

Handläggare  
Ahrgren Maria  
Angemo Susanne  
Opard Ylva

Datum  
2017-10-03

Diarienummer  
KSN-2017-2977

Kommunstyrelsen

## Uppföljning per augusti och helårsprognos 2017

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

**att** godkänna delårsbokslutet och fastställa verksamhetsuppföljning samt resultat- och balansräkning per 31 augusti 2017.

**att** det tillfälliga statsbidraget för ensamkommande barn över 18 år, 14 010 298 kronor, fördelas enligt förslag i prognos till socialnämnden 13 510 298 kronor och till överförmyndarnämnden 500 000 kronor.

Kommunstyrelsen föreslås för egen del besluta

**att** delårsbokslut och årsprognos per 31 augusti 2017 för kommunstyrelsen enligt ärendets **bilaga 1 kapitel 1,**

**att** godkänna verksamhetsuppföljning per 31 augusti 2017 för kommunstyrelsen enligt ärendets **bilaga 1 kapitel 2,**

**att** godkänna delårsrapportering av internkontrollplan 2017 enligt ärendets **bilaga 1 kapitel 3,**

**att** godkänna uppföljning av IT policy och strategisk plan enligt ärendets **bilaga 1 kapitel 4**

**att** anmäla helårsprognos för 2017 till kommunfullmäktige, samt

**att** godkänna utskottet för gemensam service rapportering av vidtagna åtgärder för en positiv utveckling av ekonomin för produktionsstaben enligt ärendets **bilaga 1 kapitel 5.**

## Ärendet

Ärendet avser delårsbokslut och helårsprognos för Uppsala kommun samt för kommunkoncernen. Ärendet innehåller även uppföljning per augusti av de nio inriktningsmål med tillhörande 81 uppdrag samt indikatorer som kommunfullmäktige har beslutat om i *Mål och budget 2017 med plan för 2018-19*. Uppföljningen redogör även för kvarvarande uppdrag från tidigare år, tillkommande uppdrag januari-april 2017 samt genomförande av program och handlingsplaner.

### *Föredragning*

För perioden januari till augusti uppgick resultatet för Uppsala kommunkoncern till 694,6 miljoner kronor, där kommun i förvaltningsform hade ett resultat 547,0 (402,1) miljoner kronor och de hel- och delägda bolagen ett resultat på 200,0 (165,5) miljoner kronor. I resultatet för kommunkoncernen ingår justeringar och elimineringar på sammanlagt -52,4 miljoner kronor.

För helåret 2017 prognostiseras ett samlat resultat på 508,2 (380,6) miljoner kronor. I det prognostiserade resultatet ingår Uppsala kommun med 365,6 (380,6) miljoner kronor, Uppsala Stadshuskoncern med 178,7 miljoner kronor, delägda bolag med 0 miljoner kronor samt elimineringar och justeringar netto med -36,1 miljoner kronor.

Regeringen har beslutat att göra ett tillfälligt tillskott av medel till vistelsekommunerna så att de kommuner som önskar kan låta ungdomarna bo kvar även efter att de blivit 18 år till exempel för att avsluta pågående studier. För Uppsala kommuns del uppgår detta statsbidrag till 14 miljoner kronor i förslag till prognos finns 13,5 miljoner kronor i socialnämndens prognos och 0,5 mnkr kronor i överförmyndarnämndens prognos.

Årets resultat har en positiv inverkan på soliditeten som förblir oförändrad kring 12 procent trots den relativt höga investeringsvolymen. Självfinansieringsgraden påverkas dock negativt av den höga investeringsvolymen och sjunker från 58 procent 2016 till 44 procent.

Prognosen för året indikerar en investeringsnivå på 3 299 miljoner kronor, vilket är en utökning med 1 026 miljoner kronor (45 procent) jämfört med 2016. Av prognosens investeringar är 2 612 miljoner kronor hänförliga till kommunbolagen medan 687 miljoner kronor utförs av nämnderna.

Uppsala har goda förutsättningar för att ha en stabil ekonomi. Samtidigt har kommunen stora utmaningar framöver i form av demografiskt tryck, stora investeringsbehov samt integration av nyanlända. Detta i kombination med en försvagad utveckling i det reala skatteunderlaget ställer krav på effektiviseringar. För att möta dessa utmaningar och samtidigt kunna behålla en god ekonomisk ställning behöver kommunen framöver finansiera en större andel av investeringarna med egna medel.

*Mål och budget 2017 med plan för 2018-2019* har sammanlagt nio mål och 81 uppdrag. Det är 22 uppdrag som riktar sig till alla nämnder och bolag. Resterande 59 uppdrag riktar sig till en enskild eller flera nämnder och/eller bolag. Statusen för varje mål bedöms utifrån dels vilka åtgärder och utvecklingsinsatser samt resultat nämnderna rapporterar, dels utifrån hur kommunfullmäktiges indikatorer har utvecklats över tid. För att kunna bedöma hur Uppsala kommun ligger till görs bland annat jämförelser med andra kommuner, normalt sätt

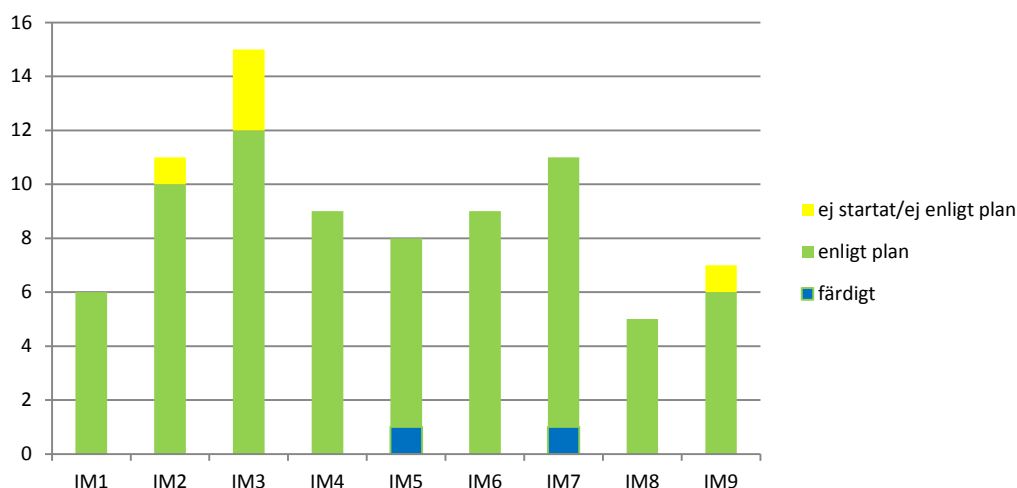
genomsnittet för de kommuner som ingår i jämförelsenätverket R9<sup>1</sup>. Inga värden på indikatorer har ännu uppdaterats under 2017 och därför rör samtliga värden i måluppfyllelseanalysen nedan 2016 eller i vissa fall tidigare år<sup>2</sup>. De kan därför inte användas för att bedöma nämndernas arbete under året, men de kan ge en bild av utvecklingen över tid.

Den samlade bedömningen av nämndernas och bolagsstyrelsernas arbete är att det löper på enligt plan i riktning mot måluppfyllelse. Bedömningen grundar sig på att samtliga nämnder och bolagsstyrelser per augusti rapporterar att man kommer att kunna bidra till måluppfyllelse för inriktningsmålen och de uppdrag man arbetar mot. Två av uppdragen är färdiga.

Nämnderna rapporterar i högre grad att de är färdiga med uppdrag eller att uppdrag löper på enligt plan, än vid uppföljningen per april. Nämnderna har också i högre grad bedömt när de blir färdiga med uppdragen och även gjort vissa justeringar avseende när uppdrag blir färdiga, ibland tidigare och ibland senare än prognosen per april. I fem uppdrag går arbetet inte enligt plan.

I uppföljningen per augusti har även bolagsstyrelserna för de helägda kommunala bolagen rapporterat sitt arbete mot inriktningsmål och uppdrag. Även här är den samlade bedömningen av arbetet att det löper på enligt plan i riktning mot måluppfyllelse. Bolagsstyrelserna rapporterar i högre utsträckning än nämnderna att de inte kommer att genomföra vissa uppdrag eller kan bidra till vissa inriktningsmål. Mot bakgrund av bolagsstyrelsernas uppdrag finns dock i de flesta fall hållbara skäl till dessa beslut.

Rapportering av arbetet med kommunfullmäktiges uppdrag sammanfattas i diagrammet nedan. För en översikt av måluppfyllelse per nämnd och bolagsstyrelse för inriktningsmål och uppdrag se **bilaga 2**.



<sup>1</sup> Eskilstuna, Gävle, Jönköping, Norrköping, Linköping, Södertälje, Uppsala, Västerås och Örebro.

<sup>2</sup> För indikatorernas källa samt uppdateringsfrekvens se bilaga 3.

### *Kommunstyrelsen*

Kommunstyrelsen ska enligt de kammungemensamma anvisningarna för augustiuppföljningen kommentera periodboksutet i förhållande till kommunfullmäktiges budget, **bilaga 1 kapitel 1**. Handlingen omfattar även kommunstyrelsens investerings- och exploateringsverksamhet.

Kommunstyrelsens resultat per augusti uppgår till 38,7 miljoner kronor och prognosen visar på ett resultat på 0,2 miljoner kronor. I resultatet finns jämförelsestörande poster på 14,9 miljoner kronor och i prognosen 24,4 miljoner kronor.

### *Kommunstyrelsens verksamhetsuppföljning per augusti 2017*

Kommunstyrelsen ska per augusti redovisa status för arbetet enligt nämndens verksamhetsplan, **bilaga 1 kapitel 2**. Här ingår även en uppföljning av återstående uppdrag från 2016, tillkommande uppdrag januari-april 2017 samt genomförande av program och handlingsplaner.

Kommunstyrelsen avser att arbeta med samtliga 9 av kommunfullmäktiges inriktningsmål. Bedömningen är att kommunstyrelsen genomgående bidrar till måluppfyllelse enligt plan. Arbetet med 44 av kommunfullmäktiges 49 uppdrag till kommunstyrelsen går enligt plan. Fem uppdrag avviker något från ursprunglig plan. Två av dessa skulle enligt tidplan bli klara under 2017, men förväntas istället bli klara under 2018. Sammantaget är bedömningen nu att 11 uppdrag blir klara under 2017. Av de 11 nämndmål som kommunstyrelsen har riktat till förvaltningen går arbetet enligt plan för 10. Ett nämndmål som tidigare bedömdes bli klart under 2017 underställs kommunstyrelsen för beslut första tertialet 2018.

Utöver inriktningsmål och uppdrag i gällande Mål och budget rapporteras i denna uppföljning även statusen för kvarvarande uppdrag från tidigare år samt tillkommande uppdrag som lämnats av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen under perioden januari-april. Det ingår även en uppföljning av hur kommunstyrelsen bidrar till att genomföra olika program och handlingsplaner. Av de 15 kvarvarande uppdragen och riktade satsningarna från 2016 är sex färdiga medan åtta pågår enligt plan och ett påbörjas senhösten 2017. Av de 6 tillkommande uppdragen under året går fem enligt plan medan ett beräknas påbörjas under senhösten.

### *Uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan*

15 kontrollmoment i kommunstyrelsens internkontrollplan 2017 följs upp per augusti och redovisas i **bilaga 1 kapitel 3**. Granskningen är genomförd utan anmärkning för 5 av dessa. För 8 kontrollmoment är granskningen genomförd med mindre anmärkning. I samtliga dessa fall planeras åtgärder för att förbättra den interna kontrollen inom området. Granskning av två kontrollmoment, lokalförsörjning samt kunskap om mutor, jäv och representation, pågår och återrapporteras till nämnden i samband med uppföljning av intern kontroll per december.

### *Uppföljning av IT policy och strategisk plan*

Kommunens inriktning för IT-utveckling och digitalisering beslutades i oktober 2015. Under uppföljningsperioden augusti 2016 till och med augusti 2017 har fortsatt stora steg tagits för att verkställa inriktningen. Ett direkt resultat som visar detta är Uppsalas nominering som en av fem kommuner för utmärkelsen Sveriges digitaliseringskommun 2017. Den beslutade

inriktningen fungerar väl för fortsatt framfart och inga revideringar behöver göras av policy eller strategisk plan. Uppföljningen återfinns i **bilaga 1 kapitel 4**.

*Utskottet för gemensam service åtgärder för en positiv utveckling av ekonomin*

Kommunstyrelsen beslutade i juni att uppdra till utskottet för gemensam service att se över förutsättningar för en positiv utveckling av ekonomin för produktionsstaben. Delårsbokslutet visar ett resultat på 1,3 miljoner kronor och är 6,0 miljoner kronor sämre än budget för perioden. Helårsprognosen visar ett resultat på -6,7 miljoner kronor, vilket innebär att resultatkravet på 1,2 miljoner kronor inte uppnås. Den största förklaringen till det prognostiserade resultatet är budgetavvikelser inom städservice och transporttjänster. Prognosen har dock förbättrats sedan prognos per mars med 1,6 miljoner kronor till följd av genomförd avtalsöversyn inom flera verksamheter samt förändrat arbetssätt inom servicecenter. Flera ytterligare åtgärder pågår vilket kommer att ge effekt under 2018. Utskottet redovisar även per augusti status för arbetet enligt nämndens verksamhetsplan samt en av kontrollerna i utskottets internkontrollplan. Uppföljningen återfinns i **bilaga 1 kapitel 5**.

*Ekonomiska konsekvenser*

De finansiella nyckeltalen visar att trenden för kommunens ekonomiska resultat är positiv. Prognosen visar att årets målsättning om att resultatet ska vara minst 2,0 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning kommer att nås. En prognos är en bedömning som bygger på kända förutsättningar och kvantifierbara risker. Därtill anger nämnderna och bolagen ett antal osäkerheter som kan ha inverkan på kommunens ekonomiska ställning vid årets slut. I likhet med 2016 finns det också en stor osäkerhet kring antalet anvisade flyktingar och de statsbidrag som Uppsala kommer att få för flyktingmottagandet. Prognosen för kommunkoncernen bedöms vara försiktig vilket innebär en sannolikhet att utfallet blir bättre än prognostiserat.

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson  
Stadsdirektör

Christoffer Nilsson  
Chef kommunledningskontoret