

**Kommunstyrelsens finans- och näringslivsutskott 5  
mars 2018**

	Sid
Justering .....	2
§ 4 Årsredovisning 2017 kommunen och kommunkoncernen .....	3
§ 5 Rapport och utvärdering av kommunens samlade system för intern kontroll 2017, nämnderna .....	5
§ 6 Överföring av nämndernas resultat och investeringsanslag 2017 samt anslag för förbrukning av överskott .....	7
§ 7 Barn- och utbildningsnämndens begäran om medel till förstärkt skolpeng fr o m 2018 .....	9
§ 8 Översyn av den operativa verksamheten vid Medelpads Räddningstjänstförbund, förstudie.....	11
§ 9 Förvärv av fastighet Nacksta 6:62 genom fastighetsreglering ..	12

Tid	Kl. 9:00 – 9:30	
Plats	Kommunhuset, rum 538A	
Beslutande	Peder Björk (S) João Pinheiro (S) Lisa Lööf (S) Hans Zetterkvist (V) Reinhold Hellgren (C) Linda Strandfjäll (M) Stefan Falk (L)	ordförande ersätter Malin Larsson (S) ersätter Åsa Ulander (S)  ersätter Jörgen Berglund (M)
Övriga	Linda Löfvenius Åsa Bellander Örjan Folkesson	kommunsekreterare kommundirektör ekonomidirektör

Protokollet omfattar §§ 4-9

Justeras

Peder Björk  
Ordförande

Stefan Falk  
Justerare

Linda Löfvenius  
Sekreterare

## Justering

Till justerare utses Stefan Falk med Linda Strandfjäll som ersättare.

-----

---

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

## **§ 4 Årsredovisning 2017 kommunen och kommunkoncernen**

(KS-2018-00027-7)

### **Beslut**

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

**att** fastställa årsredovisning 2017 för kommunen och  
kommunkoncernen, samt

**att** överlämna årsredovisningen till revisorerna.

Vidare föreslår finans- och näringslivsutskottet kommunstyrelsen  
föreslå kommunfullmäktige besluta

**att** godkänna årsredovisningen för 2017 för kommunen och  
kommunkoncernen.

### **Ärendet**

Kommunstyrelsekontoret har upprättat ett förslag till årsredovisning  
2017 för kommunen och kommunkoncernen. Årets resultat i  
årsredovisningen uppgår till 147,4 miljoner kronor för kommunen  
och till 210,1 miljoner kronor i den sammanställda redovisningen.  
Avstämningen mot kommunallagens balanskrav visar att kommunens  
ekonomi är i balans. Kommunen uppnår dock inte alla målen för god  
ekonomisk hushållning.

### **Överläggning**

Det noteras till protokollet att redaktionella förändringar i  
årsredovisningen behöver göras och att den korrigerade versionen ska  
skickas ut till kommunstyrelsen inför sammanträdet den 12 mars  
2018.

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

***Beslutsunderlag***

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2018-00027-7
- Årsredovisning 2017 kommunen och kommunkoncernen 2018-02-27

-----

---

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

## **§ 5 Rapport och utvärdering av kommunens samlade system för intern kontroll 2017, nämnderna**

(KS-2018-00025-11)

### **Beslut**

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

**att** godkänna rapporteringen och utvärderingen av kommunens samlade system för intern kontroll 2017, samt

**att** beslutet- och rapporten överlämnas till kommunens revisorer samt till nämnderna.

Vidare föreslår finans- och näringslivsutskottet kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

**att** notera föreliggande rapport.

### **Ärendet**

Kommunallagen föreskriver att kommunens nämnder, var och en inom sitt område, ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

En del av kommunstyrelsens uppgifter enligt kommunallagen består av att ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet.

Sammantaget fungerar systemet för intern kontroll relativt bra. Det sker hela tiden förbättringar. Kommunen har omfattande uppföljningar som månads- och tertialredovisningar, som är *en del* i internkontrollen. En *annan del* är tillsynen och regelverket kring kontrollplanerna. Samtliga nämnder tar beslut om kontrollpunkter/planer, genomför de flesta åtgärderna under året och rapporterar i tid. Att nämnderna ofta i sina kontrollplaner anger vilka mål/rapportering/regler som kontrollpunkterna hör till och genomför risk och väsentlighetsbedömningar, innebär att man visar att man arbetar med att säkerställa styrbarhet, säkerhet och effektivitet.

Förvaltningarna har utvecklat sitt arbete med den interna kontrollen men det finns en del områden för ytterligare utveckling.

Kommunstyrelsekontoret nämner exempelvis rapporteringen över hur kontrollerna genomförts. Tex genom stickprov men det saknas ibland uppgift om urval och omfattning. Det är bra när åtgärderna beskrivs konkret så att läsaren kan bli övertygad om att dessa är tillräckliga för att hindra att risker uppstår igen.

### ***Beslutsunderlag***

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2018-00025-11
- Uppföljning intern kontroll 2017
- Redovisning av kommunstyrelsens uppsiktsansvar
- Koncernstabens redovisning
- Drakfastigheters redovisning
- Servicecenters redovisning
- Barn- och utbildningsnämndens redovisning
- Kultur- och fritidsnämndens redovisning
- Lantmäternämndens redovisning
- Miljönämndens redovisning
- Nämnden för arbetsmarknad, vuxenutbildning och integrations redovisning
- Personalnämndens redovisning
- Stadsbyggnadsnämndens redovisning
- Socialnämndens redovisning
- Överförmyndarnämnden Mitts redovisning

-----

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

## **§ 6 Överföring av nämndernas resultat och investeringsanslag 2017 samt anslag för förbrukning av överskott**

(KS-2018-00152-3)

### **Beslut**

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

**att** fastställa resultatöverföring från 2017 enligt kommunstyrelsekontorets förslag inkluderande att bevilja undantag enligt Synnerliga skäl för kostnader inom stadsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen, Drakfastigheter,

**att** bevilja nämnderna anslag på 9 982 tkr för planerad förbrukning av tidigare års överskott, samt

**att** finansiering sker med 9 982 tkr ur kommunfullmäktiges anslag för ianspråktagande av överskott.

### **Ärendet**

Överföring av nämndernas resultat, drift och investeringar, behandlas i en egen process – Överföring av resultat. Enligt reglerna så ska nämnderna beviljas anslag för den förbrukning som nämnderna ska göra av ackumulerat överskott under innevarande år. Prövning av undantag från överföring av resultat ska ske enligt begreppet Synnerliga skäl.

Nämndernas samlade egna kapital 2017-01-01 uppgick till -109,7 mnkr. Kommunstyrelsekontorets förslag till överföring av 2017 års resultat med undantag för Synnerliga skäl samt reglering av kapitaltjänstkostnader innebär att nämndernas samlade egna kapital 2018-01-01 uppgår till -223,7 mnkr, se bilaga 1.

Kommunstyrelsekontorets förslag innebär att undantag beviljas för miljösaneringar inom stadsbyggnadsnämnden med 1 488 tkr och inom Drakfastigheter med 400 tkr. Dessa undantag följer tidigare års praxis för vad som kan betraktas som undantag enligt Synnerliga skäl.



Socialnämnden begär undantag för hela driftresultatet 2017 på 150 297 tkr.

Servicecenter begär undantag för driftresultatet 2017 inom IT-verksamheten på 2 600 tkr.

Kommunstyrelsekontoret har i sitt förslag hanterat socialnämndens och servicecenters begäran som att inget undantag kan beviljas med motivering att underskotten inte kan hänföras till begreppet Synnerliga skäl. Avsteg från reglerna kan endast beslutas av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsekontoret överlämnar socialnämndens och servicecenters begäran om undantag till kommunfullmäktige för beslut.

När årsredovisningen för 2017 behandlas vid kommunfullmäktiges sammanträde 2018-03-26 kommer varje nämnds egna kapital 2018-01-01 ingå med en not om att det är kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige.

Investeringsanslag som inte förbrukats under 2017 och tidigare år överförs till 2018 och redovisas i bilaga 3. Överfört belopp uppgår till 1 301,6 mnkr.

Kommunstyrelsekontoret föreslår att nämnderna beviljas anslag på 9 982 tkr för förbrukning av tidigare års överskott. Finansiering föreslås ske genom ianspråktagande av kommunfullmäktiges anslag för förbrukning av tidigare års överskott som uppgår till 10 mnkr år 2018.

### **Beslutsunderlag**

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2018-00152-3
- Överföring av resultat 2017 till 2018 bilaga 1-4
- Överföring av resultat 2017 till 2018 bilaga 5

-----

## **§ 7 Barn- och utbildningsnämndens begäran om medel till förstärkt skolpeng fr o m 2018**

(KS-2018-00170-2)

### **Beslut**

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

**att**, under förutsättning av att, kommunfullmäktige beviljar barn- och utbildningsnämnden utökat anslag med 15 mnkr fr o m år 2018 och framåt för ökade kostnader för justerad skolpeng, hänskjuta beslut om finansiering 2018 till processen Kompletteringsbudget 2018.

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

**att** bevilja barn- och utbildningsnämnden utökat anslag med 15 mnkr fr o m år 2018 och framåt för ökade kostnader för justerad skolpeng,

**att** finansieringen fr o m år 2019 och framåt arbetas in i Mål och resursplan för 2019-2020 med plan för 2021-2022.

### **Ärendet**

Barn- och utbildningsnämnden har under slutet av 2017 arbetat med en översyn av nivåerna på skolpengen oavsett huvudman. Det som framkommit vid översynen är att skolpengen för grundskolan F-5 behöver förstärkas. Barn- och utbildningsnämnden har därför begärt ett tillskott om 15 mnkr per år fr o m 2018 för de ökade kostnaderna.

### **Överläggning**

Stefan Falk (L) yrkar på att ärendet återremitteras för komplettering av underlag som täcker in dessa punkter:

*Det framgår inte varför just denna nivå för skolpengen är den rätta. Den översyn som lyfts fram i tjänstemannaskrivelsen bör redogöras för och analyseras. Det framgår inte om en analys har gjorts av skolpeng för åk 6-9 eller gymnasieskolan.*

Om återremissen faller meddelar han att han återkommer i ärendet vid kommunstyrelsens sammanträde.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Ordföranden yrkar bifall till kommunstyrelsekontorets förslag till beslut.

Vidare konstaterar ordföranden att det finns två förslag till beslut, dels kommunstyrelsekontorets förslag och dels Stefan Falks (L) återremissyrkande.

Han börjar med att fråga om ärendet ska återremitteras eller om ärendet ska avgöras idag. Han finner att finans- och näringslivsutskottet beslutar att ärendet ska avgöras idag.

Vidare konstaterar ordföranden att det finns ett förslag till beslut vilket är kommunstyrelsekontorets förslag. Detta blir också finans- och näringslivsutskottets beslut.

### **Reservation**

Stefan Falk (L) reserverar sig mot att ärendet ska avgöras idag.

### **Beslutsunderlag**

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2018-00170-2
- Protokoll barn- och utbildningsnämnden 2018-01-31 § 4

-----

## § 8 Översyn av den operativa verksamheten vid Medelpads Räddningstjänstförbund, förstudie (KS-2017-00775-3)

### **Beslut**

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

**att** godkänna att en förstudie genomförs avseende investering i nya brandstationer i Sundsvall, Timrå och Liden, samt

**att** Sundsvalls kommuns andel för förstudiemedlen, som beräknas uppgå till 313 tkr, belastar kommunstyrelsens anslag till Medelpads Räddningstjänstförbund.

### **Ärendet**

Ärendet handlar om att godkänna att en förstudie tillsätts för en översyn av den operativa verksamheten vid Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF), samt att avsätta medel för finansiering.

### **Beslutsunderlag**

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2017-00775-3
- Timrå kommun kommunstyrelsens protokoll 2017-11-07
- Ånge kommun kommunfullmäktige 2017-11-27 §95 Finansiering av förstudie för en ny brandstation i samordnade lokaler med samverkande organisationer i
- Överlämnande av ärende från Räddningstjänsten till medlemskommunerna för vidare beslut
- Finansiering av en förstudie
- Förslag till beslut
- Huvudrapport operativ översyn 2017
- Missiv överlämnade av ärende för beslut underskrift
- Sammanträdesprotokoll extra Direktionen 2017-08-25

-----

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

## **§ 9 Förvärv av fastighet Nacksta 6:62 genom fastighetsreglering**

(KS-2018-00031-2)

### **Koncernstabens Beslut**

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

**att** genom fastighetsreglering förvärva fastigheten Nacksta 6:62 för en köpeskilling om 185 000 kronor i enlighet med bifogad ansökan och överenskommelse om fastighetsreglering,

**att** uppdra till stadsbyggnadsnämnden att underteckna avtalet,

**att** tillföra stadsbyggnadsnämnden investeringsbudget för 2018 med 165 000 kronor att finansieras genom ianspråktagande av likvida medel.

### **Ärendet**

Stadsbyggnadsnämnden föreslår att kommunen genom fastighetsreglering förvärvar fastigheten Nacksta 6:62 för en köpeskilling på 185 000 kronor.

### **Beslutsunderlag**

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2018-00031-2
- Protokoll stadsbyggnadsnämnden 2017-12-20 § 221
- Stadsbyggnadsförvaltningens skrivelse
- Värdering 2017-06-12
- Områdeskarta
- Ansökan och överenskommelse om Fastighetsreglering undertecknad av part

-----