

Kommunstyrelsen**Tid:** Tisdagen den 11 april 2023 kl. 15:00-15:45**Plats:** Kommunstyrelsens sammanträdesrum**Beslutande:** Se sidan två**Övriga deltagare:** Se sidan två**Utses att justera:** Janet Ågren**Sekreterare:** *Digital signatur* §§ 43-58
Anna Holmstedt**Ordförande:** *Digital signatur*
Anders Ågren**Justerare:** *Digital signatur*
Janet Ågren

BEVIS**Justerat protokoll har offentliggjorts genom anslag****Organ:** Kommunstyrelsen**Sammanträdesdatum:** 2023-04-11**Anslaget har satts upp:** 2023-04-17**Anslaget tas ner:** 2023-05-09**Förvaringsplats:** Stadsledningskontoret, nämndskansliet**Underskrift:** *Digital signatur*
Therese Stellén

Beslutande

Christina Bernhardsson (S) tjänstgörande ersättare för Hans Lindberg (S)
Anders Ågren (M), 1:e vice ordförande
Janet Ågren (S), 2:e vice ordförande
Tomas Wennström (S)
Mikael Berglund (S) tjänstgörande ersättare för Moa Brydsten (S)
Andreas Lundgren (S)
Carin Nilsson (S)
Lena Andersson (M)
Bore Sköld (V)
Ellen Ström (V)
Maja Westling (C) tjänstgörande ersättare för Mattias Larsson (C)
Elmer Eriksson (M) tjänstgörande ersättare för Lars Forsgren (SD)
Nils Seye Larsen (MP)
Maria Lindvall (L)
Veronica Kerr (KD)

Ej tjänstgörande ersättare

Igor Hell (M)
Ulrik Berg (M)
Åsa Bäckström (V)
Jan-Olov Carlsson (V)
Mariam Salem (MP)
Hanna Lundin Jernberg (L)

Tjänstepersoner

Margaretha Alfredsson, stadsdirektör
Fredrik Lundberg, vd Umeå kommunföretag
Lena Höök Gustafsson, ekonomidirektör
Dan Gideonsson, styrning och samordning
Malin Westerberg Blom, redovisningschef
Mattias Mitz, presskommunikatör
Albin Lundström, praktikant
Anna Holmstedt, nämndsekreterare

§ 43

Diariernr:

Val av justerare

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att till justerare av dagens protokoll utse kommunstyrelsens 2:e vice ordförande Janet Ågren (S)

§ 44

Diarienum: KS-2022/00577

Bolagsinformation: Umeå kommunföretag (UKF)

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att till protokollet notera att styrelsen tagit del av informationen.

Ärendebeskrivning

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt över bolagen inbjuds verkställande direktör eller annan representant för bolaget att berätta om verksamheten. I presentationen ingår nulägesbeskrivning, framtida utmaningar samt avstämning av ägardirektivet.

Bolagsinformation lämnas av Fredrik Lundberg, vd UKF

Beslutsunderlag

Bolagsrapportering

Beredningsansvariga

Fredrik Lundberg, vd Umeå kommunföretag

§ 45

Diarienum: KS-2022/00850

Förslag till planeringsdirektiv 2024 samt plan 2025-2027

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna version 2 av stadsledningskontorets förslag till planeringsdirektiv och budget för 2024 med bilagor till partipolitisk beredning

att version 2 av stadsledningskontorets förslag till planeringsdirektiv och budget för 2024 med bilagor publiceras på www.umea.se/planering.

Ärendebeskrivning

I föreliggande ärende presenteras stadsledningskontorets andra version av förslag till planeringsdirektiv och budget för 2024 samt plan för 2025-2027.

Första versionen av förslaget överlämnades till kommunens nämnder och bolag för yttrande den 20 dec 2022.

Kommunens nämnder och bolag har under hösten 2022 och vintern 2023 inkommit med yttranden och förslag i enlighet med anvisningar från kommunstyrelsen. Se bilaga 1 för nämndernas yttranden och bilaga 2 för yttrande från Umeå Kommunföretag AB (UKF).

Observera att stadsledningskontorets yttrande över kommungemensamma poster ingår i kommunstyrelsens yttrande. Se bilaga 1.

Denna andra version av Stadsledningskontorets förslag till planeringsdirektiv för 2024 är reviderad enligt följande:

- Demografiprognosens påverkan på skatteintäktsprognos
- Senaste pensionskostnadsprognos
- Ny beräkning av arbetsgivaravgifter

- Tillfällig höjning av kraftintäkter för 2024
- Ny beräkning av finansnetto

Med anledning av förskjutningar/förseningar i beslutade investeringar avseende fastigheter, gator/vägar och exploateringsprojekt föreslås en reviderad budget för investeringar respektive mark- och exploatering även för innevarande år. Dessa förslag till revidering framgår i bilaga 3 samt 4.

Grunduppdrag för kommunens nämnder revideras i reglemente för styrelse och nämnder.

Respektive nämnds grunduppdrag är infogade i planeringsdirektivet men revideras ej i samband med att planeringsdirektivet fastställs. Respektive nämnds grunduppdrag är långsiktigt och fastställs i reglemente för kommunens styrelse och nämnder.

Kompletterande yttranden och bedömningar överlämnas 2 maj

Tekniska nämnden genomför en bedömning av genomförbarhet av förslag till investeringsbudget. Bedömningen överlämnas till partipolitisk beredning efter hantering i kommunstyrelsens näringslivs- och arbetsutskott den 2 maj.

Med anledning av förändringar i befolkningsprognos har även för- och grundskolenämnden samt tekniska nämnden i uppdrag att bedöma och yttra sig över konsekvenser av den förändrade befolkningsprognosen både vad gäller drift och investeringar. Även detta yttrande överlämnas till partipolitisk beredning efter hantering i kommunstyrelsens näringslivs- och arbetsutskott den 2 maj.

Beslutsunderlag

- Förslag till planeringsdirektiv och budget för 2024 samt plan för 2025-2027 ver 2.
- Bilaga 1 – Sammanställning av styrelsens och nämndernas yttranden över förslag till planeringsdirektiv för 2024.
- Bilaga 2 – Umeå Kommunföretags (UKF:s) yttrande över planeringsdirektiv 2024.
- Bilaga 3 – Förslag på investeringsbudget 2023 och 2024 samt investeringsplan för 2025-2027.

- Bilaga 4 – Förslag på Mark- och exploateringsbudget 2023 samt 2024 samt plan för 2025-2027.

Beredningsansvariga

Urban Blomdahl

Simon Dahlgren

Anette Sjödin

Lina Renfors

Sara Nordström

Dan Gideonsson

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Beslutet inkl bilagor ska skickas till

Samtliga gruppledare i de partier som är företrädare i Umeå kommunfullmäktige

§ 46

Diarienum: KS-2023/00145

Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) med Fritidsbanken

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att avslå fritidsnämndens förslag om att kommunstyrelsen ska ingå Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) med Fritidsbanken.

att överlåta till fritidsnämnden att ingå ett Idéburet offentligt partnerskap (IOP) med Fritidsbanken.

Beslut

Kommunstyrelsens näringslivs- och arbetsutskott beslutar

att medfinansiera ett Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) med Fritidsbanken med 1 mnkr per år under avtalstiden 2023–2025 från tillväxtanslaget.

Ärendebeskrivning

Fritidsbanken Umeå är en ideell organisation som drivs av RF/SISU Västerbotten och Idrottsservice Västerbotten. Fritidsbanken Sverige är en ideell, nationell förening som äger varumärket Fritidsbanken. Alla huvudmän som driver en lokal Fritidsbank är medlemmar i föreningen som verkar utan vinstintresse. Syftet med Fritidsbanken är att låna ut sport- och friluftsutrustning gratis. Fritidsbanken Umeå har sin butik på Ålidhem centrum men har även verksamhet på till exempel skolor.

Umeå kommun och Fritidsbanken Umeås samarbete har genom åren skett på olika sätt; genom projektet Sharing City, årliga bidrag och samarbete kring lovaktiviteter.

Syftet med ett Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) mellan Umeå kommun och Fritidsbanken är att utveckla ett långsiktigt samarbete och skapa en hållbar finansiering för Fritidsbanken Umeå över tid.

Fritidsnämnden beslutade 2023-01-25 att föreslå kommunstyrelsen att ingå ett IOP med Fritidsbanken under åren 2023–2025 samt besluta om finansiering med 1 mnkr per år under avtalstiden. Fritidsnämnden beslutade samtidigt att gå in med 500 tkr per år i medfinansiering.

Förslag till beslut innebär att kommunstyrelsen medfinansierar IOP:n med 1 mnkr per år under avtalstiden i enlighet med kommunfullmäktiges beslut att i budget 2023 tilldela kommunstyrelsen medel för detta ändamål. Däremot föreslås kommunstyrelsen att avslå förslaget om att kommunstyrelsen ska ingå partnerskapet och istället överlåta till fritidsnämnden att, utifrån sitt ansvarsområde, ingå partnerskapet samt ansvara för genomförande och uppföljning av detta.

Beslutsunderlag

Fritidsnämndens beslut 2023-01-25

Idéburet offentligt partnerskap för Fritidsbanken i Umeå 2023-02-15

Beredningsansvariga

Anette Sjödin, controller

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Beslutet ska skickas till

Fritidsnämnden

Emmy Sundin

§ 47

Diarienum: KS-2019/00473

Revidering: Riktlinjer för flaggning**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar

att revidera riktlinjer för flaggning enligt bilaga rev. 2023-04-04.**Ärendebeskrivning**

Det finns behov av att revidera riktlinjer för flaggning med förtydliganden.

Se nedan:

- I titeln har "Umeå tätort" ändrats till "centrala Umeå" och det har förtydligats vilka flaggstänger riktlinjen gäller. Annan text har kortats utan att innebörden ändras.
- I stycket om flaggning vid internationella besök har det lagts till vem som tar beslut (kommunikationsdirektören).
- I stycket om flaggning vid dödsfall har delar som handlar om hur vi informerar om dödsfall internt raderats. Det täcks av andra interna rutiner och riktlinjer.
- Stycket om flaggning vid särskilda händelser har justerats. Tidigare formulering kunde tolkas som att det bara handlar om flaggning på halv stång men det är ändrat så att exempelvis flaggning för Ukraina och liknande möjliggörs tydligare. Det har också lagts till att det sker i samråd med kommunfullmäktiges eller kommunstyrelsens ordförande (tidigare bara kommunstyrelsens).
- Stycket om beställd flaggning på broarna har förtydligats med att det kan ske i samband med stora evenemang.
- Bilagan med faktauppgifter (till exempel flaggstorlekar, kontaktuppgifter, lista med alla allmänna flaggdagar) har separerats från riktlinjerna.

Beslutsunderlag

Riktlinjer för flaggning (ny version 2023). Rev. 2023-04-04.

Beredningsansvariga

Thomas Hanssen

Robert Rösth

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning**Yrkanden**

Anders Ågren (M) med instämmande av **Mattias Larsson (C)**, **Hans Lindberg (S)** och **Bore Sköld (V)** - Texten ersätts med följande lydelse:

Flagga med stadsvapnet kan användas vid olika typer av manifestationer och särskilt högtidliga tillfällen, men kan med fördel även användas året runt på alla flaggstänger. Kommunikationsdirektören avgör vid vilka tillfällen och i vilken omfattning.

Propositionsordning som godkänns

Bifall mot avslag till tjänsteskrivelsens förslag. Ordföranden finner att utskottet bifaller tjänsteskrivelsens förslag.

Bifall mot avslag till Anders Ågrens (M) ändring. Ordföranden finner att utskottet bifaller ändringen.

Beslutet ska skickas till

Kommunikation

§ 48

Diarienum: KS-2023/00113

Nomineringar till Umeå Djurförsöksetiska nämnd 2023

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att till ledamöter i Umeå Djurförsöksetiska nämnd nominera följande:

Majken Schobius (S)

Sten Biström (S)

Lena Andersson (M) alternativt Birger Andersson (M)

Eric Bergner (C)

att till suppleanter i Umeå Djurförsöksetiska nämnd nominera följande:

Jari Prosi (S)

Lina Farhat (S)

Carinne Sjöberg (L) alternativt Urban Wikman (L)

Lucas Nilsson (KD)

Ärendebeskrivning

Den 1 juli 2023 går uppdraget som ledamot och suppleant ut för samtliga ledamöter och suppleanter i de djurförsöksetiska nämnderna. Nya ledamöter med suppleanter behöver därför utses för perioden den 1 juli 2023 till den 30 juni 2027. För att tillsätta nya ledamöter och suppleanter vill Jordbruksverket få förslag på personer från Umeå kommun som kan utföra uppdrag i de djurförsöksetiska nämnderna under denna period. Fyra ordinarie ledamöter och fyra suppleanter ska utses från kommunen och vi önskar två namnförslag per plats, samtliga ledamöter bör företräda allmänintresset. Hälften av dessa bör vara kvinnor för att en jämn könsfördelning ska kunna uppnås i nämnderna.

Beslutsunderlag

Administrativ information

Beredningsansvariga

Anna Holmstedt, nämndsekreterare

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag med avsikten att komplettera de återstående platserna på kommunstyrelsens sammanträde.

Kommunstyrelsens beslutsordning

Yrkanden

Carin Nilsson (S) - att till ledamöter nominera Majken Schobius (S) och Sten Biström (S) samt till ersättare nominera Jari Prosi (S) och Lina Farhat (S)

Maria Lindvall (L) – att till ersättare nominera Carinne Sjöberg (L) och Urban Wikman (L)

Veronica Kerr (KD) – att till ersättare nominera Lucas Nilsson (KD)

Propositionsordning som godkänns

Ordförande finner att det finns ett förslag till beslut. Kommunstyrelsen beslut enligt de nomineringar som föreslagits.

Beslutet ska skickas till

Lena Andersson

Birger Andersson

Eric Bergner

Majken Schobius

Sten Biström

Jari Prosi

Lina Farhat

Carinne Sjöberg

Urban Wikman

Lucas Nilsson

Jordbruksverket

Lönesupport, Troman

§ 49

Diarienum: KS-2022/00786

Val av kommunala vattenpolitiker**Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar

att utse Christina Bernhardsson (S) och Maria Lindvall (L) till vattenpolitiker**att beslutet gäller mandatperioden 2022-2026 (dock ej retroaktivt).****Ärendebeskrivning**

I kommunerna i Bottenvikens vattendistrikt finns så kallade vattenpolitiker utsedda av kommunerna själva. Vattenpolitikerna har funnits sedan 2010 i syfte att lyfta vattenfrågorna inom och mellan kommuner på politisk nivå. Arbetet med de kommunala vattenpolitikerna har skett i samverkan med Norrbottens kommuner och Region Västerbotten.

Ett digitalt uppstartsmöte planeras för vattenpolitikerna måndagen den 22 maj 2023.

Beredningsansvariga

Anna Holmstedt, nämndsekreterare

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Beslutet ska skickas till

Christina Bernhardsson

Maria Lindvall

Länsstyrelsen Norrbotten

Lönesupport, Troman

§ 50

Diarienum: KS-2022/00786

Fyllnadsval: Representant i styrgrupp för Fairtrade City

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att bevilja Julia Algotsson (C) begärt entledigande från uppdraget som representant i styrgrupp för Fairtrade City

att till representant i styrgrupp för Fairtrade City utse Stefan Boström (C)

Ärendebeskrivning

Julia Algotsson (C) har av sagt sig uppdraget.

Beredningsansvariga

Anna Holmstedt, nämndsekreterare

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Beslutet ska skickas till

Julia Algotsson

Stefan Boström

Miljö- och hälsoskydd

Lönesupport, Troman

§ 51

Diarienum: KS-2023/00167

Finans- och kraftrapport februari 2023

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna Finans- och kraftrapport februari 2023.

Ärendebeskrivning

Med anledning av de regler och delegationer som kommunstyrelsen och kommunfullmäktige beslutat om avseende finans- och kraftverksamhet rapporteras månadsvis positioner och genomförda affärer för att kommunstyrelsen ska vara uppdaterad om dessa verksamhetens positioner samt att beslutade regler och ramar följs.

Beslutsunderlag

Finans- och kraftrapport februari 2023

Beredningsansvariga

Anna-Karin Nilsson

Anna Westerlund

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Beslutet ska skickas till

Olof Jansson, Umeå kommunföretag

§ 52

Diarienum: KS-2023/00003

Anmälan av delegationsbeslut april 2023

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna redovisningen av delegationsbeslut

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen beslutade 2017-12-04 § 142 att samtliga beslut som fattas med stöd av delegation ska anmälas i kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Delegationsbeslut i kommunstyrelsens utskott 2023-03-21 – 2023-04-04

Delegationsbeslut mark och fastighetsärenden 2023-03-01 – 2023-03-31

Delegationsbeslut personalärenden 2023-03-10 – 2023-03-28

Delegationsbeslut upphandlingsärenden 2022-11-28 – 2023-03-30

Delegationsbeslut tillförordnad stadsdirektör 2023-05-16—2023-05-22

Beredningsansvariga

Anna Holmstedt, nämndsekreterare

Tomas Jakobsson, kommunsekreterare

Beslutet med bilaga ska skickas till

Kerstin D Persson, HR

§ 53

Diarienum: KS-2023/00002

Anmälningssärenden 2023-04-11

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna redovisningen av anmälningssärenden

Ärendebeskrivning

Remisser

Umeåregionens brandförsvars yttrande gällande Vännäs kommuns förslag till Handlingsprogram enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor

Protokoll

2023-03-17 Samordningsförbundet Umeåregionen

§ 54

Diarienumr.: KS-2023/00241

Förslag på reviderad modell för över- och underskottshantering**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa reviderad modell för hantering av nämnders över- och underskott – fiktivt eget kapital, enligt tjänsteskrivelsens förslag.

att uppdatera Riktlinjer för planeringsprocess – budget och investeringar i enlighet med ovanstående.

att uppdatera reglemente för kommunstyrelsen i enlighet med ovanstående.

Reservation

Veronica Kerr (KD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen beslutade i samband med behandling av årsredovisning 2021 att ge stadsledningskontoret i uppdrag att genomföra en översyn av ekonomistyrning via 'fiktivt eget kapital' och återkomma med ett förslag innan 2022 års bokslut.

Nuvarande modell

Nu gällande hantering av nämndernas över- och underskott och styrning via fiktivt eget kapital infördes för många år sedan. I gamla ekonomistyrregler (2014) framgår att "Disponering av inteckning i eget kapital, ska planeras och främst avse utvecklings- och omställningskostnader."

Numera regleras hanteringen i *Riktlinje för Umeå kommuns planeringsprocess – budget och investeringar*. Av riktlinjen framgår följande:

” Hantering av nämndernas över- och underskott – fiktivt eget kapital
Det ’egna kapital’ som nämnderna förfogar över är fiktivt så till vida att det inte finns någon motsvarande reservering i kommunens räkenskaper. Nämnders fiktiva egna kapital är enbart en protokollsanteckning och är inte reserverat i kommunens balansräkning. Insättning till fiktivt eget kapital görs om nämnden har en positiv budgetavvikelse för året och ett uttag från eget kapital medför en negativ budgetavvikelse det året som uttaget genomförs. Om en nämnd vill göra ett uttag ur det fiktiva egna kapitalet innebär det således en försämring av kommunens totala resultat.

Nuvarande utformning av fiktivt eget kapital (FEK) innebär att

- Det finns inget tak för hur stort det fiktiva egna kapitalet kan bli för varje enskild nämnd, styrelse eller totalt
- Nämnd/styrelse äskar om att kostnader som ej gått att påverka undantas från att avräknas nämndens FEK vid årets slut
- FEK gäller inte för de gemensamma nämnderna och Valnämnden
- Underskott i FEK ska återställas nästkommande år, i undantagsfall kan KF bevilja återställning inom 2 år.
- Kommunstyrelsen ansvarar vid behov för beslut om att pröva och bevilja uttag ur styrelsers och nämnders eget kapital i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer.
- Kommunstyrelsen får bevilja uttag om
 - Resultatprognosen för kommunen är större än resultatmålet (efter uttag)
 - Uttag avser kostnader av icke varaktig karaktär

Nuvarande riktlinjer innebär att kommunstyrelsen kan fatta beslut om uttag först långt in på året dvs det blir ingen förutsägbarhet för nämnderna, vilket gör det väldigt svårt att i praktiken nyttja det fiktiva egna kapitalet till det som det är avsett för.

Idag finns också en missuppfattning om hur fiktivt eget kapital kan nyttjas d v s att det är accepterat att nämnd uppvisar underskott ett enskilt år, bara nämnden har överskott över tid. Det går emot reglerna för god ekonomisk hushållning som KF fattat beslut om. Verksamheten ska bedrivas inom befintliga ekonomiska ramar, även om detta kan medföra att kommunfullmäktiges grunduppdrag till nämnd samt fastställda mål och

riktlinjer för verksamheten inte helt kan uppnås. Nämnder som redovisar eller befarar ett underskott som överstiger en procent av tilldelad budgetram ska, om underskottet uppgår till mer än 1 mnkr, snarast redovisa en pris- och tidsatt åtgärdsplan till kommunstyrelsen och vidta de åtgärder som krävs för att uppnå en budget i balans.

Förslag till ny modell

Modell och regelverk föreslås revideras för att harmoniseras med god ekonomisk hushållning samt att möjliggöra nyttjande.

Förslaget till ny modell och regelverk innebär att

- Ett tak, på 2% av nettobudgetram, införs per nämnd för fiktivt eget kapital (FEK).
- FEK gäller inte gemensamma nämnder, valnämnden, kommunfullmäktige, personalnämnd och kommunstyrelsen.
- Insättning till fiktivt eget kapital görs om nämnden har en positiv budgetavvikelse.
- Vid en negativ budgetavvikelse sker en minskning av fiktivt eget kapital.
- KF kan bevilja undantag från att kostnader/intäkter medtas till fiktivt eget kapital.
- Underskott i FEK ska återställas nästkommande år, i undantagsfall kan KF bevilja återställning inom 3 år. Möjligheten att bevilja återställning inom 3 år innebär likställighet med kommunallagens krav att ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren.
- Nämnd ska i sitt yttrande över förslag till planeringsdirektiv påtala om man vill nyttja FEK kommande år.
- Uttag ur FEK ska budgeteras av KF
- Uttag får endast avse
 - Kostnader av tillfällig karaktär (1 år). (Medel kan inte flyttas mellan åren)
 - Kostnader för utveckling och omställningsinsatser

Fortsatt gäller att nämndernas 'egna kapital' är fiktivt så till vida att det inte finns någon motsvarande reservering i kommunens räkenskaper.

Nämnders fiktiva egna kapital är enbart en protokollsanteckning och är inte reserverat i kommunens balansräkning.

Med denna revidering blir regelverken för fiktivt eget kapital och god ekonomisk hushållning förenliga. Revideringen innebär även en ökad

förutsägbarhet och planerbarhet för nämnderna i och med att uttaget bestäms i samband med kommunfullmäktiges budgetbeslut.

Reglementet för kommunstyrelsen behöver justeras utifrån att kommunstyrelsen i dagsläget har mandat att bevilja uttag ur nämndernas fiktiva egna kapital, givet vissa förutsättningar. Enligt nya modellen är det kommunfullmäktige som beslutar om eventuellt nyttjande.

Beredningsansvariga

Lena Höök Gustafsson, ekonomidirektör

Urban Blomdal, budgetchef

Anette Sjödin, controller

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Kommunstyrelsens beslutsordning

Yrkanden

Veronica Kerr (KD) - att systemet med fiktivt eget kapital upphör

Anders Ågren (M), Janet Ågren (S) och Maria Lindvall (L) – bifall till näringslivs- och arbetsutskottets förslag.

Propositionsordning som godkänns

Ordföranden ställer bifall till näringslivs- och arbetsutskottets förslag mot bifall till Veronica Kerrs förslag. Kommunstyrelsen bifaller näringslivs- och arbetsutskottets förslag.

Reservation

Veronica Kerr (KD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Beslutet ska skickas till

Alla nämnder

§ 55

Diarienum: KS-2023/00315

Årsredovisning 2022**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa Umeå kommunkoncerns resultat till 1 177 mnkr varav Umeå kommuns resultat ingår med 899 mnkr

att fastställa styrelse och nämnders budgetavvikelse till 497 mnkr, varav jämförelsestörande poster 299 mnkr

att fastställa Umeå kommuns årsredovisning för år 2022

att fastställa reservering till resultatutjämningsreserv med 47 mnkr

att fastställa årets balanskravsresultat till 841 mnkr

att bevilja ansvarsfrihet för år 2022 för kommunstyrelsen, nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ

att nämndernas fiktiva egna kapital justeras enligt reviderad modell för över- och underskottshantering och uppgår därefter till totalt 124,4 mnkr.

Ärendebeskrivning*Resultat - utfall, budgetavvikelse och prognosavvikelse*

I likhet med flertalet kommuner i Sverige redovisar Umeå kommunkoncern och Umeå kommun ett stort överskott för år 2022. I inledningen av Coronapandemin beslutade staten att tillskjuta generella medel till samtliga kommuner och regioner för åren 2020-2022, vilket påverkat årets resultat både i den kommunala sektorn och i Umeå kommun positivt; där bidraget för Umeå kommun är 155 mnkr för 2022. Skatteunderlaget har dock utvecklats starkare än vad som förutspåddes i inledningen av pandemin. För Umeå kommun har skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökat med 470 mnkr jämfört med föregående år. De allt högre

elpriserna under året har gett ökade intäkter inom kommunens kraftverksamhet med 146 mnkr och därmed påverkat resultatet i positiv riktning.

I årsredovisningen för Umeå kommunkoncern redovisas ett positivt resultat för koncernen som uppgår till 1 177 mnkr (miljoner kronor) vilket är en ökning med 486 mnkr i jämförelse med föregående år. Kommunens resultat uppgår till 899 mnkr, vilket är en ökning med 434 mnkr jämfört med föregående år.

Kommunens resultat om 899 mnkr innebär en budgetavvikelse på 816 mnkr. Budgetavvikelsen beror på högre skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning jämfört med budget (331 mnkr) samt högre intäkter (503 mnkr) och lägre kostnader (15 mnkr) i verksamheterna än förväntat. Umeå kommuns finansnetto är sammantaget 33 mnkr sämre än budget.

Styrelse och nämnder redovisar en positiv budgetavvikelse på 497 mnkr i förhållande till nämndsramar från fullmäktige.

Årets utfall är högre än lämnad prognos i delårsrapporten med 212 mnkr, vilket främst förklaras av ökade intäkter från kraftverksamheten.

Med redovisat resultat för 2022 har kommunens ekonomiska ställning stärkts. 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 prognosavvikelse

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgår per 31 december 2022 till 2 312 mnkr (1 832 mnkr). Nettoinvesteringarna ökade med 480 mnkr under 2022, främst på grund av fortsatta investeringar i lokaler, bostäder och infrastruktur som ett led i att möjliggöra kommunens tillväxt. Inflation, råvarubrist och osäkerhet hos leverantörer har medfört färre anbud de senaste åren vilket har orsakat senareläggning av projekt.

Kommunens nettoinvesteringar uppgår per den 31 december 2022 till 749 mnkr (630 mnkr), vilket är 862 mnkr lägre än beslutad investeringsram (1 611 mnkr). Av årets genomförda investeringar utgör 157 mnkr investeringar i mark- och exploateringsprojekt, där redovisningen har ändrats under 2022, för att efterleva god redovisningssed fullt ut. Investeringsprojekt exklusive mark- och exploateringsprojekt har därmed minskat med 38 mnkr i jämförelse med fjolåret. De låga investeringsnivåerna de tre senaste åren är orsakade av förseningar och förskjutningar av investeringsprojekt under coronapandemin och kriget i Ukraina. Behovet av investeringar är fortsatt stort på grund av befolkningsutvecklingen.

Reservering till RUR

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 888 mnkr. Reservering till resultatutjämningsreserv föreslås med 47 mnkr, vilket innebär ett balanskravsresultat på 841 mnkr. Den maximala reserveringen till RUR som kommunen får göra år 2022 är 47 mnkr. I och med detta har kommunen satt av maximalt till RUR; 860 mnkr (10% av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning 2022).

Bedömning god ekonomisk hushållning

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 årsredovisningen 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 2022-12-31. Uppföljningen visar att:

- Av kommunfullmäktiges tre finansiella mål kan måluppfyllelsen för målet om låneskuldens utveckling¹ inte bedömas under år 2022 då

¹ Låneskulden per invånare ska plana ut år 2026 för att sedan minska.

något delmål för året inte är uppsatt. Målet om självfinansieringsgrad och resultatmålet uppnås för 2022.

- Av kommunfullmäktiges fem inriktningsmål bedöms samtliga vara delvis uppfyllda för 2022. Av kommunfullmäktiges personalpolitiska mål bedöms samtliga 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 helåret 2022.

Pågående arbete med syfte att åtgärda tidigare brister i kommunens målstyrning för kommunkoncernen som helhet beräknas få fullt genomslag under 2023. Kommunstyrelsen kan mot denna bakgrund därför inte bedöma om god ekonomisk hushållning nås fullt ut för kommunkoncernen för 2022.

Nämndernas över- och underskottshantering

Förslaget på justering av nämndernas fiktiva egna kapital utgår från stadsledningskontorets förslag på reviderad modell för nämndernas över- och underskottshantering. Nämndernas fiktiva egna kapital uppgick vid 2021 års bokslut till 678,5 mnkr. Då kommunstyrelsen, kommunfullmäktige samt personalnämnden inte omfattas enligt förslag på reviderad modell tas dessa nämnders fiktiva egna kapital bort.

För de nämnder som omfattas av över- och underskottshantering innebär förslaget på ny modell ett tak på 2% av budgeterad nettokostnadsram. För nämnder som har utrymme upp till 2% föreslås att budgetavvikelse för 2022 efter justering av eventuell pandemieffekt, ökar nämndens fiktiva egna kapital, medan för nämnder som överskrider taket justeras det fiktiva egna kapitalet ner till 2 % av budgetram. Med dessa justeringar kommer det fiktiva egna kapitalet att sammantaget uppgå till 124,4 mnkr. Se bilaga Förändring fiktivt eget kapital styrelse och nämnder år 2022.

I samband med verksamhetsuppföljningen har två nämnder begärt extra justering av fiktivt eget kapital utöver budgetavvikelsen för 2022.

Fritidsnämnden hemställer att nämndens underskott om 1 156 tkr

avseende SM-veckan sommar 2023 avskrivs. Kulturnämnden hemställer att underskottet för Umeå 400 år på 381 tkr skrivs av. Med den reviderade modellen som anger ett tak på 2% så påverkar detta inte justeringen av nämndernas fiktiva egna kapital.

Coronabokslut

Liksom föregående år har ett Coronabokslut upprättats, se bilaga till årsredovisningen.

Flyktingmottagande

Vad gäller flyktingmottagandet i samband med Ukraina-kriget uppgår kostnaderna under året inte till några väsentliga belopp, vilket gör att någon detaljerad rapportering per 2022-12-31 inte redovisas.

Beslutsunderlag

Umeå kommuns årsredovisning 2022
Förändring fiktivt eget kapital nämnder år 2022

Beredningsansvariga

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

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Kommunstyrelsens beslutsordning

Yrkanden

Anders Ågren (M) och **Janet Ågren (S)** – bifall till näringslivs- och arbetsutskottets förslag.

Propositionsordning som godkänns

Ordförande finner att det finns ett förslag till beslut. Kommunstyrelsen bifaller näringslivs- och arbetsutskottets förslag.

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder för beslut om förändring fiktivt eget kapital.

§ 56

Diarienum: KS-2015/00757

Tilläggsavtal 1 till exploateringsavtal för Tomtebo gård**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna tilläggsavtal till exploateringsavtal för Tomtebo gård, enligt bilaga.

Ärendebeskrivning

Umeå kommun och Bonava Sverige AB (fortsättnings Bonava) tecknade i samband med antagande av detaljplanen för Tomtebo gård 2019 ett exploateringsavtal för att reglera genomförandet av planområdets utbyggnad. Exploateringsavtalet reglerar bl.a. fördelning av kostnader för allmänna anläggningar, markregleringar, ansvar för olika arbeten och tidplan för utbyggnad. Vissa aspekter av genomförandet reglerades endast principiellt eftersom detaljerna inte var kända vid tidpunkten för detaljplanens antagande och exploateringsavtalets tecknande.

Bifogat tilläggsavtal tecknas för att reglera numera kända åtgärder, uppdatera och bekräfta utförda respektive återstående delar av avtalet, samt stryka vissa delar.

Den förändring som innebär en väsentlig skillnad från ursprungsavtalet är att klausuler med följande innebörd utgår:

- i) Umeå kommun ska återbetala exploateringsersättning till Bonava Sverige AB om vi inte bygger en cirkulationsplats vid Tomtebo gårds entré inom en viss tid, och
- ii) Umeå kommun ska ersätta Bonava Sverige AB om det byggs bostäder inom ett kvarter som planlagts för skola och bostäder.

För att stryka klausulen angående byggande av cirkulationsplats (i) återbetalar vi 20 % av Bonavas kostnadsandel för cirkulationsplatsen enligt befintligt avtal. Detta motiveras med att vi ser att det finns risk

att vi inte bygger inom tidsfristen (berör Trafikverkets väg, samt osäkert från Trafiken när eller om den behövs) och att klausulen därmed hade aktiverats vilket skulle innebära att 100 % av beloppet skulle behöva återbetalas. När klausulen är struken bestämmer vi själva när (eller om) en cirkulationsplats behöver byggas utan att riskera krav på (ytterligare) återbetalning.

Bakgrunden till klausulen som ger oss restriktioner i val av bebyggelse på vår mark trots att det är i enlighet med detaljplanen (ii) är att vi i förhandling med Bonava Sverige AB utgått från att vi ska bygga enbart en förskola på tomten, och annan/ytterligare bebyggelse skulle innebära en skillnad i hur exploateringskostnader och markfördelningen skulle sett ut. Det byggs en förskola inom tomten nu så det här är att se som en städningsåtgärd och innebär ingen kostnad för oss att få stryka.

Beslutsunderlag

Tilläggsavtal 1 till exploateringsavtal

Beredningsansvariga

Helen Nilsson, Mark och exploatering
Carl Rasmunds, Mark och exploatering

Planeringsutskottets beslutsordning

Planeringsutskottet bifaller tjänsteskrivelsens förslag att föreslå kommunfullmäktige att godkänna tilläggsavtalet.

Kommunstyrelsens beslutsordning

Kommunstyrelsen bifaller planeringsutskottets förslag.

Beslutet ska skickas till

Carl Rasmunds, Mark och exploatering

§ 57

Diarienum: KS-2023/00270

Policy för informationsförvaltning**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

att anta Policy för informationsförvaltning i Umeå kommun enligt bilaga.

Ärendebeskrivning

Umeå kommuns förvaltning av verksamhetsinformation är under förändring. Dagens informationsförvaltning har sina rötter i hantering av fysiska dokument och databehandling från innan sekelskiftet. Informationsägarna (nämnderna) står inför nya informationsintensiva och organisationsöverskridande digitala lösningar med andra behov av verksamhetsinformation. Informationsförvaltningen i Umeå kommun behöver reformeras så att all information i kommunen är kopplad till sitt verksamhets syfte. Informationen behöver ha en definierad kvalitet och möta samhällets krav på säkerhet, innovation, transparens och bevarande.

Policyn för informationsförvaltning anger den riktning som ska följas när informationsägarna (nämnderna) tillsammans med kommunstyrelsen utvecklar en ändamålsenlig styrning och stöd för systematisk och strukturerad informationsförvaltning i Umeå kommun.

Beslutsunderlag

Policy för informationsförvaltning i Umeå kommun

Beredningsansvariga

Johan Gammelgård, Thomas Häggström, Malin Ärlebrant, Hanna Öberg, Johan Silverfred, Tomas Jakobsson, Eric Lindström och Dan Gideonsson.

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Kommunstyrelsens beslutsordning

Kommunstyrelsen bifaller näringslivs- och arbetsutskottets förslag.

Beslutet ska skickas till
Nämnderna

§ 58

Diarienum: KS-2023/00310

Redovisning av motioner 2023, delrapport 1**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar

att lägga *redovisning av motioner, delrapport 1* till handlingarna.**Ärendebeskrivning**Det finns 21 motioner under beredning. I bilaga *Redovisning av motioner, delrapport 1* framgår planerad tidplan för politisk hantering.

Tabell. Motioner

År	Antal inlämnade	Antal hanterade	Antal kvarvarande
2020	42	40	2
2021	36	32	4
2022	15	8	7
2023	8	0	8
Totalt	101	80	21

Beslutsunderlag

Redovisning av motioner, delrapport 1.

Beredningsansvariga

Tomas Jakobsson

Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar enligt tjänsteskrivelsens förslag.

Kommunstyrelsens beslutsordning

Kommunstyrelsen bifaller näringslivs- och arbetsutskottets förslag.

Beslutet ska skickas till