



KOMMUNFULLMÄKTIGE

Datum	Onsdagen den 19 mars 2025
Tid	Klockan 18.00
Plats	Tingshuset, Tingssalen, Mellerud

Program

- Sammanträdet öppnas
- Upprop samt anmälan om tjänstgörande ersättare
- Val av justerare – Anna Sanengen (C) och Daniel Svensson (SD)
Val av ersättare för justerare – Lars Nilsson (S) och Kalevi Sahamies (SD)
- Tidpunkt för protokollets justering – 24 mars 2025, klockan 10.00

Ärenden

Sida

Sammanträdet inleds av Ekonomichefens genomgång av koncernen Melleruds årsredovisning för året 2024.

Detta följs av revisorernas kommentarer av deras granskning av årsbokslutet samt kommunfullmäktiges mål likväl som till detta relaterad lagstiftning

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | Revisionsrapporten "Granskning av god ekonomisk hushållning 2024", revisionsberättelse för 2024 samt revisionsrapporten "Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2024" | s. 3 |
| 2. | Årsredovisning/bokslut för AB Melleruds Bostäder 2024 | s. 7 |
| 3. | Årsredovisning/bokslut för koncernen Mellerud 2024 | s. 14 |
| 4. | Svar på interpellation till kommunstyrelsens ordförande angående textilavfall | s. 32 |
| 5. | Rapport över ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen (SoL) och lag om service till funktionshindrade (LSS) 1/2025 | s. 35
s. 38 |
| 6. | Anmälan om inkomna ärenden | |

Mellerud 2025-03-12

Roland Björndahl
Kommunfullmäktiges ordförande

Wilhelm Bodmark
Kommunsekreterare

Information

Kan du inte närvara?

Ledamöter ska meddela om man inte kan närvara vid sammanträdet. Anmälan sker till respektive partis gruppleddare eller annan som partiet utsett. Denna person ansvarar för att ersättare kallas och rapporterar detta till kommunkansliet – e-post kommunen@mellerud.se eller telefon 0530-181 04 **senast klockan 12.00** sammanträdesdagen.

Adressändring?

Om du byter/ändrar adress, e-postadress eller telefonnummer ska detta omgående anmälas till kommunkansliet – e-post kommunen@mellerud.se.

Motioner

Ny motion ska vara underskriven och lämnas till kommunkansliet senast klockan 12.00 dagen före sammanträdet för att kunna kopieras upp till sammanträdet. Motion som kommer in senare får motionären själv kopiera upp om den ska lämnas på sammanträdet.

Interpellation

En interpellation ska vara underskriven och ha kommit in till kommunkansliet senast klockan 12.00 fyra dagar före sammanträdet där ledamoten avser att ställa den.

Ska du svara på en interpellation ska svaret ha kommit in till kommunkansliet senast klockan 12.00 dagen före sammanträdet. Dessutom ska den som har ställt interpellationen få ta del av svaret senast dagen före sammanträdet. Detta kan kommunkansliet hjälpa till med om du inte själv har möjlighet.

Fråga

En skriftlig fråga ska vara underskriven och ha kommit in till kommunkansliet senast klockan 12.00 fyra dagar före det sammanträde vid vilket ledamoten avser att ställa den. En fråga bör besvaras under det sammanträde vid vilket den har ställts. Svaret på frågan behöver inte vara skriftligt.

Debattregler

När ett ärende kommer upp till behandling i fullmäktige får den som vill säga något begära ordet och man får ordet i den turordning man begär det. Man får tala så länge man behöver, om man håller sig till ämnet och har ett vårdat och respektfullt språk. Om någon begär replik med anledning av vad en talare sagt går man före i talarlistan men då får man bara tala i två minuter. Viktigt i det sammanhanget är att tala tydligt och nära mikrofonen.

Filmning av fullmäktiges sammanträden

Kommunfullmäktiges sammanträden filmas, med fokus på talarstolen och kommunfullmäktiges presidium. Läs om Melleruds kommuns behandling av personuppgifter, <https://mellerud.se/kommun-och-politik/personuppgifter/>

Saknar du något i kallelsen eller har andra synpunkter?

Hör av dig till Wilhelm Bodmark – e-post wilhelm.bodmark@mellerud.se eller telefon 0530-181 04.

Revisionsrapporten "Granskning av god ekonomisk hushållning 2024", revisionsberättelse för 2024 samt revisionsrapporten "Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2024"

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens revisorer ska enligt kommunallagen pröva om kommunens räkenskaper är rättvisande samt bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Kommunens förtroendevalda revisorer anlitar PwC som sakkunnigt biträde med granskning av kommunens årsredovisning.

Syftet med granskningen är att bedöma om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning.

Revisorerna bedömer att resultatet för 2024 är delvis förenligt med de finansiella mål kommunfullmäktige beslutat och bedömer att måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges verksamhetsmål som delvis tillräcklig utifrån kommunstyrelsens redovisning.

Beslutsunderlag

- Revisionsrapport "Granskning av god kommunal hushållning 2024"*
- Revisionsberättelse för år 2024 / Revisorernas utlåtande*
- Sakkunnigt biträdes yttrande över årsredovisningen 2024
- Revisionsrapport "Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2024"*

BILAGA*

Till revisorerna Melleruds kommun org.nr 212000-1488

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Melleruds kommun utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2024-01-01–2024-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Melleruds kommun för år 2024-01-01–2024-12-31.

Förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar[1] är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1-4, 52-55. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med

årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga bitrådets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,
2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Det sakkunniga bitrådets granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Sammanställda räkenskaper har konsoliderats i enlighet med LKBR.

Karlstad den dag som framgår av min elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Tomas Elander
Auktoriserad revisor

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 5-54.)

Årsredovisning/bokslut för AB Melleruds bostäder 2024**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna AB Melleruds bostäders årsredovisning.

Sammanfattning av ärendet

Bokslutet för 2024 för AB Melleruds Bostäder visar på ett positivt resultat på +1,8 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt, vilket är en positiv avvikelse mot budget på +1,3 mkr.

Högre hyreshöjning än kalkylerat, samt intäkter från Migrationsverket som inte var budgeterade medförde högre intäkter. Räntekostnader och elkostnader blev lägre än budgeterat. Till följd av högre intäkter än beräknat genomfördes mer underhåll än vad som var planerat i budgeten.

Soliditeten har ökat från 18,2 % till 19 %, vilket är innebär att ägardirektivets krav på att bolaget ska sträva att ha en soliditet på minst 15 % uppnås. Bolagets andra ekonomiska mål i ägardirektivet, gällande att bolaget ska generera om minst 1,2 mnkr, avser mandatperioden.

En marknadsvärdering från 2024 visar ett totalt marknadsvärde om 347 mnkr avseende bolagets fastigheter. Det bokförda värdet är 193 mnkr.

Vakansgraden var vid årsskiftet 4 % totalt (23 lägenheter), varav Mellerud 3 %. Åsensbruk 3 % och Dals Rostock 9 %.

Bolaget har tagit fram styrelsemål utifrån de av kommunfullmäktiges verksamhetsmål som är tillämpliga för bolaget. Av fyra kommunfullmäktiges mål uppnås tre helt och ett delvis.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Årsredovisning 2024 AB Melleruds Bostäder*
- AB Melleruds Bostäders styrelsebeslut § 5 / 2025
- Kommunstyrelsens beslut § 29 / 2025
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 11 / 2025

BILAGA*



Kommunstyrelsen

Årsredovisning/bokslut för AB Melleruds bostäder 2024

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner AB Melleruds bostäders Årsredovisning

Sammanfattning av ärendet

Bokslutet för 2024 för AB Melleruds Bostäder visar på ett positivt resultat på +1,8 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt, vilket är en positiv avvikelse mot budget på +1,3 mkr.

Högre hyreshöjning än kalkylerat, samt intäkter från Migrationsverket som inte var budgeterade medförde högre intäkter. Räntekostnader och elkostnader blev lägre än budgeterat. Till följd av högre intäkter än beräknat genomfördes mer underhåll än vad som var planerat i budgeten.

Soliditeten har ökat från 18,2 % till 19 %, vilket är innebär att ägardirektivets krav på att bolaget ska sträva att ha en soliditet på minst 15 % uppnås. Bolagets andra ekonomiska mål i ägardirektivet, gällande att bolaget ska generera om minst 1,2 mnkr, avser mandatperioden.

En marknadsvärdering från 2024 visar ett totalt marknadsvärde om 347 mnkr avseende bolagets fastigheter. Det bokförda värdet är 193 mnkr.

Vakansgraden var vid årsskiftet 4 % totalt (23 lägenheter), varav Mellerud 3 %. Åsensbruk 3 % och Dals Rostock 9 %.

Bolaget har tagit fram styrelsemål utifrån de av kommunfullmäktiges verksamhetsmål som är tillämpliga för bolaget. Av fyra kommunfullmäktiges mål uppnås tre helt och ett delvis.

Beslutsunderlag

- Årsredovisning 2024 AB Melleruds Bostäder
- AB Melleruds Bostäders styrelsebeslut 2025-01-30; § 5

Postadress

Melleruds kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
464 80 MELLERUD

Besöksadress

Storgatan 13

E-post

kommunen@mellerud.se

Telefon

0530-180 00

Webb

www.mellerud.se

Bankgiro

5502-2776

Organisationsnummer

212000-1488



**MELLERUDS
KOMMUN**

Tjänsteskrivelse

Kommunstyrelseförvaltningen

Datum
2025-02-12

Diarienummer
KS 2024/351

Sida
2 (2)

Ulrika Granat
T.f. Kommunchef

Elisabeth Carlstein
Ekonomichef
0530-181 37
elisabeth.carlstein@mellerud.se

Beslutet skickas till

AB Melleruds Bostäder

Tid och plats

torsdag 2025-01-30 kl. 09.00 – 12.00
Mellbo, Storgatan 16, Mellerud

Beslutande

Ledamöter

Eva Pärsson, ordförande
Lisbeth Berglöv, 1:e vice ordförande
Martin Andersson, 2:e vice ordförande
Thomas Hagman
Robert Svensson

Tjänstgörande suppleant

Övriga närvarande

Suppleant

Lars Nilsson

Tjänstepersoner

Jhonny Lystad, VD
Maja Holmgren, sekreterare
Margareta Gunnarsson, ekonom

Utses att justera

Justerare

Robert Svensson

Justeringens plats och tid

omedelbar justering

Justerade paragrafer

§ 5

Underskrifter

Sekreterare


Maja Holmgren

Ordförande


Eva Pärsson

Justerande


Robert Svensson

§ 5**Bokslut 2024****AB Melleruds Bostäders beslut**

Styrelsen AB Melleruds Bostäder beslutar fastställa bokslut för verksamhetsåret 2024 vilket visar ett positivt resultat på 1 800 tkr (före bokslutsdispositioner och skatt), vilket är en avvikelse mot budget på ca +1 308 tkr.

Budgeterat resultat var +492 tkr före bokslutsdispositioner och skatt.

Bokslutet lämnas vidare till revisorerna på PwC för granskning samt till Melleruds Kommun. Paragrafen anses omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

VD Jhonny Lystad och ekonom Margareta Gunnarsson redovisar förslag till bokslut 2024 vilket visar ett positivt resultat på 1 800 tkr (före bokslutsdispositioner och skatt), vilket är en avvikelse mot budget på ca +1 308 tkr.

Under verksamhetsåret 2024 har soliditeten ökat från 18,7 till 19,0.

Beslutsunderlag

Årsredovisning Mellbo 241231

Skickas till:

Revisorerna på PwC
Ekonomienheten Melleruds Kommun

Omedelbar justering

Paragrafen justeras omedelbart


Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 29

KS-2025-00057

Årsredovisning/bokslut för AB Melleruds bostäder 2024**Kommunstyrelsens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna AB Melleruds bostäders årsredovisning.

Sammanfattning av ärendet

Bokslutet för 2024 för AB Melleruds Bostäder visar på ett positivt resultat på +1,8 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt, vilket är en positiv avvikelse mot budget på +1,3 mnkr.

Högre hyreshöjning än kalkylerat, samt intäkter från Migrationsverket som inte var budgeterade medförde högre intäkter. Räntekostnader och elkostnader blev lägre än budgeterat. Till följd av högre intäkter än beräknat genomfördes mer underhåll än vad som var planerat i budgeten.

Soliditeten har ökat från 18,2 % till 19 %, vilket är innebär att ägardirektivets krav på att bolaget ska sträva att ha en soliditet på minst 15 % uppnås. Bolagets andra ekonomiska mål i ägardirektivet, gällande att bolaget ska generera om minst 1,2 mnkr, avser mandatperioden.

En marknadsvärdering från 2024 visar ett totalt marknadsvärde om 347 mnkr avseende bolagets fastigheter. Det bokförda värdet är 193 mnkr.

Vakansgraden var vid årsskiftet 4 % totalt (23 lägenheter), varav Mellerud 3 %. Åsensbruk 3 % och Dals Rostock 9 %.

Bolaget har tagit fram styrelsemål utifrån de av kommunfullmäktiges verksamhetsmål som är tillämpliga för bolaget. Av fyra kommunfullmäktiges mål uppnås tre helt och ett delvis.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Årsredovisning 2024 AB Melleruds Bostäder
- AB Melleruds Bostäders styrelsebeslut 2025-01-30; § 5

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att godkänna AB Melleruds bostäders årsredovisning.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller det.



§ 11

KS-2025-00057

Årsredovisning/bokslut för AB Melleruds bostäder 2024**Arbetsutskottets förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna AB Melleruds bostäders årsredovisning.

Sammanfattning av ärendet

Bokslutet för 2024 för AB Melleruds Bostäder visar på ett positivt resultat på +1,8 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt, vilket är en positiv avvikelse mot budget på +1,3 mnkr.

Högre hyreshöjning än kalkylerat, samt intäkter från Migrationsverket som inte var budgeterade medförde högre intäkter. Räntekostnader och elkostnader blev lägre än budgeterat. Till följd av högre intäkter än beräknat genomfördes mer underhåll än vad som var planerat i budgeten.

Soliditeten har ökat från 18,2 % till 19 %, vilket är innebär att ägardirektivets krav på att bolaget ska sträva att ha en soliditet på minst 15 % uppnås. Bolagets andra ekonomiska mål i ägardirektivet, gällande att bolaget ska generera om minst 1,2 mnkr, avser mandatperioden.

En marknadsvärdering från 2024 visar ett totalt marknadsvärde om 347 mnkr avseende bolagets fastigheter. Det bokförda värdet är 193 mnkr.

Vakansgraden var vid årsskiftet 4 % totalt (23 lägenheter), varav Mellerud 3 %. Åsensbruk 3 % och Dals Rostock 9 %.

Bolaget har tagit fram styrelsemål utifrån de av kommunfullmäktiges verksamhetsmål som är tillämpliga för bolaget. Av fyra kommunfullmäktiges mål uppnås tre helt och ett delvis.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Årsredovisning 2024 AB Melleruds Bostäder
- AB Melleruds Bostäders styrelsebeslut 2025-01-30; § 5

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att godkänna AB Melleruds bostäders årsredovisning.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.



Årsredovisning/bokslut för koncernen Mellerud 2024

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. godkänna bokslut och årsredovisning för 2024.
2. överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktiges revisorer.
3. godkänna nämndernas bokslut.
4. Kulturbedruketts överskott från tidigare år överförs till 2025 med 535 tkr. Finansiering sker genom att minska budgeten för räntekostnader med motsvarande belopp.

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 erhöU 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 mnkr, 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 mnkr och socialnämnden med -3,0 mnkr.

Kostnaderna för pensioner blev - 10 mnkr högre än budget medan lägre räntekostnader och högre ränteintäkter innebär en positiv budgetavvikelse på +4,5 mnkr. Skatteintäkter och utjämningsbidrag redovisar ett budgetöverskott på +9,4 mnkr, 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 allvådersbanor" (2 mnkr), "Upprustning Skållerudshemmet" (2 mnkr), och "Vita Sannars" parkering (2 mnkr). Investeringar har finansierats via egna medel och ingen nyupplåning har behövt.

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 Kulturbedruket på Dal § 15 ska styrelsens föra med sig resultatet till nästkommande år. Kulturbedruketts 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

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Årsredovisning 2024*
- Nämndernas bokslutsrapporter*
- Socialnämndens beslut § 25 / 2025
- Byggnadsnämndens beslut § 12 / 2025
- Kultur- och utbildningsnämndens beslut § 13 / 2025
- Kommunstyrelsens beslut § 20 / 2025
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 8 / 2025
- Kommunstyrelsens beslut § 30 / 2025

BILAGA*



Kommunstyrelsen

Årsredovisning/bokslut för koncernen Mellerud 2024

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

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

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 mnkr, 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 mnkr och socialnämnden med - 3,0 mnkr.

Kostnaderna för pensioner blev - 10 mnkr högre än budget medan lägre räntekostnader och högre ränteintäkter innebär en positiv budgetavvikelse på +4,5 mnkr. Skatteintäkter och utjämningsbidrag redovisar ett budgetöverskott på +9,4 mnkr, 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 %.

Postadress

Melleruds kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
464 80 MELLERUD

Besöksadress

Storgatan 13

E-post

kommunen@mellerud.se

Telefon

0530-180 00

Webb

www.mellerud.se

Bankgiro

5502-2776

Organisationsnummer

212000-1488



Årets nettoinvesteringar uppgick till 38,0 mkr. Investeringarna är 59,2 mkr lägre än budget. Större investeringar under året är bl. annat "Rådavallen allvädarsbanor" (2 mnkr), "Upprustning Skållerudshemmet" (2 mnkr), och "Vita Sannars" parkering (2 mnkr). 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 Kulturbuket på Dal § 15 ska styrelsens föra med sig resultatet till nästkommande år. Kulturbukets 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

Ulrika Granat
Kommunchef

Elisabeth Carlstein
Ekonomichef

Elisabeth.carlstein@mellerud.se

Beslutet skickas till

Nämnderna
Ekonomichef

§ 25

Dnr SN-2025-00048

Bokslut 2024

Beslut

Socialnämndens beslutar att:

1. godkänna förvaltningens redovisning av bokslut 2024.
2. överlämna bokslutsredovisningen till Kommunstyrelsen.
3. föreslå Kommunfullmäktig att Socialnämndens underskott inte överförs till 2025.

Sammanfattning av ärendet

Socialnämnden har utarbetat ett bokslut för 2024. I rapporten presenteras ekonomiskt utfall för året, investeringsuppföljning, uppföljning av nämndens mål och övergripande personalmål.

Socialnämnden visar ett underskott gentemot budget på 3,2 miljoner kronor. Detta beror främst på höga kostnader för hemtjänst och höga kostnader för köpt vård under året som gått. Under året har ett flertal åtgärder vidtagits för budget i balans bla. friläggande av platser på Ängenäs. Statsmedel har tilldelats och till väsentlig del använts i ordinarie verksamhet. Detta till trots har inte budgetbalans kunnat uppnås.

Socialnämndens mål bedöms uppnås till 50% för 2024. Förvaltning och nämnd har tillsammans arbetat med målstyrning under året och fått en modell på plats som ger en tydlighet kring prioriteringar och fokus.

Sjukfrånvaron är fortsatt låg.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Bilaga 7 Bokslut 2024
- Tjänsteanteckning
- Presentation

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Daniel Jensen (KD): Socialnämnden beslutar att:

1. godkänna förvaltningens redovisning av bokslut 2024.
2. överlämna bokslutsredovisningen till Kommunstyrelsen.
3. föreslå Kommunfullmäktig att Socialnämndens underskott inte överförs till 2025

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att Socialnämnden bifaller detta.

Beslut skickas till

Socialchef
Kommunrevisorn
Kommunstyrelse

Tid och plats

onsdagen den 19 februari 2025, klockan 13.00 – 16.15,
Kommunkontoret, sammanträdesrum Skållerud

Beslutande

Ledamöter

Henrik Nilsson, 1:e vice ordf. (M)
Zoran Firis (KD)
Jörgen Eriksson, ordf. (KIM)
Daniel Svensson (SD)
Kent Bohlin, 2:e vice ordf. (S)
Bo-Erik Larsson (S)
Lars-Olof Andersson (C)

Utses att justera

Justerare

Bo-Erik Larsson (S)

Ersättare

Lars-Olof Andersson (C)

Justerings plats och tid

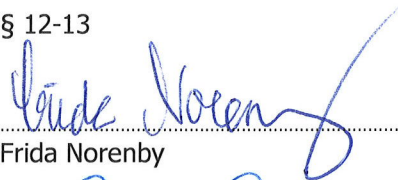
§ 12-13 justeras omedelbart vid sammanträdet.
Övriga paragrafer justeras på kommunkontoret den 25 februari 2025,
klockan 8.00

Justerade paragrafer

§ 12-13

Underskrifter

Sekreterare


Frida Norenby

Ordförande


Jörgen Eriksson

Justerande


Bo-Erik Larsson**ANSLAG/BEVIS**

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

Organ

Byggnadsnämnden

Sammanträdesdatum

2025-02-19

Datum då anslaget sätts upp

2025-02-19 § 12-13
2025-02-25 § 1-11, 14-18

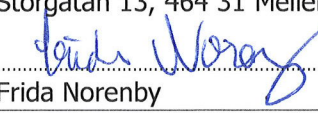
Datum då anslaget tas ned

2025-03-13 § 12-13
2025-03-19 § 1-11, 14-18

Förvaringsplats för protokollet

Melleruds kommun, Samhällsbyggnadsförvaltningen,
Storgatan 13, 464 31 Mellerud

Underskrift


Frida Norenby

Övriga närvarande

Ersättare

Roy Larsson (C)

Tjänstepersoner

Suzanne Håkansson, enhetschef plan- och byggenheten
Elin Melin, bygglovshandläggare
Filip Björndahl, bygglovshandläggare
Jonas Söderqvist, kart- och GIS-ingenjör
Frida Norenby, nämndsekreterare
Martin Zetterström, tf samhällsbyggnadschef

Innehållsförteckning

§ 12	Bokslut 2024	4
§ 13	Intern kontroll 2024	5

§ 12

Dnr 2024.60.004

Bokslut 2024

Byggnadsnämndens beslut

Byggnadsnämnden godkänner bokslutet för 2024.

Sammanfattning av ärendet

Redovisning av bokslut för 2024 föreligger.

Beslutsunderlag

Bokslut för 2024.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen



Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 13

Dnr 2023.320.007

Intern kontroll 2024

Byggnadsnämndens beslut

Byggnadsnämnden godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

En intern kontroll ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer, reglementen, policys m.m

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

§ 13

Dnr KUN 2024-00022

Årsbokslut 2024 kultur- och utbildningsförvaltningen**Kultur- och utbildningsnämndens beslut**

Kultur- och utbildningsnämnden godkänner rapporten.
Kultur- och utbildningsnämnden ansöker om att 2024 års överskott gällande Kulturbruket på Dal medförs till 2025 i enlighet med Kulturbrukets arbetsordning.

Sammanfattning av ärendet

Kultur- och utbildningsförvaltningen har utarbetat ett årsbokslut för år 2024. I rapporten presenteras ekonomiskt utfall för perioden, investeringsuppföljning samt uppföljning av nämndens mål.

Till bokslutsrapporten på nämndsnivå bilagas bokslutsrapport på enhetsnivå samt bilaga för Skolverkets nationella mål.

Totalt gör kultur- och utbildningsnämnden ett underskott på cirka -2,6 mkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 0,9%.

Kultur- och utbildningsförvaltningen ansöker att Kulturbruket på Dal får medföra sig 2024 års överskott till 2025.

Av kultur- och utbildningsförvaltningens sex nämndsmål bedöms tre uppnås helt och tre delvis.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse årsbokslut 2024, 2025-02-12

Årsbokslut 2024 för Kultur- och utbildningsförvaltningen

Årsbokslut 2024 Kultur- och utbildningsförvaltningen på enhetsnivå

Årsbokslut 2024 Skolverkets nationella mål

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Harald Ericson (M): Kultur- och utbildningsnämnden godkänner rapporten.
Kultur- och utbildningsnämnden ansöker om att 2024 års överskott gällande Kulturbruket på Dal medförs till 2025 i enlighet med Kulturbrukets arbetsordning.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kultur- och utbildningsnämnden bifaller detta.

Beslutet skickas till

Diariet

Ekonomiavdelningen

Förvaltningsekonom Kultur- och utbildningsförvaltningen



§ 20

Förvaltningsboks lut för Kommunstyrelsen 2024**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Godkänna förvaltningsboks lut för kommunstyrelsens verksamhet 2024.
2. Godkänna samhällsbyggnadsförvaltningens och kommunstyrelseförvaltningens slutredovisning av investeringsprojekt enligt rapport.
3. Godkänna samhällsbyggnadsförvaltningens och kommunstyrelseförvaltningens omDispositionering av investeringsmedel enligt rapport.
4. Godkänna överföring av ej nyttjade investeringsprojekt från socialnämnden med 4,2 mkr till samhällsbyggnadsförvaltningen för år 2025, att användas till brandskyddsåtgärder inom särskilda boenden.
5. Godkänna överföring av ej nyttjade investeringsprojekt med 46,5 mnkr till 2025 och åren därefter.

Protokollsanteckning

Olof Sand (S) lämnar en anteckning till protokollet vilken återfinns på dess sista sida.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens förvaltning och samhällsbyggnadsförvaltningen har gjort boks lut för 2024. I rapporten presenteras ekonomiskt utfall för året, investeringsuppföljning samt uppföljning av nämndens mål och övergripande personalmål.

Totalt redovisas ett överskott på kommunstyrelsen med +1 mnkr (exkl. taxefinansierad verksamhet), prognos var +0,2 mnkr. Avvikelsen består av kommunstyrelsens förvaltning +0,9 mnkr och samhällsbyggnadsförvaltningen +0,1 mnkr.

De största överskotten på kommunstyrelsens förvaltning utgörs av systemkostnader +0,9 mnkr, vakans på ekonomi +0,5, facklig tid +0,2 mnkr, centrala utbildningsinsatser +0,3 mnkr samt avskrivning och ränta +0,3 mnkr, mm. Att överskottet inte blir större förklaras till stor del av att tidigare kommunchefs avgångsvederlag på 1,2 mnkr belastar 2024 års resultat. Att samhällsbyggnadsförvaltningen har en budget i balans beror på budgettillskott från förfogandeanslaget för de höga snöröjningskostnaderna, samt att de skattefinansierade verksamheterna täckt upp för varandra.

För investeringsbudgeten på 88,9 mnkr visas en avvikelse på 53,7 mnkr där 46,5 mnkr överförs till 2025 och åren därefter. Från socialnämndens budget föreslås en omDispositionering på 4,2 mkr från Georgsgatan ombyggnad och Säbo/demensplatser Fagerlid till brandskyddsåtgärder Skållerudshemmet och Fagerlidshemmet samt ombyggnad Tornet.

Kommunstyrelsens 11 nämndmål bedöms samtliga uppnås.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Boks lutsrapport kommunstyrelsens verksamhet



Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Godkänna förvaltningsbokslut för kommunstyrelsens verksamhet 2024.
2. Godkänna samhällsbyggnadsförvaltningens och kommunstyrelseförvaltningens slutredovisning av investeringsprojekt enligt rapport.
3. Godkänna samhällsbyggnadsförvaltningens och kommunstyrelseförvaltningens omDispositionering av investeringsmedel enligt rapport.
4. Godkänna överföring av ej nyttjade investeringsprojekt från socialnämnden med 4,2 mkr till samhällsbyggnadsförvaltningen för år 2025, att användas till brandskyddsåtgärder inom särskilda boenden.
5. Godkänna överföring av ej nyttjade investeringsprojekt med 46,5 mnkr till 2025 och åren därefter.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.



§ 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 allvädarsbanor" (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


Fusterandes sign

Utdragsbestyrkande

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

Enligt arbetsordning för Kulturbuket på Dal § 15 ska styrelsens föra med sig resultatet till nästkommande år. Kulturbukets 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. Kulturbukets 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 skjuts 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, gruppleadare

Olof Sand, ledamot



Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

§ 30

KS-2025-00092

Årsredovisning/bokslut för koncernen Mellerud 2024**Kommunstyrelsens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att:

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

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 mnkr, 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 mnkr och socialnämnden med -3,0 mnkr.

Kostnaderna för pensioner blev - 10 mnkr högre än budget medan lägre räntekostnader och högre ränteintäkter innebär en positiv budgetavvikelse på +4,5 mnkr. Skatteintäkter och utjämningsbidrag redovisar ett budgetöverskott på +9,4 mnkr, 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 allvädarsbanor" (2 mnkr), "Upprustning Skållerudshemmet" (2 mnkr), och "Vita Sannars" parkering (2 mnkr). 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 Kulturbuket på Dal § 15 ska styrelsens föra med sig resultatet till nästkommande år. Kulturbukets 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 budgetavvikelse mellan året (över- och underskott) om inte kommunstyrelsen beslutar annat.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Årsredovisning 2024
- Nämndernas bokslutsrapporter
- Socialnämndens beslut § 25 / 2025
- Byggnadsnämndens beslut § 12 / 2025
- Kultur- och utbildningsnämndens beslut § 13 / 2025
- Kommunstyrelsens beslut § 20 / 2025

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. godkänna bokslut och årsredovisning för 2024.
2. överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktiges revisorer.
3. godkänna nämndernas bokslut.
4. Kulturbukets överskott från tidigare år överförs till 2025 med 535 tkr. Finansiering sker genom att minska budgeten för räntekostnader med motsvarande belopp.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller det.



Svar på interpellation till kommunstyrelsens ordförande angående textilavfall

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anse interpellationen som besvarad.

Sammanfattning av ärendet

Lars Nilsson (S) har den 13 februari 2024 lämnat in en interpellation, ställd till Kommunstyrelsens ordförande:

Kommunfullmäktige beslutade den 19 februari 2025, § 11, att interpellationen fick ställas och överlämnade den till kommunstyrelsens ordförande för besvarande.

Kommunstyrelsens ordförandes svar på interpellationen kommer sändas ut till ledamöterna vid Kommunstyrelseförvaltningens mottagande.

Beslutsunderlag

- Lars Nilssons interpellation.
- Kommunfullmäktiges beslut § 11 / 2025
- Kommunstyrelsens ordförandes svar på interpellationen (Sänds ut separat)

Interpellation till kommunstyrelsen ordförande Ludwig Mossberg.

Textilinsamling

1 januari 2025 fick kommunerna ansvar för insamlingen av textilier samtidigt som medborgarna förbjöds att lägga textilier i de vanliga soporna. Det gäller alla former av textilier, som kläder, handdukar, dukar, gardiner med mera, oavsett textilernas skick.

I Melleruds kommun finns flera andrahandsbutiker som är beredda att ta emot hela och rena textilier för försäljning.

Däremot hänvisas den som vill lämna andra textilier till återvinningsstationen i Hunnebyn. Detta är problematiskt, framför allt för dem som saknar bil och/eller körkort. Vi har många invånare som saknar möjlighet att ta sig till Hunnebyn. Därför vore det angeläget att få till stånd möjligheter att lämna textil i framför allt våra tätorter.

Fråga: Vilka planer har Samhällsbyggnadsförvaltningen och Kommunstyrelsen för att lösa detta?

För Socialdemokraterna i Mellerud

Lars Nilsson

§ 11**Anmälan om inkomna ärenden****Kommunfullmäktiges beslut**

Kommunfullmäktige medger att interpellationen får ställas och överlämnar den till Kommunstyrelsens ordförande för besvarande vid fullmäktiges nästa sammanträde.

Sammanfattning av ärendet

Interpellation till Kommunstyrelsens ordförande
Ludwig Mossberg gällande Textilinsamling

Inlämnad av

Lars Nilsson (S)

Beslutsunderlag

- Interpellation från Lars Nilsson

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Roland Björndahl (M): Kommunfullmäktige medger att motionen får läggas fram och överlämnar dem till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunfullmäktige bifaller det

Rapport över ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen (SoL) och lag om service till funktionshindrade (LSS) 1/2025**Kommunstyrelsens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen av ej verkställda beslut inom tre månader (rapport 1/2025).

Sammanfattning av ärendet

Socialnämnden ska anmäla gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader från beslutsdatum till Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Rapporteringen avser också avbrott i verkställighet där biståndet inte åter verkställts inom tre månader från datum för avbrott. De insatser som avses med skyldighet att rapportera är följande:

- SoL-äldreomsorg
- SoL-omsorg om personer med funktionshinder
- SoL-individ- och familjeomsorg
- LSS-omsorg om personer med funktionshinder

För första rapporttillfället 2025 finns inget att rapportera.

Beslutsunderlag

- Socialnämndens beslut § 31 / 2025
- Kommunstyrelsens beslut § 35 / 2025

§ 31

Dnr SN-2025-00050

Ej verkställda beslut

Beslut

Socialnämnden godkänner redovisningen av ej verkställda beslut rapporteringstillfälle 1 2025.

Sammanfattning av ärendet

Inga beslut eller återrapporter har inrapporterats till IVO vid rapporteringstillfälle 1 2025.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Daniel Jensen (KD): Socialnämnden godkänner redovisningen av ej verkställda beslut rapporteringstillfälle 1 2025.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att Socialnämnden bifaller detta.

Beslut skickas till

Socialchef



§ 35

KS-2024-00094

Rapport över ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen (SoL) och lag om service till funktionshindrade (LSS) 1/2025**Kommunstyrelsens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen av ej verkställda beslut inom tre månader (rapport 1/2025).

Sammanfattning av ärendet

Socialnämnden ska anmäla gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader från beslutsdatum till Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Rapporteringen avser också avbrott i verkställighet där biståndet inte åter verkställts inom tre månader från datum för avbrott. De insatser som avses med skyldighet att rapportera är följande:

- SoL-äldreomsorg
- SoL-omsorg om personer med funktionshinder
- SoL-individ- och familjeomsorg
- LSS-omsorg om personer med funktionshinder

För första rapporttillfället 2025 finns inget att rapportera.

Beslutsunderlag

- Socialnämndens beslut § 31 / 2025

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige godkänner redovisningen av ej verkställda beslut inom tre månader (rapport 1/2025).

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller det.

ÄRENDE 6

Anmälan om inkomna ärenden

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Varje månad anmäler Kommunstyrelseförvaltningen handlingar som inkommit och bedöms relevanta för kommunstyrelsen att få kännedom om.

- Medborgarlöfte i Melleruds Kommun 2025-2026
- Finansrapport januari 2025
- Remiss av inriktningsdokument för transportinfrastruktur i Fyrbodal, KS-2025-00099.
- Byggnadsnämndens beslut om beviljad strandskyddsdispens för anläggande av våtmark på fastigheten Ekholmen 2:1, Dnr 2024.214.226
- Byggnadsnämndens beslut om beviljad strandskyddsdispens för tillbyggnad av komplementbyggnad (gäststuga) på fastigheten Ransberg 1:127, Dnr 2024.216.226
- Byggnadsnämndens beslut om beviljad strandskyddsdispens för nybyggnad av en transformatorstation och tre elskåp på fastigheten Svankila 1:84, Dnr 2024.193.226
- Byggnadsnämndens beslut om beviljad strandskyddsdispens för tillbyggnad av enbostadshus, nybyggnad av komplementbyggnad (gäststuga) och två befintliga komplementbyggnader (paviljong och gäststuga) på fastigheten Östebo 1:38, Dnr 2024.195.226
- Byggnadsnämnden beslut om beviljad strandskyddsdispens för nybyggnad av övernattningsstuga på fastigheten Upperud 9:10, Dnr 2024.122.226
- Byggnadsnämndens beslut om beviljad strandskyddsdispens för nybyggnad av komplementbyggnad (växthus) på fastigheten Örs-Säter 1:78, Dnr 2024.239.226
- Byggnadsnämndens beslut om beviljad strandsskyddsdispens för anläggande av två våtmarker på fastigheten Kolungen 1:17, Dnr 2024.257.226
- Byggnadsnämndens beslut om beviljad strandskyddsdispens för anläggande av brygga på fastigheten Svankila 1:132, 2024.261.226
- Byggnadsnämndens beslut om beviljad strandskyddsdispens för nybyggnad av komplementbyggnad (förråd) på fastigheten Järns-Korsgården 1:1, Dnr 2024.227.226