



TRANÅS KOMMUN



Budgetuppföljning Tranås kommun

2022-03-31



Övergripande prognoskommentar

Prognos

Helårsprognosen 2022 för Tranås kommun visar ett överskott om 37,2 mkr (f.g år 45,5 mkr). Det budgeterade resultatet uppgår till 32,4 mkr, varav prognosen motsvarar en positiv differens mot budget på 4,8 mkr. I prognosen är utdelning från de kommunala bolagen via Tranås Stadshus AB på 14 mkr inräknat och förbättrar kommuns resultat. Beslut om utdelning har tagits till och med år 2023 med 10 mkr per år, men för år 2022 är utdelningen 4 mkr högre än de andra åren.

Bolagskoncernens helårsprognos är ett resultat på 31 mkr före finansiella poster, i enlighet med budgeterat resultat. Tranås kommun uppfyller kommunfullmäktiges långsiktiga mål om ett genomsnittligt resultat på 2 % av skatteintäkter och generella bidrag på tre år. Utfallet beräknas hamna på 3,4 % i genomsnitt för åren 2020-2022. Prognosen för det enskilda året 2022 är 2,9 % och därmed uppnås även målet för det enskilda året då kommunfullmäktige beslutade om ett resultatmål på 2,5%. Resultatnivån är enligt riktlinjen God ekonomisk hushållning som beslutades av fullmäktige 2021-02-22.

Alla nämnder förutom socialnämnden redovisar utfall enligt budget eller överskott. Socialnämndens prognos är ett underskott på -3 mkr där bland annat det ökade antalet placeringar inom individ-och familjeomsorgen samt höga kostnader inom hemtjänsten bidrar till underskottet. HR- och arbetsmarknadsförvaltningen, som 2021 redovisade ett underskott med - 14,7 mkr, har en målprognos på budget i balans. Förvaltningen har fortsatta utmaningar med kostnader för utbetalda försörjningsstöd men ser en nedåtgående trend vilket är positivt.

Barn- och utbildningsnämndens prognos ett överskott på 2 mkr vilket kommer från utbetalad ersättning för höga sjuklönekostnader från staten. Förvaltningen hade en tuff start på 2022 med hög sjukfrånvaro på grund pandemin, både bland personal och elever.

Även om de flesta nämnders prognoser för 2022 är budget i balans pågår arbete med effektiviseringar och besparingsåtgärder inom alla förvaltningar och nämnder för att kunna matcha framtidens kostnader. Det är ett pågående arbete och det kommer krävas politiska beslut och prioriteringar i nämnderna för att få en budget i balans över tid, samt få en stabil och hållbar ekonomi i framtiden.

Finansverksamheten innefattar skatteintäkter och generella bidrag, kostnader för pensioner, försäkringar och nettokostnader för exploatering. Finansens prognos är ett överskott på 5,5 mkr, vilket avser budgeterad buffert för oförutsedda kostnader. Under 2022 säljs bland annat bostadstomter i Norraby 4 till vinst. Dessutom kommer industrimark etapp Höganloft 4 att färdigställas. Enligt kommunfullmäktiges beslut är försäljningspris på industrimark lägre än kostnaden för iordningställande. Finansens prognos är dock att nedskrivningsbehovet för Höganloft 4 täcks av vinster från försäljning av övrig exploateringsmark och blir runt noll i netto under 2022.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Även om covid-19-pandemin inte längre anses som samhällsfarlig fortsätter den att påverka kommunkoncernens verksamheter. Vilka effekter pandemin för med sig in i framtiden är svårt att förutspå. De första månaderna av 2022 blev tuffa för verksamheterna på grund av stor smittspridning av covid-19 i kommunen. Socialtjänstens och barn-och utbildningsförvaltningens verksamheter påverkades kraftigt med snabba svängningar, och prioriteringar fick tas för att kunna säkerställa den dagliga driften.



Förutom pandemin har världsekonomin påverkats av Rysslands invasion av Ukraina med bland annat höga priser på el, drivmedel och livsmedel vilket har en direkt påverkan på verksamheternas kostnader. Det osäkra läget får även effekter inom finansmarknaden och tillverkningsindustrin. På lägre sikt är det fortfarande ovisst om kriget påverkar hushållens konsumtion och företagens investeringar som är viktiga tillväxtfaktorer och i slutändan utvecklingen av skatteunderlaget. Inför 2022 såg SKR en fortsatt ökning av skatteunderlaget, men viss oro finns att ett långvarigt krig dämpar den förväntade ökningen med lägre skatteintäkter som följd. Lärdomar från pandemin visar dock att skatteunderlaget var stabilare och inte lika beroende av konjunkturskiftningar som man först trodde.

Händelser av väsentlig betydelse

I kommunfullmäktige har beslut tagits att Tranås kommun ska införa en koldioxidbudget. Syftet med en koldioxidbudget är att tydliggöra de utmaningar Tranås kommun står inför när det handlar om att uppnå Parisavtalet. En koldioxidbudget beräknar en årlig utsläppsminskningstakt samt konkretiserar hur mycket ett område som till exempel en kommun behöver minska sina koldioxidutsläpp. En koldioxidbudget beräknas utifrån vilka utsläpp som finns i kommunen i dag och hur mycket utsläppen måste minska.

Kommunstyrelsen tog i januari beslut om att revidera riktlinjer för beslut om försörjningsstöd. Förslaget gör gällande att besluten om utbetalning av försörjningsstöd kan, inom lagens ramar, ske inom en mer begränsad nivå än tidigare. Kostnadsmässigt innebär detta en sänkning av bland annat hyreskostnader. Beslutet ger också en symbolisk tydlighet om vilken riktning som förvaltningen och dess verksamheter ska gå.

De första månaderna av 2022 har inom socialtjänsten och barn-och utbildningsförvaltningen präglats av covid-19 på grund av stor smittspridning. Belastningen har varit extrem på socialnämndens hälso- och sjukvård, äldreomsorg och funktionshinderomsorg till följd av mycket hög sjukfrånvaro. Barn-och utbildningsförvaltning har haft stora bemanningsproblem inom förskola och skola. Förvaltningen har gjort sitt yttersta för att ge barn och elever en verksamhet att gå till varje dag, men brist på vikarier har gjort att det varit en större belastning på kvarvarande personal som följd.

Lokalfrågor fortsätter att vara i fokus inom barn-och utbildningsförvaltningen och lokalprogram tas fram för Granelundsskolan och Junkaremålsskolan F-6 samt särskola. Arbetet med utformning och nybyggnation av grundskolor är en stor och viktig fråga för förvaltningen. En ny verksamhetschef för grundskolan kommer att rekryteras så snart som möjligt, då nuvarande verksamhetschef kommer att gå över till en projektanställning på deltid med ansvar för skolbyggnationer.

Även samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar med lokalfrågan genom en ny lokalförsörjningsplan för kostverksamheten. Planen ska redovisa nuläge och målbild för hur kostverksamheten inom Tranås kommun ska kunna optimera sin verksamhet och sina lokaler, för att kunna bedriva en resurseffektiv verksamhet. Vidare fortsätter förvaltningen arbetet med att skapa en resurseffektiv organisation med ordning och reda.

Kultur-och fritidsförvaltningen undertecknade början av januari ett nytt uthyrningsavtal mellan kommunen och Tranås AIF.

Försäljning av tomter i Norraby startade i slutet av 2021 och tomterna är eftertraktade. Som följd inkommer ansökningar om bygglov. Fortsatt arbete med bostäder pågår och utformning av nästkommande villaområde, Tostås Bo, kommer att färdigställas under året. Fortsatt



utveckling av industritomter sker i Höganlofts område och målet är att Tranås kommun ska kunna erbjuda 10 ha byggklar grovtesseractad mark till försäljning för etableringar av företag.

Tranås kommun kommer att stärka sitt brottsförebyggande arbete genom att samordna det brottsförebyggande arbetet mellan olika parter, kartlägga brottsligheten i kommunen samt agera drivande och möjliggörande för faktiska åtgärder. Målet är att Tranås ska vara en trygg kommun att bo och vistas i.

Tranås Energi AB:s investering i ny ugn i den äldre av bolagets två kraftvärmepannor slutfördes under vintern. Reinvesteringen i ny turbin- och generator i Visskvarns vattenkraftstation har slutförts under mars månad och stationen är nu åter i drift.

AB Tranåsbostäders uppförande av LSS-boende nummer två löper enligt plan och beräknas färdigställas till sommaren. Av de under året påbörjade projekt som avser verksamhetslokaler finns bland annat Granelundskolan, Junkaremålsskolan samt Parkgården.

**Bilaga: driftsresultat och investeringar i siffror****Driftutfall och helårsprognos för Tranås kommun 2022-03-31**

DRIFTREDOVISNING PER NÄMND(Mkr)	Budget 2022	Netto-utfall	Netto-utfall i % av budget	Avvikelse budget & nettoutfall sek	Prognos	Utfall föreg år	Prognos % av budget	Diff
Kommunfullmäktige	6,545	0,7	11%	5,9	6,5	5,7	100,0%	0,0
Varav Överförmyndaren	2,428	0,9	37%	1,5	2,4	2,3	100,0%	0,0
Varav Revisionen	0,908	0,0	0%	0,9	0,9	0,9	100,0%	0,0
Kommunstyrelsen	169,653	45,6	27%	124,0	169,4	165,3	99,8%	0,3
Varav KS & KLF	84,218	19,3	23%	64,9	83,9	75,8	99,7%	0,3
Varav HRAMF	85,435	26,3	31%	59,1	85,4	89,5	100,0%	0,0
Bygg- o Miljönämnd	5,630	1,2	20%	4,5	5,6	5,4	100,0%	0,0
Teknik exkl taxevht	46,323	11,7	25%	34,6	46,3	44,0	100,0%	0,0
Taxeversamhet VA/AV	0,000	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Griftegårdsnämnd	0,000	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Kultur- o Fritidsnämnd	41,333	10,4	25%	30,9	41,3	40,6	100,0%	0,0
Barn- o Utbildningsnämnd	500,879	127,3	25%	373,6	498,9	479,7	99,6%	2,0
Socialnämnd	468,881	114,5	24%	354,4	471,9	449,5	100,6%	-3,0
NETTO EXKL FINANSEN	1 239,2	311,4	25%	927,8	1 240,0	1 190,2	100,1%	-0,8
Finansverksamhet	34,835	0,2	1%	34,6	29,3	28,1	84,1%	5,5
Skatteintäkter	-902,952	-222,3	25%	-680,7	-903,0	-878,6	100,0%	0,0
Generella bidrag	-389,569	-96,1	25%	-293,4	-389,6	-375,3	100,0%	0,0
Uttag från bolagen	-14,000	-3,5	25%	-10,5	-14,0	-10,0	-	0,0
NETTO FINANSEN	-1 271,7	-321,7	25%	-950,0	-1 277,2	-1 235,8	100,4%	5,5
ÅRETS RESULTAT TRANÅS KOMMUN	-32,4	-10,3	32%	-22,2	-37,2	-45,5	114,7%	4,8
Resultat i % av skatteintäkter & generella bidrag	2,5%	3,2%			2,9%	3,6%		

**Driftsutfall och helårsprognos för Bolagskoncernen 2022-03-31**

DRIFTREDOVISNING PER BOLAG (Mkr)	Budget 2022	Netto- utfall	Netto- utfall i % av budget	Avvikelse budget & nettoutfall sek	Prognos	Netto utfall föreg år	Prognos i % av budget	Diff
Tranås Stadshus AB	4,6	0,1	3%	4,5	4,0	3,7	87,0%	-0,6
AB Tranås bostäder	-11,2	-3,7	33%	-7,6	-11,2	-9,9	100,0%	0,0
Tranås Energi AB	-24,4	-14,6	60%	-9,8	-24,0	-28,7	98,3%	0,4
ÅRETS RESULTAT BOLAGSKONCERN (innan skatt och bokslutsdispositioner)	-31,1	-18,1	1,0	-13,0	-31,2	-34,9	100,6%	-0,2

Tranås kommunkoncerns investeringsutfall och årsprognos 2022-03-31

INVESTERINGAR (Mkr)	Budget 2022	Utfall	Prognos	Utfall i % av budget	Skillnad budget minus prognos, mkr
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	-	0,0
KS+KLF	47,6	7,4	45,2	95%	2,4
HR oh AMF	0,5	0,0	0,5	100%	0,0
Bygg- o Miljönämnd	0,3	0,0	0,3	100%	0,0
Teknik exkl taxeverksamhet	15,5	0,5	15,5	100%	0,0
Taxeverksamhet VA/AV	21,1	4,0	23,2	110%	-2,1
Griftegårdsnämnd	0,7	0,0	0,7	100%	0,0
Kultur- o Fritidsnämnd	3,0	0,1	3,0	100%	0,0
Barn- o Utbildningsnämnd	8,9	0,7	8,9	100%	0,0
Socialnämnd	3,8	0,2	3,8	100%	0,0
Årets investeringar, Tranås kommun	101,3	12,9	101,0	100%	0,3
AB Tranås bostäder	99,0	12,9	125,0	126%	-26,0
Tranås Energi AB	70,0	5,4	70,0	100%	0,0
Årets investeringar Tranås Kommunkoncern	270,3	31,2	296,0	109%	-25,7