



Plats och tid Kommunhuset, Skållerudsrummet, onsdagen den 7 oktober 2026, kl. 08.30 - 12.30

Beslutande ledamöter Ludwig Mossberg, ordf. (M)
~~Patrik Tellander~~ (M)
Daniel Jensen, 1:e vice ordf. (KD)
Jörgen Eriksson (KIM)
Ulf Rexefjord, 2:e vice ordf. (SD)
Liselott Hassel (SD)
~~Michael Melby~~ (S)
Olof Sand (S)
~~Pål Magnussen~~ (V)
Karin Nodin (C)
~~Peter Ljungdahl~~ (C)

Tjänstgörande ersättare Marianne Sand Wallin (S) för Pål Magnussen (V)
Dalia Al-Mansour (S) för Michael Melby (S)
Thomas Hagman (S) för Peter Ljungdahl (C)
Ann-Sofie Fors (M) för Patrik Tellander (M)

Tjänstepersoner	Carina Johansson	Kommunchef	§ 129
	Wilhelm Bodmark	Kommunsekreterare	§ 129
	Elisabeth Carlstein	Ekonomichef	§ 129
	Martin Zetterström	Samhällsbyggnadschef	§ 129

Övriga närvarande

Ersättare	Rebecka Salén	(SD)
	Lisbeth Berglöv	(KD)
	Christer Andersson	(KIM)

Justerare	Ulf Rexefjord (SD)
Ersättare	Liselott Hassel (SD)

Paragraf § 129

Justerings plats och tid Direktjustering onsdag den 7 oktober 2026

Sekreterare Wilhelm Bodmark

Ordförande Ludwig Mossberg (M)

Justerare Ulf Rexefjord (SD)

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat genom digital signering. Underskrifter finns på sista sidan. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på Melleruds kommuns digitala anslagstavla – www.mellerud.se

Datum då anslaget sätts upp 2026-10-07

Datum då anslaget tas ned 2026-10-28

Förvaringsplats för protokollet Melleruds kommun, Kommunkansliet, Storgatan 13, 464 31

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§ 129

Dnr KS-2026-00532

Delårsbokslut 2026 och prognos för Melleruds kommun

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Godkänna rapporten.
2. Godkänna övriga nämnders rapporter.
3. En korrigerig sker mot tidigare beslutat överföringsbudgeten för investeringar så att överföringsbudgeten uppgår till 50,5 mnkr. Finansieringen är beaktad i budget för 2026

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Uppmana socialnämnden som prognostiserar underskott att arbeta för en budget i balans.

Reservationer

Olof Sand (S) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag med följande motivering:

Både i samband med beslut om budget 2026 och i samband med delårsbokslut 2026 har Socialdemokraterna pekat på att förutsättningarna för att klara nämndens samhällsservice, inte endast kan klaras genom åtstramningar utan att vi har kommit till den punkt när det behöver tillföras mer ekonomiska resurser för att klara nämndens verksamhet.

De redovisningar vi tagit del av menar vi indikerar att förvaltningen genomfört åtstramningar i en sådan omfattning att flera indikatorer, så som ökade volymer, ökade sjukskrivningstal, osäker grundbemanning och hög vakanshållning samt ökade löpande kostnader som är lagstyrda inte längre kan klaras via olika typer av anpassningar och besparingar.

Att ge ett extra anslag blir för oss den nu logiska åtgärden som det bör råda politisk enighet kring.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret med utgångspunkt i nämndernas rapporter och poster inom finansförvaltningen.

Resultatet per augusti uppgår till 41,9 mnkr, vilket är 0,8 mnkr högre än motsvarande period föregående år. Skatteintäkter och utjämningsbidrag har ökat 2,9 % mnkr, medan verksamhetens kostnader har ökat med 3,9 %. Utfallet indikerar ett högre helårsresultat än prognosen, men nämnderna räknar med ökade kostnader under årets återstående månader, bland annat nyanställningar inom förskolan.

Årets resultat beräknas till +15,0 mnkr, vilket är 0,5 mnkr lägre än budget. I prognosen ingår jämförelsestörande poster för tomtförsäljning och realisationsvinster om 0,7 mnkr. Tidigare års underskott inom fjärrvärmeverksamheten om 6,9 mnkr belastar årets resultat. Prognosen utgår även från att 2,0 mnkr av det reserverade föfogandeanslaget för vinterväghållning tas i anspråk. Om hela beloppet inte behöver användas förbättras resultatet. Resultatet motsvarar 1,9 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag och når därmed nästan kommunfullmäktiges målnivå på 2 %.



Efter det låga resultatet 2024 förbättrades kommunens resultat tydligt under 2025. Förbättringen förklarades främst av lägre pensionskostnader och minskade nettokostnader i verksamheten. För 2026 beräknas verksamhetens nettokostnader öka med 6 % jämfört med 2025, inklusive löneökningar.

Ökningen beror bland annat på att nämnderna redovisade stora överskott föregående år till följd av vakanser och statsbidrag och att motsvarande överskott inte väntas i år. Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar samtidigt med 3 %. En lägre befolkningsminskning än budgeterat, vindkraftsstöd och intäkter från skogsavverkning stärker resultatet, medan högre pensionskostnader än budgeterat och resultatföringen av fjärrvärmeverksamhetens tidigare underskott påverkar resultatet negativt.

Det prognostiserade resultatet innebär att kommunen uppfyller det lagstadgade balanskravet.

För skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas ett överskott mot budget på cirka +3,3 mnkr. Övriga poster inom finansförvaltningen beräknas sammantaget ge ett underskott på cirka -7,0 mnkr medan finansnettot samtidigt beräknas ge ett överskott på +7,1 mnkr. Underskottet för finansförvaltningen förklaras till största av överskottsfonden nyttjats till att lösa in tidigare utfäst pensionsförmån (ansvarsförbindelsen). Kostnaden bokförs som en pensionskostnad medan nyttjande av överskottet bokförs som finansiell intäkt på finansnettot. Posterna påverkar inte resultatet totalt.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott mot budget på -3,8 mnkr inklusive resultatföringen av fjärrvärmeverksamhetens tidigare underskott om -6,9 mnkr. Exklusive fjärrvärmeverksamheten prognostiserar nämnderna ett överskott på cirka +3,0 mnkr, motsvarande 0,4 procent av nämndernas nettobudget.

Byggnadsnämnden beräknar ingen avvikelse mot budget. Kultur- och utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på +3,0 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiserar en avvikelse på -2,1 mnkr, varav fjärrvärmeverksamhetens -6,9 mnkr och förfogandeanslaget +2,1 mnkr. Socialnämnden prognostiserar ett underskott på -4,8 mnkr.

Den främsta orsaken är ökade volymer och personalkostnader inom äldreomsorgen, framför allt inom hemtjänst och korttidsverksamhet, samt kostnader för inhyrd personal, hjälpmedel och placeringar inom individ- och familjeomsorg och LSS. Årets investeringar uppgår till 36 mnkr per augusti och beräknas vid årets slut till 80 mnkr, vilket är 59 mnkr lägre än budget. Omkring 45 mnkr av investeringsmedlen bedöms behöva föras över till 2027.

Kommunen bedöms inte fullt ut uppnå god ekonomisk hushållning. Ett av tre finansiella mål uppnås och fem av sex verksamhetsmål bedöms uppnås. Resultatmålet på 2 procent nås nästan, medan investeringsmålet inte nås för året men beräknas uppnås för mandatperioden.

I samband med beslut om överföringsbudgeten, KF 2026-03-25 § 16 fanns ett formelfel i en tabell vilket medförde att beloppet i beslutsatsen var 2 mkr för lågt. Beloppet behöver därför justeras och ett nytt beslut fattas.

Beslutsunderlag

- Delårsbokslut för 2026
- Nämndernas rapporter
- Byggnadsnämndens beslut § 105 / 2026
- Kultur- och utbildningsnämndens beslut § 62 / 2026
- Socialnämndens beslut § 120 / 2026
- Tjänsteskrivelse



Förslag till beslut på sammanträdet

Kommunstyrelsens ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Godkänna rapporten.
2. Godkänna övriga nämnders rapporter.
3. En korrigerig sker mot tidigare beslutat överföringsbudgeten för investeringar så att överföringsbudgeten uppgår till 50,5 mnkr. Finansieringen är beaktad i budget för 2026

Kommunstyrelsen beslutar att:

4. Uppmana socialnämnden som prognostiserar underskott att arbeta för en budget i balans.

Olof Sand (S): Punkt 4: "Kommunstyrelsen beslutar att: Uppmana Socialnämnden som prognostiserar underskott att arbeta för en budget i balans", ändras till;

"Kommunstyrelsen beslutar att anslå ytterligare 5 miljoner kronor utöver fastställd budget för 2026 till Socialnämnden och därefter uppmana nämnden att arbeta för en budget i balans.

Anslaget finansieras från det prognostiserade överskottet för Melleruds kommun 2026"

Beslutsgång

Kommunstyrelsens ordförande frågar först på puinkt 1 – 3 i förslaget och finner att Kommunstyrelsen bifaller dessa.

Beslutsgång 2

Kommunstyrelsen ordförande frågar därefter på punkt 4 och ställer där förslag från förvaltningen mot förslag från Olof Sand och finner att Kommunstyrelsen bifaller förvaltningens förslag.

Omröstning begärs

Ordföranden meddelar att förvaltningens förslag är huvudförslag.

Ja-röst till förvaltningens förslag.

Nej-röst till Olof Sands förslag.

Omröstningsresultat

Med 7 ja-röster för förvaltningens förslag och 4 nej-röster för Olof Sands förslag och 0 som avstår beslutar kommunstyrelsen att bifalla förvaltningens förslag.

Omedelbar justering

Paragrafen justeras omedelbart.

Ordförandens namn

Justerarens namn

Beslutet skickas till

Kommunens revisorer



Omröstningsbilaga KS § 129 / 2026

Ordinarie ledamöter	Parti	Ersättare	Parti	Ja	Nej	Avstår
Patrik Tellander	(M)	Ann-Sofie Fors	(M)	X		
Daniel Jensen	(KD)			X		
Jörgen Eriksson	(KIM)			X		
Ulf Rexefjord	(SD)			X		
Liselott Hassel	(SD)			X		
Michael Melby	(S)	Dalia Al Mansour	(S)		X	
Olof Sand	(S)				X	
Pål Magnussen	(V)	Marianne Sand Wallin	(S)		X	
Karin Nodin	(C)			X		
Peter Ljungdahl	(C)	Thomas Hagman	(S)		X	
Ludwig Mossberg	(M)			X		
Summa				7	4	0