

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Tid och plats

Tisdag den 7 oktober 2025, klockan 13:00 – 16.10
Tingshuset och 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)

Utses att justera

Justerare

Michael Melby

Ersättare

Justeringens plats och tid

Melleruds kommunkontor den 13 oktober 2025, klockan 10:00

Justerade paragrafer

SS 151-152

Underskrifter

Sekreterare

Elisabeth Carlstein

Ordförande

Ludwig Mossberg

Ludwig Mossberg

Justerande

Michael Melby
Minneapolis

ANSLAG/BEVIS

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

Organ

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

2025-10-07

Datum då anslaget sätts upp

2025-10-13

Datum då anslaget tas ned

2025-11-04

Förvaringsplats för protokollet

Melleruds kommun, Kommunkansliet, Storgatan 13, 464 31 Mellerud

Underskrift

Wilhelm Bodmark

Övriga närvarande

Insynsplatser

Jörgen Eriksson (KIM)
Olof Sand (S)

Tjänstepersoner

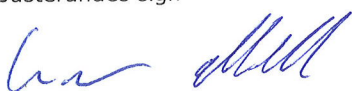
Carina Johansson, kommunchef
Ulrika Granat, T.f kommunchef
Elisabeth Carlstein, ekonomichef
Tanja Mattsson, socialchef
Mats Aronsson, kultur- och utbildningschef
Martin Zetterström, T.f samhällsbyggnadschef
Lena Francke, förvaltningsekonom
Linnea Stockman, förvaltningsekonom
Erik Emanuelsson förvaltningsekonom
Liselott Vislander, förvaltningsekonom
Anna Granlund, säkerhetschef

Suzanne Eriksson, enhetschef renhållning/plan och bygg

Övriga

Ann-Sofie Fors (M), 1:e vice ordf. socialnämnden
~~Pär Magnussen (V), ledamot kommunstyrelsen~~
Harald Ericson (M), ordf kultur- och utbildningsnämnden
Lars Nilsson (S), 2:e vice ordf kultur- och utbildningsnämnden
Liselott Hassel, (SD), ledamot kommunstyrelsen
~~Marianne Sand Wallin (S), 2:e vice ordf. socialnämnd~~

Henrik Nilsson (M), 1:e ordf Byggnadsnämnden



§ 137

Nämndernas presentation av Delårsbokslut och prognos 2025

Arbetsutskottets beslut

Arbetsutskottet godkänner redovisningarna.

Sammanfattning av ärendet

Arbetsutskottet beslutade den 7 oktober, att godkänna

- nämndernas redovisning,
- redovisning av nyckeltal för 2024 avseende, ekonomi,
- kvalité och personal samt redovisning av ekonomiska händelser som skett efter beslut fullmäktiges beslut av Budget 2026.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Ludwig Mossberg (M): Arbetsutskottet godkänner redovisningarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 136**Delårsbokslut 2025 och prognos för Melleruds kommun****Arbetsutskottets förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Godkänna rapporten
2. Godkänna övriga nämnders rapporter

Kommunstyrelsen beslutar att uppmana socialnämnden som prognostiserar underskott att arbeta för en budget i balans.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Resultatet per augusti uppgår till 41,8 mkr. Det är 38,1 mkr högre än föregående år. Det förklaras av verksamhetens nettokostnader minskat med 6 % samtidigt som skatteintäkter och utjämningsbidrag ökat med 1,8 %. Minskning av nettokostnader förklaras till stor del av minskade pensionskostnader. Delårsresultatet indikerar ett betydligt högre resultat än föregående år, då resultatet uppgick till 1,4 mkr.

Årets resultat beräknas till +15,1 mkr, vilket är det resultat som budgeterats. I resultatet ingår tomtförsäljning med 1,7 mkr. I prognosen är inräknat att det reserverade anslaget på förfogandeanslaget för vinterväghållning på 2 mkr kommer tas i anspråk. Kommer detta anslag inte nyttjas kommer resultatet att förbättras. Resultatet motsvarar 2,0 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

För 2024 sjönk resultatet efter flera år av höga resultat orsakade av högre skatteintäkter och utjämningsbidrag samt lägre kostnader i verksamheten till följd av pandemin. Det låga resultatet för 2024 berodde på en svag ökning av skatteintäkterna samtidigt som kommunen påverkades av höga kostnadsökningar, främst pensionskostnader. Till 2025 förbättras resultatet trots befolkningsminskning. Orsaken är främst en lägre inflationstakt, som medför minskade pensionskostnader. Därtill ökar bidraget i kostnadsutjämnningen till 2025 efter tillfälligt ha minskat till 2024.

Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 1,8 % från 2024 och verksamhetens nettokostnader ökar med 0,1 % inklusive löneökningar. Den låga ökningen av verksamhetens nettokostnader beror på att pensionskostnaderna har minskat med ca 20 mkr från 2024 till följd av lägre inflation.

Prognostiserat resultat innebär att kommunen uppnår det lagstadgade resultatkravet.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott mot budget inklusive förfogandeanslaget på +4,4 mkr, motsvarande en avvikelse på 0,6 % av nettobudget. Byggnadsnämnden beräknar ingen avvikelse mot budget, medan kultur- och utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på +2,5 mkr. Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på +5,9 mkr, varav tomtförsäljning + 1,7 mkr och förfogandeanslaget +1,7 mkr. Socialnämnden beräknar ett underskott med -4,3 mkr. Den största orsaken till socialnämndens underskott är ökade kostnader inom hemtjänsten.

Socialnämndens presidium har på dialogmöte med kommunstyrelsepresidiet i juni redovisat åtgärder för att få en budget i balans. Ökade kostnader för bland annat hemtjänst, korttid och inhyrd personal under sommaren har medfört att prognosen, trots åtgärder, försämrats.



För skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas en budgetavvikelse på -5,4 mnkr. Övriga större budgetavvikelser är högre pensionskostnader än budget på - 4 mnkr samt lägre räntekostnader och högre ränteintäkter med +5 mnkr.

Årets nettoinvesteringar beräknas till 56 mnkr. Det är 112 mnkr lägre än budget, varav den skattefinansierade verksamheten 24 mnkr och den taxefinansierade delen 88 mnkr. Det är framför allt fem större projekt som står för större delen av ej genomförda investeringar. För två av dessa projekt väntar kommunen på tillstånd. Två projekt avser VA-projekt enligt § 6 områden enligt VA-lagen. Av dessa projekt är ett ute på samråd och för det andra projektet pågår en utredning.

Kommunen uppnår enligt prognosen God ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktiges finansiella mål uppnås och av verksamhetsmålen uppnås fem av sex.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Godkänna rapporten
2. Godkänna övriga nämnders rapporter

Kommunstyrelsen beslutar att uppmana socialnämnden som prognostiserar underskott att arbeta för en budget i balans.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

