

Handläggare
Sofia Lagerberg
Ekonomichef
Kommunledningsförvaltningen

Mottagare
Kommunstyrelsen

sofia.lagerberg@tranås.se

Delårsrapport per 2023-08-31

Förvaltningens förslag till beslut

att godkänna delårsrapporten per 2023-08-31 för Tranås kommun.

Sammanfattning

Delårsrapporten per 2023-12-31 visar ett prognosticerat helårsresultat på plus 37,8 mkr. Budgeterat resultat är plus 16,1 mkr. Prognosen innebär att kommunfullmäktiges mål om att resultatet under en treårsperiod i snitt av skatteintäkter och bidrag ska vara minst 2 procent uppfylls då utfallet för det enskilda året hamnar på 2,8 procent och i snitt på en treårsperiod blir 3,13 procent.

Prognos per nämnd samt kommunfullmäktige

- Kommunstyrelsen -1,7 mkr
 - Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen 3,4 mkr
 - HR- och arbetsmarknadsförvaltningen -5,1 mkr
- Barn- och utbildningsnämnden 0,0 mkr
- Socialnämnden -3,0 mkr
- Bygg- och miljönämnden 0,0 mkr
- Teknik- och griftegårdsnämnden: +0,5 mkr
- Kultur- och fritidsnämnden 0,0 mkr
- Kommunfullmäktige 0,0 mkr
- Finansverksamheten +26 mkr

Beskrivning av ärendet

Efter augusti varje år gör kommunen en delårsrapport. Delårsrapporten omfattar perioden 1 januari till och med 31 augusti och den ska innehålla utfall och helårsprognos för nämnderna och bolag per 31 augusti.

Delårsrapporter är mer djupgående och analyserande än de budgetuppföljningar som görs månadsvis i den kommunala organisationen och påminner mycket om en riktig årsredovisning. Varje nämnd gör sin egen uppföljning och redovisar till central ekonomiavdelning som sammanställer delårsrapporten.

Delårsrapportens innehåll regleras av kommunallagen och ska granskas av kommunens revisorer. Kommunens revisorer ska, enligt 11 kap. kommunallagen, bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorernas uttalande avges i stycket revisorernas bedömning i delårsrapporten vilken bli klar mellan kommunstyrelsens och fullmäktiges sammanträden. I uttalandet bedöms om delårsrapporten visar ett rättvisande resultat och om rapporten i allt väsentligt har upprättats enligt lagens krav och normerande organ.

Driftsredovisning

Både Tranås kommun och Stadshuskoncernen prognosticerar positiva resultat för 2023. Tranås kommun prognostiserar ett positivt resultat som är 21,7 mkr bättre än budget. AB Tranås bostäders resultat är 2,5 mkr bättre än budgeterat vilket bland annat beror på att elstöd erhållits. Tranås Energi AB redovisar 9,8 mkr sämre än budgeterat vilket framför allt beror på ökade kostnader för biobränsle till kraftvärmeverket som påverkar prognosen negativt. Mer information finns i respektive bolags verksamhetsberättelse som bifogas som bilaga till delårsrapporten.

För 2023-08-31 uppgår Tranås kommuns resultat till 71,5 mkr (75,3 mkr). Prognosen för helåret visar ett positivt resultat på 37,8 mkr jämfört med budgeterat resultat om 16,1 mkr.

Det förbättrade resultatet jämfört med budget finns framförallt inom finansverksamheten och beror framförallt på positiva avvikelser att reviderade prognoser visar på ökade skatteintäkter och lägre pensionskostnader. Erhållet elstöd bidrar även till det förbättrade resultatet. På grund av rådande ränteläge går försäljning av bostadstomter trögt, därav prognosticeras inga betydande exploateringsintäkter för året.

Nämndernas nettokostnad prognosticeras bli 4,2 mkr högre än budget. HR- och arbetsmarknadsförvaltningen och socialnämnden prognosticerar underskott för helåret som uppgår till -5,1 mkr respektive -3,0 mkr.

Inom kommunstyrelsens verksamhet är det HR- och arbetsmarknadsförvaltningen som prognosticerar ett underskott om -5,1 mkr för helåret som beror på fortsatt höga kostnader för försörjningsstöd även om de minskar. Effektiviseringar inom arbetsmarknadsavdelningen som planerats ge effekt under 2024 visar på positiva ekonomiska effekter redan hösten 2023. Det ekonomiska underskottet för HR- och arbetsmarknadsförvaltningen möts upp av ett överskott inom kommunstyrelsen som framförallt beror på att tilldelad extra ram om 3,5 mkr för satsning på barn i unga åldrar inte kommer att nyttjas fullt ut under 2023.

Socialnämnden prognosticerar ett underskott om -3 mkr för helåret. Ett underskott finns framförallt inom hemtjänsten och beror på ökade kostnader till följd av direktiven om dygnsvila.

Verksamheternas prognosticerade kostnader i relation till skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 2,8 procent och därmed uppfylls kommunfullmäktiges mål som är 2,5 procent.

Av kommunens verksamheter fördelas 77 procent av kostnaderna till socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden.

Investeringsredovisning

Kommunkoncernens budgeterade investeringar är 437 mkr (270 mkr) och prognosen för helåret beräknas till 520 mkr (262 mkr). Detta motsvarar 27 645 kr/invånare och en genomförandegrad på 119 procent. Anledningen till att investeringsbudgeten överskrids är investeringsprojekt i koncernen AB Tranåsbostäders under året förvärvade bolag.

Kommunkoncernen har jämfört med tidigare år en mycket hög investeringsbudget, vilket framförallt beror på uppförandet av två grundskolor.

Verksamhetsmålsredovisning

I kommunfullmäktiges utvecklingsstrategi för 2020-2023 har fyra fokusområden valts ut för kommunen; Innovativ integration, Utbildningsnivå, Företagsklimat och Infrastruktur. Till varje fokusområde finns uppsatta mål. Genom att fokusera på fyra områden vill kommunen få positiva effekter såsom ökad tillväxt, trivsel, kreativitet och förbättrad folkhälsa, vilket i slutändan leder till ökade skatteintäkter och på längre sikt till mer resurser till välfärdstjänster.

Målen mäts vid delår- och helårsbokslut. I delårsrapporten finns beskrivning och mätvärden på alla tio mål som är kopplade till de fyra fokusmålen. I riktlinjen god ekonomisk hushållning är kravet att verksamhetsmålen ska utvecklas i en positiv riktning i förhållande till startvärdet.

Lagstöd

11 kap. 16 § kommunallagen

Delårsrapport, RKR 22 (Rådet för kommunalredovisning)

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Delårsrapport per 2023-08-31

Delårsrapport 2023-08-31

Delårsrapport 2023-08-31 Verksamhetsberättelser

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar
Diariet

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Sofia Lagerberg
Ekonomichef