

§ 109 Budget 2027 med plan 2028-2030 inkl. kommunal skattesats 2027 samt borgen och utdelning för kommunala bolag

Diarienummer: KS2026/230

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

Kommunövergripande beslut

- att** godkänna förslag från tjänsteorganisationen till ”Mål och budget 2027 med plan 2028–2030”,
- att** Tranås kommuns budgeterade resultat för år 2027 fastställs till 25,339 mkr,
- att** resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag fastställs till 1,6 procent för år 2027,
- att** Tranås kommuns budgeterade investeringar för år 2027 avseende skattefinansierade investeringar fastställs till 72,42 mkr,
- att** Tranås kommuns budgeterade investeringar för år 2027 avseende taxefinansierade investeringar fastställs till 49,5 mkr,
- att** kommunstyrelsen under 2027 har rätt att uppta lån till maximalt 100 mkr,
- att** kommunstyrelsen under 2027 har rätt att omsätta lån, d.v.s. låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller,
- att** skattesatsen år 2027 fastställs till 22,01 procent per skattekrona,
- att** ekonomiavdelningen ges mandat att förändra budgetramarna med anledning av förändrad kapitaltjänst, riktade statsbidrag samt diverse budgetjusteringar som inte ändrar hur befintliga budgetmedel i grunden används och disponeras,
- att** kommunstyrelsen ges mandat att disponera tillväxtmedlen för år 2027–2029 som avsatts med 1 mkr. Beslutade aktiviteter av kommunstyrelsen inom avsatta medel får vara längst tre år sedan ska aktiviteten avslutas eller finansieras inom befintlig förvaltnings rambudget, dock ej genom utökning av ramen,

- att** Tranås kommunkoncern arbetar med de prioriterade fem målen i "Mål och budget 2027 med plan för 2028-2030" samt program och handlingsplan för hållbar tillväxt utifrån beslutade hållbarhetsstrategier,
- att** vid behov ta beslut om reviderad budget eller tilläggsbudget efter valet, senast i november 2026,

Borgen för kommunala bolag

- att** kommunfullmäktige beslutar om borgensavgift för bolagen till 0,4 procent för år 2027,
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Energi AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 600 mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader från 2027 och framåt,
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Energi AB:s skuld tillhörande löpande räntor från räntederivat från 2027 och framåt,
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för AB Tranås bostäders låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 2 000 mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader, från år 2027 och framåt,
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för AB Tranås bostäders till skuld tillhörande löpande räntor från räntederivat från 2027 och framåt,
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Stadshus AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 400 mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader, från år 2027 och framåt,
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Stadshus AB:s till skuld tillhörande löpande räntor från räntederivat från 2027 och framåt,

Utdelning för kommunala bolag

- att** Tranås Stadshus AB ska ge utdelning 2027 med 10 mkr avseende 2026 års resultat till Tranås kommun. För år 2027 medföljer likvida medel vid utdelning.

Sammanfattning

Socialdemokraterna deltar inte i beslutet med hänvisning till att efter valet lägga en ändringsbudget där partiets sex prioriteringar (förskola/skola, äldreomsorg, arbetsvillkor, kultur, miljö och näringsliv) ingår.

Ekonomichef Sofia Lagerberg föredrar ärendet.

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

Förvaltningen fick i uppdrag från kommunstyrelsens arbetsutskott (2026-05-19 § 76) att sammanställa nämndernas prioriteringsunderlag i ett mål- och budgetdokument för 2027 med plan 2028-2030 inkl. kommunal skattesats samt borgen och utdelning för kommunala bolag som presenteras för kommunstyrelsen. Förslag till ramar utifrån nämndernas prioriteringar presenteras nedan och återfinns i mål- och budgetdokumentet.

Förslag till ramar för driftsbudget år 2027 med plan för 2028–2030, där alla nämndernas prioriteringar inkluderats:

Nämnder (tkr)	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kommunfullmäktige	2 858	2 952	3 043	3 142
Revision	1 239	1 282	1 321	1 365
Överförmyndare	2 906	3 006	3 099	3 200
Valnämnd	20	21	522	23
Kommunstyrelse inkl. kommunledningsförvaltningen	144 586	153 904	159 384	162 749
Bygg- och miljönämnden	8 139	8 391	8 630	8 879
Teknik- och griftegårdsnämnden	67 695	71 123	75 355	78 409

Kultur- och fritidsnämnden	62 339	64 815	67 729	70 611
Individ- och arbetsmarknadsnämnden	133 779	127 091	128 082	132 043
Barn- och utbildningsnämnden	581 587	587 116	599 626	611 367
Vård- och omsorgsnämnden	515 666	544 582	571 826	598 590
Summa nettokostnader nämnder	1 520 815	1 564 284	1 618 617	1 670 378
Finansverksamheten	-1 546 154	-1 598 768	-1 659 267	-1 716 968
Årets resultat	-25 339	-34 484	-40 651	- 46 590
Resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag	1,6 %	2,2 %	2,5 %	2,7 %

I ovan tabell avser minustecken intäkter samt ett positivt resultat.

Förslag till investeringsramar för skattefinansierad verksamhet år 2027 med plan för 2028-2030:

Nämnder (tkr)	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kommunfullmäktige inkl. revision m. fl.	0	0	0	0
Kommunstyrelse inkl. kommunledningsförvaltningen	8 700	20 200	8 900	7 900

Individ- och arbetsmarknadsnämnden	700	700	700	700
Bygg- och miljönämnden	150	150	150	150
Teknik- och griftegårdsnämnden	25 000	30 000	30 000	30 000
Kultur- och fritidsnämnden	3 645	3 645	3 645	3 895
Barn- och utbildningsnämnden	5 725	10 225	10 225	12 500
Vård- och omsorgsnämnden	7 200	5 400	5 400	5 000
Summa investeringar	51 120	70 320	59 020	60 145
Exploatering (företagslönsam investering) *	21 300	49 500	33 800	28 000
Investeringsram skattefinansierade investeringar	72 420	119 820	92 820	88 145

*Investeringar inom kommunstyrelsen

Förslag till investeringsramar för taxekollektivet för år 2027 med plan för år 2028–2030:

Verksamheter (tkr)	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
VA-verksamheten	43 450	49 750	48 550	52 500
Avfalls-verksamheten	4 100	300	1 500	500

Griftegårds- verksamheten *	1 950	4 950	4 950	4 950
Investeringsram taxefinansierade investeringar	49 500	55 000	55 000	57 950

*Exklusive investeringar kopplade till nämndens förslag om förvärv av griftegårds-
verksamhetens lokaler år 2027.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2026-05-27

Mål- och budget 2027 med plan 2028-2030

Protokoll kommunstyrelsens arbetsutskott 2026-05-19 § 76

Tekniska ramar och sammanställning av prioriteringar från samtliga nämnder 2027-
2030

Kommunstyrelsens prioriteringsunderlag budget 2027-2030

Individ- och arbetsmarknadsnämndens prioriteringsunderlag budget 2027-2030

Bygg- och miljönämndens prioriteringsunderlag budget 2027-2030

Teknik- och griftegårdsnämndens prioriteringsunderlag budget 2027-2030 inkl bilaga
investeringsplan

Kultur- och fritidsnämndens prioriteringsunderlag budget 2027-2030

Vård- och omsorgsnämndens prioriteringsunderlag budget 2027-2030

Barn- och utbildningsnämnden 2026-04-15 (2026-04-15 BUN §45)

Yrkande från Kommunal inför budgetprocess 2027

Beslutet skickas till

Diariet