ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

	Sammanträdesdatum	Sida
Kommunstyrelsens ekonomiutskott	2024-02-27	1 (11)

Plats och tid	Trolltjärn, Örnsköldsvik, kl. 08:30 – 11:15
Paragrafer	9 - 13
Ledamöter	Ordförande Anna-Britta Åkerlind (C) Johannes Nordin (M) Carolina Sondell (S) Ullrika Kallin Eriksson (KD) Mikael Malmén (S) §§ 9–12
Adjungerade	Jenny Voittonen (SD)
Tjänstgörande ersättare	Håkan Gunnarsson (C) Olle Häggström (S)
Tid för justering	2024-02-29
Ordförande	Anna-Britta Åkerlind (C)
Justerare	Carolina Sondell (S)
Sekreterare	Linda Blomström
Anslagsbevis	Justering tillkännages på kommunens anslagstavla.
Anslaget publiceras	2024-03-01 – 2024-03-25
Protokollet förvaras	Digitalt i Kommunstyrelsens ekonomiutskotts diarium

Övriga deltagare	Kommundirektör Magnus Haglund Ekonomidirektör Mikael Öhrling Redovisningschef Marie Edlund Ekonom Marlene Hörnkvist Digitaliseringschef Jens Danielsson
Godkännande av närvaro	Kommunstyrelsens ekonomiutskott godkänner att angivna personer är närvarande vid sammanträdet samt ger dem rätt att yttra sig.

Innehållsförteckning

§ 9 Godkännande av föredragningslista....4
§ 10 Val av justerare....5
§ 11 Bokslut 2023....6
§ 12 Resultatöverföringar 2024....7
§ 13 Ekonomiskt läge 2024-2027, februari 2024....10
§ 14 Information - övrigt....11

§ 9 Godkännande av föredragningslista (Kst/2024:39)

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/2024:46)

Ärendebeskrivning

Ekonomiutskottet har att välja justerare för att justera dagens protokoll.

Ekonomiutskottets beslut

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

- - - - -

§ 11 Bokslut 2023 (Kst/2024:1)

Ärendebeskrivning

Vid kommunstyrelsens sammanträde 6 februari 2024 lämnade kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning en muntlig information om kommunens resultat 2023. Arbetet med bokslut 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 2023. Vid sammanträdet föredrar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning ärendet.

Komplett material 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 extra sammanträde 12 mars 2024.

- - - - -

§ 12 Resultatöverföringar 2024 (Kst/2024:2)

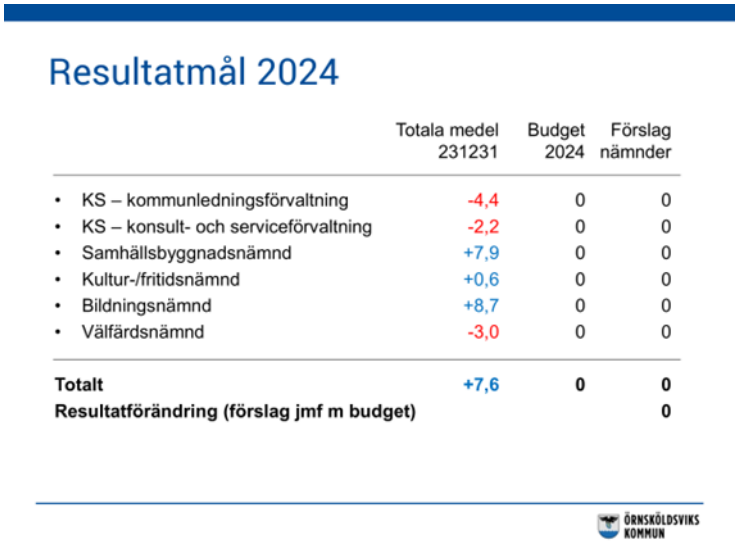
Ärendebeskrivning

I enlighet med den ekonomiska processen för Örnsköldsviks kommun ska kommunfullmäktige besluta om eventuella resultatöverföringar utifrån bokslutet 2023. 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 nämndernas förslag samt effekterna av dessa.

Resultatmål 2024
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 kommande år. Överskott ska endast användas till åtgärder av engångskaraktär och inte till långsiktiga åtaganden som medför nivåmässiga kostnadsökningar.


Resultatmål 2024

	Totala medel 231231	Budget 2024	Förslag nämnder
• KS – kommunledningsförvaltning	-4,4	0	0
• KS – konsult- och serviceförvaltning	-2,2	0	0
• Samhällsbyggnadsnämnd	+7,9	0	0
• Kultur-/fritidsnämnd	+0,6	0	0
• Bildningsnämnd	+8,7	0	0
• Välfärdsnämnd	-3,0	0	0
Totalt	**+7,6**	**0**	**0**
Resultatförändring (förslag jmf m budget)			**0**

ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

Kommunens resultat för 2024 budgeterades till +5 Mkr, vilket motsvarar +0,1 % av skatteintäkter och statsbidrag. I Budget 2024 fastställdes resultatmålet för samtliga nämnder till noll. Nämndernas totala medel uppgår 2023-12-31 till +7,6 Mkr, där tre av nämnderna har positiva totala medel och övriga har negativa totala medel. Ingen av nämnderna har föreslagit någon förändring av resultatmålet 2024.

Investeringsbudget 2024
Vad gäller anslag för investeringar som ännu ej ianspråktagits eller färdigställts kan ombudgetering begäras.

§ 12 (forts.)

Föreslagna ombudgeteringar av investeringar från 2023 uppgår totalt till nära 43 Mkr och avser i huvudsak investeringar som ej färdigställts under året och som fortgår under 2024.

Utifrån bl.a. redan bedömda tidsförskjutningar har också förslag lämnats på minskning av investeringsbudget 2024. Föreslagna minskningar uppgår totalt till 70 Mkr. De största avser Björnaskolan och idrottshall i Hörnett och i de projekten förskjuts tidplanen ett år framåt.

Dessutom finns ytterligare ett förslag på en justering av investeringsbudgeten för 2024. Samhällsbyggnadsnämnden föreslår att investeringsbudget för ny bussdepå flyttas från affärsmässiga investeringar till skattefinansierade investeringar.

Investeringsbudget 2024, Mkr

KF-Budget 2024, juni	**383**
• Ny kalkyl LSS Domsjö (KF§248/2023)	+15
• Resultatöverföring till 2024	
– Föreslagna ombudgeteringar från 2023	+43
– Föreslagna minskningar 2024	-70
Summa förändringar	**-12**
Investeringsbudget 2024	**371**
- varav skattefinansierade investeringar	*341*

ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

Om föreslagna justeringar skulle beslutas uppgår den totala investeringsbudgeten 2024 till 371 Mkr, varav skattefinansierade investeringar uppgår till 341 Mkr.

Prövning av barnets bästa

Redovisningen av resultatöverföringar 2024 som sådan bedöms inte ha en negativ inverkan på barn och ungdomar.

Beslutsunderlag

- Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag, daterat 22 februari 2024.
- Protokollsutdrag, Kommunstyrelsens arbetsutskott, §16/2024, daterat 13 februari 2024.
- Protokollsutdrag, Bildningsnämnden, §4/2024, daterat 20 februari 2024.
- Protokollsutdrag, Välfärdsnämnden, §11/2024, daterat 20 februari 2024.
- Protokollsutdrag, Kultur- och fritidsnämnden, §10/2024, daterat 21 februari 2024.
- Protokollsutdrag, Samhällsbyggnadsnämnden, §5/2024, daterat 22 februari 2024.

§ 12 (forts.)

Ekonomiutskottets behandling

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

Ekonomiutskottets förslag

Kommunfullmäktige godkänner nämndernas förslag till ombudgeteringar av investeringsbudget från 2023 om 43 Mkr och nämndernas förslag till minskningar av investeringsbudget 2024 om 70 Mkr, vilket innebär att ny investeringsbudget för 2024 uppgår till 371 Mkr.

Kommunfullmäktige godkänner samhällsbyggnadsnämndens förslag om att investeringsbudget för ny bussdepå flyttas från affärsmässiga investeringar till skattefinansierade investeringar.

- - - - -

§ 13 Ekonomiskt läge 2024-2027, februari 2024 (Kst/2024:15)

Ärendebeskrivning

I enlighet med den ekonomiska processen i Örnsköldsviks kommun ska kommunfullmäktige delges rapporten Ekonomiskt läge 2024-2027, februari 2024.

Kommunledningsförvaltningens kommentarer

Rapporten visar på ett liknande ekonomiskt läge jämfört med föregående rapport som lämnades i september. Möjligheterna till fortsatt god ekonomisk hushållning är bra under rapportperioden.

Ekonomiskt läge 2024-2027, februari 2024 sammanfattas i följande rubriker.

Positiva resultat 2025 och framåt
Svag real utveckling av skatteintäkter och statsbidrag
Verksamhetens nettokostnad förblir hög 2024
Investeringsnivån dubbleras under perioden
Resultatnivån bör vara hög 2025 och framåt kopplat till den höga investeringsnivån

Prövning av barnets bästa

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

Beslutsunderlag

- Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag, daterat 26 februari 2024.
- Rapport Ekonomiskt läge 2024–2027, februari 2024.

Ekonomiutskottets behandling

Vid dagens sammanträde erhåller ekonomiutskottet rapporten Ekonomiskt läge 2024–2027, februari 2024 samt beslutsförslag i ärendet. Därefter föredrar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning ärendet.

Ekonomiutskottets förslag

Kommunfullmäktige anser sig ha tagit del av Ekonomiskt läge 2024–2027, februari 2024.
- - - - -

§ 14 Information - övrigt (Kst/2024:19)

Ärendebeskrivning

Vid dagens sammanträde med ekonomiutskottet lämnar kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning muntlig information om bl.a. tidplan för kommande arbete med Budget 2025 samt om den pågående statliga Utjämningsutredningen.

Ekonomiutskottets beslut

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

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ANNA-BRITTA ÅKERLIND
Datum: 2024-02-29 08:04
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
1B0BE19DECC51F8427688647EE9B92B1B5C3164CB508C6D8A33DE17B4F760F2A

Namn: CAROLINA SONDELL
Datum: 2024-02-29 07:33
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
1B0BE19DECC51F8427688647EE9B92B1B5C3164CB508C6D8A33DE17B4F760F2A

Namn: Linda Susanne Blomström
Datum: 2024-02-29 10:29
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
1B0BE19DECC51F8427688647EE9B92B1B5C3164CB508C6D8A33DE17B4F760F2A