

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

FRAMSTEG OCH UTVECKLING – FRUKTEN AV GEMENSAMT ARBETE

Vi är nu halvvägs in i mandatperioden med visionen Framtidens och möjligheternas Örnsköldsvik. Vårt arbete att utveckla hela kommunen fortsätter. Exempel på det är initiativet till landsbygdssamverkan i Bygdsam som nu börjar ta form, men även enskilda satsningar som simhallsrenoveringen i Köpmanholmen. Visionsarbetet Världsklass Örnsköldsvik har startat upp på allvar och det är roligt att se att så många medborgare vill engagera sig i att utveckla och förbättra Örnsköldsvik.

Framtidstron som präglar vår kommun avspeglar sig på olika sätt. Befolkningsökningen fortsätter och invånarantalet är det högsta sedan år 2000. Bostadsbyggandet håller alltså i sig och nya bostadsprojekt har presenterats under året. För att vara en attraktiv kommun att bo i är det viktigt att en bra mix av olika boendeantern finns tillgängliga, inte minst för våra äldre. Invigningen av det nya trygghetsboendet vid Linden var därför ett välkommet tillskott, där vårt kommunala bostadsbolag var initiativtagare.

Den tillväxt vi ser är oerhört positiv och att behoven av kommunal service därmed ökar. Därför är det glädjande att vi under året tagit viktiga beslut om byggandet av nya Bredbynskolans, nybyggnation av förskolan Ången i Gullänget samt att iordningställa Vuxenutbildningens lokaler vid Skogsgatan till en åk 7-9 skola. Glädjande är också att vår kommun uppvisar goda resultat i olika undersökningar av skolan, där Örnsköldsvik till exempel blev bästa skolkommun i länet enligt SKL:s öppna jämförelser för läsåret 2015/2016. För tredje gången utsågs vi också till årets friluftskommun 2016.

På det lokala planet kan vi konstatera att arbetslösheten ligger på ungefär samma nivå som föregående år trots de uppsägningar som skett tidigare, bland annat hos några av våra större privata arbetsgivare. Glädjande är också att ungdomsarbetslösheten minskat något. Förhoppningen är att de insatser som kommunen tillsammans med andra aktörer bedriver riktade mot unga ska ha en gynnsam effekt för att ytterligare minska ungdomsarbetslösheten. #Ung Utveckling invigdes under året just med syftet att bättre kunna stödja våra unga och visa på vägar in i sysselsättning. En annan viktig satsning för de unga i vår kommun är de avgiftsfria busskorterna som infördes i augusti och som också har en positiv effekt för miljön.

De två senaste åren har flyktingsituationen i världen i hög grad påverkat oss i Örnsköldsvik. Många asylsökande och ensamkommande barn anlände till kommunen och vår målsättning var att de skulle få ett bra mottagande. Under en period var trycket stort på den kommunala organisationen och andra delar av civilsamhället. Sammantaget, när man tittar i backspegeln, så har såväl kommunen som övriga samhället hanterat mottagningen på ett bra sätt där våra kommunanställda har gjort ett utomordentligt arbete. 2016 var antalet asylsökande färre vilket innebär ett minskat tryck. Fortsättningsvis gäller det nu att kunna lotsa våra nyanlända in i samhället på ett bra sätt så att de känner att de har en framtid i vår kommun och vill bidra till fortsatt utveckling.

Kommunens resultat för 2016 uppgår till +68 miljoner kr, vilket är 11 miljoner kr bättre än budget. Resultatet innebär att lagens balanskrav för ekonomin infrias och även att kommunens resultatmål uppnås om ett resultat mellan 1,5 - 2,5 %. Kommunens ekonomi är fortsatt stabil vilket har gjort att vi kan fortsätta utveckla våra verksamheter på en rad områden. De satsningar som kommit genom statliga medel har också bidragit till att vi kunnat öka bemanningen inom både skola och omsorg. Detta sammantaget med att även våra kommunala bolag uppvisar positiva resultat gör att Örnsköldsviks kommuns utgångsläge inför framtiden är gott.

2016 har varit ett händelserikt år där vi gemensamt fortsatt att jobba för att utveckla vår kommun. De framsteg vi gjort inspirerar oss när vi tar oss an kommande utmaningar.

Glenn Nordlund
Kommunstyrelsens ordförande (S)

EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING, KOMMUNEN

(Löpande prisnivå, Mkr)		Utfall 2016	Utfall 2015	För (%) jfr -15
Verksamhetens intäkter	not 1, 8	752	608	23,8%
Verksamhetens kostnader	not 2, 8	-3 800	-3 512	8,2%
Avskrivningar	not 3	-100	-99	1,6%
Verksamhetens nettokostnad		-3 149	-3 004	4,8%
Skatteintäkter	not 4	2 591	2 479	
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	621	561	
Skatteintäkter och generella statsbidrag		3 211	3 040	5,6%
Finansiella intäkter	not 6	84	95	
Finansiella kostnader	not 7	-80	-95	
Resultat före extraordinära poster		68	37	
Extraordinära intäkter		-	-	
Extraordinära kostnader		-	-	
Årets resultat	not 8, 8b	+68	+37	

BALANSKRAVSUTREDNING

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 2016	Utfall 2015
Årets resultat	+68	+37
Reducering av samtliga realisationsvinster	-23	-10
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	+44	+26
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
Årets balanskravsresultat	+44	+26
Negativt balanskravsresultat från tidigare år	0	0
Summa	+44	+26
Balanskravsresultat att reglera	0	0
Infriar balanskravet?	Ja	Ja

EKONOMISK REDOVISNING

KASSAFLÖDESANALYS, KOMMUNEN

(Löpande prisnivå, Mkr)	2016	2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Verksamhetens intäkter	752	608
Verksamhetens kostnader	-3 900	-3 611
<i>Verksamhetens nettokostnad</i>	-3 149	-3 004
Avskrivningar	100	99
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 211	3 040
Finansiella intäkter	84	95
Finansiella kostnader	-80	-95
Övriga ej likviditetspåverkande poster not 9	13	18
	181	154
Ökning(-)/minskning(+) förråd och exploateringsfastigheter	12	-3
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	13	-4
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	-32	-21
	-7	-28
Kassaflöde från den löpande verksamheten	174	126
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-	-
Sålda immateriella anläggningstillgångar	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar not 10	-190	-102
Sålda materiella anläggningstillgångar not 11	0	0
Ökning av finansiella anläggningstillgångar not 12	-27	-24
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga finansiella placeringar	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-217	-125
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Minskning av finansiella anläggningstillgångar not 13	2	36
Ökning av långfristiga skulder not 14	36	2
Minskning av långfristiga skulder not 15	0	-29
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	38	9
Årets kassaflöde	-5	11
Kassa och bank vid årets början	89	78
Kassa och bank vid årets slut not 21	84	89
Årets förändring av kassa och bank	-5	11

EKONOMISK REDOVISNING

BALANSRÄKNING, KOMMUNEN

(Löpande prisnivå, Mkr)

		2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar		-	-
Materiella tillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 16, 16b	1 940	1 865
Maskiner och inventarier	not 17, 17b	101	95
Finansiella anläggningstillgångar	not 18	3 049	3 024
Summa anläggningstillgångar		5 091	4 984
Omsättningstillgångar			
Förråd och exploateringsfastigheter	not 19	30	43
Kortfristiga fordringar	not 20	228	241
Kortfristiga finansiella placeringar		-	-
Kassa och bank	not 21	84	89
Summa omsättningstillgångar		342	372
Summa tillgångar		5 433	5 357

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital	not 22		
Eget kapital		1 889	1 852
Resultatutjämningsreserv		16	16
Årets resultat		68	37
Summa eget kapital		1 972	1 905
Avsättningar			
Avsättning pensioner inkl. löneskatt	not 23	178	170
Avsättning koncernbolag	not 24	40	40
Summa avsättningar		218	211
Skulder			
Långfristiga skulder	not 25	2 661	2 628
Kortfristiga skulder	not 26	581	613
Summa skulder		3 243	3 241
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		5 433	5 357

Panter och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser	not 27	2 610	2 707
---------------------	--------	-------	-------

EKONOMISK REDOVISNING

NOTHÄNVISNINGAR, KOMMUNEN

(Löpande prisnivå, Mkr)

	2016	2015
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljning varor och material	48,8	45,6
Taxor och avgifter	115,3	112,1
Hyror och arrenden	83,4	82,0
Erhållna statsbidrag	282,8	144,4
Övriga erhållna bidrag	118,9	120,3
Förs. verksamhet, tjänster, tillgång mm.	102,6	103,0
	751,9	607,5

I verksamhetens intäkter 2016 ingår jämförelsestörande poster om totalt 23,4 Mkr, se not 8.

Not 2 Verksamhetens kostnader

	2016	2015
Lämnade bidrag	129,1	108,4
Köp av huvudverksamhet	339,5	296,5
Löner inklusive arbetsgivaravgifter	2 470,8	2 288,2
Pensionskostnad inklusive löneskatt	204,1	201,9
Lokal- och markhyror	78,7	66,8
Fastighetskostnader	67,3	82,9
Bränsle, energi och vatten	59,3	57,2
Transporter och resor	76,1	66,4
Konsulttjänster och övriga tjänster	85,2	74,9
Övriga kostnader	289,8	269,2
	3 799,9	3 512,3

I verksamhetens kostnader 2016 ingår jämförelsestörande poster om totalt -13,0 Mkr, se not 8.

Not 2b Leasing

	2016	2015
Operationell leasing	62,3	63,0
därav: hyresavtal längre än tre år	23,5	24,3
därav: fordon	9,3	7,9
därav: inventarier/övrig utrustning	29,5	30,8
Åtagande leasingavgifter	276,7	283,2
Förfall inom 1 år	55,2	63,2
Förfall inom 1-5 år	187,3	158,7
Förfall senare än 5 år	34,3	61,3

För uppgift om klassificering av leasing se avsnittet Redovisningsprinciper.

Not 3 Avskrivningar

	2016	2015
Avskrivningar byggnader och tekn. anläggningar	87,6	86,4
Avskrivningar maskiner och inventarier	12,8	12,5
	100,4	98,8

För uppgift om tillämpade avskrivningstider, se avsnittet Redovisningsprinciper.

Not 4 Skatteintäkter

	2016	2015
Preliminär kommunalskatt	2 599,9	2 480,9
Slutavräkning	-9,1	-1,9
varav: prel. slutavräkning innevarande år	-11,5	2,4
slutavräkningsdifferens föregående år	2,3	-4,3
	2 590,7	2 479,1

Slutavräkning per invånare, kr

	2016	2015
Slutavräkning 2016	-206	-
Slutavräkning 2015	42	43
Slutavräkning 2014	-	-77

	2016	2015
Not 5 Generella statsbidrag/utjämnung		
Inkomstutjämningsbidrag	424,4	393,7
Kommunal fastighetsavgift	103,8	102,0
Regleringsavgift (-)/bidrag (+)	-1,9	-2,1
Kostnadsutjämningsavgift (-)/bidrag (+)	37,5	35,6
Bidrag för LSS-utjämnung	20,9	14,6
Strukturbidrag	0,0	5,7
Stöd till kommuner	36,0	11,9
	620,7	561,4

Tillfälligt statsbidrag utbetalades 2015 för mottagning av flyktingar, och fick nyttjas även under 2016. För Örnsköldsviks del uppgick summan till 43,8 Mkr. Periodisering av statsbidraget gjordes med utgångspunkt i en bedömning av nämndernas merkostnader utifrån flyktingsituationen utöver kostnader kopplade till ordinarie skattemedel och tilläggsanslag. Utifrån bedömd merkostnad de båda åren fördelades statsbidraget mellan 2015 och 2016 med 18% resp 82%, vilket innebär att resterande 36 Mkr har intäktsförts 2016 och ingår i stöd till kommuner.

Not 6 Finansiella intäkter

	2016	2015
Ränteintäkter på utlånade lån koncernbolag	63,4	78,1
Ränteintäkter på utlånade lån övriga	1,2	1,7
Marknadsmässigt påslag	9,3	9,1
Borgensprovision	5,1	5,3
Övriga finansiella intäkter	5,2	0,3
	84,3	94,6

Not 7 Finansiella kostnader

	2016	2015
Räntekostnader	74,0	91,9
Räntekostnader pensionsskuld	1,6	2,3
Övriga finansiella kostnader	4,1	0,3
	79,7	94,5

Not 8 Jämförelsestörande poster

	2016	2015
Verksamhetens intäkter:		
Reavinster	23,4	10,5
Återbetalning AFA-premier	-	26,2
Verksamhetens kostnader:		
Lägre fastighetskostn. komponentinförande	20,0	-
Lämnade engångsbidrag föreningar	-7,0	-
Återlämnande av bidrag Isalliansen	-	8,9
Summan har påverkat resultatet positivt	36,4	45,6

(Löpande prisnivå, Mkr)	2016	2015	20161231	20151231
Not 8b Avstämning balanskravet				
Årets resultat	67,6	36,9		
Avgår reavinst försäljning tillgångar	-23,4	-10,5		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	44,2	26,4		
Not 9 Övriga ej likviditetspåverkande poster				
Årets förändring avsättn, pens.skuld inkl. ränt	6,4	10,0		
Årets förändring avsättn, särskild löneskatt	1,6	2,4		
Årets förändring avsättn koncernbolag	-0,7	-2,5		
Upplösning/ övr förändring investeringsbidrag	-2,4	-2,2		
Omklassificering till exploateringsfastigheter	6,8	10,3		
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	0,8	0,4		
	12,6	18,3		
Not 10 Investering i materiella anläggningstillgångar				
Skattefinansierade investeringar	178,7	94,6		
Affärsmässiga investeringar	11,2	7,0		
	189,9	101,6		
Not 11 Sålda materiella anläggningstillgångar				
Försäljning mark, fastigheter, m.m.	23,6	10,7		
Reavinst	-23,4	-10,5		
Reaförlust	0,1	-		
	0,3	0,2		
Not 12 Ökning av finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	-	23,5		
Ökning långfristiga fordringar koncernbolag	27,0	-		
	27,0	23,5		
Not 13 Minskning av finansiella anläggningstillgångar				
Amortering koncernbolag	-	33,2		
Amortering övriga	2,1	2,6		
	2,1	35,8		
Not 14 Ökning av långfristiga skulder				
Nyupplåning	15,0	-		
Periodiserade investeringsbidrag	0,6	2,2		
Omfört kortfristig del till/från långfristig skuld	20,0	-		
	35,6	2,2		
Not 15 Minskning av långfristiga skulder				
Amortering extern skuld	-	-58,5		
Omfört kortfristig del till/från långfristig skuld	-	30,0		
	0,0	-28,5		
Not 16 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv				
Värde årets början			59,5	65,1
Årets nyanskaffningar			7,9	5,3
Värde försäljningar och utrangering			0,0	-0,2
Årets nedskrivningar			-	-0,4
Återförda nedskrivningar			-	-
Årets avskrivningar			-	-
Årets omklassificeringar			-6,8	-10,3
Årets överföring till/fr annat slag av tillg.			-	-
			60,6	59,5
Verksamhetsfastigheter				
Värde årets början			1 041,8	1 056,9
Årets nyanskaffningar			130,1	36,1
Värde försäljningar och utrangering			-	-
Årets nedskrivningar			-	-
Återförda nedskrivningar			-	-
Årets avskrivningar			-51,2	-51,1
Årets omklassificeringar			-	-
Årets överföring till/fr annat slag av tillg.			-	-
			1 120,7	1 041,8
Fastigheter för affärsverksamhet				
Värde årets början			183,8	185,7
Årets nyanskaffningar			0,6	5,1
Värde försäljningar och utrangering			-	-
Årets nedskrivningar			-	-
Återförda nedskrivningar			-	-
Årets avskrivningar			-7,1	-6,9
Årets överföring till/fr annat slag av tillg.			-	-
			177,3	183,8
Publika fastigheter				
Värde årets början			483,5	463,6
Årets nyanskaffningar			31,6	36,7
Värde försäljningar och utrangering			-	-
Årets nedskrivningar			-0,5	-
Återförda nedskrivningar			-	-
Årets avskrivningar			-24,2	-23,1
Årets överföring till/fr annat slag av tillg.			-	6,2
			490,3	483,5
Fastigheter för annan verksamhet				
Värde årets början			96,4	101,6
Årets nyanskaffningar			-	-
Värde försäljningar och utrangering			-	-
Årets nedskrivningar			-	-
Återförda nedskrivningar			-	-
Årets avskrivningar			-5,2	-5,3
Årets omklassificeringar			-	-
Årets överföring till/fr annat slag av tillg.			-	-
			91,2	96,4
Pågående investeringar				
Värde årets början			-	-
Årets nyanskaffningar			-	-
Årets nedskrivningar			-	-
Årets överföring till/fr annat slag av tillg.			-	-
			0,0	0,0
			1 940,2	1 865,0

(Löpande prisnivå, Mkr)

	20161231	20151231
Not 16 b Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	3 617,6	3 454,3
Akkumulerade avskrivningar	-1 583,0	-1 495,4
Akkumulerade nedskrivningar	-94,5	-93,9
Bokfört värde	1 940,2	1 865,0
Avskrivningstider	10 - 60 år	10 - 60 år

Komponentavskrivning tillämpas på alla fastigheter. På övriga tillgångar tillämpas linjär avskrivning.

Not 17 Maskiner och inventarier

Värde årets början	95,0	95,2
Värde försäljningar och utrangering	-0,3	-
Årets nedskrivningar	-0,3	-
Återförda nedskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	-12,8	-12,5
Årets överföring till/fr annat slag av tillg.	-	-6,2
	101,4	95,0

Not 17 b Maskiner och inventarier

Anskaffningsvärde	245	225,2
Akkumulerade avskrivningar	-143,0	-130,1
Akkumulerade nedskrivningar	-0,3	-
Bokfört värde	101,4	95,0
Avskrivningstider	5 - 20 år	5- 20 år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.

Not 18 Finansiella anläggningstillgångar

Aktier, andelar och bostadsrätter		
Aktier och andelar	910,7	910,7
varav: Aktier kommunkoncernen Rodret	883,0	883,0
Aktier Svenska Kommun Försäkrings AB	1,2	1,2
Andelar Ostkustbanan	0,1	0,1
Andelar Kommuninvest ek. förening*	26,4	26,4
Bostadsrätter	0,4	0,4
	911,0	911,0
Långfristiga fordringar		
Intecknings- och reversslån	37,5	39,5
Förlagslån Kommuninvest	10,6	10,6
Långfristiga fordringar koncernbolag	2 090,4	2 063,4
Övriga långfristiga fordringar	-0,1	-0,1
	2 138,3	2 113,4
	3 049,4	3 024,4

* Ömsköldsviks kommun har vid inträdet 2005 erlagt andelskapital/medlemsinsats motsvarande 2,7 Mkr. Därefter har insatsemissioner skett med 0,3 Mkr, vilket har ökat andelarnas värde. Under 2012, 2013, 2014 och 2015 beslutade Kommuninvest ekonomisk förening om insatsemission om 4,0 Mkr, 8,5 Mkr, 6,2 Mkr samt 4,6 Mkr, vilka dock inte har ökat värdet på andelarna enligt RKR:s yttrande. Under 2015 tillfördes ytterligare 23,5 Mkr för att uppnå högsta insatsnivån hos Kommuninvest.

Not 19 Förråd och exploateringsfastigheter

Förråd	0,5	0,5
Exploateringsfastigheter	29,9	42,2
	30,4	42,7

Not 20 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	46,2	84,7
Fordran staten	27,2	20,4
Upplupna fastighetsavgifter	55,1	51,5
Övriga interimfordringar	98,2	83,0
Övriga kortfristiga fordringar	1,0	0,9
	227,7	240,5

Not 21 Kassa och bank

Kassa	0,0	0,0
Bank	83,9	89,0

Not 22 Uppdelning av eget kapital

Ingående eget kapital	1 904,8	1 868,0
Årets förändring RUR	-	-
Årets resultat	67,6	36,9
Utgående eget kapital	1 972,4	1 904,8

Not 23 Avsättningar för pensioner inklusive löneskatt

Avsättning för pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 exkl. ÖK-SAP		
Ingående avsättning inkl. löneskatt	165,4	157,2
Nya förpliktelser under året	15,1	11,7
varav: Nyintjänad pension under året	13,8	9,5
Finansiell uppräknings, ränta och bb.	1,5	2,3
Övrigt	-0,3	-0,1
Årets utbetalningar	-5,4	-5,2
Årets förändring av löneskatt, 24,26%	2,4	1,6
	177,4	165,4
Avsättning för pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 ÖK-SAP, 3 st (4 st)		
Ingående avsättning inkl. löneskatt	5,1	0,9
Nya förpliktelser under året	-2,1	4,9
varav: Arbetstagare som pensionerats	-1,9	5,0
Finansiell uppräknings, ränta och bb.	0,0	0,0
Övrigt	-0,3	-0,2
Årets utbetalningar	-1,1	-1,5
Årets förändring av löneskatt, 24,26%	-0,8	0,8
	1,1	5,1
	178,5	170,5

Specifikation exkl. ÖK-SAP

Särskild avtalspension (Räddningstjänst)	11,9	10,7
Förmånsbestämd ÅP (över 7,5 ink.bb)	89,7	84,1
Ålderspension förtroendevalda	13,3	10,1
Pension till efterlevande	5,2	5,9
PA-KL pensioner	22,7	22,3
Löneskatt	34,6	32,3
	177,4	165,4

Aktualiseringsgrad

Pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS 07, se avsnittet Redovisningsprinciper.

93%	89%
-----	-----

(Löpande prisnivå, Mkr)	20161231	20151231		20161231	20151231
Not 24 Avsättning koncernbolag			Not 27 Ansvarsförbindelser		
Ingående avsättning	40,2	42,7	<i>Borgensåtaganden egna bolag:</i>		
Årets ianspråktaga avsättningar	-0,7	-2,5	Övik Energi AB (Pens.åtagande, lån & bankgar	695,3	726,6
	39,6	40,2	AB Övikshem (Pensionsåtagande)	10,6	10,0
			Örnsköldsviks Hamn & Logistik AB (Pens.åtag	16,4	14,7
			Rodret i Örnsköldsvik AB (Lån)	127,0	115,5
				849,3	866,8
<i>Avsättningen avser sluttäckning av deponi vid Må. Sluttäckningen påbörjades under 2012 och beräknas vara färdigställd senast 2024. Arbetet beräknas fortgå enligt plan, ingen förändring av bedömningen av avsättningen. Det kommunala bolaget Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB har det formella ansvaret för arbetet, men där kommunen ska stå för 80% av sluttäckningskostnaden varför avsättning är gjord mot koncernbolag.</i>			<i>Borgensåtaganden externt:</i>		
Not 25 Långfristiga skulder			Egna hem	2,3	3,9
Lån i banker och kreditinstitut	2 600,0	2 565,0	Bostadsrättsförening	30,6	30,9
Periodiserade investeringsbidrag	61,4	63,1	Förskola (Kooperativ)	1,0	1,0
	2 661,4	2 628,1	Folkets Hus-förening	9,6	9,6
			Trygghetsboende	7,1	7,2
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut			Norrlands etanolkraft AB	257,5	257,5
Genomsnittlig ränta	1,86%	2,18%		308,2	310,1
Genomsnittlig räntebindningstid	3,2 år	3,2 år	Summa borgensåtaganden	1 157,4	1 176,9
Lån som förfaller inom:			<i>Pensionsåtaganden inklusive löneskatt:</i>		
0-1 år	1 270,0	1 115,0	Visstidspensioner tjänstemän, 1 st (1 st)	0,3	0,7
1-3 år	1 180,0	1 320,0	Visstidspensioner förtroendevalda, 6 st (6 st)	11,9	9,7
3-5 år	-	-	Pensioner intjänade t.o.m. 1997-12-31		
Över 5 år	150,0	150,0	Ingående ansvarsförbindelse	1 519,6	1 566,2
<i>Förfall ovan avser kapitalbindningsförfall, låneskulden antas refinansieras.</i>			Årets utbetalningar	-59,8	-57,4
Not 26 Kortfristiga skulder			Finansiell uppräknig, ränta och bb	17,7	23,2
Kortfr. del av lån i banker och kreditinstitut	-	20,0	Aktualisering	-11,7	-2,3
Kortfristiga skulder koncernbolag	5,3	5,3	Övrigt	-9,8	-1,0
Semesterlöneskuld	156,4	144,4	Årets förändring av löneskatt, 24,26%	-15,4	-9,1
Leverantörsskulder	119,1	93,5	Summa pensionsåtaganden	1 452,8	1 530,0
Moms och särskilda punktskatter	2,1	1,0		2 610,3	2 706,9
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	88,1	81,8			
Upplupen pens.kostnad avgiftsbest ÅP	90,1	82,8			
Upplupen löneskatt avgiftsbestämd ÅP	21,9	20,1			
Företbetalda skatteintäkter	6,8	1,5			
Övriga interimsskulder	60,2	138,2			
Övriga kortfristiga skulder	31,2	24,5			
	581,2	613,0			

Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.

EKONOMISK REDOVISNING

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD 2016, KOMMUNEN

Nämnd/styrelse <i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i>			Netto- kostnad	Skatte- medel	Nämnd- resultat	Totala medel	
	Intäkter	Kostnader				160101	161231
Kommunstyrelse	701,5	-892,5	-190,9	180,4	-10,6	7,0	-3,6
Kommunledningsförvaltning	48,1	-208,9	-160,8	157,9	-3,0	4,4	1,4
Konsult- och serviceförvaltning	653,4	-683,5	-30,1	22,5	-7,6	2,6	-5,0
Samhällsbyggnadsnämnd	116,8	-469,3	-352,5	355,2	2,7	3,0	5,8
Kultur- och fritidsnämnd	34,2	-179,6	-145,5	147,6	2,2	3,0	5,2
Samhällsbyggnadsförvaltning	151,0	-648,9	-497,9	502,8	4,9	6,0	10,9
Bildningsnämnd	175,1	-1 368,1	-1 193,0	1 195,2	2,2	-10,1	-7,9
Bildningsförvaltning	175,1	-1 368,1	-1 193,0	1 195,2	2,2	-10,1	-7,9
Omsorgsnämnd	215,5	-1 276,2	-1 060,7	1 057,0	-3,8	-1,8	-5,6
Humanistisk nämnd	172,4	-420,2	-247,8	254,0	6,2	0,2	6,5
Välfärdsförvaltning	387,9	-1 696,4	-1 308,5	1 311,0	2,4	-1,5	0,9
Totalt nämnderna	1 415,6	-4 605,9	-3 190,3	3 189,3	-1,0	1,4	0,4
<i>Procent av totala skattemedel</i>			-100,0%		0,0%	0,0%	0,0%
Pensionskostnader inkl. löneskatt		-204,1	-204,1				
Avskrivningar		-100,4	-100,4				
Övrigt finansförvaltningen	44,8	-20,2	24,6				
<u>Avgår internposter:</u>							
Kalkylerade kapitalkostnader		186,7	186,7				
Kalkylerad kompletteringspension		135,2	135,2				
Fördelade skattemedel			0,0	-3 189,3			
Övriga internposter	-708,5	708,5	0,0				
Verksamhetens nettokostnad	751,9	-3 900,4	-3 148,5	0,0			

TOTALT NÄMNDERNA, NÄMNDRESULTAT

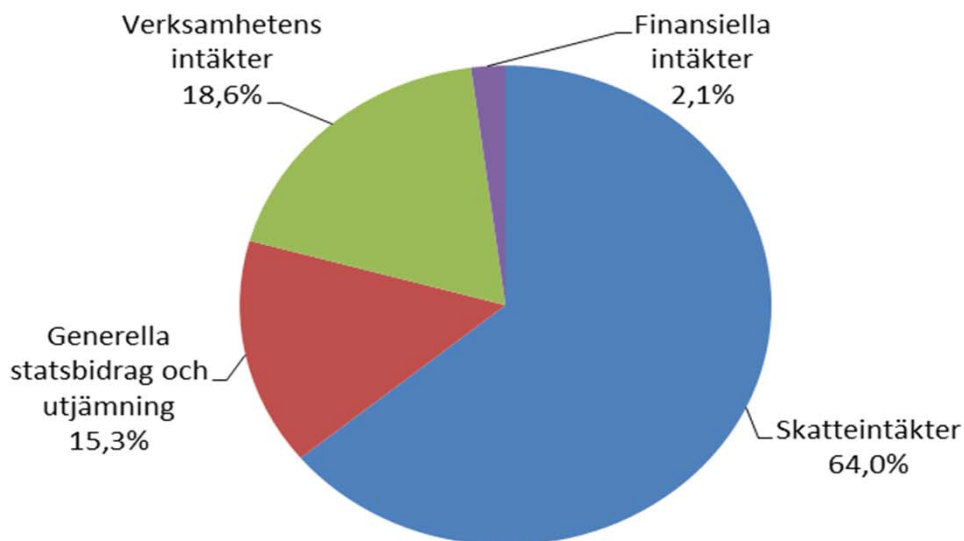
<i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i>	Utfall 2015	Budget 2016	Utfall 2016	Förändr(%) jfr -15
Verksamhetens intäkter	1 272,8	1 254,8	1 415,6	11,2%
därav driftsbidrag från staten	144,4	176,2	282,8	95,8%
Verksamhetens kostnader	-4 316,8	-4 409,2	-4 605,9	6,7%
därav personalkostnader	-2 402,3	-2 567,0	-2 607,8	8,6%
Verksamhetens nettokostnad	-3 044,1	-3 154,4	-3 190,3	4,8%
Skattemedel	3 049,9	3 154,4	3 189,3	4,6%
Nämndresultat	+5,8	0	-1,0	
Nämndernas totala medel vid årets början	0	+1,4	+1,4	
Nämndernas totala medel vid årets slut	+5,8	+1,4	+0,4	

Mått - Ekonomi i balans

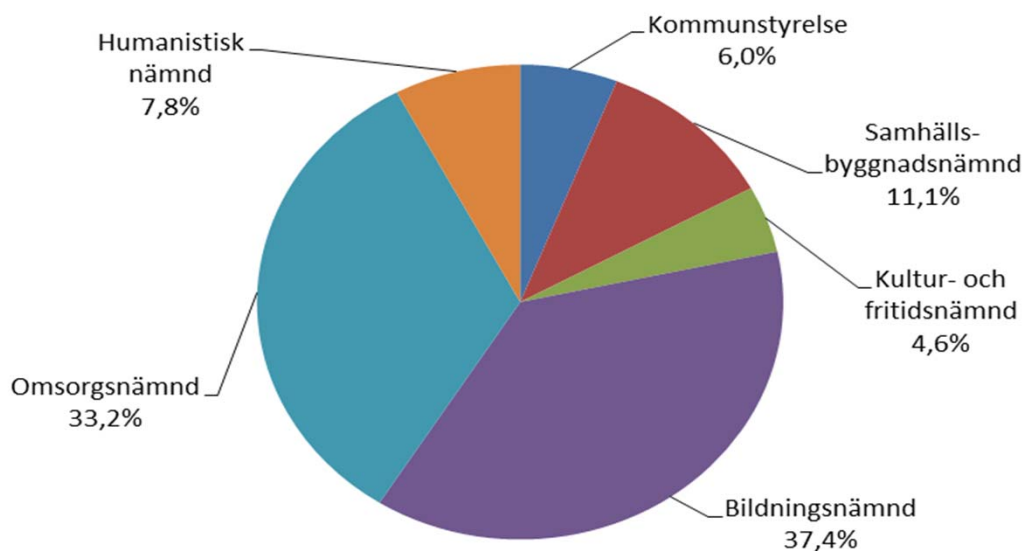
Nämndresultat i % av skattemedel+verksamhetens intäkter	0,1%	0,0%	0,0%
Budgetavvikelse i % av skattemedel+verksamhetens intäkter	0,1%	0,0%	0,0%

EKONOMISK REDOVISNING

VARIFRÅN KOMMER KOMMUNENS PENGAR?



VART GÅR KOMMUNENS PENGAR?



EKONOMISK REDOVISNING

INVESTERINGAR, KOMMUNEN

Projekt <i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i>	Förbrukat tom 2015	Utfall 2016	Prognos 2017--	Prognos Totalt	Budget Totalt	Budget- avvikelse	I bruk år/mån
KS/Kommunledningsförvaltning		10,8					
Mark och planering	x	10,8	x	10,8	20,0	9,2	
KS/Konsult- och serviceförvaltning		134,8					
Simhall Köpmanholmen	16,8	1,5		18,4	17,6	-0,8	201604
Renovering Paradiset	x	0,0		0,0	10,0	10,0	
Nytt kök Själevad	2,0	12,0	8,0	22,0	22,0	0,0	201704
Gruppboende LSS	x	0,0	12,0	12,0	12,0	0,0	201812
Vård-/omsorgsboende Nybygget	7,8	52,9	116,4	177,0	177,0	0,0	201808
HVB-hem Fröjastigen	x	17,5	0,5	18,0	16,6	-1,4	201612
Förskola Ängen	x	0,7	40,9	41,6	41,6	0,0	201908
Bredbynskolan	0,5	3,1	69,2	72,8	72,8	0,0	201908
Gymnasieskola	x	0,0	5,0	5,0	5,0	0,0	
Åtg skollokaler 1-16 år centralort		0,0		0,0	3,0	3,0	
Komponentutbyten	x	33,7	x	33,7	32,0	-1,6	
Övr investeringar konsult- och service	x	13,3	x	13,3	13,8	0,4	
Samhällsbyggnadsnämnd		29,4					
Gator/vägar/GC/broar klumpanslag	x	14,3	x	14,3	21,3	7,1	
Teknikinvestering KAC	0,7	0,3	0,4	1,4	1,4	0,0	201612
Förstärkning extraordinära händelser	3,2	0,1	1,5	4,8	6,0	1,2	201612
Hållbara resor i Västernorrland	x	1,2	1,5	2,7	2,7	0,0	201612
Övr investeringar samhällsbyggnad	x	13,4	x	13,4	18,7	5,2	
Kultur- och fritidsnämnd		8,1					
Skatepark Lungviksparken	0,3	4,3		4,5	4,0	-0,5	201609
Byte av konstgräsmatta Skyttis	3,0	0,3		3,3	3,5	0,2	201605
Ismaskiner	x	1,4		1,4	1,2	-0,2	201612
Inventarier Folkan	x	0,0	x	0,0	0,2	0,2	
Övr investeringar kultur/fritidsnämnd	x	1,8	x	1,8	3,7	1,9	
Paradiset, inventarier	x	0,4	x	0,4	0,9	0,6	
Bildningsnämnd		5,0					
Inventarier	x	5,0	x	5,0	5,0	0,0	
Omsorgsnämnd		1,9					
Inventarier	x	1,9	x	1,9	2,0	0,1	
Investeringar 2016		189,9					
varav skattefin. verksamhet		178,7					
Investeringsbudget 2016		266,8					
Budgetavvikelse 2016		76,9					

Mått - Ekonomi i balans

Skattefin. investeringar i % av avskrivningar+resultat	106,4%
Investeringsavvikelse i % av årsbudgeterade investeringar	28,8%

EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING, KONCERNEN

		Utfall	Utfall	För(%)
		2016	2015	jfr -15
<i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i>				
Verksamhetens intäkter	not 1	1 789	1 605	11,5%
Verksamhetens kostnader	not 2	-4 496	-4 160	8,1%
Avskrivningar	not 3	-254	-265	
Verksamhetens nettokostnad		-2 961	-2 820	5,0%
Skatteintäkter		2 591	2 479	4,5%
Generella statsbidrag och utjämning		621	561	10,6%
Skatteintäkter och generella statsbidrag		3 211	3 040	5,6%
Finansiella intäkter	not 4	14	7	
Finansiella kostnader	not 5	-76	-97	
Resultat före extraordinära poster		189	132	
Extraordinära intäkter		-	-	
Extraordinära kostnader		-	-	
Bokslutsdispositioner, skatter, m.m.	not 6	-31	-29	
Minoritetens andel av resultatet		1	-	
Årets resultat		+160	+103	

EKONOMISK REDOVISNING

KASSAFLÖDESANALYS, KONCERNEN

(Löpande prisnivå, Mkr)	2016	2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Verksamhetens intäkter	1 789	1 605
Verksamhetens kostnader	-4 750	-4 424
<i>Verksamhetens nettokostnad</i>	-2 961	-2 820
Avskrivningar	254	265
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 211	3 040
Finansiella intäkter	14	7
Finansiella kostnader	-76	-97
Bokslutsdispositioner, skatter, m.m.	-31	-29
Övriga ej likviditetspåverkande poster not 7	63	69
	476	437
Ökning(-)/minskning(+) förråd o exploateringsfastigheter, m.m.	2	-4
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	-11	-28
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	13	-24
	3	-55
Kassaflöde från den löpande verksamheten	479	382
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-	-
Sålda immateriella anläggningstillgångar	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	-427	-301
Sålda materiella anläggningstillgångar	2	1
Ökning av finansiella anläggningstillgångar	0	-24
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga finansiella placeringar	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-426	-323
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Minskning av finansiella anläggningstillgångar	13	14
Ökning av långfristiga skulder not 8	1	2
Minskning av långfristiga skulder not 9	-42	-89
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-29	-72
Årets kassaflöde	25	-14
Kassa och bank vid årets början	141	155
Kassa och bank vid årets slut	166	141
Förändring av kassa och bank	25	-14

EKONOMISK REDOVISNING

BALANSRÄKNING, KONCERNEN

(Löpande prisnivå, Mkr)	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	-	-
Materiella tillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 10 5 539	5 384
Maskiner och inventarier	not 11 167	160
Finansiella anläggningstillgångar	367	380
Summa anläggningstillgångar	6 073	5 924
Omsättningstillgångar		
Förråd och exploateringsfastigheter, m.m.	54	55
Fordringar	426	412
Kortfristiga placeringar	-	-
Kassa och bank	166	141
Summa omsättningstillgångar	646	609
Summa tillgångar	6 719	6 533

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital		
Eget kapital	1 881	1 778
Resultatutjämningsreserv	16	16
Årets resultat	160	103
Förändring inom koncernen	10	0
Summa eget kapital	2 067	1 897
Minoritetsandel av eget kapital	7	7
Avsättningar	not 12	
Avsättning pensioner inkl. löneskatt	207	196
Avsättning deponiåterställande	50	50
Övriga avsättningar	133	114
Summa avsättningar	389	361
Skulder		
Långfristiga skulder	not 13 3 457	3 481
Kortfristiga skulder	not 14 799	786
Summa skulder	4 256	4 267
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	6 719	6 533

Panter och ansvarsförbindelser

Panter och därmed jämförliga säkerheter	3	7
Ansvarsförbindelser	1 761	1 840

EKONOMISK REDOVISNING

NOTHÄNVISNINGAR, KONCERNEN

(Löpande prisnivå, Mkr)	2016	2015		2016	2015
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 3 Avskrivningar		
Kommunen	751,9	607,5	<i>För uppgift om tillämpade avskrivningstider se avsnittet Redovisningsprinciper.</i>		
Övikshem	234,3	229,5	Kommunen	100,4	98,8
Övik Energi koncernen	655,6	617,0	Övikshem	25,7	30,5
Miljö och Vatten	210,0	204,8	Övik Energi koncernen	101,3	108,1
Örnsköldsviks Hamn & Logistik	44,0	42,3	Miljö och Vatten	17,5	17,7
Örnsköldsvik Airport	36,1	37,1	Örnsköldsviks Hamn & Logistik	3,7	3,8
Övriga	37,3	37,9	Övriga	6,3	6,4
	1 969,2	1 776,2		254,8	265,3
Avgår: interna poster	-180,0	-171,3	Avskrivningar på övervärden	-0,5	-0,5
	1 789,2	1 604,9		254,3	264,8
Not 1b Verksamhetens intäkter			Not 4 Finansiella intäkter		
Försäljning varor och material	83,7	79,7	Kommunen	84,3	94,6
Taxor och avgifter	948,2	888,7	Övikshem	1,7	0,5
Hyror och arrenden	321,1	322,0	Övik Energi koncernen	7,3	2,9
Erhållna statsbidrag	298,6	158,9	Rodret	-2,0	12,8
Övriga erhållna bidrag	125,6	128,3	Övriga	1,5	0,7
Försäljning verksamhet, tjänster och tillgångar	125,2	128,8		92,8	111,4
Övriga intäkter	66,8	69,8	Avgår: interna poster	-78,4	-104,2
	1 969,2	1 776,2		14,4	7,2
Avgår : interna poster	-180,0	-171,3			
	1 789,2	1 604,9			
Not 2 Verksamhetens kostnader			Not 5 Finansiella kostnader		
Kommunen	3 799,9	3 512,3	Kommunen	79,7	94,5
Övikshem	159,1	154,1	Övikshem	19,3	21,1
Övik Energi koncernen	456,4	416,5	Övik Energi koncernen	45,4	53,5
Miljö och Vatten	168,3	164,5	Miljö och Vatten	9,4	10,1
Örnsköldsviks Hamn & Logistik	36,6	32,5	Örnsköldsviks Hamn & Logistik	2,1	2,6
Örnsköldsvik Airport	33,3	34,2	Rodret	1,1	1,4
Övriga	21,1	15,7	Övriga	0,1	0,0
	4 674,7	4 329,9		157,2	183,1
Avgår: interna poster	-179,0	-170,3	Avgår: interna poster	-81,5	-86,5
	4 495,7	4 159,6		75,7	96,6
Not 2b Verksamhetens kostnader			Not 6 Bokslutsdispositioner, skatter, m.m.		
Lämnade bidrag	129,1	108,4	<i>Häri ingår bl.a. avsättningar till skatt, underhållsfond och koncernbidrag.</i>		
Köp av huvudverksamhet	343,9	295,7	Övikshem	-4,3	-5,9
Löner inklusive arbetsgivaravgifter	2 649,6	2 468,2	Övik Energi koncernen	-9,5	-17,0
Pensionskostnad inklusive löneskatt	221,5	210,3	Miljö och Vatten	-17,5	-14,8
Lokal- och markhyror	83,8	72,8	Örnsköldsviks Hamn & Logistik	-2,9	-3,7
Fastighetskostnader	134,2	144,0	Rodret	0,2	0,7
Bränsle, energi och vatten	426,1	381,7	Domsjö Vatten	-8,4	-14,7
Konsulttjänster och övriga tjänster	134,8	108,0	Övriga	-3,6	12,8
Övriga kostnader	551,6	540,7		-46,1	-42,6
	4 674,7	4 329,9	Avgår: interna poster	15,5	13,8
Avgår: interna poster	-179,0	-170,3		-30,5	-28,8
	4 495,7	4 159,6			

(Löpande prisnivå, Mkr)	2016	2015		20161231	20151231
Not 7 Övriga ej likviditetspåverkande poster			Not 12 Avsättningar		
Förändring avsättning	28,5	28,2	<i>Avsättningar pensioner inkl. löneskatt:</i>		
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	0,8	0,4	Kommunen	178,5	170,5
Justering ej likvidreglerade elcertifikat	-2,7	3,0	Övikshem	10,6	10,0
Omklassificering till/från exploateringsfastigheter	8,3	10,3	Örnköldsviks Hamn & Logistik	16,4	14,7
Förändr kortfristig del av långfristig skuld	20,2	29,4	Övriga	1,2	1,2
Upplösning investeringsbidrag	-2,4	-2,2		206,7	196,4
Ökning/minskning minoritetsandelar	-	-0,1	<i>Avsättning deponiåterställande:</i>		
Återläggande av tidigare eliminerad internvinst	10,0	-	Miljö och vatten	50,0	50,5
Justering uppskjuten skatt/K3	-	0,4			
	62,8	69,4	<i>Övriga avsättningar:</i>		
Not 8 Ökning av långfristiga skulder			Kommunen	39,6	40,2
Periodiserade investeringsbidrag	0,6	2,2	Övikshem	33,3	28,9
	0,6	2,2	Övik Energi koncernen	61,3	39,8
Not 9 Minskning av långfristiga skulder			Miljö och Vatten	5,0	5,1
Amortering extern skuld	42,4	88,5	Örnköldsvik Airport	5,7	17,3
	42,4	88,5	Övriga	1,1	1,0
				146,0	132,4
			Uppskjuten skatteskuld	26,2	21,9
			Avgår: interna poster	-39,6	-40,2
				389,4	360,9
			Not 13 Långfristiga skulder		
			Kommunen	2 661,4	2 628,1
			Övikshem	797,7	731,7
			Övik Energi koncernen	1 526,9	1 633,0
			Miljö och Vatten	360,9	358,0
			Örnköldsviks Hamn & Logistik	65,4	77,7
			Rodret	127,0	115,5
			Övriga	40,8	39,7
				5 580,0	5 583,7
			Avgår: interna poster	-2 123,2	-2 103,0
				3 456,8	3 480,7
			Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut		
			Genomsnittlig ränta	1,82%	2,08%
			Genomsnittlig räntebindningstid exkl fin lease	3,2 år	3,2 år
			Genomsnittlig räntebindningstid fin lease	4,9 år	5,4 år
			Lån som förfaller inom:		
			0-1 år	1 342,3	1 218,6
			1-3 år	1 313,6	1 451,1
			3-5 år	59,0	57,8
			Över 5 år	708,1	737,9
			<i>Förfall ovan avser kapitalbindningsförfall. 28 Mkr av låneskulden förväntas amorteras kommande år varför den delen redovisas som kortfristig del, resterande del av låneskulden antas refinansieras.</i>		
			Not 14 Kortfristiga skulder		
			Kommunen	581,2	613,0
			Övikshem	52,1	49,3
			Övik Energi koncernen	141,1	110,8
			Miljö och Vatten	38,9	30,9
			Örnköldsviks Hamn & Logistik	13,7	14,8
			Rodret	16,2	17,0
			Övriga	16,0	21,4
				859,1	857,2
			Avgår: interna poster	-59,8	-70,8
				799,3	786,5

EKONOMISK REDOVISNING

KONCERNÖVERSIKT - Koncerninterna poster

	Resultaträkning				Balansräkning			
	Försäljning 2016		Ränta/borgensavg 2016		Lån 2016-12-31		Borgen 2016-12-31	
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen	89	21	4	77	2 090	-	849	-
Rodretkoncernen								
Rodret	0	-	-	-	-	-	-	127
Övik Energi-koncernen	3	54	45	2	-	859	-	695
Övikshem	2	16	21	1	-	798	-	11
Miljö & Vatten inkl. db	13	15	9	1	-	361	-	-
Tjänstecentrum	0	-	-	-	-	-	-	-
Hamn & Logistik inkl. db	2	3	2	-	-	65	-	16
Airport	1	1	0	-	-	8	-	-

KONCERNÖVERSIKT - Resultaträkning

Mkr	Verksamhetens intäkter	Verksamhetens kostn. inkl. avskrivn	Verksamhetens netto-kostnad	Finansnetto inkl. skatteintäkter	Resultat efter finansnetto	Skatter och extraordinära poster	Årets resultat
Kommunen	752	-3 900	-3 149	3 216	68	0	68
Rodretkoncernen	1 217	-1 029	188	-69	119	-45	74
varav							
Övikshem	234	-185	50	-18	32	-4	28
Övik Energi-koncernen	656	-558	98	-38	60	-9	51
Miljö och Vatten	210	-186	24	-9	15	-18	-2
Ömsköldsviks Hamn & Logistik	44	-40	4	-2	2	-3	-1
Rodret	5	-4	1	-3	-2	0	-2
Ömsköldsvik Airport	36	-36	0	0	0	0	0
Övriga bolag	32	-20	12	1	12	-12	0
Elimineringar Rodretkoncernen	-70	70	0	2	2	16	17
Elimineringar kommunkoncernen	-110	109	0	1	1	0	1
Kommunkoncernen 2016	1 790	-4 750	-2 961	3 150	189	-30	160
Kommunkoncernen 2015	1 605	-4 424	-2 820	2 951	132	-29	103

KONCERNÖVERSIKT - Balansräkning

Mkr	Anläggningstillgångar	Omsättningstillgångar	Summa tillgångar	Eget kapital	Avsättningar	Långfristiga skulder	Kortfristiga skulder	Summa EK och skulder
Kommunen	5 091	342	5 433	1 972	218	2 661	581	5 433
Rodretkoncernen	5 290	377	5 667	2 285	185	2 919	278	5 667
varav								
Övikshem	1 109	5	1 114	220	44	798	52	1 114
Övik Energi-koncernen	2 171	252	2 423	693	62	1 527	141	2 423
Miljö och Vatten	598	47	645	190	55	361	39	645
Ömsköldsviks Hamn & Logistik	129	8	137	41	17	65	14	137
Rodret	1 089	27	1 115	972	0	127	16	1 115
Ömsköldsvik Airport	17	21	38	17	6	8	7	38
Övriga bolag	176	17	194	151	1	33	9	194
Elimineringar Rodretkoncernen	-1 265	-55	-1 320	-1 272	26	-33	-42	-1 320
Elimineringar kommunkoncernen	-3 042	-18	-3 060	-912	-40	-2 090	-18	-3 060
Kommunkoncernen 2016	6 073	646	6 719	2 074	389	3 457	800	6 719
Kommunkoncernen 2015	5 924	609	6 533	1 905	361	3 481	786	6 533

EKONOMISK REDOVISNING

FEM ÅR I SAMMANDRAG

KOMMUNEN	2012	2013	2014	2015	2016
Soliditet, %	29,2	31,4	34,9	35,6	36,3
Soliditet exkl. vidareutlåning, %	55,7	56,7	57,2	57,8	59,0
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser, %	2,5	2,2	5,4	7,0	9,6
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser exkl. vidareutlåning	4,9	4,0	8,8	11,4	15,5
Eget kapital, Mkr	1 710	1 785	1 868	1 905	1 972
Eget kapital/invånare, kr	31 094	32 469	33 810	34 274	35 244
Långfristiga skulder, Mkr	3 370	2 924	2 657	2 628	2 661
Långfristiga skulder/invånare, kr	61 256	53 172	48 085	47 288	47 555
Självfinansieringsgrad avs. skattemässiga investeringar, %	97	184	219	143	94
Resultat före extraordinära poster, Mkr	21	75	83	37	68
Resultat före extraordinära poster i % av skatteintäkter	0,8	2,7	2,8	1,2	2,1
Nettokostnadens andel av skatteintäkter, %	100,3	97,1	98,2	98,8	98,1
Investeringar, Mkr	162	325	98	102	190
- varav skattemässiga investeringar, Mkr	122	94	84	95	179
Skattesats, %	32,78	33,13	33,13	33,13	33,13
- varav kommunalskatt, %	21,79	22,14	22,44	22,44	22,44
Antal invånare 31/12	55 008	54 986	55 248	55 576	55 964

KONCERNEN	2012	2013	2014	2015	2016
Kassalikviditet, %	77,4	54,0	62,0	70,4	74,0
Soliditet, %	21,3	23,9	27,7	29,0	30,8
Eget kapital, Mkr	1 485	1 633	1 794	1 897	2 067
Eget kapital/invånare, kr	26 988	29 699	32 480	34 139	36 931
Långfristiga skulder, Mkr	4 414	3 942	3 540	3 481	3 457
Långfristiga skulder/invånare, kr	80 247	71 691	64 071	62 630	61 768
Skuldsättningsgrad, %	74	71	67	65	63
Resultat före extraordinära poster, Mkr	11	161	176	132	189

EKONOMISK REDOVISNING

REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisningen är anpassad till bestämmelserna i lagen om kommunal redovisning, rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting samt Rådet för Kommunal Redovisning.

Resultaträkning

Skatteintäkter

Skatteintäkten uppstår och redovisas det år då den skattepliktiga inkomsten intjänas. Slutavräkningen prognostiseras när bokslutet upprättas för inkomståret. Slutavräkningen och de preliminära skattebetalningarna utgör således årets skatteintäkter.

Övriga intäkter

Örnsköldsviks kommun följer RKR 18 vid redovisning av externa investeringsbidrag. Denna princip innebär att investeringsbidraget bokförs som en långfristig skuld i balansräkningen för att sedan intäktsföras i samma takt som avskrivningarna för den tillgång stödet avser.

Periodisering

Periodisering av utgifter och inkomster hänförliga till räkenskapsåret har gjorts enligt god redovisningssed. Vad gäller löneskulder för timanställda har dessa ej periodiserats avseende december månad, p.g.a. att beloppets storlek inte är känd. Dessutom tillämpas samma hantering varje år, så att resultatet belastas med kostnad för 12 månader.

När det gäller bidrag som kommunen får för att utföra en viss motprestation, t.ex. EU-bidrag, har periodisering gjorts så att kostnader och intäkter följs åt enligt matchningsprincipen.

Avskrivningar

Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad nyttjandeperiod. I kommunen påbörjas avskrivningarna tertiåret efter anskaffning/ färdigställande. Finansiella anläggningstillgångar, mark och konst avskrivs inte.

Huvudsakligen tillämpas följande linjära avskrivningstider:

Byggnader och dess komponenter	10-60 år
Maskiner, fordon och inventarier	5-20 år
Energianläggningar	10-40 år
VA-anläggningar	5-50 år

Komponentavskrivningar

Enligt RKR 11.4 ska kommuner tillämpa komponentavskrivningar på materiella anläggningstillgångar. Örnsköldsviks kommun har indelat byggnader i komponenter och avskrivningar beräknas komponentvis. Aktiveringar sker mot respektive fastighetskomponent. De fastighetsobjekt som komponentindelats är de objekt som hade ett ingående bokfört värde överstigande 5 Mkr 2015.

Arbetet med att införa komponentavskrivningar på gator och vägar kommer att påbörjas under 2017.

Nedskrivningar

Om det på balansdagen föreligger indikation att en materiell anläggningstillgång minskat i värde ska tillgångens återvinningsvärde beräknas enligt RKR 19. Under perioden har nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar gjorts med totalt 0,8 Mkr.

EKONOMISK REDOVISNING

Jämförelsestörande poster

Ekonomiska händelser som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder betraktas som jämförelsestörande och redovisas i not till resultaträkningen. Årets resultat har totalt påverkats positivt med 36,4 Mkr av jämförelsestörande poster avseende realisationsvinster i samband med försäljningar av materiella anläggningstillgångar och lägre fastighetskostnader vid införande av komponentavskrivning som dock motverkats av lämnade engångsbidrag föreningar.

Extraordinära poster

Enligt RKR 3.1 ska en post klassificeras som extraordinär om den saknar tydligt samband med den ordinarie verksamheten, den förväntas inte inträffa regelbundet samt att den uppgår till ett väsentligt belopp. Under perioden har inga poster klassificerats som extraordinära.

Balansräkning

Tillgångar

Överordnad princip för värdering av tillgångar och skulder är försiktighetsprincipen som innebär att skulder inte undervärderas och tillgångar inte övervärderas.

Immateriella anläggningstillgångar: Utgifter hänförliga till vad som enligt RKR 12.1 kan klassificeras som immateriella tillgångar har kostnadsförts och således redovisas inga immateriella anläggningstillgångar i balansräkningen.

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad nyttjandeperiod. För att en aktivering ska ske ska värdet uppgå till minst ett prisbasbelopp och den förväntade livslängden överstiga tre år.

Omsättningstillgångar värderas till det lägsta av anskaffnings- och verkligt värde.

Exploateringsfastigheter som är avsedda att avyttras har klassificerats som omsättningstillgångar medan de som inte är tänkta att avyttras har klassificerats som anläggningstillgångar. Värdering har gjorts av varje enskilt objekt enligt lägsta värdets princip, d.v.s. till det lägsta av anskaffnings- och verkligt värde.

Fordringar har efter individuell prövning upptagits till det belopp de förväntas inflyta.

Leasing: Redovisning av leasingavtal ska göras enligt RKR 13.2. Kommunen ska klassificera och dokumentera sina leasingavtal i operationella respektive finansiella. Kommunen gör idag bedömningen att inga avtal i dagsläget uppfyller kraven för att klassas som finansiella leasingavtal.

Avsättningar

Avsättning är en ekonomisk förpliktelse som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp.

Örnsköldsviks kommun har haft ett tillstånd från Länsstyrelsen om fortsatt deponering vid Må fram till 2012, därefter ska deponin enligt myndighetskrav börja sluttäckas och beräknas vara färdigställd senast år 2024.

Fr.o.m. 2009 har renhållningsverksamheten övertagits av det kommunala bolaget Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB. Bolaget anses ha det formella ansvaret för att sluttäckning genomförs och enligt KF§108/2011 ska sluttäckningskostnaden fördelas med 20% på Miva och 80% på Örnsköldsviks kommun. För närvarande finns en kalkyl framtagen som visar en total kostnad på 65 Mkr. Avsättning mot koncernbolag för den del som avser kommunens kostnad för återställandet av deponin Må har tagits upp till det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

EKONOMISK REDOVISNING

Skulder

Kommande års amortering av långfristig skuld redovisas som kortfristig skuld. Även semesterlöneskulden redovisas som en kortfristig skuld.

Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, d.v.s. de belastar resultatet för den period de uppkommer - ingen aktivering görs.

Pensioner

Kommunens pensionsåtagande redovisas enligt den kommunala redovisningslagens "blandmodell". Den innebär att pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Inom linjen tas även framtida förväntad särskild löneskatt upp motsvarande 24,26% av upptagen ansvarsförbindelse.

Utbetalningar avseende pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner som intjänats fr.o.m. 1998 ingår i verksamhetens kostnader och redovisas som avsättning alternativt kortfristig skuld. Under avsättningar reserveras även särskild löneskatt motsvarande 24,26% av upptagen pensionsavsättning. Ränta på pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas under posten finansiella kostnader.

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade utifrån av SKL rekommenderade beräkningsgrunder enligt RIPS 07. Enligt RIPS 07 definieras pensionskulden som nuvärdet av framtida utfästa pensionsutbetalningar. Eftersom utbetalningar sker långt fram i tiden ska skulden nuvärdesberäknas. En nuvärdesberäknad skuld blir högre ju lägre räntan är och vice versa.

Visstidspensioner följer avtalen i §10 i PA-KL och §10 PBF. Enligt dessa avtal sker beräkning av vistidspension genom att multiplicera en bruttopensionspoäng som beror på anställningstid med för varje tid gällande basbelopp. Vistidsförordnanden redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd.

Kommunen har antagit att OPF-KL ska gälla förtroendevalda som ej omfattas av andra avtal.

Övriga tillämpningar

Poster inom linjen

Poster inom linjen är ett redovisningsbegrepp som innebär att ställda säkerheter och ansvarsförbindelser inte ska ingå som skuld eller avsättning i balansräkningen utan ska anges i direkt anslutning därtill.

Ansvarsförbindelser

Möjliga åtaganden där osäkerhet råder om beloppets storlek och/eller infriandegraden, redovisas som ansvarsförbindelser. Under ansvarsförbindelser återfinns kommunens ingångna borgensåtagande och den del av pensionsåtaganden som avser tiden före 1998.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen är upprättad enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska ställning och åtaganden. Den sammanställda redovisningen omfattar följaktligen all kommunal verksamhet i den mån kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande, oavsett om den bedrivs i förvaltnings- eller företagsform. Den sammanställda redovisningen utgår från RKR:s rekommendation nr 8.2.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade företaget vid förvärvstidpunkten eliminerats, i redovisningen ingår sålunda endast kapital som intjänats efter

EKONOMISK REDOVISNING

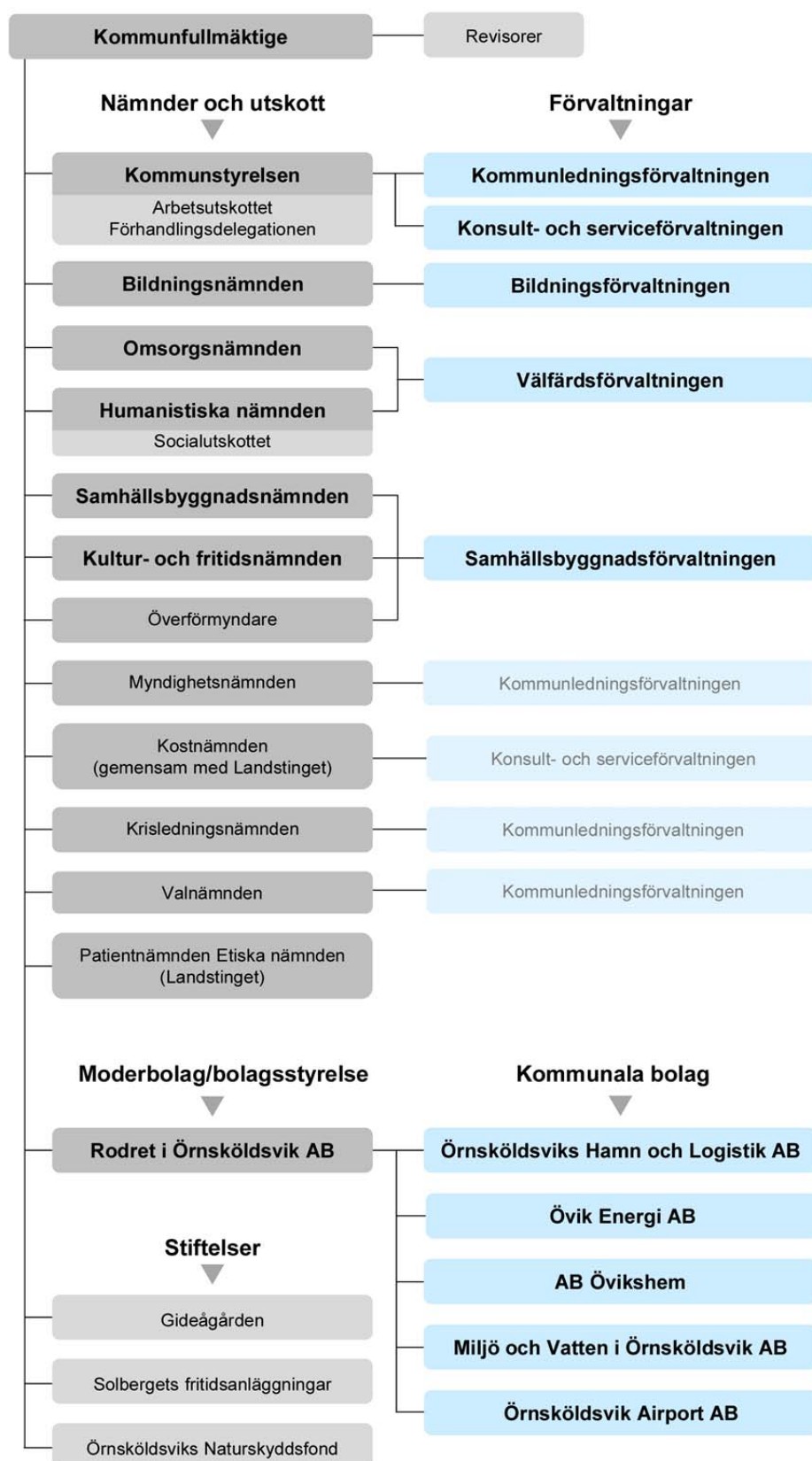
förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att i redovisningen ingår endast så stor del av dotter-/intresseföretagets resultat- och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

Den sammanställda redovisningen har baserats på upprättade koncernredovisningar för underkoncerner i de fall sådana förekommer. Minoritetens del av eget kapital har redovisats under övriga långfristiga skulder. De koncerninterna transaktionerna, det vill säga interna fordringar och skulder samt köp och försäljning har eliminerats för att erhålla en för koncernen rättvisande bild.

Med stöd av RKR:s rekommendation ingår inte stiftelserna Solberget och Gideågården i den sammanställda redovisningen.

ORGANISATION

KOMMUNKONCERNEN



ORGANISATION

MANDATFÖRDELNING I KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige i Örnsköldsviks kommun har 61 ledamöter. För mandatperioden 2015-2018 gäller följande fördelning:

Socialdemokraterna	28 mandat
Centerpartiet	10 mandat
Moderaterna	8 mandat
Kristdemokraterna	5 mandat
Vänsterpartiet	3 mandat
Sverigedemokraterna	3 mandat
Liberalerna	2 mandat
Miljöpartiet de gröna	2 mandat

ORDINARIE LEDAMÖTER I KOMMUNSTYRELSEN

Glenn Nordlund, ordförande	(S)
Per Nylén, 1:a vice ordförande	(S)
Anna-Britta Åkerlind, 2:a vice ordförande	(C)
Kristin Ögren	(S)
Britt-Inger Staaf	(S)
Olle Häggström	(S)
Ann-Sofie Karlsson Ågren	(S)
Kazim Karkan	(S)
Anna-Lena Lindberg	(C)
Johannes Nordin	(M)
Lars Näslund	(M)
Birgitta Sedin	(KD)
Göran Wåhlstedth	(V)
Olof Dahlberg	(MP)
Erika Markusson	(L)

Örnsköldsviks kommun

Kommunledningsförvaltningen

Telefon: 0660 - 880 00

Adress: 891 88 Örnsköldsvik

Internet: www.ornskoldsvik.se



Årsredovisning 2016



**ÖRNSKÖLDSVIKS
KOMMUN**

