



Plats och tid Älvrummet, mötesarenan 08:30 – 11:04

Ledamöter Se sidan 2

Ersättare Se sidan 2

Övriga närvarande Se sidan 2

Justerare Sofia Andersson Dharsani

Justeringsdag 2025-09-29

*Protokollet är elektroniskt justerat och saknar därför egenhändiga namnunderskrifter.*

Underskrifter

Sekreterare

Björn Zetterström

Paragrafer

28-31

Ordförande

Peter Eriksson

Justerare

Sofia Andersson Dharsani

ANSLAG/KUNGÖRELSE

Kommunstyrelsens ekonomiutskott protokoll från 2025-09-26 med paragrafer 28-31 är justerat 2025-09-29. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på Trollhättans Stads digitala anslagstavla. [www.trollhattan.se](http://www.trollhattan.se)

Överklagandetid Från och med 2025-09-30

Till och med 2025-10-22

Förvaringsplats för protokollet Kommunstyrelsen diarium Trollhättans Stad



## Närvarolista

|                         |                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ledamöter               | Peter Eriksson (M), ordförande<br>Sofia Andersson Dharsani (S), vice ordförande<br>Paul Åkerlund (S), ledamot<br>Tony Georgiou (S), ledamot<br>Ricky Karlsson (KD), ledamot<br>Tony Brantberg (SD), ledamot   |
| Tjänstgörande ersättare | Lars Muregård (M), tjänstgörande ersättare                                                                                                                                                                    |
| Ersättare               | Monica Hanson (S), ersättare<br>Elena Miyawaki (-), ersättare                                                                                                                                                 |
| Övriga närvarande       | Marie-Louise Norén, ekonom<br>Martin Elfving, controller<br>Cathrine Eriksson, controller<br>Stefan Tengberg, ekonomisk rådgivare<br>Hanna Locking, HR-controller § 28-29<br>Björn Zetterström, administratör |



**Ärendelista**

| §§   | Ärende                              | Dnr       | Sida  |
|------|-------------------------------------|-----------|-------|
| § 28 | Val av justerae                     |           | 4     |
| § 29 | Delårsrapport per 31 augusti 2025   | 2025/604  | 5 - 7 |
| § 30 | Information budgetpropositionen     | 2025/19   | 8     |
| § 31 | Övriga frågor Ekonomiutskottet 2025 | 2024/1518 | 9     |



§ 28

## **Val av justerae**

### **Kommunstyrelsens ekonomiutskotts beslut**

Kommunstyrelsens ekonomiutskott utser Sofia Andersson Dharsani (S) till att jämte ordförande justera protokollet.

\_\_\_\_\_



## **Delårsrapport per 31 augusti 2025**

### **Sammanfattning**

Ekonomikontoret har tagit fram en delårsrapport per augusti 2025.

Per augusti är resultatet +101 mkr och nettoinvesteringarna uppgår till 105 mkr.

Årets resultat beräknas till +148 mkr, vilket är 127 mkr bättre än budget. I resultatet ingår exploateringsresultat med -3 mkr och realisationsvinster från försäljning av fastigheter om +89 mkr. Resultatet motsvarar 3,3 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Om jämförelsestörande poster exkluderas uppgår prognostiserat resultat till +62 mkr vilket motsvarar 1,4 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Balanskravsutredningen enligt prognos för 2025 visar på ett balanskravsresultat som uppgår till +59 mkr, balanskravsresultatet enligt kommunallagen uppfylls därmed. Behållningen i resultatutjämningsreserven uppgår till 39 mkr.

Nämnderna prognostiserar ett överskott, exklusive exploateringsresultat, mot budget på +47 mkr, motsvarande en avvikelse på 1,0 %. Överförmyndarnämnden prognostiserar ett underskott om -0,2 mkr. Omsorgsnämndens överskott har ökat till +29 mkr i augustirapporten jämfört med +23 mkr i aprilrapporten. Utbildningsnämndens prognostiserar ett överskott om +6 mkr jämfört med -4 mkr i aprilrapporten. Arbetsmarknads- och socialnämnden prognostiserar ett överskott på +8 mkr jämfört med +2 mkr i aprilrapporten. Kommunstyrelsen visar ett överskott, exklusive exploateringsresultat, om +4 mkr jämfört med +2 mkr i aprilrapporten. Övriga nämnders prognos är i nivå med budget.

Övriga prognosavvikelser är underskott på skatteintäkter och utjämningsbidrag -16 mkr, underskott på finansnetto -3 mkr, realisationsvinster +89 mkr, särskilda åtgärder +6 mkr och överskott för gemensamma poster +6 mkr, avskrivningar -1 mkr och exploateringsresultat -1 mkr.

En osäkerhet i prognosen per helår är utvecklingen av marknadsvärdet på stadens finansiella värdepapper. Vid bokslutstillfället i december värderas stadens värdepapper till marknadsvärde. En värdenedgång jämfört med anskaffningsvärdet resulterar i en orealiserad förlust och en värdeuppgång resulterar i orealiserad vinst.

Årets nettoinvesteringar beräknas till 248 mkr, vilket är 69 mkr lägre än fastställd investeringsram.

Årets resultat är enligt prognos vid årets slut +148 mkr, vilket är högre jämfört med resultatet i bokslutet 2024 som uppgick till 93 mkr. Ökningen jämfört med 2024 beror på ett flertal faktorer. De främsta är försäljning av fastigheter som ger en positiv resultateffekt om +89 mkr samt nämndernas prognoser som på ett överskott om +46 mkr.

De ekonomiska förutsättningarna har stärkts 2025 till följd av lägre pensionskostnader. Pensionskostnaderna har jämfört med 2024 minskat med



130 mkr då indexeringen av pensionsförpliktelserna minskar i takt med en lägre inflation. Exkluderas jämförelsestörande poster så är det underliggande resultatet +62 mkr enligt prognos för 2025 jämfört med bokslutet 2024 då underliggande resultat uppgick till -94 mkr, en ökning med 156 mkr. Jämfört med 2024 minskar nu verksamhetens nettokostnader med -1,9 %, medan skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 2,4 %. Nettokostnadsutvecklingen understiger ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket bidrar till en högre resultatutveckling vilket innebär att kommunens finansiella ställning stärks.

Enligt prognos 2025 uppnås två av tre av kommunfullmäktiges finansiella mål. Resultatet rensat från jämförelsestörande poster i förhållande till skatteintäkter och utjämningsbidrag uppgår till 1,4 %. I snitt senaste 3 åren 0,3 %. Att jämföra med finansiellt mål på ett genomsnitt om 1 %. Målet uppnås inte. Soliditeten med fullfondering av pensioner ska enligt finansiellt mål hållas oförändrad eller öka. Prognosen för 2025 visar en ökning från 36,6 % till 42,9 %. Målet uppnås därmed. Nettoinvesteringarna ska finansieras med egna medel med undantag av exploateringsprojekt och stora infrastrukturprojekt vilket innebär en självfinansieringsgrad av investeringar på 100 %. Prognostiserad självfinansieringsgrad för investeringar uppgår för 2025 till 123 % och målet uppnås.

Nämnderna har tagit fram nämndsmål som ska bidra till att nå fullmäktiges tre prioriterade mål. Totalt bedömer nämnderna att arbetet mot målen går i rätt riktning i 76 % av målen och i övriga 24 % av målen går arbetet delvis i rätt riktning men åtgärder krävs för att nå målen till 2027. Det är fler nämndsmål som går i rätt riktning kopplat till målen "Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans" och "Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv" jämfört med uppföljningen i april 2025.

God ekonomisk hushållning för Trollhättans stad innebär att samtliga finansiella mål uppnås och att målanalysen visar att en övervägande del av de verksamhetsmässiga målen kommer att uppnås under angiven tidsperiod. Då endast två av tre finansiella mål beräknas uppnås 2025 innebär det att god ekonomisk hushållning inte uppfylls.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse från kommunstyrelsens förvaltning, daterad 2025-09-25

Delårsrapport augusti 2025 Trollhättans stad

### **Kommunstyrelsens ekonomiutskotts beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige godkänna delårsrapporten för augusti och nämndernas rapporter och understryker att ramar och anslag enligt fastställd budget gäller och verksamheten ska anpassas till dessa.

Kommunstyrelsen beslutar att meddela kommunfullmäktige om att det finns en hög risk för att inte samtliga nämnder uppnår budgetbalans i år.

Kommunstyrelsen beslutar att meddela kommunfullmäktige om att god ekonomisk hushållning inte bedöms att nås för 2025. Av kommunfullmäktiges finansiella mål uppfylls två av tre mål.



Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att bevilja överförmyndarnämnden tilläggsanslag för ökade kostnader med 200 tkr. Finansiering sker genom kommunstyrelsens centrala anslag för oförutsedda utgifter/särskilda åtgärder, reserven. Kommunstyrelsen har mottagit överförmyndarnämndens handlingsplan för att nå en budget i balans vilken antogs av kommunstyrelsen § 266. Anledning till tilläggsanslaget är att överförmyndarnämnden inte har rådighet över arvodeskostnaderna vilka regleras enligt lag.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att bevilja omdisponering med 10 000 tkr av investeringsmedel inom kommunstyrelsens investeringsbudget, investeringsanslag Hjulvarn, till samhällsbyggnadsnämndens investeringsbudget för genomförande.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att bevilja omdisponering med 367 tkr från kommunstyrelsens investeringsanslag Landsbygdsutveckling till samhällsbyggnadsnämnden för genomförande.

**Beslutet skickas till**

Ekonomikontoret  
Samtliga nämnder



## **Information budgetpropositionen**

### **Sammanfattning**

Ekonomikontoret informerade om budgetpropositionen 2026.

### **Kommunstyrelsens ekonomiutskotts beslut**

Kommunstyrelsens ekonomiutskott antecknar informationen till protokollet.

\_\_\_\_\_





## **Övriga frågor Ekonomiutskottet 2025**

### **Sammanfattning**

Ekonomiutskottet får information om skattesystemet.

Ekonomikontoret informerade om budgetdagen den 10 september.

### **Kommunstyrelsens ekonomiutskotts beslut**

Kommunstyrelsens ekonomiutskott antecknar informationen till protokollet.

\_\_\_\_\_



**Trollhättans  
Stad**

Detta dokument är elektroniskt signerat enligt EU:s förordning eIDAS och utgör en avancerad elektronisk underskrift och är juridiskt bindande.

Signed by: Peter Eriksson

Date: 2025-09-30 14:33:01

BankID refno: 01999a9c-6d13-75da-96cb-4155f60b5914



Ordförande: Peter Eriksson

Signed by: SOFIA ANDERSSON DHARSANI

Date: 2025-09-29 12:09:44

BankID refno: 019994f2-da1b-7f65-bd6b-16a45d29e528



Vice ordförande: Sofia Andersson Dharsani

Signed by: BJÖRN ZETTERSTRÖM

Date: 2025-09-30 10:49:25

BankID refno: 019999cf-c3b3-7886-a4b5-c04b81d69929



Administratör: Björn Zetterström