VARA KOMMUN

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
2026-10-07

Beslutsinstans	Kommunstyrelsen, Vara kommun
Datum och tid	onsdagen den 7 oktober 2026, klockan 14:00 till 16:56, ajournering 15:05-15:20
Plats	Sammanträdesrum Mossen, Vara kommunhus

Beslutande

Ledamöter	Gabriela Bosnjakovic (M), ordförande Erik Lindström (M) Lars Gezelius (M) Adam Gruvaeus (M) Peter Romlén (SD) Fredrik Nelander (S) Åsa Olsson (S) Egon Frid (V) Elof Jonsson (C) Carl Hellqvist (HVKB)
Tjänstgörande ersättare	Per Gunnarsson (M), *ersätter Pia Gustafsson (KD)* Elin Härling (SD), *ersätter Tresphore Mpundu (SD)* Jan Erlandsson (S), *ersätter Malin Andersson (S)*

Övriga närvarande

Ersättare	Tommy Åkerstedt (M) Christina Rikardsson (SD) Sandra Karlsson (M)
Sekreterare	Linda Samuelsson Winbo
Övriga	Anna Cederqvist, kommundirektör Mona Rahma, praoelev §§ 102-107 Simon Dahlberg, sektorekonom §§ 103-104 Björn Ekendahl Haugland, plan- och tillväxtchef §§ 105-106 Maria Carlsson Torp, verksamhetsutvecklare § 106 Anna Johansson, ekonomichef §§ 107-108 Cecilia Fogelberg Persson, controller §§ 107-108 Erika Jensen, redovisningsekonom § 107 Elin Sundén, HR-chef § 109 Carl Paegle, beredskapssamordnare § 113

Signature reference: 2805856e-6efe-48b3-9f09-670a403d4c22

Beslutsinstans	Kommunstyrelsen, Vara kommun
Justering	Protokollet signeras digitalt. Elektroniska underskrifter redovisas på sista sidan av protokollet samt noteras på respektive sida.
Justerade paragrafer	§§ 107, rättning av paragrafen
Ordförande	Gabriela Bosnjakovic
Justerare	Jan Erlandsson
Tillkännagivande	Justeringen tillkännages på kommunens digitala anslagstavla.
Publiceringsperiod	2026-10-08 – 2026-10-29
Protokollets förvaringsplats	Kansliavdelningen

Signature reference: 2805856e-6efe-48b3-9f09-670a403d4c22

Ärendelista

Paragraf	Ärende	Diarienummer	Sida
§ 107	Delårsrapport augusti 2026 (Vara kommun)	KS 2026/222	

Signature reference: 2805856e-6efe-48b3-9f09-670a403d4c22

§ 107

Ärendenummer KS 2026/222

Delårsrapport augusti 2026 (Vara kommun)

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige fastställer delårsrapporten för augusti 2026.

Kommunstyrelsen uppdrar till nämnderna att vidta erforderliga åtgärder för att åstadkomma en budget i balans vid året slut.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen ger förvaltningen i uppdrag att till nästa möte den 4 november redovisa hur teknisk nämnd, bildningsnämnd och socialnämnd skall nå en budget i balans vid årets slut.

Sammanfattning av ärendet

Lagen om kommunal redovisning innehåller krav på att kommunen minst en gång under räkenskapsåret upprättar en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början. Vara kommun har valt att göra två delårsrapporter, en för perioden januari till april och en för perioden januari till augusti.

Delårsrapporten redovisar kommunens ekonomiska resultat för perioden samt en bedömning avseende helårsprognos. Delårsrapporten avser endast kommunens redovisning, koncernredovisning med sammanställda räkenskaper görs i årsredovisningen, dock redovisas delårsresultat samt helårsprognos för respektive bolag separat.

Delårsresultat

Resultatet för perioden januari-augusti 2026 för kommunen uppgår till 12,5 mnkr. Motsvarande resultat 2025 var 53,9 mnkr.

För de kommunala bolagen uppgår delårsresultatet (resultat efter finansiella poster) till:

- Vara Bostäder AB 4,3 mnkr
- Vara Industrifastigheter AB 0,5 mnkr
- VaraNet AB 1,0 mnkr
- Vara Konserthus AB 1,1 mnkr

Årsprognos

Prognostiserat helårsresultat för kommunen uppgår till -3,6 mnkr. Årsprognosen kan jämföras med budgeterat resultat för året, vilket uppgår till 14,2 mnkr.

För de kommunala bolagen uppgår årsprognosen (resultat efter finansiella poster) till:

Signature reference: 2805856e-6efe-48b3-9f09-670a403d4c22

- Vara Bostäder AB -0,9 mnkr
- Vara Industrifastigheter AB 0,5 mnkr
- VaraNet AB ~~1,4 mnkr~~ 3,2 mnkr
- Vara Konserthus AB ~~3,2 mnkr~~ 1,1 mnkr

Sammanfattande utvärdering god ekonomisk hushållning

I Vara kommun finns fyra övergripande mål, varav ett är av finansiellt och tre verksamhetsmässiga. Två verksamhetsmässiga mål förväntas delvis nås vid årets slut och ett mål prognostiseras komma att uppnås. Det finansiella målet bedöms inte komma att nås.

Bedömningen för det finansiella målet baseras på utvecklingen av utfall och resultat avseende de styrande indikatorerna självfinansieringsgrad, resultat som andel av skatteintäkter & generella statsbidrag samt budgetavvikelse.

Prognosen för 2026 är att kommunens resultat kommer att uppgå till -3,6 mnkr, vilket är ca 18 mnkr lägre än budget. Det prognostiserade resultatet motsvarar -0,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatnivån ligger under kommunens finansiella mål som anger att resultatet ska vara minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos för helåret avseende självfinansieringsgraden är ca 89 %. Anledningen till att självfinansieringsgraden, trots ett lågt resultat, hamnar så pass högt är de höga avskrivningarna. De senaste årens höga investeringsvolymer har gjort att avskrivningarna har ökat och årets avskrivningar beräknas hamna på ca 100 mnkr. Detta innebär att årets prognos tillsammans med de tre föregående årens självfinansiering i % (54,48,70) ger ett genomsnittligt värde på ca 65 %. Målet för året är minst 75 % i genomsnittligt värde på en rullande fyraårsperiod, vilket innebär att målet inte bedöms komma kunna nås i år.

Sammantaget görs därför bedömningen att god ekonomisk hushållning endast delvis kommer uppfyllas för kommunen 2026. Sett till kommunkoncernen som helhet görs samma bedömning i enlighet med ovan nämnda resonemang att bolagens prognostiserade resultat är totalt sett av mindre omfattning vilket inte påverkar den totala bedömningen.

Driftredovisning

Mnkr	Delår aug 2026	Bokslut 2025	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-80,1	-119,6	-130,4	-125,8	4,7
- varav Sektor ledning	*-72,9*	*-106,7*	*-116,7*	*-112,3*	*4,3*
- varav Sektor samhälle	*-7,2*	*-12,7*	*-13,8*	*-13,4*	*0,4*
Överförmyndarnämnden	-1,3	-1,8	-2,4	-2,4	0
Valnämnden	0,4	0	-0,8	-0,8	0

Signature reference: 2805856e-6efe-48b3-9f09-670a403d4c22

Mnkr	Delår aug 2026	Bokslut 2025	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Tekniska nämnden	-39,5	-52,5	-41,2	-54,8	-13,6
Bildningsnämnden	-373,6	-538,7	-557,1	-561,5	-4,4
Socialnämnden	-343,4	-494,7	-506,4	-511,9	-5,5
Miljö- och byggnadsnämnden	-2,9	-6	-7,3	-6,4	0,9
Vara kommuns revisorer	-0,6	-1,4	-1,5	-1,5	0
Summa nämnder	**-840,9**	**-1 214,70**	**-1 247,10**	**-1 265,10**	**-17,9**
Finansverksamhet	19,7	1,60	5,30	11,30	6
Summa verksamhet	**-821,1**	**-1 213,10**	**-1 241,80**	**-1 253,80**	**-11,9**
Skatteintäkter och generella statsbidrag	844,1	1 222,9	1 271,3	1 265,5	-5,8
Finansnetto	-10,3	-7,3	-15,3	-15,4	-0,1
Summa efter finansiering	12,7	2,5	14,2	-3,7	-17,8
Extra ordinära poster	0	0	0	0	0
Totalt	**12,7**	**2,5**	**14,2**	**-3,7**	**-17,8**

Investeringsredovisning

Mnkr	Delår aug 2026	Bokslut 2025	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse	Överförs till 2027 (prel.)
Kommunstyrelsen	-0,5	1,0	11,4	3,3	8,1	6,7
-varav Sektor ledning	*-0,9*	*-0,1*	*1,4*	*0,0*	*1,4*	*0,0*
-varav Sektor samhälle	*0,4*	*1,1*	*10,0*	*3,3*	*6,7*	*6,7*
Tekniska nämnden	49,4	97,7	140,0	90,5	49,5	32,1
Bildningsnämnden	5,0	8,9	7,5	7,5	0,0	0,0
Socialnämnden	0,6	1,7	2,2	2,2	0,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa nämnder	**54,6**	**109,3**	**161,1**	**103,5**	**57,6**	**38,8**
Finansiell Leasing	5,1	17,7	0,0	5,1	-5,1	

Signature reference: 2805856e-6efe-48b3-9f09-670a403d4c22

Mnkr	Delår aug 2026	Bokslut 2025	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse	Överförs till 2027 (prel.)
Summa kommun	**59,7**	**127,0**	**161,1**	**108,6**	**52,5**	**38,8**
Vara Bostäder AB	31,3	39,6	43,6	38,4	5,2	0,0
Vara Industrifastigheter AB	0,0	0,7	3,4	3,4	0,0	0,0
VaraNet AB	7,0	11,6	13,0	13,0	0,0	0,0
Vara Konserthus AB	0,8	4,3	1,4	1,8	-0,4	0,0
Summa bolag	**39,1**	**56,2**	**61,4**	**56,6**	**4,8**	**0,0**

Förslag till beslut på sammanträdet

Kommunstyrelsen ger förvaltningen i uppdrag att gå igenom underlagen så att dokumentet överensstämmer med förslag till beslut och text i protokollet.

Socialdemokraterna (S), Hela Vara kommuns bästa (HVKB) och Centerpartiet (C)lämnar följande tilläggsyrkande:

- Kommunstyrelsen ger förvaltningen i uppdrag att till nästa möte den 4 november redovisa hur teknisk nämnd, bildningsnämnd och socialnämnd skall nå en budget i balans vid årets slut.

Beslutsgång

Kommunstyrelsens ordförande frågar om kommunstyrelsen kan besluta enligt kommunstyrelsens förslag och finner att kommunstyrelsen gör det.

Kommunstyrelsens ordförande frågor om kommunstyrelsen kan besluta enligt tilläggsyrkandet från Socialdemokraterna, Hela Vara kommuns bästa och Centerpartiet och finner att kommunstyrelsen gör det.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, dokumentid 182525
- Delårsrapport augusti 2026 Vara kommun, dokumentid 182526

Beslutet ska skickas till

- Nämnder
- Sektorchefer
- Ekonomichef
- Redovisningsansvarig

Signature reference: 2805856e-6efe-48b3-9f09-670a403d4c22

NETPUBLICATOR® VERIFIED

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Gabriela Tereza J Bosnjakovic
Date: 2026-10-19 13:49:12
BankID refno: 01a153fe-62c3-7e15-84ec-bbd65df2813b

Ordförande: Gabriela Bosnjakovic

Signed by: JAN ERIK NIKLAS ERLANDSSON
Date: 2026-10-19 17:03:23
BankID refno: 01a154af-fc49-7e62-aa43-bd64005adac6

Tjänstgörande ersättare: Jan Erlandsson

Signature reference: 2805856e-6efe-48b3-9f09-670a403d4c22