ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

	Sammanträdesdatum	Sida
Kommunstyrelsens ekonomiutskott	2025-02-25	1 (10)

-Plats och tid	Trolltjärn, Örnsköldsvik, kl. 08:30 – 11:15
Paragrafer	9 - 14
Ledamöter	Anna-Britta Åkerlind (C) Johannes Nordin (M) Carolina Sondell (S) Jeanette Karlsson (M) kl. 08:30-09:35, 11:00-11:15 Ullrika Kallin Eriksson (KD) Mikael Malmén (S) Zenitha Nordfjell (S)
Adjungerade	Jenny Voittonen (SD)
Övriga deltagare	Digitaliseringschef Jens Danielsson Ekonomidirektör Mikael Öhrling Redovisningschef Marie Edlund Ekonom Marlene Hörnkvist Kommundirektör Magnus Haglund Ekonomichef Jan-Olof Jonsson Personaldirektör 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	2025-03-27
Ordförande	Anna-Britta Åkerlind (C)
Justerare	Carolina Sondell (S)
Sekreterare	Linda Blomström
Anslagsbevis	Justering tillkännages på kommunens anslagstavla.
Anslaget publiceras	2025-02-28 – 2025-03-24
Protokollet förvaras	Digitalt i Kommunstyrelsens ekonomiutskotts diarium

Innehållsförteckning

§ 9 Godkännande av föredragningslista 3
§ 10 Val av justerare 4
§ 11 Årsredovisning inklusive årsbokslut 2024 5
§ 12 Resultatöverföringar 2025 6
§ 13 Ekonomisk läge 2026-2028, februari 2025 9
§ 14 Information - övrigt 10

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

Ärendebeskrivning

Ekonomiutskottet har att ta ställning till föreslagen föredragningslista.

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet godkänner föredragningslistan med tillägg av punkten ”Information – övrigt”.

- - - - -

§ 10 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.

- - - - -

§ 11 Årsredovisning inklusive årsbokslut 2024 (Kst/2025:1)

Ärendebeskrivning

Vid kommunstyrelsens sammanträde 4 februari 2025 lämnade kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning en muntlig information om kommunens resultat 2024. Arbetet med årsredovisning inklusive årsbokslut fortgår fram till det kompletta ärendet behandlas i kommunfullmäktige i mars.

Ekonomiutskottets behandling

Inför dagens sammanträde har kommunstyrelsens ekonomiutskott erhållit ett arbetsmaterial av rapporten Årsredovisning 2024. Vid sammanträdet föredrar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning ärendet.

Komplett Årsredovisning 2024 för kommunkoncernen kommer att behandlas i kommunstyrelsen och slutligen vid kommunfullmäktiges sammanträde i mars.

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet anser sig ha tagit del av informationen.

Ekonomiutskottet beslutar att ärendet återupptas till behandling vid kommunstyrelsens sammanträde 11 mars 2025.

- - - - -

§ 12 Resultatöverföringar 2025 (Kst/2025:2)

Ärendebeskrivning

I enlighet med den ekonomiska processen för Örnsköldsviks kommun ska kommunfullmäktige besluta om eventuella resultatöverföringar utifrån bokslutet 2024. Resultatöverföringar avser hantering över årsskiften avseende drift- och investeringsbudget. Kopplat till driftbudgeten görs det via resultatmål och via investeringsbudgeten som ombudgeteringar.

Kommunledningsförvaltningens kommentarer

Nedan sammanfattas förvaltningarnas/nämndernas förslag samt effekterna av dessa.

Resultatmål 2025
Resultatmål anger hur mycket respektive nämnd får ianspråkta alternativt ska inarbeta av totala medel under året. I samband med bokslutet kan nämnderna lämna förslag om ändring av resultatmål för nästkommande år. Överskott ska endast användas till åtgärder av engångskaraktär och inte till långsiktiga åtaganden som medför nivåmässiga kostnadsökningar.

Resultatmål 2025

	Totala medel 250101	Budget 2025	Förslag nämnder
• KS – kommunledningsförvaltning	-4,7	0	0
• KS – konsult- och serviceförvaltning	-8,7	0	0
• Samhällsbyggnadsnämnd	+3,8	0	0
• Kultur-/fritidsnämnd	-0,9	0	0
• Bildningsnämnd	+14,7	0	0
• Välfärdsnämnd	-5,9	0	0
Totalt	**-1,8**	**0**	**0**
Resultatförändring (förslag jmf m budget)			**0**

ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

Kommunens resultat för 2025 budgeterades till +93 Mkr, vilket motsvarar +2,1 % av skatteintäkter och statsbidrag. I Budget 2025 fastställdes resultatmålet för samtliga nämnder till noll. Nämndernas totala medel uppgår 2025-01-01 till -1,8 Mkr, där två av nämnderna har positiva totala medel och övriga har negativa totala medel. Ingen av förvaltningarna/nämnderna har föreslagit någon förändring av resultatmålet 2025.

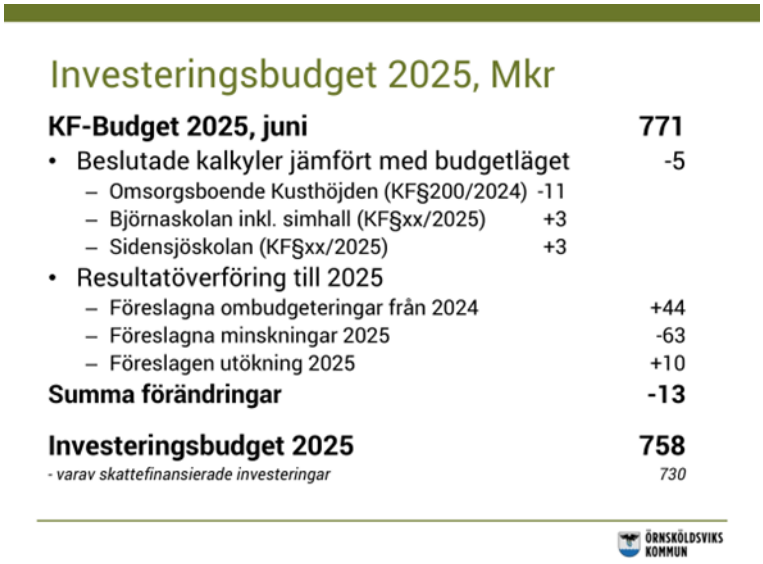
§ 12 (forts.)

Investeringsbudget 2025
Vad gäller anslag för investeringar som ännu ej ianspråktagits eller färdigställts kan ombudgetering begäras.

Föreslagna ombudgeteringar av investeringar från 2024 uppgår totalt till drygt 44 Mkr och avser i huvudsak investeringar som ej färdigställts under året och som fortgår under 2025.

Utifrån bl.a. redan bedömda tidsförskjutningar har också förslag lämnats på minskning av investeringsbudget 2025. Föreslagna minskningar uppgår totalt till nära 63 Mkr. Den största avser LSS Domsjö, vilken kan hänföras till fortsatta förseningar.

Dessutom finns ytterligare ett förslag på en justering av investeringsbudgeten för 2025. Bildningsförvaltningen/bildningsnämnden föreslår att investeringsbudget för verksamhetsinvesteringar utökas med 10 Mkr utifrån behov av utbyten av maskiner vid gymnasie- och vuxenutbildning.



Om föreslagna justeringar skulle beslutas uppgår den totala investeringsbudgeten 2025 till 758 Mkr, varav skattefinansierade investeringar uppgår till 730 Mkr.

Prövning av barnets bästa

Redovisningen av resultatöverföringar 2025 som sådan bedöms inte ha en negativ inverkan på barn och ungdomar.

§ 12 (forts.)

Beslutsunderlag

- Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag, daterat 21 februari 2025.
- Protokollsutdrag, Kommunstyrelsens arbetsutskott, §15/2025, daterat 11 februari 2025.
- Protokollsutdrag från övriga nämnder kompletteras till kommunstyrelsens sammanträde.

Ekonomiutskottets behandling

Inför dagens sammanträde har kommunstyrelsens ekonomiutskott erhållit beslutsförslag i ärendet. Vid sammanträdet föredrar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning ärendet.

Ekonomiutskottets förslag

Kommunfullmäktige godkänner förvaltningarnas/nämndernas förslag till ombudgeteringar av investeringsbudget från 2024 om drygt 44 Mkr.

Kommunfullmäktige godkänner förvaltningarnas/nämndernas förslag till minskningar av investeringsbudget 2025 om nära 63 Mkr.

Kommunfullmäktige godkänner bildningsförvaltningens/bildningsnämndens förslag till utökad investeringsbudget 2025 avseende verksamhetsinvesteringar om 10 Mkr.

- - - - -

§ 13 Ekonomisk läge 2026-2028, februari 2025 (Kst/2025:16)

Ärendebeskrivning

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

Kommunledningsförvaltningens kommentarer

Rapporten visar på bra resultat inledningsvis som sedan försämras i snabb takt. Den höga investeringsnivån gör att låneskulden kommer öka, vilket belastar kommunens resultat. För att kommande år ha möjlighet till fortsatt god ekonomisk hushållning i kommunen behövs resultatstärkande åtgärder.

Ekonomiskt läge 2025-2028, februari 2025 sammanfattas i följande rubriker.

Bra resultat 2025 och 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 24 februari 2025.
- Rapport Ekonomiskt läge 2025-2028, februari 2025.

Ekonomiutskottets behandling

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

Ekonomiutskottets förslag

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

§ 14 Information - övrigt (Kst/2025:33)

Ekonomiutskottets behandling

Vid dagens sammanträde med ekonomiutskottet lämnar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning muntlig information om bl.a. vilka specifika rapporter som kommer att lämnas som underlag till arbetet med Budget 2026 samt tidplan.

Ekonomiutskottets beslut

Ekonomiutskottet anser sig ha tagit del av informationen.
- - - - -

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ANNA-BRITTA ÅKERLIND
Datum: 2025-02-27 08:09
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
A0DE7DB0A4095193FA9F5A9086AF76723942EE329F5FB025ECD6BEA9982FBF0B

Namn: CAROLINA SONDELL
Datum: 2025-02-27 07:57
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
A0DE7DB0A4095193FA9F5A9086AF76723942EE329F5FB025ECD6BEA9982FBF0B

Namn: Linda Susanne Blomström
Datum: 2025-02-27 12:59
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
A0DE7DB0A4095193FA9F5A9086AF76723942EE329F5FB025ECD6BEA9982FBF0B