

**Kommunstyrelsens finans- och näringslivsutskott 8
mars 2021**

	Sid
Justering	2
§ 19 Årsredovisning 2020 för kommunen och kommunkoncernen	3
§ 20 Överföring av nämndernas resultat och investeringsanslag 2020 samt anslag för förbrukning av överskott 2021	5

Tid	Kl. 09:00- 09.30	
Plats	Distanssammanträde	
Beslutande	Bodil Hansson (S) Leif Nilsson (S) Lisa Tynnemark (S) Niklas Evaldsson (V) Reinhold Hellgren (C) Alicja Kapica (M) Stefan Falk (L)	ordförande v ordförande
Tjänstepersoner	Jonas Walker Örjan Folkesson Patrik Jansson	Kommundirektör Ekonomidirektör kommunsekreterare

Protokollet omfattar §§ 19-20

Justeras 2021-03-08

Bodil Hansson
Ordförande

Stefan Falk
Justerare

Patrik Jansson
Sekreterare

Justering

Till justerare väljs Stefan Falk med Alicja Kapica som ersättare.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 19 Årsredovisning 2020 för kommunen och kommunkoncernen

(KS-2021-00027-6)

Beslut

Finans- och näringslivsutskottet beslutar

att uppdra till kommunstyrelsekontoret att göra redaktionella ändringar inför utskicket av årsredovisningen till kommunstyrelsen.

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

att fastställa årsredovisning 2020 för kommunen och kommunkoncernen.

Vidare föreslår finans- och näringslivsutskottet kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisningen för 2020 för kommunen och kommunkoncernen.

Ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat ett förslag till årsredovisning 2020 för kommunen och kommunkoncernen. Årets resultat i årsredovisningen uppgår till 148,6 miljoner kronor för kommunen och till 200,8 miljoner kronor i den sammanställda redovisningen. Avstämningen mot kommunallagens balanskrav visar att kommunens kan återställa en stor del av de underskott som uppstod 2018 och 2019, men det återstår fortfarande 19,5 miljoner kronor att återställa. Kommunen når inte heller alla mål för god ekonomisk hushållning.

Överläggning

Utskottet noterar att det ska göras redaktionella ändringar i årsredovisningen inför utskicket till kommunstyrelsen.

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är kommunstyrelsekontorets med dagens tillägg. Detta blir också finans- och näringslivsutskottets beslut.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Deltagande i beslut

Stefan Falk (L) och Alicja Kapica (M) meddelar att de återkommer i ärendet vid kommunstyrelsens sammanträde och deltar därför inte i dagens beslut.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2021-00027-6
 - Årsredovisning 2020, 2021-03-03
-

§ 20 Överföring av nämndernas resultat och investeringsanslag 2020 samt anslag för förbrukning av överskott 2021

(KS-2021-00149-4)

Beslut

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att fastställa resultatöverföring från 2020 enligt kommunstyrelsekontorets förslag inkluderade att bevilja undantag enligt synnerliga skäl för kostnader inom stadsbyggnadsnämnden,

att bevilja nämnderna anslag på 7 606 tkr för planerad förbrukning av tidigare års överskott och att inte överföra medel för firandet av Sundsvall 400 år,

att finansiering sker med 7 606 tkr ur kommunfullmäktiges anslag för ianspråktagande av ackumulerat överskott, samt

att överföring av investeringsmedel sker enligt kommunstyrelsekontorets förslag.

Ärendet

Enligt reglerna för ekonomi- och verksamhetsstyrning gäller nämndernas resultat över tid. Huvudprincipen är att nämnderna tar med sig resultatet till nästkommande år om inte synnerliga skäl finns. I samband med att nämnderna begär att få resultaten överförda kan de också begära hur mycket av det ackumulerade resultatet som önskas ianspråkta under kommande år.

Nämndernas samlade egna kapital 2020-01-01 uppgick till -842,4 mnkr. Kommunstyrelsekontorets förslag till överföring av 2020 års resultat med undantag för synnerliga skäl samt reglering av kapitaltjänstkostnader innebär att nämndernas samlade egna kapital 2021-01-01 uppgår till - 1 083,8 mnkr, se bilaga 1.

Kommunstyrelsekontorets förslag innebär att undantag beviljas för stadsbyggnadsnämnden, i huvudsak för miljösaneringar, rivning samt förvärv av fastighet med totalt 15,5 mnkr, detta enligt praxis för synnerliga skäl.

Investeringsanslag som inte har förbrukats under 2020 föreslås överföras enligt redovisning i bilaga 3, totalt 447,6 mnkr. I samband med översyn av investeringsprocessen kommer också principerna för hantering av överföring av investeringsmedel att ingå.

Kommunstyrelsekontoret föreslår att nämnderna beviljas anslag för förbrukning av tidigare års överskott med 8 786 tkr, enligt bilaga 4. Finansiering föreslås ske genom ianspråktagande av kommunfullmäktiges anslag för förbrukning av tidigare års överskott om 10 mnkr för år 2021.

Överläggning

Ordföranden yrkar bifall till kommunstyrelsekontorets förslag till beslut med följande ändringar av att-sats 2 och 3 till följande lydelse:

att bevilja nämnderna anslag på 7 606 tkr för planerad förbrukning av tidigare års överskott och att inte överföra medel för firandet av Sundsvall 400 år,

att finansiering sker med 7 606 tkr ur kommunfullmäktiges anslag för ianspråktagande av ackumulerat överskott

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är hennes eget. Detta blir också finans- och näringslivsutskottets beslut.

Deltagande i Beslut

Stefan Falk (L) och Alicja Kapica (M) meddelar att de återkommer i ärendet vid kommunstyrelsens sammanträde och deltar därför inte i dagens beslut.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2021-00149-4
- Bilaga 1, Överföring av driftresultat
- Bilaga 2, Spec kommungemensam verksamhet
- Bilaga 3, Sammanställning investeringsmedel
- Bilaga 4, Förbrukning av tidigare års överskott
- Kommunstyrelsekontorets avdelningar Överföring av resultat
- Servicecenter Överföring av resultat 2020 till 2021
- Drakfastigheter Överföring av resultat från 2020 till 2021
- Lantmäterinämndens protokoll 2021-01-27 § 3
- Lantmäterikontorets skrivelse 2021-01-15
- Stadsbyggnadsnämndens protokoll 2021-01-27 § 3

- Stadsbyggnadskontorets skrivelse 2021-01-18
- Barn- och utbildningsnämndens protokoll 2021-01-27 §2
- Miljönämndens protokoll 2020-02-17 § 5
- Kultur- och fritidsnämndens protokoll 2021-01-27 §18
- Individ- och arbetsmarknadsnämndens protokoll 2021-01-26 § 9
- Vård- och omsorgsnämndens protokoll 2021-01-27 § § 3
- Överförmyndarnämnden Mitt:s protokoll 2021-01-29 § 5

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande