ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

	Sammanträdesdatum	Sida
Kommunstyrelsens ekonomiutskott	2025-09-30	1 (8)

Plats och tid	Trolltjärn, Örnsköldsvik, kl. 08:30 – 10:45
Paragrafer	27 - 30
Ledamöter	Anna-Britta Åkerlind (C) Johannes Nordin (M) Carolina Sondell (S) Jeanette Karlsson (M) Ullrika Kallin Eriksson (KD) Mikael Malmén (S) Zenitha Nordfjell (S)
Adjungerade	Jenny Voittonen (SD)
Övriga deltagare	Ekonomidirektör Mikael Öhrling Ekonom Marlene Hörnkvist Redovisningschef Marie Edlund Ekonomichef Jan-Olof Jonsson Kommundirektör Magnus Haglund HR-direktör Jeanette Börjesson
Godkännande av närvaro	Kommunstyrelsens ekonomiutskott godkänner att angivna personer är närvarande vid sammanträdet samt ger dem rätt att yttra sig.
Tid för justering	2025-10-02
Ordförande	Anna-Britta Åkerlind (C)
Justerare	Carolina Sondell (S)
Sekreterare	Linda Blomström
Anslagsbevis	Justering tillkännages på kommunens anslagstavla.
Anslaget publiceras	2025-10-03 – 2025-10-27
Protokollet förvaras	Digitalt i kommunstyrelsens diarium

Innehållsförteckning

§ 27 Godkännande av föredragningslista 3
§ 28 Val av justerare 4
§ 29 Delårsrapport, augusti 2025 5
§ 30 Ekonomiskt läge 2026-2028, september 2025 7

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

Ärendebeskrivning

Ekonomiutskottet har att ta ställning till föreslagen föredragningslista.

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet godkänner föredragningslistan.

- - - - -

§ 28 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.

- - - - -

§ 29 Delårsrapport, augusti 2025 (Kst/2025:10)

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. Upprättande av delårsrapport, augusti finns lagstadgat för kommunen och den går till kommunfullmäktige för beslut. Kommunfullmäktiges mål och budget följs upp och analyseras, vilket innebär att den omfattar både verksamhetsmässig och ekonomisk analys. 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, augusti innehåller även ett delårsbokslut för kommunkoncernen samt en ekonomisk analys för aktuell period för koncernens investeringar inklusive en prognos för helåret. 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, augusti 2025 till +106 Mkr.

Delårsrapport, augusti 2025 sammanfattas i följande rubriker:
Bra resultat 2025
Verksamhetens nettokostnad fortfarande hög
Investeringsnivån mer än fördubblas framöver
Ännu ett resultatsvagt år för bolagskoncernen
God ekonomisk hushållning 2025

§ 29 (forts.)

Prövning av barnets bästa

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

Beslutsunderlag

- Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag, daterat 25 september 2025.
- Rapport Delårsrapport, augusti 2025.

Ekonomiutskottets behandling

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

Ekonomiutskottets beslut

Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapport, augusti 2025.
- - - - -

§ 30 Ekonomiskt läge 2026-2028, september 2025 (Kst/2025:18)

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige varje år besluta om en resultatbudget för nästa kalenderår (budgetår) och ytterligare två planår för kommunen. Samtidigt beslutas en investeringsbudget för nästa kalenderår (budgetår) och ytterligare fyra planår, detta för att erhålla ett mer långsiktigt perspektiv.

Utgångsläget för budgetprocessen är de rapporter som delges kommunfullmäktige avseende det ekonomiska läget för kommande budgetår och ytterligare två planår. Rapporten i maj (normalår) är utgångspunkt för partiernas budgetförslag. Rapporterna bygger på antaganden utifrån de principer som ingår i Policy för god ekonomisk hushållning avseende förändring av skattemedel men även antaganden om bland annat befolknings- och skatteunderlagsutveckling. I rapporten ingår även ekonomiska effekter av tidigare fattade politiska beslut.

Kommunledningsförvaltningens kommentarer

Rapporten visar på positiva resultat under kommande period som bygger på Budget 2026, plan 2027-2028 och där planerade effektiviseringar och effekthemtagning måste genomföras för att bibehålla positiva resultat och begränsa nettokostnadsökningen.

Ekonomiskt läge 2026-2028, september 2025 sammanfattas i följande rubriker:

Positiva resultat utifrån effektiviseringskrav
Beskedlig utveckling av skatteintäkter och statsbidrag
Krav på att begränsa nettokostnadsökningen
Kraftig ökning av investeringsnivån
God ekonomisk hushållning kan bibehållas

Prövning av barnets bästa

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

Beslutsunderlag

- Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag, daterat 29 september 2025.
- Rapport Ekonomiskt läge 2026-2028, september 2025.

§ 30 (forts.)

Ekonomiutskottets behandling

Vid dagens sammanträde erhåller ekonomiutskottet rapporten Ekonomiskt läge 2026–2028, september 2025 samt beslutsförslag i ärendet. Därefter föredrar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning ärendet.

Ekonomiutskottets beslut

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

- - - - -

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ANNA-BRITTA ÅKERLIND
Datum: 2025-10-02 10:33
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
7C75B95B110CAC9E709798BDF4653B6C5DB3B66A8AF049907F101960A3606179

Namn: CAROLINA SONDELL
Datum: 2025-10-02 08:37
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
7C75B95B110CAC9E709798BDF4653B6C5DB3B66A8AF049907F101960A3606179

Namn: Linda Susanne Blomström
Datum: 2025-10-02 11:38
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
7C75B95B110CAC9E709798BDF4653B6C5DB3B66A8AF049907F101960A3606179