

Tid och plats

Måndag den 24 februari 2025, klockan 08:30-11:45, 12:45 – 14:15.
Kommunkontoret, sammanträdesrum Bolstadsrummet *samt digitalt**

Beslutande

Ledamöter

Ludwig Mossberg, ordf. (M)
Daniel Jensen, 1:e vice ordf. (KD)
Ulf Rexefjord, 2:e vice ordf. (SD)
~~Karin Nodin~~ (C)
Michael Melby (S)

Tjänstgörande ersättare

Olof Sand (S) ersätter Michael Mellby (S)
Peter Ljungdahl (C) ersätter Karin Nodin (C)

Utses att justera

Justerare

Peter Ljungdahl (C)

Ersättare

Ulf Rexefjord (SD)

Justerings plats och tid

Melleruds kommunkontor den 28 februari 2025, klockan 14.00

Justerade paragrafer

§ 8

Underskrifter

Sekreterare

.....
Elisabeth Carlstein

Ordförande

.....
Ludwig Mossberg

Justerande

.....
Peter Ljungdahl**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på
Melleruds kommuns digitala anslagstavla – www.mellerud.se

Organ

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

2025-02-24

Datum då anslaget sätts upp

2025-02-28

Datum då anslaget tas ned

2025-03-21

Förvaringsplats för protokollet

Melleruds kommun, Kommunkansliet, Storgatan 13, 464 31 Mellerud

Underskrift

.....
Wilhelm Bodmark

Övriga närvarande

Politiska representanter

Jörgen Eriksson (KIM)
Karin Nodin (C)*
Ann-Sofie Fors (M)
Harald Ericson (M)
Lars Nilsson (S)

från 12:45 – till mötets slut
från 12:45 – till motets slut

Tjänstepersoner

Elisabeth Carlstein, ekonomichef
Martin Zetterström T.f Samhällsbyggnadschef
Magnus Olsson, Samhällsbyggnadschef
Suzanne Håkansson, renhållningschef
Lena Francke, förvaltningsekonom
Liselott Vislander, förvaltningsekonom
Alex Holm, förvaltningsekonom
Linnea Stockman, förvaltningsekonom
Erik Emanuelsson, förvaltningsekonom
Tanja Matsson, socialchef
Mats Aronsson, skolchef

från 11.00 – till mötets slut.

Innehållsförteckning

- § 8 Årsredovisning/bokslut för koncernen Mellerud 2024

§ 8**Årsredovisning/bokslut för koncernen Mellerud 2024****Arbetsutskottets förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Godkänna redovisningarna.
2. godkänna bokslut och årsredovisning för 2024.
3. överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktiges revisorer.
4. Godkänna nämndernas bokslut.
5. Kulturbrukets överskott från tidigare år överförs till 2025 med 535 tkr. Finansiering sker genom att budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag ökas med motsvarande belopp.

Protokollsanteckning

Olof Sand (S) lämnar en anteckning till protokollet vilken återfinns i slutet av dokumentet.

Sammanfattning av ärendet

Årsredovisningen för Melleruds Kommun 2024 uppvisar ett positivt resultat på +1,4 mkr, vilket är -0,2 mkr lägre än budgeterat, Tillsammans med Melleruds Bostäder AB redovisar koncernen ett överskott på 3,1 mkr.

Kommunens resultat har fortsatt att falla från tidigare års höga nivåer. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst gällande pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre ökning av skatteunderlaget och därtill erhöll kommunen lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämnningen jämfört med 2023. Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 1,9 % från 2023 medan verksamhetens nettokostnader ökar med 4,4 % inklusive löneökningar.

Nämnderna redovisar sammantaget ett underskott med -3,9 mkr, motsvarande en avvikelse på 0,5 % av nettobudgeten. Byggnadsnämnden redovisar överskott med +0,3 mkr, kommunstyrelsen med + 1,0 mkr medan kultur-utbildningsnämnden redovisar underskott med -2,6 mkr och socialnämnden med -3,0 mkr.

Kostnaderna för pensioner blev - 10 mkr högre än budget medan lägre räntekostnader och högre ränteintäkter innebär en positiv budgetavvikelse på +4,5 mkr. Skatteintäkter och utjämningsbidrag redovisar ett budgetöverskott på +9,4 mkr, vilket beror på ökade generella statsbidrag och ökade intäkter avseende fastighetsavgift.

Kommunens resultat motsvarar 0,2 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket är lägre än kommunfullmäktiges målnivå på 2 %.

Årets nettoinvesteringar uppgick till 38,0 mkr. Investeringarna är 59,2 mkr lägre än budget. Större investeringar under året är bl. annat "Rådavallen allvädersbanor" (2 mkr), "Upprustning Skållerudshemmet" (2 mkr), och "Vita Sannars" parkering (2 mkr). Investeringar har finansierats via egna medel och ingen nyupplåning har behövts.

Soliditeten för kommunen har minskat från 26,2 % till 25,3 %.

Resultatet innebär att det lagstadgade balanskravet uppnås, dvs. att intäkterna ska vara över noll, men Melleruds kommun uppnår inte kravet på god ekonomisk hushållning. Samtliga

verksamhetsmässiga mål uppnås men av de finansiella målen uppnås två av tre. Till följd av det låga resultatet uppnås inte resultatmålet.

Enligt arbetsordning för Kulturbruket på Dal § 15 ska styrelsens föra med sig resultatet till nästkommande år. Kulturbrukets överskott för 2024 uppgår till 535 tkr och föreslås därför föras över till 2025 och finansieras genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Enligt styr- och ledningssystemet görs ingen överföring av budgetavvikelser mellan året (över- och underskott) om inte kommunstyrelsen beslutar annat.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2024
Nämndernas bokslutsrapporter

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Godkänna redovisningarna.
2. godkänna bokslut och årsredovisning för 2024.
3. överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktiges revisorer.
4. Godkänna nämndernas bokslut.
5. Kulturbrukets överskott från tidigare år överförs till 2025 med 535 tkr. Finansiering sker genom att budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag ökas med motsvarande belopp.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

Protokollsanteckning KSAU § 7 / 2025 – Årsredovisning/bokslut för koncernen Mellerud 2024

S-kommunala gruppen

Vi Socialdemokrater noterar redovisningen och vill göra följande reflektioner till protokollet.

Sedan flera år finns ett tydligt mönster att de beslutade investeringar i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen redovisas som genomförda till mindre än 50%.

Redovisningen för genomförda investeringar 2024 visar på att mönstret är detsamma. Eftersom några beslutade investeringar som skjutits fram sedan flera år tillbaka inte heller är helt genomförda anser vi Socialdemokrater att tydliga politiska direktiv behöver beslutas i samband med kommande beslut om investeringar inför budgetåret 2026.

Vi har i tidigare reservationer och anteckningar till protokollet angett olika exempel på hur sådana direktiv bör formuleras för att öka träffsäkerheten.

Som vi ser det är det väldigt olyckligt att inte politiken har ett tydligare grepp om Melleruds kommuns beslut respektive genomförande av strategiskt viktiga investeringar. Med ett mycket osäkert omvärldsläge behöver politiken ta ett fastare grepp och våga prioritera.

För Socialdemokraterna

Michael Melby, gruppledare

Olof Sand, ledamot