ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

	Sammanträdesdatum	Sida
Kommunstyrelsens ekonomiutskott	2025-05-20	1 (8)

Plats och tid	Trolltjärn, Örnsköldsvik, kl. 08:30 – 10:20
Paragrafer	18 - 22
Ledamöter	Anna-Britta Åkerlind (C) Johannes Nordin (M) Ullrika Kallin Eriksson (KD) Carolina Sondell (S) Zenitha Nordfjell (S) Mikael Malmén (S) till 09:30
Adjungerade	Jenny Voittonen (SD) Patrik Paulsson (V)
Tjänstgörande ersättare	Håkan Gunnarsson (C)
Övriga deltagare	Ekonomidirektör Mikael Öhrling Ekonom Marlene Hörnkvist Ekonomichef Jan-Olof Jonsson HR-direktör Jeanette Börjesson 09:00-10:20 Kommundirektör Magnus Haglund, 08:30-08:45, 09:15-10:20
Godkännande av närvaro	Kommunstyrelsens ekonomiutskott godkänner att angivna personer är närvarande vid sammanträdet samt ger dem rätt att yttra sig.
Tid för justering	2025-05-21
Ordförande	Anna-Britta Åkerlind (C)
Justerare	Carolina Sondell (S)
Sekreterare	Linda Blomström
Anslagsbevis	Justering tillkännages på kommunens anslagstavla.
Anslaget publiceras	2025-05-22 – 2025-06-13
Protokollet förvaras	Digitalt i kommunstyrelsens diarium

Innehållsförteckning

§ 18 Godkännande av föredragningslista 3
§ 19 Val av justerare 4
§ 20 Delårsrapport, april 2025 5
§ 21 Ekonomisk läge 2026-2028, maj 2025 7
§ 22 Inför Budget 2026, plan 2027-2028 8

§ 18 Godkännande av föredragningslista (Kst/2025:21)

Ärendebeskrivning

Ekonomiutskottet har att ta ställning till föreslagen föredragningslista.

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet godkänner föredragningslistan.

- - - - -

§ 19 Val av justerare (Kst/2025:27)

Ärendebeskrivning

Ekonomiutskottet har att välja justerare för att justera dagens protokoll.

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet utser Carolina Sondell (S) att justera dagens protokoll.

- - - - -

§ 20 Delårsrapport, april 2025 (Kst/2025:9)

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen, uppföljningen och utvärderingen av kommunens ekonomi och verksamhet och har uppsiktsplikt över verksamheten så att den utförs så optimalt och effektivt som möjligt inom beviljade resurser. För att tillgodose kommunstyrelsens uppsiktsplikt erhåller kommunstyrelsen löpande uppföljning utifrån fastställd budget i form av månadsrapporter och delårsrapporter.

Kommunen upprättar två delårsrapporter per år. Delårsrapport, april är första uppföljningen för året avseende kommunen som går till kommunfullmäktige för beslut och har störst fokus på ekonomisk uppföljning. Delårsrapporten innehåller ett delårsbokslut samt en prognos för helåret. Rapporten innehåller även en ekonomisk analys för aktuell period för kommunens investeringar inklusive en prognos för helåret. Delårsrapport, april innehåller även en prognos för kommunkoncernens resultat och investeringar. Uppföljning görs även av kommunkoncernens finansverksamhet som syftar till att följa upp likviditets- och skuldförvaltningen mot fastställda ramar och riskmål samt redovisa eventuella avsteg.

För att den kommunala verksamheten ska bedrivas så effektivt som möjligt måste en ständig omprövning ske utifrån behov och ekonomi. Vid befarade negativa budgetavvikelser under året måste åtgärder vidtas som säkerställer kommunens budgeterade resultat.

Kommunledningsförvaltningens kommentarer

Budgeten för 2025 antogs av kommunfullmäktige i juni 2024 med ett resultat på +93 Mkr. Prognostiserat helårsresultat för kommunen 2025 uppgår i Delårsrapport, april 2025 till +95 Mkr.

Delårsrapport, april 2025 sammanfattas i följande rubriker:
Bra resultat 2025 och enligt budget
Verksamhetens nettokostnad är hög
Investeringsnivån mer än fördubblas framöver
Ännu ett resultatsvagt år för bolagskoncernen
God ekonomisk hushållning 2025

Prövning av barnets bästa

Ärendet bedöms inte ha en negativ inverkan på barn och ungdomar.

§ 20 (forts.)

Beslutsunderlag

- Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag, daterat 16 maj 2025.
- Rapport Delårsrapport, april 2025.

Ekonomiutskottets behandling

Inför dagens sammanträde har kommunstyrelsens ekonomiutskott erhållit rapporten Delårsrapport, april 2025 samt beslutsförslag i ärendet. Vid sammanträdet föredrar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning ärendet.

Ekonomiutskottets förslag

Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapport, april 2025.

- - - - -

§ 21 Ekonomisk läge 2026-2028, maj 2025 (Kst/2025:17)

Ärendebeskrivning

I enlighet med den ekonomiska processen i Örnsköldsviks kommun ska kommunfullmäktige delges rapporten Ekonomiskt läge 2026-2028, maj 2025.

Kommunledningsförvaltningens kommentarer

Rapporten visar på bra resultat inledningsvis som sedan försämras i snabb takt. Rapporten är underlag för kommande arbete med Budget 2026, plan 2027-2028.

Ekonomiskt läge 2026-2028, maj 2025 sammanfattas i följande rubriker.

Bra resultat 2026 som försämras åren därefter
Stabil utveckling av skatteunderlaget
Verksamhetens nettokostnad hög och ökar i snabb takt
Kraftig ökning av investeringsnivån
Resultatnivån bör vara hög och stärkas kommande år

Prövning av barnets bästa

Ärendet bedöms inte ha en negativ inverkan på barn och ungdomar.

Beslutsunderlag

- Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag, daterat 19 maj 2025.
- Rapport Ekonomiskt läge 2026-2028, maj 2025.

Ekonomiutskottets behandling

Vid dagens sammanträde erhåller kommunstyrelsens ekonomiutskott rapporten Ekonomiskt läge 2026-2028, maj 2025 samt beslutsförslag i ärendet. Därefter föredrar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning ärendet.

Ekonomiutskottets förslag

Kommunfullmäktige anser sig ha tagit del av Ekonomiskt läge 2026-2028, maj 2025.

- - - - -

§ 22 Inför Budget 2026, plan 2027-2028 (Kst/2025:11)

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige varje år besluta om en resultatbudget för nästa kalenderår (budgetår) och ytterligare 2 planår för kommunen. Samtidigt beslutas en investeringsbudget för nästa kalenderår (budgetår) och ytterligare 4 planår, detta för att erhålla ett mer långsiktigt perspektiv. Kommunfullmäktige fattar beslut om budgeten i slutet av juni med undantag för valår då det nyvalda kommunfullmäktige fastställer budgeten i november.

Ekonomiutskottets behandling

Vid dagens sammanträde lämnar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning muntlig information om kommande arbete med Budget 2026, där partiernas förslag kommer att presenteras vid ekonomiutskottets sammanträde 27 maj.

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet anser sig ha tagit del av informationen.

- - - - -

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ANNA-BRITTA ÅKERLIND
Datum: 2025-05-21 11:16
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
CE4753D17E0CDC17FD882A8DD6D661550C195E69A8FF5703A71354B681B84348

Namn: CAROLINA SONDELL
Datum: 2025-05-21 15:56
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
CE4753D17E0CDC17FD882A8DD6D661550C195E69A8FF5703A71354B681B84348

Namn: Linda Susanne Blomström
Datum: 2025-05-21 13:27
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
CE4753D17E0CDC17FD882A8DD6D661550C195E69A8FF5703A71354B681B84348