

**Plats och tid**

Kommunkontoret Djurås, kl. 09:00-10:00

**Beslutande**

Ledamöter

Fredrik Jarl (C), ordförande

Anette Kotilainen (C)

Erik Warg (C)

Eva-Lotta Törnblom Nises (S)

Irené Homman (S)

Jan Wiklund (M)

Ola Granath (KD)

Tjänstgörande ersättare

Ulf Haglund (KOSA) tjänstgörande för Lars-Erik Granholm (KOSA)

Maria Liss (KD) tjänstgörande för Anders Bengtsson (KD)

Hugo Holmats (L) tjänstgörande för Caroline Caesar (KD) entledigad KF 2026-03-09 § 44

Daniel Lindmark (C) tjänstgörande för Robert Österlund (V)

**Övriga närvarande**

Ersättare

Jan Wallin (M)

Lars Svensson (M)

Stefan Blomkvist (-)

Tjänstepersoner

Fredrik Sundqvist, kommunchef

Håkan Eriksson, ekonomichef

**Justering**

Justerare

Ola Granath (KD)

Plats och tid

Kommunkontoret Djurås 2026-04-15, kl. 13:00

Justerade paragrafer  
§ 48-§ 52

Justerare

Utdragsbestyrkande

**Underskrifter**

Sekreterare

---

Anna-Lena Palmér

Ordförande

---

Fredrik Jarl (C)

Justerare

---

Ola Granath (KD)

---

**Anslag/Bevis**

Protokollet är justerat. Justeringar har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum

2026-04-14

Beslutade paragrafer

§ 48-§ 52

Datum för anslags uppsättande

2026-04-16

Förvaringsplats för protokollet

Kommunkontoret Djurås

Datum då anslaget tas ned

2026-05-08

Underskrift

---

Anna-Lena Palmér

KS/2023:550

**KS § 48**

**Ombudgetering av investeringsmedel 2025 kommunstyrelsen**

**Kommunstyrelsens beslut**

1. Fastställa ”Investeringsredovisning 2025 kommunstyrelsen”.

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Bevilja kommunstyrelsen ombudgetering av investeringsmedel från 2025 till 2026 om 7 378 tkr.

**Ärendebeskrivning**

Investeringsredovisning för kommunstyrelsens verksamhet år 2025 med förslag till ombudgetering av investeringsmedel från år 2025 till 2026.

Beskrivning framgår i beslutsunderlag.

7 378 tkr föreslås ombudgeteras till 2026 där IT-avdelningen står för 1 146 tkr, beredskap 1 000 tkr och teknisk verksamhet står för 5 232 tkr.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2026-03-26, 1 sida.  
Investeringsredovisning 2025 kommunstyrelsen, 2 sidor.

**Protokollsutdrag**

Kommunfullmäktige

---

Justerare					Utdragsbestyrkande
-----------	--	--	--	--	--------------------

KS/2024:158

**KS § 49**

**Ombudgetering av investeringsmedel 2025 barn- och utbildningsnämnden**

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Bevilja barn- och utbildningsnämnden ombudgetering av investeringsmedel från 2025 till 2026 om 30 tkr.

**Ärendebeskrivning**

De 30 tkr som önskas ombudgeteras gäller fakturor som kommit på 2026 och hör till investeringarna i Bäsna förskola/skola 2025.

**Beslutsunderlag**

Protokollsutdrag, BUN 260324 § 17, dnr BUN/2023:335, 1 sida.  
Investeringsredovisning 2025 barn- och utbildningsnämnden, 1 sida.

**Underlag**

Protokollsutdrag, BUN AU 2026-03-11 § 3, 1 sida.  
Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2026-02-16, 1 sida.

**Protokollsutdrag**

Kommunfullmäktige

---

Justerare					Utdragsbestyrkande
-----------	--	--	--	--	--------------------

KS/2026:42

**KS § 50****Årsredovisning 2025 för Gagnefs kommun****Kommunstyrelsens beslut**

1. Fastställa årsredovisning 2025 för Gagnefs kommun.
2. Överlämna årsredovisningen 2025 för Gagnefs kommun till kommunfullmäktige och kommunrevisionen.

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Godkänna årsredovisning 2025 för Gagnefs kommun.

**Ärendebeskrivning**

Förslag till årsredovisning 2025 har tagits fram. Årsredovisningen innehåller även sammanställd redovisning för kommunkoncernen (koncernredovisning).

Kommunen lämnar som helhet ett resultat på 41,2 mnkr. Utfallet är 24,9 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet på 16,3 miljoner kronor och innebär att kommunen klarar det finansiella överskotts målet på genomsnitt 2 % för perioden 2024 – 2028.

Några faktorer som påverka resultatet:

- Inlösen av aktier i Siljansvik AB (Dala Energi AB) påverkade resultatet med +48,5 miljoner kronor.
- Nämnderna som helhet redovisar ett underskott på 19,1 miljoner kronor där kommunstyrelsen och socialnämnden inte håller sin budget. Kommunstyrelsen står för det största underskottet där de största avvikelserna finns inom fastighet. Engångskostnader i form av nedskrivningar, utrangeringar och rivningar är förklaringen.
- Socialnämndens underskott förklaras av volymökningar och höga sjuktal främst i början av året.

Årets investeringar är 157,4 miljoner kronor. Det motsvarar en genomförandegrad på 73 % av planerade investeringar. Det är försenade byggprojekt och beredskap som är de största avvikelserna.

Justerare					Utdragsbestyrkande
-----------	--	--	--	--	--------------------

**Måluppfyllelse**

Samtliga finansiella mål uppnås 2025. Kommunens överskott blev 5,1 % av skatte- och utjämningsintäkterna. Det finansiella målet är uppsatt till att uppnå ett snitt på minst 2 % under perioden 2024–2028 vilket uppfylls då snittet nu ligger på 3,1 %. Även kommunkoncernens soliditet uppfyller målen. Soliditeten har minskat något jämfört med 2024 till följd av investeringarna i främst i skolbyggnationer. Extern låneskuld för kommunkoncernen är 109,5 tusen kronor per invånare och därmed lägre än de 127 tusen kronor som anges i de finansiella målen.

Av verksamhetsmålen indikatorer så bedöms cirka 38 % som att måluppfyllelsen har uppnåtts och 38 % att måluppfyllelsen delvis eller är på väg att uppnås. På 8 % av indikatorerna har man inte nått upp till målet. På tio indikatorer (16 %) har man inte kunnat mäta något resultat.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2026-04-06, 2 sidor.  
Årsredovisning 2025 Gagnefs kommun, 83 sidor.

**Protokollsutdrag**

Kommunfullmäktige  
Kommunrevisionen + handling

---

Justerare					Utdragsbestyrkande
-----------	--	--	--	--	--------------------

KS/2025:358

**KS § 51****Budget 2027 – behovsbeskrivning kommunstyrelsen****Kommunstyrelsens beslut**

1. Fastställa ”Behovsbeskrivningar 2027 kommunstyrelsen” samt översända den till budgetberedningen utan eget ställningstagande.

**Motivering till beslut**

Kommunstyrelsen har gått igenom avdelningarnas behov utifrån volymförändringar och utvecklingsbehov. Förslag till investeringsplaner tar utgångspunkt i framför allt byggnationer och underhåll av befintliga fastigheter, vägar och upprustning av lekplatser. Maskiner behöver bytas ut både hos lokalvård och vaktmästeriet. Det har också tagits höjd för säkerhet och beredskapsinvesteringar.

**Ärendebeskrivning**

Inför det fortsatta arbetet med budget 2027 för kommunstyrelsen föreligger behovsbeskrivning för styrelsens verksamheter. Beskrivningen innefattar de uppskattade behoven för volymförändringar i infrastruktur och verksamhetssystem för att möta dagens behov och framtid. Förutom volymförändringar fanns önskemål om medel för ytterligare utveckling och det är främst verksamhetssystem, beredskap och ökad grönyteskötsel. Systematiskt arbete med att främja arbetsmiljön för att kunna minska sjukfrånvaron och stärka organisationen.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2026-03-12, 1 sida.  
Behovsbeskrivning 2027 för kommunstyrelsen, 4 sidor.

**Underlag**

Plan budgetprocess 2027, 2025-10-11, 2 sidor.

**Protokollsutdrag**

Budgetberedningen + handling

---

Justerare					Utdragsbestyrkande
-----------	--	--	--	--	--------------------

KS/2024:486

**KS § 52****Omfördelning av investeringsbudget 2026 kommunstyrelsen****Kommunstyrelsens beslut**

1. Omfördela budgeterade investeringsmedel från livsmedelsberedskap med 500 000 kronor och från drivmedelsberedskap med 500 000 kronor till kommunchefen för inventarier och utrustning till konferensrummen i det tillfälliga kommunhuset (evakueringsmodulerna), totalt 1 000 000 kronor.

**Motivering till beslut**

Det tillfälliga kommunhuset (evakueringsmodulerna) bygger på att medarbetare i kommunen kommer att dela på kontorsrummen. För att få plats med flera arbetsplatser i varje rum behövs mindre skrivbord att inköpas. AV utrustningen i konferenslokalerna behöver bytas ut. Skrivborden och AV utrustningen kommer att användas i det nya renoverade kommunhuset.

**Ärendebeskrivning**

Regeringen har lagt lagförslag om beredskapslager av varor i livsmedelskedjan. Till lagförslaget kommer även medel att tillskjutas och därmed minskar behovet av investeringsmedel.

**Finansiering**

Omfördelning av investeringsmedel inom kommunstyrelsens investeringsbudget 2026.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2026-04-09, 1 sida.  
Investeringsbudget 2026 kommunstyrelsen, fastställd KS 251216 § 205, 1 sida.

Justerare

Utdragsbestyrkande