



Delårsrapport 1 – 2022

Trelleborgs kommun

Innehållsförteckning

Inledning	3
God ekonomisk hushållning	3
Uppföljning av kommunfullmäktiges inriktningsmål 2020–2023	3
Finansiella mål	3
Driftredovisning	4
Finansiering	5
Investeringsredovisning	6
Exploateringsredovisning	7
Personalredovisning	8
Anställda	8
Sjukfrånvaro	9
Effekter med anledning av rådande världsläge	10

Inledning

Kommunens nämnder har redovisat budget och utfall per den 31 mars, årsprognos för driftresultat, investeringar och exploateringar samt statistik beträffande sjukfrånvaro och anställningar.

Årsprognosen inkluderar extra kostnader för pandemin och effekterna av rådande världsläge, det vill säga kostnadsökningar av energi och drivmedel samt kostnader för volymökningar. Om en nämnd indikerar en negativ budgetprognos ska man omgående ta fram ett förslag på åtgärdsplan för en ekonomi i balans för räkenskapsåret 2022 vilken ska framgå i nämndens beslut av delårsrapport 1.

God ekonomisk hushållning

Uppföljning av kommunfullmäktiges inriktningsmål 2020–2023

Kommunfullmäktiges inriktningsmål uttrycker målsättningar och strategiska ställningstaganden för kommunens utveckling under mandatperioden. Nämnderna tar i sin tur fram och beslutar om ettåriga effektmål i verksamhetsplanerna som ska bidra till att uppfylla inriktningsmålen.

Inriktning	Inriktningsmål
Tryggt och säkert samhälle	Trelleborgs kommun ska förbättra tryggheten genom trygghetsskapande insatser och säkra offentliga platser samt verka för en värdig och trygg omsorg om våra äldre.
Barn och ungas uppväxtvillkor och utvecklingsmöjligheter	Trelleborgs kommun ska verka för att alla barn och ungdomar utifrån sina förutsättningar stimuleras och utvecklas för att lyckas så bra som möjligt i vuxenlivet.
	Trelleborgs kommun ska aktivt bidra till att möjliggöra en attraktiv fritid för ungdomar.
Attraktivt näringsliv	Trelleborgs kommun ska vara ett attraktivt val på den regionala bostadsmarknaden.
	Trelleborg ska vara en attraktiv kommun för befintliga företag och för nyetableringar.

Inriktningsmålen följs upp i sin helhet årligen i kommunkoncernens årsredovisning. En uppföljning av nämndernas effektmål och förvaltningarnas aktiviteter kopplade inriktningsmålen görs i samband med delårsrapport 2.

Finansiella mål

I samband med beslut om budget 2022 fastställde kommunfullmäktige följande finansiella mål. I tabellen nedan framgår målen samt en redovisning av utfallet till och med den 31 mars.

Finansiella mål	Uppföljning delårsbokslut 1 2022
För kommunens totala driftverksamhet ska resultatet, exklusive exploateringsverksamheten, minst uppgå till 225 mnkr per treårscykel och specifikt för 2022 uppgå till minst 75 mnkr.	Enligt helårsprognosen uppgår verksamhetsresultatet, exklusive exploateringsverksamhet, till 98,4 mnkr, vilket överstiger det finansiella målet med 23,4 mnkr och därmed uppnås målet om 75,0 mnkr.
För kommunens taxefinansierade verksamheter ska kostnaderna vara avgiftsfinansierade.	Taxefinansierad verksamhet prognostiserar ett nollresultat och därmed uppnås målet.
För kommunens investeringsutgifter inom skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamheten ska självfinansieringsgraden (totala investeringar i förhållande till avskrivningar och verksamhetens resultat) uppgå till minst 60 procent.	Enligt prognosen uppgår självfinansieringsgraden till 55,7 procent mot målet om 60 procent, och därmed uppnås inte målet.
För kommunens totala verksamhet ska soliditeten minst uppgå till 50 procent, exklusive pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).	Soliditetsmålet följs upp i delårsrapport 2.

Driftredovisning

Driftredovisning (mnkr)

Verksamhet	Utfall 22-03-31	Budget 22-03-31	Avvikelse utfall/budget 22-03-31	Justerad årsbudget 2022	Års- prognos 2022	Avvikelse årsprognos /årsbudget	Varav pandemi- kostnader	Varav effekter av rådande världsläge
Kommunstyrelse	-36,4	-38,9	2,5	-156,3	-156,3	0,0	-0,2	-1,2
Kommunstyrelse – exploateringar	-2,6	17,7	-20,3	71,0	39,2	-31,8	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-2,2	-1,9	-0,3	-7,5	-7,4	0,1	0,0	0,0
Revisionen	-0,4	-0,6	0,2	-2,3	-2,3	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	1,2	-0,8	2,0	-3,2	-3,2	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	-228,7	-234,8	6,1	-940,6	-940,6	0,0	-0,4	-0,8
Bildningsnämnd	-309,6	-309,4	-0,2	-1 209,7	-1 209,7	0,0	-0,6	-4,6
Kultur- och fritidsnämnd	-36,1	-37,3	1,2	-145,9	-147,9	-1,9	-1,0	-0,3
Arbetsmarknadsnämnd	-23,6	-24,5	0,9	-95,3	-95,3	0,0	0,0	-0,5
Samhällsbyggnadsnämnd	-17,7	-18,3	0,6	-73,1	-74,1	-1,0	0,0	-0,3
Teknisk servicenämnd	-26,6	-16,0	-10,6	-74,7	-79,0	-4,3	-0,8	-6,9
<i>-varav skattefinansierad verksamhet</i>	<i>-27,5</i>	<i>-16,0</i>	<i>-11,5</i>	<i>-74,7</i>	<i>-79,0</i>	<i>-4,3</i>	<i>-0,8</i>	<i>-4,3</i>
<i>-varav vatten och avlopp</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-1,6</i>
<i>-varav avfall- & återvinning</i>	<i>0,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-1,0</i>
Finansiering	-6,1	-15,7	9,6	-62,5	-81,8	-19,3	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-688,8	-680,5	-8,3	-2 700,1	-2 758,4	-58,2	-3,0	-14,6
Skatteintäkter	539,1	526,6	12,5	2 106,5	2 130,9	24,4	0,0	0,0
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	187,5	183,5	4,0	734,0	764,4	30,4	0,0	0,0
Finansiella intäkter	3,6	8,2	-4,6	32,8	37,8	5,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-4,4	-6,8	2,4	-27,2	-37,2	-10,0	0,0	0,0
Resultat, inklusive exploatering	37,0	31,0	6,0	146,0	137,6	-8,4	-3,0	-14,6
Resultat från exploateringsverksamhet	-2,6	17,7	-20,3	71,0	39,2	-31,8	0,0	0,0
Resultat, exklusive exploatering	39,6	13,3	26,3	75,0	98,4	23,4	-3,0	-14,6

Kommunens ackumulerade utfall för januari-mars är 39,6 mnkr, exklusive exploateringsverksamhet, jämfört budgeterat resultat om 13,3 mnkr. Differensen beror huvudsakligen på lägre utfall för de flesta nämnderna om 13,5 mnkr med undantag av tekniska servicenämnden, som redovisar högre utfall om -10,6 mnkr samt överförmyndar- och bildningsnämnd om -0,5 mkr. Skatteintäkter och finansiella poster visar ett positivt utfall om 10,3 mnkr jämfört med budget. Helårsprognosen visar på ett resultat om 98,4 mnkr, vilket överstiger det budgeterade resultatet med 23,4 mnkr. Prognostiserat resultat inklusive exploateringsverksamhet uppgår till 137,5 mnkr, och understiger därmed budget med -8,4 mnkr. I prognosen ingår kostnader för coronapandemin som totalt uppskattas till -3,0 mnkr samt kostnader för effekter av rådande världsläge till -14,6 mnkr. Med anledning av kriget i Ukrainas effekter och möjliga konsekvenser finns emellertid ett stort mått av osäkerhet kring helårsprognos.

De nämnder som redovisar negativa avvikelser är:

- Kommunstyrelse -31,8 mnkr och avser exploateringsverksamhet
- Kultur- och fritidsnämnd -1,9 mnkr
- Samhällsbyggnadsnämnd -1,0 mnkr
- Teknisk servicenämnd -4,3 mnkr

Kultur- och fritidsnämnden redovisar att intäkter från taxor och avgifter samt idrottsföreningarna beräknas minska med -2,1 mnkr. På kostnadssidan kommer kostnaderna för fordonsdrivmedel och gödsel att öka med -0,3 mnkr och kapitalkostnaderna beräknas att minska med +0,5 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott om -1,0 mnkr. En negativ avvikelse för planverksamheten är att vänta för 2022 med 700 tkr. Åtgärdsplanen kan vara att senarelägga projektens utredningar till 2023. Kapitalkostnaderna förväntas bli något lägre då nytt projekt får en senare aktivering. Det rådande världsläget ger högre bränslekostnader för räddningstjänsten 100 tkr, samt behov för en reserv av mat, sjukvårdsmaterial, rensningsmaterial samt absorberingsmedel 210 tkr, vilket totalt blir 310 tkr.

Tekniska servicenämnden prognostiserar en negativ avvikelse om -4,3 mnkr. Underskottet beror på effekter av rådande världsläge i form av ökade kostnader för drivmedel, bygg- och förbrukningsmaterial.

Nämnden följer kontinuerligt effekterna av rådande världsläge och kommer, bortsett från omvärldspåverkan, att kunna hantera och följa den totala budgeten med reservation för utmaningar kring lönsamheten inom stadsmiljöverksamheten.

Finansiering

Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning uppvisar en positiv budgetavvikelse på totalt 54,8 mnkr. Prognostiserade skatteintäkter i delårsrapport 1 utgår ifrån Sveriges kommuner och regioners (SKR) samhällsekonomiska bedömning från april 2022. Jämfört med budgeten som bygger på SKR:s prognos i september 2021 ger aktuell skatteprognos ett överskott på +40,5 mnkr.

SKR:s prognosisterar en större ökning av skatteunderlaget och den senaste statistiken för lönesummans utveckling visade en större ökning under november och december förra året, vilket reviderade upp skatteunderlaget för 2021 ytterligare. Revideringen påverkar årets resultat. Revideringen 2022 beror på ökningen 2021 samt att efterfrågan (BNP) är uppredviderad för 2021 och 2022.

Trelleborgs kommun har även fått statsbidrag om 14,3 mnkr för skolmiljarden samt äldreomsorgslyftet. Skattebidragen på 14,3 mnkr omfördelas till bildningsnämnden och socialnämnden, vilket resulterar i ett underskott med motsvarande summa på finansverksamheten.

Utöver det uppvisar finansverksamheten ett underskott på 5,0 mnkr som avser kommande golftävling. Golftävlingen finansieras av utdelning från Rådhus AB, vilket återfinns i överskottet för finansiella intäkter.

Investeringsredovisning

Nämnd (mnkr)	Utfall 2022-03-31	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse prognos /budget
Kommunstyrelse	10,7	82,0	171,8	89,8
Socialnämnd	1,0	8,0	7,2	-0,8
Bildningsnämnd	0,1	11,0	16,9	5,9
Kultur och fritidsnämnd	1,0	13,6	13,8	0,2
Arbetsmarknadsnämnd	0,1	0,6	0,0	-0,6
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	4,7	7,1	2,4
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,2	0,2
Teknisk servicenämnd, skattefinansierad vht	13,5	217,1	175,4	-41,7
Teknisk nämnd, taxefinansierad vht	24,0	149,5	180,2	30,7
-varav VA-verksamhet	23,7	137,0	167,7	30,7
-varav renhållningsverksamhet	0,3	12,5	12,5	0,0
Finans (investeringsreserv)	0,0	5,0	5,0	0,0
Totala investeringar	50,4	491,5	577,6	86,1
Skattefinansierad verksamhet	26,4	342,0	397,4	55,4
Taxefinansierad verksamhet	24,0	149,5	180,2	30,7
Totala investeringar	50,4	491,5	577,6	86,1

Kommunens investeringsbudget 2022 uppgår till 491,5 mnkr, varav en skattefinansierad del om 342,0 mnkr och en taxefinansierad del om 149,5 mnkr. Prognosen för DR1 är högre än budget och uppgår till 577,6 mnkr. Avvikelsen i prognosen beror delvis på ombudgeterade medel från 2021 till 2022 som uppgår till 203,5 mnkr.

Ombudgetering av medel kommer göras i projekt Nio-E och Orion fastigheter för ett större markförvärv inom området för Business Center Trelleborg (BCT).

För den skattefinansierade verksamheten inom tekniska servicenämnden är årets investeringsprognos 25 mnkr högre än beslutad budget. I prognosen finns ett inkluderat förslag till ombudgeterade medel från 2021 med 64,3 mnkr samt sänkning av prognosen för det pausade projektet renovering *Badhuset* med -30 mnkr och det utgående projektet *Lavetten 39* med -5 mnkr.

För den taxefinansierade verksamheten inom teknisk servicenämnd ligger året investeringar 30,7 mnkr högre än beslutad budget. I summan ingår förslag till ombudgeterade medel från år 2021 med 12 mnkr, 3,8 mnkr investeringar initierade av externa aktörer samt investeringsutgift 14,2 mnkr för exploateringsprojekt utförda under 2021 och som klassats om till investering dock tekniskt har det gjorts sent. Omklassificering har gjorts under januari 2022.

Det pågår en dialog om att taxesidans exploateringar framöver kommer redovisas som investeringsutgift. Det kommer skapa en enklare hantering av både medel, utgifter och aktivering av anskaffningstillgångar i anläggningsregistret. Det innebär att årets exploateringsbudget planeras att tas upp i kommunfullmäktige för beslut i juni månad och efter beslutet ombudgeteras till investeringsbudget. Dessa utgifter ingår inte i prognosen om 167,7 mnkr.

Effekter utifrån rådande världsläge

Effekter utifrån rådande världsläge medför leveransstörningar och kostnadsökningar som riskerar blir betydligt mer omfattande än konsekvenserna av pandemin. Kostnadsökningarna är mycket svårbedömda och tekniska servicenämnden har i pågående entreprenader redan fått aviseringar om ersättning för kostnadsökningar orsakade av det rådande världsläget. Med de fakta som finns i nuläget, bedömer nämnden att projekten riskerar att överskrida budget med mellan 10 och 20 procent.

Tekniska servicenämnden för en löpande dialog med kommunledningen och följer den ekonomiska utvecklingen med anledningen av den rådande världsläge. I händelse av att världsläget förvärras ytterligare kan situationen medföra att nämnden tillsammans med kommunledningen behöver börja prioritera i första hand inom projektsidan.

Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning och projektstatus (tkr)

		Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse	Projektets status – antal	
Drift	Intäkter	527	92 458	56 907	-35 551	Nya projekt	0
	Kostnader	-3 089	-21 458	-17 688	3 770	Planering och förstudie	17
	Netto	-2 562	71 000	39 219	-31 781	Projektering	0
Investering	Inkomster	5 102	3 000	27 900	24 900	Genomförande	19
	Utgifter	-8 772	-74 790	-138 627	-63 837	Färdigställda	0
	Netto	-3 670	-71 790	-110 727	-38 937	Försäljning	0
Netto totalt		-6 232	-790	-71 508	-70 718	Totalt antal projekt	36

Trelleborgs kommun bedriver för närvarande 36 exploateringsprojekt i olika storlekar och skeden, geografiskt utspridda över hela kommunen. Exploateringsbudgeten innefattar en sammanställning av uppskattade kostnader och intäkter inom respektive projekt under en tioårsperiod. Inför varje budget eller reviderad budget kan det förekomma avvikelser från tidigare budget, vilka exempelvis kan bero på prisutvecklingen, förändrade beslut och tidplaner, utfall av upphandlingar, utfall av utredningar såsom buller, arkeologi och föroreningar. Avvikelser från budget enligt sammanställningen i tabellen ovan beror till stor del på ovan nämnda anledningar.

Väsentliga negativa avvikelser vid delårsbokslut 1 finns exempelvis inom projektet Övre och Stadsparken DP 243 med anledning av att byggstarten har försenats till följd av förorenad kvartersmark. Försäljningen av tomtmark har senarelagts till 2023 eller 2024.

En större negativ avvikelse för 2022 förväntas uppstå inom projektet Signalen 20. Orsaken till denna är bland annat att marksaneringsarbetet har försenats, samtidigt som Naturvårdsverkets beräkningsmodell för saneringsbidrag har ändrats, vilket medför väsentligt minskade saneringsbidrag.

På grund av en överklagad detaljplan i exploateringsprojekt Kiosken 1 kommer anläggningsarbetena och försäljningarna att senareläggas, vilket innebär i en mindre negativ avvikelse.

Personalredovisning

Trelleborgs kommun medverkar i ett traineeprogram för chefer i samarbete med tre andra kommuner där fem medarbetare deltar. Programmet avslutas i maj 2022.

Ledarskapsutvecklingen fortgår även internt inom kommunen under 2022. Utgångspunkten är att skapa en utvecklingsmöjlighet för chefer som bygger på tre grundstenar; grundutbildning, fortbildning och fördjupningsutbildning av alla chefer.

En kommungemensam *masterplan* för kompetensförsörjning är under framtagande. Arbetet är indelat i två huvudområden: 1) Kompetensplanering – inklusive uppföljning och utvärdering av genomförda åtgärder. 2) Kompetensutveckling – kvantitativa eller kvalitativa insatser som syftar till att höja kompetensen inom de områden som prioriterats i kompetensplanering, genom att tillgodose de behov som identifierats.

Distansarbete är numera en vardag för många medarbetare och verksamheterna har i många fall ställt om till ett mer digitaliserat sätt att exempelvis hantera både interna och externa möten. För att möta en förändrad syn på arbetet har en analys presenterats av hur kommunen kan möta behovet av det man valt att kalla *hybrida arbetsplatser*. Det innebär möjligheter, om arbetsuppgifterna så medger, att distansarbete delar av arbetsveckan. Det kommer ställa fortsatta höga krav på ett nytt men ändå igenkännbart arbete med en god arbetsmiljö och ett systematiskt arbetsmiljöarbete.

Anställda

Antal tillsvidareanställda medarbetare i kommunen

	2022-01-01 - 2022-03-31			2021-01-01 - 2021-12-31		
	Totalt antal medarbetare	Varav kvinnor	Varav män	Totalt antal medarbetare	Varav kvinnor	Varav män
Kommunstyrelse	124	85	39	124	86	38
Socialnämnd	1107	980	127	1090	973	117
Bildningsnämnd	1275	1055	220	1284	1069	215
Kultur- och fritidsnämnd	106	55	51	110	57	53
Arbetsmarknadsnämnd	89	64	25	90	64	26
Samhällsbyggnadsnämnd	88	34	54	80	28	52
Teknisk servicenämnd	263	122	141	257	116	141
Totalt kommunen	3052	2395	657	3035	2393	642

Kommentar

Totalt har antal tillsvidareanställda inom kommunen ökat under första kvartalet 2022. Detta ligger i linje med de verksamhetsprioriteringar som beslutas inom varje nämnd, samt beslut fattade i kommunfullmäktige. Ambitionen att kommunen ska erbjuda heltidsarbete som norm kan påverka antalet medarbetare. En marginell ökning av andelen anställda män kan konstateras även om den absoluta majoriteten av kommunens anställda är kvinnor.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro kommunen (%)

Nämnd	2022-01-01 - 2022-03-31			2021-01-01 - 2021-12-31		
	Totalt	Varav kvinnor	Varav män	Totalt	Varav kvinnor	Varav män
Kommunstyrelse	4,7 %	6,0 %	2,5 %	3,8 %	4,1 %	3,3 %
Socialnämnd	13,5 %	14,0 %	10,7 %	9,9 %	10,2 %	7,9 %
Bildningsnämnd	10,4 %	11,1 %	7,5 %	7,9 %	8,5 %	5,3 %
Kultur- och fritidsnämnd	5,8 %	7,2 %	4,3 %	4,7 %	5,7 %	3,7 %
Arbetsmarknadsnämnd	4,0 %	4,8 %	2,1 %	4,4 %	5,5 %	1,9 %
Samhällsbyggnadsnämnd	3,4 %	5,7 %	2,2 %	1,7 %	2,9 %	0,9 %
Teknisk servicenämnd	5,8 %	7,9 %	4,0 %	5,6 %	6,6 %	4,8 %
Totalt kommunen	9,7 %	10,9 %	6,1 %	7,8 %	8,7 %	5,0 %
Andel av sjukfrånvaron som avser långtidsfrånvaro	3,4 %	3,9 %	1,6 %	3,6 %	4,2 %	1,8 %
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	8,9 %	10,4 %	5,9 %	7,2 %	8,4 %	4,9 %
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldrarna 30–49 år	9,5 %	10,4 %	6,4 %	7,4 %	8,1 %	4,9 %
Totalt kommunen; sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	10,24 %	11,5 %	5,93 %	10,24 %	9,5 %	5,2 %

Kommentar

Den totala sjukfrånvaron av sammanlagd arbetstid har under årets första månader ökat jämfört föregående helår. Den totala sjukfrånvaron ligger över kommunens övergripande mål om att sjukfrånvaron inte bör överstiga 5 procent. Andelen långtidsjukfrånvaro som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer, visar på en marginell minskning.

Skillnaderna mellan könen kvarstår och man ser en ökning bland kvinnor, vilket till största del beror på att det är fler antal kvinnor anställda än män vilket slår igenom i statistiken. Ökningen kan även bero på andra anledningar och arbetsgivaren ska genom ett systematiskt arbetsmiljöarbete undersöka bakomliggande orsaker till sjukfrånvaro, koppling till arbetsmiljön, arbetsbelastning och påverkan på arbetsprestation. Vidare ska arbetsgivaren ta beslut om åtgärder för att reducera ytterligare ökning av sjukfrånvaron och för att främja en hälsosam arbetsplats.

Effekter med anledning av rådande världsläge

I följande kapitel redogör respektive nämnd för de eventuella ekonomiska konsekvenser verksamheten står och kan stå inför under 2022 som en effekt av den rådande konflikten i Ukraina. Redovisningen är hämtad från nämndernas interna delårsrapportering och kan i vissa fall även inkludera uppföljning om effekten av coronapandemin då det finns samband och liknade konsekvenser som en följd av den pågående konflikten jämte pandemins påverkan på den kommunala verksamheten. Nämndernas interna rapportering inkluderar också ekonomiska prognoser.

Kommunstyrelsen

Den 8 februari blev ett slags slutdatum, i ekonomiska termer, för den cirka två år långa coronapandemin eftersom det var kommunens sista datum för den löpande kompensation nämnderna har avropat under pandemin. Den 24 februari utbröt emellertid kriget i Ukraina vilket omgående fick konsekvenser för världsekonomin. Trelleborgs kommun ser ökade kostnader i verksamheten avseende exempelvis förbrukningsmaterial, livsmedel och bränsle som en direkt effekt av den pågående konflikten.

De kända och direkta effekterna för specifikt kommunstyrelsens verksamhet till följd av rådande världsläge är för närvarande i huvudsak kostnader för olika typer av inköp i samband med ett ökat flyktingmottagande. Den totala kostnadsökningen för 2022 beräknas uppgå till 1 180 tkr. Denna prognos är emellertid högst preliminär då det råder stor osäkerhet kring hur situationen i omvärlden utvecklas under resterande delen av 2022.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter kan komma att påverkas på olika sätt med anledning av rådande världsläge. Det kan bli aktuellt att ställa om idrottsanläggningar till annat nyttjandeområde, om exempelvis temporärt boende för flyktingar. Vid en sådan omställning kan konsekvensen bli att ordinarie verksamhet antingen får stängas ner helt eller till betydande del begränsas. Ökade energikostnader då det gäller drivmedel och el är ytterligande påverkande faktorer. Om det skulle bli svårt att köpa in gödningsmedel kan det leda till negativ inverkan på gräsplanernas kvalitet.

På grund av pandemin är bedömningen att det kommer ta tid innan nämndens verksamheter och evenemang når upp i samma antal besökare som innan pandemin, vilket innebär minskade intäkter.

Arbetsmarknadsnämnd

Det finns en risk för kostnadsökningar under 2022. Inskrivningstiden i verksamheten är längre än den varit tidigare och i kombination med ökade priser finns det en risk att kostnaderna för försörjningsstöd ökar under året. Flyktingsituationen i Ukraina och hur denna ska hanteras framåt kommer att få en påverkan på nämndens ekonomi.

Nämnden genomfört ett stort utvecklingsarbete med att bygga branschteam av förvaltningens olika professioner som ska bidra med kompetenser och sammanhållen service till förvaltningens målgrupper. Att fortsätta stötta nämndens olika målgrupper är den sammantaget största uppgiften och utmaningen framöver. Både arbetssökande, studerande och företagare har haft och har en tuff period under pandemin och det finns konsekvenser som kommer att ta tid att komma till rätta med.

Socialnämnden

Socialnämnden befinner sig i ett *post pandemi-läge*. Det råder brist på personal vilket innebär att man inte fullt ut kan bemanna i verksamheterna vilket i sin tur leder till övertid och fyllnadstid. Sommaren blir en utmaning då det råder stor brist på vikarier och eftersom konkurrensen om arbetskraft är stor. Inhyrning av personal kan inte uteslutas för personalgrupper där det aldrig tidigare varit aktuellt. Höjda drivmedelspriser kan medföra att rekryteringen försvåras ytterligare. Världsläget med kriget i Ukraina har än så länge påverkat nämnden marginellt men det kan snabbt komma att ändras. Nedan följer en redovisning av bedömda scenario som kan inträffa:

- I händelse av att personal behöver användas för att hantera och arbeta med flyktingmottagande kan det skapas ytterligare svårigheter med bemanning.
- Ökade kostnader för byggmaterial, utebliven produktion och svårigheter med transporter kan leda till ökade kostnader för byggnationen och driftsättning av nya verksamheter.
- Med stor sannolikhet kommer förbrukningsvaror och livsmedel att innebära ökade kostnader.
- Kostnaden för uppdragstagare inom individ och familjeomsorg kommer att öka. För närvarande skapas fler jourhem för att möta upp behov hos ensamkommande barn och ungdomar, vilket bland annat ger ökade personalkostnader.
- Den digitala utvecklingsverksamheten fortsätter enligt plan men långa leveranstider på hårdvara, telefoni och IT-utrustning, försvårar nu utvecklingen.

Bildningsnämnden

Rådande världsläget gör att bildningsnämndens verksamheter ställer om från *en* krisberedskap till en annan. Samtidigt som bildningsnämndens verksamheter är fortsatt påverkade av pandemin och effekter av den under föregående år höga frånvaron bland barn och elever, vilket ger ett ökat behov av kompensatoriska insatser, förväntas ett stort antal flyktingar anlända under våren från Ukraina. I verksamheterna pågår ett förberedelsearbete för att ta emot barn och ungdomar som är i behov av omsorg och undervisning, en planerad omfattning av drygt 300 barn och unga.

Vid behov kommer paviljonger samt lokaler som förvaltningen har lämnat att åter tas i bruk. Det kommer krävas ny personal för att bemanna en utökning av förskoleverksamheten.

Skolintroduktionens verksamhet är planerad för att kunna ta emot 40 elever, men beredskap för att utöka verksamheten finns. Därutöver kommer det finnas ett ökat behov av ukrainsktalande personal i skolan, bland annat för modersmålsundervisning samt studiehandledning. I nuläget finns en ukrainsktalande modersmålslärare i kommunens verksamhet, och efterfrågan på ukrainsktalande skolpersonal är stor i hela landet. Mottagandet av barn och elever i förskola och skola förväntas öka kostnader för tolktjänster.

Det osäkra världsläget påverkar verksamhetens kostnader för drivmedel, livsmedel och andra förnödenheter. Jämfört med januari och februari 2021 har drivmedel för skolskjuts ökat med 64 procent.

Måltidsverksamheten kan förväntas påverkas ekonomiskt av ökade livsmedelspriser som ett resultat av höjda drivmedelskostnader vid både odling och transporter. Även inom andra delar av förskola och skola märks den långvariga pandemin samt rådande världsläge av, exempelvis svårigheter med att anskaffa de digitala verktyg som elever och personal behöver.

Samhällsbyggnadsnämnden

Det rådande världsläget medför ökade kostnader för räddningstjänsten med anledning av att tillsäkra en reserv av mat, sjukvårdsmaterial och fordonsmaterial.

Bygglovsärendena har avtagit starten av året och ger en något osäker prognos. Planavdelningen har behov för ytterligare personal för att säkerställa behovet av utredningar i kommunens projekt.

Teknisk servicenämnd**Skattefinansierad verksamhet**

Situationen med det pågående kriget i Ukraina bedöms påverka nämndens tjänster och verksamheter på både kortsiktigt och långsiktigt. Allt sedan pandemin uppstod har priserna stigit för många varugrupper och tillgången på olika produkter har blivit och är ansträngd. Eftersom marknaderna inte hunnit stabiliseras efter pandemin har krigsutbrottet i Ukraina därefter ytterligare bidragit till att både tillgången till material/produkter allttjämt är ansträngd och att priserna fortsätter att stiga.

Till följd av kraftiga prisökningar som bidrar till stigande räntor och inflation bedöms att det ekonomiska resultatet kommer att påverkas negativt redan under innevarande år, och i ännu större omfattning inför 2023. För tekniska servicenämnden innebär detta ökade kostnader utöver det som i bruklig ordning hanteras inom normal prisökningstakt. Kostnadsökningar kommer att både att påverka resultatet i den dagliga driften såväl som projektkostnaderna för om- ny- och tillbyggnadsprojekt.

Stigande kostnader inom energi, drivmedel, råvaror och materialkostnaderna kommer i sin tur leda till att tjänstekostnader såsom entreprenadtjänster, bygg-, anläggnings- och reparationstjänster också kommer att stiga.

Taxefinansierad verksamhet

De tjänster och verksamheter som tekniska serviceförvaltningen bedriver, kommer att påverkas både kortsiktigt och långsiktigt. Det ekonomiska resultatet kommer att påverkas negativt redan under innevarande år av samma orsaker som för den skattefinansierade verksamheten som beskrivs ovan.

Inför 2023 är läget ännu allvarligare då elkostnaderna, som är en stor post för VA-sektorn, kommer att öka drastiskt. Om räntorna blir högre så stiger kommunens upplåningskostnader vilket kommer att påverka kapitaltjänstkostnaderna.