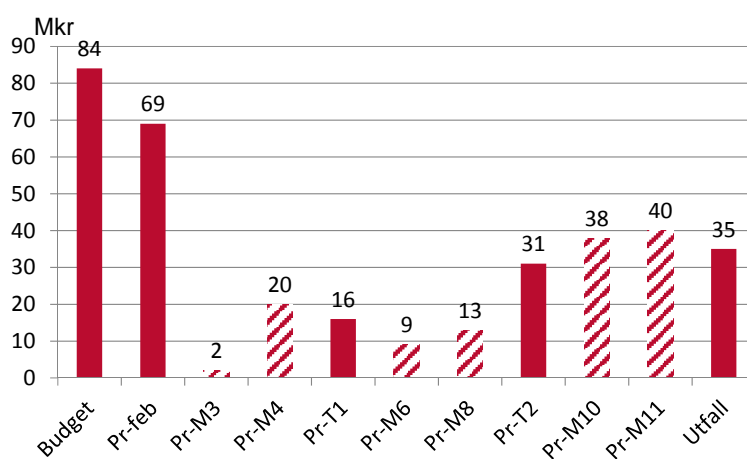


Kommunens resultat 2019

Örnsköldsviks kommun
Kommunstyrelsen 4/2 2020

37

Resultatet från budget till utfall



38

Ekonomiskt läge 2019-2022, feb 2019

Beslut KF §57/2019

- Kommunfullmäktige beslutar, utifrån det svaga ekonomiska läget 2019 och framåt, att samtliga nämnder uppmanas till återhållsamhet 2019 för att stärka kommunens resultat.
- Nämnderna får i uppdrag att redovisa status vad gäller redan utlagda effektiviseringar 2019 och 2020 i samband med månadsuppföljningen, april 2019.
- Nämnderna får i uppdrag att redovisa effekterna av en minskning av skattemedlen med ytterligare 2 % (71 Mkr) som underlag för att nå kommunfullmäktiges resultatmål om 2 % av skatteintäkter och statsbidrag för mandatperioden. Uppdraget ska rapporteras i samband med Tertialuppföljning, maj 2019, som ett underlag för Budget 2020, plan 2021-2022. Uppdraget ska fokusera på ökad samverkan (bolag och förvaltningar) och konsekvenser för personal och medborgare.

Tertialuppföljning, september 2019

Utdrag ur beslut KS/KF

- Kommunstyrelsen uppdrar till samtliga nämnder att till kommunstyrelsen i november redovisa hur arbetet med att nå budget i balans 2019 fortskrider, samt att redovisa arbetet med "ofinansierade poster 2020" och framåt.
- Kommunfullmäktige beslutar utifrån det ekonomiska läget 2019 att, i enlighet med Policy för ekonomistyrning, uppmana samtliga nämnder att vidta åtgärder för att stärka kommunens resultat och att nämnder med prognostiserade underskott agerar aktivt med beslut för att minimera dessa samt att klara ekonomiska planer 2020 och framåt.

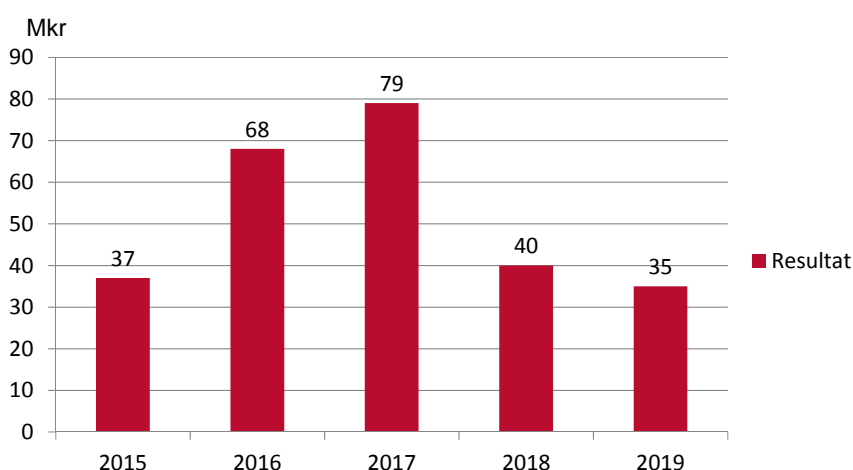
Tertialuppföljning, september 2019

Utdrag ur revisionsrapport granskning av delårsbokslut 2019-08-31

- Revisionen noterar att samhällsbyggnadsnämnden, bildningsnämnden, omsorgsnämnden samt humanistiska nämnden prognostiserar underskott. Revisionen ser med stor oro på detta och har för avsikt att nogsamt följa vilka åtgärder respektive nämnd vidtar för att nå en ekonomi i balans. Det är även viktigt att kommunstyrelsen på ett tydligt sätt utövar sin uppsiktsplikt för att aktivt stötta berörda nämndernas arbete med att nå en ekonomi i balans.

41

Resultatutveckling, kommunen




42

Resultaträkning

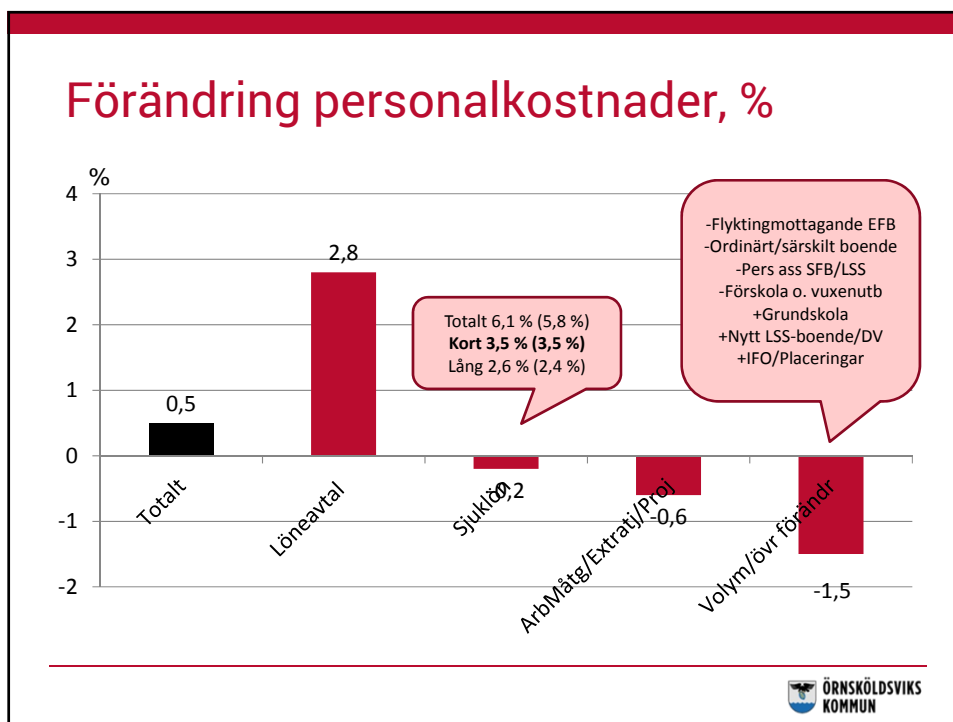
(Löpande prisnivå, Mkr)

	Utfall 2019	Utfall 2018	För (%) jfr -18
Verksamhetens intäkter	712	722	-1,4%
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-4 253	-4 164	2,1%
därav personalkostnader	-2 675	-2 662	0,5%
Verksamhetens nettokostnad	-3 541	-3 443	2,9%
Skatteintäkter	2 784	2 749	
Generella statsbidrag och utjämning	784	702	
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 568	3 451	3,4%
Verksamhetens resultat	27	8	
Finansiella intäkter	59	89	
Finansiella kostnader	-51	-57	
Resultat före extraordinära poster	35	40	
Extraordinära poster	-	-	
Årets resultat	+35	+40	

-Bidragsintäkter
-Statsbidrag
+Reavinster
+Taxor o avgifter



43



44

Resultaträkning

(Löpande prisnivå, Mkr)

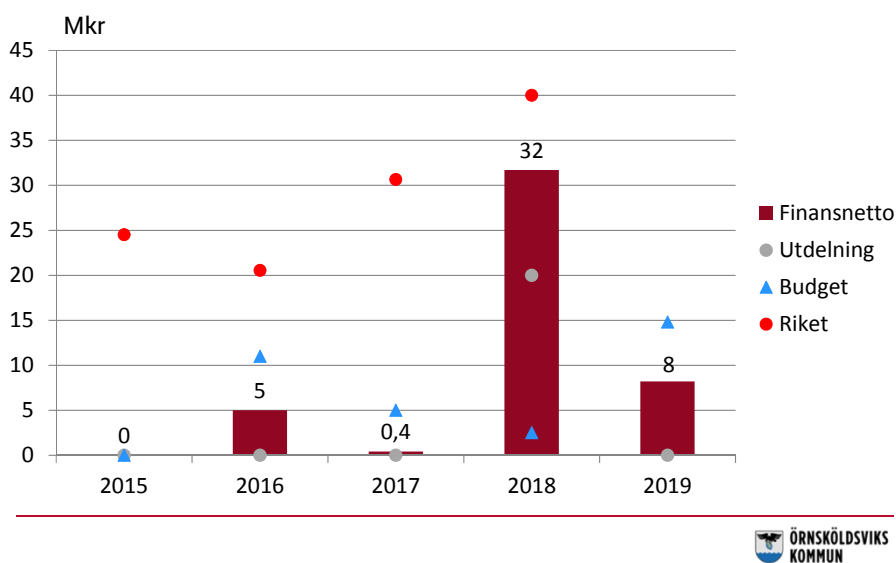
	Utfall 2019	Utfall 2018	För (%) jfr -18
Verksamhetens intäkter	712	722	-1,4%
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-4 253	-4 164	2,1%
däruv personalkostnader	-2 675	-2 662	0,5%
Verksamhetens nettokostnad	-3 541	-3 443	2,9%
Skatteintäkter	2 784	2 749	
Generella statsbidrag och utjämning	784	702	
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 568	3 451	3,4%
Verksamhetens resultat	27	8	
Finansiella intäkter	59	89	
Finansiella kostnader	-51	-57	
Resultat före extraordinära poster	35	40	
Extraordinära poster	-	-	
Årets resultat	+35	+40	

+Avskrivningar
+Trafikkostnader
+Ekonomiskt bistånd
+HVB-placeringar
+Friskolor/kooperativ
+Lokalkostn./energi
-Vinterväghållning
-Fastighetskostnader

ÖRNSKÖLDSVIKS
KOMMUN

45

Utveckling finansnetto



46

Resultaträkning

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018	För (%) jfr -18
Verksamhetens intäkter	712	722	-1,4%
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-4 253	-4 164	2,1%
därav personalkostnader	-2 675	-2 662	0,5%
Verksamhetens nettokostnad	-3 541	-3 443	2,9%
Skatteintäkter	2 784	2 749	
Generella statsbidrag och utjämning	784	702	
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 568	3 451	3,4%
Verksamhetens resultat	27	8	
Finansiella intäkter	59	89	
Finansiella kostnader	-51	-57	
Resultat före extraordinära poster	35	40	
Extraordinära poster	-	-	
Årets resultat	+35	+40	

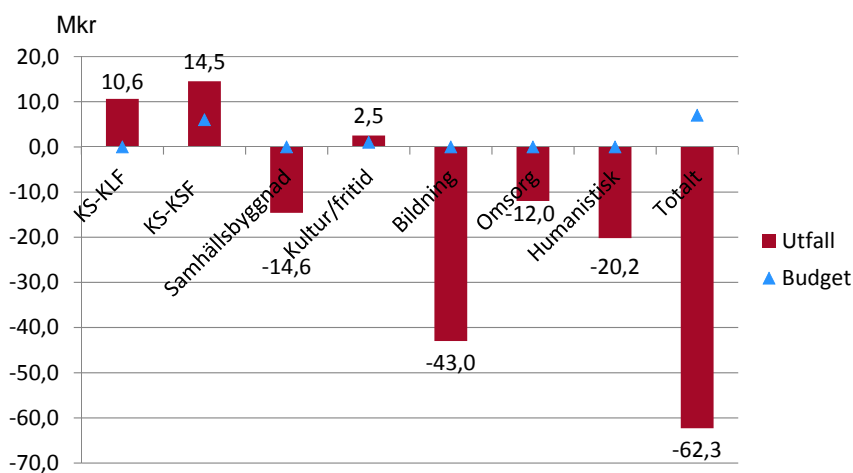
47

Balanskravsutredning

<i>Balanskravsutredning</i>	Budget 2019	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Årets resultat	+84	+35	+40	+79
-Samtliga realisationsvinster	-5	-21	-6	-1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	+79	+15	+34	+78
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-11
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Årets balanskravsresultat	+79	+15	+34	+67
Synnerliga skäl	-	-	-	-
Negativt balanskravsresultat från tidigare år	0	0	0	0
Summa	+79	+15	+34	+67
Balanskravsresultat att reglera	0	0	0	0
Infrias balanskravet?	Ja	Ja	Ja	Ja

48

Budgetjämförelse nämnderna 2019

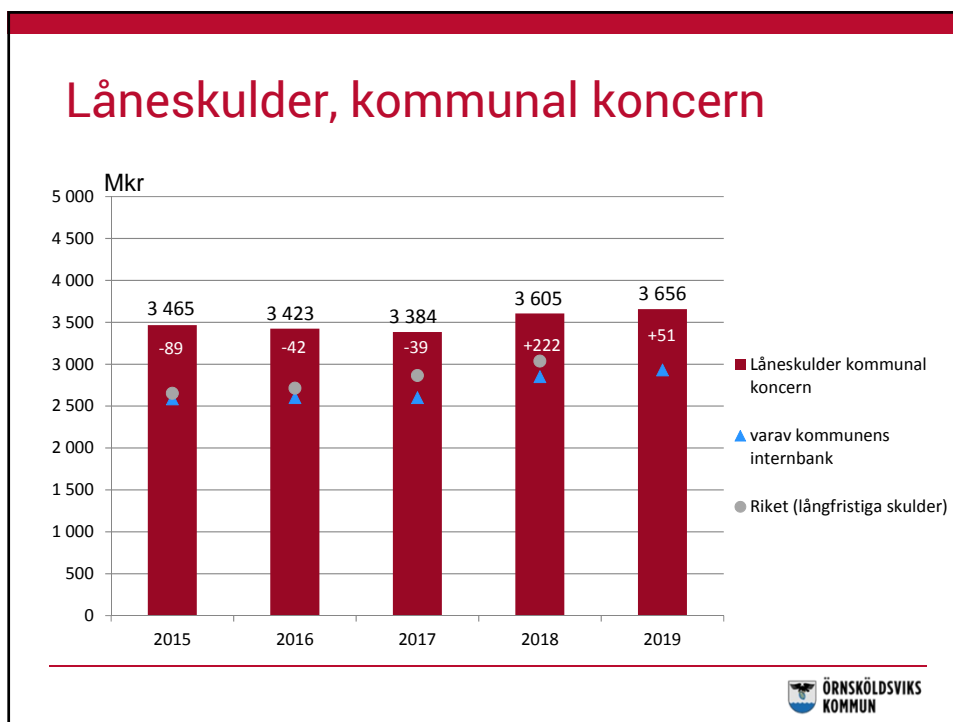


49

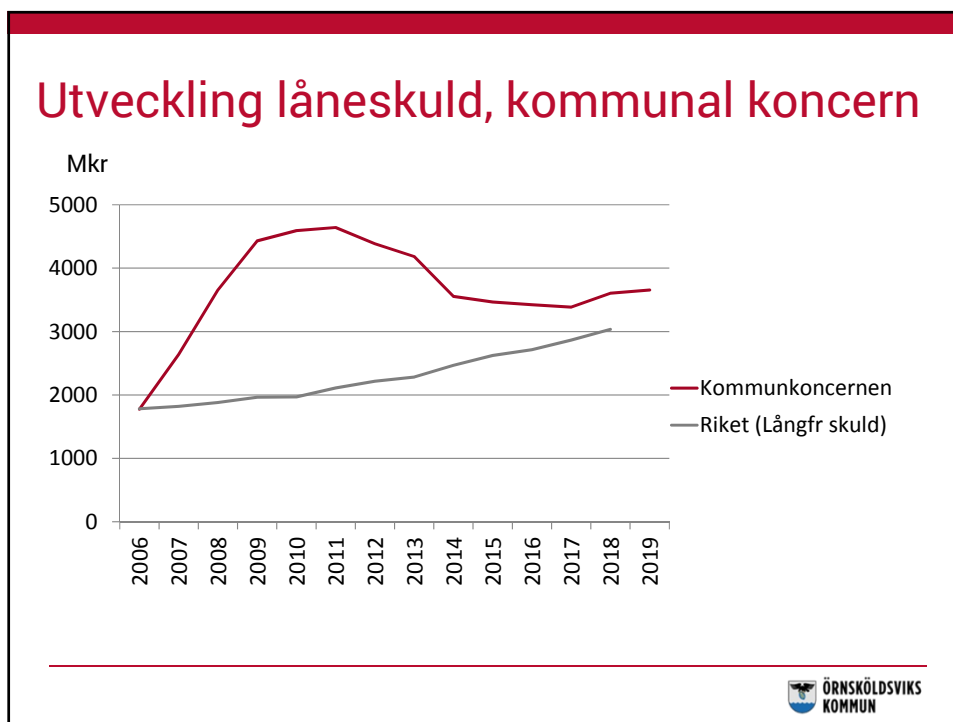
Avvikelse mellan budget och bokslut 2019, Mkr

Budget 2019, november 2018	+84
• Utfall befolkningen 1 nov 2018	-4
• Skatteunderlagsprognoser	+18
• Bredband 2020 - investeringsbidrag till ÖEAB	-15
• Nytt resultatmål nämnderna	+1
• Nämndresultat jmf med budget (fr +7,0 t -62,3)	-69
• Effekt löneavtal 2019	+8
• Reavinst Söränget	+20
• Utdelning bokförs 2020 enligt nya LKBR	-13
• Övrigt	+6
Summa förändringar (budgetavvikelse)	-48
 Bokslut 2019	 +35

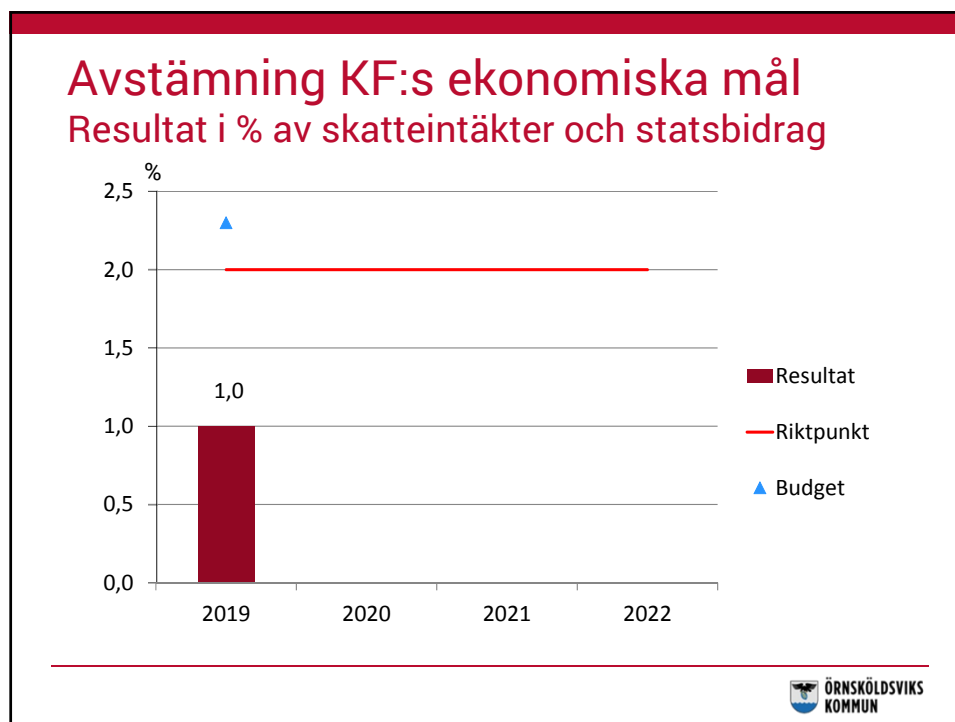
50



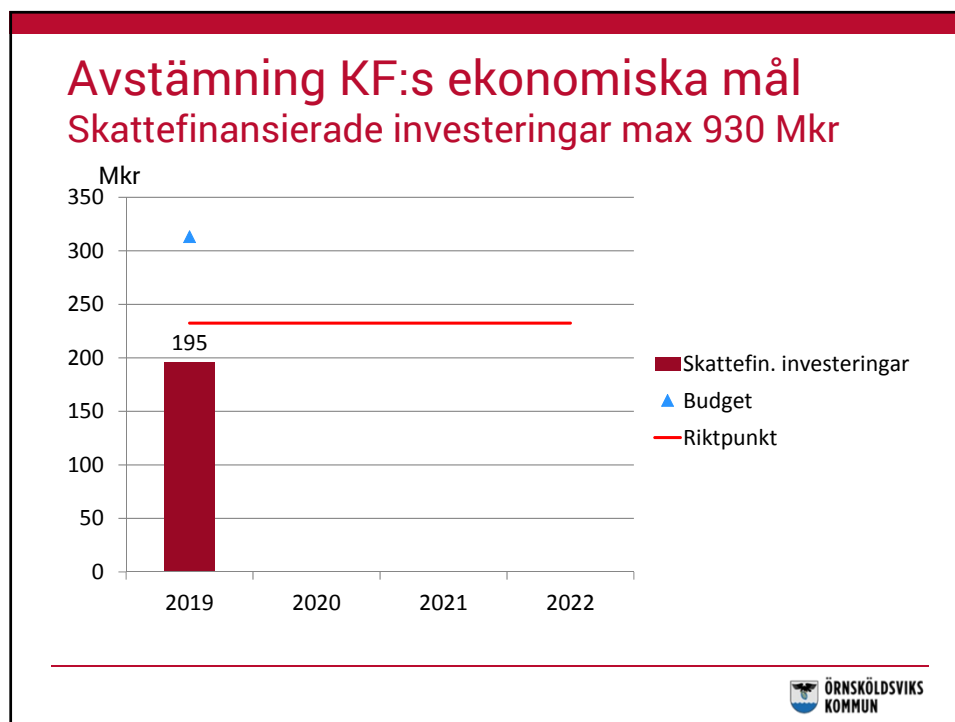
51



52



53



54

Sammanfattning

- Resultatmålet uppnås ej
- Balanskravet uppnås
- Nettokostnaden måste anpassas till en lägre intäktsutveckling
 - Effekter av åtgärdsplaner och återhållsamhet med i utfallet
 - Riktade statsbidrag fortsätter falla
- Fortsatta investeringsbehov och ökad låneskuld

Arbete Bokslut 2019/Ekonomin 2020

- | | |
|----------------|---|
| • KS 4 feb | Kommunens resultat |
| • KSEB 5-6 feb | Ekonomiberedning med nämnderna |
| • KSEB 25 feb | Kommunens bokslut
<i>Arbetsex Årsredovisning 2019</i>
<i>Bokslut 2019 – Nämnder samt finansrapport</i> |
| • KS 10 mars | Åtgärdsförslag 2020 från ekonomiberedn. |
| • XKS 17 mars | Koncernens bokslut (förslag)
<i>Årsredovisning 2019</i>
<i>Bokslut 2019 – Nämnder samt finansrapport</i>
<i>Bokslut 2019 - Bolag</i> |
| • KF 30 mars | Koncernens bokslut (beslut)
<i>Årsredovisning 2019 (godkänna)</i>
<i>Bokslut 2019 – Nämnder och bolag (ta del av)</i> |