

Kommunstyrelsen

Tid: Måndagen den 24 oktober 2022 kl. 15:00-15:25

Plats: Kommunstyrelsens sammanträdesrum

Beslutande: Se sidan två

Övriga deltagare: Se sidan två

Utses att justera: Anders Ågren (M)

Sekreterare: *Digital signatur* §§ 177
Tomas Jakobsson

Ordförande: *Digital signatur*
Hans Lindberg

Justerare: *Digital signatur*
Anders Ågren

BEVIS**Justerat protokoll har offentliggjorts genom anslag**

Organ: Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum: 2022-10-24

Anslaget har satts upp: 2022-11-22

Anslaget tas ner: 2022-12-14

Förvaringsplats: Kommunledningsstaben, nämndskansliet

Underskrift: *Digital signatur*
Therese Stellén

Beslutande

Hans Lindberg (S), ordförande

Anders Ågren (M), 1:e vice ordförande

Mikael Berglund (S), tjänstgörande ersättare för Janet Ågren (S)

Moa Brydsten (S)

Tomas Wennström (S)

Carin Nilsson (S)

Lena Riedl (M)

Elmer Eriksson (M), tjänstgörande ersättare för Gunilla Berglund (M)

Ellen Ström (V)

Bore Sköld (V)

Mattias Larsson (C)

Anders Norqvist (L), tjänstgörande ersättare för Peder Westerberg (-) (L)

Nils Seye Larsen (MP)

Lars Forsgren (SD)

Veronica Kerr (KD)

Ej tjänstgörande ersättare

Lena Karlsson Engman (S)

Peter Vigren (S)

Åsa Bäckström (V)

Robert Axebro (C)

Maja Westling (C)

Petter Nilsson (SD)

Tjänstemän

Margaretha Alfredsson, stadsdirektör

Lena Höök Gustafsson, ekonomidirektör

Mattias Mitz, presskommunikatör

Malin Westerberg Blom, redovisningschef

Fredrik Lundberg, vd Umeå Kommunföretag AB

Alva Nordgren, praktikant

§ 177

Diarienum: KS-2021/01165

Delårsrapport januari-augusti 2022

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa Umeå kommunkoncerns resultat till 1 114 mnkr

att fastställa Umeå kommuns resultat till 829 mnkr

att fastställa styrelse och nämnders budgetavvikelse till 386 mnkr, varav coronapandemins effekter bedöms vara 26 mnkr

att fastställa Umeå kommuns delårsrapport för perioden januari – augusti 2022.

Ärendebeskrivning

Resultat - utfall, budgetavvikelse och prognos

I kommunstyrelsens delårsrapport redovisas ett positivt resultat för årets åtta första månader för kommunkoncernen som uppgår till 1 114 mnkr (miljoner kronor), vilket är en ökning med 322 mnkr i jämförelse med samma period föregående år.

Kommunens resultat uppgår till 829 mnkr, vilket är en ökning med 247 mnkr jämfört med samma period föregående år. Förändringen består främst i en ökning av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunens resultat efter årets åtta första månader om 829 mnkr innebär en budgetavvikelse på 611 mnkr. Budgetavvikelsen beror på högre skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning jämfört med budget samt högre intäkter och lägre kostnader i verksamheterna än förväntat. Styrelse och nämnder redovisar en positiv budgetavvikelse på 386 mnkr.

Även årets åtta första månader har påverkats av Coronapandemin. Helårsprognosen för kommunkoncernens resultat beräknas till 971 mnkr (705 mnkr). Kommunens prognosticerade resultat uppgår till 687 mnkr (484 mnkr), vilket är 203 mnkr högre än resultatet föregående år. Det prognosticerade resultatet innebär en positiv budgetavvikelse på 605 mnkr och förklaras främst av:

- högre skatteintäkter, generella statsbidrag, och utjämning än förväntat
- ökade intäkter från kraftverksamheten i Stornorrfors
- kostnader inom verksamheten ökar inledningsvis inte i samma utsträckning som erhållna bidrag för specifika statliga satsningar. Detta beroende på dels kort startsträcka för satsningarna från att medel beviljas, dels att omställning till genomförande av satsningarna i verksamheten inte varit möjlig i och med coronapandemins påverkan under första halvåret 2022.
- minskad verksamhet inom delar av omsorg, utbildning och färdtjänst som en konsekvens av pandemin

Med en resultatnivå utifrån prognosen för helåret, kommer kommunens ekonomiska ställning att vara stärkt vid utgången av år 2022. Detta ger bättre förutsättningar för kommunen att möta framtida utmaningar samt att kommunen har en bättre utgångspunkt för att kunna genomföra de investeringar som är nödvändiga under kommande år.

Investeringar - utfall, budgetavvikelse och prognos

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgår per 31 augusti 2022 till 1 243 mnkr (1 092 mnkr). Kommunkoncernens investeringar ökar, främst på grund av större investeringsvolym och fördyringar i planerade mer omfattande investeringsprojekt i bostäder samt infrastruktur.

Kommunens nettoinvesteringar för årets åtta första månader uppgår per 31 augusti 2022 till 350 mnkr (366 mnkr), vilket är 724 mnkr lägre än beslutad investeringsram. Avvikelsen mot budget beror på att investeringsprojekt har försenats eller förskjutits i tiden, som en konsekvens av:

- överklagade detaljplaner
- coronapandemins påverkan på genomförandetakten de senaste åren
- komponentbrist som medfört längre leveranstider

- ökande inflation, som medfört färre anbud och högre priser på grund av osäkerhet hos leverantörer i rådande världsläge

Prognosen för kommunkoncernens investeringar för innevarande år beräknas till 2 560 mnkr (1 832 mnkr). Prognosen för kommunens investeringar beräknas till 832 mnkr (630 mnkr). Fortsatt under året kommer förseningar och framflyttade projekt att medföra att cirka 52 procent av årets ramanslag (1 611 mnkr) kommer att nyttjas. Prognosen baseras på en högre investeringstakt under de fyra sista månaderna 2022.

Balanskravsresultat

Kommunens balanskravsresultat för årets åtta första månader, dvs periodens resultat justerat för realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar, uppgår till 819 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiserar i delårsrapporten att kommunen kommer att redovisa ett positivt balanskravsresultat om 677 mnkr för helåret 2022 och bedömningen är utifrån det att kommunallagens balanskrav uppnås.

God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har beslutat om verksamhetsmässiga mål och finansiella mål för kommunen. Några kommunkoncernövergripande finansiella mål har inte satts upp i "Planeringsförutsättningar, budget och investeringar för 2022".

I delårsrapporten följs måluppfyllelsen upp för tre finansiella mål, fem inriktningsmål och 33 tilläggsuppdrag som kommunfullmäktige har fastställt i "Planeringsförutsättningar, budget och investeringar för 2022" genom en sammanvägd bedömning utifrån nämndernas och styrelsens rapportering per 2022-08-31. Uppföljningen visar att:

- av kommunfullmäktiges tre finansiella mål kan ett inte bedömas under 2022 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. Resultatmålet uppnås per sista augusti.
- samtliga av kommunfullmäktiges fem inriktningsmål bedöms vara delvis uppfyllda för perioden januari–augusti

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 2022. Resultatmålet och målet om självfinansieringsgrad nås enligt prognos vid årets slut.
- för verksamhetsmålen bedöms ett mål uppfyllas (mål 2 – Umeå ska växa hållbart utan några utsatta områden) och övriga fyra inriktningsmål bedöms vara delvis uppfyllda.

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 2022.

Kommunstyrelsen bedömer mot bakgrund av ovanstående prognos att god ekonomisk hushållning delvis nås för kommunen för helåret 2022.

Ett arbete pågår för 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 2022.

Coronabokslut

Liksom föregående år har ett Coronabokslut upprättats.

Flyktingmottagande

Vad gäller flyktingmottagandet i samband med Ukraina-kriget uppgår kostnaderna under årets åtta första månader inte till några väsentliga belopp, vilket gör att någon detaljerad rapportering per 2022-08-31 inte har tagits fram.

Beslutsunderlag

Delårsrapport januari-augusti 2022

Bedömd ekonomisk påverkan av Coronapandemin för perioden januari-augusti 2022, sammanställning per nämnd

Beredningsansvariga

Lena Höök Gustafsson, ekonomidirektör

Malin Westerberg Blom, redovisningschef

Dan Gideonsson, ledningskoordinator

Urban Blomdahl, budgetchef

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottets bifaller tjänsteskrivelsens förslag.

Kommunstyrelsens beslutsordning

Kommunstyrelsen beslutar enligt näringslivs- och arbetsutskottets förslag.

Beslutet ska skickas till

Beredningsansvariga