

Kommunstyrelsens näringslivs- och arbetsutskott

Tid: Måndagen den 18 oktober 2021 kl. 14:30-14:50

Plats: Stadshuset och distans

Beslutande: Hans Lindberg (S), ordförande
Anders Ågren (M), vice ordförande, distans
Janet Ågren (S), distans
Tomas Wennström (S), distans
Bore Sköld (V), distans
Mattias Larsson (C), distans
Peder Westerberg (L), distans

Övriga deltagare: Se sidan två

Utses att justera: Anders Ågren

Sekreterare: *Digital signatur* §§ 320-321
Tomas Jakobsson

Ordförande: *Digital signatur*
Hans Lindberg

Justerare: *Digital signatur*
Anders Ågren

BEVIS**Justerat protokoll har offentliggjorts genom anslag**

Organ: Kommunstyrelsens näringslivs- och arbetsutskott

Sammanträdesdatum: 2021-10-18

Anslaget har satts upp: 2021-10-20

Anslaget tas ner: 2021-11-11

Förvaringsplats: Kommunledningsstaben, nämndskansliet

Underskrift: *Digital signatur*
Therese Stellén

Övriga deltagare

Tjänstemän (deltar på distans)

Margaretha Alfredsson, stadsdirektör

Lena Höök Gustafsson, ekonomidirektör

Mattias Mitz, presskommunikatör

Malin Westerberg Blom, redovisningschef

Anna Holmstedt, nämndsekreterare

§ 320

Diarienum: KS-2021/00238

Delårsrapport januari – augusti 2021**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa Umeå kommunkoncerns resultat till 792 mkr

att fastställa Umeå kommuns resultat till 582 mkr

att inte ta ut den budgeterade utdelningen på 30 mkr från Umeå kommunföretag AB 2021

att fastställa styrelse och nämnders budgetavvikelse till 264 mkr, varav coronapandemins effekter bedöms vara 205 mkr

att fastställa Umeå kommuns delårsrapport för perioden januari – augusti 2021.

Reservation

Bore Sköld (V) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande.

Ärendebeskrivning

I kommunstyrelsens delårsrapport redovisas ett positivt resultat för årets åtta första månader för kommunkoncernen som uppgår till 792 mkr (miljoner kronor), vilket är en ökning med 203 mkr i jämförelse med samma period föregående år. Kommunens resultat uppgår till 582 mkr, vilket är en ökning med 216 mkr jämfört med samma period föregående år.

Årets åtta första månader och fjolåret har påverkats av coronapandemin, men i olika utsträckning. Detta har medfört konsekvenser för jämförelsen med föregående år och budget. I redovisat resultat finns

jämförelsestörande poster med netto cirka 283 mnr (74 mnr). En översiktlig specifikation framgår av delårsrapportens not 3.

Kommunens budgeterade resultat för perioden uppgår till 187 mnr, vilket innebär att budgetavvikelsen för kommunen efter årets åtta första månader är totalt 395 mnr. Styrelse och nämnder redovisar en positiv budgetavvikelse på 264 mnr.

Umeå kommunkoncerns resultatprognos för 2021 beräknas till 748 mnr. Kommunens prognostiserade resultat 2021 uppgår till 484 mnr. Det prognosticerade resultatet för kommunen innebär en positiv budgetavvikelse på 405 mnr och förklaras främst av

- realisationsvinster från försäljning av exploateringsmark
- ökade intäkter från kraftverksamheten i Stornorrfor
- ökade bidrag från staten i med anledning av pandemin för utbildning och omsorg
- ökade kostnader för skyddsmaterial i pandemin
- ökade kostnader för snöröjning under 2021
- minskad verksamhet inom delar av omsorg och utbildning i pandemin
- högre skatteintäkter än förväntat
- något sämre finansnetto

Störst budgetavvikelse prognostiserar kommunstyrelsen (150 mnr), för- och grundskolenämnden (60 mnr), äldre- och ungdomsnämnden (39 mnr), individ- och familjenämnden (20 mnr), gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden (18 mnr), tekniska nämnden (-28 mnr) och fritidsnämnden (-16 mnr).

Kommunkoncernens investeringar uppgår till 1 092 mnr för perioden. Periodens nettoinvesteringar för kommunen uppgår till 366 mnr (266 mnr), vilket är 632 mnr lägre än investeringsramen för perioden. Årsprognosen för investeringarna beräknas till 2 065 mnr för kommunkoncernen. Kommunens prognos för investeringar är 692 mnr, vilket innebär att cirka 46 procent av årets ramanslag (1 496 mnr) kommer att nyttjas. Prognosen baseras på en högre investeringstakt under de sista fyra månaderna 2021.

Balanskravsresultatet för Umeå kommun, dvs resultatet justerat för realisationsvinster som har uppstått vid försäljning av anläggningstillgångar och nyttjande/avsättning till resultatutjämningsreserv, uppgår till 582 mnkr för årets åtta första månader. Kommunstyrelsen prognostiserar i delårsrapporten att kommunen kommer att redovisa ett positivt balanskravsresultat om 484 mnkr för helåret 2021 och bedömningen är utifrån det att kommunallagens balanskrav uppnås.

I kommunfullmäktiges beslutade riktlinjer om budget- och investeringsprocessen framgår riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv. Där definieras god ekonomisk hushållning och beskrivs hur god ekonomisk hushållning ska uppnås för Umeå kommun:

”God ekonomisk hushållning innebär att både kommunens finansiella och verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålmässigt och effektivt och att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer.” Detta framgår även av ”Planeringsförutsättningar, budget och investeringar för 2021”.

I delårsrapporten följs måluppfyllelsen upp för tre finansiella mål, fem inriktningsmål och 39 uppdrag som kommunfullmäktige har fastställt i ”Planeringsförutsättningar, budget och investeringar för 2021” genom en sammanvägd bedömning utifrån nämndernas och styrelsens rapportering per 2021-08-31.

Uppföljningen visar att:

- av kommunfullmäktiges tre finansiella mål kan ett inte bedömas under 2021 då något delmål för året inte är uppsatt. Ett mål följs endast upp vid årsskiftet utifrån kommunstyrelsens uppdragsplan och någon uppföljning görs därför inte per sista augusti. Målet ”Resultatet i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ska uppgå till lägst 1 procent” uppnås per sista augusti. Målet nås mot bakgrund av att årets resultat är högre än budget, bland annat på grund av riktade medel från staten under coronapandemin.
- samtliga av kommunfullmäktiges fem inriktningsmål för verksamheten bedöms vara delvis uppfyllda under perioden januari–augusti

- för tilläggsuppdrag från kommunfullmäktige till kommunens nämnder är fem helt genomförda, 22 delvis genomförda, ett inaktuellt vid augusti månads utgång och 11 tilläggsuppdrag återrapporteras vid årsbokslut.

Prognosen för helåret är att:

- för de finansiella målen uppnås två finansiella mål och ett kan inte följas upp då något delmål ej är uppsatt för 2021.
- den sammanvägda prognosen över nämndernas måluppfyllelse för helår visar att
- måluppfyllelse bedöms uppnås för ett mål; digitalisering.
- 16 tilläggsuppdrag kommer att vara helt genomförda, 22 tilläggsuppdrag kommer att vara delvis genomförda och ett tilläggsuppdrag bedöms vara inaktuellt vid årets slut

För att uppnå god ekonomisk hushållning enligt kommunfullmäktiges fastställda definition ska kommunens finansiella och verksamhetsmässiga mål uppnås. Kommunstyrelsen bedömer mot bakgrund av ovanstående att god ekonomisk hushållning delvis nås för kommunen för perioden januari till augusti 2021.

Kommunstyrelsen bedömer mot bakgrund av ovanstående prognos att god ekonomisk hushållning delvis nås för kommunen för helåret 2021.

Ett arbete pågår med syfte att åtgärda tidigare brister i kommunens målstyrning för kommunkoncernen som helhet och beräknas få fullt genomslag under 2023. Kommunstyrelsen kan därför inte bedöma om god ekonomisk hushållning kommer att nås fullt ut för kommunkoncernen för 2021.

Med anledning av att kommunen prognosticerar en positiv budgetavvikelse på 405 mnkr föreslås att ingen utdelning tas ut från Umeå kommunföretag AB under 2021.

Beslutsunderlag

Delårsrapport januari-augusti 2021

Bedömd ekonomisk påverkan av Coronapandemin för perioden januari-augusti 2021, sammanställning per nämnd

Beredningsansvariga

Lena Höök Gustafsson, ekonomidirektör
Malin Westerberg Blom, redovisningschef
Dan Gideonsson, ledningskoordinator
Urban Blomdahl, budgetchef

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Yrkanden

Bore Sköld (V) - Avslag till att-sats 3 om att inte ta ut den budgeterade utdelningen på 30 mnkr från Umeå kommunföretag AB 2021.

Hans Lindberg (S) – Bifall till tjänsteskrivelsens förslag med redaktionell ändring att stryka text på sida 18 enligt följande: ...att Umeå kommun minskade sin upplåning i ~~internbanken~~ med 160 mnkr medan bolagens ~~andel i internbanken~~ tillsammans ökade upplåningen med 114 mnkr under årets åtta första månader.

Propositionsordning som godkänns

Bifall till tjänsteskrivelsens förslag inklusive redaktionell ändring *mot* Skölds förslag. Ordföranden finner att näringslivs- och arbetsutskottet bifaller tjänsteskrivelsens förslag inklusive redaktionell ändring.

Reservation

Bore Sköld (V) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande.

Beslutet ska skickas till

Beredningsansvariga

§ 321

Diarienum: KS-2021/00293

Nämndernas internkontrolluppföljning januari – augusti 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna nämndernas uppföljning av internkontrollplan för perioden januari-augusti 2021 enligt bifogade bilagor.

Ärendebeskrivning

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder ingår att tillse att det finns en god intern styrning och kontroll i hela kommunen. Detta regleras dels i kommunallagen, dels i den av kommunfullmäktige beslutade Riktlinjer för Intern styrning och kontroll.

Styrelse och nämnder har godkänt respektive uppföljning av internkontrollplan för perioden januari till augusti 2021.

Nämnd	Hanterat kontrollområden	Hanterat riskanalys	Beslut internkontrollplan	Beslut godkänna uppföljning T2	Förslag KS värdering av nämndernas IK
Överförmyndarnämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Kommunstyrelse	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Valnämnd	Ja	Ja	Ja	*	Godkänd
Personalnämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Teknisk nämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Byggnadsnämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Miljö- och hälsoskydds nämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Umeåregionens räddningsnämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Äldrenämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Individ- och familjenämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Fritidsnämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Kulturnämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
För- och grundskolenämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	Ja	Ja	Ja	Ja	Godkänd
Gemensam IT-nämnd Umeå-Skellefteå	**	Ja	Ja	*	Godkänd
Gemensam PA-nämnd Umeåregionen	-	-	-	-	-

*) Ingen uppföljning för T2

**) Framgår ej

Beslutsunderlag

Styrelse och nämnders internkontrolluppföljning januari-augusti 2021.

Beredningsansvariga

Anette Sjödin, controller

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet bifaller tjänsteskrivelsens förslag.

Beslutet ska skickas till