

Tid och plats Onsdag 2025-10-08, klockan 08:30 – 12:45

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

Christina Andersson (C) för Karin Nodin (C)
Ann-Sofie Fors (M) för Patrik Tellander (M)

Utses att justera

Justerare

Daniel Jensen (KD)

Ersättare

Jörgen Eriksson (KIM)

Justeringens plats och tid Melleruds Kommunkontor den 8 oktober

Justerade paragrafer §§ 149 och 154

Underskrifter

Sekreterare

.....
Wilhelm Bodmark

Ordförande

.....
Ludwig Mossberg (M)

Justerande

.....
Daniel Jensen (KD)**ANSLAG/BEVIS**

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

Organ

Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum

2025-10-08

Datum då anslaget sätts upp

2025-10-08

Datum då anslaget tas ned

2025-10-29

Förvaringsplats för protokollet

Melleruds kommun, Kommunkansliet, Storgatan 13, 464 31 Mellerud

Underskrift

.....

§ 149**Delårsbokslut 2025 för kommunstyrelsens verksamhet (kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen)****Kommunstyrelsens beslut**

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

1. godkänna rapporten.
2. omdisponering sker mellan investeringsprojekt på samhällsbyggnadsförvaltningen enligt tabell, 2,5 mnkr.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens förvaltning och samhällsbyggnadsförvaltningen har arbetat fram en prognos för året 2025. I rapporten presenteras prognos för årets utfall gällande både drift och investering.

Totalt för kommunstyrelsen prognostiseras ett överskott med +5,9 mnkr (exkl. taxefinansierad verksamhet). Prognosen fördelas på förvaltningsnivå enligt nedan. Kommunstyrelsens förvaltning prognostiserar ett överskott på +4,1 mnkr, varav förfogandeanslaget +1,7 mnkr.

Samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar ett överskott på +1,8 mnkr för de skattefinansierade verksamheterna.

Den taxefinansierad verksamheten inom samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar ett överskott på +2,6 mnkr. För att kunna följa affärsverksamheternas resultat och att de över tid finansieras i enlighet med självkostnadsprincipen redovisas resultaten som en skuld eller fordran till respektive taxekollektiv.

Investeringarna beräknas uppgå till 53,1 mnkr, varav skattefinansierad verksamhet 38,8 mnkr. Utfallet motsvarar en avvikelse mot ordinarie budget på totalt +111,5 mnkr varav skattefinansierad verksamhet 23,5 mnkr. Av avvikelsen på +111,5 mnkr flyttas 107,8 mnkr av budgeten till kommande år. Budgetavvikelsen efter flytt av budget till kommande år prognostiseras bli +3,7 mnkr.

Beslutsunderlag

- Delårsbokslut 2025. Kommunstyrelsen inkl. kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen

Förslag till beslut på sammanträdet

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

1. godkänna rapporten.
2. omdisponering sker mellan investeringsprojekt på samhällsbyggnadsförvaltningen enligt tabell, 2,5 mnkr.

Beslutsgång

Kommunstyrelsens ordförande frågar på förslaget och finner att Kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 154**Delårsbokslut 2025 och prognos för Melleruds kommun****Kommunstyrelsens beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Godkänna rapporten.
2. Godkänna övriga nämnders rapporter.

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. 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.

Beslutsunderlag

- Delårsbokslut 2025
- Nämndernas rapporter

Förslag till beslut på sammanträdet

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

1. Godkänna rapporten.
2. Godkänna övriga nämnders rapporter.

Kommunstyrelsen beslutar att:

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

Beslutsgång

Kommunstyrelsens ordförande frågar på förslaget och finner att Kommunstyrelsen bifaller detta.

Undertecknat av följande personer

LUDWIG MOSSBERG

Datum: 2025-10-08 12:05:27
Transaktionsidentitet: CE0BA249970F9DE60B6D9CA57C6A9B3D97CD598E64

DANIEL JENSEN

Datum: 2025-10-08 12:49:10
Transaktionsidentitet: F034B539A2390041EB65F1D7F739F4B30BD45346E4

Underskriftstjänst: **Visma Underskriftstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Melleruds kommun

Organisationsnr: 212000-1488

E-post: kommunen@mellerud.se

Hemsida: <https://mellerud.se>