

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

Mottagare
Kommunfullmäktige

Beslut om investeringsbudget för skattefinansierad verksamhet år 2026 med plan för 2027-2029

Förslag till beslut

Kommunövergripande beslut

- att** Tranås kommuns budgeterade investeringar för år 2026 2027-2029 avseende skattefinansierade investeringar fastställs till 64 mkr,
- att** godkänna revidering av ”Mål och budget 2026 med plan 2027–2029” utifrån beslut skattefinansierade investeringar för 2026 med plan för 2027-2029.

Sammanfattning

Budgeten ska enligt 11 kap. 10 § kommunallagen fastställas av fullmäktige före november månads utgång. I Tranås kommun antas även plan för de tre nästkommande åren som utgör underlag och inriktning för nämndernas planering.

Kommunfullmäktige tog den 9 juni beslut om budget för 2026 med plan för 2027-2029, beslut om investeringsbudget för skattefinansierade investeringar sköts fram till kommunfullmäktige 15 september 2025.

I samband med kommunstyrelsens beslut om budget 2026 med plan för 2027-2029 fick kommunledningsförvaltningen i uppdrag att se över investeringsnivåer, för att undvika framtida upplåning avseende skattefinansierade investeringar, och återkomma med förslag till reviderad investeringsplan för slutligt beslut i kommunfullmäktige 15 september.

Majoritetens förslag till investeringsbudget för den skattefinansierade verksamheten:

Skattefinansierade investeringar (tkr)	2026	2027	2028	2029
NÄMNDER	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
Kommunfullmäktige inkl. revision m. fl.	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	10 412	9 362	18 362	12 662
Individ- och arbetsmarknadsnämnden	1300	700	700	700
Bygg- och miljönämnden	150	250	250	250
Teknik- och griftegårdsnämnden	23 590	25 000	30 000	30 000
Kultur- och fritidsnämnden	3 435	3 645	3 645	3 645
Barn- och utbildningsnämnden	7 530	11 225	10 225	10 225
Vård- och omsorgsnämnden	6 525	7 190	4 830	5 310
SUMMA INVESTERINGAR	52 942	57 372	68 012	62 792
Exploatering (företagslönsam investering)	11 200	21 000	32 000	29 000
BERÄKNAD INVESTERINGSRAM SKATTEFIN.	64 142	78 372	100 012	91 792

Beskrivning av ärendet

Enligt 11 kap. 5–6 § kommunallagen ska kommuner årligen upprätta en budget innehållande ekonomi- och verksamhetsplan för nästkommande år.

Tranås kommuns budget är framtagen för år 2026 med plan för år 2027–2029. Den handlar om hur kommunen ska möta invånarnas behov av boende, utbildning, arbete och upplevelser. Här beskrivs bland annat hur skattemedlen ska användas, vilka prioriteringar kommunen väljer att göra och vad kommuninvånarna kan förvänta sig av kommunen framöver. Här bestäms övergripande mål, skattesats, nivåer på ramar och hur resurserna ska fördelas. Mål och budget är kommunens huvudsakliga verktyg för planering och styrning av verksamheterna, och innehåller både drift- och investeringsbudget.

Mål och budget är det styrdokumentet där planen för resursfördelningen mellan nämnderna och inriktningar på verksamheter och investeringar för budgetåret och de tre kommande åren anges.

Budgeten ska enligt 11 kap. 10 § kommunallagen fastställas av fullmäktige före november månads utgång. I Tranås kommun antas även plan för de tre nästkommande åren som utgör underlag och inriktning för nämndernas planering.

Kommunfullmäktige tog den 9 juni beslut om budget för 2026 med plan för 2027-2029, beslut om investeringsbudget för skattefinansierade investeringar sköts fram till kommunfullmäktige 15 september 2025. I samband med kommunstyrelsens beslut om budget 2026 med plan för 2027-2029 fick kommunledningsförvaltningen i uppdrag att se över investeringsnivåer, för att undvika framtida upplåning avseende skattefinansierade investeringar, och återkomma med förslag till reviderad investeringsplan för slutligt beslut i kommunfullmäktige 15 september.

Majoritetens förslag till investeringsbudget för den skattefinansierade verksamheten:

Skattefinansierade investeringar (tkr)	2026	2027	2028	2029
	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028	PLAN 2029
NÄMNDER				
Kommunfullmäktige inkl. revision m. fl.	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	10 412	9 362	18 362	12 662
Individ- och arbetsmarknadsnämnden	1300	700	700	700
Bygg- och miljönämnden	150	250	250	250
Teknik- och griftegårdsnämnden	23 590	25 000	30 000	30 000
Kultur- och fritidsnämnden	3 435	3 645	3 645	3 645
Barn- och utbildningsnämnden	7 530	11 225	10 225	10 225
Vård- och omsorgsnämnden	6 525	7 190	4 830	5 310
SUMMA INVESTERINGAR	52 942	57 372	68 012	62 792
Exploatering (företagslönsam investering)	11 200	21 000	32 000	29 000
BERÄKNAD INVESTERINGSRAM SKATTEFIN.	64 142	78 372	100 012	91 792

Beslutsprocessen för drift- och investeringsbudget 2026 ser ut enligt följande:

2025-04-28	Budgetberedning för politiker och förvaltningschefer inkl. ekonomer samt strateger
2025-05-27	Beslut i kommunstyrelsen
2025-06-09	Beslut i kommunfullmäktige om driftsbudget samt beslut om investeringsbudget för taxefinansierade investeringar
2025-09-15	Beslut i kommunfullmäktige om investeringsbudget för skattefinansierade investeringar

Samråd

Tjänsteorganisationen har ansvar för att lämna underlag till politiken med möjliga prioriteringar och effektiviseringar. Kommunledningens förhoppning är ett ansvarstagande över partigränserna för att erforderliga beslut fattas.

Ärendet har informerats om i central samverkansgrupp 2025-04-30.

Alla nämnder har tagit beslut om prioriteringsunderlag på respektive nämndsmöten innan budgetberedningen.

Vid översyn av investeringsnivåer har respektive förvaltning tagit fram förslag till en reviderad investeringsbudget för 2026. Respektive förvaltningschef har förankrat reviderad investeringsbudget i respektive nämnd.

Ekonomi

Arbetstid för tjänstepersoner belastar respektive förvaltning.

Lagstöd

11 kap. 5–6 § kommunallagen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Mål och budget 2026 med plan för 2027-2029

Mål och budget 2026 med plan för 2027-2029 upprättat 2025-05-26

Budgetförutsättningar – Budget 2026 med plan för 2027-2029 upprättat 2025-04-28

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder

Samtliga förvaltningschefer

Diariet

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Sofia Lagerberg
Ekonomichef