



Bokslutsrapport 2019

Preliminärt bokslutsutfall



Trollhättans Stad

Bokslut 2019

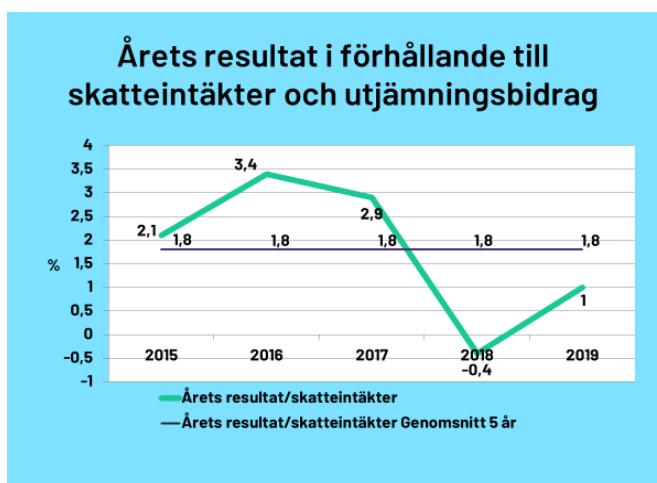
Årets resultat

Årets resultat uppgår till +36 mkr, vilket är +17 mkr bättre än budget. I årets resultat ingår realisationsvinster (försäljning av mark) med + 10 mkr och orealiserade vinster i värdepapper med + 6 mkr. Prognoserna har under året pekat på ett negativt resultat. En orsak till det positiva resultatet är att nämndernas budgetavvikelse på -52 mkr är bättre än tidigare prognoser under året.

En annan orsak till det förbättrade resultatet är finansnettot. En ny lagstiftning om kommunernas redovisning har börjat gälla från årsskiftet, som bland annat innebär att värdepapper ska värderas till verkligt värde på bokslutsdagen istället för anskaffningsvärdet. Regelförändringen påverkar finansnettots intäkter med 6 mkr och är enbart en bokföringsteknisk intäkt.

Årets positiva resultat innebär en förbättring från föregående års underskott. Vidtagna åtgärder inom nämnderna för att få en budget i balans, med bland annat restriktivitet med inköp och personaltillsättningar, har givit resultat. Det har medfört att nämndernas underskott har minskat från föregående år. Omsorgsnämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden och utbildningsnämnden redovisar fortfarande underskott. Överskott på finansnetto, skatteintäkter och utjämningsbidrag gör att resultatet blir positivt trots nämndernas underskott.

Resultat relaterat till skatteintäkter och utjämningsbidrag uppgår till 1 %, inkluderat exploateringsresultat och realisationsvinster. Kommunfullmäktiges målnivå är 1 %. Det genomsnittliga resultatet för de senaste fem åren har varit 1,8 %. Bidragande till detta har varit tillfälliga statliga tillskott, återbetalda försäkringspremier från AFA, förtida vinst vid försäljning av värdepapper och försäljning av mark och tomter.



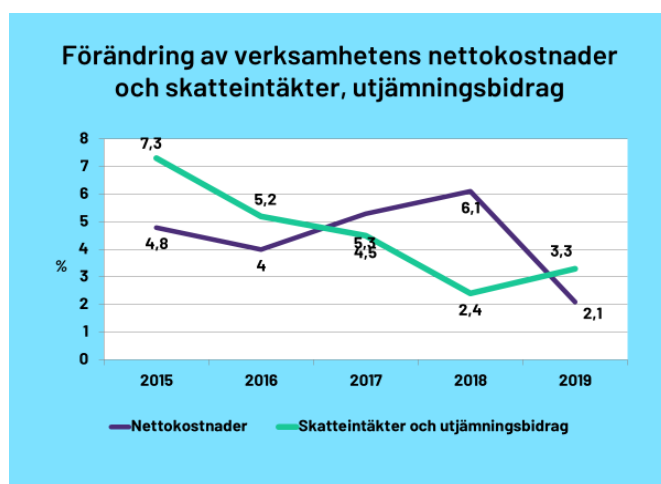
Sammanfattning bokslutsutfall i förhållande till budget

Alla siffror inom parantes är enligt prognos från delårsrapport per augusti.

- Skatteintäkter och utjämningsbidrag +21 mkr (+18 mkr)
- Finansnetto +28 mkr (+12 mkr)
- Realisationsvinster +9 mkr (+9 mkr)
- Särskilda åtgärder +14 mkr (+9 mkr)
- Gemensamma poster -2 mkr (-5 mkr)
- Nämnderna -52 mkr (-72 mkr)
- Exploateringsresultat -1 mkr (-3 mkr)
- Avskrivningar 0 (-1 mkr)

Högre slutligt taxeringsutfall för 2018, högre skatteunderlagstillväxt för 2019 och fler invånare än beräknat innebär att skatteintäkter och utjämningsbidrag redovisar överskott mot budget på +21 mkr. Försäljning av mark, tomträtter, mm har medfört realisationsvinster på +9 mkr. Särskilda åtgärder och oförutsett redovisar ett överskott på +14mkr. Gemensamma poster har sammantaget -2 mkr högre kostnader än budget och avser främst högre pensionskostnader.

Finansnettot uppgår till +82 mkr, vilket är +28 mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror på högre utdelning från Kommuninvest om +5 mkr, högre avkastning på placeringar +2 mkr, vinst vid förtida försäljning av värdepapper +14 mkr och orealiserade vinster (skillnad mellan anskaffningsvärdet och verkligt värdet per balansdagen enligt ny lagstiftning) i värdepapper + 6 mkr.



Skatteintäkter och verksamhetens nettokostnader

En förutsättning för en långsiktig hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar mer än skatteintäkter och utjämningsbidrag. Det är positivt att trenden med högre nettokostnadsökning än skatteintäkter och utjämningsbidrag har brutits, vilket är nödvändigt för att ha kontroll på ekonomin och inte försvaga kommunens finansiella ställning.

Avstämning finansiella mål enligt Mål- och resursplan (MRP)

- *Kommunstyrelsen ska se till att våra gemensamma resurser används i enlighet med god ekonomisk hushållning och i enlighet med kommunfullmäktiges uppdrag.*

Målet uppfylls. Årets resultat är 17 mkr bättre än budget.

- *Den kommunala utdebiteringen ska, efter höjning 2015, vara oförändrad under planperioden*
- Målet uppfylls. Utdebiteringen är oförändrad från 2015.

- *Resultatets andel av skatteintäkter och utjämningsbidrag ska vara tillräcklig för att långsiktigt finansiera investeringar.*

Målet uppfylls inte. Resultatets andel är 1,0 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag, men är inte tillräckligt för att finansiera investeringarna. Skattefinansieringsgraden för investeringar uppgår till 74 %.

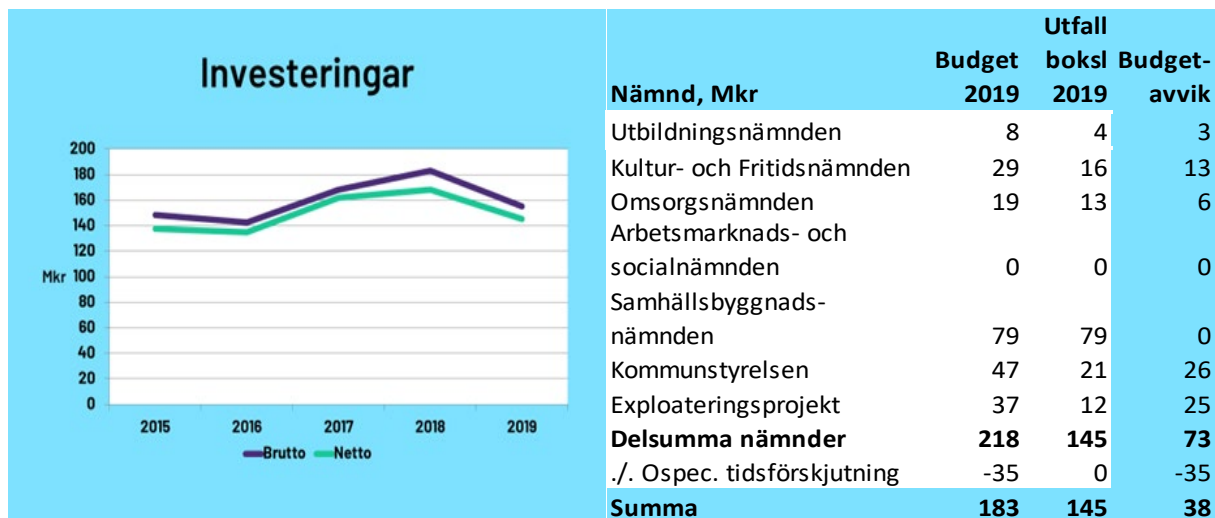
- *Den finansiella ställningen ska vara stark.*

Målet uppfylls. Trots att den totala soliditeten sjunker med 2,6 %-enheter, från 28,3% till 25,7% och den redovisade soliditeten med 8,6 % enheter från 60,8 % till 52,2 % har Trollhättan en hög soliditet, som är starkare i länet och riket. Den försämrade soliditeten beror på ökad balansomslutning.

- *Betalningsberedskapen ska vara god*

Målet uppfylls. Balanslikviditeten uppgår till 118 %. På kort sikt finns reserver genom kontokredit och på placeringar i värdepapper.

Investeringsutfall



Netto avser utgifter med avdrag för investeringsbidrag. Från 2017 redovisas utgifter för allmän platsmark som t.ex. gator i exploateringsområdena som investering. Detta påverkar jämförelsen med investeringsutfallet tidigare år

Under året har investeringar genomförts med 145 mkr, varav investeringar i exploateringsprojekt (nya bostads- och verksamhetsområden) med 12 mkr. Utfallet är 38 mkr lägre än budget.

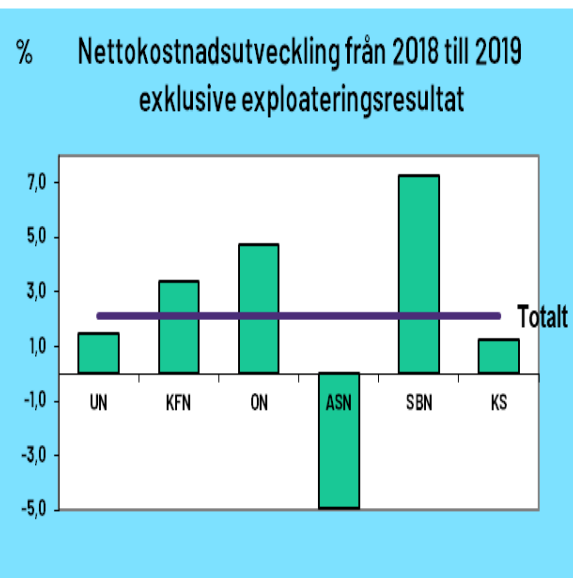
De största projekten:

- Drottningtorget 40 mkr.
- Stridsbergsbron 15 mkr.
- Exploateringsprojekt Alingsåker 2, 6 mkr.
- Maskiner och fordonsinköp 4 mkr.

Större avvikelser mot budget avser: Slättbergshallen +12 mkr (KFN), TRISS-projektet +7 mkr (KS) och exploateringsprojekt: Alingsåker verksamhet +12 mkr, Nysätra + 7 mkr (KS), Sjölö +5 mkr.

Bokslutsutfall för nämnderna

Nämnd, Mkr	Utfall		Budget- avvik
	Budget 2019	boksl 2019	
Utbildningsnämnden	1 043	1 055	-13
Kultur- och Fritidsnämnden	163	163	1
Omsorgsnämnden	1 053	1 088	-35
Arbetsmarknads- och socialnämnden	328	342	-14
Samhällsbyggnads-nämnden	114	114	0
Överförmyndarnämnden	2	2	
Kommunstyrelsen inkl. expl. resul	726	718	8
Varav exploateringsresultat	-21	-20	-1
Nämnder exkl. exploat resultat	3 449	3 501	-52



Nämnderna redovisar ett underskott mot budget exkluderat exploateringsresultatet på - 52 mkr motsvarande -1,5% av budgeten. Jämfört med delårsrapporten i augusti har utbildningsnämnden utfall förbättrats med + 8 mkr, arbetsmarknads- och socialnämnden med + 5 mkr och kommunstyrelsen med +8 mkr. Övriga nämnders utfall har förändrats marginellt från augustirapporten.

Från bokslutet 2018 har både utbildningsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämndens underskott minskat med vardera 20 mkr medan omsorgsnämndens underskott fortsatt öka.

Nämndernas nettokostnader har totalt inte ökat mer än 2 %, vilket innebär att anpassningar har gjorts för att få en budget i balans. Vidtagna åtgärder för arbetsmarknads- och socialnämnden har medfört lägre kostnader för institutionsplaceringar och arbetsmarknadsåtgärder. Omsorgsnämndens kostnadsökning avser ökade kostnader för LSS, sanktionsavgifter och minskade statsbidrag. Medan ökade kostnader för avskrivningar medför en högre nettokostnadsökning för samhällsbyggnadsnämnden.

Utbildningsnämnden

Redovisat underskott - 13 mkr innebär en förbättring på 8 mkr jämfört augusti. Det går att utläsa är en tydlig förbättring av grundskolans enheter efter sommaren.

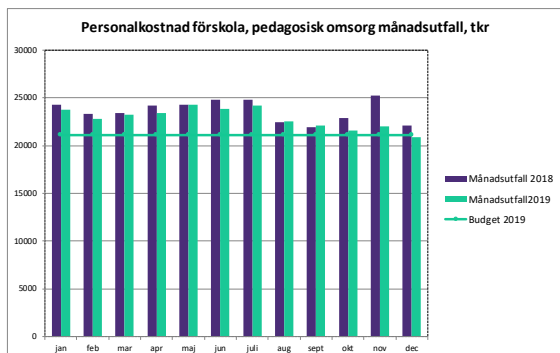
En avstämning av barn och elevantalet per december visar att barnökningen som inte kompenseras i budget motsvarar 7,2 mkr.

Målgrupp,	Barn elever			Målgruppjustering
	Helårs Budget	Utfall snitt	Avvikelse	
Förskola 1-5 år	3 064	3 131	67	3,4
Fritidshem 6-12 år	2 836	2 874	38	0,9
Förskoleklass	726	718	-8	-0,2
Grundskola 1-9	6 483	6 563	80	3,1
Summa	13 109	13 286	177	7,2

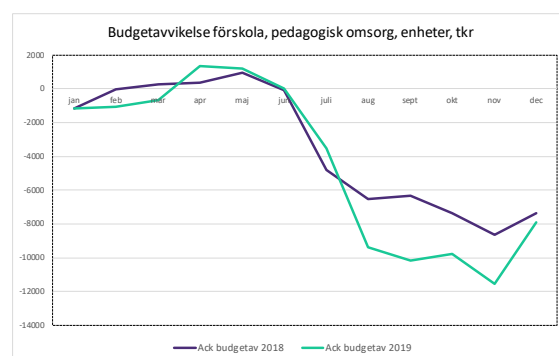
Beloppet 7,2 mkr för målgruppsjustering är efter Ta målgruppsjustering i oktober 3,5 mkr.

Nämndsanslaget inom förskolan visar ett underskott på -1,8 mkr. Förbättringen jämfört med augusti beror främst på att medel återförts från enheterna för sänkt barnpeng.

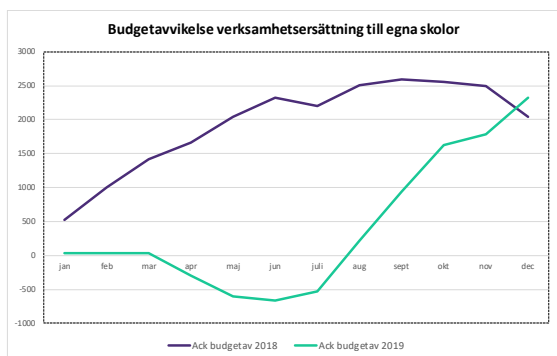
Förskolans enheter redovisar ett underskott -7,8 mkr



Lägre personalkostnader under hösten är en anpassning till färre barn. Att personalkostnaderna i grunden är för höga gör dock att verksamheten fortsatt redovisar underskott.



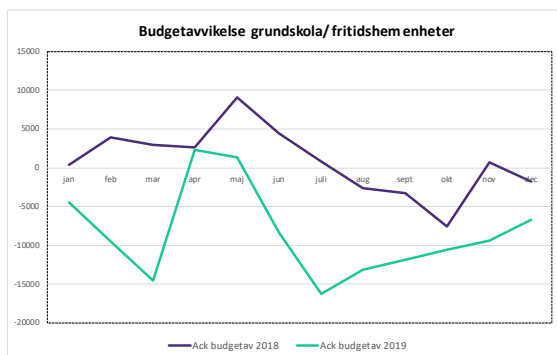
Nämndsanslaget inom grundskola/fritidshem redovisar ett överskott på + 3,5 mkr. Under hösten minskade antalet elever i egna skolor med 88 stycken, vilket även för helåret innebär färre barn än budgeterat. Ersättningarna till egna skolor har därmed kunnat sänkas, vilket förklarar nämndens överskott.



Diagrammet visar de förbättrade utfallet på nämndsanslaget för verksamhetsersättningar efter sommaren.

Skälet till nerdragningen i egna verksamheter var fler friskoleplatser. Under hösten tillkom 242 platser och för helåret är ökningen 75 platser. Att budgeten för friskolor inte dragits ner, trots beslut om sänkt skolpeng, har inneburit att kostnaderna för friskolor kunnat hållas inom budget trots fler barn.

Grundskola/Fritidshemm enheter redovisar ett underskott -6,7 mkr. Jämfört med prognosen i augusti är det en förbättring med 3,3 mkr



Neddragningen av personal ser ut att ha fått effekt. Trots lägre intäkter p.g.a. färre barn är resultatutvecklingen positiv från och med andra halvåret.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden visar ett budgetöverskott om +0,6 mkr. Restriktivitet vid inköp och vikarietillsättning samt lägre personalkostnader än budgeterat innebär ett överskott med +0,5 mkr för kulturverksamheten. Inom fritidsverksamheten har högre kostnader för fritidsanläggningar medfört ett underskott på -0,5 mkr. Ledning- och stödverksamheten

har +0,5 mkr lägre kostnader än budget och föreningsstöd +0,2 mkr lägre kostnader.

Omsorgsnämnden

Resultatet -35,0 mkr är exakt i nivå med augustiprognosen. Förbättrat resultat inom VO enheter motverkas av försämrat utfall framförallt inom nämndsanslagen för OFF.

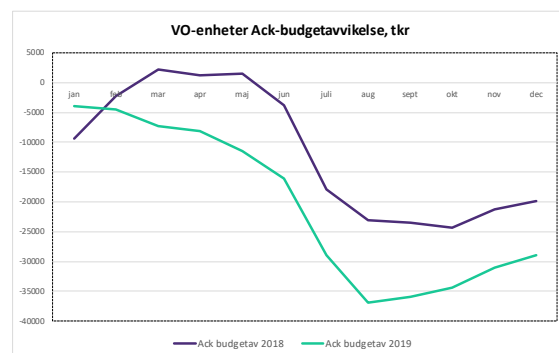
VO-nämnd + 16,2 mkr.

Merparten av överskottet kan hänföras till omsorgsboendena. Köerna minskade kraftigt och endast två av fyra avdelningar har öppnats på Lextorpsvägen, därtill har vårdavgifter hyror och kostersättningar varit för lågt budgeterade.

Hemtjänsten har haft en sämre utveckling, beroende på ökade timvolym. Resultatet är negativt från andra halvåret, vilket kan ge ökat genomslag 2020.

VO-enheter -26,8 mkr.

Största underskotten finns inom hemtjänst och boende, men jämfört med augustiprognosen har resultatet förbättrats med 9,0 mkr.



Resultatutvecklingen är markant bättre efter sommaren. Utfördelning av extra statsbidrag 2,8 mkr, samt ökade timvolym har inneburit ökade intäkter, samtidigt som personalkostnaderna är lägre andra halvåret. Förbättringen är framförallt hänförlig till hemtjänst och sjuksköterskor.

Funktionsnedsatta nämnd -18,5 mkr. Jämfört med augustiprognosen innebär utfallet en försämring med 4,9 mkr. Nämnden informerade i augusti att sanktionsavgifter på grund av kö till särskilt boende, kan komma att försämringsprognosen. Bokslutet visar tillkommande sanktionsavgifter på 3,8 mkr.

Verksamheten för personlig assistans redovisar ett underskott - 14,7 mkr. Utifrån ökad andel ärenden utan ersättningar från försäkringskassan fanns redan från årets början en budgetobalans - 12,7 mkr. Avslag om statsbidrag från migrationsverket har ytterligare försämrat resultatet.

Funktionsnedsatta enheter -6,0 mkr.

Underskottet är hänförligt till köpta platser

Arbetsmarknads- och socialnämnden

Resultatet -13,9 mkr innebär en förbättring jämfört med augustiprogноsen på 4,1 mkr.

Prognos, Mkr	Bokslut	Aug	April
Arbetsmarknad	5,1	4,4	2,1
Institutionsvård vuxna	-1,8	-1,8	-2,0
Familjehemsvård vuxna	-0,2	-0,5	-0,5
HVB-vård barn och unga	0,3	0,0	-3,0
Familjehemsvård barn och ung	-12,0	-12,0	-8,8
Skyddat boende	-0,5	-1,9	-2,5
Försörjningsstöd	-8,1	-7,8	-4,5
Övrigt	3,4	1,6	1,2
Summa	-13,9	-18,0	-18,0

Utifrån de åtgärder nämnden vidtagit har kostnaderna kunnat sänkas för arbetsmarknad och HVB/Institutionsplaceringar. Kostnaderna för familjehem ligger dock fortsatt kvar på en hög nivå.

Den ursprungliga budgeten för försörjningsstöd förutsatte sänkta kostnader. Tendensen andra halvåret är istället att utbetalningarna ökar.

Större bidrag än väntat från immigrationsverket samt minskad semestereskuld förbättrar resultatet i bokslutet med ca 3,2 mkr.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden visar ett överskott på +0,1 mkr. Mild vinter för vinterväghållning samt ökade parkeringsavgifter har medfört ett överskott som motverkats av förhöjda kostnader inom beläggningsunderhåll och gatubelysning. Kart- och mätningsverksamhet redovisar ett överskott och ledning- och stödverksamhet redovisar ett underskott. Det pågår två större tvister avseende felaktigt bygglov och entreprenad på Drottningtorget.

Överförmyndarnämnden

Nämnden redovisar ett överskott på +0,2 mkr.

Kommunstyrelsen

Redovisar överskott med +7,7 mkr, exklusive exploateringsresultatet. Överskottet inom politisk verksamhet med +2,9 mkr finns bland annat för anslagen personalutskott, kommunrevision, utredningsanslag, utvecklingsprojekt och samordningsförbundet.

Restriktivitet med inköp och tjänster och ej genomförda aktiviteter har inneburit att ledning, utveckling och förvaltning redovisar + 7,8 mkr lägre kostnader än budget. Samtliga kontor redovisar överskott.

Inom avtalsbunden verksamhet ger anslaget för Kunskapsförbundet Väst ett överskott med +3,1 mkr, trots att årets målgruppsavräkning gentemot Vänersborg var negativ. Fler registrerade seniorkort och högre ersättning per kort innebar ökad ersättning till Västtrafik med -0,4 mkr. Saab bil- museum redovisar underskott med -0,6 mkr. Delvis orsakat av korrigerings felaktigt beräknade intäkter för 2018. Underskott för anslaget till Älvhögsborg med -0,5 mkr förklaras av att budgeten inte räknades upp.

Serviceförvaltningen redovisar ett underskott med -3,9 mkr. För produktion och service täcker inte intäkterna kostnaderna, -1,1 mkr. Utebliven trafik medför ett underskott för industrispåret med -0,4 mkr. För fastighetsförvaltningen redovisas ett underskott på -2,0 mkr, orsakat av hyresbortfall för Grävlingen och kostnader för avveckling av verksamhet vid torget.

Exploatering

De positiva exploateringsresultatet på +20,8 mkr är 0,5 mkr lägre än budgeterat. Försäljning av Nysätra genomfördes inte till följd av överklagan av detaljplan. Även försäljning till exploatör på Hälltorp försenades till 2020 då genomförandetiden förlängdes. En viss försiktighet gjordes vid budgetering av försäljning av byggrätter vilket medförde att budgetavvikelsen blev marginell.

Resultaträkning

Mkr	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter		767	788
Verksamhetens kostnader	-3 431	-4 230	-4 184
Avskrivningar	-71	-71	-67
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-3 502	-3 534	-3 463
Skatteintäkter	2 683	2 697	2 598
Generella statsbidrag o utjämning	784	791	779
VERKSAMHETENS RESULTAT	-35	-46	-86
Finansiella intäkter	65	92	80
Finansiella kostnader	-11	-10	-8
RESULTAT EFTER FINANS. POSTER	19	36	-14
Extra ordinära poster			
Skattekostnader			
Minoritetens andel i årets resultat			
ÅRETS RESULTAT	19	36	-14
*Inklusive exploateringsresultat			
varav exploateringsresultat	-21	-20	-13
varav orealiserade vinster i värdepapper		-6	
ÅRETS RESULTAT exkl expl. resultat	-1	10	-27

Kassaflödesanalys

Mkr	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	19	36	-14
Just ej likviditetspåverkande poster	97	95	86
Minskning övr avsätt pga utbet	-12	0	-1
Förändr av kortfr fordr/skulder/lager	-25	148	-79
Kassaflöde från löpande verksamhet	80	279	-8
INVESTERINGAR			
Investeringar i materiella anläggningstillg	-183	-155	-183
Övriga investeringsink/inv bidrag materiella anl.tillg		10	15
Försäljning av materiella anläggningstillg	2	11	10
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-181	-134	-158
FINANSIERING			
Nyupptagna lån / kortfr lån		300	
Amortering skulder			
Förändr långfr fordringar	56	85	66
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	56	385	66
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-45	530	-101
Likvida medel vid årets början	225	225	326
Likvida medel vid årets slut	180	755	225

Balansräkning

Mkr	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0	
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anlägg	1 049	1 007	939
Maskiner och inventarier	140	151	140
Finansiella anläggningstillgångar	1 464	1 436	1 520
Summa anläggningstillgångar	2 654	2 594	2 600
Omsättningstillgångar			
Förråd, exploateringsprojekt m m	21	14	21
Fordringar	312	290	312
Kortfristiga placeringar	128	222	108
Kassa och bank	180	755	225
Immateriella omsättningstillgångar			
Summa omsättningstillgångar	641	1 281	665
SUMMA TILLGÅNGAR	3 295	3 875	3 265
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Ingående eget kapital	1 986	1 986	2 000
Därav avsatt till RUR		23	46
Årets resultat	19	36	-14
Eget kapital	2 005	2 022	1 986
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	334	338	305
Andra avsättningar	21	33	32
Summa avsättningar	355	371	338
Skulder			
Långfristiga skulder	90	399	92
Kortfristiga skulder	845	1 083	849
Summa skulder	935	1 482	942
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	3 295	3 875	3 265
Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter			
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	1 026	1 026	1 063
Övriga ansvarsförbindelser			7 095