

# Budget 2024, plan 2025-2026

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

---

## Om budgeten

I Örnsköldsviks kommuns budget hittar du en politisk skrivning från Socialdemokraterna inklusive drift- och investeringsbudget. Denna skrivning är kompletterad med kommunledningsförvaltningens kommentarer samt protokoll från kommunfullmäktige. Målgruppen är kommunfullmäktige men den vänder sig även till medborgare, medarbetare, kreditinstitut och övriga intressenter.

### **Budget 2024 för Örnsköldsviks kommun – Socialdemokraterna..... 1**

*Detta avsnitt utgörs av Budget 2024 från Socialdemokraterna i Örnsköldsvik. I budgeten presenteras ekonomiska mål och prioriteringar för budgetperioden 2024-2026. Budgeten innehåller även justeringar av driftbudget, skattemedel per nämnd samt investeringsbudget.*

### **Kommunledningsförvaltningens kommentarer till Budget 2024, plan 2025-2026..... 19**

*Detta avsnitt innehåller kommunledningsförvaltningens kommentarer till Socialdemokraternas budget. Här ingår även bl.a. omvärldsanalys, beskrivning av de antaganden som legat till grund för arbetet med budget, resonemang kring god ekonomisk hushållning samt avstämning av kommunfullmäktiges ekonomiska mål.*

Kommunledningsförvaltningens sammanfattning..... 19

Ekonomiska förutsättningar 2024-2026..... 22

God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning..... 34

Fortsatt budgetprocess för nämnderna..... 39

### **Ekonomisk redovisning..... 40**

*Detta avsnitt innehåller resultaträkning, balansräkning, verksamhetens nettokostnad, skattemedel samt investeringar.*

### **Kommunfullmäktiges protokoll..... 45**

*Detta avsnitt innehåller protokoll från kommunfullmäktiges sammanträde 19 juni 2023. Då fastställdes den kommunala skattesatsen för 2024 och Budget 2024, plan 2025-2026 i §152 respektive §153.*



Socialdemokraterna i Örnsköldsvik

# Budgetförslag

Budget 2024

Socialdemokraterna  
2023-05-30

# En kommun för 5000 fler med framtidstro

Vi bygger bäst tillsammans! 2030 är Örnsköldsvik ett kreativt nav med stark utveckling där initiativ och idéer tas till vara. En plats för 5 000 fler med framtidstro. Här känner människor trygghet, gemenskap och glädje.

## Utgångspunkter och mål

Örnsköldsvik välkomnar teknisk utveckling och en mångfald av människor och idéer. Social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet, enligt Agenda 2030, är vägledande för våra verksamheter och beslut. Ett aktivt miljö- och klimatarbete genomsyrar kommunkoncernens verksamheter, liksom ständiga förbättringar och varsamhet med skattemedlen. I Örnsköldsviks kommun lever vi tryggt, jämställt och med god hälsa genom livets alla faser. Kommunen styrs effektivt utifrån nytta, kvalitet och hållbarhet för alla invånare, med ett samverkande perspektiv där många aktörer bidrar.

Vi socialdemokrater vill forma ett samhälle grundat på demokratins ideal och alla människors lika värde och lika rättigheter. Solidaritet växer ur insikten att vi alla är beroende av varandra. Det goda samhället byggs i samverkan, med ömsesidig hänsyn och respekt. Alla ska ha samma rätt och möjlighet att påverka, alla ska ha samma skyldighet att ta ansvar.

I denna budget presenterar vi socialdemokrater i Örnsköldsvik våra prioriteringar för budgetperioden 2024–2026. En budget där alla människor inkluderas, och där alla ges samma förutsättningar att utvecklas och forma sina egna liv.

## Våra prioriterade områden för mandatperioden

- **En trygg plats:** ett jämställt och demokratiskt samhälle med fokus på kunskap och trygghet
- **En plats i balans:** en samhällsnyttig, cirkulär och biobaserad ekonomi
- **En plats för fler:** en växande och livskraftig bygd och stad

Skattesats	Oförändrad, 22,71 per skattekrona
Resultatmål kommunen	Minst 1,2 % under mandatperioden
Resultatmål kommunkoncernen	Minst 3 % under mandatperioden
Investeringsram	1 800 mkr för mandatperioden

## Agenda 2030

Agenda 2030 är en handlingsplan med mål för omställning till ett hållbart samhälle. Målen och delmålen omfattar de tre dimensionerna av hållbar utveckling: den sociala, den ekologiska och den ekonomiska. Precis som Agenda 2030 är vägledande för kommunens verksamhet och beslut, är den också vägledande för vår socialdemokratiska budget. Tabellen nedan visar kopplingen mellan målen i handlingsplanen och våra budgetavsnitt.

Social hållbarhet		Ekologisk hållbarhet		Ekonomisk hållbarhet	
1. Ingen fattigdom	Ett demokratiskt och tryggt samhälle	6. Rent vatten och sanitet för alla	En samhällsnyttig, cirkulär och biobaserad ekonomi	8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt	Ett kompetent näringsliv med framgångsrika företag
2. Ingen hunger	Ett jämlikt Örnsköldsvik där alla bidrar	13. Bekämpa klimatförändringarna		9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	
3. God hälsa och välbefinnande		14. Hav och marina resurser	10. Minskad ojämlikhet		
4. God utbildning för alla	En jämställd hälsa och utbildning för alla	15. Ekosystem och biologisk mångfald		12. Hållbar konsumtion och produktion	
5. Jämställdhet	En meningsfull fritid och attraktiv livsmiljö				
7. Hållbar energi för alla		En livskraftig bygd och stad			
11. Hållbara städer och samhällen					
16. Fredliga och inkluderande samhällen					



## SOCIAL HÅLLBARHET

### Ett demokratiskt och tryggt samhälle

Ett starkt och levande samhälle bygger demokratins styrka, och med trygghet växer människors frihet. Vi socialdemokrater värnar alltid demokratin - så skapar vi ett tryggare samhälle.

Att delar av befolkningen varken deltar eller känner sig delaktiga i demokratin identifieras som en stor utmaning. Vi vill arbeta för att elevdemokratin på våra skolor utvecklas. Demokrati och demokratiarbete ska vara en naturlig del i elevernas vardag, och välfungerande elevråd ska finnas på alla skolor.

Vårt demokratiska samhälle vilar på principer som frihet och rätten att kunna delta på lika villkor. Vi behöver fortsätta vårt arbete för HBTQ+-personers rättigheter samt stärka de nationella minoriteternas möjlighet till delaktighet.

I arbetet med lokala samhällskontrakt ska kommun och medborgare tillsammans utveckla en modell för systematisk medborgardialog, för att stärka den lokala demokratin. Tillsammans arbetar vi för att nå målen i Agenda 2030 och skapar ett mer hållbart samhälle.

#### Trygghet

En god samhällsplanering är en förutsättning för ett demokratiskt och tryggt samhälle. Samhällsplaneringen behöver utvecklas ytterligare för att öka attraktiviteten på vår plats.

Arbetet för att motverka alla former av våld i nära relationer och våldsbejakande extremism bedrivs utifrån kommunens handlingsplan i samverkan. Vi ska aktivt delta i arbetet ”En jämställd kommun fri från våld”. Alkohol är en vanlig orsak bakom våld, social utslagning och ohälsa. Vi behöver arbeta för att minska alkoholkonsumtionen samt förebygga missbruk av alkohol.

Jämställdhetsarbetet är grundläggande i det våldsförebyggande arbetet. Jämställdhetsintegrerat arbete ska vara en naturlig del i verksamhetsplanerings- och uppföljningsarbetet.

#### Säkerhet och beredskap

Kommunens organisation för räddningstjänst är en av hörnstenarna i totalförsvaret. För att den på ett effektivt sätt ska kunna lösa sitt uppdrag vid samhällsstörningar, höjd beredskap och krig, krävs en sammanhängande planering. Planering ska därför göras för räddningstjänst under höjd beredskap.

Vi vill underlätta arbetet som deltidsbrandman i kommunen genom så kallade kombinationstjänster. Det innebär tjänster där arbetet som deltidsbrandman kombineras med en annan anställning inom kommunen. Målet är att det ska vara en tillgång att ha en deltidsbrandman som anställd, inte en belastning.

#### I vår budget

- Utveckling av elevdemokratin på våra skolor
- Aktivt deltagande i arbetet ”En jämställd kommun fri från våld”
- Ett aktivt jämställdhetsarbete där checklistan för jämställdhet används löpande
- Stärka beredskapen av deltidsbrandmän med tex utbildningen ”i väntan på ambulans” (IVPA) för att ge stöd i nöd
- Stärka de nationella minoriteternas delaktighet
- Förbättra planläggningen för att öka platsens attraktivitet



# Ett jämlikt Örnsköldsvik där alla bidrar

I Örnsköldsvik ska du ha möjlighet till egen försörjning, och få stöd när du behöver det som mest. Så bygger vi ett starkt och levande samhälle.

## Inkomst och försörjningsmöjligheter

Det är viktigt att alla får möjlighet att genom arbete få bidra till samhället och klara sin egen försörjning. Detta område ska prioriteras. Där är arbetsmarknadsenheten en viktig aktör. Satsningen på särskilda ungdomsjobb ska fortsätta. Arbetslösa ungdomar, långtidsarbetslösa och personer med nedsatt arbetsförmåga ska erbjudas praktik eller anställning. Fortsätta samarbetet inom Samordningsförbundet för att fler människor ska komma till egen försörjning och få ett än bättre liv. Vi vill i samverkan mellan förvaltningarna skapa naturnära jobb för de som står längst ifrån arbetsmarknaden samtidigt som vi ökar attraktiviteten till vår kommun.

Barn, ungdomar och vuxna ska stödjas efter deras individuella behov och förutsättningar. Vi ska fortsätta utveckla förebyggande insatser, satsa på stödboende för ungdomar och utveckla egna insatser/boende även för vuxna, samt stödjande och främjande insatser för missbruksvård i egen regi.

## Integration

Vi arbetar med integration bland annat genom att samarbeta med civilsamhället kring tidiga insatser redan under asyprocessen för att det ska gå snabbare att integreras i samhället. Det enskilt viktigaste för en lyckad integration är att komma i arbete, och nyckeln till detta är språket. Vi vill därför knyta arbetsmarknaden och näringslivet närmare SFI. Integration ska ses som en tillväxtfaktor, och vi måste ta tillvara den kunskap, kompetens och de färdigheter som finns hos de som idag har svårt att etablera sig på arbetsmarknaden. SFI ska gå att kombinera med praktik för att snabbt få in en fot på arbetsmarknaden.

## Arbete och arbetsmiljö

Vi vill att Örnsköldsviks kommunkoncern ska vara en attraktiv arbetsgivare. Örnsköldsviks kommunkoncern ska vara en jämställd och icke-diskriminerande arbetsgivare som samverkar nära med personalen och deras fackliga organisationer. Vi vill stärka skyddsombudets roll.

Kompetensförsörjningen inom vård och omsorg är en stor utmaning. För att kunna attrahera och behålla kompetent personal krävs attraktiva och konkurrenskraftiga arbetsvillkor samt möjlighet till kompetensutveckling. Vi vet att personalens insatser utgör själva kvaliteten i omsorgen. Heltid ska vara normen, men möjlighet till deltid ska finnas.

Vår lärarkår har högst andel legitimerade lärare i länet i grundskolan. Vi har en mycket kompetent lärarkår, men behöver ständigt satsa på fortbildning och kunskapspåfyllnad för att bibehålla en hög standard.

## I vår budget

- Arbetsmarknadsenheten jobbar i nära samverkan med andra aktörer för att fler människor kan nå egen försörjning
- Startpunkten och Återbruket fortsätter vara viktiga delar i kommunkoncernens verksamhet
- Social förtur gäller i Övikshems bostadskö
- Fokus på helheten av individens sjukdomsbild för att utveckla stödet för de med flera diagnoser
- Fortsätter att erbjuda sommarjobb i kommunkoncernens verksamheter
- SFI sker i kommunens regi, ökat antal behöriga SFI-lärare samt införande av integrationssamordnare
- Heltider inom omsorgen är normen med möjlighet till deltid
- Anställda inom omsorgen erbjuds betald utbildning på arbetstid
- Stärka skyddsombudens roll

## En jämställd utbildning och hälsa för alla

I Örnsköldsvik ska alla ha samma möjlighet att forma sina egna liv. Vi vill ha ett jämställt samhälle där jämställd utbildning och hälsa är en självklarhet.

Skolgång är en avgörande och stark skyddsfaktor för barn och unga, och deras arbetsmiljö ska vara trygg och säker. Vi ska erbjuda en elevhälsa av högsta kvalitet, tillgängligheten till skolsköterska och skolkurator ska utökas. Likaså antalet vuxna med rätt kompetens för att tillgodose de individuella behov som finns.

För att barn och unga ska få stöd i ett tidigt skede är samverkan av stor betydelse. Arbetet med föräldrabyrån ska utvecklas, samarbetet i form av Familjecentralen och ungdomsmottagningen likaså. Vi vill utreda behovet av öppenvårdsinsatser där föräldrar erbjuds stöd.

Fler förskolor behövs. Dessa ska byggas och underhållas efter behov med goda miljöer anpassade för lärande och lek, både inom- och utomhus. Vi vill satsa ytterligare på förskolan genom att minska barngrupperna, och för det krävs en förändring i resursfördelningssystemet.

### Kunskap och utbildning

Skolan ska vara kompensatorisk och alla barn ska ha samma förutsättningar. Det är en självklarhet att skolan ska vara likvärdig och jämställd. Barn med särskilda behov ska få extra mycket stöd vilket både staten och kommunen behöver ta ansvar för. Genom studiero och tidiga stödinsatser ska eleverna ges möjlighet att utveckla sina förmågor. Vi ser att en samlad skoldag är till fördel för våra barn och unga. Läxläsning bör ske på skoltid för att möjliggöra elevers lika förutsättningar.

Vi ska skapa en samlad modern gymnasieskola för att möta framtidens behov. En kontinuerlig och tät dialog med olika branscher är en viktig förutsättning för en attraktiv skola, och här ser vi att programråden spelar en stor roll, därför bör dessa utvecklas till sin fulla potential.

### En jämlik och hälsofrämjande hälso- och sjukvård

Vi ska fortsätta driva det övergripande syftet med Nära Vård som är att skapa en god och jämlik vård som individen kan känna sig trygg med. Vi socialdemokrater satsar på vård- och omsorgsboenden både på våra serviceorter och i centralorten, och ska underlätta för att fler trygghetsboendeplatser skapas i hela kommunen. Undersköterskans status ska höjas och arbetsuppgifterna renodlas. Genom att servicetjänster utförs av sociala företag, i stället för av vår vårdutbildade personal, frigörs tid tillsammans med vårdtagarna.

Personer med funktionsvariationer ska kunna delta i samhällslivet på sina villkor. I den dagliga verksamheten inom ramen för LSS behöver det finnas en variation av arbetsuppgifter och fler dagliga verksamheter behöver startas när behov finns.

I vårt Örnsköldsvik vill vi ge alla äldre ett innehållsrikt liv anpassat utifrån varje individs situation, behov och intressen, oavsett om du bor hemma eller på ett av våra boenden.

### I vår budget

- Förskolor och skolor byggs efter behov med bra miljöer för lek och lärande
- Kulturskolan är fortsatt avgiftsfri
- Ingen utförsäljning av hemtjänst eller vård- och omsorgsboenden
- Bostadsgaranti på ett av våra trygghetsboenden för de som är 85 +
- Utvecklade träffpunkter och aktiviteter på våra boenden som ökar livskvaliteten
- Hundteam och fixartjänster behålls

## En meningsfull fritid och en attraktiv livsmiljö

Kultur- och fritidsaktiviteter är en stor del av vad som gör en kommun attraktiv att bo och leva i. I Örnsköldsviks kommun ska vi erbjuda aktiviteter som förgyller fritiden, oavsett om det gäller idrott, kultur eller friluftsliv.

Vi vill finnas där de unga finns, på tider och platser som passar dem. Att anordna trygga, lättillgängliga och inkluderande drogfria mötesplatser för unga utanför skoltid är viktigt. En del i detta arbete är mötesplatsen som inrättats på Fritidsbanken. Idag görs många parallella insatser som inte alltid går hand i hand. Samverkan ska ske mellan förvaltningar så att vi kan skapa bästa möjliga nytta för våra ungdomar.

### Föreningsliv och kultur

Betydelsen av spontanytor för motion och idrott ökar då fler vill idrotta och motionera utan att tillhöra en förening. Här efterfrågas olika funktionella och säkra ytor, och det är viktigt att dessa aspekter finns med i kommunens översiktsplan.

En utveckling av Skyttis sker utifrån den utvecklingsplan som tagits fram. En långsiktig plan med prioriteringar gör att vi tillgängliggör området för fler, åtgärdar brister och arbetar för att vi i framtiden kan vara en arena för nationella tävlingar.

Behov finns också av en multisportshall för att skapa ytor för ytterligare idrotter.

För att tillgodose behoven hos våra invånare, men också för att locka fler nyfikna till vår kommun, måste vi ha ett attraktivt utbud både gällande kultur- och friluftsmöjligheter. Centralt i detta arbete är ett kulturhus i centralorten med satelliter runt om på landsbygden. Oavsett var du bor i kommunen ska du ha möjlighet att ta del av kultur i många olika former.

Vi vill möjliggöra mer kostnadsfria sommarlovsaktiviteter.

### Boende och närmiljö

En nyckel till en attraktiv livsmiljö är den sociala sammanhållningen som stärks av ett levande föreningsliv, som ger känsla av sammanhang och tillit samt skapar nätverk. Fysiska mötesplatser är en förutsättning för människor att samlas och centrala för att demokratin ska kunna verka och utvecklas.

Runt om i kommunens samhällen finns många platser för samvaro, lek och rekreation men vi kan göra dem ännu bättre. Vi fortsätter arbetet med naturmötesplatser för att öka attraktiviteten i det offentliga rummet och ytterligare stärka Örnsköldsvik som den plats man vill leva och verka i, eller flytta till.

Vi måste samverka inom Kommunkoncernen för att öka attraktiviteten att bo på Sörliden och Valla. Ta vara på de inspel som boende och föreningar förmedlat för att förbättra trafiksituationen, utemiljön och tillskapande av mötesplats.

Vi ska inte bara bo på en plats – vi ska både leva och uppleva!

### Besöksnäring

Örnsköldsvik är ett attraktivt besöksmål och vi ska i samverkan med näringslivet, civilsamhället och övriga aktörer utveckla det arbetet ytterligare.

Samarbetet för att ytterligare utveckla besöksnäringen i Höga Kusten fortsätter med övriga kommuner i Höga Kusten Destinationsutveckling AB. Utveckling ska ske utifrån de tre hållbarhetsperspektiven inom Agenda 2030.

Behovet av att prioritera skötsel och underhåll på våra vandringsleder och utflyktsmål har ökat. Vi ser också behovet av ökad infrastruktur kring våra besöksmål och vi vill utveckla samverkan med föreningar för att tillgängliggöra fler besöksmål, tex genom uppdragsavtal.



## I vår budget

- Samverkan i arbetet för ungdomars bästa
- Trygga mötesplatser för unga som kan vara såväl fasta, mobila som digitala
- De avgiftsfria ungdomskorten behålls
- Fler kostnadsfria lovaktiviteter
- Utvecklingsplanen tar fram prioriteringar för Skyttisområdet
- En multisportshall och en boulehall prioriteras
- Bidrag till upprustning av föreningsägda lokaler
- Prioriterad skötsel och underhåll av vandringsleder
- Ett förrådsmagasin för Örnsköldsviks museum och konsthall

## En livskraftig bygd och stad

Människor ska kunna bo och verka i hela Örnsköldsviks kommun. I ett starkt samhälle finns resurser och kraft för en aktiv landsbygdspolitik som nyttjar hela kommunens potential. Det skapar ett tryggt Örnsköldsvik som håller ihop.

Vi vill ha ett helhetsperspektiv på landsbygdsfrågorna och skapa förutsättningar för attraktiva boenden där det finns service, fritidsaktiviteter och gemenskap nära hemmet. Kommunen ska vara en aktiv part i att stödja och stärka utvecklingsarbetet i den egna bygden samt att utvecklingsplaner tas fram i samarbete mellan Byggsam och kommunen.

Vi vill med fördubblad byskötselpeng skapa möjligheter för trivsammare centrum, bättre badplatser och tillgängliga allmänna ytor.

### Service på landsbygden

Tillgång till service har stor betydelse för bygdernas utveckling och attraktivitet. Vi vill öka den kommunala närvaron på våra serviceorter, vidareutveckla våra närarbetsplatser och ha närproduktion i åtanke.

Tillsammans med regionen ska vi arbeta för tillskapandet av samhällsrum som ska underlätta tillgängligheten till både vård och kommunal service ute på vår landsbygd. Innehållet skapas tillsammans med medborgarna.

Landsbygden har en stor potential att utvecklas och växa, grunden är växtkraften i entreprenörskap och företagande. Digitalisering ska tillgängliggöra service, nya produkter och tjänster och är en grundförutsättning för utveckling av bygderna i vårt område.

### Infrastruktur

På landsbygden är väl underhållna vägar av särskild vikt. Därför vill vi utöka satsningarna på vägnätet. Vi ska utveckla både infrastruktur och kollektivtrafik på landsbygden som möter ökade krav på hållbarhet och tillgänglighet från såväl den egna befolkningen som besökare i kommunen.

### I vår budget

- Fördubblad byskötselpeng
- Utveckling av landsbygdens servicepunkter
- Utveckling av samhällsrum
- Kraftigt förstärkta satsningar på vägar i hela kommunen
- Utvecklad infrastruktur och kollektivtrafik på landsbygden
- En gång- och cykelväg mellan Bjästa och Köpmanholmen
- Förbättring av räddningstjänstens lokaler på landsbygden



## EKOLOGISK HÅLLBARHET

### En samhällsnyttig, cirkulär och biobaserad ekonomi

En omställning är nödvändig om vi ska hejda den globala uppvärmningen. Vi vill skapa nya gröna jobb genom satsningar på välfärd, infrastruktur och grön teknik.

Vi är fast beslutna att göra allt vi kan för att få ett bättre klimat. Ett gemensamt arbete är nödvändigt för att nå Parisavtalet och vårt eget KF-mål att vara klimatneutrala 2030. Vi ska identifiera och mäta klimatarbetet på samma sätt inom hela kommunkoncernen, och klimatarbetet ska ingå som del av verksamhetsuppföljning per tertiäl och halvår.

Samtidigt som vi planerar, bygger och skyddar en stark och attraktiv kommun måste vi fortsätta vårt arbete med att rusta för framtidens klimatförändringar och bygga ett jämställt och hållbart samhälle.

Vi vill utveckla klimatarbetet genom att satsa än mer på det utåtriktade klimatarbetet. Det ska ske genom energirådgivning samt stöd till medborgare, civilsamhälle samt företag.

Vi behöver resa mindre, byta ut fordonsparken och gå mot elbilar, samt fokusera på tillkomsten av laddstolpar och solceller. Utöver detta bör vi se över upphandlingen av kollektivtrafik och skolbussar, köpa bra miljövals-el, utveckla el och fjärrvärmeproduktionen samt avveckla eventuell fossiloljeeldning i våra fastigheter genom utbyte av pannor eller bränslen.

Satsningar på IT behöver fortgå och intensifieras och resultatet av digitaliseringen ger positiva effekter för kommunkoncernen.

#### En hållbar och hälsosam livsmedelskedja

Livsmedelskedjan har en viktig roll. För att nyttja potentialen i vår livsmedelskedja fullt ut behöver hela kedjan främjas, såväl som företag i alla storlekar. Genom att arbeta för en ökad produktion och konsumtion av lokala och regionala livsmedel, med mer säsonganpassade matvanor, bidrar vi till uppfyllnad av målen i Agenda 2030.

För att bidra till en hållbar livsmedelskonsumtion ska vi sträva efter att öka ekologiska och lokala råvaror efter säsong, i de offentliga köken. Offentlig upphandling ska användas som verktyg för att nå hållbarhetsmålen. Vi ska också arbeta aktivt för att minska matsvinnet.

#### I vår budget

- Fokus på förebyggande arbete för att säkra tillgången till rent dricksvatten
- Ett aktivt klimatarbete där uppföljning sker löpande
- Ytterligare miljöstrateg för utåtriktat klimatarbete
- Arbeta för att fordonsparken byts ut mot elbilar
- Ökat fokus på laddstolpar och solceller
- Den biologiska mångfalden värnas, bland annat för att skydda livsmedelskedjan
- Måltider inom skola, vård och omsorg främjar hållbarhet och hälsa
- Kostavdelningen ska arbeta med att köpa in små kvantiteter lokalt
- Avsätta medel för att uppmuntra klimatinvesteringar för framtiden
- Kommunens engagemang i Fairtrade ska fortsätta



## EKONOMISK HÅLLBARHET

### Ett kompetent näringsliv med framgångsrika företag

I Örnsköldsvik bygger vi för framtiden, och skapar möjligheter för medborgare och företag att fortsätta växa. Vi skapar ett attraktivt samhälle där människor vill leva, verka och utvecklas.

Örnsköldsvik fortsätter att växa och invånarna i kommunen bygger, bygger om och bygger till. För att möjliggöra nybyggnationer i Örnsköldsvik för näringsliv, enskilda och kommunkoncernen behöver detaljplanering prioriteras. Vi behöver färdigplanerade områden som underlättar och lockar till etableringar av olika slag. Nybyggnation och stora renoveringar bör kombineras med satsningar på solenergi.

Näringslivet i Örnsköldsvik är viktigt och därför behöver fokus framgent ligga på en mer aktiv och tydlig dialog, snabbare handläggningstider och vägledande myndighetsutövning. Servicen och upplevelsen av service ska öka.

Vi ska fortsätta arbeta för att en tunnel för E4:an genom Åsberget ska bli verklighet.

#### Upphandling

Kommunens rutiner för upphandling ska utvecklas för att minska antalet beställare, antalet beställningstillfällen och öka avtalstroheten. I upphandlingen ska även krav på insatser finnas för studerande och arbetslösa, där dessa erbjuds möjligheter till arbete eller praktik. När det är möjligt prioriterar vi lokala leverantörer genom hela kedjan, allt från livsmedel till byggnadsmaterial. Vi ska också införa riktlinjer för kommunens markanvisningsavtal som ställer krav på byggherren och dess huvudentreprenör gällande kollektivavtalsanslutning. Vi förordar kollektivavtal i alla led.

#### Stärkt kunskap och ökad innovation

Kompetensförsörjning är en nyckel till utveckling och tillväxt för såväl offentlig som privat verksamhet. Vi behöver därför verka för att högre utbildningar, inklusive yrkeshögskola, finns tillgängliga för de som bor i Örnsköldsviks kommun. Vi vill fortsätta arbeta aktivt för att söka fler samarbeten med lärosäten med målet att öka student- och forskarnärvaro i Örnsköldsvik. Nya utbildningar har startat i egen regi utformade med näringslivets önskemål i åtanke. Vi vill bredda Yrkesvux för att kunna erbjuda ännu fler program.

Ett viktigt område är utvecklingen av omsorgens välfärdsteknik som gör vardagen enklare för våra brukare och underlättar för våra medarbetare. Ett exempel kan vara att matinköp i ordinärt boende digitaliseras.

#### I vår budget

- Färdigplanerade områden för etableringar och detaljplanering prioriteras
- Aktiv och tydlig dialog med näringslivet där servicen och upplevelsen av service ökar
- Upphandling som ställer krav på insatser för studerande och arbetslösa
- Breddning av Yrkesvux för att kunna erbjuda fler program

## Service och tjänster för kommunens medborgare

I linje med visionen om kraftig befolkningsökning krävs en fortsatt samordning och gemensamt arbete inom kommunkoncernen. Våra kommunala bolag har uppdraget att leverera affärsmässig samhällsnytta, och ska fortsatt vara ett verktyg för att skapa nytta för kunder och medborgare.

Tillgång till bra och tryggt boende i livets olika skeenden är viktigt för den enskilde och en viktig förutsättning för vår kommuns utveckling. Där är nyckeln Övikshem som bidrar till försörjning av bostäder åt alla.

Ägandet av Övik Energi bidrar till energiomställningen, främjar den lokala miljön och bygger ett långsiktigt hållbart samhälle. Det ger också möjlighet till lokal påverkan i de grundläggande infrastrukturella delarna som har med energiförsörjning och IT-kommunikationer att göra.

En fungerande hamnverksamhet med en allmän hamn är viktig för näringslivet och dess tillväxt i Örnsköldsvik, och behöver tryggas för att tillgodose dagens och framtidens behov. Där spelar Örnsköldsvik Hamn & Logistik en viktig roll.

På ett rationellt och kostnadseffektivt sätt tillgodoser Miva medborgarnas behov av vatten och avlopp i närtid och för framtiden, genom ett planerat underhåll av systemen, resurshushållning, återanvändning mm. Miva har en viktig roll i kommunkoncernens informationsarbete för ett effektivt och cirkulärt nyttjande av våra gemensamma resurser samt kommunens ansvar avseende hushållsavfall.

Örnsköldsviks Airport är viktig för vår kommun – för både medborgare och näringsliv. Finansieringen av flygplatsen är utmanande för bolagskoncernen och kommunkoncernen måste säkerställa att vi får en ökad statlig finansiering.

Innovationsbolaget ska attrahera kompetens, kapital och skapa mötesplatser för nya innovativa idéer. Bolaget ska samla och underlätta för de drivande entreprenörerna, med kreativa idéer och fokusera dessa mot ett gemensamt mål: att fortsätta utveckla Örnsköldsviks näringsliv.

Vi vill att:

- Övikshem ska arbeta aktivt för fler bostäder, studentbostäder och trygghetsbostäder
- Örnsköldsvik Airport ska positionera Örnsköldsvik i omställningen till ett fossilfritt flyg
- Örnsköldsvik Hamn & Logistik fortsätter sitt arbete med effektiva logistikkedjor för att förbättra för företagen i Örnsköldsvik
- Miva ska fortsätta jobba proaktivt med cirkulärt arbete och kommunikation för att skapa ett ännu hållbarare samhälle, samt utveckla samarbeten med andra kommuner kring restprodukter
- Övik Energi ska möjliggöra nyetableringar, samt fortsätta bygga ut fibernätet både på kommersiella grunder samt i områden som inte är kommersiellt lönsamma
- Kommunkoncernen ska fokusera på påverkansarbete för att synliggöra regionala och nationella frågor inom exempelvis infrastruktur
- Innovationsbolaget ska möjliggöra tillskapade av fler kreativa näringar och på så vis skapa fler arbetstillfällen i kommunen



## Utredningar som efterfrågas

Vi ser möjlighet till utveckling i vårt samhälle och därför vill vi utreda möjligheter till förändrat arbetssätt. Därför vill vi för framtida budget utreda nedanstående.

- Hitta ett gemensamt boknings- och låssystem för våra idrottslokaler för att skapa bättre tillgänglighet för våra föreningar
- Möjliggöra en mer flexibel kollektivtrafik och bättre planering av skolskjutsar och färdtjänst (goda exempel finns i Jämtland)
- Plan med åtgärder för att mildra konsekvenserna av stora snömängder på idrottshallars tak
- Utreda möjligheten att använda naturunderstödd rehabilitering, för elever med problematisk skolfrånvaro och vid återgång till arbete efter en sjukskrivning
- Förvaltningens förslag om investering i nytt SPA
- Planering för ett nytt kulturhus
- Välfärdsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen ser över en boendekedja för de mest utsatta
- Utveckla stadens attraktivitet genom exempelvis etablera stadscamping, utveckla ställplatser, park vid kranarna samt möjliggöra båttrafik under sommartid från centrum ut i skärgården
- Utreda egen överförmyndarnämnd under mandatperioden
- Investeringar måste prioriteras bättre, vi önskar en fallande skala från förvaltningarna och inte bara hög prioritet och övriga
- Plan för investeringar av Räddningstjänstens lokaler på landsbygden
- Plan för utökade klimatinvesteringar
- Utveckla Startpunkten, Återbruken och Fritidsbanken med hjälp av kommunen och dess bolag för att utveckla ett ännu bättre kretslopp.

## Effektivisering av verksamhet

Ordning och reda i de kommunala och offentliga finanserna är grunden för vår ekonomiska politik. Vi ska alltid vara varsam med skattemedel och organisationen måste löpande effektiviseras. Kommunen ska styras effektivt utifrån nytta, kvalitet och hållbarhet för alla invånare med ett samverkande perspektiv där många aktörer bidrar.

Vi Socialdemokrater har tagit del av förvaltningarnas konsekvenser av minskade skattemedel med 5%. Att skriva in allt i budgeten blir svårt så vi väljer att kommentera några förslag nedan som vi kan tänka oss och de vi motsätter oss i respektive nämnd. Några förslag behöver utredas ytterligare innan vi kan ta ställning.

Ibland kan en besparing i en nämnd ge ökade kostnader på andra ställen i den kommunala verksamheten eller i andra organisationer. Vi ser helheten när vi resonerar om förslagen. Att tex att kyla all mat vilket innebär en besparing på konsult och service men skulle ge våra undersköterskor på våra boenden mycket mera arbete med att värma mat.

Vi kan i alla nämnder försöka spara in på politiken tex att ställa en nämnd, se över representation på möten och utbildningar samt ha allmän restriktivitet.

### Kommunstyrelsen

Vi vill ha effekthemtagning av digitalisering och genomföra föreslagna energieffektiviseringar och förbättringar i IT systemen. Vi har fått minskad administration på grund av införandet av E-förslag.

Vi är positiva till en koncernsamverkan där vi samordnar koncernens servicecenter och flyttar över delar till kommunens kontaktcenter, tar över bolagens lönehandläggning samt att ha centrala fordonsbeställningar.

Vi är positiva om det finns intressenter som vill förvärva gamla järnvägsstationen och Skorpedes servicecenter.

Vi finner det självklart att inte leverera matportioner till nedlagda vård och omsorgsboenden.

Vi kan tänka oss att minska inomhustemperaturen i kommunens kontorsbyggnader, tex. i de lokaler som inte fullt utnyttjas, men vi vill inte spara på detta område inom skolan eller på våra vård och omsorgsboenden.

Vi vill inte lägga besparingsförslag där våra insatser växlas upp, vi får bra utväxling på insatta medel för tex Samordningsförbundet, Handelskammaren och Bizmaker.

### Samhällsbyggnadsnämnden

Vi kan tänka oss högre avgifter för detaljplaner, TA-planer, eldstäder, upplåtelse och höja taxorna för parkering.

Vi bör se över kollektivtrafiken men den besparing som detta ger bör användas för att införa flextrafik och anropsstyrd trafik.

Vi anser det olämpligt att spara på konsumentvägledning, budget- och skuldrådgivning och snöborttagning.

Vi vill inte avgiftsbelägga ungdomskorten.

## **Kultur och fritidsnämnden**

Vi kan tänka oss högre avgifter för uthyrning av lokaler på grund av ökad inflation och ökade energipriser. Avtalet med Modo kommer ses över.

Vi anser det olämpligt att spara på bidraget till föreningar, att minska skötsel för våra natur och friluftsområden samt friluftsluft.

Vi anser att det ska finnas simhall på alla våra serviceorter och således anser vi att simhallen i Björna ska finnas kvar och bör på sikt renoveras.

## **Bildningsnämnden**

När ekonomin tillåter ska ytterligare satsningar göras på skolan. Vi kan på grund av rådande ekonomiskt läge se att behovet finns av allmän restriktivitet på bildningsförvaltningen, se över inköp, resor, kompetensutveckling och utvecklingsinsatser.

Vi anser det olämpligt att spara på kulturskolan, komtek och boklådan. Vi vill satsa ytterligare på elev- och föräldrastöd och vi vill behålla barnomsorg på obekvämlig arbetstid.

Vi vill behålla föräldrabyrå och familjecentralen men se över om samarbeten kan minska kostnaderna för öppna förskolan tex tillsammans med kyrkan.

Vi anser att förskola ska byggas efter behov och ser fram emot att genomföra planerade investeringar.

## **Välfärdsnämnden**

Demensplatserna på Sörgården i Bredbyn är inte fullvärdiga utifrån ett brukarperspektiv eller arbetsmiljöperspektiv.

Nya LSS boenden är inflyttningsklara och möjliggör nya platser för de som idag bor på Klippans gruppboende.

Vi vill behålla Sörgårdens vård- och omsorgsboende i Bredbyn i sin helhet.

Vi vill behålla hundteamet och vill att kommunen fortsätter som aktör inom personlig assistans.

Vi vill satsa på utveckling av Startpunkten och Återbruken samt Träffpunkterna.

Vi vill behålla anhörigkonsulenter som arbetar mot äldreomsorgen.

Vi vill behålla fältassistenter.

# DRIFTBUDGET 2024-2026

## Budgetförslag 2024-2026

### Partiförslag (S)

Mkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	
<b>Årets resultat, Ek. läge 2024-2026, maj 2023</b>	<b>-13</b>	<b>+105</b>	<b>+98</b>	
Återföring ofinansierat på nämnderna 2024-2026	26	61	71	
<b>Årets resultat, Utgångsläge inför Budget 2024</b>	<b>+13</b>	<b>+166</b>	<b>+169</b>	
<b>Förändrade skattemedel (+ = besp, - = tillskott)</b>				
<b>KS</b>	<b>-2,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>-7,0</b>	
Landsbygdssatsningar	-1,0	-1,0	-1,0	
Utveckla samhällsrum	-1,0	-1,0	-1,0	
Utvecklingsprogrammet	-5,0	-8,0	-10,0	
Satsning upphandlingsenheten	-1,0	-1,0	-1,0	
Utveckla kombitjänster		-1,0		
Örnköldsvikskontoret kvarstår och utreda egen överförmyndarnämnd	-1,0	-1,0	-1,0	
Förstärkt förvaltarenhet	-1,0	-1,0	-1,0	
Energieffektiviseringar	2,0	2,0	2,0	
Effektivisering av verksamhet	6,0	6,0	6,0	
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>-2,8</b>	<b>-21,7</b>	<b>-23,8</b>	
Kollektivtrafik och skolskjutsar	-4,0	-20,0	-20,0	
Vägsatsning	-0,3	-1,7	-3,8	
Flexibel kollektivtrafik	-0,5	-2,0	-2,0	
Klimatförstärkning extern rådgivning	-1,0	-1,0	-1,0	
Naturnära jobb	-1,0	-1,0	-1,0	
Satsning planläggning	-1,0	-1,0	-1,0	
Effektivisering av verksamhet	5,0	5,0	5,0	
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>-1,8</b>	<b>-2,3</b>	<b>-1,8</b>	
Förstärkta kostnadsfria lovaktiviteter	-0,3	-0,3	-0,3	
Förstärkta föreningsbidrag till föreningar som äger anläggningar	-2,0	-2,0	-2,0	
Utredning om nytt SPA på Paradiset		-0,5		
Trygga mötesplatser för unga	-1,0	-1,0	-1,0	
Effektivisering av verksamhet	1,5	1,5	1,5	
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>	
Förstärkt stöd till elever med särskilda behov	-1,0	-1,0	-1,0	
Läsläsning på skoltid	-0,5	-0,5	-0,5	
Effektivisering av verksamhet	1,0	1,0	1,0	
<b>Välfrädsnämnd</b>	<b>-4,0</b>	<b>-33,5</b>	<b>-26,5</b>	
Förstärka skyddsombuden		-0,5	-0,5	
Förebyggande arbete och utökad ram	-5,0	-25,0	-25,0	
Utveckla Startpunkten och Återbruken	-1,0	-2,0	-3,0	
Fortsätta med Arnäsgränd tills nytt boende är på plats	-8,0	-16,0	-8,0	
Effektivisering av verksamhet	10,0	10,0	10,0	
<b>Övriga förändringar</b>				
Utdelning Rodret (I förutsätn +18 Mkr 2024, +37 Mkr 2025 och framåt)			3,0	
Befolkningstillväxt jmf m ek läge 2024-2026	3,5	10,5	17,5	
				(2023 = T1) 2023-2026
<b>Årets resultat</b>	<b>+5</b>	<b>+113</b>	<b>+130</b>	<b>+215</b>
Årets resultat i % av skatteintäkter/statsbidrag	0,1%	2,6%	2,9%	1,2%

### Stödinfo

2023-2026

Resultatnivå +2,0% av skatteintäkter/statsbidrag	+85	+87	+90	+345
--	-----	-----	-----	------

### Ekonomiskt mål mandatperioden 2023-2026

KF:s resultatmål i % av skatteintäkter/statsbidrag	2,0%
Avvikelse mot KF:s resultatmål	-0,8%

# SKATTEMEDEL PER NÄMND 2024-2026

## Budgetförslag 2024-2026

### Stödinfo.

2024 års prisnivå, Mkr	Omräkn 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Preliminära skattemedel 2024, maj 2023</b>		<b>4 189,9</b>	<b>4 189,9</b>	<b>4 189,9</b>
<b>KS</b>	267,3	<b>260,3</b>	<b>260,8</b>	<b>263,3</b>
Preliminära skattemedel 2024, maj 2023		258,3	258,3	258,3
Tidigare beslutade tillskott		-		1,5
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-3,5	-3,5
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		2,0	6,0	7,0
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	399,9	<b>398,7</b>	<b>401,6</b>	<b>403,7</b>
Preliminära skattemedel 2024, maj 2023		395,9	395,9	395,9
Tidigare beslutade tillskott		-		0,0
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-16,0	-16,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		2,8	21,7	23,8
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	175,2	<b>180,0</b>	<b>187,2</b>	<b>186,7</b>
Preliminära skattemedel 2024, maj 2023		178,2	178,2	178,2
Tidigare beslutade tillskott		-	6,7	6,7
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-		0,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		1,8	2,3	1,8
<b>Bildningsnämnd</b>	1 638,4	<b>1 634,2</b>	<b>1 634,5</b>	<b>1 635,5</b>
Preliminära skattemedel 2024, maj 2023		1 633,7	1 633,7	1 633,7
Tidigare beslutade tillskott		-	4,4	5,4
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-4,0	-4,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		0,5	0,5	0,5
<b>Välfärdsnämnd</b>	1 725,4	<b>1 727,8</b>	<b>1 718,6</b>	<b>1 721,2</b>
Preliminära skattemedel 2024, maj 2023		1 723,8	1 723,8	1 723,8
Tidigare beslutade tillskott		-	3,3	12,9
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-42,0	-42,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		4,0	33,5	26,5
<b>Övergripande</b>				
<b>Skattemedel Budget 2024</b>	<b>4 206,2</b>	<b>4 201,0</b>	<b>4 202,8</b>	<b>4 210,5</b>
Förändring, Mkr		-5,2	1,8	7,7



# INVESTERINGAR

## Budgetförslag 2024-2028

### Partiförslag (S)

Investeringsprojekt (Löpande prisnivå, Mkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Totalt projektet
<b>Skattefinansierade investeringar</b>	<b>347</b>	<b>507</b>	<b>579</b>	<b>711</b>	<b>572</b>	
<b>KS/Kommunledningsförvaltning</b>	<b>4,7</b>	<b>5,0</b>	<b>2,3</b>	<b>5,0</b>	<b>3,9</b>	
Investeringar Räddningstjänst och KAC	4,7	5,0	2,3	5,0	3,9	
<b>KS/Konsult- och serviceförvaltning</b>	<b>197,4</b>	<b>191,2</b>	<b>173,5</b>	<b>158,5</b>	<b>142,5</b>	
Vård- och omsorgsboende centralort 90-platser						
LSS gruppbostad 6 platser 2 st (Domsjö)	19,1	28,6				52,0
Förskola Köpmanholmen, 2 avd	5,6					15,8
Ny simhall	24,6					127,0
Tillagningskök Alne/Järved			11,0	11,0		22,0
IT-lokaler + serverhall		20,0	20,0			40,0
IT och digitalisering	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
IT-investeringar	51,1	45,0	45,0	45,0	45,0	
Komponentutbyten inkl. energireducering	65,0	65,0	65,0	70,0	70,0	
Verksamhetsanpassningar, m.m.	31,0	26,6	26,5	26,5	26,5	
Klimatsatsningar		5,0	5,0	5,0		
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>57,0</b>	<b>88,0</b>	<b>126,0</b>	<b>134,5</b>	<b>134,5</b>	
Broar/Kajer/Anläggningar, klumpanslag	4,5	8,0	1,0	11,0	9,0	
Modovägen bro över Moälven, Alfredshem		1,0	30,0	30,0		62,8
Reinvestering väg, klumpanslag	9,0	17,0	14,0	13,0	10,5	
Beläggningsprogram	15,0	15,0	15,0	13,5	21,5	
Trafiksäkerhet		6,5	6,0			
Väg/Trafik utveckling		2,0	3,0	18,0	23,0	
Reinvestering GC, enklare ombyggnad	4,5	2,0	4,0	12,0	34,0	
Mötesplatser/Parker/Utemiljö	4,0	6,5	3,0	2,0	6,5	
Övriga investeringar samhällsbyggnadsnämnd	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	
GC-väg Bjästa-Köpmanholmen		5,0	20,0	5,0		30,0
Förbättrad standard på väg och GC-väg	15,0	20,0	25,0	25,0	25,0	
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>22,3</b>	<b>107,0</b>	<b>126,5</b>	<b>133,1</b>	<b>62,4</b>	
Övriga investeringar kultur- och fritidsnämnd	4,0	2,7	5,6	1,3	1,6	
Offentlig utsmyckning	0,750	0,750	0,750	0,750	0,750	
Utveckling av Skyttis idrotts- och friluftsområde	10,0	20,0	20,0	12,0	10,0	72,0
Byte av sarg och skyddsglas i samtliga ishallar	6,0					6,0
Ny sporthall centralorten		60,0	60,0	80,0		200,0
Renovering bef bassäng + bef barnbassäng		20,0	19,1			39,1
Paradiset Ombyggnation av Spa						
Nybyggnation arkiv/magasin museiverksamhet	1,5	1,5	19,0	19,0		41,0
Vasaparken kulturhus						
Kulturhus inkl satelliter		2,0	2,0	20,0	50,0	
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>53,2</b>	<b>78,0</b>	<b>80,0</b>	<b>123,0</b>	<b>108,0</b>	
Inventarier	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	
Förskola Köpmanholmen, inventarier	0,150					
Förskola Domsjö, antal avd efter behov		2,0	13,0	15,0		30,0
Förskola Domsjö, inventarier				2,0		
Förskola Centrala stan, antal avd efter behov		2,0	13,0	15,0		30,0
Förskola Centrala stan, inventarier				2,0		
Förskola Järved, antal avd efter behov		2,0	13,0	15,0		30,0
Förskola Järved, inventarier				2,0		
Förskola Bredbyn, antal avd efter behov		2,0	13,0	15,0		30,0
Förskola Bredbyn, inventarier				2,0		
Björmaskolan	25,0	30,0				55,0
Björmaskolan, inventarier		2,0				
Sidensjöskolan		5,0	20,0	20,0		45,0

# INVESTERINGAR

## Budgetförslag 2024-2028

### Partiförslag (S)

Investeringsprojekt (Löpande prisnivå, Mkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Totalt projektet
Sidensjökolan, inventarier				2,0		
Gymnasieskola				25,0	100,0	
Idrottshall Hörnätt	20,0	25,0				45,0
<b>Välståndsnämnd</b>	<b>13,0</b>	<b>38,0</b>	<b>71,0</b>	<b>157,0</b>	<b>121,0</b>	
Inventarier	5,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
Inventarier Vård- och oms.boende centr 90-pl						
IT och digitalisering	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
Vård- och omsorgsboende Bjästa 50 platser		1,0	20,0	70,0	40,0	131,0
LSS gruppboend 6 platser	5,0	21,0				26,0
LSS gruppboend 6 platser			5,0	21,0		26,0
Vård- och omsorgsboende centralort 60 platser		10,0	40,0	60,0	70,0	180,0
Inventarier vård- och omsorgsboende centralort 60 platser					5,0	
<b>Investeringar utförda av annan aktör</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Affärsmässiga investeringar</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>153</b>	<b>163</b>	<b>28</b>	
<b>KS/Kommunledningsförvaltning (finansförv.)</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	
Markförvärv, m.m.	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	
Exploateringar	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>10,0</b>	<b>15,0</b>	<b>130,0</b>	<b>140,0</b>	<b>5,0</b>	
Mobilitetshus, centrum	1,0	4,0	60,0	60,0	5,0	
Busstdepå och elektrifiering	8,0	10,0	60,0	60,0		
Paradisgaraget, utveckling till mobilitetshus	1,0	1,0	10,0	20,0		
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>6,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	
Paradiset Utveckling kommersiell verksamhet	5,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Paradiset Reinvestering i anläggning	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
<b>Summa investeringar</b>	<b>383</b>	<b>545</b>	<b>732</b>	<b>874</b>	<b>600</b>	
därav utförda i egen regi	383	545	732	874	600	
därav utförda av annan aktör	0	0	0	0	0	

Understruken text: beslutade investeringar Röd text: ej finansierade investeringar Blå text: affärsmässiga investeringar

Skattefinansierade investeringar mandatperioden 2023-2026 inkl. annan aktör	1 787
---	-------

### Stödinfo

Investeringsutrymme skattefin. investeringar utifrån resultat +2%	1 124
Bedömt upplåningsbehov mandatperioden	663
Investeringsutrymme skattefin. investeringar utifrån resultat enl förslag	994
Bedömt upplåningsbehov mandatperioden	793

### Ekonomiskt mål mandatperioden 2023-2026

KF:s investeringsmål skattefin. investeringar 2023-2026	1 800
Avvikelse mot KF:s investeringsmål	13

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

## Kommunledningsförvaltningens sammanfattning

Budgeten visar på ett svagt resultat 2024. Investeringsnivån är hög, vilket förväntas leda till en ökning av låneskulden.

### Skattesatsen oförändrad 2024

Skattesatsen 2024 uppgår till 22,71 % per beskattningsbar hundralapp, vilket är oförändrat jämfört med 2023.

### Reviderade ekonomiska mål 2023-2026

I samband med ny mandatperiod har kommunfullmäktige tagit beslut om verksamhetsmål och ekonomiska mål för mandatperioden 2023-2026. Kommunfullmäktige har i samband med Budget 2024 reviderat två av de tre ekonomiska målen för denna mandatperiod, se nedan:

#### Kommunfullmäktiges ekonomiska mål 2023-2026

Resultatet för kommunen ska uppgå till minst +1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag under mandatperioden.

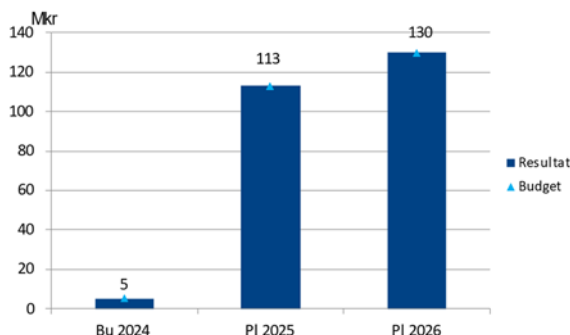
De skattefinansierade investeringarna ska uppgå till max 1 800 Mkr under mandatperioden.

Resultatet för den kommunala koncernen ska uppgå till minst +3 % av skatteintäkter och statsbidrag under mandatperioden.

### Svagt resultat 2024 som sedan stärks 2025 och 2026

Resultatet i Budget 2024 uppgår till +5 Mkr. Resultatet förbättras därefter kraftigt och uppgår till +113 Mkr 2025 och +130 Mkr 2026.

#### Resultatutveckling



# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

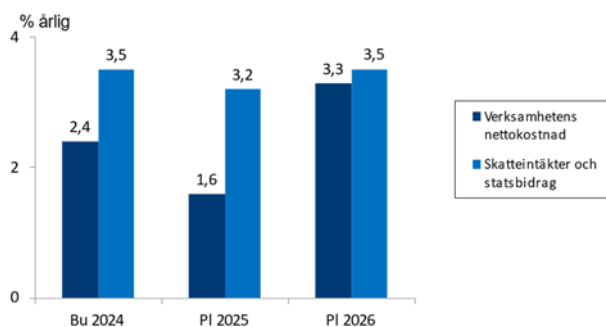
## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

Resultaten för budget- och planåren tillsammans med bedömt resultat 2023 motsvarar +1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag, vilket innebär att kommunfullmäktiges mål om ett resultat på minst +1,2 % i nuläget uppnås för mandatperioden.

### **Kostnaderna beräknas öka mer än intäkterna sett över hela perioden**

Skatteintäkter och statsbidrag ökar med 3,5 % 2024 och i genomsnitt med 3,0 % över perioden 2023-2026. Verksamhetens nettokostnad beräknas öka med 2,4% 2024, vilket leder till en resultatförbättring jämfört med 2023. Kostnaderna ökar främst på grund av årliga löneökningar för kommunens anställda, detta motverkas dock till viss del av lägre tilldelade skattemedel till nämnderna. Betydligt lägre pensionskostnader, utifrån att inflationen förväntas återgå till en mer normal nivå 2025 och framåt, förklarar varför nettokostnaden endast ökar marginellt 2025. Sett över hela perioden 2023-2026 ökar nettokostnaden med 15%.

### Kostnads-/intäktsutveckling, %

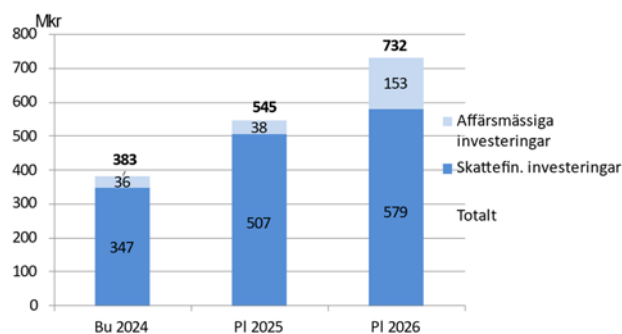


ÖRSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

### **Hög investeringsnivå kommande år**

Investeringarna i Budget 2024 uppgår till 383 Mkr, varav 347 Mkr avser skattefinansierad verksamhet. Investeringsnivån ökar sedan 2025 och ytterligare 2026. Totalt för mandatperioden uppgår de skattefinansierade investeringarna till 1 787 Mkr, vilket är något under det ekonomiska målet avseende investeringar på max 1 800 Mkr.

### Investeringar



ÖRSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

# **KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER**

## **BUDGET 2024, PLAN 2025-2026**

---

Resultatnivån under mandatperioden är för låg för att uppnå självfinansiering av de skattefinansierade investeringarna, vilket innebär ett ökat upplåningsbehov.

### ***God ekonomisk hushållning***

Bedömningen är att kommunen förväntas ha en god ekonomisk hushållning 2024.

För att även åren framöver uppnå en god ekonomisk hushållning krävs ett fortsatt arbete med att bibehålla och förbättra uppfyllelsen av kommunfullmäktiges mål samt bibehålla en god ekonomi. För att bibehålla en god ekonomi och för att begränsa kommande upplåningsbehov är det viktigt med starka resultat längre in i mandatperioden för att så långt möjligt finansiera den höga investeringsnivån framöver samt att fortsatt prioritera i investeringarna. En obalans med för svagt resultat och hög investeringsnivå kommer att försvaga handlingsfriheten framöver.



# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

## Ekonomiska förutsättningar 2024-2026

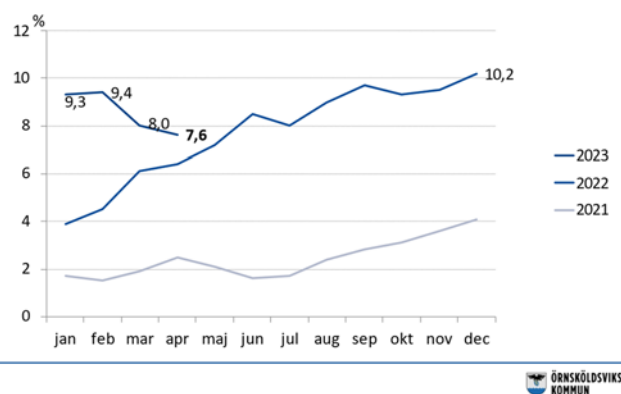
### Omvärldsbeskrivning

SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) konstaterar i vårens rapport att det är en tuff ekonomisk tid som kommuner och regioner går till mötes. Kommuner och regioner går från ett 2022 med högkonjunktur och starka ekonomiska resultat, till ett par år präglade av lågkonjunktur och hög inflation vilket gör att det är svårt att få ihop budgetarna. Försvagningen kommer främst från kraftigt ökade kostnader för pensioner, räntor och stora prisökningar inom välfärdens verksamheter.

Den höga inflationen urholkar lönerna och hushållens reala disponibla inkomster minskar. Hushållens ränteutgifter, som andel av deras disponibla inkomster, ökar snabbt och är drygt fyra gånger så hög 2023 som 2021. Den försvagade ekonomin hos hushållen och den höga räntan påverkar bostadspriserna och bostadsbyggandet negativt.

Nedan visas konsumentprisindex med fast ränta (KPIF) som procentuell förändring jämfört med motsvarande månad tidigare år. I april 2023 var ökningen jämfört med april 2022 7,6 %, en minskning av ökningstakten från mars, som i huvudsak förklaras av lägre el- och livsmedelskostnader.

### Inflation - KPIF 12-månadersförändring



### Kommunernas resultatutveckling

Det ekonomiska resultatet i kommunerna var starkt 2022 då resultatet uppgick till +34 Mdkr. SKR bedömer att 2023 sjunker resultatet till +8 Mdkr, motsvarande +1,1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Skatteunderlagstillväxten äts upp av pris- och löneökningar samt ökade kostnader för pensioner. 2024 beräknas resultatet bli negativt, -7 Mdkr, och då måste åtgärder motsvarande 21 Mdkr vidtas för att nå ett resultat på +2 % av skatter och generella statsbidrag. 2025 och 2026 överstiger resultatet +2 % av skatteintäkter och statsbidrag.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

### Skatteunderlagets utveckling

SKR:s aprilprognos visar en starkare utveckling av skatteunderlaget än den som publicerades i februari 2023. I huvudsak beror det på en starkare utveckling av lönesumman i närtid samt under 2025–2026. Upprevideringen motverkas delvis av en svagare utveckling 2024 jämfört med tidigare prognos.

Även om lönesumman dämpades i slutet av 2022, så är utvecklingen fortsatt stark i början av 2023. Precis som ekonomin fortsätter skatteunderlaget att bromsa in under 2023, men upprätthåller ändå en ökning nära i linje med en historisk utveckling. Även 2024 är skatteunderlagets utveckling något svagare men fortfarande i linje med den historiska utvecklingen. Återigen är det lönesummans bidrag som håller tillbaka utvecklingen. Höjningen av prisbasbeloppet motverkar tillbakagången genom garantipensioner, samtidigt som uppräknningen av grundavdragen bidrar till att hålla tillbaka skatteunderlagets utveckling 2023–2024. Under åren 2025–2026 ökar skatteunderlaget mer till följd av fler arbetade timmar i ekonomin.

### Skatteunderlagsprognoser, %

	2022	2023	2024	2025	2026
• <b>SKR</b>					
December 2022	5,2	3,6	4,4	4,3	4,0
Februari 2023	5,4	3,8	4,6	4,4	4,0
<b>April 2023</b>	<b>5,4</b>	<b>4,3</b>	<b>4,0</b>	<b>4,8</b>	<b>4,7</b>
<b>Stödinfo:</b>					
• <b>Ekonomistyrningsverket</b>					
Mars 2023	5,1	4,3	3,7	4,2	3,9
• <b>Regeringen</b>					
Apr 2022 (VP)	5,0	4,4	2,4	4,5	5,3



Ekonomistyrningsverkets och regeringens bedömningar av skatteunderlag är referensinformation då kommunen använder sig av SKR:s prognoser för skatteunderlagets utveckling.

Enligt Kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämma intäkter över en konjunkturcykel. Avsikten med regelverket är att uttag från RUR får ske för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur, för att tillfälligt kunna dämpa effekterna och få tid till anpassning. Överordnat är dock alltid kravet på en god ekonomisk hushållning.

När den årliga ökningen av det underliggande skatteunderlaget understiger det tioåriga snittet öppnas möjligheten att använda reserverade medel från RUR enligt kommunens policy för god ekonomisk hushållning. I nuläget bedöms detta vara möjligt 2023 och 2024.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

### Underliggande skatteunderlags- utveckling för användning av RUR (apr -23)

Förändring i procent per år

RUR	2022	2023	2024	2025	2026
Snitt 10 år	4,1	4,3	4,4	4,4	4,5
Årlig ökning	5,9	4,2	4,0	4,8	4,7
Differens	1,7	-0,2	-0,4	0,3	0,2

Källa: Skatteverket och SKR.



Trots att det nominella skatteunderlaget under prognosperioden ökar något mer än ett historiskt genomsnitt, kommer köpkraften att urholkas kraftigt. De senaste tio åren har det reala skatteunderlaget ökat med 1,6 % per år i genomsnitt. Under 2023–2026 ökar nu det reala skatteunderlaget med 1,1 % i genomsnitt. 2023 står ut som ett mycket svagt år med 2,5 % minskning av det reala skatteunderlaget. Det är först 2025 som det reala skatteunderlaget kommer att vara uppe på 2022 års nivå igen.

SKR:s sammantagna bedömning är att Sverige är inne i en lågkonjunktur som bottnar 2024. Kommunsektorn drabbas speciellt genom låg historisk ökning av skatteunderlaget åren 2023–2024. Dessutom urholkas köpkraften av den höga inflationen dessa år.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

## Örnsköldsviks kommun

### Fakta om Örnsköldsvik

- Örnsköldsvik grundades som köping 1842 och blev stad 1894.
- Den 31 december 2023 hade Örnsköldsviks kommun 55 557 invånare.
- Örnsköldsviks kommun är en stor arbetsgivare med cirka 5 500 medarbetare och 150 olika yrkesroller inom en rad olika områden, som skola och barnomsorg, vård och omsorg, bygg- och samhällsplanering, juridik, upphandlingar, investeringar och ekonomi, IT-stöd, arbetsmiljöfrågor och hälsa. Ytterligare drygt 300 medarbetare återfinns inom koncernföretagen.
- Örnsköldsvik är en företagstät kommun med cirka 6 500 företag inom olika branscher med såväl små och mellanstora lokalägda företag som stora internationellt verksamma exportföretag.
- I Örnsköldsvik finns det massor att göra för dig som vill vara aktiv. Föreningslivets drygt 600 föreningar, enskilda entreprenörer och kommunen står tillsammans för ett stort smörgåsbord av möjligheter inom kultur, friluftsliv, motion och idrott.
- Skattesatsen i Örnsköldsvik är 34,00 procent år 2024, fördelat på 22,71 procent i kommunal skatt och 11,29 procent (2023) till region Västernorrland.

### Så styrs Örnsköldsvik

Den kommunala koncernens verksamhet bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation samt i helägda kommunala koncernföretag. Kommunfullmäktige, som väljs av medborgarna vart fjärde år, är den kommunala koncernens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige tillsätter ledamöter i kommunstyrelse och nämnder samt styrelseledamöter till de kommunala bolagen.

### Mandatfördelning i kommunfullmäktige

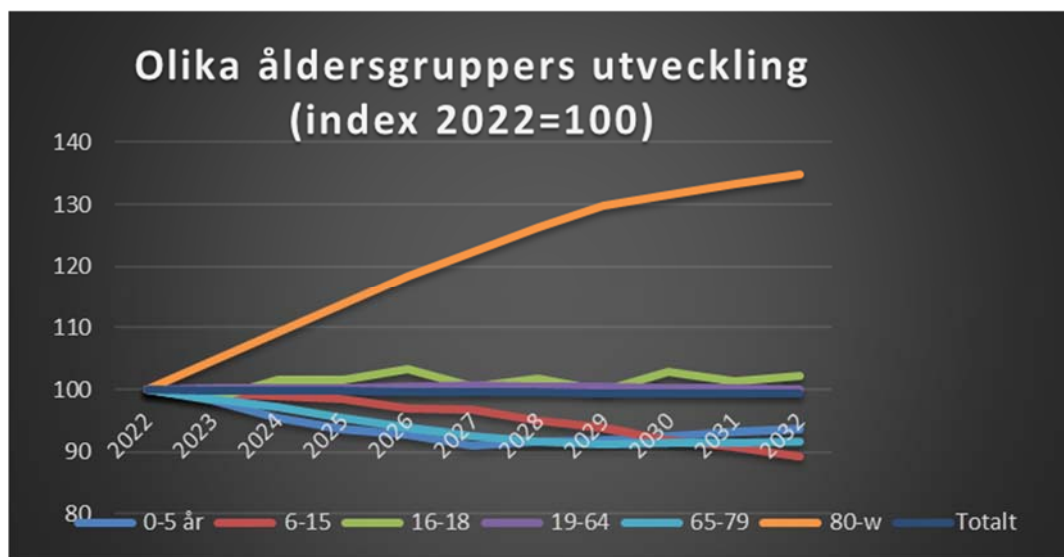
Kommunfullmäktige i Örnsköldsviks kommun har 61 ledamöter. För mandatperioden 2023-2026 gäller följande mandatfördelning:

Socialdemokraterna	23 mandat
Centerpartiet	12 mandat
Moderaterna	10 mandat
Kristdemokraterna	6 mandat
Sverigedemokraterna	6 mandat
Vänsterpartiet	4 mandat

### Befolkningsutveckling – prognos till 2032

Befolkningen i kommunen uppgick 2022-12-31 till 55 557 personer, en minskning med 266 personer. Befolkningsminskningen under kommande tioårsperiod prognostiseras utifrån rapport från Statisticon till -410 personer, vilket motsvarar -0,7 %. Detta trots att Statisticon på uppdrag stärkt flyttnettot utifrån ökat bostadsbyggande i kommunen. Rikets befolkning beräknas under kommande tioårsperiod öka med 4,8 % och överstiga 11 miljoner personer. Om kommunen hade haft motsvarande förväntade utveckling som riket skulle kommunens befolkning 2032 uppgå till 58 200 personer. Nedan redovisas utvecklingen uppdelad på olika åldersgrupper.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026



Antalet barn mellan 0-5 år beräknas under den kommande tioårsperioden minska med 6 % (218 personer). Minskningen sker i början av perioden och mot slutet sker en svag ökning. I åldersgruppen mellan 6-15 år beräknas antalet barn minska med 11 % (707 personer) fram till och med 2032. Bland ungdomar mellan 16-18 år förväntas antalet öka över perioden med 2 % (42 personer). Antalet i åldern 19-64 år förväntas vara relativt oförändrat, +25 personer, trots antagande om ökat flyttnetto. Antalet äldre 65-79 år förväntas minska med 858 personer, vilket motsvarar 8 %. Invånare från 80 år och äldre beräknas öka kraftigt med 35 % (1 305 personer) till periodens slut.

Försörjningsbördan i kommunen uppgår vid utgången av 2022 till 0,92, d.v.s. varje person i arbetsför ålder måste försörja sig själv och ytterligare 0,92 person, vilket är högre än riket i snitt (0,77). Kommunens försörjningsbörda beräknas med givna antaganden vid utgången av 2032 uppgå till 0,91 och rikets till 0,79.

## Resultatutveckling

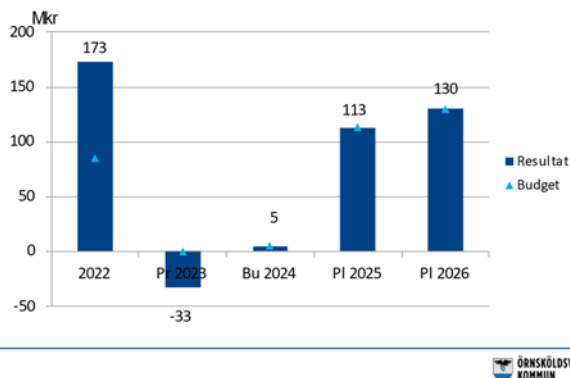
Örnsköldsviks kommuns budget för 2024 visar på ett resultat med +5 Mkr, plan 2025 +113 Mkr och plan 2026 +130 Mkr.

Resultatet för 2023 beräknas i Tertialuppföljning, maj 2023 uppgå till -33 Mkr, vilket är 33 Mkr sämre än den beslutade budgeten för 2023.

Kommunens resultat för 2024 uppgår i budgeten till +5 Mkr, vilket motsvarar 0,1 % av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatet förbättras 2025 och 2026, främst med anledning av en svag nettokostnadsökning till stor del utifrån lägre pensionskostnader. Sett över hela mandatperioden 2023-2026 motsvarar resultatet +1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

## Resultatutveckling



Resultatet efter balanskravsjusteringar 2024 överstiger 0, vilket innebär att Kommunallagens balanskrav infrias.

### Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad består av nämndernas totala nettokostnad kompletterad med i huvudsak pensionskostnader och avskrivningar. Interna poster som t.ex. kapitalkostnader rensas bort. Pensionskostnaderna är liksom 2023 höga 2024 utifrån stigande prisbasbelopp/inflation. Från 2025 och framåt förväntas pensionskostnaderna återgå till mer normalnivå utifrån lägre ökning för prisbasbelopp/inflation.

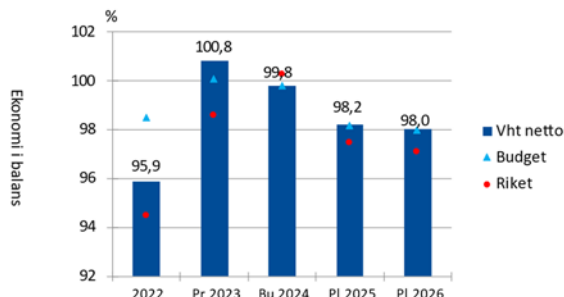
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar uppgår 2024 till 4,9 Mdkr, där nämndernas personalkostnader svarar för 3,3 Mdkr. Verksamhetens intäkter, främst i form av avgifter och riktade statsbidrag, uppgår till 0,7 Mdkr. Verksamhetens nettokostnad 2024 är därmed 4,2 Mdkr, vilket är den del som ska finansieras via skatteintäkter och generella statsbidrag.

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i>					
Verksamhetens intäkter	736	680	700	714	728
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivn.	-4 591	-4 815	-4 936	-5 016	-5 171
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-3 855</b>	<b>-4 135</b>	<b>-4 236</b>	<b>-4 302</b>	<b>-4 443</b>
<i>Årlig förändring</i>	7,7%	7,3%	2,4%	1,6%	3,3%

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan intäkter och kostnader är god. Måttet verksamhetens nettokostnad i % av skatteintäkter och statsbidrag visar om den löpande driftverksamheten kan finansieras av skatteintäkter och statsbidrag, vilket uppfylls om måttet inte överstiger 100 %. I budgeten för 2024 uppgår verksamhetens nettokostnad till 99,8 % av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed finansieras den löpande driftverksamheten fullt ut av skatteintäkter och statsbidrag. Måttet stärks åren därefter då nettokostnadens andel minskar.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

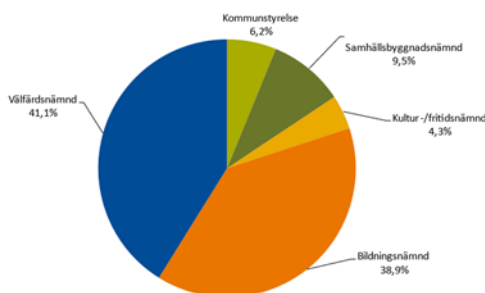
## Verksamhetens nettokostnad i % av skatteintäkter och statsbidrag



ÖRSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

Nämndernas nettokostnad (inkl. interna poster) uppgår 2024 till 4,2 Mdkr. Nedan redovisas hur skattemedlen fördelar sig på de olika nämnderna. För att se resursförändringar och direktiv för åren 2024-2026, se budgetskrivelse från Socialdemokraterna.

## Vart går pengarna 2024? Nämnder



ÖRSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

## Nämndernas skattemedel 2024

Respektive nämnds skattemedel (ram) 2023 har använts som bas. Därefter har nedanstående antaganden och beslut använts för att beräkna nämndernas skattemedel 2024-2026, se specifikation i tabell Skattemedel 2024-2026. Totalt ökar nämndernas skattemedel med 205,9 Mkr från 2023 till 2024.

### Antaganden och beslut

- 2024 har 3,5 % avsatts till nämnderna för löneavtal 2024 från och med 1 april 2024. Totalt läggs 113,5 Mkr ut till nämnderna avseende löneavtalen 2023/2024. 2025 och framåt beräknas löneavtalet till 3,5 %.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

- Personalomkostnadspålägget antas 2024 till 45,75 %. Det är en höjning med 3 procentenheter jämfört med nämndernas ekonomiska planer 2023 avseende kalkylerade PO-pålägg för avtalspensioner. Förändringen ökar nämndernas skattemedel med 66,3 Mkr.
  - Lagstadgade arbetsgivaravgifter 31,42 %
  - Kommunala avtalsförsäkringar 0,13 %
  - Kalkylerade PO-pålägg för avtalspensioner 14,20 %**Anställda enligt kommunala avtal inkl. kalkylerade PO-pålägg 45,75 %**
- Konsumentpriserna med fast ränta (KPIF) beräknas enligt SKR öka med 5,4 % 2023 och 1,8 % 2024. I nämndernas skattemedel 2024 ingår en ökning med 2 %, vilket motsvarar 15,9 Mkr. För 2025 och framåt antas också en ökning med 2 %.
- Regleringar enligt finansieringsprincipen finns med i förutsättningarna för 2024 och framåt. Det innebär att t.ex. reformer som införs och som innebär tillskott/avdrag på det generella statsbidraget så görs motsvarande mot berörd nämnd. Kommunledningsförvaltningen kompenseras med 0,6 Mkr för kommuner mot brott. Samhällsbyggnadsnämndens skattemedel minskas med -0,2 Mkr då kompensation för vägar till hållbara vattentjänster tas bort. Bildningsnämnden kompenseras med 0,7 Mkr bland annat för ökad undervisningstid. Vårdsnämndens skattemedel ökas för skyddat boende för barn och vuxna men minskas avseende rätt till assistans, netto -0,1 Mkr. Totalt ökar skattemedlen med 1,0 Mkr jämfört med 2023 utifrån regleringar enligt finansieringsprincipen.
- Riksdagen har efter förslag i betänkandet Vissa ändringar i statens budget 2021 – Stöd till äldreomsorgen med anledning av coronaviruset beslutat att öka anslaget Stimulansbidrag och åtgärder inom äldreområdet under 2021–2023. I syfte att under 2024 fördela samma belopp som riksdagen beslutat om, men via det generella statsbidraget, beräknade regeringen i budgetpropositionen 2022 att kommunernas anslag ökas med 2,7 Mdkr 2024, som sedan upphör 2025. För Örnsköldsvik betyder det en ökning av välfärdsnämndens skattemedel med 14,5 Mkr endast 2024.
- Från tidigare budgetbeslut avseende plan 2024 samt övriga beslut ligger minskningar med totalt 16,3 Mkr. Nedan sammanfattas besluten som påverkat skattemedlen 2024.

### Beslut som påverkar skattemedlen 2024, Mkr

• Drifteffekter kopplat till investeringar	+17,7
• EU-val 2024	+1,5
<b>Summa drifteffekter från investeringar mm</b>	<b>+19,2</b>
• Avveckling Arnäsgården, delårseffekt	-8,0
• Satsningar 2023 minskar/upphör 2024, bud -22	-17,5
• Satsningar 2023 minskar/upphör 2024, bud -23	-9,0
• Avtalsgenomgång, ytterligare	-1,0
<b>Summa förändringar från tidigare budgetar</b>	<b>-35,5</b>
<b>Nettoförändring av skattemedel</b>	<b>-16,3</b>



- I den av kommunfullmäktige fastställda Budget 2024 har sedan nämndernas skattemedel ökat med totalt 11,1 Mkr.



# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

Nedan sammanfattas skattemedelsutvecklingen från 2023 till 2024.

## Skattemedel nämnderna 2024, Mkr

<b>Skattemedel 2023</b> (maj 2023, inkl löneavtal 2023)	<b>3 995,1</b>
• Tillskott för löneavtal 2023/2024	+113,5
• Justering personalomkostnadspålägg	+66,3
• Prisindexering 2 % 2023 till 2024	+15,9
• Reform/er/regleringar finansieringsprincipen	+1,0
• Omvandl. riktat stb t generellt stb ÅO	+14,5
• Drifteffekter från investeringar m.m.	+19,2
• Förändringar från tidigare budgetar	-35,5
• Förändringar i Budget 2024	+11,1
<b>Summa förändring 2023 till 2024</b>	<b>205,9</b>
<b>Skattemedel 2024</b> (juni 2023)	<b>4 201,0</b>



- 2025 ökar nämndernas skattemedel med 1,8 Mkr i 2024 års prisnivå för att sedan 2026 öka med ytterligare 7,7 Mkr. *Se specifikation i tabell Skattemedel 2023-2026.*

Med utgångspunkt från Ekonomiskt läge 2024-2026, maj 2023 har sammanfattningsvis nedanstående förändringar beslutats av kommunfullmäktige.

## Förändringar sedan Ekonomiskt läge maj 2023

Typ av resultatförändring	2024	2025	2026
<b>Årets resultat, Ek läge, maj-23</b>	<b>-13</b>	<b>+105</b>	<b>+98</b>
Återföring ofinansierat på nämnderna 2024-2026 (maj)	+26	+61	+71
Kommunstyrelse	-2,0	-6,0	-7,0
Samhällsbyggnadsnämnd	-2,8	-21,7	-23,8
Kultur-/fritidsnämnd	-1,8	-2,3	-1,8
Bildningsnämnd	-0,5	-0,5	-0,5
Välfärdsnämnd	-4,0	-33,5	-26,5
Befolkningstillväxt jmf m ekläge 2024-2026	+3,5	+10,5	+17,5
Utdelning Rodretkoncemen från 37 Mkr till 40 Mkr 2026 och framåt			+3,0
<b>Årets resultat, Budget 2024, juni-23</b>	<b>+5</b>	<b>+113</b>	<b>+130</b>



Förvaltningarna gjorde inför ekonomiskt läge maj en bedömning av ofinansierat jämfört med tilldelade skattemedel, alltså verksamhet som i nuläget inte bedöms rymmas inom tilldelad skattemedelsram och därmed medför ett underskott. Återföring ofinansierat på nämnderna görs för att budgeten för respektive nämnd sedan ska visa de faktiskt tilldelade skattemedlen som nämnderna ska förhålla sig till.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag utgör 84 % av kommunens intäkter. En betydande del av resterande intäkter avser verksamhetens intäkter och är i huvudsak riktade statsbidrag samt avgifter. Exempel på verksamheter som delvis finansieras via avgifter är äldreomsorg och förskola.

### Varifrån kommer pengarna 2024?



Tillsammans uppgår skatteintäkter och generella statsbidrag 2024 till 4,2 Mdkr. Den kommunala skattesatsen 2024 uppgår till oförändrat 22,71 % av den beskattningsbara inkomsten. Den kommunala skattesatsen är högre än riksgenomsnittet (2023: 20,67 %). Den totala skattesatsen erhålls sedan genom att lägga till regionens skatt samt begravnings- och eventuell kyrkoavgift.

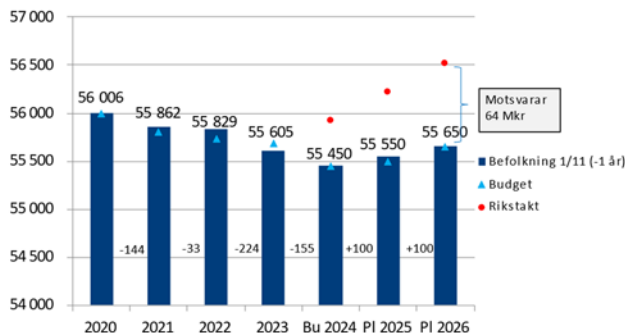
(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Skatteintäkter	3 017	3 103	3 223	3 377	3 534
Generella statsbidrag och utjämning	1 003	998	1 022	1 005	1 002
<b>Skatteintäkter och gen.statsbidrag</b>	<b>4 020</b>	<b>4 100</b>	<b>4 245</b>	<b>4 382</b>	<b>4 536</b>
<i>Årlig förändring</i>	9,4%	2,0%	3,5%	3,2%	3,5%

De viktigaste faktorerna för kommunens skatteintäkter och statsbidrag är rikets inkomstutveckling samt kommunens befolkningsutveckling. De beskattningsbara inkomsterna 2022 räknas upp till 2024 års nivå. Det uppräknade skatteunderlaget för 2024 blir utifrån detta 14,2 Mdkr. SKR:s aprilprognos för hur inkomsterna i riket utvecklas, ligger som underlag för beräkningen av skatteintäkter och statsbidrag. Skattesatsen 22,71 % används på skatteunderlaget och därigenom beräknas kommunens skatteintäkter 2024 till 3,2 Mdkr. Generella statsbidrag och utjämning uppgår totalt till 1,0 Mdkr och består av ett antal specifika poster varav några beskrivs nedan.

Örnsköldsviks kommuninvånare har totalt något lägre beskattningsbara inkomster än rikssnittet och kommunen kompenseras därför via inkomstutjämningsystemet. Inkomstutjämningsbidraget, som både innehåller en generell statsbidragsgaranti samt en mellankommunal utjämning, beräknas 2024 uppgå till 0,65 Mdkr. Statsbidragssystemet bygger på hur många invånare kommunen har den 1 november året före budgetåret. Prognosen för befolkningen i kommunen den 1 november 2023 bedöms till 55 450 personer, vilket är en minskning med 155 personer jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Befolkningen beräknas därefter öka med 100 personer årligen.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

## Befolkningsunderlag för skatteintäkter/statsbidrag

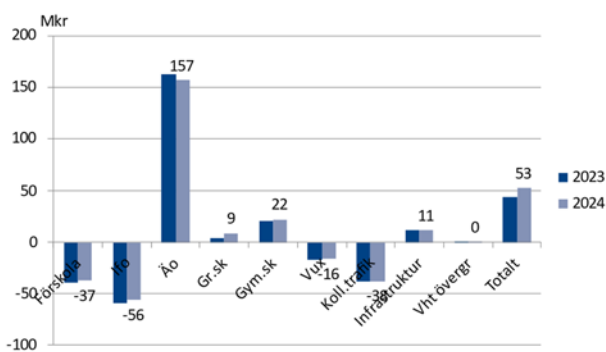


ÖRNSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

För att röra sig i takt med riket skulle kommunens befolkning 1/11 2025 behöva uppgå till 56 514 personer. Skillnaden jämfört med en riksutveckling av befolkningen motsvarar 64 Mkr. En invånare i Örnsköldsvik genererar i genomsnitt cirka 74 000 kronor i skatteintäkter/statsbidrag 2024.

Kostnadsutjämningsprognosen för 2024 innebär att kommunen erhåller 53 Mkr, vilket är 9 Mkr mer jämfört med 2023. Till exempel erhåller kommunen 157 Mkr avseende äldreomsorg utifrån förväntat högre kostnader än genomsnittskommunen. Motsatt betalar kommunen 56 Mkr till andra kommuner avseende individ- och familjeomsorg utifrån förväntat lägre kostnader för verksamheten än genomsnittskommunen. Diagrammet nedan redovisar effekterna i Mkr per variabel (+ = bidrag från andra kommuner, - = avgift till andra kommuner).

## Kostnadsutjämning (bidrag +, avgift -)



ÖRNSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

Förbättringar jämfört med 2023 avser främst förskoleklass och grundskola samt individ- och familjeomsorg som delvis motverkas av en försämring avseende äldreomsorg.

I prognosen för utjämning av LSS-kostnader 2024 beräknas kommunen erhålla 63 Mkr i bidrag, vilket är 21 Mkr mer än 2023. Den stora förbättringen avser i huvudsak en ökning i volym med 40 platser mellan oktober 2021 och oktober 2022. En del av förbättringen avser också omsorgsbehovet jämfört med övriga kommuner samt att den höga inflationen gör att omsättningen i systemet ökar (såväl bidrags- som avgiftskommuner får högre belopp). Förutom inkomst- och kostnadsutjämning erhåller Örnsköldsviks kommun bland annat regleringsbidrag samt intäkter för fastighetsavgift.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

### Finansiella intäkter och kostnader

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Finansiella intäkter	54	79	89	109	112
Finansiella kostnader	-45	-78	-92	-76	-74
<b>Finansnetto</b>	<b>+9</b>	<b>+1</b>	<b>-3</b>	<b>+32</b>	<b>+38</b>

De finansiella intäkterna bedöms i budgeten för 2024 uppgå till 89 Mkr, vilket är 3 Mkr lägre än de finansiella kostnaderna. Låneskulden beräknas öka under åren 2024-2026 med anledning av höjd investeringsnivå, vilket försämrar kommunens räntenetto. Att finansnettot ändå stärks 2025 och 2026 förklaras av lägre finansiell kostnad avseende pensioner samt ökad utdelning från Rodretkoncernen. I de finansiella intäkterna ingår utdelning från Rodretkoncernen med 18 Mkr 2024. Åren därefter ökar utdelningen till 37 Mkr 2025 och 40 Mkr 2026.

### Investeringar

I budgeten för 2024 uppgår de totala investeringarna till 383 Mkr, där 347 Mkr avser skattefinansierad verksamhet. Totalt för mandatperioden uppgår de skattefinansierade investeringarna till 1 787 Mkr.

Större pågående/beslutade investeringar som ingår i budgeten är LSS-gruppbofästigheter, förskola Köpmanholmen samt ny simhall.

Nya planerade investeringar som kan nämnas är bl.a. vård- och omsorgsboenden, gruppbofästigheter, förskolor, skolor samt sporthallar. Dessa ligger dock huvudsakligen med start senare under mandatperioden. Utöver dessa tillkommer årliga investeringar i IT, komponentutbyten, gator och vägar, m.m.

Jämfört med tidigare år är kommunens investeringsvolym i budget och plan betydligt högre. Den höga investeringsnivån i planerna framöver innebär en stor utmaning i att genomföra investeringar enligt tidplanerna.

### Känslighetsanalys

Ett sätt att visa hur olika händelser påverkar kommunens ekonomi är genom en känslighetsanalys. Vissa händelser påverkas av den enskilda kommunen t.ex. skattesats, andra ej, t.ex. rikets skattekraft. Nedan redovisas exempel på effekter av olika händelser.

#### Känslighetsanalys 2024, Mkr

- Skattesatsen förändras med 25 öre på varje beskattningsbar hundralapp +/-35
- Befolkningsförändring med 500 invånare (skatteintäkts-/statsbidragseffekt) +/-37
- Förändrat statsbidrag till kommunerna med 7 Mdkr +/-37
- Resultatet förändras med 1% av skatteintäkter och statsbidrag +/-42
- Nettokostnadsförändring med 1% +/-42
- Skattemedelsförändring nämnderna 1% +/-42
- Kommunanställdas löner förändras med 1% +/-33
- Antalet anställda förändras med 60 personer +/-34

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

## **God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning**

### **God ekonomisk hushållning**

Den av kommunfullmäktige antagna Policy för god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i att ekonomisk hushållning kan definieras som en hållbar ekonomi över tid, där positiva resultat och hög måluppfyllelse möjliggör att varje generation invånare betalar för den service de konsumerar samtidigt som måluppfyllelsen indikerar verksamheternas kvalitet.

Enligt policyn ska bedömningen av god ekonomisk hushållning grunda sig på måluppfyllelsegraden av kommunfullmäktiges mål inklusive de ekonomiska målen samt mått för Ekonomi i balans. Vidare stöd i bedömningen av god ekonomisk hushållning hämtas från övrig finansiell analys, som vid bokslut görs enligt RK-modellen som bygger på följande aspekter:

- Resultat – Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året samt över tiden?
- Kapacitet – Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?
- Risk – Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?
- Kontroll – Vilken kontroll har kommunen över den finansiella utvecklingen?

Som stöd för arbetet med att uppnå god ekonomisk hushållning finns också kompletterande styrande dokument, exempelvis policy för ekonomistyrning och finanspolicy. Avstämning av god ekonomisk hushållning görs i samband med delårs- samt årsbokslut.

Bedömningen är att Örnsköldsviks kommun förväntas ha god ekonomisk hushållning 2024. Trots ett försvagat finansiellt läge görs bedömning om fortsatt god ekonomisk hushållning då det utifrån tidigare finansiella analyser kan konstateras att kommunen har en stark finansiell ställning vid 2023-års ingång. Detta medför att kommunen har bra förutsättningar att möta utmaningarna de närmsta åren då de förväntas bli finansiellt påfrestande med stora investeringar, kraftigt ökade pensionskostnader och ökade behov hänförliga till en förändrad demografi. För enskilda år kan det vara acceptabelt med obalans mellan investeringsnivå och resultatnivå men på lång sikt är det nödvändigt med stärkta resultat och en lägre investeringsnivå.

### **Kommunfullmäktiges vision och mål 2023-2026**

#### **Kommunfullmäktiges vision**

Vi bygger bäst tillsammans!

2030 är Örnsköldsvik ett kreativt nav med stark utveckling där initiativ och idéer tas till vara. En plats för 5000 fler med framtidstro. Här känner människor trygghet, gemenskap och glädje.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

### **Kommunfullmäktiges verksamhetsmål 2023-2026**

Örnsköldsviks skolor bygger lärande för livet. Sveriges bästa skola och barnomsorg ska finnas i Örnsköldsvik. Alla barn, lärare och övrig personal ska känna sig trygga i skolmiljön.

Företagens framgång är Örnsköldsviks framtid och förutsättning för tillväxt och inflyttning, Näringslivet ska växa och det ska finnas fler attraktiva boendemiljöer i hela kommunen.

Örnsköldsviks kommunkoncern ska vara klimatneutral och energieffektiv år 2030. Varor som köps in ska i huvudsak vara giffria, återvunna eller av förnybar råvara.

### **Avstämning av kommunfullmäktiges ekonomiska mål**

Resultatnivån i det ekonomiska målet för kommunen bör sättas utifrån en ambition om värdesäkring, ett bra handlingsutrymme samt en acceptabel grad av självfinansiering av de skattefinansierade investeringarna över mandatperioden. Även för den kommunala koncernen bör resultatnivån sättas utifrån en ambition om värdesäkring samt ett bra handlingsutrymme.

Kommunen bör över tid eftersträva en hög grad av självfinansiering av de skattefinansierade investeringarna då de normalt inte ger någon avkastning. Under mandatperioden 2023-2026 höjs investeringsvolymen markant utifrån föreliggande behov. Detta tillsammans med nuvarande resultatnivå innebär att kommunen inte kommer att kunna finansiera sina skattemässiga investeringar fullt ut med skatteintäkter och statsbidrag, vilket kommer att leda till en ökad skuldsättning framöver.

I samband med Budget 2024 reviderades två av de ekonomiska målen för mandatperioden. Resultatet för kommunen ändrades till +1,2 % av skatteintäkter (tidigare +2 %) och resultatet för kommunkoncernen ändrades till +3 % av skatteintäkter och statsbidrag (tidigare +4 %).



#### **Resultat minst +1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag – Kommunen**

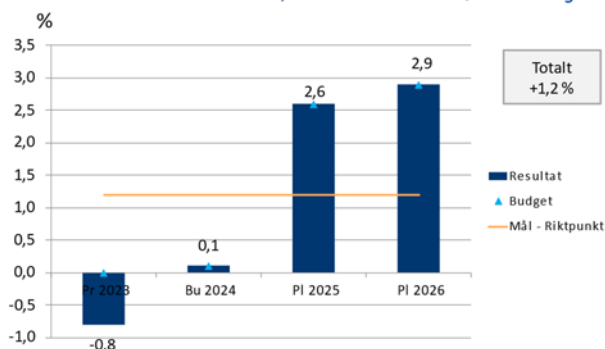
Det ekonomiska målet om att kommunens resultat under mandatperioden 2023-2026 ska uppgå till minst +1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag uppnås då resultatet över mandatperioden i nuläget uppgår till +1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatet i Budget 2024 för kommunen uppgår till +5 Mkr, vilket motsvarar +0,1 % av skatteintäkter och statsbidrag.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

### Avstämning ekonomiska mål

Kommunens resultat minst +1,2 % av skatteintäkter/statsbidrag



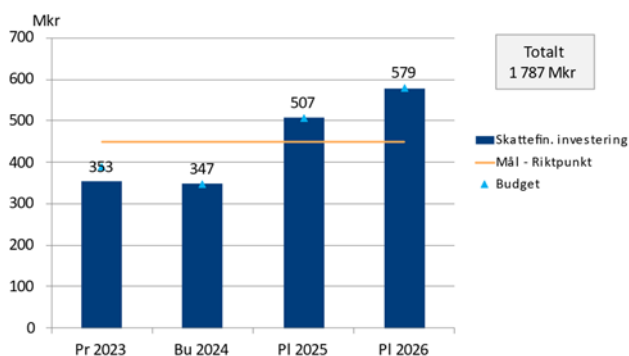
ÖRSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

### Skattefinansierade investeringar max 1 800 Mkr - Kommunen

De budgeterade skattefinansierade investeringarna 2024 uppgår till 347 Mkr, vilket är under den årliga riktpunkten för målet. Sett över mandatperioden uppgår de skattefinansierade investeringarna till totalt 1 787 Mkr. Genomförs investeringarna i planerad takt uppnås det ekonomiska målet om att skattefinansierade investeringar under mandatperioden inte ska överstiga 1 800 Mkr.

### Avstämning ekonomiska mål

Kommunens skattefinansierade investeringar max 1800 Mkr



ÖRSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

### Resultat minst +3 % av skatteintäkter och statsbidrag – Kommunala koncernen

Det ekonomiska målet om att kommunala koncernens resultat under mandatperioden 2023-2026 ska uppgå till minst +3 % av skatteintäkter och statsbidrag uppnås inte, då resultatet över mandatperioden i nuläget uppgår till +2,4 % av skatteintäkter och statsbidrag. Det budgeterade resultatet 2024 för den kommunala koncernen uppgår till +51 Mkr, vilket motsvarar +1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag.

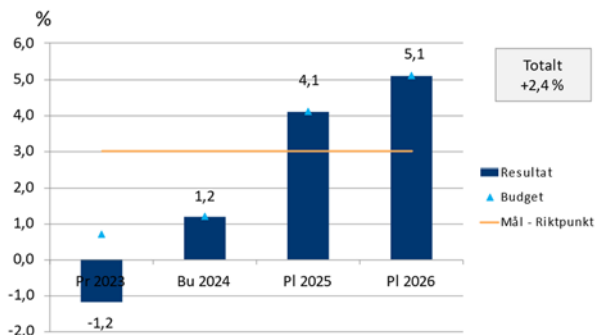


# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

### Avstämning ekonomiska mål

Kommunkoncernens resultat minst +3 % av skatteintäkter/statsbidrag



### Ekonomi i balans

De mått som ingår i Ekonomi i balans bygger både på ett kort och ett långt tidsperspektiv. Måtten som följs upp under Ekonomi i balans anges i tabell nedan. Fyra av de sex måtten bygger på det ettåriga perspektivet, vilket ger ett bra signalvärde för det enskilda året men när bedömning av god ekonomisk hushållning görs ska även perspektivet över tid vägas in. I det långsiktiga perspektivet väger därför måttet Ekonomisk styrka och Soliditet tyngre än de andra för att kunna ge en bedömning av en hållbar ekonomi över tid.

Mått - Ekonomi i balans	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Årets resultat/skatteintäkter o statsbidrag	4,3%	-0,8%	0,1%	2,6%	2,9%
Verksamh netto/skatteintäkter o statsbidrag	95,9%	100,8%	99,8%	98,2%	98,0%
Budgetavvikelse/skatteintäkter o statsbidrag	2,2%	-0,8%	0,0%	0,0%	0,0%
Självfinansieringsgrad för investeringar	120,0%	37,4%	52,2%	57,6%	46,4%
Soliditet exkl. vidareutlåning	63,3%	59,7%	57,1%	55,9%	56,6%
Ek styrka jmf med andra kommuner	154	154	154	154	154

Jämfört med 2022 redovisas stora försämringar av de kortsiktiga måtten, vilket har sitt samband med betydligt svagare resultat utifrån en högre nettokostnadsökning jämfört med intäktsökning i kombination med en högre investeringsnivå. Nyckeltalet självfinansieringsgrad beskriver hur stor del av investeringarna som har finansierats av resultat och avskrivningar. Uppgår detta nyckeltal till 100 % eller mer, innebär det att kommunen har kunnat självfinansiera investeringarna. För alla år i kommande mandatperiod uppgår nyckeltalet till långt under 100 %, vilket innebär att investeringarna inte bedöms vara självfinansierade.

Soliditet är ett mått på finansiell styrka, betalningsberedskap på lång sikt, och definitionen är eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Måttet visar i vilken utsträckning tillgångarna har finansierats med eget kapital respektive med skulder. Detta mått påverkas av exempelvis investeringstakt, nyupplåning, amorteringar samt det ekonomiska resultatet. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen stärker sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden. Bedömningen är att soliditeten försvagas under mandatperioden främst utifrån ökad skuldsättning, men ligger fortsatt kvar på god nivå.



# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

### *Ekonomisk styrka jämfört med andra kommuner*

Det finns många ekonomiska nyckeltal att välja bland för att bilda sig en uppfattning om kommunens och den kommunala koncernens ekonomiska styrka jämfört med Sveriges övriga 289 kommuner. Nedan redovisas ett urval av ekonomiska nyckeltal för 2021 där jämförelse görs utifrån placering på respektive nyckeltal där placering 1 är starkaste nyckeltalet och placering 290 svagaste nyckeltalet.

<b>Finansiella nyckeltal</b>	<b>Placering</b>	<b>Jmf med</b>
<b>Örnsköldsviks kommun</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Årets resultat	176 ↗	+13
Snittresultat, 3 år	175 ➡	+2
Nettokostnad	210 ↗	+12
Skattesats	251 ↓	-28
Skattesats exkl. skatteväxling	82 ↗	-11
Anläggningstillgångar	39 ➡	-5
Långfristiga skulder	243 ➡	+5
Eget kapital	112 ➡	-1
Pensionsåtagande	238 ➡	+1
Borgensåtaganden	77 ➡	+7
<b>Placering kommun</b>	<b>169 ➡</b>	<b>-2</b>
Årets resultat, koncern	146 ↗	+46
Anläggningstillgångar, koncern	101 ➡	-6
Långfristiga skulder, koncern	158 ↗	+10
Eget kapital, koncern	124 ↗	+10
<b>Placering kommunkoncern</b>	<b>154 ➡</b>	<b>+5</b>

Källa: SCB "Statistikdatabasen"

Sammantaget konstateras utifrån valda nyckeltal att placeringen är 154, en förbättring med fem placeringar jämfört med 2020. Placeringen är något sämre än medelkommunen, men bäst i länet. Placeringen försämras något om bara nyckeltal för kommunen jämförs.

Styrkor som Örnsköldsvik har jämfört med övriga kommuner i riket är främst nivån på anläggningstillgångar, både i kommunen och i den kommunala koncernen. Till styrkorna kan även skattesats exklusive skatteväxlingar med regionen samt nivån på borgensåtaganden nämnas. Till svagheter kan främst nämnas skattesats, nivån på långfristiga skulder i kommunen och pensionsåtagande. Ytterligare svaghet återfinns i kommunens relativt höga nettokostnad jämfört med riket. Största förbättringen 2021 avser årets resultat för kommunkoncernen. Största försämringen jämfört med föregående år avser skattesatsen då Örnsköldsvik höjde den med 27 öre 2021.

### **Balanskravsutredning**

Balanskravet är ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla enligt Kommunallagen. Det trädde i kraft år 2000 och utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa. Enligt Kommunallagen ska kommunens ekonomi planeras och styras mot ett resultat i balans, vilket innebär att intäkterna minst ska överstiga kostnaderna såväl i budget som i bokslut. Av Kommunallagen framgår vidare att huvudprincipen är att eventuella underskott i bokslutet ska inarbetas och det

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2024, PLAN 2025-2026

egna kapitalet enligt balansräkningen återställas inom tre år. Genom planering och styrning för att nå balans i ekonomin säkras på så sätt det egna kapitalet över tid.

När det gäller avstämning mot lagens krav på ekonomisk balans ska årets resultat utgöra utgångspunkten. Huvudprincipen är att samtliga realisationsvinster från försäljningar av anläggningstillgångar inte ska inräknas i intäkterna då avstämning mot balanskravet görs. I förekommande fall görs även vissa övriga korrigeringar. Justering görs slutligen av medel som förs till eller från resultatutjämningsreserv, vilket därefter resulterar i Årets balanskravsresultat.

Budgeterat resultat 2024 uppgår till +5,4 Mkr. Realisationsvinsterna planeras för kommunen till 5 Mkr för 2024, vilket innebär att Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till +0,4 Mkr. Kommunen har sedan införandet infriat balanskravet varför kommunen inte har några negativa resultat sedan tidigare år att återställa. Detta innebär att resultatet som ska ställas mot balanskravet uppgår till +0,4 Mkr – balanskravet infrias 2024, men med en ytterst liten marginal. Balanskravsresultatet infrias i nuläget med marginal 2025 och 2026.

## Balanskravsutredning

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Årets resultat</b>	+173	-33	+5,4	+113	+130
-Samtliga realisationsvinster	-10	-16	-5	-5	-5
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	+163	-49	+0,4	+108	+125
-Reservering av medel t. resultatutjämningsres.	-32	-	-	-	-
+Användning av medel fr. resultatutjämningsres.	-	Bokslut 2023	-	-	-
<b>Årets balanskravsresultat</b>	+81	-49	+0,4	-	-
Synnerliga skäl	-	-	-	-	-
Negativt balanskravsresultat från tidigare år	0	0	0	0	0
<b>Summa</b>	+81	-49	+0,4	-	-
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0	0	0
Infrias balanskravet?	Ja	Nei	Ja	Ja	Ja



Kommunens resultatutjämningsreserv uppgår totalt till 246 Mkr. Uppstår ett negativt balanskravsresultat i kommunen kan reserven nyttjas upp till ett nollresultat.

## Fortsatt budgetprocess för nämnderna

Utifrån den av kommunfullmäktige fastställda budgeten innehållande bl.a. budgetdirektiv och skattemedel ska respektive nämnd besluta om verksamhetsplan och ekonomisk plan senast i december 2023. Samtliga planer ska sedan delges kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i januari 2024.

# RESULTATRÄKNING

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändr 22-26
Verksamhetens intäkter	736	680	700	714	728	-1,1%
Verksamhetens kostnader	-4 412	-4 642	-4 741	-4 814	-4 961	12,5%
Avskrivningar	-180	-173	-195	-202	-210	16,9%
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-3 855</b>	<b>-4 135</b>	<b>-4 236</b>	<b>-4 302</b>	<b>-4 443</b>	<b>15,3%</b>
Årlig förändring	4,2%	7,3%	2,4%	1,6%	3,3%	
Skatteintäkter	3 017	3 103	3 223	3 377	3 534	
Generella statsbidrag och utjämning	1 003	998	1 022	1 005	1 002	
<b>Skatteintäkter och gen.statsbidrag</b>	<b>4 020</b>	<b>4 100</b>	<b>4 245</b>	<b>4 382</b>	<b>4 536</b>	<b>12,8%</b>
Årlig förändring	3,7%	2,0%	3,5%	3,2%	3,5%	
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>165</b>	<b>-35</b>	<b>9</b>	<b>80</b>	<b>92</b>	
Finansiella intäkter	54	79	89	109	112	
Finansiella kostnader	-45	-78	-92	-76	-74	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>173</b>	<b>-33</b>	<b>5</b>	<b>113</b>	<b>130</b>	
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	
<b>Årets resultat</b>	<b>+173</b>	<b>-33</b>	<b>+5</b>	<b>+113</b>	<b>+130</b>	

## Balanskravsutredning

<b>Årets resultat</b>	+173	-33	+5,4	+113	+130
-Samtliga realisationsvinster	-10	-16	-5	-5	-5
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>+163</b>	<b>-49</b>	<b>+0,4</b>	<b>+108</b>	<b>+125</b>
-Reservering av medel t. resultatutjämningsres.	-82	-	-	-	-
+Användning av medel fr. resultatutjämningsres.	-	Bokslut 2023	-	-	-
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>+81</b>	<b>-49</b>	<b>+0,4</b>		
Synnerliga skäl	-	-	-		
Negativt balanskravsresultat från tidigare år	0	0	0		
<b>Summa</b>	<b>+81</b>	<b>-49</b>	<b>+0,4</b>		
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0		
Infrias balanskravet?	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja

## Mått - Ekonomi i balans

Årets resultat/skatteintäkter o statsbidrag	4,3%	-0,8%	0,1%	2,6%	2,9%
Verksamh netto/skatteintäkter o statsbidrag	95,9%	100,8%	99,8%	98,2%	98,0%
Budgetavvikelse/skatteintäkter o statsbidrag	2,2%	-0,8%	0,0%	0,0%	0,0%
Självfinansieringsgrad för investeringar	120,0%	37,4%	52,2%	57,6%	46,4%
Soliditet exkl. vidareutlåning	63,3%	59,7%	57,1%	55,9%	56,6%
Ek styrka jmf med andra kommuner	154	154	154	154	154

# BALANSRÄKNING

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 20221231	Prognos 20231231	Budget 20241231	Plan 20251231	Plan 20261231
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar	6 034	6 308	6 743	7 125	7 745
Omsättningstillgångar	466	461	481	436	240
<b>Summa tillgångar</b>	<b>6 500</b>	<b>6 770</b>	<b>7 224</b>	<b>7 560</b>	<b>7 985</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Eget kapital	2 598	2 565	2 570	2 683	2 813
Avsättningar	307	398	507	523	521
Skulder	3 595	3 807	4 147	4 354	4 651
<b>Summa eget kapital, avsättn. och skulder</b>	<b>6 500</b>	<b>6 770</b>	<b>7 224</b>	<b>7 560</b>	<b>7 985</b>

## VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD 2024

(2024 års prisnivå, Mkr)	Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Skatte- medel	Nämnd- resultat	Andel av netto
<b>Nämnd</b>						
Kommunstyrelse	-1 145,6	885,4	-260,3	260,3	0	6,2%
Kommunledningsförvaltning	-318,8	53,0	-265,8	265,8	0	6,3%
Konsult- och serviceförvaltning	-826,8	832,3	5,5	-5,5	0	-0,1%
Samhällsbyggnadsnämnd	-511,1	112,4	-398,7	398,7	0	9,5%
Kultur- och fritidsnämnd	-216,5	36,5	-180,0	180,0	0	4,3%
Bildningsnämnd	-1 845,5	211,3	-1 634,2	1 634,2	0	38,9%
Välfärdsnämnd	-1 979,5	251,6	-1 727,8	1 727,8	0	41,1%
<b>Totalt nämnderna</b>	<b>-5 698,1</b>	<b>1 497,1</b>	<b>-4 201,0</b>	<b>4 201,0</b>	<b>0</b>	100,0%
Pensionskostnader	-388,2		-388,2			
Löneavtal/övrigt finansförv.	-19,2	9,2	-10,0			
Avskrivningar	-194,8		-194,8			
<u>Avgår:</u>						
Kalk. kapitalkostnader	231,6		231,6			
Kalk. kompletteringspension	326,5		326,5			
Fördelade skattemedel			0,0	-4 201,0		
Övriga internposter	806,4	-806,4	0,0			
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-4 935,9</b>	<b>700,0</b>	<b>-4 235,9</b>	<b>0,0</b>		

# SKATTEMEDEL 2023-2026

Budget 2024, juni 2023

Löpande prisnivå, Mkr*	Skattemedel maj 2023	Skattemedel 2024	Skattemedel 2025	Skattemedel 2026
Kommunstyrelse	249,4	260,3	260,8	263,3
Kommunledningsförvaltning	249,4	265,8	266,3	268,8
Konsult- och serviceförvaltning	0,0	-5,5	-5,5	-5,5
Samhällsbyggnadsnämnd	387,5	398,7	401,6	403,7
Kultur- och fritidsnämnd	169,2	180,0	187,2	186,7
Bildningsnämnd	1 564,7	1 634,2	1 634,5	1 635,5
Välståndsnämnd	1 613,1	1 727,8	1 718,6	1 721,2
<b>TOTALT</b>	<b>3 983,9</b>	<b>4 201,0</b>	<b>4 202,8</b>	<b>4 210,5</b>
<b>Förändring</b>		<b>217,1</b>	<b>1,8</b>	<b>7,7</b>

\* avs. 2025-2026 i 2024 års prisnivå

## Framräkning av skattemedel (Mkr)

	Beslut/underlag	Belopp
<b>Skattemedel maj 2023, Tertialuppföljning, maj</b>		<b>3 983,9</b>
Ej fördelade skattemedel avseende löneavtal -23 i Tertialuppföljning, maj 2023		11,2
<b>Skattemedel maj 2023</b>		<b>3 995,1</b>
TA KLF EU-val 2024		1,5
TA VN VOB 16 platser Björna, helårseffekt 8,1 Mkr	KF§246/2020	8,1
TA KFN Ny simhall, delårseffekt	KF§306/2021	2,7
TA VN LSS Gimåt 6 platser, till helårseffekt 9,4 Mkr	KF§166/2022	6,3
TA BN Förskola Köpmanholmen, delårseffekt	KF§221/2022	0,3
TA KFN Skidskytteanläggning Skyttis, delårseffekt	KF§105/2023	0,3
Nettoförändring KS/Kommunledningsförvaltning	Budget 2022/2023	-4,5
Nettoförändring KS/Konsult- och serviceförvaltning	Budget 2022/2023	-6,0
Nettoförändring Samhällsbyggnadsnämnd	Budget 2022/2023	-4,0
Nettoförändring Bildningsnämnd	Budget 2022/2023	-5,0
Nettoförändring Välståndsnämnd	Budget 2022/2023	-16,0
Nettoförändring KS/Kommunledningsförvaltning	Budget 2024	7,5
Nettoförändring KS/Konsult- och serviceförvaltning	Budget 2024	-5,5
Nettoförändring Samhällsbyggnadsnämnd	Budget 2024	2,8
Nettoförändring Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2024	1,8
Nettoförändring Bildningsnämnd	Budget 2024	0,5
Nettoförändring Välståndsnämnd	Budget 2024	4,0
Omvandl riktat statsbidrag äldreomsorg till generellt stb	Budgetprop/Vårprop	14,5
Reglering finansieringsprincipen	Budgetprop/Vårprop	1,0
Effekt av löneavtal -23 på 2024 (3 mån)	Policy för ekstyrning	27,9
Beräknat löneavtal -24 fr 1/4 3,5 % nivå (9 mån)	Policy för ekstyrning	85,6
Höjt PO (+3,00) till 45,75 %	Policy för ekstyrning	66,3
Beräknad prisökn, övr kostn/intäkter 2024 (2 %)	Policy för ekstyrning	15,9
<b>Skattemedel 2024</b>		<b>4 201,0</b>
TA KLF EU-val 2024, bort 2025		-1,5
TA KFN Ny simhall, till helårseffekt 8,1 Mkr	KF§306/2021	5,4
TA VN LSS-boende 2 st x 6 pl Domsjö, delårseffekt	KF§108/2022	3,3
TA BN Förskola Köpmanholmen, till helårseffekt 0,9 Mkr	KF§221/2022	0,6
TA KFN Konstgräs Skyttis	KF§104/2023	0,3
TA KFN Skidskytteanläggning Skyttis, till helårseffekt 0,9 Mkr	KF§105/2023	0,6
Nettoförändring KS/Kommunledningsförvaltning	Budget 2023	-2,0
Nettoförändring Samhällsbyggnadsnämnd	Budget 2023	-16,0
Nettoförändring Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2023	0,5
Nettoförändring Bildningsnämnd	Budget 2023	-4,0
Nettoförändring Välståndsnämnd	Budget 2023	-26,5
Nettoförändring KS/Kommunledningsförvaltning	Budget 2024	4,0
Nettoförändring Samhällsbyggnadsnämnd	Budget 2024	18,9
Nettoförändring Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2024	0,5
Nettoförändring Välståndsnämnd	Budget 2024	29,5
Generellt statsbidrag äldreomsorg försvinner 2025	Budgetprop/Vårprop	-14,5
Reglering finansieringsprincipen	Budgetprop/Vårprop	2,7
<b>Skattemedel 2025</b>		<b>4 202,8</b>
TA KLF Allmänna val 2026		1,5
TA VN LSS-boende 2 st x 6 pl Domsjö, t helårseffekt 9,9 Mkr	KF§108/2022	6,6
Nettoförändring Bildningsnämnd	Budget 2023	1,0
Nettoförändring Välståndsnämnd	Budget 2023	3,0
Nettoförändring KS/Kommunledningsförvaltning	Budget 2024	1,0
Nettoförändring Samhällsbyggnadsnämnd	Budget 2024	2,1
Nettoförändring Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2024	-0,5
Nettoförändring Välståndsnämnd	Budget 2024	-7,0
<b>Skattemedel 2026</b>		<b>4 210,5</b>

# INVESTERINGSBUDGET 2024-2028

Investeringsprojekt (Löpande prisnivå, Mkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Totalt projektet
<b>Skattefinansierade investeringar</b>	<b>347</b>	<b>507</b>	<b>579</b>	<b>711</b>	<b>572</b>	
<b>KS/Kommunledningsförvaltning</b>	<b>4,7</b>	<b>5,0</b>	<b>2,3</b>	<b>5,0</b>	<b>3,9</b>	
Investeringar Räddningstjänst och KAC	4,7	5,0	2,3	5,0	3,9	
<b>KS/Konsult- och serviceförvaltning</b>	<b>197,4</b>	<b>191,2</b>	<b>173,5</b>	<b>158,5</b>	<b>142,5</b>	
LSS gruppbostad 6 platser 2 st (Domsjö)	19,1	28,6				52,0
Förskola Köpmanholmen, 2 avd	5,6					15,8
Ny simhall	24,6					127,0
Tillagningskök Ane/Järved			11,0	11,0		22,0
IT-lokaler + serverhall		20,0	20,0			40,0
IT och digitalisering	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
IT-investeringar	51,1	45,0	45,0	45,0	45,0	
Komponentutbyten inkl. energireducering	65,0	65,0	65,0	70,0	70,0	
Klimatsatsningar		5,0	5,0	5,0		
Verksamhetsanpassningar, m.m.	31,0	26,6	26,5	26,5	26,5	
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>57,0</b>	<b>88,0</b>	<b>126,0</b>	<b>134,5</b>	<b>134,5</b>	
Broar/Kajer/Anläggningar, klumpanslag	4,5	8,0	1,0	11,0	9,0	
Modovägen bro över Moälven, Alfredshem		1,0	30,0	30,0		62,8
Reinvestering väg, klumpanslag	9,0	17,0	14,0	13,0	10,5	
Beläggningsprogram	15,0	15,0	15,0	13,5	21,5	
Trafiksäkerhet		6,5	6,0			
Väg/Trafik utveckling		2,0	3,0	18,0	23,0	
Reinvestering GC, enklare ombyggnad	4,5	2,0	4,0	12,0	34,0	
Mötesplatser/Parker/Utemiljö	4,0	6,5	3,0	2,0	6,5	
GC-väg Bjästa-Köpmanholmen		5,0	20,0	5,0		30,0
Förbättrad standard på väg och GC-väg	15,0	20,0	25,0	25,0	25,0	
Övriga investeringar samhällsbyggnadsnämnd	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>22,3</b>	<b>107,0</b>	<b>126,5</b>	<b>133,1</b>	<b>62,4</b>	
Övriga investeringar kultur- och fritidsnämnd	4,0	2,7	5,6	1,3	1,6	
Offentlig utsmyckning	0,750	0,750	0,750	0,750	0,750	
Utveckling av Skyttis idrotts- och friluftsområde	10,0	20,0	20,0	12,0	10,0	72,0
Byte av sarg och skyddsglas i samtliga ishallar	6,0					6,0
Ny sporthall centralorten		60,0	60,0	80,0		200,0
Renovering bef bassäng + bef barnbassäng		20,0	19,1			39,1
Nybyggnation arkiv/magasin museiverksamhet	1,5	1,5	19,0	19,0		41,0
Kulturhus inkl satelliter		2,0	2,0	20,0	50,0	
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>53,2</b>	<b>78,0</b>	<b>80,0</b>	<b>123,0</b>	<b>108,0</b>	
Inventarier	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	
Förskola Köpmanholmen, inventarier	0,150					
Förskola Domsjö, antal avd efter behov		2,0	13,0	15,0		30,0
Förskola Domsjö, inventarier				2,0		
Förskola Centrala stan, antal avd efter behov		2,0	13,0	15,0		30,0
Förskola Centrala stan, inventarier				2,0		
Förskola Järved, antal avd efter behov		2,0	13,0	15,0		30,0
Förskola Järved, inventarier				2,0		
Förskola Bredbyn, antal avd efter behov		2,0	13,0	15,0		30,0
Förskola Bredbyn, inventarier				2,0		
Björnskolan	25,0	30,0				55,0
Björnskolan, inventarier		2,0				
Sidensjöskolan		5,0	20,0	20,0		45,0
Sidensjöskolan, inventarier				2,0		
Gymnasieskola				25,0	100,0	
Idrottshall Hörnett	20,0	25,0				45,0

## INVESTERINGSBUDGET 2024-2028

Investeringsprojekt (Löpande prisnivå, Mkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Totalt projektet
<b>Välfärdsnämnd</b>	<b>13,0</b>	<b>38,0</b>	<b>71,0</b>	<b>157,0</b>	<b>121,0</b>	
Inventarier	5,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
IT och digitalisering	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
Vård- och omsorgsboende Bjästa 50 platser		1,0	20,0	70,0	40,0	131,0
LSS gruppboende 6 platser	5,0	21,0				26,0
LSS gruppboende 6 platser			5,0	21,0		26,0
Vård- och omsorgsboende centralort 60 platser		10,0	40,0	60,0	70,0	180,0
Inventarier Vård- och oms.boende centralort 60 pl					5,0	
<b>Investeringar utförda av annan aktör</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Affärsmässiga investeringar</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>153</b>	<b>163</b>	<b>28</b>	
<b>KS/Kommunledningsförvaltning (finansförv.)</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	
Markförvärv, m.m.	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	
Exploateringar	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>10,0</b>	<b>15,0</b>	<b>130,0</b>	<b>140,0</b>	<b>5,0</b>	
Mobilitetshus, centrum	1,0	4,0	60,0	60,0	5,0	
Bussdepå och elektrifiering	8,0	10,0	60,0	60,0		
Paradisgaraget, utveckling till mobilitetshus	1,0	1,0	10,0	20,0		
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>6,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	
Paradiset Utveckling kommersiell verksamhet	5,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Paradiset Reinvestering i anläggning	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
<b>Summa investeringar</b>	<b>383</b>	<b>545</b>	<b>732</b>	<b>874</b>	<b>600</b>	
<i>därav utförda i egen regi</i>	<i>383</i>	<i>545</i>	<i>732</i>	<i>874</i>	<i>600</i>	
<i>därav utförda av annan aktör</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

Understruken text: beslutade investeringar Röd text: ej finansierade investeringar Blå text: affärsmässiga investeringar

<b>Skattefinansierade investeringar mandatperioden 2023-2026 inkl. annan aktör</b>	<b>1 787</b>
--	--------------

	Sammanträdesdatum	Sida
<b>Kommunfullmäktige</b>	2023-06-19	53 (60)

## § 152 Budget 2024, skattesats 2024 (Kst/2023:11)

### Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har, enligt Kommunallagen, att före oktober månads utgång upprätta förslag till skattesats för den kommunala skatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året.

### Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsen § 136/2023, daterat den 5 juni 2023
- Kommunstyrelsens ekonomiutskott § 25/2023, daterat 31 maj 2023

### Ekonomiutskottets behandling

Anna-Britta Åkerlind (C) yrkar bifall till Örnsköldsviksalliansens förslag om oförändrad kommunal skattesats 2024. Ordförande finner att det finns ett förslag till beslut och finner att ekonomiutskottet beslutar att bifalla förslaget om oförändrad kommunal skattesats 2024.

### Kommunfullmäktiges behandling

Anna-Britta Åkerlind (C) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag om oförändrad skattesats 2023. Carolina Sondell (S), Jenny Voitonon (SD), Göran Wåhlstedt (V), Erik Orrell (C), Lars Eidenvall (KD), Michael Carlsson (V), Elin Mårtensson (C), Jeanette Karlsson (M), Björn Olsson (C), Jan Lindstedt (S), Lena Salö (V), Annica Jonsson (M) och Felix Frölander (M) instämmer i yrkandet.

### Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige fastställer den kommunala skattesatsen för 2024 till 22,71% per skattekrona, vilket innebär en oförändrad skattesats.

-----

Justeras			
		45	



	Sammanträdesdatum	Sida
<b>Kommunfullmäktige</b>	2023-06-19	54 (60)

## § 153 Budget 2024, plan 2025-2026 (Kst/2023:11)

### Ärendebeskrivning

Enligt den ekonomiska processen för Örnsköldsviks kommun ska kommunfullmäktige besluta om budget i juni månad.

Enligt tidplan för Budget 2024, plan 2025–2026 ska partierna lämna förslag vid ekonomiutskottets sammanträde 31 maj 2023.

### Ekonomiutskottets tidigare behandling

Tidigare under våren har ekonomiutskottet fått ett antal rapporter som underlag inför direktiv och resursfördelning i Budget 2024. Utöver dessa har också sedvanliga ekonomiska rapporter funnits som tillgängligt stödmaterial.

Kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning har också, i ärendena Ekonomiskt läge, haft genomgångar av de ekonomiska förutsättningarna samt lämnat information om bl.a. tidplan för arbetet med Budget 2024 och gått igenom Excel-mallar för partiernas förslag samt förtydligat vilka delar partiernas budgetförslag väntas innehålla. Dessa delar är förslag om driftbudget 2024–2026 inklusive skattesats, skattemedel (ramar) för nämnderna 2024–2026, investeringsförslag 2024–2028 samt budgetskrivelse med direktiv.

### Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsen § 137/2023, daterat den 5 juni 2023
- Kommunstyrelsens ekonomiutskott § 26/2023, daterat 31 maj 2023
- Budgetförslag 2023-2026 (S), daterat 30 maj 2023
- Budgetförslag 2023-2026 (Örnsköldsviksalliansen), daterat 30 maj 2023
- Budgetförslag 2023-2026 (SD), daterat 30 maj 2023
- Budgetförslag 2023-2026 (V), daterat 30 maj 2023

### Ekonomiutskottets behandling

Vid dagens sammanträde presenteras budgetförslag från Örnsköldsviksalliansen och Socialdemokraterna, båda innehållande budgetskrivelser inklusive ekonomiska mål för 2023–2026 samt förslag till driftbudget och investeringsbudget. Örnsköldsviksalliansen föreslår ett förändrat ekonomiskt mål avseende de skattefinansierade investeringarna för mandatperioden. Socialdemokraterna föreslår förändrade ekonomiska mål avseende resultat för kommunen och kommunkoncernen för mandatperioden.

Justeras		46	
----------	--	----	--

	Sammanträdesdatum	Sida
<b>Kommunfullmäktige</b>	2023-06-19	55 (60)

**§ 153 (forts.)**

Vidare presenteras budgetmaterial från Sverigedemokraterna och Vänsterpartiet, som avser lämnas som budgetförslag då ärendet ska behandlas i kommunstyrelsen.

Anna-Britta Åkerlind (C) yrkar bifall till Örnsköldsviksalliansens budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget.

Carolina Sondell (S) yrkar bifall till (S) budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget.

**Kommunstyrelsens behandling**

Under kommunstyrelsens behandling av ärendet yrkar Ullrika Kallin Eriksson (KD), med instämmande av Håkan Gunnarsson (C), bifall till Örnsköldsviksalliansens budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget.

Carolina Sondell (S) yrkar bifall till (S) budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget.

Jenny Voittonen (SD) yrkar bifall till (SD) budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget.

Michael Carlsson (V) yrkar bifall till (V) budgetskrivelse samt förslag till drift och investeringsbudget.

**Beslutsgång**

Ordförande finner att det finns fyra förslag till beslut.

Ordförande ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med Ullrika Kallin Eriksson (KD) yrkande på ÖrnsköldsviksAlliansens budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget.

Justeras			
		47	

**Kommunfullmäktige** Sammanträdesdatum 2023-06-19 Sida 56 (60)

**§ 153 (forts.)****Omröstning**

Omröstning begärs och verkställs.

Ordförande meddelar att Ullrika Kallin Erikssons (KD) yrkande på ÖrnsköldsviksAlliansens förslag är huvudförslag.

Ordförande ställer övriga förslag mot varandra för att utse ett motförslag och finner att Socialdemokraternas förslag är motförslag.

Ordförande ställer därefter ÖrnsköldsviksAlliansens förslag mot Socialdemokraternas förslag.

Följande beslutsgång godkänns.

Ja-röst för att bifalla ÖrnsköldsviksAlliansens förslag.

Nej-röst för att bifalla Socialdemokraternas förslag.

**Omröstningsresultat**

7 ja-röster Lars Näslund (M), Anderas Jansson (C), Håkan Gunnarsson (C), Ullrika Kallin Eriksson (KD), Joseph Daibess (KD), Jeanette Karlsson (M) samt Anna-Britta Åkerlind (C)

7 nej-röster Carolina Sondell (S), Olle Häggström (S), Zenitha Nordfjell (S), Mikael Malmén (S), Caisa Johansson (S), Anna-Karin Sjölund (S), samt Michael Carlsson (V)

1 avstår Jenny Voittoinen (SD)

Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst och ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med Ullrika Kallin Eriksson (KD) yrkande på ÖrnsköldsviksAlliansens förslag.

**Kommunstyrelsens förslag**

Kommunfullmäktige fastställer Budget 2024 och plan för 2025–2026, enligt Örnsköldsviksalliansens förslag som innehåller Budgetskrivelse 2024 och drift- och investeringsbudget, daterade 30 maj 2023.

Kommunfullmäktige fastställer nytt ekonomiskt mål för investeringar. De skattefinansierade investeringarna ska uppgå till max 2 000 Mkr under mandatperioden 2023–2026.

Justeras			
		48	

**Kommunfullmäktige** Sammanträdesdatum 2023-06-19 Sida 57 (60)

**§ 153 (forts.)****Kommunfullmäktiges behandling**

Anna-Britta Åkerlind (C) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag tillika ÖrnsköldsviksAlliansens budgetskrivelse och förslag till drift- och investeringsbudget. Erik Orrell (C), Lars Eidenvall (KD), Julia Jäger (M), Elin Mårtensson (C), Jeanette Karlsson (M), Björn Olsson (C), Beatrice Glud (M), Andreas Jansson (C), Sylvia Sundqvist (M), Marianne McHardy, Annica Jonsson (M), Ulf-Åke Oldenborg (KD), Maria Borgehammar (KD), Joseph Daibess (KD) och Felix Frölander (M) instämmer i Anna-Britta Åkerlinds (C) yrkande.

Carolina Sondell (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget. Zenitha Nordfjell (S), Anna Sundberg (S), Kristin Ögren (S), Jennifer Lundqvist (S), Erika Howcroft (S), Anna-Belle Strömberg (S), Jan Lindstedt (S) och Caisa Johansson (S) instämmer i Carolina Sondells (S) yrkande.

Göran Wåhlstedt (V) yrkar bifall till Vänsterpartiets budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget. Michael Carlsson (V) och Lena Salö (V) instämmer i yrkandet.

Jenny Voittoinen (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas budgetskrivelse samt förslag till drift- och investeringsbudget.

**Beslutsgång**

Ordförande finner att det finns fyra förslag till beslut.

Ordförande ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige har beslutat i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

**Omröstning**

Omröstning begärs och verkställs.

Ordförande meddelar att kommunstyrelsens förslag är huvudförslag.

Ordförande ställer övriga förslag mot varandra för att utse ett motförslag och finner att Socialdemokraternas förslag är motförslag.

Ordförande ställer därefter kommunstyrelsens förslag mot Socialdemokraternas förslag.

Justeras		49	
----------	--	----	--

**Kommunfullmäktige** Sammanträdesdatum 2023-06-19 Sida 58 (60)

**§ 153 (forts.)**

Följande beslutsgång godkänns.

Ja-röst för att bifalla kommunstyrelsens förslag tillika ÖrnsköldsviksAlliansens förslag.

Nej-röst för att bifalla Socialdemokraternas förslag.

**Omröstningsresultat**

28 Ja-röster

32 Nej-röster

Se bifogad omröstningslista

Ordförande finner att kommunfullmäktige beslutat i enlighet med Socialdemokraternas förslag.

**Kommunfullmäktiges beslut**

Kommunfullmäktige fastställer Budget 2024 och plan för 2025 - 2026, enligt Socialdemokraternas förslag som innehåller Budgetskrivelse 2024 och drift- och investeringsbudget, daterade 2023-05-30.

Kommunfullmäktige fastställer nytt ekonomiskt mål för kommunens resultat. Kommunens resultat ska uppgå till minst +1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag under mandatperioden 2023-2026.

Kommunfullmäktige fastställer nytt ekonomiskt mål för kommunkoncernens resultat. Kommunkoncernens resultat ska uppgå till minst +3 % av skatteintäkter och statsbidrag under mandatperioden 2023-2026.

Kommunfullmäktige fastställer budgeten 2024 för revisorernas verksamhet till 2 375 000 kr.

**Reservation**

Mot beslutet reserverar sig Annica Jonsson (M), Erik Orrell (C), Anna-Lena Lindberg (C), Felix Frölander (M), Julia Jäger (M), Henrik Hägglund (C), Bertil Jonsson (C), Marielle Hagström (C), Beatrice Glud (M), Andreas Jansson (C), Elin Mårtensson (C), Jeanette Karlsson (M), Johannes Nordin (M), Bruno Byström (C), Erika Sjödin (C), Lars Näslund (M), Maria Borgehammar (KD).

-----

Justeras			
		50	

## **Örnsköldsviks kommun**

### **Kommunledningsförvaltningen**

Telefon: 0660 - 880 00

Besök: Järnvägsgatan 6, 891 31 Örnsköldsvik

[www.ornskoldsvik.se](http://www.ornskoldsvik.se)