

# Budget 2020, plan 2021-2022

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

## Budget 2020, plan 2021-2022

---

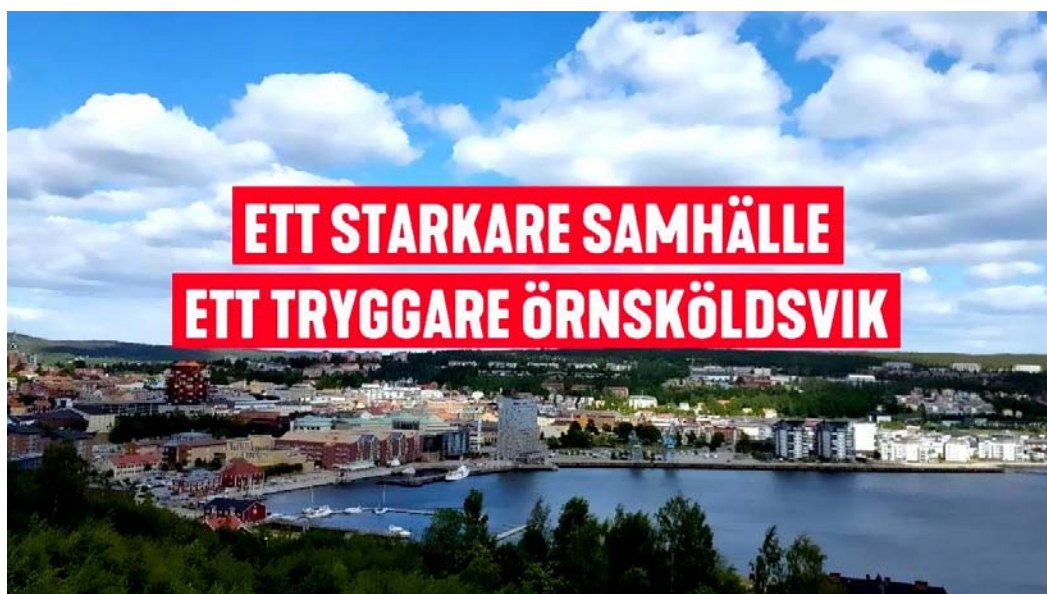
<b>Budget 2020 för Örnsköldsviks kommun – Ett starkare samhälle - Ett tryggare Örnsköldsvik (S)</b>	1
Nämndspecifika direktiv	6
Justering av driftbudget 2020-2022 (S)	13
Skattemedel per nämnd 2020-2022 (S)	14
Investeringsbudget 2020-2024 (S)	15
<b>Kommunledningsförvaltningens kommentarer Budget 2020, plan 2021-2022</b>	17
<b>Kommunledningsförvaltningens sammanfattning</b>	17
Kommunfullmäktiges vision och mål för kommunkoncernen	17
Skattesatsen oförändrad	17
Positiva resultat som faller under budgetperioden	17
Kostnaderna beräknas öka mer än intäkterna under 2021 och 2022	18
Hög investeringsnivå	19
2021 och framåt	19
<b>Ekonomiska förutsättningar 2020-2022</b>	20
Omvärldsanalys – Sveriges kommuner och landsting (SKL)	20
Örnsköldsviks kommun	22
<b>God ekonomisk hushållning</b>	31
Avstämning av kommunfullmäktiges ekonomiska mål	31
Mått - Ekonomi i balans	32
<b>Fortsatt budgetprocess</b>	33
<b>Ekonomisk redovisning</b>	34
Resultaträkning 2018-2022	34
Balansräkning 2018-2022	35
Verksamhetens nettokostnad 2020	35
Skattemedel 2020-2022, juni 2019	36
Investeringar 2020-2024	37
<b>Kommunfullmäktiges protokoll</b>	38

<b>Mandatfördelning, kommunfullmäktige 2019-2022</b>	
Socialdemokraterna	26
Centerpartiet	13
Moderaterna	7
Kristdemokraterna	5
Sverigedemokraterna	5
Vänsterpartiet	5
<b>Totalt</b>	<b>61</b>



# Budget 2020

Plan 2021 - 2023





## Förord

Socialdemokraterna lägger sin andra budget för mandatperioden 2019 – 2022. Budget 2020 bygger vidare på föregående budget.

I Örnsköldsvik har vi en gemensam framtid. Det Örnsköldsvik vi vill bygga är en plats där vi tillsammans tar ansvar för vår gemensamma utveckling – ett Örnsköldsvik som håller ihop. Ett tryggt samhälle som utgår från allas lika värde och allas möjligheter att leva ett gott liv. Vi har haft en positiv utveckling och en inställning att vi bygger bäst tillsammans. Vår nya vision är brett förankrad i och med den överenskommelse om samverkan som Socialdemokraterna ingått med Centerpartiet, Moderaterna och Kristdemokraterna i Örnsköldsvik. Visionen gäller för hela kommunkoncernen, alltså samtliga kommunala bolag och förvaltningar. Partnerskapet har dessutom antagit visionen som sin egen, vilket gör att vi därmed har en unik möjlighet att fortsätta utveckla Örnsköldsvik. Vi bygger bäst tillsammans!

Vårt starka näringsliv, föreningsliv, enskilda personer och kommunkoncernen ger en mycket god potential för tillväxt. Vi har under årens lopp vunnit priser och uppmärksammats för vårt arbete med att utveckla vår stadskärnan, landsbygd, friluftsliv, värdskap och mycket annat. Vi behöver fortsätta utveckla Örnsköldsvik utifrån de tre hållbarhetsperspektiven, samt synliggöra att Örnsköldsvik är en plats där vi tillsammans bygger framtiden.

Socialdemokraternas Budget 2020, med plan 2021 – 2023, är en fortsättning på den budget som lades inför 2019. Med den överenskommelse som Socialdemokraterna efter valet träffade med Centerpartiet, Moderaterna och Kristdemokraterna, har Kommunfullmäktige antagit en ny vision och nya mål för Örnsköldsviks kommunkoncern.



## **Vision för Örnköldsviks kommunkoncern**

Vi bygger bäst tillsammans! 2030 är Örnköldsvik ett kreativt nav med stark utveckling där initiativ och idéer tas till vara. En plats för 65 000 nyfikna med framtidstro.

Här känner människor trygghet, gemenskap och glädje.

## **Utgångspunkter**

För att uppnå visionen är näringslivet, kulturlivet och föreningslivet tillsammans med kommunens medarbetare aktiva och viktiga aktörer för att människor ska vilja bo i, leva i och besöka Örnköldsvik. Såväl staden som bygderna bidrar till utvecklingen och kommunens satsningar fördelas över hela det geografiska området.

Örnköldsvik välkomnar teknisk utveckling och en mångfald av människor och idéer. Ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet, enligt Agenda 2030, är vägledande för verksamhet och beslut. Ett aktivt miljö- och klimatarbete genomsyrar kommunkoncernens verksamheter, liksom ständiga förbättringar och varsamhet med skattemedlen.

I Örnköldsvik är det tryggt att leva, med god hälsa genom livets alla faser, i hela kommunen. Kommunen styrs effektivt utifrån nytta, kvalitet och hållbarhet för alla invånare, med ett samverkande perspektiv där många aktörer bidrar.

## **Kommunfullmäktiges mål**

Örnköldsviks skolor bygger lärande för livet och ska vara en högt rankad skolkommun vad gäller meritvärden. Alla barn ska känna sig trygga i skolmiljön.

Örnköldsviks växande näringsliv utvecklar nya produkter, upplevelser och tjänster som i kombination med en attraktiv boendemiljö ger förutsättningar att uppnå visionen om befolkningstillväxt.

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



## **Förutsättningar och ekonomiska mål**

Örnsköldsvik är en intressant, välkomnande och lockande kommun. Vi ska under mandatperioden lägga extra fokus på tillväxt – fler och expanderande företag ger fler invånare vilket ger förutsättningar att utveckla vår kärnverksamhet ytterligare. Engagemanget hos våra företag, föreningar, det offentliga och enskilda ger oss unika möjligheter – vi bygger bäst tillsammans. Vi har fortsatt stora investeringsbehov. Våra långfristiga lån ska ligga i paritet med övriga kommuner, och därför behöver våra verksamheter bidra till en resultatnivå som medger investeringar utan att nämnvärt öka kommunens upplåning. Mandatperiodens satsningar blir således på investeringar i våra välfärdslokaler, där verksamheterna behöver prioritera ett starkt resultat.

Under 2020 sker en översyn av våra fastigheter. Ägande, drift och nyttjande ska vara optimalt utifrån våra verksamheter och framtida behov av investeringar.

Våra kommunala bolag har uppdraget att leverera affärsmässig samhällsnytta. Bolagskoncernen ska även fortsatt vara ett verktyg för att skapa nytta för kunder och medborgare. Samtidigt som soliditeten stärks i bolagen måste de ge utdelning till kommunen. Under 2020 budgeteras en utdelning om 10 mkr. Fortsatt samordning mellan bolagen och mellan bolagen och kommunen är nödvändig – vi bygger bäst tillsammans!

För att kunna finansiera investeringar i nya bostäder, skolor och infrastruktur kan olika finansieringslösningar behöva prövas. Vi ska fortsatt vara en kommun med låg skatt i förhållande till andra kommuner i Norrland, samtidigt som vi ska leverera en god välfärd till våra kommuninnevanare.

Med viktiga investeringar i välfärden och med en utvecklad modern kommunal organisation vill vi socialdemokrater möta behoven samt öka attraktiviteten för Örnsköldsvik. Vi fortsätter att bygga skolor, förskolor och boenden för äldre. Med ökad digitalisering vill vi skapa ökad tillgänglighet till kommunens service samtidigt som det är en del i att bygga framtidens effektiva och moderna organisation. Demokratiutredningen fortskrider i syfte att se över vår organisation för att bättre möta framtiden.

Kommunen ska i enlighet med den europeiska deklARATIONEN om jämställdhet (CERM) verka för kommunfullmäktigemålen genom jämställdhetsintegrering (som arbetsgivare, för medborgare och platsen). Varje nämnd och förvaltning ska i sin verksamhetsplanering ange mål, mått och måltal som ska bidra till ökad jämställdhet mellan kvinnor och män, flickor och pojkar samt icke binära personer. Mål och mått ska även sättas utifrån ett intersektionellt perspektiv, där andra maktordningar och diskrimineringsgrunder vägs in i analysen.

Påbörjade förbättringsarbeten med koppling till SKL Modellkommun för jämställdhet under 2019 fortsätter.

Örnsköldsviks kommun ingår numera i förvaltningsområdena för minoritetspråken finska och samiska. Utifrån detta ska kommunen arbeta med att öka medvetenheten om minoritetspråkens roll och betydelse både bland allmänheten och inom kommunens förvaltningar och bolag. Minoritetsarbetet ska främja möjligheterna att utveckla och behålla sin kultur.

Kommunen har avtal med olika externa aktörer, däribland MODO Hockey. En genomlysning av kommunens avtal skall göras utifrån förändrade förutsättningar. Översynen ska säkerställa att avtalen grundas på likabehandling.

Satsningar på IT behöver fortgå och möjligen intensifieras. Detta behöver ske i samklang med digitaliseringen av Örnsköldsviks kommun. Digitaliseringen som pågår inom kommunens olika verksamheter med syftet att förbättra servicen för medborgarna och minska administrationen ska fortsätta, och uppdraget är att detta också ska ge effekt inom respektive nämnd och dess förvaltning genom minskade kostnader.



**Skattesats:** Oförändrad 22.44 kr per skattekrona.

**Resultatmål:** Minst 2 % under mandatperioden. Kommunens resultat ska ligga på nivåer som motsvarar finansieringsbehovet för investeringar.

**Investeringsram:** 930 mkr för mandatperioden.

**Osäkerhetsfaktorer:** Det finns fortfarande en del osäkerhetsfaktorer vilket kan förändra förutsättningarna. Några av dessa faktorer är statens budget, förslaget till nytt kostnadsutjämningsystem, finansiering av vår flygplats med mera. Frågor som kan påverka kommunkoncernens förutsättningar behöver följas noga och ett aktivt påverkansarbete behöver göras.

**Driftbudget:** Nämnderna ska säkerställa att respektive internbudget är finansierad. Nämnderna måste nå budgeterade resultat för att möjliggöra de investeringar som krävs under mandatperioden. Förutom de effektiviserar som tidigare ålagts nämnderna innebär Budget 2020 en del besparingar. Underlag till dessa har tagits fram under våren 2019. Nämnderna ska beakta standardkostnaderna och säkerställa att nettokostnaderna sänks.

Nämnderna kompenseras för inflationen för att skapa likvärdiga förutsättningar för en långsiktig planering av verksamheterna. Nämnderna kompenseras vidare för ökade lönekostnader motsvarande 2.6 procent, vilket innebär en kompensation om 56,6 Mkr fr.o.m. 1 april till nämnderna.

Genom att ytterligare öka samarbetet inom kommunkoncernen kan verksamheterna effektiviseras och kostnaderna sänkas. Nämnderna ska genom sina förvaltningar aktivt arbeta med att sänka semesterlöneskulden.

**Investeringsbudget:** Våra välfärdslokaler har ett fortsatt stort underhållsbehov, och ytterligare lokaler behöver tillskapas. Tillfälliga lösningar, såsom paviljonger, ska skyndsamt ersättas av långsiktiga och mer ekonomiska lösningar. Våra verksamheter behöver nyttja lokaler optimalt i hela kommunen. Behoven av nya välfärdslokaler, liksom renoveringar och underhåll behöver tidssättas, så att det klart och tydligt framgår vilka prioriteringar som behöver göras under mandatperioden. Investeringsvolymen för de skattefinansierade investeringarna 2020 sätts till 309 Mkr. Målet för mandatperioden är att de skattefinansierade investeringarna ska ligga inom ramen 930 Mkr.

Under mandatperioden 2019 – 2022 ska följande prioriteras:

- En sammanhållen modern gymnasieskola
- Underhåll av skollokaler
- En modern skola i Björna ska påbörjas
- Satsning på kulturen – tillskapandet av ett kulturnav
- Vård- och omsorgsboende i Sidensjö färdigställs liksom trygghetsbostäder i f.d. Fyrklövern
- Byggandet av LSS-boenden fullföljs
- Örnköldsviks kommun ska nå de nationella bredbandsmålen
- Utbyggnaden av förskolor i centralorten fullföljs
- En ny simhall byggs i centrum – samt renovering av den gamla bassängen
- 90 nya vård- och omsorgsplatser påbörjas för att stå klart 2024



## Nämndspecifika direktiv - KOMMUNSTYRELSEN

### En kommun som visar vägen

Arbetet med att långsiktigt utveckla kommunen utifrån förhållningssättet ”en bygd och stad i balans” fortsätter. I våra kommundelar har nu Byggsam-föreningarna byggts upp och arbetet i dessa tagit fart. Kommunen ska vara en aktiv part i dessa genom att stödja och stärka utvecklingsarbetet i den egna bygden.

Örnköldsvik kommun ska bidra till att nå de nationella bredbandsmålen. Detta arbete ska ske i samverkan med andra finansörer. Denna infrastruktur är tillsammans med digitalisering viktigt för samhällsutvecklingen i Örnköldsvik.

Tillsammans med Övikshem vill vi aktivt arbeta för att fler bostäder byggs, bland annat för att möta de ökande behoven av flerfamiljshus med hyresrätter och för att stimulera tillskapandet av trygghetsboenden runtom i kommunen. För att främja bostadsbyggande i stad och på landsbygd vill vi se över på vilka sätt Övikshem, kommunen och privata aktörer kan samverka för att öka produktionen av bostäder.

Kommunstyrelsen behöver fortsätta fokusera på påverkansarbete för att synliggöra och få gehör för regionala och nationella frågor som berör Örnköldsvik. Hit räknas till exempel en del infrastrukturfrågor, bland annat Förbifart Örnköldsvik, myndighetsetableringar/omlokaliseringar och finansieringsfrågor.

Kommunen ska genom främst Kommunstyrelsen fortsatt vara en aktiv partner i frågor som rör bioekonomi. Örnköldsvik ska stärka sin position som en plats där företag, forskning/universitet och det offentliga samverkar för att ta fram och kommersialisera produkter som tar oss bort från oljeberoendet.

### En kommun med attraktiva miljöer

Arbetet med att rusta upp och säkra underhållet av våra fastigheter (inom- och utomhusmiljö) behöver fortsatt prioriteras för att erbjuda bra miljöer för våra medborgare och personal. Under 2020 sker en översyn av våra fastigheter utifrån ägande, drift och nyttjande.

Planeringen för att tillskapa ytterligare 90 nya vård- och omsorgsplatser fortskrider under mandatperioden.

Med utgångspunkt i överenskommelsen mellan Socialdemokraterna, Centerpartiet, Moderaterna och Kristdemokraterna fortsätter arbetet med bland annat framtidens gymnasieskola, kulturnav, näringslivsutveckling och demokratiutredning.

Planerade byggen av LSS-boenden ska fullföljas. Senast 2020 ska ytterligare sex platser samt platser för korttids- och barnboende färdigställas.

För att möjliggöra nybyggnationer i Örnköldsvik, för näringsliv, enskilda och kommunkoncernen behöver detaljplanering prioriteras.

Nybyggnation och större renoveringar ska kombineras med satsningar på solenergi där så är möjligt.

### 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.

Kommunen upphandlar årligen varor och tjänster för stora belopp. För att nå största möjliga nytta för våra skattemedel vill vi använda den kommunala upphandlingen på ett sätt som gynnar företag som tar ett socialt och





miljömässigt ansvar i Örnsköldsvik. Våra skattemedel ska användas på ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart sätt.

### **Företagsklimat och arbetsmarknad för fler i jobb**

Under 2019 har en satsning på näringslivsutveckling lanserats, bestående av tio punkter. Dessa kommer att prioriteras under resterande tid av mandatperioden.

Kommunen fortsätter satsningen på särskilda ungdomsjobb och jobbar aktivt för att sänka arbetslösheten. I samverkan med sociala företag och föreningar ses andra möjligheter över att erbjuda praktik eller anställning till arbetslösa ungdomar, långtidsarbetslösa och personer som har nedsatt arbetsförmåga på grund av funktionsnedsättning. Med arbetsförmedlingens nya förutsättningar blir det särskilt viktigt att finna vägar framåt för att motverka arbetslöshet.

Möjligheten för ungdomar i åk 1 på gymnasiet att få ett jobb under sommaren i kommunens verksamheter har varit ett bra sätt att ge våra unga en möjlighet att prova på yrkeslivet och olika yrken på arbetsmarknaden.

Utredningen om att utöka detta till att omfatta fler årskurser slutförs under 2019 och ligger som grund till beslut under 2020.

Utvecklingsarbetet inom ramen för Världsklass Örnsköldsvik fortsätter där kommunen tillsammans med näringsliv, civilsamhället och andra aktörer utvecklar Örnsköldsvik vidare.

Samarbetet för att ytterligare utveckla besöksnäringen i Höga Kusten fortsätter med övriga kommuner i Höga Kusten Destinationsutveckling AB. De interna processerna säkras så att utveckling sker utifrån de tre hållbarhetsperspektiven.

Samarbetet mellan skolan och näringslivet fortsätter att utvecklas.

Kompetensförsörjning kommer att vara en nyckel till utveckling och tillväxt för såväl offentlig som privat verksamhet de kommande åren. Vi behöver därför verka för att högre utbildningar, inklusive yrkeshögskola, finns tillgängligt för vårt näringsliv och att fler utbildningar förläggs till Örnsköldsvik. En bra början är de avtal som under 2019 tecknades med Umeå Universitet och Mittuniversitetet. Örnsköldsvik ska vara en aktiv part i dessa samarbeten och söka fler samarbeten.

### **Kommunen som arbetsgivare**

Arbetet med att bli en än mer attraktiv arbetsgivare är alljämt prioriterat.

Örnsköldsviks kommun ska vara en jämställd och icke-diskriminerande arbetsgivare som samverkar nära med personalen och deras fackliga organisationer. Tillsvidareanställning och heltid utan delade turer ska vara norm, deltid och alternativ schemaläggning en möjlighet för kommunens anställda. Alla nyinrättade tjänster ska i princip vara på heltid.

Vid varje rekrytering av personal ska antalet och andelen heltidstjänster öka; redan anställd personal erbjuds i samband med detta systematiskt heltid. Koncerttänkande med ökad samverkan över förvaltningsgränserna är viktigt för att möjliggöra detta.



## Nämndspecifika direktiv - OMSORGSNÄMNDEN

I Örnköldsvik ska det vara möjligt att leva både gott och väl, hela livet. Idag blir vi äldre och är friskare längre, men en dag behöver vi alla mer hjälp. Då ska det vara självklart att bli erbjuden vård och stöd som håller hög kvalitet och utgår från varje individs behov.

Vården och omsorgen om äldre personer står inför stora utmaningar, idag och i framtiden. Personal med rätt kompetens och tillräckliga resurser är en viktig förutsättning. Vi behöver arbeta med att främja hälsa hos äldre och personer med funktionsnedsättning och inte minst, bygga och omvandla boenden så de möter dagens krav på funktionalitet och trygga miljöer.

En långsiktig plan för kompetensförsörjning är viktig. Attraktiva och konkurrenskraftiga arbetsvillkor krävs för att kunna attrahera, behålla och kompetensutveckla personal. Vi ska aktivt arbeta med att fortsätta skapa heltider.

Vi behöver avlasta personalen så att de får mer tid med vårdtagaren och renodla undersköterskeyrket samt höja statusen. Detta uppnår vi till exempel genom att nyttja sociala företag, men också med tekniken som komplement till det arbete som idag utförs av våra vårdutbildade medarbetare.

Inom ramen för LOU (Lagen om offentlig upphandling) prövas möjligheten att upphandla hemtjänst och/eller särskilt boende i minst ett område i kommunen.

Fler och fler vill bo hemma allt längre och det ställer nya krav på allmännyttan. Anpassade lägenheter för våra målgrupper är viktigt att tillhandahålla. Därför vill vi göra det lättare för våra målgrupper att kunna ta del av vilka lägenheter som passar för olika behov, och funktionsnedsättning, bland annat genom en inventering av bostäder och lägenheter samt att på ett enklare sätt kunna ta del av denna information.

Kommunen ska stötta ideella krafter som skapar mötesplatser och aktiviteter för social samvaro och delaktighet. De kommunala träffpunkterna ska arbeta folkhälsofrämjande och med aktivt förebyggande friskvård. Där ska aktiviteterna i möjligaste mån vara kostnadsfria och i huvudsak rikta sig mot målgruppen som fortfarande bor hemma.

Personer med funktionsnedsättning ska kunna delta i samhällslivet på sina villkor. Vi ska arbeta för att främja hälsa och välbefinnande. I den dagliga verksamheten behöver det finnas en variation av arbetsuppgifter. Fler boenden för målgruppen behöver tillskapas.

Ett viktigt område är IT- och utvecklingen av välfärdsteknik. Det gäller både teknik som gör vardagen enklare för våra brukare, men också tekniska lösningar som underlättar för våra medarbetare.



## Nämndspecifika direktiv – HUMANISTISKA NÄMNDEN

Humanistiska nämnden ansvarar för områden för de mest utsatta. Nämnden ska fortsätta stödja barn, ungdomar och vuxna efter behov.

Nämnden har minskad ram och kommer behöva utmana och anpassa verksamheterna.

Det är viktigt att alla får möjlighet att genom arbete få bidra till samhället och klara sin egen försörjning. Detta område ska prioriteras genom exempelvis vårt projekt ”snabbare väg till självförsörjning”. Humanistiska nämnden är en betydelsefull aktör för att, bland annat i samverkan med Arbetsförmedlingen, näringslivet och andra aktörer, minska arbetslösheten och därigenom utanförskapet. Vi prioriterar särskilt de unga och personer med funktionsnedsättning. Minskade satsningar från statligt håll som exempelvis Extratjänster gör att nämnden måste hitta nya arbetssätt.

Det finns även fortsättningsvis ett behov av att på ett bra sätt möta nyanlända kommuninvånare och ha ett bra inkluderingsarbete. Vi ska fortsätta att ha en utökad samhällsorientering.

Möjligheterna att inrätta en inflyttarservice ska utredas inom ramen för Demokratiutredningen. Syftet är att utreda hur vi på bästa sätt tillvaratar nyinflyttades kompetens och tydligare stärka sambandet mellan tillväxt och integration.

Skolgång är en avgörande och stark skyddsfaktor för barn och unga. Därför ska skolnärvaro och skolresultat sättas i fokus. För att barn och unga ska få stöd i ett tidigt skede är samverkan med Bildningsförvaltningen men även externa aktörer som Region Västernorrland och civilsamhället, av stor betydelse.

Humanistiska nämnden ska fortsätta att utveckla Familjecentralen, gemensam familjehemsorganisation och Barnahus. Nämnden vill utveckla insatser på hemmaplan och minimera externa lösningar för placeringar. Bland annat utreds förutsättningarna att ha HVB-hem i egen regi i kommunen.

Nämnden kommer att öka fokus på frågor inom de tre hållbarhetsperspektiven ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet. Nämnden kommer aktivt att arbeta med jämställdhet inom ramen för SKLs satsning Modellkommun. Nämnden ska öka insatserna inom systematisk arbetsmiljö samt välja fokusområden för kvalitetsarbetet.

Arbetet för att motverka alla former av våld i nära relationer och våldsbejakande extremism bedrivs utifrån kommunens handlingsplan i samverkan med övriga berörda förvaltningar, myndigheter och civilsamhället.



## Nämndspecifika direktiv – BILDNINGSNÄMNDEN

Kunskap och utbildning är en förutsättning för demokrati och jämlikhet. Örnköldsviks skolor ska vara likvärdiga för alla. Vårt nya fullmäktigemål för kommunkoncernen lyder: ”Örnköldsviks skolor bygger lärande för livet och ska vara en högt rankad skolkommun vad gäller meritvärden. Alla barn ska känna sig trygga i skolmiljön”. Detta blir utgångspunkten för Bildningsnämndens verksamhet.

Vi har en kompetent lärarkår med hög andel legitimerade lärare men behöver ständigt satsa på fortbildning och kunskapspåfyllnad för att hålla hög standard även på sikt. Vi vill komplettera satsningarna på lärarkåren med lärarassistenter. Detta för att ge stöd så att lärarna kan vara just lärare och i högre utsträckning ägna sig åt pedagogik.

Skolan ska vara en trygg plats där ingen elev känner sig kränkt eller känner oro inför skoldagen. Vi behöver arbeta förebyggande med normer, kulturer och bemötande. Vi tar trenden med psykisk ohälsa på största allvar och behöver hitta nya metoder för att i tid upptäcka barn och elever som mår dåligt.

Bildningsnämndens verksamheter har vuxit snabbt de senaste åren och för att få en budget i balans så behövs strukturella förändringar av framför allt för- och grundskola. Systemet för medicinskt tilläggsbelopp avvecklas och läggs istället in i resurssystemet.

Våra skolmiljöer ska hålla en så hög standard som möjligt, såväl inom- som utomhus. För att möta behovet av förskoleplatser fortskrider byggandet av en ny förskola i Högländ och planeringen för ytterligare förskolor fortsätter. Vi gläds åt att satsningen på att minska barngrupperna har kommit långt och att vi nu ligger under riket i snitt. Bildningsnämnden gör bedömningen att de riktade medel till förskolan som erhållits istället behövs i andra verksamheter inom förvaltningen.

Örnköldsviks gymnasium ska vara kvalitetsledande och attraktivt för elever att söka till. Vi strävar efter att skapa en sammanhållen gymnasieskola. Utredningen fortsätter om hur vi skapar en modern skola för att möta framtidens behov. En förutsättning för framtidens gymnasieskola är ett nära samarbete med arbetsliv, näringsliv, universitet och högskola. En tät dialog med de olika branscherna är viktig och därför ska programråden utvecklas och omfatta fler program än idag.

Kulturskolan är viktig för att utveckla våra barns kreativitet. Verksamheten behöver breddas för att möta barns nyfikenhet för fler uttrycksformer än de som erbjuds idag. Resurstilldelningen till Kulturskolan ska ligga över riksnittet. Kulturskolan ska även fortsättningsvis vara avgiftsfri.

Bildningsförvaltningen ska prioritera samverkan med Vårdförvaltningen för att alla barn och unga med behov av särskilt stöd ges stöd i så tidigt skede som möjligt. Den öppna förskolan som finns i Familjecentralen fyller en viktig funktion.



## Nämndspecifika direktiv – KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Örnköldsviks kommun är en attraktiv kommun med fantastiska förutsättningar för ett gott liv. Naturen och friluftslivet i vår del av Höga Kusten är värdefull för oss som bor här och attraktiv för besökare. Tillsammans med kultur och idrott ger friluftsliv och natur en bättre folkhälsa och en meningsfull fritid. Föreningslivet och idrotten är motorn i en folkrörelse som bidrar till glädje och hälsa.

Vi ska fortsätta stödja en mångfald av föreningar och aktörer. Arbetet med att våra lokaler och anläggningar ska vara ändamålsenliga för idrotts- och föreningslivet är viktigt.

Nämnden ska arbeta för en likvärdig fördelning av bidragen, samt för jämlikhet mellan flickor och pojkar. En idrottspolicy beslutades 2019 och börjar gälla i januari 2020. Taxor och inriktning som syftar till att prioritera bredd- och ungdomsverksamheten så att barn och ungas förutsättningar att delta på lika villkor ökar.

En ny simhall byggs bredvid Paradisbadet för att tillmötesgå det behov som finns för simundervisning, dels för skolan men också allmänheten som helhet.

Idrott och kultur ska vara tillgängligt för alla barn och unga.

Intresset för spontanidrott/aktiviteter ökar och därmed också behovet av ytor och utegym. Kartläggning av antalet ytor är genomförd och fler utegym tillskapas där behov finns och där människor befinner sig.

Vi vill påbörja arbetet med att skapa en plats/utrymme i form av kostnadsfri lånecentral med sport- och fritidsutrustning. Det uppmuntrar till spontanidrott och bidrar till en hållbar miljö genom återanvändning av utrustning. Samverkan mellan förvaltningar ska ske för att göra det möjligt.

Barnkonventionen blir lag den 1 januari 2020. Nämnden ska i samarbete med andra förvaltningar öka kunskapen om vad barnkonventionen innebär för kommunen som helhet. Barn och unga har rätt till inflytande och delaktighet och arbetet för att hitta forum och metoder där unga får göra sin röst hörd men också där de får vara med och påverka på riktigt fortsätter.

Ett rikt och utvecklat kulturliv har ett egenvärde, men är också av betydelse för Örnköldsvik. Kulturen ska därför ses som en viktig resurs. Det finns behov av ändamålsenliga kulturlokaler och nämnden kommer därför att arbeta vidare för att tillskapa ett kulturnav i Örnköldsvik. Som grund finns kulturhusutredningen. En politisk process har tagit vid där fokus ligger på att hitta en gemensam syn på behovet.

Den offentliga utsmyckningen är viktig och något alla ska kunna möta i sin vardag, vare sig det är på skolan, arbetet eller på fritiden.

Nämnden ska fortsätta arbeta strategiskt för att bevara de kulturarv vi har och lyfta fram de värden som finns i dessa. Kommunen har i sin ägo en mängd museiföremål. Där finns ett behov av en inventering så att vi bättre kan utnyttja detta material på rätt sätt. Magasinering ska lösas i befintliga kommunala lokaler.

Biblioteket fyller en viktig uppgift i samhället och är navet för lärande för livet. Värdet av att filialer finns på våra serviceorter är värdefullt för invånare som bor på dessa orter.



## Nämndspecifika direktiv – SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Kommunen ska ge snabbt och professionellt stöd till såväl företag som privatpersoner som vill utveckla och investera i Örnköldsvik. Kommunen fortsätter att förbättra servicen till näringslivet och medborgarna för att främja tillväxt i kommunen samtidigt som kommunen också tar ett ansvar för att planera och bygga ett samhälle anpassat till framtidens klimatförändringar. Ett prioriterat område är minimerade handläggningstider och förbättrad service exempelvis vid bygglovs- och detaljplaneärenden.

Förändringar i vårt klimat kräver anpassningar i vår verksamhet för att hantera nederbörd och temperaturvariationer. Satsningar och andra åtgärder genomförs för att få fler att resa kollektivt. Byggande av GC-vägar och utbyggnaden av infrastruktur för elfordon med snabbbladdningsstationer är viktiga delar i detta arbete. Även trafikmiljöerna i stort har betydelse och därför ska nämnden arbeta för säkra och trygga trafikmiljöer främst runt våra förskolor och skolor.

Om- och utbyggnad av våra GC-vägar fortsätter där bland annat GC-väg i Bonäset i samarbete med Trafikverket påbörjas under 2020. GC-väg mellan Köpmanholmen och Bjästa behöver prioriteras i den regionala transportplanen som viktigaste åtgärd i Örnköldsvik och högt prioriterad i ett länsperspektiv.

Kommunens transportvägar utreds, för att säkerställa att tunga transporter fungerar tillfredsställande för vår industri.

Örnköldsvik är en av Sveriges tryggaste kommuner. Arbete för att fortsätta vara en trygg kommun bedrivs genom långsiktigt förebyggande arbete och riktade insatser. Det handlar om fortsatt satsning på brottspreventiva insatser inom ramen för BRÅ samt andra samverkansformer mellan olika samhällsaktörer. Det är viktigt att skapa trygga fysiska utomhusmiljöer, exempelvis genom kartläggning av var behoven finns av mer belysning och trygga gångstråk. Under året kommer investeringar att göras kring våra torg. Det fortsatta samarbetet med andra intressenter är viktigt för att bibehålla vår levande stadsmiljö.

Kommunen ska säkerställa att det finns en god beredskap för att hantera olika våldsbejakande individer och organisationer.

En väl fungerade räddningstjänst är grundläggande för medborgarnas trygghet och säkerhet runt om i kommunen. För att säkerställa bemanningen vid våra deltidbrandstationer prövas nya lösningar i samverkan mellan olika förvaltningar och näringslivet.

# DRIFTBUDGET 2020-2022

## Budgetförslag 2020-2022

### Partiförslag (S)

Mkr	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
<b>Årets resultat Ek. läge 2020-2022, maj 2019</b>	<b>+34</b>	<b>-27</b>	<b>-57</b>
<b>Förändrade skattemedel (+ = besp, - = tillskott)</b>			
<b>KS</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>
Ramjustering	1,5	1,5	1,5
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>2,3</b>	<b>4,0</b>	<b>5,0</b>
Ramjustering	2,3	4,0	5,0
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>
Ramjustering	2,5	2,5	2,5
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>8,3</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>
Ramjustering	8,3	15,0	15,0
<b>Omsorgsnämnd</b>	<b>20,3</b>	<b>22,0</b>	<b>24,0</b>
Ramjustering	20,3	22,0	24,0
<b>Humanistisk nämnd</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>
Ramjustering	5,0	5,0	5,0
<b>Övriga förändringar</b>			
Utdelning Rodret (I förutsätn +15 Mkr 2020-2022)	-5,0		
KSF	2,4	2,4	2,4
Uppräkn kostnader t löpande prisnivå 2021/2022		1,0	2,2
<b>Årets resultat</b>	<b>+71</b>	<b>+26</b>	<b>+1</b>
Årets resultat i % av skatteintäkter/statsbidrag	2,0%	0,7%	0,0%
Resultatnivå 2,0% av skatteintäkter/statsbidrag	<b>+73</b>	<b>+74</b>	<b>+76</b>

# SKATTEMEDEL PER NÄMND 2020-2022

## Budgetförslag 2020-2022

**OBS! Ej fyllas i.**

	Omräkn 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
2020 års prisnivå, Mkr				
<b>Preliminära skattemedel 2020, maj 2019</b>		<b>3 578,3</b>	<b>3 578,3</b>	<b>3 578,3</b>
<b>KS</b>	186,5	<b>184,1</b>	<b>184,2</b>	<b>186,8</b>
Preliminära skattemedel 2020, maj 2019		185,6	185,6	185,6
Tidigare beslutade tillskott		-	1,1	3,7
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-1,0	-1,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		-1,5	-1,5	-1,5
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	386,9	<b>382,6</b>	<b>379,2</b>	<b>378,8</b>
Preliminära skattemedel 2020, maj 2019		384,9	384,9	384,9
Tidigare beslutade tillskott		-	0,3	0,8
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-2,0	-2,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		-2,3	-4,0	-5,0
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	159,1	<b>156,1</b>	<b>157,2</b>	<b>161,6</b>
Preliminära skattemedel 2020, maj 2019		158,6	158,6	158,6
Tidigare beslutade tillskott		-	2,2	6,5
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-1,0	-1,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		-2,5	-2,5	-2,5
<b>Bildningsnämnd</b>	1 372,4	<b>1 375,7</b>	<b>1 377,8</b>	<b>1 380,9</b>
Preliminära skattemedel 2020, maj 2019		1 384,0	1 384,0	1 384,0
Tidigare beslutade tillskott		-	15,9	19,0
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-7,0	-7,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		-8,3	-15,0	-15,0
<b>Omsorgsnämnd</b>	1 189,9	<b>1 166,4</b>	<b>1 162,4</b>	<b>1 160,4</b>
Preliminära skattemedel 2020, maj 2019		1 186,7	1 186,7	1 186,7
Tidigare beslutade tillskott		-	5,7	5,7
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-8,0	-8,0
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		-20,3	-22,0	-24,0
<b>Humanistisk nämnd</b>	280,0	<b>273,5</b>	<b>272,0</b>	<b>272,0</b>
Preliminära skattemedel 2020, maj 2019		278,5	278,5	278,5
Tidigare beslutade tillskott		-	0,0	0,0
Tidigare beslutade minskningar/besparingar		-	-1,5	-1,5
Förändrade skattemedel enligt spec. ovan		-5,0	-5,0	-5,0
<b>Övergripande</b>				
<b>Skattemedel Budget 2020</b>	<b>3 574,9</b>	<b>3 538,4</b>	<b>3 533,0</b>	<b>3 540,5</b>
Förändring, Mkr		-36,5	-5,5	7,6



# INVESTERINGAR TOTALT

Budgetförslag 2020-2024

## Partiförslag (S)

Investeringsprojekt (löpande prisnivå, Mkr)	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024		Totalt projektet
<b>Skattefinansierade investeringar</b>	<b>264,0</b>	<b>179,6</b>	<b>222,6</b>	<b>292,1</b>	<b>317,6</b>		
<b>KS/Konsult- och serviceförvaltning</b>	<b>216,4</b>	<b>134,4</b>	<b>176,8</b>	<b>243,3</b>	<b>242,8</b>		
Vård- och omsorgsboende Sidensjö	24,5	3,5					37,0
LSS korttids-/barnboende m. två träningslägenheter	7,5						20,0
LSS-boende 6 platser	9,0						20,0
Utökning vård- och omsorgsboende 90 platser			17,0	70,0	80,0	10,0	
LSS gruppboende 6 platser	1,0	10,0	9,0				
LSS gruppboende 6 platser			1,0	10,0	9,0		
Bredbynskolan	5,6						72,8
Tillbyggnad Ängetskolan	23,0	10,0	2,5				41,5
Förskola Högland	32,6	4,2					48,8
Förskola 1	1,8	40,0	6,8				48,8
Förskola 2		2,0	40,0	6,8			48,8
Förskola 3			2,0	40,0	6,8		48,8
Gymnasieskola	0,0	2,0	37,5	37,5	73,0		
Ombyggnad köksenhet Björnaområdet							
Björnaskolan			2,0	20,0	20,0		
Ny simhall inkl. energieffektivisering	52,7	8,7					75,3
Renovering bef bassäng + bef barnbassäng			5,0	5,0			
Ny isyta centralorten							
Nybyggnation arkiv/magasin museiverksamhet							
IT-investeringar	22,0	15,0	15,0	15,0	15,0		
Komponentutbyten	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0		
Energireduceringsprojekt	1,7	5,0	5,0	5,0	5,0		
Övriga investeringar konsult- och serviceförv.	10,0	9,0	9,0	9,0	9,0		
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>34,5</b>	<b>32,5</b>	<b>35,0</b>	<b>38,0</b>	<b>65,0</b>		
Ny simhall - stadsentré	3,5	4,5					8,0
Gator, vägar, GC, gemnötesplatser, parker							
Broar/kajer							
Infrastruktur/utemiljö							
Övriga investeringar samhällsbyggnadsnämnd	31,0	28,0	35,0	38,0	65,0		
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>6,050</b>	<b>3,750</b>	<b>2,750</b>	<b>2,750</b>	<b>1,750</b>		
Ny simhall - utökad mark	2,3	1,0					3,3
Övriga investeringar kultur- och fritidsnämnd	3,0	2,0	2,0	2,0	1,0		
Offentlig utsmyckning	0,750	0,750	0,750	0,750	0,750		
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>5,0</b>	<b>7,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>		
Inventarier	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0		
Utemiljö/lekutrustning	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0		
Förskola Högland, inventarier		1,0					
Tillbyggnad Ängetskolan, inventarier		1,0					
Förskola 1			1,0				
Förskola 2				1,0			
Förskola 3					1,0		
<b>Omsorgsnämnd</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>		
Inventarier	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0		

# INVESTERINGAR TOTALT

Budgetförslag 2020-2024

## Partiförslag (S)

Investeringsprojekt (löpande prisnivå, Mkr)	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024		Totalt projektet
<b>Affärsmässiga investeringar</b>	<b>26,2</b>	<b>81,8</b>	<b>53,0</b>	<b>21,0</b>	<b>21,0</b>		
<b>KS/Kommunledningsförvaltning</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>		
Mark och planering (finansförvaltning)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0		
<b>KS/Konsult- och serviceförvaltning</b>	<b>3,0</b>	<b>55,0</b>	<b>32,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		
Parkeringsgarage centrum	3,0	55,0	32,0				
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>3,2</b>	<b>6,8</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>		
Paradiset Ny simhall - markåtgärder	2,2	0,8					3,0
Paradiset Utveckling kommersiell verksamhet		5,0					
Paradiset Reinvestering i anläggning	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0		
<b>Totalt investeringar</b>	<b>290,2</b>	<b>261,4</b>	<b>275,6</b>	<b>313,1</b>	<b>338,6</b>		

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

### Avstämning mot KF:s investeringsmål avseende skattefinansierade investeringar:

Skattefin. investeringar 2019 enl prognos Tertialuppf, maj	261
Skattefin. investeringar 2020 partiförslag	264
Skattefin. investeringar 2021 partiförslag	180
Skattefin. investeringar 2022 partiförslag	223
<b>Summa skattefinansierade investeringar 2019-2022</b>	<b>927</b>

<b>KF:s investeringsmål skattefin. investeringar 2019-2022</b>	<b>930</b>
--	------------

<b>Avvikelse mot KF:s investeringsmål</b>	<b>3</b>
---	----------

# **KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022**

---

## ***Kommunledningsförvaltningens sammanfattning***

### ***Kommunfullmäktiges vision och mål för kommunkoncernen***

#### **Vision från 2019:**

Vi bygger bäst tillsammans!

2030 är Örnsköldsvik ett kreativt nav med stark utveckling där initiativ och idéer tas till vara. En plats för 65 000 nyfikna med framtidstro. Här känner människor trygghet, gemenskap och glädje.

#### **Verksamhetsmål 2019-2022:**

- Örnsköldsviks skolor bygger lärande för livet och ska vara en högt rankad skolkommun vad gäller meritvärden. Alla barn ska känna sig trygga i skolmiljön.
- Örnsköldsviks växande näringsliv utvecklar nya produkter, upplevelser och tjänster som i kombination med en attraktiv boendemiljö ger förutsättningar att uppnå visionen om befolkningstillväxt.
- Örnsköldsviks kommunkoncern ska vara klimatneutral och energieffektiv år 2030. Varor som köps in ska i huvudsak vara giffria, återvunna eller av förnybar råvara.

#### **Ekonomiska mål 2019-2022:**

- Resultatet för kommunen ska under mandatperioden minst uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag.
- Skattefinansierade investeringar ska under mandatperioden ligga inom ramen 930 Mkr.

### ***Skattesatsen oförändrad***

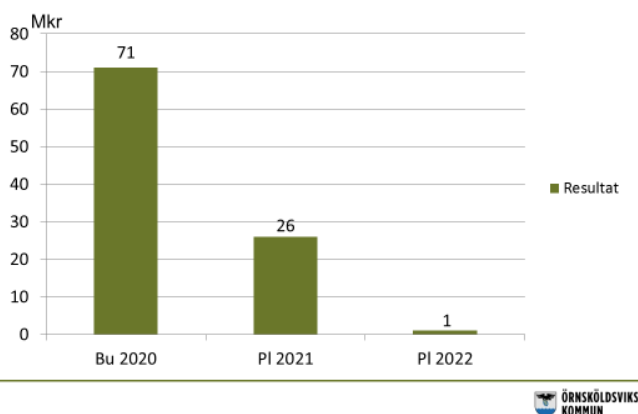
Skattesatsen 2020 uppgår till 22,44% per beskattningsbar hundralapp, vilket är oförändrat jämfört med 2019. Även 2021 och 2022 planeras skattesatsen vara oförändrad.

### ***Positiva resultat som faller under budgetperioden***

Resultatet i Budget 2020 uppgår till +71 Mkr. För 2021 beräknas resultatet bli +26 Mkr och för 2022 +1 Mkr. Resultatet 2020 motsvarar +2,0 % av skatteintäkter och statsbidrag, vilket innebär att riktpunkten för kommunfullmäktiges resultatmål nås 2020. Resultatet efter balanskravsjusteringar uppgår 2020 till +66 Mkr, vilket innebär att balanskravet infrias. Åren därefter nås inte riktpunkten för resultatmålet och 2022 infrias inte balanskravet.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

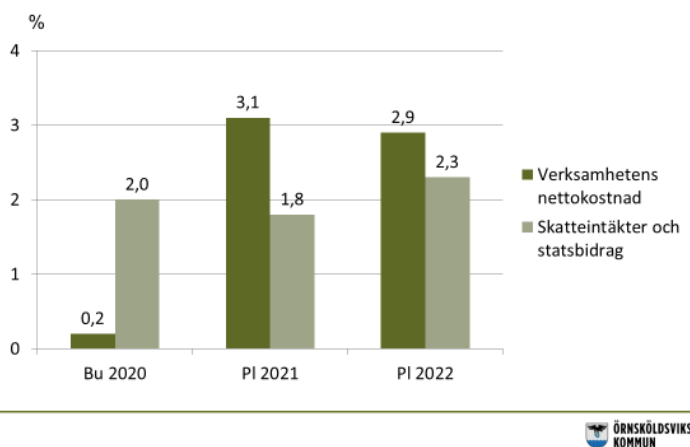
## Resultatutveckling



## Kostnaderna beräknas öka mer än intäkterna under 2021 och 2022

Skatteintäkter och statsbidrag har en låg ökningstakt 2020-2022. 2020 ökar intäkterna med 2,0 % och 2021 med endast 1,8 %. 2022 uppgår ökningen till 2,3 %. Verksamhetens nettokostnad beräknas endast öka med 0,2 % 2020. Den förväntat låga ökningen 2020 beror främst på stora underskott i nämndernas prognoser 2019 där nämnderna 2020 förväntas nå budget. Verksamhetens nettokostnad ökar med 3,1 % 2021 och 2,9 % 2022. Att kostnaderna årligen ökar beror främst på årliga löneökningar för kommunens anställda. Kostnadsökningarna överstiger intäktssidan 2021 och 2022, vilket under budgetperioden leder till en successiv resultatförsämring.

## Kostnads-/intäktsutveckling, %

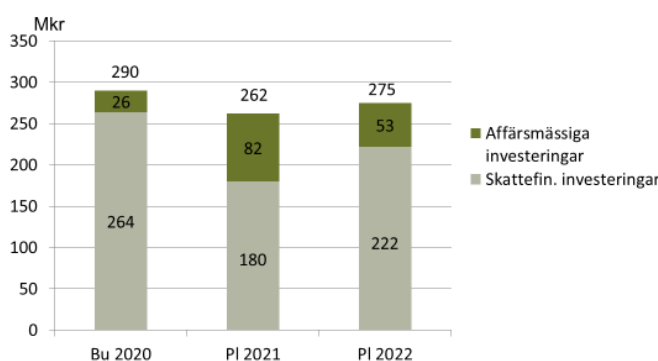


# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

## Hög investeringsnivå

Investeringarna i Budget 2020 uppgår till 290 Mkr, varav 264 Mkr avser skattefinansierad verksamhet. Nivån för ekonomiska målet avseende skattefinansierade investeringar uppnås utifrån planerade investeringar. Totalt beräknas de skattefinansierade investeringarna under mandatperioden 2019-2022 uppgå till 927 Mkr jämfört med målet om max 930 Mkr, vilket är betydligt mer än föregående mandatperiod.

### Investeringar



## 2021 och framåt

När ökningstakten för skatteintäkter och statsbidrag avtar ytterligare 2021 och framåt faller resultatet, vilket innebär att nettokostnadsutvecklingen behöver bevakas extra noggrant. För att kommunen ska ha en sund ekonomi bör verksamhetens nettokostnad inte överstiga 98 % som andel av skatteintäkter och statsbidrag. Mellan 2020 och 2021 ökar nettokostnadens andel från 98,4 % till 99,6 % och 2022 till 100,2 %.

Utifrån en låg resultatnivå under planperioden bör nämnderna förbereda sig på att vidta ytterligare åtgärder för att sänka nettokostnadsnivån. Riktade statsbidrag, som med anledning av flyktingsituationen varit på en hög nivå, sjunker successivt och resulterar i en ökad kommunal nettokostnad som förutsätts anpassas av respektive berörd nämnd.

Givet prognostiserat resultat 2019 och resultatet i budget 2020 behövs ett resultat 2021 och 2022 som överstiger 100 Mkr (2,8 % av skatteintäkter och statsbidrag) för att nå resultatmålet för mandatperioden.

Den förändrade demografin med allt större andel barn och äldre kommer att innebära ökad efterfrågan på kommunala tjänster, vilket också visas genom investeringsbehoven. Investeringsnivån under mandatperioden är hög, vilket innebär att det med nuvarande resultatnivåer kommer att bli aktuellt med ökad upplåning.

För att nå egenfinansierade investeringar enligt prognos/plan under mandatperioden behöver resultatet under mandatperioden i snitt uppgå till 2,3 % av skatteintäkter och statsbidrag.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

## Ekonomiska förutsättningar 2020-2022

### Omvärldsanalys - Sveriges kommuner och landsting (SKL)

Den starka svenska konjunkturen börjar nu mattas av. BNP-tillväxten i Sverige bedöms falla till låga 1,4 % både 2019 och 2020, från 2,4 % 2018. Den långa perioden av stigande sysselsättning i Sverige ser därför ut att upphöra. SKL räknar med att vändpunkten kommer under loppet av 2019. Den bedömda konjunkturavmattningen går långsamt och slår igenom med fördröjning på arbetsmarknaden. Trots låg BNP-tillväxt förblir alltså arbetsmarknadskonjunkturen rätt stark i SKL:s prognos. SKL räknar också med att den hittills långsamma uppgången i löneökningstakten fortsätter kommande år. Men löneökningarna förblir historiskt sett rätt dämpade. Den svaga produktivitetstrend som setts sedan finanskrisen 2008 antas hänga kvar. KPIF-inflationen bedöms ligga kvar i närheten av 2 % och SKL antar att Riksbanken höjer reporäntan i maklig takt kommande år.

I maj beskrev SKL kommunernas förväntade resultatutveckling i Ekonomirapporten. 2019 bedöms resultatet falla från 14,4 Mdkr till 10 Mdkr, vilket motsvarar 1,7 % av skatteintäkter och statsbidrag. 2020 sjunker resultatet ytterligare till 5 Mdkr, som motsvarar 0,8 % av skatteintäkter och statsbidrag. Åren därefter räknar SKL med en resultatnivå motsvarande 1 % av skatteintäkter och statsbidrag, inklusive antagande om aviserade statsbidrag och ytterligare åtgärder, exempelvis skattehöjningar eller kostnadsminskningar. Exklusive ovanstående antagande närmar kommunernas resultat sig noll 2020 för att sedan vara negativa åren 2021 och 2022.

### Skatteunderlagets utveckling

Jämfört med den prognos SKL presenterade i februari har SKL reviderat upp skatteunderlagets ökningstakt 2019–2020 men justerat ner utvecklingen 2021–2022. Ny statistik visar att utvecklingen på arbetsmarknaden under slutet av 2018 var starkare än SKL räknade med i februariprognosen. Det innebär att 2019 startar på en högre sysselsättningsnivå än förra bedömningen och har bidragit till en ljusare syn på sysselsättningen den närmaste tiden. För 2021–2022 har SKL nu en svagare utveckling av arbetade timmar än i februarikalkylen.

## Skatteunderlagsprognoser, %

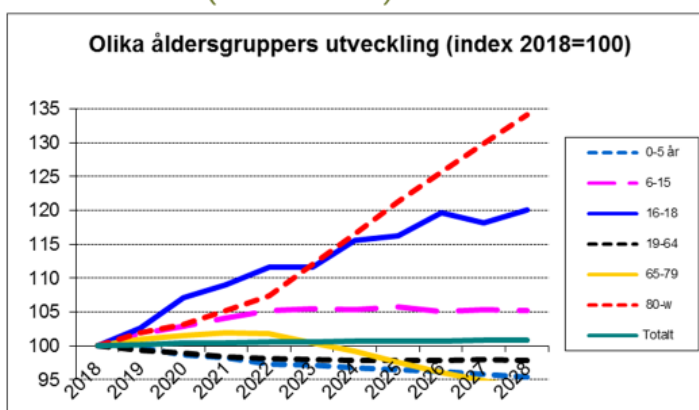
	2018	2019	2020	2021	2022
• <b>SKL</b>					
Okt 2018	3,6	2,9	3,3	3,8	
December 2018	3,6	3,0	3,0	3,9	4,0
Februari 2019	3,6	2,9	2,9	3,8	4,0
<b>Maj 2019</b>	<b>3,6</b>	<b>3,0</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>	<b>3,7</b>
• <b>Ekonomistyrningsverket</b>					
Mars 2019	3,6	3,3	3,5	3,1	3,1
• <b>Regeringen</b>					
Apr 2019 (VP)	3,9	3,1	3,2	3,5	3,8

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

## Befolkningsutveckling – prognos till 2028

Befolkningsökningen i Örnsköldsvik prognostiseras under perioden till 466 personer vilket motsvarar 0,8 %. Ökningen är något lägre än föregående tioårsperiod då den uppgick till 1,3 %. Rikets befolkning beräknas under kommande tioårsperiod öka med 8,1 %. Skulle kommunen ha motsvarande förväntade utveckling som riket skulle kommunens befolkning 2028 överstiga 60 600 personer.

## Befolkningsförändringar Örnsköldsvik (+466 t 2028)



Källa: Statisticon



Antalet barn mellan 0-5 år beräknas under den kommande tioårsperioden minska med 4,6 % (176 personer). I åldersgruppen mellan 6-15 år beräknas antalet barn öka med 5,2 % (336 personer) fram till och med 2025, där ökningen är fram till och med 2025 för att sedan minska något. Bland ungdomar mellan 16-18 år förväntas antalet öka över perioden med 20,1 % (363 personer). Antalet i åldern 19-64 år förväntas minska med 662 personer (2,2 %) fram till och med 2025. Antalet äldre 65-79 år förväntas öka fram till och med 2021 och sedan minska resterande del av perioden. Minskningen över hela perioden uppgår till 6,3 % (627 personer). Invånare från 80 år och äldre beräknas öka kraftigt med 34,1 % (1 233 personer) till periodens slut.

Den sammantagna befolkningsökningen och minskningen av åldersgruppen 19-64 år innebär att försörjningsbördan successivt stiger i kommunen och som även prognostiseras i riket totalt. Försörjningsbördan i kommunen uppgår vid utgången av 2018 till 0,89, d.v.s. varje person i arbetsför ålder måste försörja sig själv och ytterligare 0,89 person, vilket är högre än riket i snitt (0,76).

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

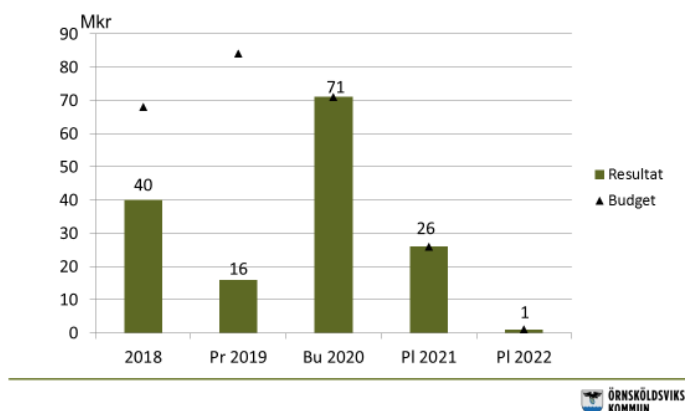
## Örnsköldsviks kommun

### Resultatutveckling

Örnsköldsviks kommuns budget för 2020 visar på ett positivt resultat med +71 Mkr, plan 2021 +26 Mkr och plan 2022 +1 Mkr.

Resultatet för 2019 beräknas i Tertialuppföljning, maj 2019 uppgå till +16 Mkr motsvarande +0,4 % av skatteintäkter och statsbidrag. Prognosen är 68 Mkr sämre än budget vilket innebär att riktpunkten för kommunfullmäktiges ekonomiska mål avseende resultatet ej uppnås. Försämringen 2019 gentemot budget förklaras i huvudsak att nämnderna inte når budget.

### Resultatutveckling



Resultatet för 2020 uppgår i budgeten till +71 Mkr, vilket motsvarar +2,0 % av skatteintäkter och statsbidrag. Att resultatet 2020 är högre än 2019 beror på att skatteintäkter och statsbidrag förväntas öka mer än verksamhetens nettokostnad. Resultatförsämringarna 2021 och 2022 förklaras i huvudsak av en betydligt svagare utveckling av skatteintäkter och statsbidrag.

Resultatet efter balanskravsjusteringar 2020 uppgår i budgeten till +66 Mkr vilket innebär att Kommunallagens balanskrav infrias.

### Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad består av nämndernas totala nettokostnad kompletterad med pensionskostnader och avskrivningar. Interna poster som t.ex. kapitalkostnader rensas bort. Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar uppgår 2020 till närmare 4,2 Mdkr, där nämndernas personalkostnader svarar för närmare 3,0 Mdkr. Verksamhetens intäkter, främst i form av avgifter och riktade statsbidrag, uppgår till 0,6 Mdkr. Verksamhetens nettokostnad 2020 är därmed 3,6 Mdkr, vilket är den del som ska finansieras via skatteintäkter och generella statsbidrag.

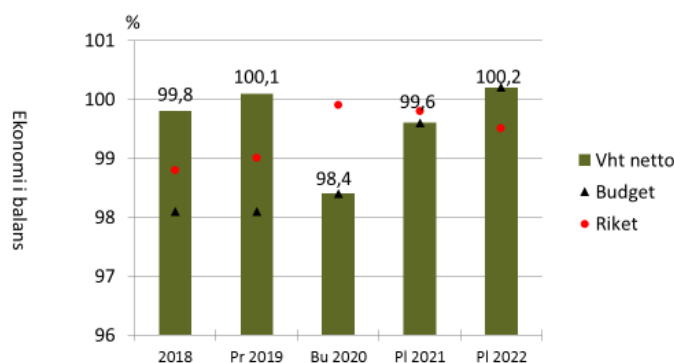


# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Förändr 18-22
Verksamhetens intäkter	722	630	610	622	634	-12,1%
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivn.	-4 164	-4 193	-4 180	-4 301	-4 420	6,1%
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-3 443</b>	<b>-3 563</b>	<b>-3 570</b>	<b>-3 679</b>	<b>-3 786</b>	<b>10,0%</b>
Årlig förändring	5,2%	3,5%	0,2%	3,1%	2,9%	

Måttet verksamhetens nettokostnad i % av skatteintäkter och statsbidrag visar om den löpande driftverksamheten kan finansieras av skatteintäkter och statsbidrag. I budgeten för 2020 uppgår verksamhetens nettokostnad till 98,4 % av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed finansieras den löpande driftverksamheten av skatteintäkter och statsbidrag.

## Verksamhetens nettokostnad i % av skatteintäkter och statsbidrag



### Nämndernas nettokostnad

Nämndernas nettokostnad (inkl. interna poster) uppgår 2020 till drygt 3,5 Mdkr. Nedan redovisas målen för respektive nämnd samt hur skattemedlen fördelar sig på de olika nämnderna. För att se resursförändringar och direktiv för åren 2020-2022, se budgetskrivelse från Socialdemokraterna.

### Kommunstyrelse

Nämndmål:

- Minska ungdomsarbetslösheten till en lägre nivå än riket i genomsnitt.
  - En väl fungerande mottagning och integration av asylsökande både före och efter beslut om uppehållstillstånd.
  - Utifrån relevanta kommunjämförelser ska företagandet i kommunen vara bättre än genomsnittet.
  - Förbättra skollokaler och skolornas utemiljöer.
  - Stärka landsbygdsutvecklingen.
- Direkt under kommunstyrelsen arbetar kommunledningsförvaltningen samt konsult- och serviceförvaltningen.

Kommunstyrelsen erhåller 2020 181,7 Mkr i skattemedel, vilket motsvarar 5,1 % av nämndernas totala skattemedel. Kommunledningsförvaltningen erhåller 157,4 Mkr av dessa och konsult- och serviceförvaltningen 24,3 Mkr. Utifrån den beskattningsbara inkomsten går 1,15 % av kommunens 22,44 % till styrelsens verksamhet.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

## **Samhällsbyggnadsnämnd**

Nämndmål:

- Nämnden ska utifrån barn- och ungdomspolitiska policyn säkerställa barn och ungdomars rättigheter.
- Nämndens verksamheter ska skapa förutsättningar för ett långsiktigt hållbart samhälle med goda livsmiljöer för alla som bor och verkar i kommunen.
- Nämndens verksamheter ska bedrivas energi- och klimateffektivt.
- Nämndens verksamheter ska vara effektiva, tillgängliga och ge god service med hög kvalitet i hela kommunen.

Samhällsbyggnadsnämnden erhåller 2020 382,6 Mkr i skattemedel, vilket motsvarar 10,8 % av nämndernas totala skattemedel. Utifrån den beskattningsbara inkomsten går 2,43 % av kommunens 22,44 % till nämndens verksamhet.

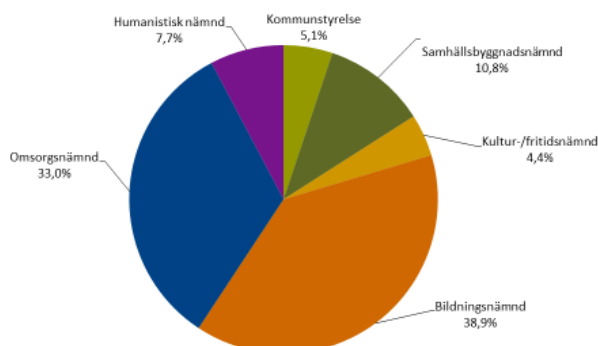
## **Kultur- och fritidsnämnd**

Nämndmål:

- Nämnden ska utifrån barn- och ungdomspolitiska policyn säkerställa barn och ungdomars rättigheter.
- Nämndens verksamheter ska bedrivas energi- och klimateffektivt.
- Nämndens verksamheter ska vara effektiva, tillgängliga och ge god service med hög kvalitet i hela kommunen.
- Nämnden ska genom samverkan, lokalt och regionalt, stärka kulturlivet samt bevara och tillgängliggöra kulturarvet.
- Nämnden ska möjliggöra samt säkerställa medborgarnas tillgång till idrotts- och motionsverksamhet.
- Nämnden ska utifrån friluftspolitiska policyn säkerställa medborgarnas tillgång till natur och friluftsliv.
- Nämnden ska stödja det civila samhället och det ideella föreningslivet.

Kultur- och fritidsnämnden erhåller 2020 156,1 Mkr i skattemedel, vilket motsvarar 4,4 % av nämndernas totala skattemedel. Utifrån den beskattningsbara inkomsten går 0,99 % av kommunens 22,44 % till nämndens verksamhet.

## Vart går pengarna 2020? Nämnder



# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

---

### **Bildningsnämnd**

Nämndmål:

- Örnsköldsviks skolor präglas av demokratiska principer.
- Örnsköldsviks skolor präglas av ett modernt, professionellt och utmanande ledarskap på alla nivåer.
- I Örnsköldsviks skolor får alla barn och elever möjlighet att nå nästa nivå.
- Örnsköldsviks skolor utgår från forskning och beprövad erfarenhet.
- I Örnsköldsviks skolformer bedrivs pedagogiskt arbete i goda lärmiljöer.

Bildningsnämnden erhåller 2020 1 375,7 Mkr i skattemedel, vilket motsvarar 38,9 % av nämndernas totala skattemedel. Utifrån den beskattningsbara inkomsten går 8,73 % av kommunens 22,44 % till nämndens verksamhet.

### **Omsorgsnämnd**

Nämndmål:

- Omsorgsnämndens verksamheter ska samarbeta med bildningsförvaltningen för individers bästa med extra fokus på LSS-verksamheten.
- Omsorgsnämndens verksamheter vilar på en stabil värdegrund.
- Omsorgsnämndens verksamheter erbjuder insatser för att möjliggöra för individen att bo med bra stöd.
- Omsorgsnämndens verksamheter är attraktiva arbetsplatser.
- Omsorgsnämndens verksamheter erbjuder tillgänglig information för brukare, anhöriga och anställda.

Omsorgsnämnden erhåller 2020 1 166,4 Mkr i skattemedel, vilket motsvarar 33,0 % av nämndernas totala skattemedel. Utifrån den beskattningsbara inkomsten går 7,40 % av kommunens 22,44 % till nämndens verksamhet.

### **Humanistisk nämnd**

Nämndmål:

- Humanistiska nämndens verksamheter ska samarbeta med bildningsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen för barns och ungdomars bästa med extra fokus på familjehemsplacerade barn och unga.
- Humanistiska nämnden erbjuder alla en verksamhet där individen upplever delaktighet och tillgänglighet.
- Humanistiska nämndens verksamheter verkar för att medborgare med behov av försörjningsstöd blir självförsörjande genom arbete och/eller studier.
- Humanistiska nämndens verksamheter ska ge förutsättningar för att människor som flyttar till Örnsköldsvik från andra länder stärks i sitt deltagande i samhället.
- Humanistiska nämndens verksamheter är attraktiva arbetsplatser.

Humanistiska nämnden erhåller 2020 273,5 Mkr i skattemedel, vilket motsvarar 7,7 % av nämndernas totala skattemedel. Utifrån den beskattningsbara inkomsten går 1,74 % av kommunens 22,44 % till nämndens verksamhet.

### **Framräkning av nämndernas skattemedel 2020**

Nedanstående faktorer ingår för att beräkna nämndernas skattemedel.

- Respektive nämnds skattemedel (ram) 2019 har använts som basunderlag. Därefter har nedanstående beslut och antaganden använts för att beräkna nämndernas skattemedel 2020-2022 (se specifikation i tabell Skattemedel 2020-2022). Totalt ökar nämndernas skattemedel med 74,2 Mkr från 2019 till 2020.
- Utifrån rekommendation från förhandlingsdelegationen i maj har 2,6 % avsatts till nämnderna för löneavtal 2020 från och med 1 april 2020. Totalt läggs 77,8 Mkr ut till

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

nämnderna avseende löneavtalen 2019/2020. 2021 och 2022 beräknas löneavtalen öka med 3,0 %.

- Följande personalomkostnadspålägg antas för 2020:
  - Lagstadgade arbetsgivaravgifter, t.ex. förtroendevalda och uppdragstagare 31,42 %
  - Kommunala avtalsförsäkringar 0,03 %
  - Kalkylerade PO-pålägg för avtalspensioner 8,70 %
  - Anställda enligt kommunala avtal inkl. kalkylerade PO-pålägg (även kommunalråd, timanställda) 40,15 %**
- Konsumentpriserna beräknas enligt SKL öka med 1,9 % 2020. I budgeten för 2020 kompenseras nämnderna med 2 %, vilket motsvarar 12,1 Mkr. Även för 2021 och 2022 antas en ökning med 2 %.
- Regleringar enligt finansieringsprincipen finns med i förutsättningarna för 2020. Det innebär att t.ex. reformer som införs och som innebär tillskott/avdrag på statsbidraget regleras mot berörd nämnd. Nedan regleringar 2020 jämfört med 2019 som innebär att skattemedlen till bildningsnämnden ökar med totalt 3,1 Mkr enligt följande;
  - Obligatorisk lovskola 4 veckor åk 6-9 +1,9 Mkr
  - Utökning undervisningstid lågstadiet med 1h/dag +1,2 Mkr
  - Befattningsutbildning för rektorer +0,1 Mkr
  - Rätt till Komvux -0,1 Mkr
- Tidigare beslut om tillskott och minskningar av nämndernas skattemedel 2020 jämfört med 2019 framgår av bilden nedan.

## Tidigare beslut som påverkar skattemedlen 2020, Mkr

• <b>Tillskott skattemedel</b>	<b>+21,4</b>
- Införande komponentavskrivning fastigheter (ks-ksf)	1,1
- Bredbynskolan, till helårseffekt 3,4 Mkr (bn)	2,3
- Ångsmarkens förskola, till helårseffekt 1,4 Mkr (bn)	0,9
- Höglidenskolan, till helårseffekt 1,7 Mkr (bn)	1,1
- Förskola Högländ (bn)	1,2
- Tillskott förskola/fritids ökar (bn)	5,0
- Ökade volymer (bn)	7,0
- LSS-boende 6 platser (on)	2,8
• <b>Minskning skattemedel</b>	<b>-18,0</b>
- EU-val 2019 bort 2020 (ks-klf)	-1,0
- Ytterligare effektivisering (ks-klf)	-1,0
- Ytterligare effektivisering (sbn)	-2,0
- Ytterligare effektivisering (kfn)	-0,5
- Ytterligare effektivisering (bn)	-6,0
- Ytterligare effektivisering (hn)	-1,5
- Ytterligare effektivisering (on)	-1,0
- Ytterligare effekt Koll på hemtjänst (on)	-5,0
<b>Nettotillskott av skattemedel</b>	<b>+3,4</b>



- Sammantaget har kommunfullmäktige i samband med budgetbehandlingen minskat nämndernas skattemedel med totalt 42,3 Mkr.*

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

Nedan sammanfattas skattemedelsutvecklingen från 2019 till 2020.

## Skattemedel nämnderna 2020, Mkr

<b>Skattemedel 2019 (maj 2019)</b>	<b>3 461,8</b>
• Tillskott för löneavtal 2019/2020	+77,8
• Höjt personalomkostnadspålägg	+20,1
• Prisindexering 2,0 % 2019 till 2020	+12,1
• Reform/er/regleringar enl. finansieringsprincipen	+3,1
• Tidigare beslut som påverkar 2020	+3,4
• Ramjustering i Budget 2020	-42,3
<b>Summa förändring 2019 till 2020</b>	<b>+74,2</b>
<b>Skattemedel 2020 (juni 2019)</b>	<b>3 536,0</b>



- 2021 minskar nämndernas skattemedel med -5,5 Mkr för att sedan 2022 öka med 7,6 Mkr i 2020 års prisnivå. *Se specifikation i tabell Skattemedel 2020-2022.*
- *Med utgångspunkt från Ekonomiskt läge 2020-2022, maj 2019 har sammanfattningsvis nedanstående förändringar beslutats av kommunfullmäktige.*

## Förändringar sedan Ekonomiskt läge maj 2019

Typ av resultatförändring	2020	2021	2022
<b>Årets resultat "Ek läge, maj-19"</b>	<b>+34</b>	<b>-27</b>	<b>-57</b>
Kommunstyrelse - Ramjustering KLF	+1,5	+1,5	+1,5
Kommunstyrelse - KSF	+2,4	+2,4	+2,4
Samhällsbyggnadsnämnd - Ramjustering	+2,3	+4,0	+5,0
Kultur-/fritidsnämnd - Ramjustering	+2,5	+2,5	+2,5
Bildningsnämnd - Ramjustering	+8,3	+15,0	+15,0
Omsorgsnämnd - Ramjustering	+20,3	+22,0	+24,0
Humanistisk nämnd - Ramjustering	+5,0	+5,0	+5,0
Utdelning Rodret, minskning fr 15 Mkr t 10 Mkr	-5,0		
Uppräkning kostnader t löpande prisnivå 2021/2022		+1,0	+2,2
<b>Årets resultat "Budget 2020, juni-19"</b>	<b>+71</b>	<b>+26</b>	<b>+1</b>

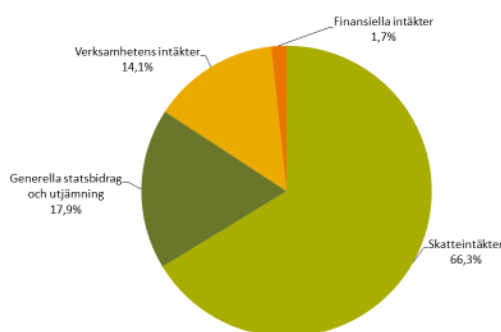


# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

## 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 2020?



Tillsammans uppgår skatteintäkter och generella statsbidrag 2020 till 3,6 Mdkr. Den kommunala skattesatsen 2020 uppgår till oförändrat 22,44 % av den beskattningsbara inkomsten. Den kommunala skattesatsen är fortfarande lägst i länet men högre än riksgenomsnittet (2019: 20,70 %). Den totala skattesatsen erhålls sedan genom att lägga till regionens skatt samt begravnings- och eventuell kyrkoavgift.

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Förändr 18-22
Skatteintäkter	2 749	2 774	2 858	2 946	3 055	11,2%
Generella statsbidrag och utjämning	702	786	772	748	723	3,0%
<b>Skatteintäkter och gen.statsbidrag</b>	<b>3 451</b>	<b>3 559</b>	<b>3 630</b>	<b>3 694</b>	<b>3 778</b>	<b>9,5%</b>
Årlig förändring	2,9%	3,2%	2,0%	1,8%	2,3%	

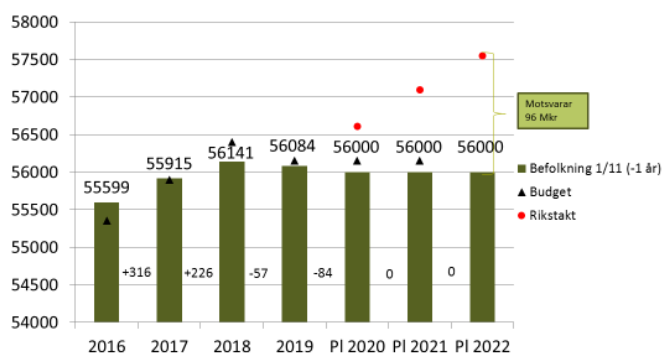
De viktigaste faktorerna för kommunens skatteintäkter och statsbidrag är rikets inkomstutveckling samt kommunens befolkningsutveckling. De beskattningsbara inkomsterna 2018 räknas upp till 2020 års nivå. Det uppräknade skatteunderlaget för 2020 blir utifrån detta drygt 12,7 Mdkr. SKL:s majprognos för hur inkomsterna i riket utvecklas, ligger som underlag för beräkningen av skatteintäkter och statsbidrag. Skattesatsen (22,44%) används på skatteunderlaget och därigenom beräknas kommunens skatteintäkter 2020 till närmare 2,9 Mdkr. Generella statsbidrag och utjämning uppgår totalt till nära 0,8 Mdkr men består av ett antal specifika poster som 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 2020 uppgå till 0,5 Mdkr. Statsbidragssystemet bygger på hur många invånare kommunen har den 1 november året före budgetåret. Prognosen för befolkningen i kommunen den 1 november 2019 bedöms till 56 000 d.v.s.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

en minskning med 84 personer jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Befolkningen antas under åren därefter vara oförändrat 56 000 personer.

## Befolkningsunderlag för skatteintäkter/statsbidrag

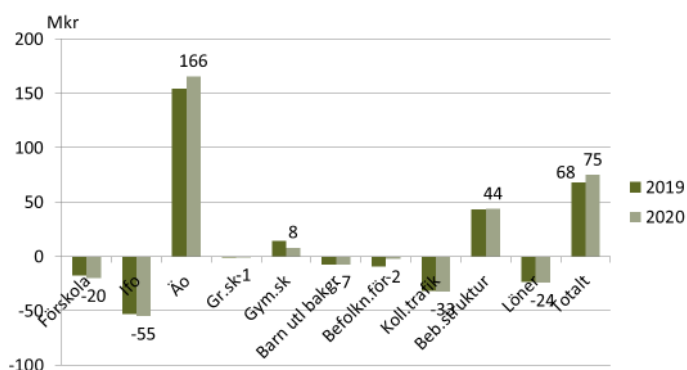


ÖRSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

För att röra sig i takt med riket skulle kommunens befolkning 1/11 2021 behöva uppgå till 57 550 personer. Skillnaden jämfört med en riksutveckling av befolkningen motsvarar 96 Mkr. En invånare i Örnsköldsvik genererar i snitt cirka 62 000 kronor i skatteintäkter/statsbidrag 2020.

Kostnadsutjämningsprognosen för 2020 innebär att kommunen erhåller 75 Mkr. Det innebär att bidraget ökar med 7 Mkr jämfört med 2019 och föregående prognos för 2020. Till exempel betalar kommunen 55 Mkr till andra kommuner avseende individ- och familjeomsorg utifrån förväntat lägre kostnader för verksamheten än genomsnittskommunen. Motsatt erhåller kommunen 166 Mkr avseende äldreomsorg utifrån förväntat högre kostnader för verksamheten än genomsnittskommunen. Diagrammet nedan redovisar effekterna i Mkr per variabel (+ = bidrag från andra kommuner, - = avgift till andra kommuner).

## Kostnadsutjämnning (bidrag +, avgift -)



ÖRSKÖLDSVIKS  
KOMMUN

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER

## BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

I prognosen för utjämning av LSS-kostnader 2020 beräknas kommunen få 27 Mkr i bidrag av övriga kommuner, vilket är 9 Mkr mindre än 2019. Förutom inkomst- och kostnadsutjämning erhåller Örnsköldsviks kommun bland annat regleringsbidrag samt intäkter för fastighetsavgift.

### Finansiella intäkter och kostnader

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Finansiella intäkter	89	74	73	79	81
Finansiella kostnader	-57	-55	-62	-67	-72
<b>Finansnetto</b>	<b>+32</b>	<b>+19</b>	<b>+11</b>	<b>+11</b>	<b>+8</b>

De finansiella intäkterna bedöms i budgeten för 2020 uppgå till 73 Mkr, vilket är 11 Mkr mer än de finansiella kostnaderna. Låneskulden beräknas utifrån förutsättningarna öka åren 2020-2022 främst utifrån höjd investeringsnivå.

*I samband med budgetbehandlingen i kommunfullmäktige har utdelningen från Rodretkoncernen 2020 minskats från 15 Mkr till 10 Mkr. 2021 och framåt ingår 15 Mkr i utdelning från Rodretkoncernen.*

### Investeringar

I budgeten för 2020 uppgår de totala investeringarna till 290 Mkr, där 264 Mkr avser skattefinansierad verksamhet och resterande del avser affärsmässig verksamhet. Totalt för mandatperioden är 927 Mkr planerat för skattefinansierade investeringar.

Större pågående/beslutade investeringar som berör åren 2020-2022 är bl.a. vård- och omsorgsboende Sidensjö, Bredbynskolan, tillbyggnad Ängetskolan, förskola Högländ, LSS-boenden, ny simhall samt gång- och cykelväg Ås. Planerade investeringar som kan nämnas är förskolor, LSS-boenden samt gymnasieskola.

### 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 2020, Mkr

- Skattesatsen förändras med 25 öre på varje beskattningsbar hundralapp +/ -32
- Befolkningsförändring med 1%, ca 560 invånare (skatteintäkts-/statsbidragseffekt) +/ -35
- Förändrat statsbidrag till kommunerna med 5 Mdkr +/ -27
- Resultatet förändras med 1% av skatteintäkter och statsbidrag +/ -36
- Nettokostnadsförändring med 1% +/ -36
- Skattemedelsförändring nämnderna 1% +/ -36
- Kommunanställdas löner förändras med 1% +/ -30
- Antalet anställda förändras med 60 personer +/ -31



# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

## God ekonomisk hushållning

Enligt den av kommunfullmäktige antagna policyn för god ekonomisk hushållning ska bedömningen av god ekonomisk hushållning grunda sig på måluppfyllelsegraden av kommunfullmäktiges mål inklusive de ekonomiska målen. Vidare stöd i bedömningen av god ekonomisk hushållning hämtas från den finansiella analysen som vid bokslut görs enligt RK-modellen som bygger på följande aspekter:

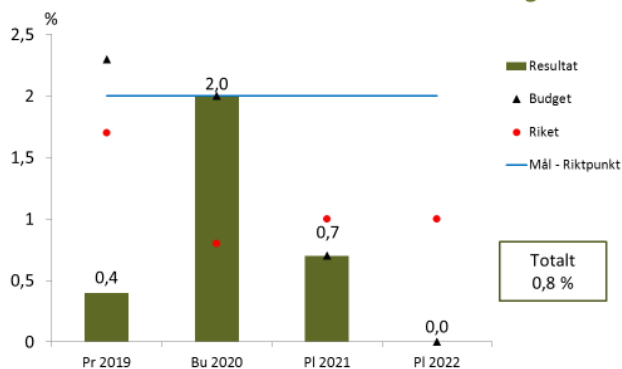
- Resultat – Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året samt över tiden?
- Kapacitet – Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?
- Risk – Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?
- Kontroll – Vilken kontroll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

## Avstämning av kommunfullmäktiges ekonomiska mål

Resultatet i Budget 2020 uppgår till +71 Mkr, vilket motsvarar +2,0 % av skatteintäkter och statsbidrag. 2020 uppnås riktpunkten för det ekonomiska målet om att resultatet under mandatperioden ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Sett över hela mandatperioden uppnås inte resultatmålet.

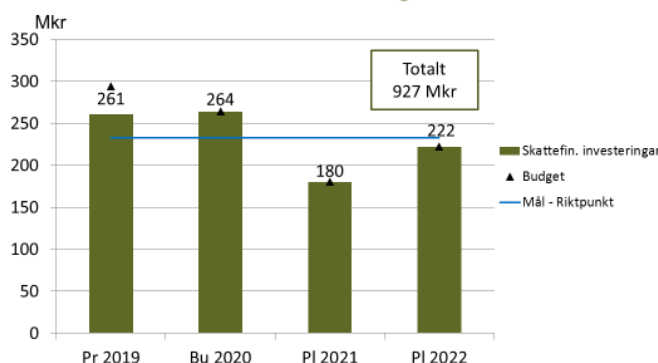
### Avstämning ekonomiska mål Resultat 2 % av skatteintäkter/statsbidrag



De budgeterade skattefinansierade investeringarna 2020 uppgår till 264 Mkr vilket är något mer än den årliga riktpunkten för målet. Prognostiserade och planerade skattefinansierade investeringar 2019-2022 uppgår totalt till 927 Mkr. Genomförs investeringarna i planerad takt nås investeringsmålet om att skattefinansierade investeringar under mandatperioden inte ska överstiga 930 Mkr.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

## Avstämning ekonomiska mål Skattefinansierade investeringar max 930 Mkr



### Mått - Ekonomi i balans

De mått som följs upp under Ekonomi i balans är Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag, Verksamhetens nettokostnad i % av skatteintäkter och statsbidrag, Budgetavvikelse i % av skatteintäkter och statsbidrag, Självfinansieringsgrad för investeringar i %, Soliditet, exklusive vidareutlåning till kommunens bolag samt Ekonomisk styrka jämfört med andra kommuner.

Mått - Ekonomi i balans	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Årets resultat/skatteintäkter o statsbidrag	1,1%	0,4%	2,0%	0,7%	0,0%
Verksamh netto/skatteintäkter o statsbidrag	99,8%	100,1%	98,4%	99,6%	100,2%
Budgetavvikelse/skatteintäkter o statsbidrag	-0,8%	-1,9%	0,0%	-	-
Självfinansieringsgrad för investeringar	50,1%	51,8%	74,5%	69,5%	57,1%
Soliditet exkl. vidareutlåning	57,4%	56,0%	54,3%	52,8%	52,4%
Ek styrka jmf med andra kommuner (plac -1 år)	166	166	166	-	-

Måtten för resultat och verksamhetens nettokostnad visar på godkänd nivå 2020 för att sedan successivt försvagas. Investeringar i budgeten för 2020-2022 överstiger avskrivningar + resultat, vilket innebär att investeringarna inte är självfinansierade.

### Ekonomisk styrka jämfört med andra kommuner

Det finns många ekonomiska nyckeltal att välja bland för att bilda sig en uppfattning om kommunens och koncernens ekonomiska styrka jämfört med Sveriges övriga 289 kommuner. Nedan redovisas ett urval av ekonomiska nyckeltal för 2017 där jämförelse görs utifrån placering på respektive nyckeltal där placering 1 är starkaste nyckeltalet och placering 290 svagaste nyckeltalet.

# KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS KOMMENTARER BUDGET 2020, PLAN 2021-2022

<b>Finansiella nyckeltal</b>	<b>Kr/inv</b>	<b>Placering</b>	<b>Jmf med</b>
<b>Örnsköldsviks kommun</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Årets resultat	1 405	163	↑ +39
Snittresultat, 3 år	1 092	201	↓ -44
Nettokostnad	-58 305	221	↔ +9
Skattesats	22,44%	214	↔ -1
Skattesats exkl. skatteväxling	16,85%	77	↔ +3
Anläggningstillgångar	93 679	21	↔ -5
Långfristiga skulder	47 412	264	↔ +7
Eget kapital	36 539	106	↔ -2
Pensionsåtagande	25 297	239	↔ -1
Borgensåtaganden	19 890	97	↔ +4
<b>Placering kommun</b>		<b>179</b>	<b>↔ +7</b>
Årets resultat, koncern	2 644	134	↔ -22
Anläggningstillgångar, koncern	111 022	75	↔ -14
Långfristiga skulder, koncern	60 870	204	↑ +25
Eget kapital, koncern	39 691	135	↔ -1
<b>Placering totalt</b>		<b>166</b>	<b>↔ -2</b>

Källa: SCB "Statistikdatabasen"

Styrkor som Örnsköldsvik har jämfört med övriga kommuner i riket är främst nivån på anläggningstillgångar, både i kommunen och i koncernen. Till styrkorna kan även skattesats exklusive skatteväxlingar med regionen nämnas. Till svagheterna kan främst nivån på långfristiga skulder i kommunen och pensionsåtagande räknas. Ytterligare svaghet återfinns i kommunens relativt höga nettokostnad jämfört med riket. Största förbättringen 2017 avser kommunens resultat samt långfristiga skulder i koncernen. Snittresultatet över tre år för kommunen utgör den största försämringen jämfört med föregående år. Sammantaget konstateras utifrån valda nyckeltal att placeringen är 166, en marginell försämring med 2 placeringar jämfört med 2016. Placeringen är något sämre än medelkommunen, men bäst i länet.

## **Fortsatt budgetprocess**

När kommunfullmäktige fastställt budgeten ska respektive nämnd utifrån budgetdirektiven besluta om verksamhetsplan och ekonomisk plan före årsskiftet. Samtliga planer ska sedan delges kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i januari 2020.

# RESULTATRÄKNING

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Förändr 18-22
Verksamhetens intäkter	722	630	610	622	634	-12,1%
Verksamhetens kostnader	-4 053	-4 063	-4 035	-4 146	-4 264	5,2%
Avskrivningar	-112	-130	-145	-155	-157	40,5%
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-3 443</b>	<b>-3 563</b>	<b>-3 570</b>	<b>-3 679</b>	<b>-3 786</b>	<b>10,0%</b>
Årlig förändring	5,2%	3,5%	0,2%	3,1%	2,9%	
Skatteintäkter	2 749	2 774	2 858	2 946	3 055	
Generella statsbidrag och utjämning	702	786	772	748	723	
<b>Skatteintäkter och gen.statsbidrag</b>	<b>3 451</b>	<b>3 559</b>	<b>3 630</b>	<b>3 694</b>	<b>3 778</b>	<b>9,5%</b>
Årlig förändring	2,9%	3,2%	2,0%	1,8%	2,3%	
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>8</b>	<b>-4</b>	<b>60</b>	<b>15</b>	<b>-8</b>	
Finansiella intäkter	89	74	73	79	81	
Finansiella kostnader	-57	-55	-62	-67	-72	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>40</b>	<b>16</b>	<b>71</b>	<b>26</b>	<b>1</b>	
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	
<b>Årets resultat</b>	<b>+40</b>	<b>+16</b>	<b>+71</b>	<b>+26</b>	<b>+1</b>	

## Balanskravsutredning

<b>Årets resultat</b>	<b>+40</b>	<b>+16</b>	<b>+71</b>	<b>+26</b>	<b>+1</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	-6	-5	-5	-5	-5
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>+34</b>	<b>+10</b>	<b>+66</b>	<b>+21</b>	<b>-4</b>
Reservering av medel t. resultatutjämningsres.	-	-			
Användning av medel fr. resultatutjämningsres.	-	-			
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>+34</b>	<b>+10</b>			
Negativt balanskravsresultat från tidigare år	0	0			
<b>Summa</b>	<b>+34</b>	<b>+10</b>			
Balanskravsresultat att reglera	0	0			
Infrias balanskravet?	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej

## Mått - Ekonomi i balans

Årets resultat/skatteintäkter o statsbidrag	1,1%	0,4%	2,0%	0,7%	0,0%
Verksamh netto/skatteintäkter o statsbidrag	99,8%	100,1%	98,4%	99,6%	100,2%
Budgetavvikelse/skatteintäkter o statsbidrag	-0,8%	-1,9%	0,0%	-	-
Självfinansieringsgrad för investeringar	50,1%	51,8%	74,5%	69,5%	57,1%
Soliditet exkl. vidareutlåning	57,4%	56,0%	54,3%	52,8%	52,4%
Ek styrka jmf med andra kommuner (plac -1 år)	166	166	166	-	-

# BALANSRÄKNING

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 20181231	Prognos 20191231	Budget 20201231	Plan 20211231	Plan 20221231
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar	5 549	5 719	5 943	6 097	6 264
Omsättningstillgångar	341	318	422	480	401
<b>Summa tillgångar</b>	<b>5 891</b>	<b>6 037</b>	<b>6 365</b>	<b>6 576</b>	<b>6 665</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
Eget kapital	2 091	2 107	2 178	2 204	2 205
Avsättningar	236	256	284	325	367
Skulder	3 564	3 675	3 903	4 047	4 093
<b>Summa eget kap., avsättn. och skulder</b>	<b>5 891</b>	<b>6 037</b>	<b>6 365</b>	<b>6 576</b>	<b>6 665</b>
Soliditet enl. balansräkningen	35,5%	34,9%	34,2%	33,5%	33,1%
Soliditet exkl. vidareutlåning	57,4%	54,9%	52,0%	49,8%	48,6%

## VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD 2020

(2020 års prisnivå, Mkr)	Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Skatte- medel	Nämnd- resultat	Andel av netto
<b>Nämnd</b>						
Kommunstyrelse	-956,2	774,4	-181,7	181,7	0	5,1%
Kommunledningsförvaltning	-196,8	39,4	-157,4	157,4	0	4,5%
Konsult- och serviceförvaltning	-759,4	735,1	-24,3	24,3	0	0,7%
Samhällsbyggnadsnämnd	-483,8	101,2	-382,6	382,6	0	10,8%
Kultur- och fritidsnämnd	-188,7	32,6	-156,1	156,1	0	4,4%
Bildningsnämnd	-1 551,5	175,9	-1 375,7	1 375,7	0	38,9%
Omsorgsnämnd	-1 364,8	198,3	-1 166,4	1 166,4	0	33,0%
Humanistisk nämnd	-371,3	97,7	-273,5	273,5	0	7,7%
<b>Totalt nämnderna</b>	<b>-4 916,2</b>	<b>1 380,2</b>	<b>-3 536,0</b>	<b>3 536,0</b>	<b>0</b>	100,0%
Pensionskostnader	-248,1		-248,1			
Löneavtal/övrigt finansförv.	-35,9	8,2	-27,7			
Avskrivningar	-144,9		-144,9			
<u>Avgår:</u>						
Kalk. kapitalkostnader	199,3		199,3			
Kalk. kompletteringspension	187,4		187,4			
Fördelade skattemedel			0,0	-3 536,0		
Övriga internposter	778,4	-778,4	0,0			
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-4 180,0</b>	<b>610,0</b>	<b>-3 570,0</b>	<b>0,0</b>		

# SKATTEMEDEL 2019-2022

Budget 2020, juni 2019

Löpande prisnivå, Mkr*	Skattemedel maj 2019	Skattemedel 2020	Skattemedel 2021	Skattemedel 2022
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>178,3</b>	<b>181,7</b>	<b>181,8</b>	<b>184,4</b>
Kommunledningsförvaltning	156,3	157,4	156,4	157,9
Konsult- och serviceförvaltning	22,0	24,3	25,4	26,5
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>377,3</b>	<b>382,6</b>	<b>379,2</b>	<b>378,8</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>155,2</b>	<b>156,1</b>	<b>157,2</b>	<b>161,6</b>
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>1 327,8</b>	<b>1 375,7</b>	<b>1 377,8</b>	<b>1 380,9</b>
<b>Omsorgsnämnd</b>	<b>1 152,1</b>	<b>1 166,4</b>	<b>1 162,4</b>	<b>1 160,4</b>
<b>Humanistisk nämnd</b>	<b>271,1</b>	<b>273,5</b>	<b>272,0</b>	<b>272,0</b>
<b>TOTALT</b>	<b>3 461,8</b>	<b>3 536,0</b>	<b>3 530,6</b>	<b>3 538,1</b>
Förändring		74,2	-5,5	7,6

\* avs. 2021 och 2022 i 2020 års prisnivå

## Framräkning av skattemedel (kk)

	Beslut/underlag	Belopp
<b>Skattemedel maj 2019</b>		<b>3 461 836</b>
TA KLF EU-val 2019 bort 2020		-1 000
TA BN Bredbynskolan, till helårseffekt 3419 kkr	KF§143/2016	2 319
TA BN Ängsmarkens förskola, till helårseffekt 1364 kkr	KF§144/2016	909
TA BN Höglandskolan, till helårseffekt 1700 kkr	KF§150/2017	1 100
TA BN Förskola Högland	KF§71/2018	1 200
TA OMS LSS-boende 6 platser	KF§98/2018	2 800
TA KSF Effekt införande komponentavskrivning fastigheter	Budget 2016	1 100
Ytterligare effekt OMS Koll på hemtjänst	Budget 2018	-5 000
Tillskott BN förskola/fritids ökar	Budget 2018	5 000
Tillskott BN Ökade volymer	Budget 2019	7 000
Ytterligare effektiviseringar	Budget 2019	-12 000
Effektiviseringar	Budget 2020	-42 300
Reglering finansieringsprincipen	Budgetprop/Vårprop	3 080
Effekt av löneavtal -19 på 2020 (3 mån)	Policy för ekstyrning	21 172
Beräknat löneavtal -20 fr 1/4 2,6 % nivå (9 mån)	Policy för ekstyrning	56 591
Höjt PO (+0,98 %) till 40,15 %	Policy för ekstyrning	20 146
Beräknad indexökn, övr kostn/intäkter 2019 (2 %)	Policy för ekstyrning	12 074
<b>Skattemedel 2020</b>		<b>3 536 027</b>
TA BN Förskola Högland, till helårseffekt 3500 kkr	KF§71/2018	2 300
TA OMS LSS-boende 6 platser, till helårseffekt 8500 kkr	KF§98/2018	5 700
TA SBN Ny simhall	KF§54/2019	277
TA KFN Ny simhall	KF§54/2019	2 165
TA KSF effekt införande komponentavskrivning fastigheter	Budget 2016	1 100
Ytterligare tillskott BN Ökade volymer	Budget 2019	10 000
Ytterligare effektiviseringar	Budget 2019	-20 500
Ytterligare effektiviseringar	Budget 2020	-10 100
Reglering finansieringsprincipen	Budgetprop/Vårprop	3 584
<b>Skattemedel 2021</b>		<b>3 530 553</b>
TA BN tillbyggnad Ängetskolan	KF§165/2018	3 100
TA KSF effekt införande komponentavskrivning fastigheter	Budget 2016	1 100
TA KLF Allmänna val 2022		1 500
TA SBN Ny simhall, till helårseffekt 832 kkr	KF§54/2019	555
TA KFN Ny simhall, till helårseffekt 6496 kkr	KF§54/2019	4 331
Ytterligare effektiviseringar	Budget 2020	-3 000
<b>Skattemedel 2022</b>		<b>3 538 139</b>

# INVESTERINGAR TOTALT

## Investeringsbudget 2020-2024

Investeringsprojekt (löpande prisnivå, Mkr)	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Totalt projektet
<b>Skattefinansierade investeringar</b>	<b>264,0</b>	<b>179,6</b>	<b>222,6</b>	<b>292,1</b>	<b>317,6</b>	
<b>KS/Konsult- och serviceförvaltning</b>	<b>216,4</b>	<b>134,4</b>	<b>176,8</b>	<b>243,3</b>	<b>242,8</b>	
Vård- och omsorgsboende Sidensjö	24,5	3,5				37,0
LSS korttids-/barnboende m. två träningslägenheter	7,5					20,0
LSS-boende 6 platser	9,0					20,0
Utökning vård- och omsorgsboende 90 platser			17,0	70,0	80,0	
LSS gruppboende 6 platser	1,0	10,0	9,0			
LSS gruppboende 6 platser			1,0	10,0	9,0	
Bredbynskolan	5,6					72,8
Tillbyggnad Ängetskolan	23,0	10,0	2,5			41,5
Förskola Högland	32,6	4,2				48,8
Förskola 1	1,8	40,0	6,8			48,8
Förskola 2		2,0	40,0	6,8		48,8
Förskola 3			2,0	40,0	6,8	48,8
Gymnasieskola	0,0	2,0	37,5	37,5	73,0	
Björnaskolan			2,0	20,0	20,0	
Ny simhall inkl. energieffektivisering	52,7	8,7				75,3
Renovering bef bassäng + bef barnbassäng			5,0	5,0		
IT-investeringar	22,0	15,0	15,0	15,0	15,0	
Komponentutbyten	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	
Energireduceringsprojekt	1,7	5,0	5,0	5,0	5,0	
Övriga investeringar konsult- och serviceförv.	10,0	9,0	9,0	9,0	9,0	
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>34,5</b>	<b>32,5</b>	<b>35,0</b>	<b>38,0</b>	<b>65,0</b>	
Ny simhall - stadscentré	3,5	4,5				8,0
Övriga investeringar samhällsbyggnadsnämnd	31,0	28,0	35,0	38,0	65,0	
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>6,050</b>	<b>3,750</b>	<b>2,750</b>	<b>2,750</b>	<b>1,750</b>	
Ny simhall - utökad mark	2,3	1,0				3,3
Övriga investeringar kultur- och fritidsnämnd	3,0	2,0	2,0	2,0	1,0	
Offentlig utsmyckning	0,750	0,750	0,750	0,750	0,750	
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>5,0</b>	<b>7,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	
Inventarier	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
Utemiljö/lekutrustning	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Förskola Högland, inventarier		1,0				
Tillbyggnad Ängetskolan, inventarier		1,0				
Förskola 1			1,0			
Förskola 2				1,0		
Förskola 3					1,0	
<b>Omsorgsnämnd</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	
Inventarier	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
<b>Affärsmässiga investeringar</b>	<b>26,2</b>	<b>81,8</b>	<b>53,0</b>	<b>21,0</b>	<b>21,0</b>	
<b>KS/Kommunledningsförvaltning</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	
Mark och planering (finansförvaltning)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	
<b>KS/Konsult- och serviceförvaltning</b>	<b>3,0</b>	<b>55,0</b>	<b>32,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
Parkeringsgarage centrum	3,0	55,0	32,0			
<b>Kultur- och fritidsnämnd</b>	<b>3,2</b>	<b>6,8</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	
Paradiset Ny simhall - markåtgärder	2,2	0,8				3,0
Paradiset Utveckling kommersiell verksamhet		5,0				
Paradiset Reinvestering i anläggning	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
<b>Totalt investeringar</b>	<b>290,2</b>	<b>261,4</b>	<b>275,6</b>	<b>313,1</b>	<b>338,6</b>	

Skattefinansierade investeringar mandatperioden 2019-2022 **927,1**

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

**§ 124 Budget 2020, kommunal utdebitering 2020 (Kst/2019:11)****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.

**Beredande instans förslag till beslut**

Ekonomiberedningens § 15/2019.  
Kommunstyrelsens § 113/2019.

**Kommunfullmäktiges behandling**

Vid kommunfullmäktiges behandling av ärendet yrkar Per Nylén på en oförändrad utdebitering för 2020 om 22,44 kronor per skattekrona.

I yrkanden det instämmer Anna-Britta Åkerlind (C), Anna-Belle Strömberg (S), Anna-Lena Lindberg (C), Annica Jonsson (M), Patrik Wikner (SD), Kristoffer Park (S), Jarl-Erik Smeds (M), Lena Lindgren (C), Kristin Ögren (S), Ulrika Karlsson (S), Frat Kandemir (S), Jim Sundelin (S), Mikael Malmén (S), Carolina Sondell (S), Margareta Andreasson (C), Erica Howcroft (S), Susanne Nordin (S), Olga Back (S) och Birgitta Sedin (KD).

Göran Wählstedth (V) yrkar med instämmande av Gunnar Fors (V) och Gunnar Eklöf (V) att den kommunala utdebiteringen för 2020 sätts 23,44 kronor per skattekrona.

**Beslutsgång**

Ordförande ställer de båda förslagen motvarandra och finner att kommunfullmäktige beslutat om en oförändrad utdebitering för 2020.

**Kommunfullmäktiges beslut i enlighet med Kommunstyrelsens förslag**

Kommunfullmäktige fastställer den kommunala utdebiteringen för 2020 till 22,44 kronor per skattekrona, vilket innebär en oförändrad utdebitering.

-.---.--



**§ 125 Budget 2020, plan 2021, plan 2021-2022 (Kst/2019:11)****Ärendebeskrivning**

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

**Ekonomiberedningens tidigare behandling**

Ekonomiberedningen har vid ett flertal sammanträden tidigare under året behandlat det fortsatta arbetet med Budget 2020. Kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning har, förutom genomgångar av de ekonomiska förutsättningarna, lämnat information bl.a. kring vilket stödmaterial som finns tillgängligt, tidplanen för budgetarbetet samt vad budgetförslagen ska innehålla.

Enligt tidplan för Budget 2020, plan 2021-2022 ska partierna lämna förslag vid ekonomiberedningens sammanträde 28 maj 2019.

**Ekonomiberedningens behandling**

Vid Ekonomiberedningens sammanträde den 28 maj 2019 presenterar Socialdemokraterna (S) ett budgetförslag gällande driftbudget med ett resultat 2020 om +71 Mkr, motsvarande 2,0 % av skatteintäkter och statsbidrag. För åren 2021 och 2022 uppgår resultaten till +26 Mkr respektive +1 Mkr. (S) förslag till investeringsbudget 2019 uppgår till totalt 290 Mkr (skattefinansierat 264 Mkr). För mandatperioden uppgår skattefinansierade investeringar till 927 Mkr. Vidare presenterar (S) sin budgetskrivelse Ett starkare samhälle, ett tryggare Örnsköldsvik.

Därefter presenterar ÖrnsköldsviksAlliansen, (C), (M) och (KD) ett gemensamt budgetförslag gällande driftbudget med ett resultat 2020 om +103 Mkr, motsvarande 2,8 % av skatteintäkter och statsbidrag. För åren 2021 och 2022 uppgår resultatet till +63 Mkr respektive +55 Mkr. ÖrnsköldsviksAlliansens förslag till investeringsbudget 2020 uppgår till totalt 321 Mkr (skattefinansierat 298 Mkr). För mandatperioden uppgår skattefinansierade investeringar till 923 Mkr. Vidare presenterar ÖrnsköldsviksAlliansen sin budgetskrivelse Vi bygger bäst tillsammans!

Slutligen presenterar Sverigedemokraterna (SD) ett budgetmaterial gällande driftbudget med ett resultat 2020 om +53 Mkr, motsvarande 1,4 % av skatteintäkter och statsbidrag. För åren 2021 och 2022 uppgår resultaten till +11 Mkr respektive +9 Mkr. I materialet uppgår investeringsbudget 2020 till totalt 331 Mkr (skattefinansierat 305 Mkr).

**Kommunfullmäktige**

2019-06-17

11 (74)

**§ 125 (forts.)**

För mandatperioden uppgår skattefinansierade investeringar till 1036 Mkr. (SD) avser att komplettera sitt material med en budgetskrivelse till KS.

Vid ekonomiberedningens sammanträde föreligger också ett skriftligt budgetmaterial från Vänsterpartiet (V). I materialet framgår driftbudget med ett resultat 2020 om +45 Mkr, motsvarande 1,2 % av skatteintäkter och statsbidrag. För åren 2021 och 2022 uppgår resultaten till +27 Mkr respektive +26 Mkr. I materialet uppgår investeringsbudget 2020 till totalt 351 Mkr (skattefinansierat 325 Mkr). För mandatperioden uppgår skattefinansierade investeringar till 1104 Mkr.

Budgetmaterialet innehåller även budgetskrivelsen För ett hållbart och jämlikt Örnsköldsvik.

**Beredade instans förslag till beslut**

Ekonomiberedningens § 16/2019.  
Kommunstyrelsens § 114/2019.

**Kommunfullmäktiges behandling**

Vid kommunfullmäktiges behandling av ärendet yrkar Per Nylén (S) bifall till Socialdemokraternas budgetförslag 2020. I yrkandet instämmer Anna-Belle Strömberg (S), Kristoffer Park (S), Kristin Ögren (S), Ulrika Karlsson (S), Frat Kandemir (S), Jim Sundelin (S), Mikael Malmén (S), Carolina Sondell (S), Erika Howcroft (S), Susanne Nordin (S) samt Olga Back (S).

Anna-Britta Åkerlind (C) bifall till ÖrnsköldsviksAlliansens, (C), (M) och (KD) gemensamma budgetförslag 2020. I yrkandet instämmer Anna-Lena Lindberg (C), Annica Jonsson (M), Patrik Wikner (SD), Lars Näslund (M), Jarl-Erik Smeds (M), Lena Lindgren (C), Margareta Andreasson (C) samt Birgitta Sedin (KD).

Göran Wählstedt (V) yrkar bifall till Vänsterpartiets budgetförslag 2020. I yrkandet instämmer Gunnar Fors (V) samt Gunnar Eklöf (V).

**Beslutsgång**

Ordförande ställer de tre framlagda förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt Socialdemokraternas budgetförslag 2020.

**Kommunfullmäktige**

2019-06-17

12 (74)

**§ 125 (forts.)****Votering begärs**

Ordförande utser Socialdemokraternas budgetförslag till huvudförslag och ställer Alliansens förslag mot Vänsterpartiets förslag för att utse ett motförslag. Ordförande finner att Alliansens förslag ska vara motförslag till Socialdemokraternas förslag i voteringen.

Ja röst för bifall till Socialdemokraternas förslag

Nej röst för bifall till Alliansens förslag

**Voteringsresultat**

26 Ja röster (enligt bifogad omröstningslista)

6 Nej-röster (enligt bifogad omröstningslista)

27 ledamöter avstår (enligt bifogad omröstningslista)

2 ledamöter frånvarande

Kommunfullmäktige har därmed beslutat i enlighet med Socialdemokraternas förslag.

**Kommunfullmäktiges beslut i enlighet med Kommunstyrelsens förslag**

Kommunfullmäktige fastställer Budget 2020, plan 2021-2022 enligt:  
Socialdemokraternas förslag innehållande följande

- Budgetskrivelse Budget 2020 – Ett starkare samhälle, ett tryggare Örnsköldsvik.
- Drift- och investeringsbudget, daterade 27 maj 2019.

-----

## **Örnsköldsviks kommun**

### **Kommunledningsförvaltningen**

Telefon: 0660 - 880 00

Besök: Järnvägsgatan 6, 891 31 Örnsköldsvik

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