

Handläggare
Malin Wolf

Mottagare
Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen

malin.wolf@tranås.se

Fördelning av 2021 års resultat samt revidering av budget 2022

Förvaltningens förslag till beslut

att alla nämnders över- och underskott stryks och inget flyttas med över till budget 2022 i enlighet med kommunstyrelsens beslut 2020-02-18, § 25,

att alla nämnders kapitaltjänst justeras för år 2022,

att Tranås kommuns resultat för 2022 blir 32 mnkr,

att resultatet skall vara 2,5 % av skatteintäkter och generella bidrag,

att investeringsmedel överförs från 2021 till 2022 med 8,9 mnkr. Investeringarna avser exploaterings fastigheter/mark 6,2 mnkr, konst 0,1 mnkr, LSS 0,2 mnkr, samt tillägg för satsningar på investeringar inom teknik utrustning till mötessal Tranås 1-3 (0,4 mnkr), utökning av digitala infartsskyltar (1,5 mnkr) samt digitalisering – innovationslabbet (0,3 mnkr),

att investeringsbudget för 2022 blir 101 mnkr (inkl investeringsbidrag till SN på 4 mnkr),

att budgettillskott för bemanningscentralen beviljas till socialnämnden med utökning på 2,9 mnkr från resultatet för år 2022 (HRAM har redan minskat sin ram med 2,9 mnkr som gått till resultatet i KFs budgetbeslut 1 november 2021),

att tilldela barn- och utbildningsnämnden 0,9 mnkr i ökad budgetram för 2025 och 1,9 mnkr i ökad budgetram från år 2026 och framåt, avseende kostnad för att förse Granelundsskolan med en idrottshall,

att tilldela barn- och utbildningsnämnden 5,9 mnkr för 2024 och 11,8 mnkr i ökad budgetram från år 2025 och framåt, avseende kostnad för nybyggnation av Junkaremålsskolan F-6 samt särskola,

att tilldela kultur- och fritidsnämnden 0,5 mnkr för 2022 och 0,7 mnkr i ökad budgetram från 2023 och framåt. Kultur- och fritidsförvaltningen får i uppdrag att i samverkan med Hr- och arbetsmarkandsförvaltningen, Tranås bostäder och Tranås United starta upp verksamheten Fritidsbanken i stationshuset,

att tilldela kommunledningsförvaltningen 0,3 mnkr för 2022 och 0,9 mnkr i ökad budgetram från år 2023 och framåt, avseende resurs för brottsförebyggande arbete.

Sammanfattning

Budgeten för innevarande år behöver revideras med över- och underskott från föregående år samt utifrån ekonomiska förändringar som påverkar Tranås kommuns budget för nästkommande år. Bokslutsberedningen är ett startskott i nytt beslut för budget 2022 där förvaltningschefer och bolagens VD informerade om året som varit samt gav framtidsprognoser. Kommunfullmäktige tar beslut om reviderad budget för år 2022 den 28 mars 2022.

Beskrivning av ärendet

Vid bokslutsberedningen den 24 februari presenterades utfallet för 2021 samtidigt som ekonomiavdelningen ger ett förslag till reviderad budget för 2022 med anledning av förändrad kapitaltjänst, omfördelning av budgetmedel samt diverse budgetjusteringar som inte ändrar hur befintliga budgetmedel i grunden används och disponeras på. Bokslutsberedningen utgjorde även inledningen på budgetprocess för år 2023 och framåt genom att presentationerna innehöll en framtidsbild av verksamheterna och hur väl förvaltningen kommer leverera en budget i balans.

Avvikande beslut som egentligen tillhör budgetbeslut kommer att tas upp på bokslutsberedning 24 februari. Åskande om utökade ramar hör till Barn och utbildningsnämnden och Kultur och fritidsnämnden. Jakande beslut för dessa förslag kommer att påverka Tranås kommuns resultatnivå från 2022 och framåt.

I Kommunfullmäktiges budgetbeslut för år 2022 med plan 2023-2024 den 1 november 2021 togs beslut om att hantera beslut om nybyggnation av Junkaremålskolan på bokslutsberedningen. Tillkommande ärende är också ett tillägg i hyran för Granelundsskolan för idrottshallens hyra och utökning av ram för Kultur och fritidsnämnden för utökad verksamhet med benämning fritidsbanken, Beslut om dessa extra 3 ärenden kommer också att tas på Kommunfullmäktige 28 mars.

Ekonomiavdelningen har justerat ramarna för nämndernas kapitaltjänst för år 2022, vilket betyder att alla förvaltningar får täckning för den kostnaden som avskrivningen och räntan.

I beräkningen av den reviderade budgeten har ingen nämnd fått ta med sig över- eller underskott och detta beror på att Kommunstyrelsens tog beslut om att alla över- och underskott skall strykas för alla förvaltningar t o m år 2021.

Ekonomiavdelningen förslag grundar sig på mandatet att förändra budgetramarna med anledning av förändrad kapitaltjänst, riktade statsbidrag samt diverse bud-getjusteringar som inte ändrar hur befintliga budgetmedel i grunden används och disponeras.

Förändringar som är med i det reviderade förslaget av budget 2022 är en justering av PO-pålägget som har varit 0,97 % högre uttag av alla förvaltningar för att täcka upp gemensamma kostnader för gemensamma system, fackliga företräde, arbetsmiljö, W3D3 mm. Från 2022 görs en kostnadsneutral förändring genom att minska alla förvaltningars ramar med respektive belopp och istället ge en ramhöjning till HR, kansli och data samt repro för att täcka upp de gemensamma kostnaderna.

Flytt av verksamheten bemanningsservice från HRAM till socialnämnden utan att medel medfördes i budgetbeslutet läggs till så att socialnämnden får en utökad budgetram på 2,9 mnkr för att kunna bedriva överflyttad verksamhet bemanningsservice.

Förslag till en ny verksamhet – fritidsbanken – skulle kräva en utökning av ramen år 2022 på 0,5 mnkr och 0,7 mnkr för år 2023 och framåt till KFN. Ramökningen tilldelas vid beslut om ny verksamhet.

Kapitaltjänstersättning är en justering som görs efter ny beräkning av avskrivning och ränta. Jämförelse görs av tilldelad budget sedan tidigare och ny beräkning. Ramen för kapitaltjänst skall enbart gå till avskrivning och ränta och får inte användas till andra verksamhetskostnader. Justeringen är kostnadsneutral för kommunen eftersom den går mot finansverksamheten.

I förslaget används Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) framräknade prognos för skatteintäkter och generella bidrag. Den senaste prognosen är från 2022-02-17. Befolkningsprognosen grundar sig i utfallet 1 november 2021 (18 856) dvs året före budgetårets invånarantal ligger till grund för uträkningen för 2022 års skatteintäkter.

Samtliga chefer, politiker, nyckelpersoner, ledningen och ekonomer i Tranås kommun deltog på ett digitalt möte via teams.

Budgetförutsättningar skatteintäkter och generella bidrag

I förslaget används Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) framräknade prognos för skatteintäkter och generella bidrag. Den senaste prognosen är från

2022-02-17. Befolkningsprognosen grundar sig i utfallet 1 november 2021 (18 856) dvs året före budgetårets invånarantal ligger till grund för uträkningen för 2022 års skatteintäkter.

I den budgeten som beslutades 1 november 2021 var det SKRs skatteprognos från februari 2021. Skr är de som är experter på att räkna på prognoserna för kommunerna och vi har i Tranås valt att följa dem. SKRs prognos från december 2021 angav att skatteunderlaget (underliggande) för 2021 ökade med 4,6 procent men en ny bedömning har gjorts till senaste prognosen och SKR bedömer att ökningen blev något större, 5,0 procent. Detta var en kraftig återhämtning efter det svagare 2020. För Tranås kommun betyder det att det blir en korrigerings för år 2021 på 3,5 mnkr mer i skatteintäkter.

Nu när farten i återhämtningen saktar ner något minskar tillväxttakten i skatteunderlaget. Ökningstakten ligger dock högre 2022 och 2023 än genomsnittet de tio senaste åren. En starkt ökande lönesumma är den viktigaste förklaringen till att SKR räknar med stark ökning av skatteunderlaget dessa år. För Tranås kommun betyder det att SKR prognostiserar en slutavräkning på 9,5 mnkr för år 2022 som förbättrar skatteprognosen. Slutavräkningen för 2022 är preliminär och kan ändras under året beroende på konjunkturen och SKRs bedömningar. Att skatteunderlagstillväxten 2022 är uppreviderad beror till övervägande del på utfallet 2021 samt att efterfrågan (BNP) är uppreviderad. Viktigt att ta i beaktande är att slutavräkningen för år 2022 kan variera över året och är inte en fast summa som är helt säker, det betyder att den kan både öka och minska.

Investeringsbudget

Beslutad investeringsbudget revideras även med överföring av budgetmedel från 2021 till 2022 avser investeringar som inte utförts under 2021 (total summa på 6,5 mnkr):

Tillväxtavdelningen: Exploaterings fastigheter/mark 6,2 mnkr

Kulturavdelningen: Konst 0,1 mnkr

Socialförvaltningen: LSS 0,2 mnkr

Tillägg av ej budgeterade investeringar som behöver läggas till 2022 (2,4 mnkr) är:

Kommunledningsförvaltningen: Teknisk utrustning till mötessal Tranan 1-3 (0,4 mnkr), utökning av digitala infartsskyltar (1,5 mnkr) samt digitalisering – innovationslabbet (0,3 mnkr).

Förslag på drifts och investeringsramar år 2022:

| | Reviderad Budget 2022 |
|--|-----------------------|
| Belopp i tkr) | |
| KF inkl revision, ÖF | 6 545 |
| KS+KLF | 84 218 |
| HRAM | 85 435 |
| BMN | 5 630 |
| TGN | 46 323 |
| KFN | 41 833 |
| BU | 500 879 |
| SOC | 468 881 |
| Netto exkl finans | 1 239 744 |
| Finansverksamhet | 34 835 |
| Uttag bolagen | -14 000 |
| Skatteintäkter och bidrag | -1 292 522 |
| | -1 271 687 |
| Årets resultat, Tranås kommun | -31 944 |
| Resultat i % av skatteintäkter/bidrag | 2,5% |

| INVESTERINGAR (Mkr) | Förslag budget 2022 |
|--|---------------------|
| Kommunfullmäktige | 0,0 |
| KS+KLF | 47,6 |
| HRAM | 0,5 |
| Bygg- o miljönämnd | 0,3 |
| Teknik exkl taxverksamhet | 15,5 |
| Taxverksamhet VA/AV | 21,1 |
| Griftegårdsnämnd | 0,7 |
| Kultur- o fritidsnämnd | 2,9 |
| Barn- o utbildningsnämnd | 8,9 |
| Socialnämnd (4 mkr statligt bidrag) | 3,8 |
| Årets investeringar Tranås kommun | 101,3 |

Omvärldsanalys

Alla kommuner gör enligt kommunallagen 11 kap budget för nästkommande år och en plan för de två efterföljande åren. Revidering eller tilläggsbudget med förändringar sker inför budgetår men kan även förekomma under innevarande budgetår.

Samråd

Bokslutsberedning 24 februari.

Ekonomi

Budget i balans i enlighet med kommunallagen 11 kap. 5 - 6 §

Lagstöd

Budget i balans i enlighet med kommunallagen 11 kap. 5- 6 §.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2022-02-15
Bokslutsberednings häfte
Cirkulär från SKR 2022-02-17

Beslutet skickas till

Diariet
Alla nämnder
Alla förvaltningar
Ekonomi

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Malin Wolf
Ekonomichef