

Handläggare
Sofia Lagerberg
ekonomichef
Kommunledningsförvaltningen

Mottagare
Kommunstyrelsen

sofia.lagerberg@tranås.se

Delårsrapport per 2024-08-31

Förvaltningens förslag till beslut

att godkänna delårsrapporten per 2024-08-31 för Tranås kommun.

Sammanfattning

I delårsrapporten per 2024-08-31 prognostiseras för Tranås kommuns ett negativt resultat om -7,5 mkr (+37,8 mkr) vilket är -8,8 mkr sämre än budgeterat resultat om +1,3 mkr. Resultat i förhållande till skatteintäkter uppgår till -0,5 %. Finansiella målet om ett resultat på minst två procent i genomsnitt på tre år är dock uppfyllt, då utfallet för åren 2022–2024 i genomsnitt blir 2,4 procent.

Prognos per nämnd samt kommunfullmäktige

- Kommunstyrelsen +0,5 mkr
 - Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen +0,5 mkr
 - HR- och arbetsmarknadsförvaltningen 0,0 mkr
- Barn- och utbildningsnämnden 0,0 mkr
- Socialnämnden -9 mkr
- Bygg- och miljönämnden -1,0 mkr
- Teknik- och griftegårdsnämnden: +0,8 mkr
- Kultur- och fritidsnämnden 0,0 mkr
- Kommunfullmäktige -0,6 mkr (överförmyndaren)
- Finansverksamheten +0,5 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

För 2024-08-31 uppgår Tranås kommuns resultat till 53 mkr (71,5 mkr). Prognosen för helåret visar ett negativt resultat på -7,5 mkr jämfört med budgeterat resultat om 1,3 mkr, vilket är ett resultat som är 8,8 mkr sämre än budget. Resultat i förhållande till skatteintäkter uppgår till -0,5 %. Finansiella målet om ett resultat på minst två procent i genomsnitt på tre år är dock uppfyllt, då utfallet för åren 2022–2024 i genomsnitt blir 2,4 procent.

Nämndernas nettokostnad prognostiseras bli 9,3 mkr högre än budget. Negativa avvikelser mot budget finns inom kommunfullmäktige (-0,6 mkr), bygg- och miljönämnden (-1,0 mkr) samt socialnämnden (-9,0 mkr).

Den negativa avvikelsen för kommunfullmäktige beror på att överförmyndaren prognostiserar ett negativt resultat om 0,6 mkr som beror på ökade kostnader i samband med flytt av verksamheten till Höglandets överförmyndarverksamhet.

Bygg- och miljönämnden prognostiserar ett underskott om -1 mkr. Byggkonjunkturen är svag och antalet inkommande ärenden är inte tillräckligt många för att avgifterna ska nå de budgeterade nivåerna och täcka utgifterna.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på -9,0 mkr, vilket är en något förbättrad prognos jämfört med maj (-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 6,9 mkr, medan budgeterad besparing är 12,2 mkr.

Av kommunens verksamheter fördelas 78 procent av kostnaderna till socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden.

Tranås Stadshuskoncern prognosticerar för 2024 ett resultat efter finansnetto på en vinst om 1 mkr jämfört med budget 19 mkr. Prognosen indikerar på ett resultatmässigt mycket sämre år för Stadshuskoncernen med en negativ avvikelse jämfört med budget om -18 mkr. Merparten av den negativa avvikelsen finns inom Tranås Energi AB där anledningen är att priset trädbränsle fortsatt att öka under 2024, istället för budgeterad och prognostiserad minskning. Andra förklaringar är att intäkterna från elproduktionen i kraftvärmeverket inte har nått

upp till budgeterad nivå och den fortsatta volym- och profilirisken som finns i gamla befintliga fastprisavtal. Dessa avtal fasas successivt ut under 2024. Mindre negativa avvikelser finns även inom AB Tranås bostäder samt moderbolaget Tranås Stadshus AB och beror på framförallt högra räntekostnader. Mer information finns i respektive bolags verksamhetsberättelse som bifogas som bilaga till delårsrapporten.

Investeringsredovisning

Kommunkoncernens budgeterade investeringar är 516 mkr (448 mkr) och prognosen för helåret beräknas till 522 mkr (565 mkr). Detta motsvarar 27 906 kr/invånare och en genomförandegrad på 101 procent. Anledningen till att investeringsbudgeten överskrids är investeringsprojekt i koncernen AB Tranås bostäders under året förvärvade bolag.

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

Kommunövergripande mål

I kommunfullmäktiges budget har det beslutats om fem prioriterade mål för 2024-2027. Målen är:

- Fler kommuninvånare i arbetsför ålder som också är i arbete
- Förbättrad psykisk och fysisk hälsa hos barn och unga
- Minskade koldioxidutsläpp
- Ökad tillgång till rätt kompetens
- Ökad upplevd och faktisk trygghet

Målen mäts vid delår- och helårsbokslut. I delårsrapporten finns en uppföljning av målen och redovisning av utvecklingen av indikatorer kopplade till respektive mål.

Lagstöd

11 kap. 16 § kommunallagen

Delårsrapport, RKR 22 (Rådet för kommunalredovisning)

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2024-09-17

Delårsrapport 2024-08-31

Delårsrapport 2024-08-31 Verksamhetsberättelser

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Samtliga förvaltningar

Diariet

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Sofia Lagerberg
Ekonomichef