

Budgetuppföljning och prognos 2024-05-31

Tranås kommun och kommunkoncern

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning	3
2.	Tranås kommun och kommunkoncern	4
2.1	Organisationsbeskrivning och uppdrag	4
3.	Verksamhetsåret 2024	5
3.1	Viktiga händelser och beslut under året	5
3.1.1	Kommunfullmäktige	5
3.1.2	Kommunstyrelsen	5
3.1.3	Bygg- och miljönämnden	5
3.1.4	Teknik- och griftegårdnämnden	6
3.1.5	Kultur- och fritidsnämnden	6
3.1.6	Barn- och utbildningsnämnden	6
3.1.7	Socialnämnden	7
3.1.8	Bolagen	7
3.2	Projekt	7
3.3	Omvärldsbevakning samt framtida utmaningar och möjligheter	8
4.	Ekonomisk analys	10
4.1	Driftredovisning Tranås kommun	10
4.2	Åtgärder för att nå budget i balans	12
4.3	Investeringsredovisning Tranås kommun	13
4.4	Kommentarer till uppföljningen	14
4.5	Stadshuskoncernen	14
4.5.1	Drift	14
4.5.2	Investeringar	15
5.	Medarbetare	16

Budgetuppföljning med helårsprognos för ekonomi och verksamhet avrapporteras till kommunstyrelsen vid fem tillfällen varje verksamhetsår: efter mars, maj, augusti (delårsrapport) och oktober. Efter december månad görs årsbokslut. Delårsrapporten och årsbokslutet går vidare till kommunfullmäktige.

1. Sammanfattning

Tranås kommuns budgeterade resultat för år 2024 är ett överskott om 1,3 mkr, vilket innebär ett resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag på 0,1 procent. Förvaltningarnas prognoser efter maj är ett underskott på -9,9 mkr (-0,7 procent av skatteintäkter och generella bidrag).

Av nämnderna prognosticerar kommunfullmäktige, socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden och bygg- och miljönämnden underskott. Kultur- och fritidsnämnden prognosticerar att elkostnaderna kommer överstiga budgetramen. Enligt novemberens budgetbeslut (§ 217) ska nämnden kompenseras för budgetöverskridande elkostnader, därav är nämndens prognos en budget i balans. Hänsyn till kompensationen har istället inkluderats i finansens prognos, vilken efter maj är ett överskott om 3,5 mkr.

Inom de förvaltningar som prognosticerar underskott pågår arbete för att nå en ekonomi i balans. Inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen har åtgärder redan verkställts. Åtgärder som genomförts inom socialförvaltningen är en minskad sjuksköterskeorganisation och minskad administratörsorganisation. Ytterligare anpassningsåtgärder under utredning.

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar med att ta fram förslag till anpassningar som ska minska underskottet. Åtgärder som hittills gett effekt är nedläggning av förberedelseklass inför höstterminen 2024, minskning av antalet dagbarnvårdare och ny elevdatabas.

Bygg- och miljönämnden behöver var återhållsamma gällande alla utgifter för att minimera underskottet. Att tillfälligt minska personalstyrkan är inte görbart, när konjunkturen vänder behövs personalen för att klara myndighetsutövningen och tillväxtmålet.

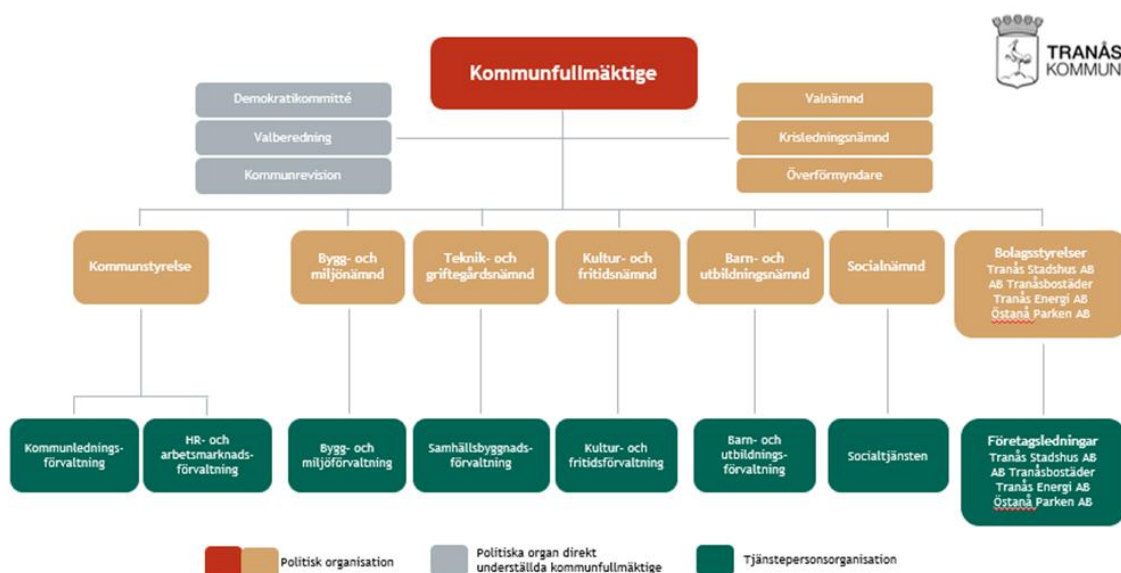
Den negativa avvikelsen som finns inom kommunfullmäktige och beror på de kostnader som beräknas för inträdet i Högländets överförmyndarnämnd är av engångskaraktär och är nödvändiga för att klara övergången. Allmän återhållsamhet på andra utgifter råder för att minimera beräknat underskott.

Stadshuskoncernen har en total budget som innebär ett resultat före skatt och bokslutsdispositioner på 18,8 mkr. Koncernens helårsprognos är ett utfall som är -8,3 mkr sämre än budget.

Kommunens investeringsbudget är 135 mkr. Förvaltningarnas prognos är att 124,3 mkr av investeringsbudgeten kommer att nyttjas. Stadshuskoncernen har en investeringsbudget på 381 mkr och prognosen är att budgeten kommer överskridas med 40 mkr, vilket beror på investeringar inom AB Tranås bostäder.

2. Tranås kommun och kommunkoncern

2.1 Organisationsbeskrivning och uppdrag



Under kommunfullmäktige finns sju nämnder. Tranås kommun är ägare till Tranås Stadshus AB där dotterbolagen AB Tranås bostäder och Tranås Energi AB ingår, vilket omnämns som Stadshuskoncernen. Kommunen äger även bolaget Östanå Parken AB. Tranås kommun tillsammans med Stadshuskoncernen och Östanå Parken AB utgör Kommunkoncernen.

3. Verksamhetsåret 2024

3.1 Viktiga händelser och beslut under året

3.1.1 Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige har sedan tidigare beslutat om ekonomiskt stöd om 1 mkr till Tranås Bouleklubb. På fullmäktiges första möte för året beslutades om att finansiera med ytterligare 1,8 mkr. Utbetalning sker med 50 procent vid startbesked och resterande 50 procent vid inkommit slutbesked.

I maj beslutade fullmäktige om att ge AB Tranåsbostäder i uppdrag att genomföra en nybyggnation av boende för fritids- och korttidsvistelse (Parkgården) samt nybyggnation av psykiatriboende (Aspagården).

3.1.2 Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har beslutat att tillsvidareanställd hel- och deltidspersonal vid samhällsskydd- och beredskapsavdelningen i Tranås kommun ska vara krigsplacerad i Tranås kommuns organisation. Detta gäller inte för personal som bedöms göra större nytta för totalförsvaret i annan organisation och därmed bör vara krigsplacerad där istället.

Kommunstyrelsen beslutade i december 2023 att inrätta ett strategiskt brottsförebyggande råd i Tranås kommun. Kommunledningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till reglemente för rådet och kommunstyrelsen har beslutat att anta reglemente för strategiskt brottsförebyggande råd i Tranås kommun.

Tillväxtavdelningen har påbörjat arbete med stadsvision samt bostadsförsörjningsprogram. Markförvärv har genomförts när det gäller Höganloft och Skoboviken.

Kommunikationsavdelningen, som startats upp under 2024, har rekryterat nya medarbetare och intresset av tjänsterna har varit stort. Från september 2024 är avdelningen fullbemannad med sex kommunikatörer.

Hr- och arbetsmarknadsförvaltningens arbetar med att fortsatt sänka sina kostnader för ekonomiskt bistånd, där fokus ligger på en rättssäker bedömningsprocess. För förvaltningen kommer 2024 bland annat innebära fokus på lokaler och eventuellt att fler verksamheter flyttas till förmån för ytterligare kostnadssänkningar. Redan tidigare är VUX igång med en process om att flytta sin verksamhet till nuvarande Norrskolans lokaler under våren 2026.

3.1.3 Bygg- och miljönämnden

Ändrad lagstiftning ändrar arbetssätt och rutiner. För livsmedelskontrollen innebär det att från 1 januari 2024 sker all debitering i efterhand.

Förvaltningen har rekryterat ny förvaltningschef som tillträder sin tjänst i juni.

3.1.4 Teknik- och griftegårdnämnden

Förvaltningen arbetar med att upprätta kontinuitetsplaner för förvaltningens samhällsviktiga verksamheter utifrån den kartläggning av risker och beroenden som genomfördes 2023.

Gatuverksamheten arbetar med att ta fram en hastighetsplan för Tranås kommun, i syfte att genomlys vilken hastighet som bör gälla på respektive kommunal gata i kommunen.

Kostverksamheten har ställt om från kall lunch till varm lunch för alla äldreboenden i kommunen, vilket kommer generera stora tidsbesparingar hos både samhällsbyggnadsförvaltningen och socialförvaltningen.

Avfallsverksamheten arbetar med att ta fram en utredning om vilket insamlingsystem som kommunen behöver ha för att kunna implementera fastighetsnära insamling för hushåll med start senast 1 januari 2027.

VA-verksamheten har tagit fram en vattentjänstplan som under 2024 ska antas av kommunfullmäktige. Ny lagstiftning ställer krav på samtliga VA-huvudmän att upprätta en vattentjänstplan för att skapa förutsättningar för långsiktigt hållbara vatten- och avloppslösningar.

3.1.5 Kultur- och fritidsnämnden

Förvaltningen arbetar för att eftersträva en så hög grad av samhällsnytta som möjligt. Nämndens uppfattning är att ett rikt kultur- och fritidsliv utgör en samhällsbildande kraft som skapar en känsla av samhörighet och delaktighet.

Förvaltningen kommer under 2024 utveckla ungdomsverksamheten Epic genom; öppen gympahall i Hubbarpsskolan varje vecka, med möjlighet till spontanidrott och ledarledda aktiviteter, revidering av öppettider samt utökad samverkan med exempelvis biblioteket och kulturskolan, med läsläsning, gemensamma lovaktiviteter m.m.

Förvaltningen har planerat inför genomförandet av trygghetsvandringar i samverkan med föreningslivet, varav den första trygghetsvandringen skedde i maj.

Under året kommer ett ungdomsråd i Tranås kommun att bildas, i samverkan med barn- och utbildningsnämnden. Första mötet planeras till höstterminen 2024.

3.1.6 Barn- och utbildningsnämnden

Dimensionering av gymnasieskolan är en nationell förändring som kommer att påverka Holavedsgymnasiets dimensionering och utveckling. Förvaltningen har

arbetat aktivt med att knyta grannkommuner till en gemensam gymnasie-samverkan och samverkansavtal skrivs i juni. Ett stort arbete väntar sedan med att hantera nya frågor som samverkan skapar behov av, t ex antagning och elevdata.

Fortsatt fokus på systematiskt kvalitetsarbete med fokus på skolutveckling pågår.

3.1.7 Socialnämnden

Socialnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att vidta eller lägga fram förslag på åtgärder för budget i balans. Åtgärdsarbetet återrapporteras löpande till socialnämnden.

Socialchef har gett samtliga enheter i uppdrag att arbeta för att minska personalkostnaderna (inkl. vakanskostnader).

Kommunfullmäktige har i början av juni fattat beslut om en omorganisation från 2025 med en individ- och arbetsmarknadsnämnd och en vård- och omsorgsnämnd. Omorganisationen behöver förberedas under hösten.

3.1.8 Bolagen

Tranås Energi AB har driftsatt de två serverhallar som bolaget investerat i. Hallarna är uppförda dels för bolagets egna nyttjande men också för uthyrning till externa aktörer, däribland Tranås kommun.

Energibolagets planer på en andra andelsägd solpark har försenats något vilket beror på tillstånd från länsstyrelsen och genomförd naturvärdesinventering som kräver vissa åtgärder från bolagets sida.

AB Tranås bostäder har förvärvat två aktiebolag och koncernen utökades därigenom med ytterligare två fastigheter. Bolaget har fått i uppdrag att uppföra ett nytt psykiatriboende på fastigheten Backen 7, vilket föranlett att fastigheten förvärvats från kommunen i början av året.

Energiutredningar har utförts på Bredstorps IP och i simhallen som påvisar möjligheter till energieffektiviseringsåtgärder, vilket är ett prioriterat område för fastighetsbolaget generellt.

3.2 Projekt

Under våren kommer Junkaremålsskolan F-6 samt anpassad grundskola att färdigställas. Under våren är det möbelinköp, flytt av möbler och teknik-utrustning som planeras. Byggnationen löper på enligt plan och projektet följer budgeterad ram. Inflyttning påbörjas i juni och invigning sker i samband med terminsstarten i augusti.

I byggnationen av Granelundsskolan är samtliga hus täta och taklagsfest har ägt rum. Projektet följer budgeterad ram och tidsplan. Det nya tillagningsköket i

skolan kommer att producera varm mat till Granelundsskolan och Sommens skola.

I satsningen på barn i unga åldrar har en projektledare börjat och arbete pågår med rekrytering av ytterligare medarbetare samt planering av insatser, varav projektet ”skolnärvaro – riktade insatser mot lägre åldrar” är en del. Arbetet är förvaltningsövergripande med representanter från barn- och utbildning, kultur- och fritid samt socialtjänst.

3.3 Omvärldsbevakning samt framtida utmaningar och möjligheter

Samhällsskydd- och beredskapsavdelningen ser att i och med det försämrade säkerhetspolitiska omvärldsläget betonas återigen nationellt inriktade försvarsuppgifter och förmågan hos totalförsvaret. Avdelningen ser att kommunen behöver fortsatt arbeta med sitt ansvar i att bidra till uppbyggandet av det civila försvaret.

IT-avdelningen ser en kraftigt förändrad omvärldssituation när det gäller cyberhot vilket ökar behovet av investeringar inom IT-säkerhet.

Hr- och arbetsmarknadsförvaltningen ser en utmaning i och fortsatt arbete med att anpassa sin verksamhet till övriga samhällets utveckling. En annan utmaning ses fortsatt i den grupp individer som står allra längst ifrån arbetsmarknaden.

Barn- och utbildningsförvaltningen står inför utmaningar på grund av förändrad demografisk utveckling. Utvecklingen ser likadan ut i nästan hela landet och relativt snabbt måste en förändring av organisationen ske med eventuell nedläggning av en förskola. Samtidigt pågår en förändring där barnen inom förskolan vistas längre dagar än tidigare. Det är en utmaning att både möta minskat barnunderlag och ökat antal timmar per barn samtidigt som det är svårt att sja om konjunkturens påverkan på vårdnadshavares möjligheter att behålla sina arbeten.

Prognos för Tranås kommun visar på en stor ökning av andelen äldre i befolkningen och nationell statistik visar på ökad psykisk ohälsa bland barn och ungdomar. Det är troligt att dessa förändringar kommer att medföra en ökning av behov av äldreomsorg samt individ- och familjeomsorg. Prognosen för antalet nyfödda barn innebär att färre barn föds och kommer att födas jämfört med tidigare, trenden är den samma även i riket, vilket kommer att påverka behovet av förskoleplatser.

Socialnämnden har idag svårt att försörja verksamheterna med rätt kompetens, framför allt vård- och omsorgspersonal. Denna verklighet delar Tranås kommun med övriga kommuner i Sverige. Nationella statistiska analyser visar att behov av socialtjänst och hälso- och sjukvård ökar mer än vad tillgång på människor i

arbetsför ålder ökar. Även för barn- och utbildningsförvaltningen finns utmaningar med kompetensförsörjning. Skolverkets lärarprognos visar att det kommer att vara fortsatt brist på behöriga lärare och förskollärare fram till 2035.

Teknik- och griftegårdsnämnden har ny lagstiftning att anpassa berörda verksamheter efter. Det avser exempelvis nya EU-direktiv för avlopp och dricksvatten som påverkar VA-verksamheten samt ny förpackningsförordning för avfallsverksamheten.

Tranås kommun har precis som många andra kommuner i Sverige en växande infrastrukturens skuld som kräver stora reinvesteringar i den befintliga infrastrukturen. Detta i kombination med kommunens tillväxtmål, som kräver utbyggnation av den befintliga infrastrukturen, samt ökade krav från medborgare och tillståndsmyndigheter, innebär att förvaltningen står inför stora utmaningar i framtiden. Samhällsbyggnadsförvaltningen måste hitta en balans mellan reinvesteringar och nyinvesteringar, i syfte att skapa en hållbar tillväxt.

4. Ekonomisk analys

4.1 Driftredovisning Tranås kommun

DRIFTREDOVISNING PER NÄMND (Mkr)	Budget 2024	Prognos	Prognos % av budget	Diff
Kommunfullmäktige	7,0	7,4	105,7%	-0,4
Varav Överförmyndaren	2,9	3,3	114,0%	-0,4
Varav Valnämnd	0,5	0,5	99,8%	0,0
Varav Revisionen	1,0	1,0	104,4%	0,0
Kommunstyrelsen	186,8	186,8	100,0%	0,0
Varav KS & KLF	98,6	98,6	100,0%	0,0
Varav HRAM	88,2	88,2	100,0%	0,0
Bygg- o miljönämnd	6,8	7,2	105,5%	-0,4
Teknik- o grift skattekollektiv	57,5	57,7	100,3%	0,0
Kultur- o fritidsnämnd	54,3	54,3	100,0%	0,0
Barn- o utbildningsnämnd	549,3	551,8	100,5%	-2,5
Socialnämnd	521,0	532,5	102,2%	-11,5
SUMMA SKATTEFIN VERKSAMHET	1 382,7	1 397,7	101,1%	-15,0
VA-verksamhet	0,0	-0,2	-	0,2
Avfallsverksamhet	0,0	0,0	-	0,0
Griftegårdsverksamhet	0,0	0,0	-	0,0
SUMMA TAXEFIN VERKSAMHET	0,0			0,0
SUMMA NÄMNDERNA	1 382,7	-0,2		0,2
Finansverksamhet	35,5	33,9	94,5%	1,6
Skatteintäkter	-959,5	-961,4	100,2%	1,9
Generella bidrag	-450,1	-450,1	100,0%	0,0
Uttag från bolagen	-10,0	-10,0	-	0,0
NETTO FINANSEN	-1 384,0	-1 387,5	100,3%	3,5
ÅRETS RESULTAT TRANÅS KOMMUN	-1,3	9,9		-11,2
Resultat i % av skatteintäkter & generella bidrag	0,1%	-0,7%		

I tabellen ovan i kolumnerna Budget 2024 och Prognos avser minus intäkter. I kolumnen Diff avser minus en negativ budgetavvikelse.

Efter fem månader har 43 procent av nämndernas driftsbudget nyttjats. Nyttjandet vid samma tidpunkt förra året var också 43 procent av driftbudgeten.

Helårsprognosen för året är ett underskott om -9,9 mkr, vilket är 11,2 mkr lägre än budgeterat resultat på 1,3 mkr. Nämnderna överskrider budget i

prognosen med 14,8 mkr, där de negativa prognoserna återfinns inom socialnämnden (-11,5 mkr), barn- och utbildningsnämnden (-2,5 mkr), kommunfullmäktige (-0,4 mkr) samt bygg- och miljönämnden (-0,4 mkr).

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på -11,5 mkr. Det prognostiserade underskottet beror på att genomförda eller planerade anpassningsåtgärder prognostiseras få effekt endast under del av året jämfört med budgeterad helårseffekt. Besparingseffekten i prognosen är 5,8 mkr, medan budgeterad besparing är 10,5 mkr. Prognosen påverkas också av att beviljade hemtjänststimmar har ökat i förhållande till den rörliga budget som tilldelats vid årets början, ökade hjälpmedelskostnader, ökade kostnader på grund av vakanta tjänster och ökat behov av personlig assistans samt andra mindre försämringar för delar av socialnämndens verksamheter.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på -2,5 mkr. Inför 2024 gjordes beräkningar att kostnaderna för organisationen skulle överstiga beslutad budgetram med 4,4 mkr. Det beräknade budgetunderskottet på 4,4 mkr fördelades mellan de olika verksamhetsgrenarna. Underskottet kommer under året hanteras genom olika typer av besparingar. Underskotten finns inom förskoleverksamheten samt anpassad grundskola. Inom förskolan beror underskottet på fler inskrivna barn vilket och utifrån det en högre bemanning vilket medför högre personalkostnader. Gymnasiet prognostiseras en ekonomi i balans och där förbättrad prognos för interkommunala ersättning hjälper till att möta upp det underskott som gymnasieskolan hade att hantera inför året.

Kommunfullmäktige prognosticerar en negativ avvikelse mot budget om -0,4 mkr. Den negativa avvikelsen finns inom överförmyndarenheten och beror på kostnader för bland annat systemintegrering och kostnader för administration kopplat till inträdet i Höglandets överförmyndarnämnd.

Bygg- och miljönämnden prognostiserar ett underskott om -0,4 mkr. Byggkonjunkturen är svag och antalet inkommande ärenden är inte tillräckligt många för att avgifterna ska nå de budgeterade nivåerna och täcka utgifterna.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott om -1,1 mkr som avser ökade energikostnader för Bredstorps IP, kostnaderna har ökat med 56 % jämfört med historiskt utfall för åren 2020-2022. Enligt beslut i kommunfullmäktige 2023-11-13 § 217 ska elkostnader för Bredstorps IP hanteras i bokslutsberedningen våren 2025. I redovisningen är underskottet redovisat som en avvikelse inom finansverksamheten.

Kommunstyrelsen inklusive kommunledningsförvaltningen och Hr- och arbetsmarknadsförvaltningen samt den skattefinansierade verksamheten inom teknik- och griftegårdsnämnden prognosticerar inga avvikelser jämfört med

budget. Även om inga negativa avvikelser redovisas så krävs det ett arbete med återhållsamhet, anpassningar och kostnadskontroll inom samtliga verksamheter.

VA-verksamheten inom den taxefinansierade verksamheten prognosticerar ett överskott om 0,2 mkr. Överskottet kommer att återbetalas till skattekollektivet inom nämndens verksamhetsområden då VA-kollektivet efter 2023 års resultat lånade ca 1,1 mkr av skattekollektivet för att finansiera sin verksamhet.

Finansverksamhetens prognos är ett överskott om 3,5 mkr, vilket dels beror på att kommunens placerade medel fortsatt att utvecklas positivt sedan årsskiftet (1,5 mkr) och dels på utdelning från Kommuninvest (0,8 mkr).

För skatteintäkter och generella bidrag prognostiseras en avvikelse om 1,9 mkr då slutavräkningarna utvecklats positivt. För kommande skatteunderlagsprognoser finns osäkerheter i hur lågkonjunkturen kommer att påverka antalet arbetade timmar under året. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) spår, i sin prognos från april, en svag ökning av skatteunderlaget under 2024 och att den mindre åtstramande ekonomiska politiken bidrar till återhämtning i ekonomin under senare delen av 2024. Nästa skatteunderlagsprognos kommer i slutet av augusti.

I överskottet om 3,5 mkr finns kompensation på 1,1 mkr till kultur- och fritidsnämnden för de elkostnader som överskrider tilldelad budget, enligt fullmäktiges beslut 2023 § 217.

4.2 Åtgärder för att nå budget i balans

Socialförvaltningen har verkställt åtgärder och utreder fortsatta åtgärder för budget i balans. Åtgärder som genomförts är minskad sjuksköterskeorganisation och minskad administratörsorganisation. Anpassningsåtgärder som är under utredning är bland annat förändrat arbetssätt på Östangården, sammanslagning av Hemteamet och Larmgruppen samt ensamarbete i hemtjänstens Nattpatrull.

Verksamhetscheferna inom barn- och utbildningsförvaltningen har inför 2024 fått i uppdrag av förvaltningschef att ta fram besparingsförslag inom respektive verksamhet som ska minska underskottet. Målet är att nå en budget i balans. Åtgärder som hittills gett effekt är nedläggning av förberedelseklass inför höstterminen 2024, minskning av antalet dagbarnvårdare och ny elevdatabas.

Bygg- och miljönämnden behöver spara på alla utgifter för att minimera underskottet. Att minska personalstyrkan är inte görbart i det korta perspektivet, när konjunkturen vänder behövs personalen för att klara myndighetsutövningen och tillväxtmålet.

Den negativa avvikelsen som finns inom kommunfullmäktige och beror på de kostnader som beräknas för inträdet i Högländets överförmyndarnämnd är av

engångskaraktär och är nödvändiga för att klara övergången. Allmän återhållsamhet på andra utgifter råder för att minimera beräknat underskott.

4.3 Investeringsredovisning Tranås kommun

INVESTERINGAR (Mkr)	Budget 2024	Prognos	Prognos i % av budget	Skillnad budget och prognos, mkr
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	-	0,0
KS+KLF	37,9	29,2	77%	8,7
<i>Varav exploatering</i>	33,2	24,2	73%	9,0
HRAM	0,5	0,5	100%	0,0
Bygg- o miljönämnd	0,2	0,2	100%	0,0
Teknik- o grift skattefin	24,7	24,7	100%	0,0
Kultur- o fritidsnämnd	3,2	3,2	100%	0,0
Barn- o utbildningsnämnd	16,2	14,7	91%	1,5
Socialnämnd	2,3	2,3	100%	0,0
SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	85,0	74,7		10,2
VA-verksamhet	45,2	45,2	100%	0,0
Avfallsverksamhet	1,8	1,3	73%	0,5
Griftegårdsverksamhet	3,1	3,1	100%	0,0
SUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	50,0	50,0	99%	0,5
ÅRETS INVESTERINGAR TRANÅS KOMMUN	135,0	124,3	92%	10,7

För 2024 uppgår investeringsbudgeten för Tranås kommun till 135 mkr varav 1,5 mkr är återstående anslag från 2023 som enligt beslut i fullmäktige överförs till 2024.

Till och med maj har 19 mkr av investeringsramen nyttjats och helårsprognosen är 124,3 mkr, vilket är 10,7 mkr lägre än budget. De större investeringarna sker i gator, gång- och cykelvägar, fordon och maskiner, VA, exploatering, möbler samt IT-utrustning och system. För tillväxtavdelningen inom kommunledningsförvaltningen kommer prognosavvikelsen bland annat av att delar av investeringen av nya bostadsområdet Lindelund (Tostås Bo) skjuts fram. Prognosavvikelsen inom barn- och utbildningsförvaltningen avser IT-relaterade investeringar. Lägre kostnad för inköp av kärl hos VA-avdelningen leder till att hela investeringsramen inte kommer att nyttjas.

4.4 Kommentarer till uppföljningen

Prognosen för årets resultat innebär att resultatet understiger det budgeterade resultatet som motsvarar 0,1 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 starka resultat 2022 och 2023, då det prognosticeras till 2,27 procent i snitt.

För självfinansieringsgraden av investeringar innebär helårsprognosen med ett resultat på -9,9 mkr att kommunens ej företagslönsamma investeringar (60 mkr) inte kommer självfinansieras fullt ut.

4.5 Stadshuskoncernen

Tranås Stadshus AB äger bolagen Tranås Energi AB och AB Tranås bostäder. AB Tranås bostäder äger, bygger och förvaltar bland annat kommunens verksamhetslokaler och Tranås Energi AB bedriver verksamhet inom elproduktion och elhandel.

4.5.1 Drift

Stadshuskoncernen har en total budget som innebär ett resultat före skatt och bokslutsdispositioner på 18,8 mkr. Koncernens helårsprognos är ett utfall som är -8,3 mkr sämre än budget.

Tranås Energi AB:s prognos är -8,4 mkr sämre än budget. Volym- och profilrisk i gamla befintliga fastprisavtal har fått ett betydande negativt genomslag under de första månaderna, vilket påverkar prognosen. Ytterligare en betydande orsak är att intäkterna från elproduktionen i kraftvärmeverket inte nått upp till budgeterad nivå, vilket är en direkt konsekvens av den exceptionella prishöjningen på trädbränslet. Dessutom har det hittills under året varit fler dagar än budgeterat med för lågt elpris. Översyn av påverkbara kostnader, och delvis intäkter, sker för att försöka minska underskottet.

AB Tranås bostäders prognos är ett litet överskott om 50 tkr trots ökade kostnader för snöröjning och halkbekämpning samt högre taxekostnader. Dessa avvikelser beräknas kunna hanteras inom ram. Bolaget ser en negativ trend avseende uthyrningsläget (främst avseende mindre lägenheter), med högre hyresbortfall än budgeterat. Om trenden fortsätter kommer det att hanteras via omprioriteringar i driftbudget. I mars förvärvade AB Tranås bostäder två bolag. Prognosen är att förvärvade bolag inte har någon effekt på helårsresultatet.

Moderbolaget Tranås Stadshus AB:s prognos är samma som budget.

DRIFTREDOVISNING PER BOLAG (Mkr)	Budget 2024	Prognos	Prognos i % av budget	Diff
Tranås Stadshus AB	5,1	5,1	100,0%	0,0
AB Tranåsbestäder	-6,5	-6,6	100,8%	0,05
Tranås Energi AB	-17,4	-9,0	51,8%	-8,4
ÅRETS RESULTAT BOLAGSKONCERN (före skatt och bokslutsdispositioner)	-18,8	-10,5	55,7%	-8,3

I tabellen ovan i kolumnerna Budget 2024 och Prognos avser minus intäkter. I kolumnen Diff avser minus en negativ budgetavvikelse.

4.5.2 Investeringar

Stadshuskoncernen har en investeringsbudget på 381 mkr. Prognosen är att mer än budgeten (421 mkr) kommer att nyttjas. Anledningen till budgetöverskridandet är investeringar i de bolag AB Tranåsbestäder förvärvade i mars. Bland de större projekten för AB Tranåsbestäder finns Junkaremålsskolan och Granelundsskolan, samt fördelningsstation i Glansås för Tranås Energi AB.

INVESTERINGAR (Mkr)	Budget 2024	Prognos	Utfall i % av budget	Skillnad budget och prognos, mkr
AB Tranåsbestäder	333,0	375,0	113%	-42,0
Tranås Energi AB	48,0	46,0	96%	2,0
SUMMA BOLAGEN	381,0	421,0	110%	-40,0

5. Medarbetare

Nyckeltal	Utfall 2024-05	Utfall 2023-05
Antal anställda (st)*	1 687	1 671
Andelen heltidsanställda (%)*	79,4 %	81,09 %
Sjukfrånvaro total (%)**	6,31 %	7,4 %
Sjukfrånvaro kort (dag 2-14) (%)**	2,36 %	2,97 %
Sjukfrånvaro lång (>181 dagar) (%)**	1,77 %	2,48 %
Kostnad för sjukfrånvaro (mkr)**	4,6 mkr	5,5 mkr
Kostnad för övertid (mkr)**	2,7 mkr	2,8 mkr

*Per aktuell månad

**För perioden 2024-01-01 till och med aktuell månad

I jämförelse med maj 2023 har antalet medarbetare per sista maj 2024 ökat med 16 personer. Störst ökning har socialtjänsten (+12) och barn- och utbildningsförvaltningen (+16) haft. Störst minskning av antal anställda har skett inom Hr- och arbetsmarknadsförvaltningen (-9) där omorganisering skett. I jämförelse med årsskiftet har antalet anställda totalt sett ökat med nio personer.

Den totala sjukfrånvaron har till och med maj 2024 minskat med 1,1 procentenheter jämfört med samma period 2023. Denna effekt syns också i kommunens totala kostnad för sjukfrånvaro hittills under 2024 jämfört med samma period 2023. Total kostnad för övertid ligger kvar på samma nivå som samma period 2023.