

Plats och tid På distans via Teams, tisdagen den 17 mars 2026, kl. 09:00 – 09:35

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) för Michael Melby (S)
Jörgen Eriksson (KIM) för Karin Nodin (C)

Tjänstepersoner Carina Johansson Kommunchef
Wilhelm Bodmark Kommunsekreterare
Elisabeth Carlstein Ekonomichef

Insynspersoner

Övriga närvarande

Justerare Olof Sand (S)
Ersättare Daniel Jensen (KD)

Paragrafer § 27

Justeringsplats och tid Digital signering tisdag den 17 mars, klockan 14:00

Sekreterare Wilhelm Bodmark

Ordförande Ludwig Mossberg (M)

Justerare Olof Sand (S)

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 2026-03-17

Datum då anslaget tas ned 2026-04-08

Förvaringsplats för protokollet Melleruds kommun, kommunhuset

Innehållsförteckning

§ 27	Budgetdirektiv till Kommunledningsgruppen från Kommunstyrelsens arbetsutskott	s.3
------	---	-----

Justerandes sign.OLOF SAND
2026-03-17 11:48:23LUDWIG MOSSBERG
2026-03-17 18:41:23VISMA_SIGN_03_NAME
VISMA_SIGN_03_ATTRIB
UTE_SAML_TimestampVISMA_SIGN_04_NAME
VISMA_SIGN_04_ATTRIB
UTE_SAML_Timestamp

§ 27

Dnr KS-2026-00161

Budgetdirektiv till Kommunledningsgruppen från Kommunstyrelsens arbetsutskott

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att överlämna finansiella direktiv till budgetberedningen enligt följande förslag:

1. Resultatmål 2% av skatteintäkter och utjämningsbidrag
2. Oförändrad skattesats 22;60 kronor
3. Befolkningsminskning med 70 invånare
4. Inflationskompensation 1,5%
5. Löneuppräkning i enlighet med SKR.
6. Uppräkning av externa intäkter 1%
7. Köp av huvudverksamhet enligt PKV.

Övriga direktiv:

- Presentera ett budgetförslag med resultatmål på 2,5% av skatteintäkter och utjämningsbidrag.
- Synliggöra eventuella volymjusteringar mellan verksamheter.
- Anslag inom för förfogandeanslaget för seniorkort, Campus Dalsland, DVVJ, marknadsföring, LSS kollektivtrafik flyttas från förfogandeanslaget till nämnder för att minska administrationen.
- Statsbidrag fördelas enligt finansieringsprincip.
- Uppgifter om kapitalkostnader med anledning av ökade investeringar och hyreskostnader tas fram per förvaltning.

Reservationer

Olof Sand (S) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag. Reservationen återfinns i sin helhet i slutet av protokollet.

Sammanfattning av ärendet

Budgetdirektiven ligger till grund för kommunens verksamhetsplanering och budgetarbete. Utifrån direktiven upprättas ett tjänstemannaförslag till budget av KLG som presenteras för KSAU, KS, nämndpresidier och partiernas gruppledare.

Efter eventuella politiska justeringar behandlas budgetförslaget av kommunstyrelsen och beslutas slutligen av kommunfullmäktige i juni månad.

Förslag till beslut på sammanträdet

Kommunstyrelsens ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att överlämna finansiella direktiv till budgetberedningen enligt följande förslag:

1. Resultatmål 2% av skatteintäkter och utjämningsbidrag
2. Oförändrad skattesats 22;60 kronor
3. Befolkningsminskning med 70 invånare
4. Inflationskompensation 1,5%

Justerandes sign.
OLOF SAND
2026-03-17 11:48:23

LUDWIG MOSSBERG
2026-03-17 18:41:23

VISMA_SIGN_03_NAME
VISMA_SIGN_03_ATTRIBUT
UTE_SAML_Timestamp

VISMA_SIGN_04_NAME
VISMA_SIGN_04_ATTRIBUT
UTE_SAML_Timestamp

5. Löneuppräknig i enlighet med SKR.
6. Uppräknig av externa intäkter 1%
7. Köp av huvudverksamhet enligt PKV.

Övriga direktiv:

- Presentera ett budgetförslag med resultatmål på 2,5% av skatteintäkter och utjämningsbidrag.
- Synliggöra eventuella volymjusteringar mellan verksamheter.
- Anslag inom för förfogandeanslaget för seniorkort, Campus Dalsland, DVVJ, marknadsföring, LSS kollektivtrafik flyttas från förfogandeanslaget till nämnder för att minska administrationen.
- Uppgifter om kapitalkostnader med anledning av ökade investeringar och hyreskostnader tas fram.

Statsbidrag fördelas enligt finansieringsprincip.

Olof Sand (S): Arbetsutskottet överlämnar finansiella direktiv till budgetberedningen enligt följande förslag:

1. Resultatmål 1% av skatteintäkter och utjämningsbidrag
2. Oförändrad skattesats 22;60 kronor
3. Befolkningsminskning med 50 invånare
4. Inflationskompensation 1,5%
5. Löneuppräknig i enlighet med SKR.
6. Uppräknig av externa intäkter 1%
7. Köp av huvudverksamhet enligt PKV.

Övriga direktiv:

- Investeringsbudget 2027 max tak fastställs till 40 miljoner för både skatte- och taxefinansierade investeringar, totalt 120 miljoner inklusive de två planåren.
- Kultur- och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltningen ombeds ta fram det som känns mest angeläget att genomföra utifrån serviceuppdraget om de tillförs 10 miljoner kronor vardera i ökad nettokostnadsram för 2027.
- Att ekonomichefen med anledning av de bokförda tillgångarna i balansräkning får i uppdrag att ta fram en plan för vilka delar av kommunens innehav av främst fastigheter eller annan egendom som utan att försämra samhällsservicen kan läggas ut till försäljning
- Att samhällsbyggnadschefen får i uppdrag att ta fram en kostnads kalkyl för 2027 och de två planåren om EU direktivet kring solceller på offentliga byggnader ska implementeras.
- Att Kultur- och utbildningschefen får två uppdrag, dels att kostnadsberäkna beskriven lagändring kring lärares undervisningstid, dels kostnadsberäkna en kulturskola utan avgift, ett bibliotek och Kulturbrukets verksamhet om de återställs i full drift.
- Att Socialchefen får i uppdrag att kostnadsberäkna bemanning på 0,78% enligt Socialstyrelsens rekommendationer för demensboende och med arbetsscheman med tjänstgöring 2 av 5 helger i stället för varannan helg, för Ängenäs.

Beslutsgång

Kommunstyrelsens ordförande ställer förslagen mot varandra och finner att Kommunstyrelsens arbetsutskott bifaller eget förslag.

Justerandes sign.			
OLOF SAND	LUDWIG MOSSBERG	VISMA_SIGN_03_NAME	VISMA_SIGN_04_NAME
2026-03-17 11:48:23	2026-03-17 18:41:23	VISMA_SIGN_03_ATTRIB	VISMA_SIGN_04_ATTRIB
		UTE_SAML_Timestamp	UTE_SAML_Timestamp

Beslutet skickas till

Kommunledningsgruppen

Reservation från Socialdemokraterna – Kommunstyrelsens arbetsutskott § 27 / 2026

Budgetdirektiv till Kommunledningsgruppen för kommunstyrelsens arbetsutskott

Den Socialdemokratiska gruppen yrkar avslag på M-KD-Kim förslaget till budgetdirektiv till förmån för eget förslag enligt följande:

Budgetföresättningar bör räknas fram enligt följande;

-50 personer befolkningsminskning 2027

1% resultatmål för driftsbudget 2027, 2% för de båda planåren.

Investeringsbudget 2027 max tak fastställs till 40 miljoner för både skatte- och taxefinansierade investeringar, totalt 120 miljoner inklusive de två planåren.

Kultur- och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltningen ombeds ta fram det som känns mest angeläget att genomföra utifrån serviceuppdraget om de tillförs 10 miljoner kronor vardera i ökad nettokostnadsram för 2027.

Tillägg första kostnadsberäkning

Under budgetdialog 2026 03 06 framfördes tankar kring framtida hot och möjligheter kring intäkter och kostnader. Socialdemokraterna vill med anledning av detta ge följande uppdrag;

- Att ekonomichefen med anledning av de bokförda tillgångarna i balansräkning får i uppdrag att ta fram en plan för vilka delar av kommunens innehav av främst fastigheter eller annan egendom som utan att försämra samhällsservicen kan läggas ut till försäljning
- Att samhällsbyggdandschefen får i uppdrag att ta fram en kostnads kalkyl för 2027 och de två planåren om EU direktivet kring solceller på offentliga byggnader ska implementeras.
- Att Kultur- och utbildningschefen får två uppdrag, dels att kostnadsberäkna beskriven lagändring kring lärares undervisningstid, dels kostnadsberäkna en kulturskola utan avgift, ett bibliotek och Kulturbrukets verksamhet om de återställs i full drift.
- Att Socialchefen får i uppdrag att kostnadsberäkna bemanning på 0,78% enligt Socialstyrelsens rekommendationer för demensboende och med arbetsscheman med tjänstgöring 2 av 5 helger i stället för varannan helg, för Ängenäs.

För Socialdemokraterna

Olof Sand, tjänstgörande ersättare KSAU Mellerud

Justerandes sign.OLOF SAND
2026-03-17 11:48:23LUDWIG MOSSBERG
2026-03-17 18:41:23VISMA_SIGN_03_NAME
VISMA_SIGN_03_ATTRIBUT
UTE_SAML_TimestampVISMA_SIGN_04_NAME
VISMA_SIGN_04_ATTRIBUT
UTE_SAML_Timestamp

Undertecknat av följande personer

OLOF SAND

Datum: 2026-03-17 11:48:23

Transaktionsidentitet: 3C0DD63E7458B52D54605D2931837F90D977326DDB

LUDWIG MOSSBERG

Datum: 2026-03-17 18:41:23

Transaktionsidentitet: EE602B2A0DA32B645CA7900790927BE50D901DBB03

Underskriftstjänst: **twoday Underskriftstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Melleruds kommun

Organisationsnr: 212000-1488

E-post: kommunen@mellerud.se

Hemsida: <https://mellerud.se>