

## § 176 Budget 2024 med plan 2025-2026

Diarienummer: KS2023/442

### Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

**att** lämna förslaget till kommunstyrelsen utan eget yttrande.

### Sammanfattning

Ekonomichef Sofia Lagerberg föredrar ärendet.

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

Budgeten är framtagen för år 2024 med plan 2025 och 2026. 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. Den innehåller både drift- och investeringsbudget.

Kommunledningsförvaltningens förslag:

**att** godkänna kommunledningsförvaltningens förslag till mål och budget enligt bilaga 1 "Mål och budget 2024-2026".

**att** Tranås kommuns budgeterade resultat för år 2024 fastställs till 22,0 mkr.

**att** Tranås kommuns budgeterade investeringar för år 2024 fastställs till 131,3 mkr (företagslönsamma är 75 mkr varav 50 mkr inom taxefinansierade projekt).

**att** resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 1,6 procent för år 2024.

**att** varje nämnd ska ha ett visst handlingsutrymme för oförutsedda händelser. Riktlinje för buffert för varje nämnd är 1-5 procent av budgetramen.

**att** skattesatsen år 2024 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 2024 som avsatts med 3 mkr. Beslutade aktiviteter av kommunstyrelsen inom avsatta medel får vara längst 3 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 utifrån beslutade hållbarhetsstrategier.

### **Borgen för kommunala bolag**

**att** kommunfullmäktige beslutar borgensavgift för bolagen till 0,4 procent för år 2024.

**att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Energi AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 500 mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader från 2024 och framåt.

**att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Energi AB:s skuld tillhörande löpande räntor från räntederivat från 2024 och framåt.

**att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för AB Tranås bostädernas låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 2 000 mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader, från år 2024 och framåt.

**att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för AB Tranås bostädernas till skuld tillhörande löpande räntor från räntederivat från 2024 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 2024 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 2024 och framåt.

### **Utdelning för kommunala bolag**

**att** AB Tranås bostäder ska ge utdelning 2024 med 2 mkr avseende 2023 års

resultat till Tranås Stadshus AB. För år 2024 medföljer ej likvida medel vid utdelning.

**att** Tranås Energi AB ska ge utdelning 2024 med 8 mkr avseende 2023 års resultat till Tranås Stadshus AB. För år 2024 medföljer ej likvida medel vid utdelning.

**att** Tranås Stadshus AB ska ge utdelning 2024 med 10 mkr avseende 2023 års resultat till Tranås kommun. För år 2024 medföljer ej likvida medel vid utdelning.

Förslag till driftsramar för 2024 med plan för 2025 och 2026

<b>Drift</b>	<b>Ekavd förslag till budgetram 2024</b>	<b>Ekavd förslag till budgetram 2025</b>	<b>Ekavd förslag till budgetram 2026</b>
Kommunfullmäktige	7 038	6 621	7 278
- varav överförmyndare	2 712	2 744	2 809
- varav valnämnd	596	104	606
- varav revision	979	991	1 014
Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltning	96 048	97 777	99 657
HR- och arbetsmarknadsförvaltning	87 997	85 063	86 696
Bygg- och miljönämnden	6 818	6 958	7 183
Teknik- och griftegårdsnämnden	52 985	53 000	53 629
Kultur- och fritidsnämnden	53 852	54 456	55 568
Barn- och utbildningsnämnden	547 389	570 961	589 755
Socialnämnden	508 700	513 393	531 974

Sammanträdesdatum  
2023-10-10

<b>Nettokostnader exkl. finansverksamhet</b>	<b>1 360 829</b>	<b>1 388 230</b>	<b>1 431 739</b>
BU:s+SN:s+HRAM:s del	84 procent	84 procent	84 procent
Finansverksamhet	46 057	31 229	31 016
Uttag bolag	- 10 000	- 10 000	- 10 000
Skatteintäkter och bidrag	- 1 418 913	- 1 465 896	- 1 518 604
Intäkter	- 1 382 856	- 1 444 667	- 1 497 588
<b>Årets resultat Tranås kommun</b>	<b>- 22 027</b>	<b>- 56 437</b>	<b>- 65 850</b>
<b>Resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag</b>	<b>1,6</b>	<b>3,9</b>	<b>4,3</b>

Förslag till investeringsramar för 2024 med plan 2025 och 2026

<b>Investeringsplan</b>	<b>Förslag från respektive nämnd 2024</b>	<b>Förslag från respektive nämnd 2025</b>	<b>Förslag från respektive nämnd 2026</b>
Kommunfullmäktige inkl. revisionen	0	0	0
Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltning	37 300	42 100	33 100
HR- och arbetsmarknadsförvaltning	450	450	450
Bygg- och miljönämnden	150	250	250
Teknik- och griftegårdsnämnden	74 715	75 345	78 090
Kultur- och fritidsnämnden	2 810	4 685	3 835

Sammanträdesdatum  
2023-10-10

Barn- och utbildningsnämnden	14 700	23 550	12 530
Socialnämnden	2 300	3 300	3 800
<b>Summa investeringsram</b>	<b>132 425</b>	<b>149 680</b>	<b>132 055</b>
Varav skattefinansierade	58 425	74 680	74 055
varav företagslönsamma (skattefinansierade)	74 000	75 000	58 000
Varav taxefinansierade	50 000	50 000	50 000
<b>Resultat</b>	<b>22 027</b>	<b>56 437</b>	<b>65 850</b>
Avskrivning	40 000	40 000	40 000
Nivå för att klara självfinansiering	62 027	96 437	105 850
Differens skattefinansierade	3 602	21 757	31 795

## Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2023-09-21

Mål och budget för 2024 med plan 2025 och 2026

Bilaga 1- nämndernas förslag till investeringsprojekt i detalj

Bilaga 2 - Kommunstyrelsens förslag till drifts- och investeringsramar per nämnd

## Beslutet skickas till

Diariet