

Kommunstyrelsen

2026-10-20

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                  |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Plats och tid               | Lanhagen, Ringvägen 5, tisdagen den 20 oktober 2026                                                                                                                                                                                                            |                                  |
| Beslutande                  | Per Gröön (C), ordförande<br>Amara Höstblom (V)<br>Jonas Erlandsson (S)<br>Axel Jonsson (S)<br>Diana Bergeskans (S)<br>Carl-Axel Blom (S)<br>Anders Svensson (M)<br>Heléne Danielsson (KD)<br>Rasmus Evertsson (KD)<br>Sven Flink (SD)<br>Hans Gustavsson (SD) |                                  |
| Ej beslutande               | Annika Markén (SD)                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |
| Övriga deltagande           | Lennart O Werner, kommunchef<br>Agneta Rodriguez, kommunsekreterare<br>Martin Nilsson, ekonomichef, § 211                                                                                                                                                      |                                  |
| Utses att justera           | Axel Jonsson (S) och Anders Svensson (M)                                                                                                                                                                                                                       |                                  |
| Tid och plats för justering | Protokollet justeras digitalt                                                                                                                                                                                                                                  | Paragrafer 211                   |
| Underskrifter               | Sekreterare                                                                                                                                                                                                                                                    | Agneta Rodriguez                 |
|                             | Ordförande                                                                                                                                                                                                                                                     | Per Gröön                        |
|                             | Justerande                                                                                                                                                                                                                                                     | Axel Jonsson och Anders Svensson |

---

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

|                                 |                         |                                         |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|
| Nämnd/Styrelse                  | Kommunstyrelsen         |                                         |
| Sammanträdesdatum               | 2026-10-20              |                                         |
| Datum för anslags uppsättande   | 2026-10-20              | Datum för anslags nedtagande 2026-11-11 |
| Förvaringsplats för protokollet | Kommunhuset             |                                         |
| Underskrift                     | <i>Agneta Rodriguez</i> |                                         |

---

Justerandes sign

| Utdragsbestyrkande

## KS § 211

DNR: KU.2026.192

**Budgetuppföljning 2026, delårsrapport**

En uppföljning av kommunens ekonomi och mål har gjorts per sista augusti, med en prognos för budgetåret 2026. Prognosen för årets resultat ser sämre ut än det budgeterade resultatet. Årets budgeterade resultat uppgår till 9,2 mnkr, medan det prognostiserade resultatet vid årets slut väntas bli 7,2 mnkr.

| RESULTATBUDGET (tkr)                | Budget<br>2026  | Prognos<br>2026 | Avvikelse     |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter              | 140 356         | 140 834         | 478           |
| Verksamhetens kostnader             | -574 531        | -579 117        | -4 586        |
| Avskrivningar                       | -17 501         | -16 336         | 1 165         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b> | <b>-451 676</b> | <b>-454 619</b> | <b>-2 943</b> |
| Skatteintäkter                      | 253 227         | 250 729         | -2 498        |
| Generella statsbidrag               | 207 690         | 204 281         | -3 409        |
| Finansiella intäkter                | 7 778           | 20 706          | 12 928        |
| Finansiella kostnader               | -7 800          | -13 883         | -6 083        |
| <b>Resultat efter finansnetto</b>   | <b>9 219</b>    | <b>7 214</b>    | <b>-2 005</b> |
| Extraordinära poster                | 0               | 0               | 0             |
| <b>Årets resultat</b>               | <b>9 219</b>    | <b>7 214</b>    | <b>-2 005</b> |

Av den prognostiserade budgetavvikelsen på -2,0 mnkr visar verksamheterna på en negativ avvikelse uppgående till 4,0 mnkr, nettokostnadsavvikelsen för verksamheterna visar en negativ avvikelse på 2,9 mnkr. Prognosen för finansverksamheten beräknas visa ett överskott vid årsskiftet på 0,4 mnkr.

Kommunledningsutskottet prognostiserar på totalen ett underskott på 15,4 mnkr för 2026. Räddningstjänsten visar ett underskott på 1,6 mkr i sin prognos, fastighetsavdelningen beräknas göra ett underskott på 10,8 mnkr och gator och vägar prognostiserar ett underskott på 4,9 mnkr.

## KS § 211

DNR: KU.2026.192

Utbildningsutskottet prognostiserar ett underskott på drygt 1,5 mnkr och handlar nästan enbart om att verksamheten inte har kunnat anpassa sin verksamhet i samma takt som eleverna har minskat.

Socialförvaltningens prognostiserar ett överskott på 12,4 mnkr och handlar om flera saker men de stora kommer av ökad försäljning av korttidsplatser, ökade statsbidrag samt återhållsamhet i verksamheten.

| DRIFTBUDGET (tkr)          | Budget<br>2026 | Prognos<br>2026 | Avvikelse     |
|----------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>     |                |                 |               |
| Kommunledningsutskottet    | 78 916         | 94 338          | -15 422       |
| Utbildningsutskottet       | 167 571        | 169 021         | -1 450        |
| Sociala utskottet          | 196 919        | 184 519         | 12 400        |
| <b>Miljö och byggnämnd</b> | 6 454          | 5 964           | 490           |
| <b>Totalt</b>              | <b>449 859</b> | <b>453 842</b>  | <b>-3 982</b> |

Finansredovisningen prognostiserar ett resultat på 0,4 mkr. Detta trots att befolkningen fortsatt att minska vilket leder till minskade statsbidrag och skatteintäkter mot budget. Anledningen till att finansens prognos ändå visar positiva siffror beror på kommunen placeringar i KLP.

| FINANSREDOVISNING (tkr) | Budget<br>2026 | Prognos<br>2026 | Avvikelse  |
|-------------------------|----------------|-----------------|------------|
| Intäkter arbetskraft    | 24 582         | 21 949          | -2 633     |
| Pensionskostnader       | -35 282        | -31 341         | 3 941      |
| Skatteintäkter          | 253 227        | 250 729         | -2 498     |
| Statsbidrag             | 207 690        | 204 281         | -3 409     |
| Finansiella intäkter    | 7 778          | 20 706          | 12 928     |
| Finansiella kostnader   | -7 800         | -13 883         | -6 083     |
| Övrigt                  | 8 884          | 7 070           | -1 814     |
| <b>Summa</b>            | <b>459 079</b> | <b>459 511</b>  | <b>432</b> |

Med aktuell prognos som utgångspunkt väntas övervägande delen av de finansiella målen, om att verksamhetens nettokostnad får maximalt uppgå

**KS § 211**

DNR: KU.2026.192

till 98 % av skatteintäkter och statsbidrag, soliditeten ska stärkas samt självfinansieringsgraden av investeringarna, att uppnås eller delvis uppnås. Därmed kommer god ekonomisk hushållning delvis att uppnås ur ett finansiellt perspektiv.

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**  
Ekonomisk uppföljning för augusti 2026 godkänns.

Paragrafen förklaras för omedelbar justering.

**Beslutsunderlag**

Delårsrapport 202608 förenklad.pdf

KU tjänsteutlåtande uppföljning 2608.docx

**Beslutsmottagare**  
Kommunfullmäktige  
Revisionen