



**ÖSTERSUNDS
KOMMUN**
STAAREN TJËLTE

**Finans- och ledningsutskottet
protokoll**

2026-09-23

Kl. 08:30

Plats och tid

Domsalen, Rådhuset, onsdagen den 23 september 2026 klockan 08:30 – 09:50

Paragrafer

§ 23-26

Beslutande

Niklas Daoson (S), Ordförande

Rose-Mari Hoffer (S)

Pelle Simonsson (C), §§ 23 – del av § 26, till klockan 09:30

Magnus Andersson (C)

Fredrik Fagerholm (M), 1:e vice ordförande

Marcus Danielsson (SD)

Thomas Dahlberg (MP)

Närvarande ej tjänstgörande ersättare

Eric Jibor (S)

Övriga närvarande

Mona Jonsson, ekonomidirektör

Sofie Eén, kommunsekreterare

Magnus Ahnfelt, verksamhetscontroller, § 24

Erik Sundberg, finanschef, § 25

Cecilia Hedenmark Lindström, ekonomichef, Östersund Rådhus AB, § 26, p. 1

Maria Schärdin, mark- och exploateringsingenjör, § 26, p. 2

Ella Sandström, redovisningsekonom, § 26, p. 2

Jimmy Jonsson, HR-konsult, § 26, p. 3

Utses att justera

Fredrik Fagerholm (M)

Justering

2026-09-23

Underskrifter

Ordförande

Niklas Daoson

Justerare

Fredrik Fagerholm

Sekreterare

Sofie Eén

Protokollet är justerat. Justeringen av Finans- och ledningsutskottets protokoll 2026-09-23 har tillkännagivits genom anslag på www.ostersund.se/anslagstavla.

Anslagstid: 2026-09-24 till och med 2026-10-16

Förvaringsplats: Kommunledningsförvaltningen, Kommunhuset

Ärendelista

§ 23 Dnr KS-00062-2026

Upprop, protokollets justering samt fastställande av dagordning - Finans- och ledningsutskottet5

§ 24 Dnr KS-00440-2026

Tidplan Mål och budget 2028 och flerårsplan 2029-20306

§ 25 Dnr KS-00108-2026

Finansrapporter 20268

§ 26 Dnr KS-00019-2026

Information- och överläggningsärenden – Finans- och ledningsutskottet9

§ 23

Dnr KS-00062-2026

Upprop, protokollets justering samt fastställande av dagordning - Finans- och ledningsutskottet

Finans- och ledningsutskottet utser en ledamot som tillsammans med ordförande ska justera protokollet. Protokollet ska justeras med digital signering den 23 september 2026.

Finans- och ledningsutskottets beslut

1. Finans- och ledningsutskottet genomför upprop och fastställer tjänstgöringen.
2. Finans- och ledningsutskottet utser Fredrik Fagerholm (M) till justerare. Justering ska ske med digital signering den 23 september 2026.
3. Finans- och ledningsutskottet fastställer dagordningen.

§ 24

Dnr KS-00440-2026

Tidplan Mål och budget 2028 och flerårsplan 2029-2030

Tidsplan för Mål och budget 2028 med flerårsplan 2029–2030 har utarbetats och fastställer förutsättningarna för Mål- och budgetarbetet avseende tidsplanering.

Då en ny mandatperiod kommer att påbörjas under arbetet med Mål- och budget 2028 har även en kompletterande tidsplan upprättats. Den kompletterande tidsplanen innehåller bland annat en politisk kickoff för ny mandatperiod, en mer omfattande Omvärldsanalys samt framtagande av politiska texter till Mål- och budgetdokumentet.

Tidsplanen är upprättad utifrån nuvarande utskottsorganisation och Finans- och ledningsutskottet nämns vid ett flertal tillfällen utifrån olika roller. Skulle utskottsorganisationen förändras behöver beslut om en reviderad tidsplan fattas.

Datum och tider för respektive händelse kan komma att justeras.

Finans- och ledningsutskottets beslut

1. Finans- och ledningsutskottet fastställer tidsplanen för Mål och budget 2028 med flerårsplan 2029–2030.
2. Finans- och ledningsutskottet fastställer tidsplanen för ny mandatperiod.

Förvaltningens förslag till beslut

1. Finans- och ledningsutskottet fastställer tidsplanen för Mål och budget 2028 med flerårsplan 2029–2030.
2. Finans- och ledningsutskottet fastställer tidsplanen för ny mandatperiod.

Underlag för beslut

- Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, 2026-07-09
- Bilaga 1 – Tidsplan Mål och budget 2028
- Bilaga 2 – Tidsplan ny mandatperiod
- Beslutet skickas till
- Samtliga nämnder

Beslutet skickas till

- Sara Schelin, Kommundirektör, Kommunledningsförvaltningen
- Mona Jonsson, Ekonomidirektör, Kommunledningsförvaltningen
- Andréa Bucknor, Budgetchef, Kommunledningsförvaltningen

- Ingela Lundström, Chefssekreterare, Kommunledningsförvaltningen
- Monica Bäck, Chefssekreterare, Kommunledningsförvaltningen

§ 25

Dnr KS-00108-2026

Finansrapporter 2026

I enighet med gällande finanspolicy ska finansenheten leverera månatlig finansrapport. Finansrapport för juni, juli samt augusti 2026 har tagits fram.

Finans- och ledningsutskottets beslut

1. Finans- och ledningsutskottet godkänner finansrapport för juni 2026.
2. Finans- och ledningsutskottet godkänner finansrapport för juli 2026.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner finansrapport för augusti 2026.

Förvaltningens förslag till beslut

Förslag till Finans- och ledningsutskottets beslut

1. Finans- och ledningsutskottet godkänner finansrapport för juni 2026.
2. Finans- och ledningsutskottet godkänner finansrapport för juli 2026.

Förslag till Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner finansrapport för augusti 2026.

Underlag för beslut

- Kommunledningsförvaltningen tjänsteskrivelse, 2026-09-11
- Finansrapport juni 2026
- Avkastningsrapport Nordea, 2026-06-30
- Finansrapport juli 2026
- Avkastningsrapport Nordea, 2026-07-31
- Finansrapport augusti 2026
- Kundrapport Nordea, 2026-08-31

Beslutet skickas till

- Mona Jonsson, Ekonomidirektör
- Erik Sundberg, Finanschef

§ 26

Dnr KS-00019-2026

Information- och överlägningsärenden – Finans- och ledningsutskottet

Finans- och ledningsutskottet tar del av följande informationer:

1. Informationsärenden - Biogas Jämtland Härjedalen AB:s finansiella status

Finans- och ledningsutskottet gav 25 november 2025 kommundirektören i uppdragkom att löpande följa Biogas Jämtland Härjedalen AB:s finansiella status och att återrapportera till Finans- och ledningsutskottet vid ordinarie sammanträden eller omedelbart om negativa avvikelser uppstår.

Biogasanläggningen är i drift sedan mitten av juli och produktion samt utleveranser av flytande biogas pågår. Anläggningen befinner sig fortsatt i en intrimnings- och slutjusteringsfas och ytterligare åtgärder krävs innan slutligt övertagande kan ske.

Helårsprognosen visar ett underskott om **-24 mkr före kapitaltäckning**, bland annat till följd av reducerat produktionsstöd.

Likviditeten bedöms vara hanterbar genom den förlängda checkkrediten, men beroende på omfattningen av kommande driftstopp kan behov uppstå av utökad kreditram. Frågan följs upp under hösten.

Rådhus har lämnat koncernbidrag om **12 mkr** under året och ytterligare koncernbidrag kan komma att behövas för att täcka det prognostiserade underskottet.

Utbetalningen av återstående **35 mkr** i Klimatklivsbidrag är fortsatt försenad och kan komma att ske först under 2027.

Föredragande: Cecilia Hedenmark Lindström, ekonomichef, Östersund Rådhus AB

2. Information om köpta och sålda fastigheter hittills (stående punkt vid tertialer och årsbokslut)

Föredragande: Maria Schärdin, mark- och exploateringsingenjör, och Ella Sandström, redovisningsekonom

3. Kommunen som arbetsgivare - Statistik tertial 2 (sjukfrånvaro, antal anställda osv)

Föredragande: Jimmy Jonsson, HR-konsult

Undertecknat av följande personer

NICKLAS DAOSON

E-Legitimation: BankID Mobile

Datum: 2026-09-23 09:48:59

Transaktionsidentitet: 2F443F355E35FBCF27CAA01398B331960283BB4E02

SOFIE EÉN

E-Legitimation: BankID Mobile

Datum: 2026-09-23 09:50:45

Transaktionsidentitet: 1abefe25d24a6367e88c2d55f7288dbe638826f8af9772ea700d64eec76e39ac

FREDRIK FAGERHOLM

E-Legitimation: BankID Mobile

Datum: 2026-09-23 09:51:46

Transaktionsidentitet: 9C37FA84575308EB8324E8D5B8C1F7D3D875A9571C

Underskriftstjänst: **twoday Underskriftstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Östersunds kommun
Organisationsnr: 21200-2528
E-post: kundcenter@ostersund.se
Hemsida: ostersund.se