

§ 29 Revidering av budget 2026

Diarienummer: KS2026/112

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

- att** ramarna för driftsbudget år 2026 revideras enligt förslag,
- att** Tranås kommuns budgeterade resultat för år 2026 kvarstår till 20,68 mkr,
- att** budgeterat resultatet 2026 är 1,4 procent av skatteintäkter och generella bidrag,
- att** investeringsmedel flyttas från 2025 till 2026 med 19,45 mkr,
- att** investeringsbudget för 2026 blir totalt 83,592 mkr för skattefinansierade investeringar.

Sammanfattning

Ekonomichef Sofia Lagerberg föredrar ärendet.

Budgeten för innevarande år föreslås revideras med justering av nämndernas kapitaltjänst (internränta och avskrivningar) samt ny skatteprognos från februari 2026. Efter införande av prislappsmodellen justeras inte ramarna för kapitaltjänst för de nämnder som har en budget baserad på prislappar. Tranås kommuns budgeterade resultat för 2026 kvarstår till 20,68 mkr vilket innebär ett resultat om 1,4 procent av skatteintäkter och generella bidrag.

Effekten av justerad kapitaltjänst på resultatet blir sammantaget 0,251 mkr i ökad kostnad. Reviderad skatteprognos, vilket resulterar i 1,6 mkr i lägre skatteintäkter, möts upp av den post om 5 mkr som finns avsatt inom finansverksamheten för att möta upp oförutsedda förändringar. Detta medger att det budgeterade resultatet på 20,68 mkr föreslås vara oförändrat.

En teknisk justering görs av ramarna där 1,608 mkr flyttas från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen avseende vakanta lokaler (Åsvallehults förskola).

Driftsbudget 2026 (tkr)	Budget 2026	Rev kapital- tjänst	Justerad skatte- prognos	Justerad prognos finansför- valtning	Teknisk justering av ramar	Reviderad budgetram 2026
Kommunfullmäktige	2 686					2 686
Revisionen	1 205					1 205
Överförmyndaren	2 943					2 943
Valnämnden	520					520
Kommunstyrelsen inkl. kommun- ledningsförvaltningen	130 613	-523			1 608	131 698
Individ- och arbets- marknadsnämnden	137 765					137 765
Bygg- och miljönämnden	7 284	-29				7 255
Teknik- och griftegårdsnämnden	64 468	613				65 081
Kultur- och fritidsnämnden	60 546	-80				60 466
Barn- och utbildningsnämnden	583 396				-1 608	581 788
Vård- och omsorgsnämnden	484 190					484 190
Summa nettokostnader ovan	1 475 617	-19	0	0	0	1 475 598
Finansförvaltning	- 1496 297	270	1 600	-1 851	0	-1 496 278
Årets resultat	- 20 680	251	1 600	-1 851	0	-20 680
Resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag	1,40 %					1,40 %

Investeringsbudget föreslås föras över från 2025 till 2026 med 19,45 mkr och blir totalt 83,6 mkr för skattefinansierade investeringar. Flytt av investeringsbudget avser:

- Kommunstyrelsen, 3 mkr, avser brandbil samt insatsbil för räddningstjänsten där leverans inte var möjlig förrän 2026 samt IT-investeringar i system och infrastruktur.
- Kultur- och fritidsnämnden, 1,8 mkr, avser ej genomförda investeringar 2025 bland annat gällande inventarier, leder och bibliotek
- Barn- och utbildningsnämnden, 5,5 mkr, avser en tidigareläggning av delar av investeringsutrymmet för 2027 utifrån att säkerställa leverans av elevdatorer utifrån den komponentbrist som råder.
- Exploateringsverksamheten, 9,15 mkr, avser förskjutning av utgifter kopplat till exploatering av bostadsområdet Lindelund samt markförvärv.

Investeringsbudget, skattefinansierade investeringar (tkr)	Investeringsbudget 2026	Återstår av investeringsbudget 2025	Flytt av investeringsutrymme från 2025 till 2026	Reviderad investeringsbudget 2026
Kommunfullmäktige inkl. revision mfl	0			0
Kommunstyrelsen	10 412	6 812	3 000	13 412
Individ- och arbetsmarknadsnämnden	1 300			1 300
Bygg- och miljönämnden	150	185		150
Teknik- och griftegårdsnämnden	23 590	-555		23 590
Kultur- och fritidsnämnden	3 435	1 885	1 800	5 235
Barn- och utbildningsnämnden	7 530	4 750	5 500	13 030

Vård- och omsorgsnämnden	6 525	700		6 525
Summa investeringar	52 942	13 777	10 300	63 242
Exploatering (företagslönsam investering)	11 200	7 750	9 150	20 350
Beräknad investeringsram, skattefinansierad	64 142	21 527	19 450	83 592

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2025-02-27

Beslutet skickas till

Diariet

Ekonomi-, upphandling och tillväxtavdelningen

Alla nämnder

Alla förvaltningar