

# Budgetuppföljning och prognos oktober 2025

**Kommunfullmäktige, kommunrevisionen,  
valnämnden samt överförmyndaren**

## Innehållsförteckning

1.	Nämndernas organisation och uppdrag	3
1.1	Kommunfullmäktige	3
1.2	Kommunrevisionen	3
1.3	Valnämnden	4
1.4	Överförmyndaren	4
2.	Verksamhetsåret 2025	5
2.1	Viktiga händelser och beslut under året	5
3.	Ekonomisk analys	6
3.1	Driftredovisning	6
3.2	Åtgärder för att nå budget i balans	7

Budgetuppföljning med helårsprognos för ekonomi och verksamhet avrapporteras till kommunstyrelsen vid fem tillfällen varje verksamhetsår: efter mars, maj, augusti (delårsrapport) och oktober. Efter december månad görs årsbokslut. Delårsrapporten och årsbokslutet går vidare till kommunfullmäktige.

## 1. Nämndernas organisation och uppdrag



### 1.1 Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Dess uppgift är att fatta beslut i ärenden som är principiellt viktiga eller av större betydelse för kommunen, samt för de kommunägda aktiebolagen.

Kommunfullmäktige har ingen egen personal anställd utan nyttjar personal från kommunledningskontorets kansliavdelning.

Kommunfullmäktiges presidium består av kommunfullmäktiges ordförande, förste vice ordförande och andre vice ordförande. Presidiet bereder frågor och ärenden om ansvarsfrihet och anmärkning. De bereder också revisorernas budget.

I Tranås kommun finns två fullmäktigeberedningar; Demokratikommittén och Valberedningen.

Demokratikommittén består av en representant från samtliga partier i kommunfullmäktige och lika många ersättare. Demokratikommittén arbetar med frågor som ska stärka demokratin i kommunen.

Valberednings uppdrag är att lägga fram förslag i alla valärenden som fullmäktige ska behandla med undantag av valen av fullmäktiges presidium, valberedning eller fyllnadsval som inte är ordförandeval.

### 1.2 Kommunrevisionen

Kommunrevisionen arbetar på kommunfullmäktiges uppdrag med att:

- Granska samtliga nämnder samt samordna lekmannarevisionen av kommunens bolag och stiftelser.
- Öka effektivitet och säkerhet i kommunen.
- Pröva om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och räkenskaperna rättvisande.

Kommunrevisionen består av sex förtroendevalda revisorer.

### 1.3 Valnämnden

Valnämnden ansvarar för val i enlighet med bestämmelserna i vallagen, kommunallagen samt lagen om kommunala folkomröstningar eller liknande förfaranden. Det innebär att valnämnden är lokal valmyndighet och bland annat utser och utbildar röstmottagare, beslutar om vallokaler, arrangerar förtidsröstning och svarar för den preliminära räkningen av rösterna på valkvällen. Valnämnden har ingen egen personal anställd utan nämnden lånar personal från kommunledningskontoret.

Valnämnden ansvarar lokalt för att de allmänna valen hålls vart fjärde år samt val till Europaparlamentet vart femte år. Kommunen ansvarar för såväl processen under valdagen som under den tre veckor långa förtidsröstningsperioden. Mellan valåren bedrivs verksamheten i mindre omfattning.

### 1.4 Överförmyndaren

Överförmyndaren skall rekrytera och granska ställföreträdare det vill säga gode män, förvaltare och förmyndare. Ställföreträdarna har i sin tur i uppdrag att på ett förväntat sätt bistå de huvudmän som enligt beslut beviljats nödvändig hjälp.

Organisationen består av två förtroendevalda personer, en överförmyndare och en ersättare. Myndigheten har cirka 200 ställföreträdare som på ideell basis verkställer det/de uppdrag de åtagit sig och ger efterfrågat stöd till respektive huvudman.

Överförmyndarens verksamhet handläggs från oktober 2024 av Höglandets överförmyndarverksamhet. Kommunfullmäktige tog i juni 2024 beslut om att från 2027 ingå Höglandets överförmyndarnämnd som är en gemensam nämnd för kommunerna Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda. Höglandets överförmyndarverksamhet har sitt konto i Vetlanda.

## 2. Verksamhetsåret 2025

### 2.1 Viktiga händelser och beslut under året

Tranås kommunfullmäktige har beslutat att göra avsteg från nuvarande riktlinjer för budgetprocessen inför 2025. Detta sker i samband med att kommunen deltar i ett projekt som drivs av SKR, där en ny resursfördelningsmodell testas. Det innebär att kommunens budgetprocess förändrades och att beslut om budget fattades redan i juni 2025. Nämnderna tog fram underlag med konsekvensbeskrivningar och prioriteringar baserade på så kallade tekniska ramar, som beslutades av respektive nämnd i april 2025.

Kommunfullmäktige har även antagit ett reviderat reglemente för bygg- och miljönämnden, då nämnden från och med 1 januari 2025 övertar ansvaret för tillsyn av alkohol, tobak, nikotinprodukter och vissa läkemedel från socialnämnden.

Ett nytt arkivreglemente har antagits som ersätter det tidigare från 1995, senast reviderat 2007. Det nya reglementet har uppdaterats för att anpassas till gällande lagstiftning och för att modernisera språk och tydliggöra ansvarsfördelning inom arkivhantering.

Kommunfullmäktige har bifallit en motion från Miljöpartiet om att övergå till förnybart bränsle, HVO100, i kommunens fordon och arbetsmaskiner. Detta anses ligga i linje med kommunens mål att minska koldioxidutsläppen, då användning av HVO100 minskar utsläppen med över 90 procent jämfört med fossil diesel.

Kommunfullmäktige har godkänt en reviderad finanspolicy för kommunkoncernen, där tidigare riktlinjer nu integreras i den uppdaterade policyn.

Vidare har nya avgifter fastställts inom funktionshinderomsorgen. Bland annat har grundavgift för bostad med särskild service fastställts samt månatlig måltidsavgift har fastställts för insatsen bostad med särskild service, inriktning gruppboende även avgifter för resor har fastställts för boende i servicebostad. Avgifterna gäller från 1 maj 2025 och kommer att justeras årligen.

Kommunfullmäktige har även antagit reviderade taxor inom livsmedelsområdet och för ekologisk kontroll samt för material i kontakt med livsmedel. Ändringen avser avgift för registrering av nya livsmedelsanläggningar från 1 timme till 1,5 timmars handläggningstid.

Kommunfullmäktige har beslutat om en ny taxa för prövning och tillsyn inom miljö- och hälsoskydd antagits. Revideringen avser främst ändring från schablontider till timavgift samt tillägg av anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter. Förändringarna betyder att fler verksamheter får årsavgift jämfört med tidigare taxa. Det innebär också att fler verksamheter ska ha kontinuerlig tillsyn.

Kommunfullmäktige har på sammanträdet i maj godkänt årsredovisningen för Tranås kommunkoncern 2024 och fastställt resultat- och balansräkningen för 2024. Tranås kommuns resultat för år 2024 är ett överskott på 12,2 mkr. Resultatet för



Tranås kommunkoncern uppgick till -22,9 mkr. Kommunfullmäktige beslutade enligt revisionens förslag att bevilja samtliga nämnder och de enskilda förtroendevalda i nämnderna ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024. Utifrån genomförda granskningsinsatser bedömer revisorerna att kommunstyrelsen, övriga nämnder och beredningar i Tranås kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och, från ekonomisk synpunkt, tillfredsställande sätt. Kommunrevisionen tillstyrker också att kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2024 godkänns.

Kommunfullmäktige har på sammanträdet i juni beslutat om budget för 2026 med plan för 2027-2029 och kommunal skattesats för 2026. På sammanträdet i september tog kommunfullmäktige beslut om investeringsbudget för 2026 med plan för 2027-2029.

På sammanträdet i september beslutade kommunfullmäktige om en revidering av Tranås kommuns grafiska profil. Syftet är att möta de krav som ställs på dagens kommunikation och marknadsföring. Den nuvarande grafiska profilen antogs för cirka 20 år sedan och sedan dess har kraven på kommunikation förändrats och utvecklats. I dag kommunicerar man i huvudsak via digitala kanaler, framför allt via mobiltelefon, vilket skapar andra krav på kommunens identitet/grafiska profil inklusive logotyp. Trycksaker, arbetskläder, fordon etcetera kommer bytas ut hållbart i naturlig takt, förutom ett fåtal principiellt viktiga objekt som byts direkt. Merkostnaden för ovanstående bedöms vara ringa och ryms inom ordinarie budgetramar. Implementeringen beräknas vara klar fullt ut inom ca tre år

Kommunfullmäktige har även i september beslutat om riktlinjer för bostadsförsörjning och bostadsförsörjningsprogram för Tranås kommun avseende åren 2025-2035. Varje kommun ska planera bostadsförsörjningen i den egna kommunen. Det regleras i lagen om kommunernas bostadsförsörjningsansvar. Syftet är att skapa förutsättningar för alla i kommunen att leva i goda bostäder och att främja ändamålsenliga åtgärder.

### 3. Ekonomisk analys

#### 3.1 Driftredovisning

(tkr)	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse
Kommunfullmäktige	2 656	2 820	-164
Kommunrevisionen	1 187	1 187	0
Valnämnden	20	62	-42
Överförmyndaren	2 900	2 694	206
<b>Totalt</b>	<b>6 763</b>	<b>6 763</b>	<b>0</b>

Sammantaget prognostiseras en ingen avvikelse för kommunfullmäktige. En negativ avvikelse finns inom kommunfullmäktige och beror på något högre kostnader än budgeterat för bland annat licenser och bidrag till politiska partier. Ett underskott finns även inom valnämnden och beror på att förberedelsekostnader inför valet kommande år är högre än budgeterat. Överförmyndaren prognostiseras ett överskott om ca 200 tkr som beror på något lägre kostnad än budgeterat för överförmyndarverksamheten. Överförmyndarverksamheten handläggs från 2025 av Höglandets överförmyndarverksamhet, Tranås kommun betalar till Höglandets överförmyndarverksamhet för att de utför handläggningen samt för arvoden till ställföreträdare.

### **3.2 Åtgärder för att nå budget i balans**

Ekonomi är sammantaget i balans varpå inga åtgärder redovisas.