag som beslutats politiskt samt respektive nämnds ansvarsområden och ekonomiska budgetramar för innevarande år och 2025–2027. Observera att det enbart är verksamhetens nettokostnader som beslutas om i denna budget. Bruttobeloppen (intäkter och kostnader) är endast uträknade baserat på 2024 års budget.

5.1. Generella uppdrag

Samtliga nämnder ges i uppdrag att i samband med framtagande av förvaltningarnas kompetensförsörjningsplaner (enligt Program för kompetensförsörjning antaget av kommunstyrelsen i maj 2024) löpande pröva de vakanser som uppstår i verksamheterna. Respektive nämnd ansvarar för bevakningen av detta. Hänsyn ska tas till möjligheter till effektivisering genom digitalisering men också till behov av kompetensväxling.

Samtliga nämnder ska se över om det finns externa avtal som går att omförhandla för att sänka kostnader.

5.2. Nämndspecifika uppdrag

Utifrån politiska prioriteringar ges nämnder i uppdrag att utföra särskilda uppgifter, i vissa fall med extra finansiering, i andra fall inom befintlig ram. I budget 2025–2027 ges följande uppdrag:

Kommunstyrelsen ska

- i samband med beslut om investeringar tydligt beskriva hur investeringen påverkar verksamhetens drift och kostnader
- tillsammans med samhällsbyggnadsnämnden utreda framtida organisering för räddningstjänsten
- i samarbete med berörda nämnder och bolag ta fram ett förslag till hur kommunen kan bidra till ett större och mer utökat nationaldagsfirande
- tillsammans med kultur- och fritidsnämnden utreda vilken nämnd som ska ansvara för pensionärs- och handikapprådet
- utreda förutsättningarna att etablera en utrednings- och statistikfunktion samt var denna kan placeras organisatoriskt
- i samarbete med arbetsmarknadsnämnden tydliggöra uppdragen kring kommunens näringslivsarbete samt föreslå revidering av reglementena
- vid framtagande av underlag till budgetunderlag ta särskild hänsyn till faktisk kostnadsutveckling för ungdomsbiljetterna så att det kompenseras för i bildningsnämndens budget
- genomföra en analys av den eventuella merkostnad som kan uppstå vid högre ambitionsnivåer än lagstadgat i miljöprojekt där kommunen själv avgör ambitionsnivåerna, samt vilka konsekvenser en lägre ambitionsnivå skulle få gällande grön finansiering
- se över möjligheterna att utveckla västra handelsområdet utifrån ett ökat intresse för etableringar, vilket även innebär behov av att se över trafikplaneringen
- i samråd med tekniska servicenämnden ta fram en plan för avyttring av lokaler som inte bedöms behövas för kommunal verksamhet

- genom Trelleborgs Rådhus AB, tillsammans med AB Trelleborgshem under 2025 utreda möjligheterna till byggnation av ett parkeringshus vid Övre för att genomföra en sådan investering under 2025/2026
- i samarbete med berörda nämnder och bolag, vid Hammens dag 2025, presentera Trelleborgs utvecklingsprojekt, såsom uppförande av kriminalvårdsanläggning, byggande av Västra Sjöstaden och byggnation på Övre. I uppdraget ingår även att i möjligaste mån visa upp olika verksamheter och bjuda in kommuninvånarna till diskussion om utveckling och framtid.

Socialnämnden ska

- se över modellen för hur resurser bäst kan användas utifrån heltidsresan som hanterar de tre perspektiven brukarperspektiv och kvalitetsarbetet (inkluderat en hög kontinuitet), effektivisering och resursfördelning och kompetensförsörjning
- utreda och beskriva möjligheterna till ökad kontinuitet för brukarna i ordinärt boende samt beräkna kostnaden för detta
- utveckla dialogen med AB Trelleborgshem avseende behov av verksamhet och lokaler kopplat till lagen om valfrihet (LOV).

Bildningsnämnden ska

- se över hur lokalvården kan hanteras avseende egen regi eller köp av tjänst
- genomföra en översyn av skolskjutsreglementet
- utreda möjligheterna för införande av jourkola
- utreda möjligheterna för digital modersmålsundervisning
- ansöka om statsbidrag för för inköp av fysiska läromedel i linje med Tidöavtalet.

Kultur- och fritidsnämnden ska

- inrätta ett kulturarvspris och ta fram kriterier för detta
- arbeta för att locka externa utställare till Axel Ebbes konsthall
- utreda hur man kan utöka kulturgarantin med en naturgaranti samt till vilken kostnad
- arbeta för att ge kulturarvet en mer framträdande karaktär i det offentliga rummet
- i samarbete med socialnämnden se över hur konst skulle kunna visas på kommunens äldreboenden.

Samhällsbyggnadsnämnden ska

- påbörja upphandlingen av ett nytt ärendesystem
- påbörja ett arbete mot en modern och serviceinriktad myndighetsutövning.

Tekniska servicenämnden ska

- ska utreda vilka av nämndens verksamheter som kan vara lämpliga att konkurrensutsätta
- ta fram en plan för avyttring av lokaler som inte bedöms behövas för kommunal verksamhet
- fortsätta att utveckla arbetet med parkeringsavgifter och löpande genomföra nödvändiga justeringar.

5.3. Nämndernas ansvarsområden och ekonomi

Driftbudgeten för 2025–2027 baseras på skatteunderlagsprognosen från Sveriges kommuner och regioner (SKR) från augusti 2024. Den innefattar uppräkningsför pris- och lönekomensation utifrån ett särskilt prisindex för kommunal verksamhet (fortsättningsvis benämnd PKV) som även tar hänsyn till justerade arbetsgivaravgifter och pensionsomkostnader. Vidare är varje nämnds budget nedjusterad med en procent utifrån ett årligt effektiviseringskrav och uppräknad med nämndernas beräknade driftskostnadskonsekvenser från beslutade investeringar samt kostnadsökningar som finansieras av generella statsbidrag.

Baserat på nämndernas beslutade budgetförslag från juni 2024 har politiska prioriteringar tillkommit. En del nämnder har belagts med ytterligare en procents effektiviseringskrav, vissa beräknade driftkostnadsökningar för investeringar har justerats samt har hänsyn tagits till en del av nämndernas äskanden. Dessa beskrivs närmare i avsnitt för respektive nämnd. Nämndernas investeringsplaner framgår också i tabeller i respektive avsnitt.

I kapitel 7 ”Räkenskaper”, återfinns Trelleborgs kommuns sammanställda driftbudget och investeringsplan per nämnd och i bilaga 2 och 3 återfinns dessutom detaljerade investeringsplaner på projektnivå för de kommande tio åren. Bilaga 4 innehåller exploateringsbudgeten.

Investeringsbeslut

Kommunfullmäktige beslutar årligen, i samband med beslut om budget, att godkänna investeringsplanen, samt att bevilja en investeringsram för respektive nämnd. Därefter fattas löpande ytterligare beslut om att påbörja investeringsprojekt, av den nämnd som ansvarar för investeringen och inom beslutad investeringsram. Vid beslut om igångsättning ska det finnas ett tillräckligt beslutsunderlag som belyser både verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenser av investeringen.

Varje nämnd har rätt att fatta beslut om igångsättning av projekt vars utgift understiger 15 miljoner kronor. Driftkostnadskonsekvenser ska finansieras inom befintlig ram. Om egen finansiering ej är möjlig krävs beslut av kommunstyrelsen innan igångsättning.

Igångsättning av projekt med total utgift mellan 15 och 50 miljoner kronor beslutas av kommunstyrelsen medan de projekt vars totala utgift överstiger 50 miljoner kronor kräver igångsättningsbeslut av kommunfullmäktige.

Motsvarande gäller extern inhyrning där det sammanlagda hyresbeloppet under den totala avalsperioden är att likställas med en investering med samma belopp.

5.3.1. Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska

- leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion), samt ska ha uppsikt över verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund
- leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion)
- följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion)
- ansvara för specifika uppgifter jämte sådana uppgifter som inte lagts på annan nämnd, särskilda uppgifter, samt de uppgifter som framgår av lagstiftning.

Tabell 2. Budget 2025–2027, kommunstyrelsen

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	25,3	25,5	26,0	26,6
Kostnader	-220,6	-248,6	-252,2	-255,9
Verksamhetens nettokostnader	-195,3	-223,1	-226,2	-229,4
Investeringar	-108,4	-110,0	-64,1	-274,1

Kommunstyrelsen har i budget 2025 kompenserats för PKV med 1,5 miljoner kronor samt ålagts med effektiviseringskrav på 1,9 miljoner kronor. Vidare har ramen räknats upp med 1,8 miljoner kronor för driftkostnadsökningar för beslutade investeringar och reducerats med 3,7 miljoner kronor till följd av engångssatsningar 2024. Till följd av omorganisation har 2,4 miljoner kronor överförts till kommunstyrelsen. Dessutom har budgetposten på 15,0 miljoner kronor för kommunstyrelsens oförutsedda kostnader flyttats från finansiering till kommunstyrelsen.

I den politiska budgeten har kommunstyrelsen ålagts ytterligare effektiviseringskrav på 1,9 miljoner kronor samt 1,0 miljoner kronor i minskad ram till avdelningen för hållbar utveckling som anpassning till ökade möjligheter för externa bidrag.

De politiska satsningarna inom kommunstyrelsen uppgår till 15,5 miljoner kronor och består av köp av tjänster från AB Visit Trelleborg (8,5 mnkr), ökade resurser för utredningar till reformer (3,0 mnkr), implementering av platsvarumärkesstrategin (1,0 mnkr enbart 2025), Trelleborgs FF och Idebúret Offentligt Partnerskap (1,0 mnkr 2025 och ytterligare 0,2 mnkr 2026 och 0,3 mnkr 2027), näringslivsgala (0,5 mnkr), marknadsföring, Axel Ebbe (0,5 mnkr enbart 2025), marknadskommunikation (0,5 mnkr 2025 och ytterligare 0,5 mnkr 2026) samt "Vision 2040" (0,5 mnkr 2025 och ytterligare 0,5 mnkr 2026). Dessutom tillkommer 2026 en satsning på 1,0 miljoner kronor för årets stadskärna.

I investeringsplanen märks särskilt projektet Kuststad inklusive ringväg, som i budget 2025 uppskattas kosta 55 miljoner kronor och totalt 914 miljoner kronor under hela projektperioden.

Vätgasprojektet Nordic Hydrogen Corridor på totalt 24 miljoner kronor som kommunfullmäktige beslutade om den 27 september 2021 (KS 2019/587) utgår ur investeringsplanen till följd av förändrade förutsättningar.

5.3.2. Kommunstyrelsen, exploatering

Tabell 3. Budget 2025–2027, exploatering

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	114,9	351,6	141,7	82,0
Kostnader	-12,3	-46,8	-75,5	-36,6
Verksamhetens nettokostnader	102,5	304,8	66,3	45,4
Investeringar	-230,0	-196,2	-200,8	-153,7

Exploateringsverksamheten räknar med ett större överskott inom driften under 2025, främst till följd av att markanvisningsavtalet med Specialfastigheter AB gällande etablering av kriminalvårdsanläggning vid Business Center Trelleborg (BCT) ger cirka 219 miljoner kronor.

5.3.3. Överförmyndarnämnden

Överförmyndaren ska fullgöra kommunens uppgifter inom överförmynderiverksamheten enligt föräldrabalken och lag om god man för ensamkommande barn. Samt vad som i övrigt ankommer på överförmyndaren eller överförmyndarnämnden enligt annan lag och författning.

Tabell 4. Budget 2025–2027, överförmyndarnämnden

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	1,5	1,5	1,5	1,5
Kostnader	-9,8	-10,2	-10,3	-10,6
Verksamhetens nettokostnader	-8,3	-8,7	-8,8	-9,0

Överförmyndarnämndens kompensation för PKV och en procents effektivisering får totalt sett en nettopåverkan på 0,1 miljoner kronor och nämnden har därtill erhållit 0,4 miljoner kronor i ramförstärkning för att täcka ökad kostnad för hyra och lokalvård till följd av flytt till nya lokaler.

I den politiska budgeten har överförmyndarnämnden ålagts ytterligare effektiviseringskrav på 0,1 miljoner kronor.

5.3.4. Valnämnden

Valnämnden är kommunens lokala valmyndighet. Valnämnden ansvarar för att planera och samordna genomförandet av val och folkomröstningar. Trelleborgs kommun är indelad i två valkretsar med 14 respektive 13 valdistrikt i vardera valkrets. Valnämnden utser röstmottagare, ser till att det finns vallokaler och röstningslokaler i kommunen och har också hela ansvaret för förtidsröstningen. Valnämnden svarar också för den preliminära räkningen av rösterna dels på valkvällen, dels på onsdagen i veckan efter valdagen.

Tabell 5. Budget 2025–2027, valnämnden

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	1,4	0,0	1,4	0,0
Kostnader	-3,4	-0,1	-3,4	-0,1
Verksamhetens nettokostnader	-2,0	-0,1	-2,0	-0,1

Valnämnden tilldelas 2,0 miljoner kronor i budget vid varje valår samt 0,1 miljoner kronor övriga år för att täcka diverse omkostnader.

5.3.5. Revisionen

Enligt kommunallagen, revisionsreglementet och god sed i kommunal revision ska revisionen granska kommunens verksamheter och pröva om dessa bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt samt om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som bedrivits av styrelse och nämnder är tillräcklig. I uppdraget ingår att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelse och övriga nämnder och genom lekmannarevisorerna i verksamhet som bedrivs i annan juridisk form. Granskningen ska ske i överensstämmelse med god revisionsred i kommunal verksamhet.

De kommunala bolagen granskas av lekmannarevisorer. Granskningen följer av aktiebolagslagen, kommunallagen och god sed i kommunal revision.

Revisionen omfattar planering, genomförande och bedömning. Vid framtagande av revisionsplanen utgår revisionen från väsentlighet och risk. Revisionens mål är ytterst att ge kommunfullmäktige underlag för ansvarsprövningen och om kommunens räkenskaper är rättvisande samt om intern kontroll som utövas av styrelsen och nämnder är tillräckliga.

Tabell 6. Budget 2025–2027, revisionen

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-2,8	-2,8	-2,8	-2,9
Verksamhetens nettokostnader	-2,8	-2,8	-2,8	-2,9

Revisionen är direkt underordnad kommunfullmäktige, vilket innebär att det är kommunfullmäktiges presidium som föreslår budgeten som sedan kommunfullmäktige beslutar om. De tekniska budgetramarna har dock beräknats på samma sätt som för övriga nämnder.

5.3.6. Socialnämnden

Socialnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter och ansvar vad gäller:

- vård och omsorg
- individ- och familjeomsorg samt familjerätt
- LSS (lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade)
- kommunal hälso- och sjukvård
- kommunal socialpsykiatri
- färdtjänst
- myndighetsutövning för ensamkommande barn och unga
- kosthantering inom nämndens ansvarsområde.

Tabell 7. Budget 2025–2027, socialnämnden

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	126,6	128,1	130,3	132,6
Kostnader	-1 241,8	-1 258,9	-1 280,0	-1 311,7
Verksamhetens nettokostnader	-1 115,2	-1 130,8	-1 149,8	-1 179,2
Investeringar	-6,9	-8,3	-6,9	-7,0

Socialnämnden har i budget 2025 kompenserats för PKV med 6,0 miljoner kronor samt ålagts med effektiviseringskrav på 11,1 miljoner kronor. Nämnden har erhållit demografisk justering med 3,1 miljoner kronor. Vidare har ramen räknats upp med 5,0 miljoner kronor för driftkostnadsökningar för beslutade investeringar samt 8,4 miljoner kronor för kostnader som finansieras med generella statsbidrag.

I den politiska budgeten har driftkostnadsökningen på 5,0 miljoner kronor för investeringar tagits bort, huvudsakligen beroende på försening av det planerade LSS-boendet. Denna försening leder också till återförande av 2,6 miljoner kronor som tillskötts nämnden i 2024 års budget. Även 5,3 miljoner kronor har tagits bort som angavs vara kostnader som finansieras med generella statsbidrag då detta endast var ett förslag som ej beslutades om.

De politiska satsningarna, baserat på socialnämndens budgetförslag, uppgår till 17,1 miljoner kronor och består av personlig assistans LSS (5,5 mnkr), ny socialtjänstlag (5,0 mnkr), skyddat boende (3,0 mnkr), kommunals avtal (1,8 mnkr) och dagverksamhet demensboende (1,8 mnkr).

Investeringsplanen avser inköp av inventarier samt utveckling i verksamhetens system.

5.3.7. Bildningsnämnden

Bildningsnämnden ska fullgöra det nationella utbildningsuppdraget och har ansvar för förskola, annan pedagogisk verksamhet, öppen förskola, förskoleklass, grundskola, anpassade grundskolan, resursskola, fritidshem, gymnasieskola och anpassade gymnasieskolan.

Bildningsnämnden ska också fullgöra uppgifter som åligger kommunen i förhållande till annan kommunal eller fristående verksamhet inom ovan angivna utbildningsformer såsom tillsyn och etableringskontroll. Övriga uppgifter och ansvar för bildningsnämnden är elevhälsans medicinska- och psykologiska del inom ramen för hälso- och sjukvårdslagen.

Bildningsnämnden har även ansvar för skolmåltider, skolskjutsverksamheten och skolbiblioteksverksamheten.

Tabell 8. Budget 2025–2027, bildningsnämnden

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	190,6	191,1	192,9	195,1
Kostnader	-1 574,3	-1 577,3	-1 600,5	-1 639,3
Verksamhetens nettokostnader	-1 383,7	-1 386,2	-1 407,6	-1 444,2
Investeringar	-17,3	-22,8	-14,3	-13,2

Bildningsnämnden har i budget 2025 kompenserats för PKV med 7,7 miljoner kronor samt ålagts med effektiviseringskrav på 13,8 miljoner kronor. Till följd av det minskade antalet barn har nämnden 2025 fått en negativ demografisk justering på 5,2 miljoner kronor. Vidare har ramen räknats upp med 4,4 miljoner kronor för driftkostnadsökningar för beslutade investeringar samt 0,4 miljoner kronor för kostnader som finansieras med generella statsbidrag.

I den politiska budgeten har 1,2 miljoner kronor för driftkostnadsökning för investeringar tagits bort avseende avveckling Skegrie paviljong (0,9 mnkr) och skuggprojekt (0,3 mnkr).

De politiska satsningarna, baserat på bildningsnämndens budgetförslag, uppgår till 10,1 miljoner kronor och består av utökad lokalvård (5,0 mnkr), bibehållande av förskolor (3,5 mnkr), satsning på skola-arbetsliv (1,0 mnkr) och utökning av ungdomsbiljetter (0,6 mnkr).

Investeringsplanen avser i huvudsak inköp av egna bussar samt inredning av Skegrie skola som planeras bli klar inför höstterminen 2025.

5.3.8. Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ska ansvara för och fullgöra kommunens uppgifter avseende:

- frivillig ungdomsverksamhet och fritidsgårdar
- frivillig seniorverksamhet och träffpunkter för seniorer
- allmänskultur, kulturgaranti för barn, unga och äldre samt Parkens kultur- och konferenscentrum
- biblioteks- och museiverksamheten
- kommunens kulturskola samt kommunens antikvariska uppgifter
- ekonomiskt stöd till kulturföreningar, sociala föreningar ungdomsverksamhet, idrottsföreningar och pensionärsorganisationer, samt dela ut kulturstipendier
- det praktiska genomförandet av kommunens samtliga evenemang som riktar sig till allmänheten
- trygghetsvårdar
- tillgänglighetskommittén.

Tabell 9. Budget 2025–2027, kultur- och fritidsnämnden

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	29,9	30,3	30,7	31,2
Kostnader	-208,0	-218,0	-220,5	-224,1
Verksamhetens nettokostnader	-178,1	-187,7	-189,8	-192,9
Investeringar	-11,4	-13,1	-5,5	-5,8

Kultur- och fritidsnämnden har kompenserats för PKV med 2,1 miljoner kronor samt ålagts med effektiviseringskrav på 1,7 miljoner kronor. Vidare har ramen räknats upp med 11,3 miljoner kronor för driftkostnadsökningar för beslutade investeringar, i huvudsak Axel Ebbes konsthall och Vångavallen samt 0,6 miljoner kronor flyttats till kommunstyrelsen till följd av en omorganisation.

I den politiska budgeten har kultur- och fritidsnämnden ålagts ytterligare effektiviseringskrav på 1,7 miljoner kronor samt ej erhållit kompensation för driftkostnadsökning avseende diverse investeringar på 0,7 miljoner kronor.

De politiska satsningarna, baserat på kultur- och fritidsnämndens budgetförslag, uppgår till 1,0 miljoner kronor och består av utvecklings- och samverkansmedel för kulturpolitiskt program (0,5 mnkr) och förstärkning Trelleborgens besökskapacitet (0,5 mnkr).

Investeringsplanen avser bland annat inköp av inventarier i Axel Ebbes konstmuseum inför öppning för allmänheten samt skötselmaskiner till Vångavallens tillkommande anläggningar.

5.3.9. Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämnden ska ansvara för och fullgöra kommunens uppgifter avseende:

- kommunens arbetsmarknadsinsatser för att förebygga arbetslöshet eller minska verkningarna av arbetslöshet
- försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd enligt socialtjänstlagen
- etablering och bosättning av nyanlända
- kommunens aktivitetsansvar för unga i åldern 16 till 20 år
- den kommunala vuxenutbildningen
- anpassad utbildning för vuxna
- svenska för invandrare
- yrkeshögskola
- boendedrift för ensamkommande barn och unga
- dödsboanmälan och socialnämnds övriga uppgifter enligt ärvdabalken
- vräkningsförebyggande arbete.

Tabell 10. Budget 2025–2027, arbetsmarknadsnämnden

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	37,9	38,0	38,2	38,5
Kostnader	-145,1	-148,1	-150,5	-153,8
Verksamhetens nettokostnader	-107,2	-110,2	-112,3	-115,3
Investeringar	-1,5	-1,0	-1,1	-1,2

Arbetsmarknadsnämnden har i budget 2025 kompenserats för PKV med 1,4 miljoner kronor samt ålagts med effektiviseringskrav på 1,0 miljoner kronor. Ramen har även reducerats med 3,5 miljoner kronor till följd av engångssatsningar 2024. Vidare har ramen räknats upp med 1,8 miljoner kronor för driftkostnadsökningar för beslutade investeringar samt 0,4 miljoner kronor för kostnader som finansieras med generella statsbidrag. Dessutom har 1,1 miljoner kronor flyttats till kommunstyrelsen till följd av en omorganisation.

I den politiska budgeten har arbetsmarknadsnämnden ålagts ytterligare effektiviseringskrav på 1,0 miljoner kronor samt ej erhållit kompensation för driftkostnadsökningen avseende investeringsramen 0,3 miljoner kronor.

De politiska satsningarna, baserat på arbetsmarknadsnämndens förslag, uppgår till 6,4 miljoner kronor och består av ökad riksnorm försörjningsstöd (5,0 mnkr) höjda arbetsgivaravgifter för feriearbetare (0,7 mnkr), återfört belopp för Trelleborgsmodellen (0,4 mnkr) samt ändrad lagstiftning Migrationsverket (0,3 mnkr).

5.3.10. Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden ska ansvara för och fullgöra kommunens uppgifter avseende:

- plan- och bygglagen
- att under kommunstyrelsens ledning svara för att kommunen har en antagen översiktsplan
- att under kommunstyrelsens ledning svara för kommunens strategiska trafikplanering
- miljöbalken
- livsmedelslagen
- lagen om tobak och liknande produkter
- lagen om tobaksfria nikotinprodukter
- mättnings-, kart-, och GIS-verksamhet
- marinbiologfunktion
- klimat- och hållbarhetsstrategiska funktionen
- administrationen för Sydvästra Skånes Vattenråd
- tillstånd och tillsyn avseende servering av alkohol, försäljning av tobak, e-cigarett och vissa receptfria läkemedel
- bostadsanpassning
- räddningstjänst enligt lagen om skydd mot olyckor, lagen om brandfarliga och explosiva varor och lagen om sprängämnesprekursorer.

Tabell 11. Budget 2025–2027, samhällsbyggnadsnämnden

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	36,2	36,3	36,6	36,9
Kostnader	-116,7	-122,5	-128,3	-131,1
Verksamhetens nettokostnader	-80,5	-86,2	-91,8	-94,2
Investeringar	-12,9	-29,8	-4,8	-3,1

Samhällsbyggnadsnämnden har i budget 2025 kompenserats för PKV med 0,4 miljoner kronor samt ålagts med effektiviseringskrav på 0,8 miljoner kronor. Vidare har ramen räknats upp med 2,5 miljoner kronor för driftkostnadsökningar för beslutade investeringar och reducerats med 0,8 miljoner kronor till följd av personalflytt.

I den politiska budgeten har samhällsbyggnadsnämnden ålagts ytterligare effektiviseringskrav på 0,8 miljoner kronor samt ej erhållit kompensation på 1,5 miljoner kronor för driftkostnadsökningar som avser ännu ej beslutade investeringar. Dessa hanteras i ordinarie process om och när projekten beslutas.

De politiska satsningarna, baserat på samhällsbyggnadsnämndens förslag, uppgår till 6,5 miljoner kronor och avser kompensation för de nya pensionsavtalen och kollektivavtalen (3,7 mnkr) samt arbetstidsdirektiven inom räddningstjänsten (2,8 mnkr). I budget 2026 tillkommer 3,0 miljoner kronor för att rättssäkra myndighetsprocesserna samt 1,0 miljoner kronor till upphandling av nytt ärendesystem

Investeringsplanen avser bland annat inköp av släckbilar stationerade i Trelleborg och Anderslöv samt inköp av nytt ärendesystem.

5.3.11. Tekniska servicenämnden

Tekniska servicenämnden ska ansvara för och fullgöra kommunens uppgifter avseende:

- intern service till den kommunala verksamheten
- telefonservice
- taktiska och operativa frågor avseende it och digitalisering
- systemförvaltning för kommunens personaladministrativa system, ekonomisystem, dokument- och ärendesystem, skaderapporteringssystem, passersystem och förtroendemannaregister, samt andra kommunövergripande IT- och kommunikationssystem där kommunstyrelsen är systemägare
- lokalvård
- samordnad fordonshantering för lätta fordon
- samordnad varudistribution
- lokalförsörjning, med undantag för frågor som omfattas av kommunstyrelsens ansvar för strategiska fastighetsfrågor gällande långsiktig lokalförsörjning i kommunen
- drift och underhåll av kommunens fastigheter med lokaler för kommunal verksamhet
- drift och underhåll av kommunens idrottsanläggningar
- samordning och verkställighet av kommunens ny-, om- och tillbyggnadsverksamhet av fastigheter som nyttjas av kommunala verksamheter
- in- och uthyrning av lägenheter i de fall kommunen har skyldighet att tillhandahålla bostäder
- småbåtshamnar
- lokala trafikföreskrifter
- väghållning, gatubelysning och väghållningsmyndighet
- torghandel
- avfallshantering
- vattenförsörjning samt avlopps- och dagvattenhantering
- offentlig konst och utsmyckning
- allmän platsmark, stränder och naturområden
- campingplatser på kommunal mark
- kommunekologifunktionen.

Tabell 12. Budget 2025–2027, tekniska servicenämnden, skattefinansierad verksamhet

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	623,3	632,9	646,3	661,2
Kostnader	-754,7	-768,1	-786,3	-800,5
Verksamhetens nettokostnader	-131,4	-135,1	-139,9	-139,3
Investeringar, skattefinansierad verksamhet	-319,8	-459,1	-506,1	-437,6

Tekniska servicenämnden har i tidigare budgetbeslut ålagts en effektivisering med 2,0 miljoner kronor i budget 2025. Nämnden har fått en negativ PKV-justering med 0,8 miljoner kronor samt ålagts med effektiviseringskrav på 0,9 miljoner kronor. Vidare har ramen räknats upp med 5,3 miljoner kronor för driftkostnadsökningar för beslutade investeringar. I uträkningen har också 2025 års interna priser beräknats och landat i att nämnden ska höja internhyran med 1,5 procent samt övriga interna köp med 0,7 procent.

I den politiska budgeten har nämnden ej erhållit kompensation på 0,3 miljoner kronor för de driftkostnadsökningar som avser ännu ej beslutade investeringar. Dessa hanteras i ordinarie process om och när projekten beslutas.

De politiska satsningarna, baserat på tekniska servicenämndens budgetförslag, uppgår till 2,4 miljoner kronor och avser vakanta lokaler (1,2 mnkr), BID-projektet (1,0 mnkr för åren 2025 och 2026) samt naturreservat Dalköpinge (0,2 mnkr). Från 2026 tillskjuts ytterligare 5,0 miljoner kronor avseende Trelleborg Centralstation med ett särskilt uppdrag att se över befintligt avtal.

I investeringsplanen ingår bland annat utökning av Skegrie skola från F-6 till F-9 och ny Smygehamnsskola. Däremot skjuts ombyggnationen av Pilevällskolan upp tills nästkommande år till följd av att behovet av förskola ej är aktuellt i dagsläget. Ombyggnationen av Axel Ebbes konsthall färdigställs. På Vångavallsområdet färdigställs projektet plan och belysning, vilket följs av att arbetet kring läktaren påbörjas. Nybyggnation av ytterligare en rugbyanläggning i anslutning till befintlig anläggning startar under 2025. Gatuombyggnationer sker på olika platser i kommunen, Östergatan i Anderslöv, Skegrie byaväg samt Johans Kocksgatan i Trelleborg centrum.

Tabell 13. Budget 2025–2027, tekniska servicenämnden, taxefinansierad verksamhet

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	203,2	236,9	242,8	245,6
Kostnader	-203,2	-236,9	-242,8	-245,6
Verksamhetens nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	-439,7	-497,1	-678,1	-524,3

För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade, vilket är ett av de finansiella målen.

I investeringsplanen prioriteras projekt utifrån den mån det är möjligt då investeringstakten bygger på exploateringstakten. Vattenförsörjningsprojektet beräknas kosta drygt 800 miljoner kronor och omfattar bland annat nya vattentäkter i Trelleborg och Klagstorp, nytt vattenverk i Trelleborg, om- och tillbyggnad av Klagstorps vattenverk.

5.3.12. Finansiering

Under verksamhetens nettokostnader inom finansiering finns sådant som inte sorterar under övriga nämnder, bland annat kommunens pensionskostnader, internt PO-pålägg och internränta.

Tabell 14. Driftbudget, finansiering

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	260,3	240,0	246,0	246,0
Kostnader	-301,9	-236,6	-216,6	-228,7
Verksamhetens nettokostnader	-41,6	3,4	29,4	17,3
Skatteintäkter	2 338,2	2 434,8	2 534,2	2 640,4
Generella stats- och utjämningsbidrag	844,4	926,1	953,9	982,6
Finansiella intäkter	103,0	83,3	68,7	72,0
Finansiella kostnader	-165,5	-125,7	-107,9	-123,5
Summa, finansiering	3 078,5	3 321,9	3 478,3	3 588,8

I budget 2025 beräknas pensionskostnaderna minska med 84,3 miljoner kronor och de interna intäkterna från nämndernas pensioner och försäkringar minskar med 42,0 miljoner kronor medan internräntan ökar med 15,7 miljoner kronor. Förväntade räntesänkningar beräknas ge en positiv nettoeffekt på 13,2 miljoner kronor. Dessutom flyttas budgetposten kommunstyrelsens oförutsedda utgifter på 15,0 miljoner kronor till kommunstyrelsen från och med 2025.

I den politiska budgeten förväntas bolagen att ge 10,8 miljoner kronor i utdelning.

5.4. Koncernbolagens uppdrag och ekonomi

Budgeten innehåller en redogörelse av respektive koncernbolags ägardirektiv (beslutade av kommunfullmäktige den 22 april 2024), bestående av beskrivning av ändamål, uppdrag och ekonomi. Utöver en redogörelse av bolagens uppdrag beslutade i ägardirektiven innehåller budgeten även ett antal tillägsuppdrag.

Budgeten innehåller även information om ekonomin i koncernbolagen. Det är respektive bolagsstyrelse som beslutar om budget för bolaget och det är även respektive bolagsstyrelse som föreslår utdelning som sedan beslutas av bolagsstämman.

En sammanställning av olika ekonomiska nyckeltal för år 2024 ingår och kommer att kompletteras med siffror för 2025–2027 efter att bolagsstyrelserna har beslutat om sina budgetar.

Kommunfullmäktige kan i budgeten för kommunkoncernen besluta om nya eller justerade särskilda uppdrag och ekonomiska förväntningar för respektive koncernbolag, inklusive förväntad utdelning. Bolag som genom denna budget får justerade ägardirektiv ska anta dessa genom beslut på bolagsstämma.

5.4.1. Trelleborgs Rådhus AB

Det kommunala ändamålet

Bolaget har enligt bolagsordningen till föremål för sin verksamhet att samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier och andelar i bolag ägda av Trelleborgs kommun. Ändamålet med bolagets verksamhet är att med iakttagande av de för verksamheten gällande kommunala principerna samordna ägaransvaret för de kommunägda bolagen inom Trelleborgs kommun i syfte att uppnå ett optimalt utnyttjande av kommunens resurser.

Uppdrag

För att uppnå det kommunala ändamålet ska bolaget bland annat ansvara för:

- att leda och samordna bolagskoncernen mot ägarens mål och förväntningar
- utveckling av koncerngemensamma förhållningssätt mellan bolagen och den kommunala förvaltningen
- att i samverkan med bolagens styrelse och ledning skapa former för effektiv uppföljning och rapportering på koncernnivå
- att föreslå köp och försäljningar inom koncernen
- vinst- och skatteoptimering inom koncernen
- att i dialog med dotterbolagen verka för att effektivisera, utveckla och samordna bolagskoncernen.

Ekonomi

Bolaget ska optimera koncernens finansiella och skattemässiga situation. Bolaget ska på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från koncernens uppdrag och ekonomiska risker.

Målsättningen är att moderbolaget ska ge avkastning till ägaren i form av aktieutdelning. Till den del moderbolaget inte har täckning för sina kostnader ska det finansieras genom utdelning (inklusive koncernbidrag) från dess dotterbolag.

Tabell 15 Nyckeltal, Trelleborgs Rådhus AB

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bolagets omsättning	4,7			
Rörelseresultat	-1,1			
Resultat före skatt	-4,5			
Investeringsvolym	0,0			
Låneskuld	278,7			
Förväntad utdelning	0			

5.4.2. Trelleborgs Hamn AB

Det kommunala ändamålet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att idka hamnrörelse i Trelleborg, att förvärva, utveckla, förvalta och avyttra fast egendom inom det av bolaget ägda hamnområdet i Trelleborg, att utföra lossning och lastning av fartyg och annan terminalverksamhet, att bedriva skeppsmäkleritjänster, samt att bedriva annan därmed jämförlig hamnverksamhet.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att, med iakttagande av lokaliseringsprincipen, äga, driva och utveckla Trelleborgs hamn för godshantering och skapa goda förutsättningar för färjetrafiken, samt att genom hamnrörelsen skapa goda förutsättningar för näringslivet i Trelleborgs kommun och därmed bidra till positiva effekter för kommuninvånarnas sysselsättning.

Uppdrag

Bolaget ska medverka i utvecklingen av kommunen och staden Trelleborg genom att aktivt delta i projektet Kuststad 2025.

Bolaget ska genom tillhandahållande och utveckling av rationella hamn- och logistiktjänster vara en av Sveriges ledande hamnar för godshantering och fortsätta att skapa goda förutsättningar för aktörerna inom färjetrafiken.

Bolaget ansvarar för att:

- se till att rederier, transportörer och speditörer erbjuds effektiv infrastruktur i form av tåg-, väg- och sjöförbindelser inom och i anslutning till hamnområdet
- utveckla sin verksamhet i samverkan med kommunens aktörer
- samverka med olika intressenter för att främja regional utveckling
- aktivt verka för att andelen av den totala godsmängden som lämnar och ankommer till hamnområdet på järnväg ökar.

Ekonomi

Långsiktighet och stabilitet ska prägla bolagets verksamhet. Utbyggnad av hamnverksamhet och reinvesteringar i befintlig infrastruktur ska bolaget klara genom investeringens intjäningsförmåga oavsett om finansieringen sker med egna medel eller med extern finansiering.

Bolaget ska enligt fastställd tidplan, till moderbolaget, lämna underlag som ligger till grund för upprättande av ekonomiska månadsrapporter och årsredovisning. Nedan redovisar ägaren ett antal ekonomiska förutsättningar kopplade till bolagets verksamhet.

Ägaren kommer att följa upp bolagets ekonomi i samband med rapportering och i ägardialogerna.

- Kravet på soliditet från ägaren är att den bör vara lägst tio procent.
- Avkastningskravet bestäms årligen i dialog mellan moderbolaget och bolaget och beräknas på rörelseresultatet.
- En överenskommelse har tecknats mellan Trelleborgs Hamn AB och kommunen om vilken kommunfullmäktige beslutat den 18 juni 2018. Syftet är att bolaget år 2030 (slutåret för överenskommelsen) ska ha en god ställning och en god soliditet så att bolaget kan lämna utdelning.

Tilläggsupdrag

- Trelleborgs Hamn AB förväntas ge en utdelning på 10 miljoner kronor till kommunen under 2025, vilket innebär ett tillfälligt avsteg från den överenskommelse som finns mellan kommunen och bolaget.

Tabell 16. Nyckeltal, Trelleborgs Hamn AB

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bolagets omsättning	308,3			
Rörelseresultat	41,3			
Resultat före skatt	15,8			
Investeringsvolym	197,4			
Låneskuld	1 090,0			
Soliditet	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%
Förväntad utdelning	0	10,0		

5.4.3. AB Trelleborgshem

Det kommunala ändamålet

Föremålet för bolagets verksamhet är att inom Trelleborgs kommun förvärva, förvalta och avyttra såväl bebyggda som obebyggda fastigheter, tomträtter eller andra nyttjanderätter till fastigheter, liksom att uppföra byggnader och anläggningar för främst bostads-, kontors-, affärs-, service- samt allmänna ändamål.

Ändamålet med bolaget är att, med iakttagande av lokaliseringsprincipen, vara ett allmännyttigt kommunalt bostadsföretag för att främja bostadsförsörjningen i Trelleborgs kommun.

Uppdrag

Bolaget ska vara en aktiv part i utvecklingen av kommunen och staden Trelleborg, bland annat genom att delta i projektet Kuststad 2025 och i andra aktuella exploateringsområden.

Bolaget ska särskilt

- bygga bostäder i delområden för att inleda utbyggnaden i området
- initiera byggnation på mindre orter utanför Trelleborgs stad
- initiera inköp av utvecklingsfastigheter
- tillhandahålla ett varierat bostadsutbud av god kvalitet som kan attrahera olika kunder
- samverka med kommunen kring boende för olika grupper med särskilda behov
- för varje projekt avgöra lämpligheten av upplåtelseform utifrån plats, ekonomi och behov
- inventera vilka delar av fastighetsbeståndet som kan ombildas från hyresrätt till annan boendeform.

Bolaget får avyttra icke lönsamma och orationella fastigheter i syfte att frigöra kapital för finansiering av nyproduktion och fastighetsförvärv.

Ekonomi

Bolaget ska ha en ekonomisk ställning som medger utveckling och investeringar utan tillskott från kommunen. Bolaget ska enligt fastställd tidplan, till moderbolaget, lämna underlag som ligger till grund för upprättande av ekonomiska månadsrapporter och årsredovisning.

Nedan redovisar ägaren ett antal ekonomiska förutsättningar kopplade till bolagets verksamhet. Ägaren kommer att följa upp bolagets ekonomi i samband med rapportering och i ägardialogerna. I bedömningen av rimlig risknivå ingår att ägaren kräver en soliditet på lägst 25 procent. Ett målvärde för soliditeten bör vara 35 procent. Det noteras att i förhållande till marknadsvärden ligger den verkliga soliditeten väsentligt högre. Avkastningskravet bestäms årligen i dialog mellan moderbolaget och bolaget och beräknas på rörelseresultatet. Om aktieutdelning ska genomföras så ska den beräknas som ränta på det kapital som ägaren betalt som aktiekapital. Räntesatsen ska uppgå till den genomsnittliga statslåneräntan under föregående räkenskapsår med tillägg av en procentenhet, dock högst hälften av årsresultatet.

Trelleborgs kommun kan begära utdelning av hälften av det nettoöverskott som kan uppkomma vid avyttring av fastigheter. Nettoöverskott är skillnaden mellan en fastighets försäljningspris och dess bokförda värde med tillägg för försäljningskostnader.

Kommunen kan också begära utdelning av överskott att användas för sådana åtgärder inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar som främjar integration och social

sammanhållning eller som tillgodoser bostadsbehovet för personer för vilka kommunen har ett särskilt ansvar.

Tilläggsupdrag

AB Trelleborgshem förväntas ge en utdelning på 0,8 miljoner kronor under 2025, motsvarande den lagstadgade rätten till utdelning från allmännyttan.

Tabell 17. Nyckeltal, AB Trelleborgshem

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bolagets omsättning	202,5			
Rörelseresultat	38,0			
Resultat före skatt	7,7			
Investeringsvolym	235,9			
Låneskuld	706,7			
Soliditet	35,0%	35,0%	35,0%	35,0%
Förväntad utdelning	0,8	0,8		

5.4.4. AB Visit Trelleborg

Det kommunala ändamålet

Föremålet för bolagets verksamhet är att främja turismens roll i samhällsutvecklingen och stärka platsens attraktionskraft. Detta sker i nära samverkan med den lokala besöksnäringen, kommunens förvaltningar och bolag samt regionala, nationella och internationella aktörer. Bolagets verksamhet har som syfte att utveckla, profilera och marknadsföra den plats som geografiskt utgörs av Trelleborgs kommun för att därigenom bidra till en hållbar och ökad besöksnäring, evenemang samt ökad turistekonomisk omsättning.

Uppdrag

Bolaget ska, i samverkan med den lokala besöksnäringen, utveckla, profilera och marknadsföra Trelleborg och Sydkusten som attraktivt besöksmål året om.

Bolaget ska främja lokala och externa initiativ som bidrar till ett rikt utbud av evenemang. Uppdraget ska ses som ett styrmedel för att göra Trelleborgs kommun som destination attraktiv även utanför högsäsong.

Ekonomi

Bolaget ska ha en ekonomisk ställning som medger utveckling och investeringar utan tillskott från kommunen. Bolaget ska enligt fastställd tidplan till moderbolaget lämna underlag som ligger till grund för upprättande av ekonomiska månadsrapporter och årsredovisning.

Avkastningskravet bestäms årligen i dialog mellan moderbolaget och bolagen och beräknas på rörelseresultat.

I samband med framtagandet av bolagets budget ska förutsättningarna att lämna utdelning till ägaren bedömas.

Tabell 18. Nyckeltal, AB Visit Trelleborg

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bolagets omsättning	2,6			
Rörelseresultat	-14,1			
Resultat före skatt	-14,5			
Investeringsvolym	0,0			
Låneskuld	23,7			
Soliditet	5,9%			
Förväntad utdelning	0			

5.4.5. Trelleborgs Energi AB och Trelleborgs Elnät AB

Det kommunala ändamålet

Ändamålet med Trelleborgs Energi AB ska vara att främja energiförsörjningen i kommunen samt verka för låga energikostnader inom kommunen. Bolaget ska primärt sälja el som kommer från fossilfria energikällor som sol, vind, vatten samt kärnkraft och verka för prisvärd energi, användande av förnybar el samt arbeta med energieffektivisering.

Föremålet för Trelleborgs Elnät ABs verksamhet är att bedriva nätverksamhet med distribution av elenergi samt utföra därmed förenlig verksamhet. Ändamålet med bolaget är att främja energiförsörjningen i kommunen.

Uppdrag

Bolagen ska vara en aktiv part i utvecklingen av kommunen och staden Trelleborg, bland annat genom att delta i projektet Kuststad 2025 och i andra aktuella exploateringsområden. Bolagen ska verka för en gynnsam utveckling av vätgas i kommunen.

Trelleborgs Elnät AB har vidare som uppdrag att bygga och underhålla infrastruktur avseende eldistribution inom koncessionsområdet i Trelleborgs kommun och del av Vellinge kommun.

Ekonomi

Bolagen ska ha en ekonomisk ställning som medger utveckling och investeringar utan tillskott från ägaren. Bolagen ska enligt fastställd tidplan, till moderbolaget, lämna underlag som ligger till grund för upprättande av ekonomiska månadsrapporter och årsredovisning.

Nedan redovisar ägaren ett antal ekonomiska förutsättningar kopplade till bolagens verksamhet. Ägaren kommer att följa upp bolagens ekonomi i samband med rapportering och i ägardialoger.

- Kravet på soliditet från ägaren är att den bör vara lägst tio procent.
- Avkastningskravet bestäms årligen i dialog mellan moderbolaget och bolagen och beräknas på rörelseresultatet.
- Inom koncernen ska det årligen, i samband med framtagandet av bolagens budget uppskattas bolagens förutsättningar att lämna utdelning till ägaren. Om det antas, i samband med att resultatet och årsprognos i delårsrapport 2 presenteras, att resultatet kommer att avvika med mer än tio procent från budgeterat resultat ska ny dialog om utdelningskravet tas upp.

Tilläggsuppdrag

- Trelleborgs Energi AB ska ta fram en plan för hur bolaget kan förbättra sitt ekonomiska resultat samt se över vilken investeringsnivå som är rimlig utifrån bolagets finansiella styrka och framtida behov.

Tabell 19. Nyckeltal, Trelleborgs Energi AB

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bolagets omsättning	444,5			
Rörelseresultat	37,6			
Resultat före skatt	13,7			
Investeringsvolym	57,2			
Låneskuld	585,5			
Soliditet	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%
Förväntad utdelning	0			

5.5. Summering

Kommunens resultat exklusive exploateringsverksamheten, beräknas för åren 2025-2027 uppgå till 225 miljoner kronor, i enlighet med det finansiella målet. Kommunens taxefinansierade verksamheter kommer att vara avgiftsfinansierade. Soliditetsmålet går ej att bedöma i föreliggande budget då investeringsplan ej beslutas om per projekt utan endast ses som en plan.

Kommunkoncernens låneram uppgår i dagsläget till 5,0 miljarder kronor. I kassaflödesanalysen har hänsyn tagits till det finansiella målet om att 60 procent av investeringarna inom de skattefinansierade verksamheterna ska vara självfinansierade. Baserat på detta beräknas låneskulden (avsnitt 7.7.) växa till närmare 8,7 miljarder kronor under treårsperioden. Det är dock rimligt att anta att en hel del planerade investeringar skjuts på framtiden. En tydligare styrning mot det finansiella målet kring självfinansiering kommer också innebära att investeringsprojekt kommer att prövas hårdare inför beslut. Därför är det rimligt att låneramen inte kommer att öka i den takt som kassaflödesanalysen visar. Samtidigt behövs en viss marginal för variationer i inbetalningar och utbetalningar. Kommunkoncernens låneram justeras därför till 6,0 miljarder kronor för år 2025, 6,5 miljarder kronor för år 2026 samt 7,0 miljarder kronor för år 2027.

6. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att kommuner ska ha goda förutsättningar för att i ett mer långsiktigt perspektiv klara ekonomin och den kommunala verksamheten både i förvaltningen och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Definitionen av vad som är god ekonomisk hushållning i den enskilda kommunen behöver utgå från den egna situationen och de egna förutsättningarna för ekonomi och verksamhet. Kommunallagen reglerar god ekonomisk hushållning och regelverket i övrigt för den ekonomiska förvaltningen.

I förarbetena till kommunallagens regler om god ekonomisk hushållning anges bland annat att en kommun inte bör förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov utan att löpande intäkter täcker löpande kostnader. Grunden för god ekonomisk hushållning i kommunen bör utgå från en finansiell analys som tar fram de finansiella kraven för att kunna bedriva verksamhet, konsolidera ekonomin, finansiera nödvändiga investeringar samt hantera andra långsiktiga åtaganden, som till exempel pensionsförpliktelser.

Lagen innefattar även krav på att resurserna i verksamheten används i linje med politiska prioriteringar och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Därför ska även för verksamheten anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

6.1. Balanskrav

Negativt balanskravsresultat ska återställas inom tre år. Balanskravet är ett minimikrav och kravet på god ekonomisk hushållning innebär att ekonomin på längre sikt ska konsolideras med hänsyn till bland annat det samlade pensionsåtagandet och behovet av reinvesteringar.

Kommunfullmäktige kan åberopa synnerliga skäl för att inte återställa ett negativt resultat. Med synnerliga skäl avses enligt förarbetena fall där ett frångående från kravet att återställa det egna kapitalet är mycket väl motiverat. Det grundläggande kravet är att de åtgärder som kommunen rent allmänt vidtar måste vara förenliga med god ekonomisk hushållning.

6.2. Resultatutjämningsreserv

Undantag från huvudregeln är reglering via resultatutjämningsreserven (RUR). Sedan 2013 har det funnits möjlighet för kommuner att reservera delar av ett positivt resultat i en RUR som sedan kan användas för att jämna ut intäkter över en konjunkturcykel. År 2023 var sista året det fanns möjlighet att reservera medel i RUR. Disponering av medel från RUR får göras till 2033.

6.3. Resultatreserv

Från och med år 2024 ges möjlighet för kommuner att reservera medel i en resultatreserv (RER), som bör kunna bidra till en ökad flexibilitet i användningen av sparade medel jämfört med idag. Den bör till exempel kunna användas för att täcka vissa särskilda, planerade kostnader ett enskilt år, exempelvis till följd av nödvändig omstrukturering av verksamhet för att på sikt nå en god ekonomisk hushållning. RER bör även kunna användas vid oförutsedda utgiftsökningar eller inkomstbortfall, så länge det bidrar till att uppnå god ekonomisk hushållning.

Reservering av medel i en resultatreserv får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av den del av årets resultat eller årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger en eller två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning. Procentsatsen ska bero på om det egna kapitalet, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, är positivt eller negativt.

En reservering ska få göras om resultatreserven efter reserveringen uppgår till ett belopp som motsvarar högst fem procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning.

6.4. God ekonomisk hushållning i Trelleborgs kommun

Kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Ett positivt resultat behövs dels för att värdesäkra anläggningstillgångar och pensioner, dels för att finansiera en långsiktigt rimlig del av de investeringar som görs. Det är därför av vikt att kommunen har en budget i balans och att kommunfullmäktiges fastställda finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls.

6.4.1. Resultatutjämningsreserv i Trelleborgs kommun

För Trelleborgs kommun gäller att uttag från resultatutjämningsreserven endast kan ske för att täcka underskott, det vill säga att årets resultat efter balanskravsjustering är negativt. Vidare att den underliggande skatteunderlagsutvecklingen för riket och aktuellt budgetår understiger den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren.

Kommunfullmäktige beslutade den 16 oktober 2023 att resultatutjämningsreserven, utöver att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, även kan disponeras för att utjämna kostnader över en konjunkturcykel som följer av extraordinära prisökningar eller kostnader till följd av andra oförutsedda och ej påverkbara händelser.

6.4.2. Resultatreserv i Trelleborgs kommun

Resultatreserven innebär en möjlighet att avsätta medel i en reserv under goda tider för att senare kunna disponera medel från densamma under sämre tider, under vissa omständigheter. Vissa omständigheter kan innebära tillfälligt svag skatteunderlagsutveckling, tillfälliga kostnader till följd av konjunktursvängningar, omstrukturering av verksamhet eller andra tillfälligt oförutsedda utgiftsökningar och tillfälligt oförutsedda inkomstbortfall. Detta för att på sikt nå god ekonomisk hushållning.

Avsikten med resultatreserven är inte att möjliggöra en överbeskattning där delar av överskotten årligen sparas för framtiden och inte heller att göra det möjligt att under en längre tid ha en nivå på skatteunderlaget som är lägre, eller en kostnadsnivå som är högre, än vad som är långsiktigt hållbart, utifrån riktlinjerna för god ekonomisk hushållning.

Avsättning till RER

För att säkerställa finansieringen av Trelleborgs kommuns framtida investeringar får endast den del av ett positivt resultat som överstiger en procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning avsättas i en resultatreserv. Denna regel bör tas ställning till på nytt inför varje mandatperiod utifrån aktuella förutsättningar.

Disponering av RER

Resultatreserven får användas i händelse av att balanskravet blir negativt och kan disponeras vid omvärldsförändringar eller kostnadsökningar som på kort sikt påverkar kommunens resultat negativt, förutsatt att det främjar en sund ekonomisk hushållning. Exempel på användning kan innefatta kostnader för nödvändiga omstruktureringar av verksamheten för att på lång sikt uppnå en god ekonomisk hushållning. Det kan även inkludera oväntade utgiftsökningar till följd av omvärldsförändringar, såsom ökade pensionskostnader eller inkomstbortfall där skatteunderlaget minskar under ett enskilt år. Det är viktigt att betona att resultatreserven inte bör användas för att täcka långsiktiga kostnadsökningar, för att möta ökade ambitioner eller kompensera för ineffektiv verksamhetsdrift.

6.4. Prognos och budgetföljsamhet

Inom Trelleborgs kommun görs månadsbokslut från och med februari månad, både gällande drift- och investeringsredovisning, vilket informeras om i respektive nämnd. Förvaltningarnas underlag ligger till grund för en samlad månadsrapport för kommunen som informeras om i kommunstyrelsens arbetsutskott.

Boksluten fokuserar på helårsprognosen och korta förklaringar anges till större differenser, både jämfört med budget och med tidigare prognos samt om prognosen avviker betydligt från periodens resultat. Detta ger regelbundna indikationer om kommunens förväntade resultat.

Framtagande av helårsprognos kräver god kännedom om verksamhetens intäcks- och kostnadsvariationer under året, vilket är en förutsättning för att kunna göra korrekta periodiseringar och rättvisande prognoser. Periodiseringar ska göras om beloppet överstiger ett prisbasbelopp, eller om det anses vara väsentligt.

Mer omfattande månadsbokslut görs i delårsrapporterna per den 30 april och den 31 augusti som beslutas om i respektive nämnd och därefter även i kommunfullmäktige. Rapporten per den 31 augusti omfattar även koncernbolagen. Här görs mer djupgående analyser av ekonomi, uppdrag och måluppfyllelse, där negativa avvikelser ska förklaras utförligt och i möjligaste mån åtgärdas.

Hantering av avvikelse mot driftbudget

Nämnder som vid delårsrapporterna uppvisar en negativ helårsprognos ska inkomma med en åtgärdsplan för att uppnå en ekonomi i balans vid årets slut. I det fall det är aktuellt ska det framgå av nämndens beslut att en sådan åtgärdsplan är framtagen. Åtgärdsplanerna görs i syfte att säkerställa god ekonomisk hushållning, det vill säga att löpande intäkter täcker löpande kostnader.

Hantering av avvikelse mot investeringsbudget

Vid avvikelser i investeringsprojekt som har beslutats av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige, där den prognostiserade investeringsutgiften överstiger projektets budget med mer än tio procent eller annat belopp som har beslutats i samband med igångsättningsbeslut, ska kommunstyrelsens arbetsutskott informeras. Detsamma gäller om det uppstår betydande avvikelser utifrån tidplan eller beslutad kvalitet. Rapportering ska ske löpande så snart avvikelsen upptäcks. Arbetsutskottet ska avgöra om det krävs ett kompletterande beslut från kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige för projektets fortsättning.

7. Räkenskaper

I detta kapitel återfinns resultatbudget, balansbudget, driftbudget, investeringsplan, exploateringsbudget, kassaflödesanalys, skuldutveckling och finansiella nyckeltal.

7.1. Resultatbudget 2025–2027, Trelleborgs kommunkoncern

Tabell 20. Resultatbudget, kommunen

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	733,1	820,6	839,7	846,2
Verksamhetens kostnader	-3 801,8	-3 908,1	-4 033,6	-4 149,5
Jämförelsestörande poster	102,5	304,8	66,3	56,2
Avskrivningar	-177,3	-180,0	-180,0	-180,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 143,5	-2 962,7	-3 307,6	-3 427,1
Skatteintäkter	2 338,2	2 434,8	2 534,2	2 640,4
Generella statsbidrag och utjämning	844,4	926,1	953,9	982,6
Verksamhetens resultat	39,1	398,2	180,5	195,9
Finansiella intäkter	103,0	83,3	68,7	72,0
Finansiella kostnader	-165,5	-125,7	-107,9	-123,5
Resultat efter finansiella poster	-23,4	355,8	141,3	144,4
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-23,4	355,8	141,3	144,4
Årets resultat exkl exploatering	-126,0	51,0	75,0	99,0

Tabell 21. Resultatbudget, koncernbolagen

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	982,3			
Verksamhetens kostnader	-754,1			
Avskrivningar	-125,1			
Rörelseresultat	103,1	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	4,7			
Finansiella kostnader	-88,4			
Resultat före skatt	19,5	0,0	0,0	0,0

7.2. Balansbudget 2025–2027, kommunkoncernen

Tabell 22. Balansbudget, kommunen

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anläggningstillgångar	8 170,6	9 328,0	10 629,7	11 869,7
Omsättningstillgångar	868,1	868,1	868,1	868,1
Summa tillgångar	9 038,7	10 196,1	11 497,8	12 737,8
Eget kapital	2 714,0	3 069,8	3 211,0	3 355,4
varav Årets resultat	-23,4	355,8	141,3	144,4
Avsättningar	563,3	588,3	587,4	598,2
Skulder	5 761,5	6 538,0	7 699,3	8 784,2
varav Långfristiga skulder	5 211,1	5 987,6	7 148,9	8 233,8
varav Kortfristiga skulder	550,4	550,4	550,4	550,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	9 038,7	10 196,1	11 497,8	12 737,8

7.3. Driftbudget 2025–2027

Tabell 23. Driftbudget, kommunen

Belopp i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen	-195 283	-223 100	-226 200	-229 400
Kommunstyrelsen, exploateringsverksamhet	102 535	304 780	66 251	45 402
Överförmyndarnämnden	-8 300	-8 700	-8 800	-9 000
Valnämnden	-2 000	-100	-2 000	-100
Revisionen (föreslås av KF:s presidium)	-2 800	-2 800	-2 800	-2 900
Socialnämnden	-1 115 200	-1 130 800	-1 149 800	-1 179 200
Bildningsnämnden	-1 383 700	-1 386 200	-1 407 600	-1 444 200
Kultur- och fritidsnämnden	-178 100	-187 700	-189 800	-192 900
Arbetsmarknadsnämnden	-107 175	-110 200	-112 300	-115 300
Samhällsbyggnadsnämnden	-80 500	-86 200	-91 800	-94 200
Tekniska servicenämnden, skattefinansierad verksamhet	-131 400	-135 100	-139 900	-139 300
Utrymme för driftkostnadsökningar och politiska satsningar			-72 300	-83 300
Finansiering	-41 592	3 400	29 400	17 300

Specifikation över framräknade ramar finns i bilaga 1.

7.4. Investeringsplan 2025–2034

Tabell 24. Investeringsplan, kommunen

Belopp i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen	-108 436	-110 000	-64 100	-274 100
Socialnämnden	-6 860	-8 300	-6 900	-7 000
Bildningsnämnden	-17 310	-22 800	-14 300	-13 200
Kultur- och fritidsnämnden	-11 360	-13 050	-5 500	-5 800
Arbetsmarknadsnämnden	-1 500	-1 000	-1 100	-1 200
Samhällsbyggnadsnämnden	-12 900	-29 800	-4 800	-3 100
Tekniska servicenämnden, skattefinansierad verksamhet	-319 811	-459 100	-506 100	-437 600
Tekniska servicenämnden - vatten och avlopp (taxefinans.)	-419 231	-479 100	-656 200	-489 500
Tekniska servicenämnden - avfall och återvinning (taxefinans.)	-20 450	-18 000	-21 900	-34 800
SUMMA	-917 858	-1 141 150	-1 280 900	-1 266 300

En specificerad investeringsplan för 2025–2034 per projekt och per nämnd återfinns i bilaga 2 och 3.

Tabell 25. Investeringsplan, koncernbolagen

Belopp i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Trelleborgs Hamn AB	197,4			
AB Trelleborgshem	235,9			
Trelleborgs Energi AB	57,2			
SUMMA	490,5	0	0	0

7.5. Exploateringsbudget 2025 med plan 2026–2034

Tabell 26. Exploateringsbudget 2025–2027

Belopp i tkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen	-229 988	-196 240	-200 768	-153 745

En specificerad exploateringsbudget för 2025–2034 per projekt återfinns i bilaga 4.

7.6. Kassaflödesanalys

Tabell 27. Kassaflödesanalys, kommunen

Belopp i mnkr	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	-23,4	355,8	141,3	144,4
- varav inom exploateringsverksamheten	102,5	304,8	66,3	45,4
Justering för av- och nedskrivningar	177,3	180,0	180,0	180,0
Justering för gjorda avsättningar	116,0	25,1	-0,9	10,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	269,9	560,9	320,4	335,1
Investeringsverksamheten				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (skattefinans.)	-478,2	-426,8	-423,5	-482,9
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (taxefinans.)	-439,7	-497,1	-678,1	-524,3
Investeringar i exploateringsverksamheten	-230,0	-196,2	-200,8	-153,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 147,8	-1 120,2	-1 302,4	-1 160,9
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån/lånebehov	878,0	559,3	982,0	825,8
Övriga förändringar av långfristiga poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	878,0	559,3	982,0	825,8
ÅRETS KASSAFLÖDE	0,0	0,0	0,0	0,0

7.7. Skuldutveckling

Tabell 28. Låneskuld, kommun & koncern

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Låneskuld, totalt	5 137,0	6 310,3	7 517,3	8 647,1
- varav kommunens egna lån	2 327,0	2 886,3	3 868,3	4 694,1
- varav vidareförmedlade lån till bolagen	2 750,0	3 364,0	3 589,0	3 893,0
- varav bolagens egna lån	60,0	60,0	60,0	60,0
Långfristig låneskuld, kommunen, kr/invånare	49 586	61 352	82 037	99 329
Långfristig låneskuld, koncernen, kr/invånare	109 465	134 135	159 423	182 976

7.8. Finansiella nyckeltal

Tabell 29. Finansiella nyckeltal

	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Soliditet exkl. pensionsskuld	31,6%	33,9%	33,8%	33,7%
Resultatets andel av skatter och statsbidrag	-0,7%	10,6%	4,0%	4,0%
- exklusive exploateringsverksamheten	-4,0%	1,5%	2,2%	2,7%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och statsbidrag	98,8%	88,2%	94,8%	94,6%
- exklusive exploateringsverksamheten	102,0%	97,2%	96,7%	95,8%
Verksamhetens nettokostnader exkl exploatering, förändring från föregående år	7,3%	0,7%	3,3%	2,9%
Skatteintäkters och generella statsbidrags förändring från föregående år	3,9%	5,6%	3,8%	3,9%
Finansnetto i miljoner kronor	-62,5	-42,4	-39,2	-51,5
Nettoinvesteringars andel av skatter och statsbidrag	22,3%	18,5%	17,9%	17,6%
Självfinansieringsgrad, dvs. resultat och avskrivningars andel av investeringar	21,7%	86,0%	51,5%	51,0%
- varav inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploatering	7,3%	37,1%	40,8%	43,8%

Bilagor

Bilaga 1: Framräknade tekniska driftbudgetramar

Bilaga 2: Investeringsplan 2025 med flerårsplan 2026-2034, skattefinansierad verksamhet

Bilaga 3: Investeringsplan 2025 med flerårsplan 2026-2034, taxefinansierad verksamhet

Bilaga 4: Exploateringsbudget 2025 med flerårsplan 2026-2034