



Budgetuppföljning 2023-05-31



TRANÅS
KOMMUN

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Utfall, prognos och budgetavvikelse övergripande	3
Drift	3
Investeringar	5
Stadshuskoncernen	5
Drift	5
Investeringar	5
Kommentarer till uppföljningen	5
Viktiga beslut och händelser under året	6
Driftbudget med helårsprognos	8
Investeringsbudget med helårsprognos	9

Beslutande Kommunstyrelsen
Datum och paragraf
Diarienummer

Sammanfattning

Efter fullmäktiges beslut om tilläggsbudget är Tranås kommuns budgeterade resultat för år 2023 ett överskott om 16,1 mkr, vilket innebär ett resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag på 1,2 procent. Förvaltningarnas prognoser efter maj är ett helårsresultat på 8,3 mkr (0,6 procent av skatteintäkter och generella bidrag). Av nämnderna är det socialnämnden, kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden som prognosticerar underskott.

Stadshuskoncernen har en total budget som innebär ett resultat före skatt och bokslutsdispositioner på 24,3 mkr. Koncernens helårsprognos är ett utfall som är 1,4 mkr sämre än budget.

Kommunens investeringsbudget är 105,1 mkr. Förvaltningarnas prognos är att 104,3 mkr av investeringsbudgeten kommer att nyttjas. Stadshuskoncernen har en investeringsbudget på 332 mkr och prognosen är att hela budgeten kommer att nyttjas.

Utfall, prognos och budgetavvikelse övergripande

Budgetuppföljning med prognoskommentarer sker efter mars, maj och oktober månad. Efter augusti och december tas delårsrapport respektive årsredovisning fram.

Drift

Efter fem månader har 43 procent av nämndernas driftsbudget nyttjats. Förbrukningen vid samma tidpunkt förra året var också 43 procent av driftbudgeten. Helårsprognosen för året är ett resultat på 8,3 mkr, vilket är 7,7 mkr lägre än budgeterat resultat på 16,1 mkr. Nämnderna överskrider budget i prognosen med 16,7 mkr, där de negativa prognoserna återfinns inom socialnämnden (-12,5 mkr), kommunstyrelsens hr- och arbetsmarknadsförvaltning (-6 mkr, totalt för kommunstyrelsen -3,7 mkr) samt barn- och utbildningsförvaltningen (-1 mkr).

Tilläggsbudget har efter beslut i kommunfullmäktige 2023-03-27 ökat budgeterad intäkt för skatteintäkter och generella bidrag med 16,4 mkr och extra utdelning från Tranås Stadshus AB med 5 mkr samt nämndernas nettokostnadsbudget med följande:

- Socialnämnden +10 mkr (för att täcka underskott)
- Kommunstyrelsen +3,9 mkr (satsning på barn i tidiga åldrar samt utredning om busslinje till Hätte juni- och juli)

Tilläggsbudgeten är medräknad i förvaltningarnas prognoser. För socialtjänsten pågår arbete med besparingsåtgärder. Vid årets början prognosticerade

förvaltningen ett underskott på -29 mkr men genom effekt av vissa åtgärder samt ökad ram, är prognosen nu ett underskott på -12,5 mkr.

För kommunstyrelsens hr- och arbetsmarknadsförvaltning är det fortsatt höga kostnader för försörjningsstöd, trots att kostnaderna fortsätter att minska, som är anledningen till det prognosticerade underskottet på -6 mkr. Perioden januari – maj 2023 ligger 24 procent under kostnaderna för samma period 2021 då hr- och arbetsmarknadsförvaltningen startade.

Barn- och utbildningsförvaltningen visar en prognos på -1 mkr i underskott. Av förvaltningens verksamheter är det förskolan och pedagogisk omsorg som påverkar prognosen negativt. Antalet inskrivna barn i förskolan är för tillfället högre än på flera år och i princip är alla förskolor fulla. För att minska underskottet måste förskolorna planera för att minska bemanningen till hösten då barnantalet går ner.

Kommunledningsförvaltningen i kommunstyrelsen prognosticerar överskott med 3 mkr. Överskottet kommer främst av att den extra tilldelade ramen för satsningar på barn i tidiga åldrar inte kommer hinna nyttjas fullt ut.

Finansverksamhetens prognos är ett överskott om 9 mkr vilket avser det statliga elstöd kommunen beräknar få utbetalt under 2023. Prognosen för pensioner beräknas hålla budget. Prognosen är osäker då anställda som innefattas av förmånsbestämd pension (FÅP) enligt det nya pensionsavtalet, som gäller från 2023, under våren ska välja om det vill stanna kvar i gamla pensionsavtalet KAP-KL eller gå över till nya avtalet AKAP-KR. En ny pensionsberäkning kommer att göras i samband med delårsbokslutet per 2023-08-31 då troligen en mer exakt prognos kan fås.

Finansverksamheten fick 5 mkr i ramökning för extra utdelning från Tranås Stadshus AB under 2023. I prognosen är enbart 3 mkr i extra utdelning inkluderat då det är bolagets möjliga utdelningsbara medel under 2023. Resterande 2 mkr går att dela ut nästkommande år.

Skatteintäkter och generella bidrag prognostiseras netto avvika positivt mot budget med 5,1 mkr. Den tilläggsbudget som kommunfullmäktige beslutade om 2023-03-27 innehar februaris skatteprognos från SKR. Senaste skatteprognosen från april innebär drygt 4 mkr bättre skatteintäkter jämfört med budget. I prognosen finns också den felräkning Skatteverket gjorde för utbetalning av utjämningsbidrag 2022 inkluderad. För Tranås kommun innebär rättelsen 900 tkr mer i utjämningsbidrag innevarande år. Det finns fortsatt en osäkerhet i prognosen för skatteintäkter och bidrag beroende på hur lågkonjunkturen kommer att slå mot hushåll och företag. Ännu är svensk arbetsmarknad stark men vissa svaghetstecken kan skönjas. Inflationen påverkar skatteunderlaget och

2023 står ut som ett mycket svagt år då det reala skatteunderlaget minskar med 2,5 procent.

Investeringar

105,1 mkr disponeras för investeringar 2023 varav 11,6 mkr är återstående anslag från 2022 som enligt beslut i fullmäktige överförts till 2023. Till och med maj har 26,6 mkr av investeringsramen nyttjats och helårsprognosen är 104,3 mkr, vilket är 0,8 mkr lägre än budget. De större investeringarna sker i gator, vägar och broar, VA, nya bostadsområden samt IT-utrustning och system.

Stadshuskoncernen

Drift

Stadshuskoncernen har en total budget som innebär ett resultat före skatt och bokslutsdispositioner på 24,3 mkr. Koncernens helårsprognos är ett utfall som är 1,4 mkr sämre än budget. Det är Tranås Energi AB vars prognos är sämre än budget, AB Tranåsbostäders prognos är bättre än budget och moderbolaget Tranås Stadshus AB:s prognos är samma som budget.

Resultaten efter årets första fem månader är starka för både AB Tranåsbostäder och Tranås Energi AB. För energibolaget är det under första och sista kvartalet årets resultat skapas. Prognosen för helåret är 2,8 mkr lägre än budget vilket baseras på att elpriserna i höst förväntas bli lägre än budget samt att räntekostnaderna blir högre än budgeterat. AB Tranåsbostäder ser också högre räntenivåer framöver än budgeterat vilket pareras med omprioriteringar av planerat underhållsarbete. Bolagets prognosticerade resultatnivå för året är cirka 1,3 mkr högre än tidigare, vilket beror på en bedömning av hur tillkomna bolag under året kommer att påverka helårsresultatet.

Investeringar

Stadshuskoncernen har en investeringsbudget på 332 mkr och prognosen är att hela budgeten kommer att nyttjas. Bland de större projekten för AB Tranåsbostäder finns Junkaremålsskolan och Granelundsskolan, samt två driftshallar för IT-servrar för Tranås Energi AB.

Kommentarer till uppföljningen

Prognosen för årets resultat innebär att resultatet understiger det budgeterade 1,2 procent. Kommunens finansiella mål om ett resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag i snitt under en treårsperiod på minst 2 procent uppfylls tack vare goda resultat 2021 och 2022. Med nuvarande prognos för 2023 blir utfallet 2,4 procent i snitt på tre år.

För självfinansieringsgraden av investeringar innebär helårsprognosen med ett resultat på 8,3 mkr att kommunens ej företagslönsamma investeringar inte kommer att självfinansieras fullt ut.

Viktiga beslut och händelser under året

Kommunledningsförvaltningen fick 3,5 mkr i utökad ram i tilläggsbudgeten för innevarande år för en satsning på barn i tidiga åldrar genom bland annat uppsökande arbete. Satsningen avser en samverkan mellan socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, kultur- och fritidsförvaltningen och hr- och arbetsmarknadsförvaltningen och läggs på kommunledningsförvaltningens ram för att uppnå samordningseffekter. För innevarande år kommer alla mdele inte att hinna nyttjas vilket är en av anledningarna till att förvaltningen prognos är ett överskott på 2,4 mkr. Kommunledningsförvaltningen fick även utökad ram i tilläggsbudgeten för att utreda om att införa en busslinje sommartid mellan Tranås centrum och Hätte, vilken kommer att kunna nyttjas under perioden 19/6 till 6/8.

Socialförvaltningen har vidtagit åtgärder för att minska kostnader i sina verksamheter vilket motsvarar cirka 6 mkr för år 2023. Vidare arbetar förvaltningen bemanning och schemaläggning inför att nya EU-direktivet om 11-timmars dygnsvila ska träda i kraft 1 oktober. Direktivet påverkar även räddningstjänstens verksamhet.

För barn- och utbildningsförvaltningen är lokalfrågor fortsatt i fokus. Byggnationen av Junkaremålsskolan F-6 är i full gång och fortskrider enligt plan och i slutet av maj var det dags för "första spadtaget" för Granelundsskolan. Förvaltningen fortsätter också arbetet med utformningen av framtidens gymnasieskola. Vid flertalet tillfällen under våren har förvaltningschef, gymnasiechef, barn- och utbildningsnämndens ordförande, kommunstyrelsens ordförande samt kommundirektör besökt våra grannkommuner i syfte att skapa framtida samverkan.

Hr- och arbetsmarknadsförvaltningen arbetar vidare med att med att sänka kostnaderna för försörjningsstöd vilket fortsätter vara framgångsrikt. Arbetsmarknadsinsatserna bidrar en hel del men det kan också observeras en hel del resultat tack vare ett idag bättre och aktivt arbete med socialtjänstlagen.

Samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar med att implementera ett digitalt verksamhetssystem för gata-, park- och griftegårdens verksamhetsområden som geografisk information i ett kartsystem. Förvaltningen ska även färdigställa arbetet med sårbarhetsanalyser och beroendeanalyser av förvaltningens samhällsviktiga verksamheter och ta fram kontinuitetsplaner.

Verksamheten EPIC analyseras grundligt från kultur- och fritidsförvaltningens sida och omfattande förändringar är att förvänta. Socialförvaltning samt barn- och utbildningsförvaltning är delaktiga i arbetet med framväxten av ny verksamhet. Ny verksamhetsidé förväntas presenteras under maj månad.

Tranås United arbetar med framtagande av nytt platsvarumärke för Tranås kommun.

För Tranås Energi AB pågår projektering för en andra andelsägd solcellspark. Intresset är mycket stort och förhoppningsvis kommer andelar att börja säljas direkt efter sommaren.

Fullmäktige har beslutat godkännande av AB Tranåsbestäders förvärv av fastigheterna Kungsbacken 3:6 (inkl Röhälla 5:29) samt Nötskrikan 10. En enhällig kommunstyrelse beslutade i slutet av april att godkänna AB Tranåsbestäders förvärv av Svanen 10. AB Tranåsbestäder ändrar inriktning för projektet till kontor samt bostadsändamål (begäran om ny detaljplan) dvs avvecklar delar av befintliga byggnader, utvecklar delar av fastigheten för nyproduktion av trygghetsboende för äldre invånare i Tranås samt kommunal inhyrning.

Driftbudget med helårsprognos

DRIFTREDOVISNING PER NÄMND (Mkr)	Budget 2023	Netto- utfall	Netto- utfall i % av budget	Avvikelse budget & nettoutfall sek	Prognos	Prognos % av budget	Diff
Kommunfullmäktige	6,4	2,9	46%	3,5	6,4	100,1%	0,0
Varav Överförmyndaren	2,6	1,4	54%	1,2	2,6	100,0%	0,0
Varav Revisionen	0,9	0,2	25%	0,7	1,0	108,6%	-0,1
Kommunstyrelsen	180,2	0,0	0%	180,2	183,3	101,7%	-3,1
Varav KS & KLF	94,2	35,6	41%	58,7	91,3	96,9%	3,0
Varav HRAMF	86,0	42,5	49%	43,5	92,0	107,0%	-6,0
Bygg- o Miljönämnd	6,6	2,4	37%	4,1	6,6	100,0%	0,0
Teknik exkl taxevht	53,9	21,8	40%	32,1	53,9	100,0%	0,0
Taxeverksamhet VA/AV	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0
Griftegårdsnämnd	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0
Kultur- o Fritidsnämnd	53,7	22,7	42%	31,0	53,8	100,2%	-0,1
Barn- o Utbildningsnämnd	520,1	230,2	44%	289,9	521,1	100,2%	-1,0
Socialnämnd	496,0	207,9	42%	288,1	508,5	102,5%	-12,5
NETTO EXKL FINANSEN	1 316,9	566,0	43%	750,9	1 333,6	101,3%	-16,7
Finansverksamhet	35,1	-5,8	-17%	40,9	29,2	83,3%	5,9
Skatteintäkter	-927,0	-386,1	42%	-541,0	-931,3	100,5%	4,3
Generella bidrag	-426,0	-177,0	42%	-248,9	-426,8	100,2%	0,8
Uttag från bolagen	-15,0	-6,3	42%	-8,8	-13,0	-	-2,0
NETTO FINANSEN	-1 332,9	-575,1	43%	-757,8	-1 341,9	100,7%	9,0
ÅRETS RESULTAT TRANÅS KOMMUN	-16,1	-9,1	57%	-6,9	-8,3	51,4%	-7,7
Resultat i % av skatte- intäkter & generella bidrag	1,2%				0,6%		

DRIFTREDOVISNING PER BOLAG (Mkr)	Budget 2023	Netto- utfall	Netto- utfall i % av budget	Avvikelse budget & nettoutfall sek	Prognos	Prognos i % av budget	Diff
Tranås Stadshus AB	5,0	2,1	41%	2,9	5,0	100,0%	0,0
AB Tranås bostäder	-2,5	-6,5	261%	4,0	-3,8	153,1%	1,3
Tranås Energi AB	-26,8	-22,3	83%	-4,5	-24,0	89,4%	-2,8
ÅRETS RESULTAT BOLAGSKONCERN (innan skatt och bokslutsdisp)	-24,3	-26,8	3,8	2,4	-22,8	93,8%	-1,4

I tabellerna ovan avser minus intäkter.

Investeringsbudget med helårsprognos

INVESTERINGAR (Mkr)	Budget 2023	Utfall	Prognos	Utfall i % av budget	Skillnad budget minus prognos, mkr
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	-	0,0
KS+KLF	34,6	7,8	34,3	99%	0,2
HR oh AMF	0,7	0,0	0,7	108%	0,0
Bygg- o Miljönämnd	0,3	0,0	0,3	92%	0,0
Teknik exkl taxverksamhet	18,2	3,6	18,2	100%	0,0
Taxverksamhet VA/AV	29,7	10,0	29,7	100%	0,0
Griftegårdsnämnd	2,9	1,1	2,9	100%	0,0
Kultur- o Fritidsnämnd	2,8	0,3	2,2	78%	0,6
Barn- o Utbildningsnämnd	12,0	1,5	12,0	100%	0,0
Socialnämnd	4,0	2,2	4,0	100%	0,0
Årets investeringar, Tranås kommun	105,1	26,6	104,3	99%	0,8
AB Tranås bostäder	287,0	53,6	287,0	100%	0,0
Tranås Energi AB	45,0	19,5	45,0	100%	0,0
Årets investeringar Tranås Kommunkoncern	437,1	99,6	436,3	100%	0,8