



TRANÅS
KOMMUN

Tranås

en välmående kommun i tillväxt

3. Ekonomi

- Ny skatteprognos
- Budgetuppföljning 2025-11-30



Ny skatteprognos 2025-12-11

Prognos december (mkr)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Skillnad mot budget (feb)	-8,3	-6,8	-2,9	1,7	7,0	9,4
Skillnad mot okt	-1,3	2,0	-2,7	-0,8	1,2	1,2
minus avser lägre intäkter						

- LSS-utjämningen -5 mkr från 2026 och framåt.
- BNP-tillväxten lyfter och sysselsättningen tar fart 2026.
- På kort sikt ökar antalet sysselsatt marginellt, uppreviderat för 2025 och 2026.
- Men – prognosen för timmar och skatteunderlaget är något nedreviderat.



Budgetuppföljning 2025-11-30



Prognos 2025

Årets resultat +13,1 mkr

- 0,9 % av skatteintäkter och generella bidrag
- 3-års period 2,1 % (år 2025, 2024, 2023)

Utfall perioden +36,0 mkr (+22,1 mkr 2024-11-30)

Avvikelse mot budget -3,9 mkr (budget +17,0 mkr)

Nämndernas avvikelse mot budget +6,9 mkr (motsvarar 0,5 %)

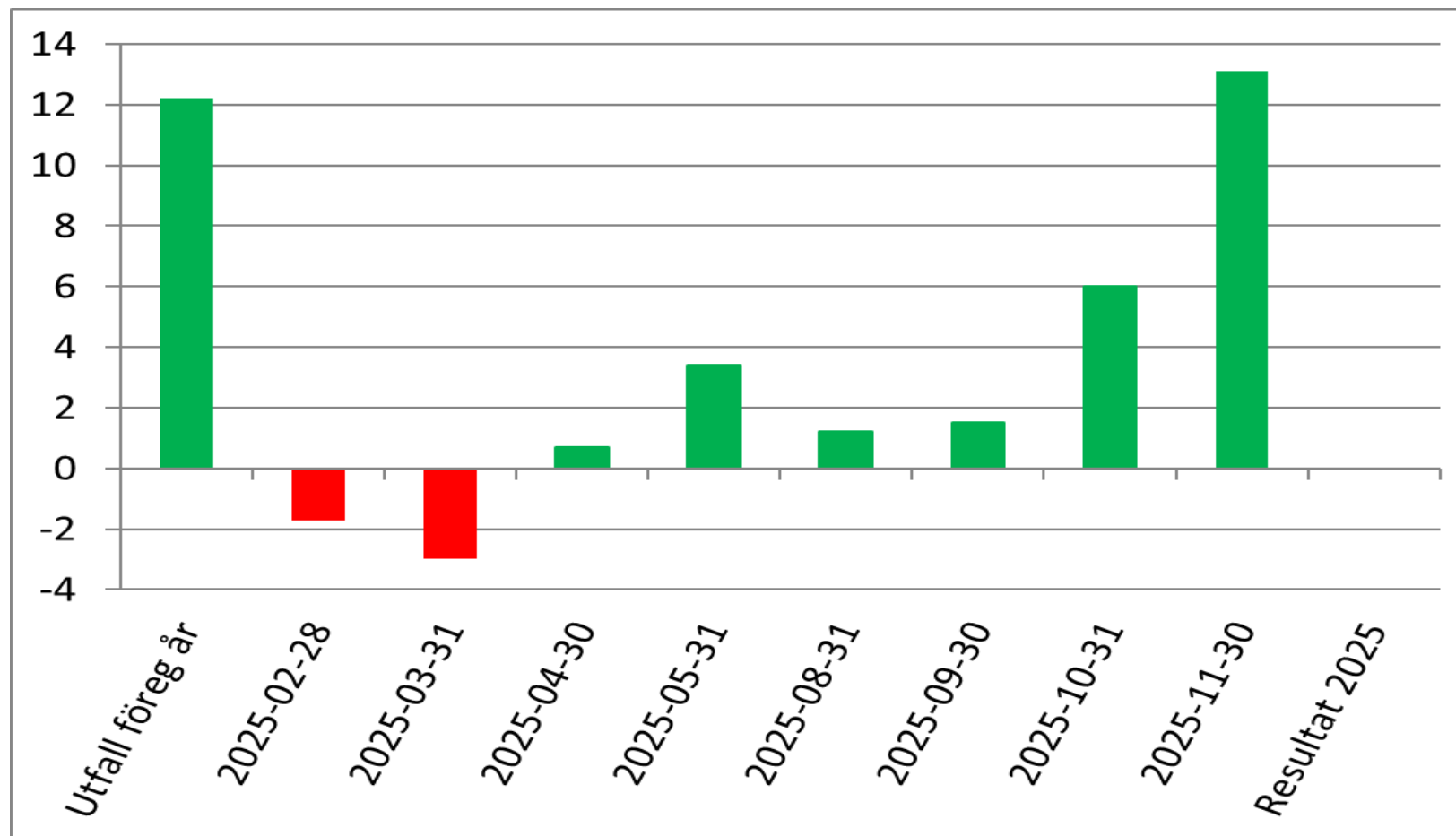
Finansens avvikelse mot budget -11 mkr

- Lägre skatteprognos
- Högre pensionskostnader

DRIFTREDOVISNING PER NÄMND (Mkr)	Budget 2025	Netto-utfall	Prognos	Diff
Kommunfullmäktige	6,8	5,9	6,8	0,0
Varav Överförmyndaren	2,9	2,5	2,7	0,2
Varav Valnämnd	0,0	0,1	0,1	0,0
Varav Revisionen	1,2	0,8	1,2	0,0
Kommunstyrelsen	124,1	103,1	119,9	4,2
Individ- o arbetsmarknadsnämnd	147,0	142,9	159,4	-12,4
Bygg- o miljönämnd	7,2	5,8	6,9	0,2
Teknik- o grift skattekollektiv	60,5	52,5	59,0	1,5
Kultur- o fritidsnämnd	56,4	51,0	56,4	0,0
Barn- o utbildningsnämnd	585,8	519,1	572,3	13,5
Vård- och omsorgsnämnd	464,9	427,1	464,9	0,0
SUMMA SKATTEFIN VERKSAMHET	1 452,6	1 307,5	1 445,7	6,9
VA-verksamhet	0,0	0,0	-0,2	0,2
Avfallsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Griftegårdsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA TAXEFIN VERKSAMHET	0,0	0,0	-0,2	0,2
SUMMA NÄMNDERNA	1 452,6	1 307,5	1 445,5	7,1
Finansverksamhet	-8,9	-12,0	-6,2	-2,7
Skatteintäkter	-1 011,3	-924,4	-1 003,0	-8,3
Generella bidrag	-439,4	-397,8	-439,4	0,0
Generella bidrag regeringen		-4,7		-8,5
Utfördelat till nämnderna		4,7		8,5
Uttag från bolagen	-10,0	-9,2	-10,0	0,0
NETTO FINANSEN	-1 469,6	-1 343,5	-1 458,6	-11,0
ÅRETS RESULTAT				
TRANÅS KOMMUN	-17,0	-36,0	-13,2	-3,8
Resultat i % av skatteintäkter & generella bidrag	1,2%	2,7%	0,9%	



Prognosutveckling



Nämndernas resultat

Nämnd	Avvikelse	Kommentar
KF	0 mkr	Ingen avvikelse mot budget, högre kostnader för licenser och partistöd möts upp av lägre kostnader för överförmyndarverksamheten.
KS inkl. KLF	+4,2 mkr	Positiv avvikelse som beror överskott på tillväxtmedel, vakanta tjänster och lägre fackliga kostnader än budgeterat.
IAN	-12,4 mkr	Arbete pågår med att utveckla verksamheten och skapa kvalitetssäkra och effektiva beslutsprocesser för att nå en ekonomi i balans.
Bygg o miljö	+0,2 mkr	Svag byggkonjunktur, få ärenden som kommer in, arbete med åtgärder pågår, något högre intäkter.
TGN (skattekollektivet)	+1,5 mkr	Överskott avser parkavdelningen och beror på höga priser för flis och virke och vakanta tjänster. Finns även ett överskott inom bostadsanpassning.
TGN (taxekollektivet)	+0,2 mkr	Enligt budget, återställer tidigare års underskott.
KFN	0 mkr	Ingen avvikelse mot budget.
BU	+13,5 mkr	Samtliga verksamheter prognostiserar överskott. Anpassningar pågår utifrån färre barn, behöver göras läsårsvis, får effekter redan i år. Högre interkommunala ersättningar.
VON	0 mkr	Avvikelser finns inom förvaltningen, stadsbidrag omfördelas möter upp kostnader, högre kostnader inom hemtjänsten för privata utförare, även kostnader för hjälpmedel ökar, lägre kostnader för personlig assistans. Daglig verksamhet och behov av servicebostäder ökar.



Investeringar

INVESTERINGAR (Mkr)	Budget 2025	Utfall	Prognos	Års-prognos i % av budget	Budget minus prognos, mkr
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	-	0,0
KS+KLF	52,3	22,6	47,1	90%	5,1
Varav exploatering	37,3	15,2	32,2	86%	5,1
Individ- o arb.nämnd	0,6	0,4	0,6	100%	0,0
Bygg- o miljönämnd	0,3	0,1	0,1	26%	0,2
Teknik- o grift skattefin	25,3	21,8	25,6	101%	-0,2
Kultur- o fritidsnämnd	4,7	2,4	3,9	83%	0,8
Barn- o utbildningsnämnd	23,6	14,2	19,0	81%	4,6
Vård- och omsorgsnämnd	8,7	5,5	8,1	93%	0,6
SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	115,4	66,9	104,4	90%	11,0
VA-verksamhet	64,6	55,1	64,6	100%	0,0
Avfallsverksamhet	0,2	0,1	0,1	67%	0,1
Griftegårdsverksamhet	5,9	2,0	4,6	79%	1,2
SUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	70,6	57,2	69,3	98%	1,3
ÅRETS INVESTERINGAR TRANÅS KOMMUN	186,0	124,1	173,7	93%	12,3

- Avvikelse som avser exploateringsverksamheten, överskott avseende budget för fastighetsköp, samt förskjutning av vissa kostnader för Lindelund till 2026.
- TGN har en avvikelse som beror på lägre kostnader för inköp av bl.a. teknisk utrustning.
- Kultur- och fritid har en positiv avvikelse som beror på att investeringsmedel avsatta för Granelund ej behöver nyttjas.
- Lägre utgift för BU på grund av lägre investeringsutgift kopplat till Granelund.
- För vård- och omsorgsnämnden finns en avvikelse då investeringsbudget för Aspagården skjuts på till 2027.



4. Antagande av attestförteckningar för 2026

Förvaltningens förslag till beslut

- att** anta attestförteckning år 2026 för kommunstyrelsen inklusive kommunledningsförvaltningen,
- att** anta attestförteckning 2026 för kommunfullmäktige inklusive överförmyndaren,
- att** anta attestförteckning år 2026 för de stiftelser som administreras av Tranås kommun.



5. Kommungemensamma internkontrollmoment för 2026



Kommunövergripande internkontrollpunkter 2026

- Efterlevnad av ramavtal
- Kunskap om kommunens policy och riktlinjer gällande mutor och jäv
- Kontinuitetsplanering



5. Kommungemensamma internkontrollmoment för 2026

- att** godkänna kommungemensamma kontrollmoment för internkontroll 2026 enligt "Förslag till kommungemensamma internkontrollmoment i Tranås kommun 2026".



6. Kommunstyrelsens internkontrollplan 2026

Förvaltningens förslag till beslut

att godkänna förslag till kommunstyrelsens internkontrollplan 2026.



