

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Datum, plats och tid           | 2026-10-07 KTS-salen, Vita Huset, klockan 08:30 – 9:10                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Beslutande                     | Johan Söderberg (S) ordförande, Christer Sundqvist (M) 1:e vice ordförande, Alexander Forss (KD) 2:e vice ordförande, Anneli Hedberg (S), Ulrica Truedsson (S), Johanna Karlsson (S), Martin Edgélius (M), Birgitta Carlheim-Gyllensköld (M), Inger Fredriksson (C), Mica Vemic (SD), Tony Rosendahl (V) |
| Beslutande ersättare           | Cecilia Björk (S), Anita Roots (SD)                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ersättare                      | Fredrik Malmström (S), Marie-Louise Karlsson (S), Gunnar Ljungqvist (S), Fredrik Ahlman (M), Carl-Magnus Fransson (M), Björn Wahlund (KD), Ewa Callhammar (L), Jonah Håkansson (SD)                                                                                                                      |
| Övriga deltagande              | Marie Sandström Koski (kommunstyrelsens sekreterare), kommundirektör Sari Eriksson, ekonomichef/biträdande förvaltningschef Marie Hillman                                                                                                                                                                |
| Underskrifter                  | Ordförande: Johan Söderberg (S)<br>Utsedd justerare: Mica Vemic (SD)                                                                                                                                                                                                                                     |
| Justeringens plats och tid     | Digital justering 2026-10-07                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Paragrafer                     | §172- §173                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Datum för anslags uppsättande  | 2026-10-07                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Datum för anslags nedtagande   | 2026-10-30                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Förvaringsplats av protokollet | Kommunledningsförvaltningen                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Utdragsbestyrkande             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## Innehållsförteckning

- § 172 Fastställande av dagordning
- § 173 Delårsrapport för Katrineholms kommun 2026

Ordförandens sign

Justerandes sign

§ 172

## Fastställande av dagordning

### Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen fastställer dagordningen.

Ordförandens sign

Justerandes sign

§ 173

KS/2026:374

## Delårsrapport för Katrineholms kommun 2026

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapport 2026, Katrineholms kommun.
2. Kommunfullmäktige godkänner vidare att exploateringsmedel för markbearbetning från Luvsjön 4 motsvarande 7,4 mnkr ombudgeteras till Lövåsen-Uppsala, 3,3 mnkr samt Trolldalen etapp 2, 4,1 mnkr, för att reglera den skuld som uppkommit till följd av ändrade regler avseende anslutningsavgifter för VA i samband med exploateringar.
3. Med utgångspunkt från volymprognoserna i resursfördelningssystemet förväntas berörda nämnder redovisa ett resultat vid årets slut som motsvarar den ekonomiska avvikelsen i resursfördelningen.

### Reservation

Mot beslutet och till förmån för sitt eget yrkande reserverar sig Alexander Forss (KD). Den skriftliga reservationen redovisas som bilaga A.

### Särskilt yttrande

Styrelsen medger att Ewa Callhammar (L) får foga ett särskilt yttrande till protokollet. Det särskilda yttrande redovisas som bilaga B.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har sammanställt en delårsrapport som överlämnats till kommunstyrelsen. Delårsrapporten innehåller en översiktlig och sammanfattande redogörelse för perioden 1 januari till och med 31 augusti 2026.

Delårsrapporten svarar mot vad som beslutats i Kommunplan 2023-2026 och Övergripande plan med budget 2026-2028. I delårsrapporten redovisas och analyseras läge och förväntad utveckling gällande kommunens och de kommunala bolagens verksamhet och ekonomi, i förhållande till de beslutade målen och ekonomiska ramarna. Både nämnder och bolag har lämnat underlag för kommunens övergripande delårsrapport, som dock inte innehåller någon sammanställd redovisning. Syftet med delårsrapporten är att ge underlag för att kunna vidta åtgärder om utvecklingen inte följer det som planerats.

Totalt visar kommunen en prognos på 97,4 mnkr för helåret. Då det budgeterade resultatet uppgår till 33,5 mnkr innebär det en positiv avvikelse mot budget på 63,9 mnkr. Jämfört med 2025 är det ett lägre resultat men fortfarande högre än det finansiella målet och högre än 2023 och 2024.

Samtliga nämnder utom vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsnämnden visar överskott eller en budget i balans och sammantaget är nämndernas prognos för helåret ett överskott på 53,5 mnkr. Av detta hänförs 25,6 mnkr till avvikelser i

Ordförandens sign

Justerandes sign

resursfördelningsmodellen till följd av färre barn och elever under våren samt färre hemtjänsttimmar och färre platser på särskilt boende än budgeterat.

Kommunens resursfördelningssystem innebär att budgeten för vissa verksamheter justeras årligen, både utifrån volymförändringar baserade på förväntat antal individer i verksamhetens målgrupp och förändringar gällande kostnaden per individ. Enligt styrdokumentet "Resursfördelningssystemet i Katrineholms kommun" (KF 2025-06-16 §11) ska volymavstämning göras i tertial-, delår- och årsredovisning, både på nämnds- och kommunövergripande nivå. Ekonomiska effekter, i form av avvikelser i jämförelse mot tilldelad budget utifrån resursfördelningen, ska ingå i nämndernas ekonomiska prognoser men eventuella avvikelser hanteras av kommunstyrelsen. Nämnderna förväntas således inte med automatik återställa ett eventuellt underskott i resurstilldelningen men inte heller använda ett eventuellt överskott, om det inte tagits beslut om någonting annat. Samtliga nämnder som omfattas av resursfördelningssystemet prognostiserar positiva ekonomiska avvikelser till följd av förväntat lägre volymer än budgeterat enligt resursfördelningssystemet. Förvaltningen föreslår att kommunstyrelsen hanterar avvikelserna genom att uttrycka en förväntan om att de berörda nämnderna vid årets slut redovisar ett resultat som motsvarar den ekonomiska avvikelserna i resursfördelningen.

Finansförvaltningen redovisar en positiv avvikelse mot budget på 23,6 mnkr till och med augusti. Prognosen för helåret är att utfallet blir 17,8 mnkr högre än budget. Det prognostiserade överskottet beror främst på att senarelagda lokalprojekt medför att avsatta medel för ökade hyror inte kommer nyttjas i samma utsträckning som det budgeterats för samt intäkter från försäljningar inom exploateringsverksamheten.

De finansiella posterna visar en avvikelse mot budget på -8,6 mnkr till och med augusti och prognostiseras ge en negativ avvikelse mot budget på 7,4 mnkr på helårsbasis. Det är skatteintäkterna som avviker negativt både i utfall och i prognos.

Av kommunens budgeterade medel för investeringar i verksamheterna, exklusive finansiell leasing och exploatering, har 38 procent nyttjats fram till sista augusti. Prognosen för helår är att 28 procent av budgeten inte kommer att förbrukas under året.

Inom exploateringsverksamheten bedöms område Luvsjön markbearbetas endast till en mindre del, och budgeterat belopp bedöms inte förbrukas. Överskottet föreslås därför ombudgeteras till anslutningsavgifter för området Lövåsen-Uppsala och Trolldalen etapp 2. Enligt nya regler kommer Katrineholms kommun att debiteras kostnader för anslutnings-avgifter för VA i samband med exploatering av områden och i samband med övergången till de nya reglerna finns nu en skuld till Katrineholm Vatten och Avfall AB som behöver regleras. Genom att ombudgetera medel från Luvsjön kan regleringen av skulden göras under 2026.

Kommunen har en fortsatt god likviditet och inga lån.

De tre finansiella målen för kommunen förväntas uppnås vid årets slut. På koncernnivå förväntas två av tre mål uppnås. Det är självfinansieringsgraden som inte uppnås på grund av höga investeringsnivåer.

Ordförandens sign

Justerandes sign

Totalt sett bedöms måluppfyllelsen för resultatmålen i kommunplanen bli något högre än föregående år. Av de 40 resultatmålen bedöms 38 kunna nås helt eller delvis, vilket är fem fler än i årsredovisningen 2025. En viss osäkerhet finns dock. De indikatorer som används som stöd för att bedöma måluppfyllelsen redovisas först i årsredovisningen.

Den samlade bedömningen är att kommunen har bedrivit en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under perioden. Delårsrapporten pekar på att kommunen har en stabil och god ekonomisk ställning. Prognosen är att flertalet av de verksamhetsmässiga och finansiella målen kommer nås helt eller delvis under året. Sammantaget görs därmed bedömningen att kommunen har en god ekonomisk hushållning. Inom alla delar av verksamheten pågår och planeras även åtgärder som kan bidra till att ytterligare öka måluppfyllelsen under återstoden av året.

Totalt har antalet årsarbetare i kommunen ökat med 22 jämfört med motsvarande period 2025. Inom flera verksamheter har personalstyrkan ökat samtidigt som beroendet av inhyrd personal minskat, särskilt inom vård och omsorg. Utvecklingen bidrar till ökad kontinuitet och stärker förutsättningarna för en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning.

Samtliga förvaltningar har minskat sjukfrånvaron eller ligger kvar på en nivå som är jämförbar med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män, och den större minskningen bland kvinnor har bidragit till att minska skillnaden mellan könen. Därtill har andelen tillsvidareanställda med upprepade sjukfrånvaro minskat jämfört med samma period föregående år, för både kvinnor och män.

## Ärendets handlingar

- Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, 2026-09-30
- Delårsrapport 2026 för Katrineholms kommun

## Kommunstyrelsens överläggning

Under kommunstyrelsens överläggning yttrar sig Alexander Forss (KD), Johan Söderberg (S), Ewa Callhammar (L), Inger Fredriksson (C), Tony Rosendahl (V), Mica Vemic (SD) samt ekonomichef/biträdande förvaltningschefen Marie Hillman.

## Yrkande

Alexander Fross (KD) yrkar att 4,6 miljoner återförs till bildningsnämnden från resursfördelningen för kunskapshöjande åtgärder såsom läxläsning, mer stödinsatser eller extra personal där det kan behövas.

## Beslutsgång

Efter avslutad överläggning redogör ordföranden för sitt förslag till propositionsordning som godkänns av kommunstyrelsen. I enlighet med detta ställer han proposition på kommunledningsförvaltningens förslag till beslut och Alexander Fross (KD) yrkande och finner att styrelsen biträder förvaltningens förslag till beslut.

Ordförandens sign

Justerandes sign

### Särskilt yttrande

Ewa Callhammar (L) framför till kommunstyrelsen att hon önskar få foga ett särskilt yttrande till protokollet vilket styrelsen medger.

Beslutet skickas till:

Akten

Ordförandens sign

Justerandes sign



Katrineholm 2026-10-07

## RESERVATION

KS/2026:374 – Delårsrapport

Jag yrkar på att 4,6 miljoner återförs till BIN från resursfördelningen för kunskapshöjande åtgärder såsom läxläsning, mer stödinsatser eller extra personal där det kan behövas.

Då jag inte fick gehör för mitt yrkande reserverar jag mig mot beslutet!

Alexander Forss (KD)

**Särskilt yttrande 2026-10-07 Ärende KS/2026:374-1.4.1**

**Delårsrapport 2026 Katrineholms kommun.**

**Vi i Liberalerna har i vår budget för 2026 fördelat mer pengar till förskola/skola och äldreomsorg. Vi anser att de medel som nu föreslogs gå tillbaka till ekonomikontoret i och med att barnantalet minskat samt färre timmar inom hemtjänsten/särskilda boenden ska ligga kvar i nämnden.**

**Vi i liberalerna anser att både inom förskola och skola ska det vara färre barn per avdelning och klass för att man som personal ska kunna hinna med alla barn.**

**När det gäller hemtjänsten vill vi att man tar bort minutscheman och låter personalen ta större ansvar tillsammans med brukaren hur man disponerar tiden.**

**För Liberalerna**

**Ewa Callhammar**

**Gruppledare.**

# UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: JOHAN SÖDERBERG  
TID: 2026-10-07 13:59:25 +02:00  
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation  
IDENTIFIKATIONS-ID: \_0d74eb4fc5643b6de625bc5c0e31b46d



NAMN: MICA VEMIC  
TID: 2026-10-07 14:07:17 +02:00  
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation  
IDENTIFIKATIONS-ID: \_ec89c9881be5ca3b6b1dffa3d19d19c7



Certifierad av Comfact Signature  
Accepterad av alla undertecknare  
2026-10-07 14:07:23 +02:00  
Ref: 2033614  
[www.comfact.se](http://www.comfact.se)



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)