

Handläggare
Sofia Lagerberg
Ekonomichef
Kommunledningsförvaltningen
0140-681 30
sofia.lagerberg@tranås.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Revidering av budget 2025

Förvaltningens förslag till beslut

- att** nämndernas kapitaltjänst justeras år 2025,
- att** Tranås kommuns budgeterade resultat för år 2025 kvarstår till 17,02 mkr,
- att** resultatet 2025 är 1,2 procent av skatteintäkter och generella bidrag,
- att** investeringsmedel flyttas från 2024 till 2025 med 11 mkr avseende exploatering, investeringsramen för exploatering för 2025 blir 36 mkr,
- att** investeringsbudget för 2025 blir totalt 115,43 mkr för skattefinansierade investeringar,
- att** investeringsramen för VA-verksamheten inom teknik- och griftegårdsnämndens för 2025 utökas med 10,6 tkr och blir totalt 64,5 mkr,
- att** investeringsramen för taxefinansierade investeringar blir totalt 70,6 mkr.

Sammanfattning

Budgeten för innevarande år revideras med justering av nämndernas kapitaltjänst samt ny skatteprognos från februari 2025. Tranås kommuns budgeterade resultat 2025 kvarstår till 17,02 mkr vilket innebär ett resultat om 1,2 procent av skatteintäkter och generella bidrag.

Ramarna för individ- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden justeras utifrån förändrad fördelning gällande lokalhyra mellan nämnderna där 711 tkr flyttas från individ- och arbetsmarknadsnämnden till vård- och omsorgsnämnden.

Justering görs även av nämndernas ramar som justeras för förändrad kapitaltjänst vilket även påverkar finansverksamhetens ram. En revidering har även gjorts avseende ny skatteprognos vilket resulterar i 7 066 tkr lägre skatteintäkter. Detta möts upp av lägre pensionskostnader än budgeterat och en reviderad budget för finansens vilket gör att det budgeterade resultatet på 17 020 tkr bibehålls.

Investeringsbudget föreslås föras över från 2024 till 2025 med 11 mkr gällande exploatering och blir totalt 115,43 mkr för skattefinansierade investeringar. Flytt av medel för investeringar om 11 mkr avser exploatering av bostadsområdet Lindelund som förskjutits från 2024 till 2025.

Investeringsbudgeten för VA-verksamheten föreslås utökas med 10,6 mkr vilket motsvarar ett statsbidrag om 10,6 mkr för klimatanpassning av VA-anläggningen i Ängaryd för att förebygga översvämningar som VA-verksamheten erhållit. I och med att bidrag erhållits finns finansiering för att utöka investeringsbudgeten för 2025 för ytterligare åtgärder inom VA-området, därav föreslås en utökning av investeringsramen för VA-verksamheten.

Beskrivning av ärendet

Ekonomiavdelningen har räknat fram ett förslag till reviderad budget för 2025 med anledning av förändrad kapitaltjänst och en ny skatteprognos, budgeten för finansverksamheten har även gått igenom. Justering föreslås även förändrade investeringsramar.

Driftsbudget 2025

Justeringen av kapitaltjänst (internränta och avskrivningar) innebär att alla nämnder får en justerad ram för framräknad kostnad för avskrivningar och ränta i ram innevarande år. Justeringen av räntan har ingen påverkan på resultatet då den är kostnadsneutral för kommunen, eftersom den även ger en intäkt till finansverksamheten, förändrade avskrivningskostnader påverkar kommunens resultatnivå. Nämndernas ramar utökas sammantaget med totalt 7,9 mkr avseende förändrade kapitalkostnader och justeras för internränta för 2025 på finansverksamhetens ram.

I ekonomiavdelningens förslag används Sveriges kommuner och regioners (SKR) framräknade prognos för skatteintäkter och generella bidrag. Den senaste prognosen är från 2025-02-25 vilken innebär 7,1 mkr mindre i skatteintäkter och generella bidrag år 2025 jämfört med skatteprognosen från augusti 2024 som ligger till grund för fullmäktiges beslutade driftsbudget för 2025. Att skatteprognosen försämrats för 2025 beror på framför allt på att befolkningen minskat jämfört med budget. Ekonomiavdelningen har även sett över finansverksamhetens budget och kan revidera den utifrån att framförallt den senaste prognosen för pensionskostnader visar på en lägre kostnad än budgeterat samt att ett utrymme har funnits för ökade avskrivningskostnader. Sammantaget gör dessa revideringar att resultatet på 17,02 mkr kan bibehållas.

Ekonomiavdelningen genomför samtidigt en teknisk justering av driftsbudgetramar där 711 mkr flyttas från individ- och arbetsmarknadsnämnden

till vård- och omsorgsnämnden på grund av förändrad fördelning gällande lokalhyra mellan nämnderna och till följd av omorganisationen.

Enligt ekonomiavdelningens förslag kvarstår Tranås kommuns budgeterade resultat för 2025 om 17,02 mkr vilket är 1,2 procent av skatteintäkter och generella bidrag.

| DRIFT (tkr) | Beslut budgetram 2025 | Revidering kapitaltjänst | Justerad prognos finans | Teknisk justering av ramar | Justerad skatteprognos | Reviderade budgetramar 2025 |
|--|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Kommunfullmäktige inkl. revision m. fl. | 6 763 | 0 | | | | 6 763 |
| - varav överförmyndare | 2 900 | | | | | 2 900 |
| - varav valnämnd | 0 | | | | | 0 |
| - varav revision | 1 122 | | | | | 1 122 |
| Kommunstyrelsen inkl. kommunledningsförvaltningen | 124 560 | -439 | | | | 124 121 |
| Individ- och arbetsmarknadsnämnden | 147 319 | 354 | | -711 | | 146 962 |
| Bygg- och miljönämnden | 7 171 | 2 | | | | 7 173 |
| Teknik- och griftegårdsnämnden | 55 388 | 5 116 | | | | 60 504 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 55 931 | 440 | | | | 56 371 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 583 249 | 2 538 | | | | 585 787 |
| Vård och omsorgsnämnden | 464 317 | -106 | | 711 | | 464 922 |
| Nettokostnader exkl. finansverksamhet | 1 444 697 | 7 905 | | 0 | | 1 452 603 |
| Finansverksamhet | 6 094 | -6 086 | -8 886 | | | -8 878 |
| Uttag bolag | -10 000 | | | | | -10 000 |
| Skatteintäkter och bidrag | -1 457 811 | | | | 7 066 | -1 450 745 |
| Intäkter | -1 461 717 | -6 086 | -8 886 | 0 | 7 066 | -1 469 623 |
| Årets resultat Tranås kommun | -17 020 | | | | | -17 020 |
| Resultat i % av skatteintäkter & generella bidrag | 1,2% | | | | | 1,2% |

Investeringsbudget 2025

Investeringsbudget föreslås föras över från 2024 till 2025 med 11 mkr gällande exploatering och blir totalt 36 mkr för exploatering. Flytt av medel för investeringar om 11 mkr avser exploatering av bostadsområdet Lindelund som förskjutits från 2024 till 2025. Den totala investeringsramen för 2025 för skattefinansierade investeringar uppgår då till 115 430 tkr.

| Investeringar (tkr) | Beslut investeringsram 2025 | Flytt av investeringsutrymme från 2024 till 2025 | Reviderad investeringsram 2025 |
|---|-----------------------------|--|--------------------------------|
| Kommunfullmäktige inkl. revision m. fl. | 0 | | 0 |
| Kommunstyrelsen inkl. kommunledningsförvaltningen | 16 262 | | 16 262 |
| Individ- och arbetsmarknadsnämnden | 638 | | 638 |
| Bygg- och miljönämnden | 250 | | 250 |
| Teknik- och griftegårdsnämnden | 25 345 | | 25 345 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 4 685 | | 4 685 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 23 550 | | 23 550 |
| Vård- och omsorgsnämnden | 8 700 | | 8 700 |
| Summa investeringar | 79 430 | 0 | 79 430 |
| Exploatering (företagslönsam investering) | 25 000 | 11 000 | 36 000 |
| Summa investeringsram skattefin. | 104 430 | 11 000 | 115 430 |

Investeringsbudgeten för VA-verksamheten föreslås utökas med 10,6 mkr vilket motsvarar ett statsbidrag om 10,6 mkr för klimatanpassning av VA-anläggningen i Ängaryd för att förebygga översvämningar som VA-verksamheten erhållit. I och med att bidrag erhållits finns finansiering för att utöka investeringsbudgeten för 2025 för ytterligare åtgärder inom VA-området, därav föreslås en utökning av investeringsramen för VA-verksamheten.

Detta leder till en ny investeringsram för VA-verksamheten om 64 454 tkr och en total investeringsram för taxefinansierad verksamhet om 70 604 tkr

| Investeringar (tkr) | Beslut investeringsram 2025 | Utökad investeringsbudget 2025 | Reviderad investeringsram 2025 |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| VA-verksamhet | 53 850 | 10 604 | 64 454 |
| Avfallsverksamhet | 300 | | 300 |
| Griftegårdsverksamhet | 5 850 | | 5 850 |
| Summa investeringsram taxefin. | 60 000 | 10 604 | 70 604 |

Omvärldsanalys

Alla kommuner upprättar, 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

Samråd har skett med förvaltningarna gällande flytt av investeringsmedel.

Ekonomi

Budget i balans enligt kommunallagen 11 kap. 5- 6 §.

Lagstöd

Budget i balans enligt kommunallagen 11 kap. 5- 6 §.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2025-03-03

Beslutet skickas till

Diariet

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Alla nämnder

Alla förvaltningar

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Sofia Lagerberg
Ekonomichef