





Kommunfullmäktige

2015-04-14

51

Ärendeförteckning	Kf § 39 Information från socialnämnden		
	Kf § 40 Val av justeringsmän samt tid och plats för justering		
	Kf § 41 Allmänhetens frågestund	Dnr 00282/2014	101
	Kf § 42 Delgivningar		
	Kf § 43 Motion – Kommunalt ekonomiskt stöd till studieförbund med personal och kontor i kommunen	Dnr 00120/2015	009
	Kf § 44 Förbättring och utveckling av området runt Nyborgstjärn (Medborgarförslag)	Dnr 00001/2015	101
	Kf § 45 Bokslut och årsredovisning år 2014 – Arvidsjaur kommun	Dnr 00059/2015	042
	Kf § 46 Avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) år 2015	Dnr 00119/2015	042
	Kf § 47 Revisionsberättelse samt ansvarsfrihet för år 2014	Dnr 00101/2015	007
	Kf § 48 Revisionsrapport - Granskning samt utlåtande av årsredovisning 2014	Dnr 00098/2015	007
	Kf § 49 Revisionsrapport - Granskning av förutsättningar för intern kontroll	Dnr 00099/2015	007
	Kf § 50 Revisionsrapport - Granskning av chefsförsörjning	Dnr 00100/2015	007
	Kf § 51 Revisionsreglemente för Arvidsjaur kommun	Dnr 00121/2015	007

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

2015-04-14

52

Ärendeförteckning	Kf § 52 Redovisning av motioner	Dnr 00122/2015	009
	Kf § 53 Årsredovisning för affärsdrivande verksamheter år 2014 - Vatten och avlopp (VA)	Dnr 00060/2015	042
	Kf § 54 Årsredovisning för affärsdrivande verksamheter år 2014 - Avfall	Dnr 00060/2015	042
	Kf § 55 Årsredovisning för affärsdrivande verksamheter år 2014 - Arvidsjaur stadsnät	Dnr 00060/2015	042
	Kf § 56 Årsredovisning för affärsdrivande verksamheter år 2014 - Camp Gielas	Dnr 00060/2015	042
	Kf § 57 Omföring av pengar från fastighetsavdelningens driftbudget till investeringsbudget 2015	Dnr 00092/2015	042
	Kf § 58 Tilläggsbudget 2015 – Avdelningen för funktionshindrade	Dnr 00077/2015	041
	Kf § 59 Tilläggsbudget 2015 - Ny släckbil/brandbil	Dnr 00078/2015	041
	Kf § 60 Borgensförbindelse 2015-2025 - Kommuninvest i Sverige AB	Dnr 00074/2015	045
	Kf § 61 Riktlinjer för investeringar – Arvidsjaur kommun	Dnr 00080/2015	003
	Kf § 62 Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018	Dnr 00097/2015	042
	Kf § 63 Motion - Utredning om behovet av vice ordförandeposter i kommunens bolag	Dnr 00123/2014	009
	Kf § 64 Mat producerad på ett etiskt och hälsosamt sätt (Medborgarförslag)	Dnr 00197/2014	101

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

2015-04-14

53

Ärendeförteckning	Kf § 65	Dnr 00218/2014	009
	Motion – (Skol)maten i Arvidsjaur kommun		
	Kf § 66	Dnr 00098/2014	320
	Annan placering av välkomstskylt vid infarten till Arvidsjaur (Medborgarförslag)		
	Kf § 67	Dnr 00295/2014	100
	Grön tillväxtplan för Arvidsjaur kommun (Medborgarförslag)		
	Kf § 68	Dnr 00064/2015	706
	Avgifter för den kommunaliserade hälso- och sjukvården och hjälpmedel i ordinärt boende		
	Kf § 69	Dnr 00040/2015	101
	Värdegrund för Arvidsjaur kommun		
	Kf § 70	Dnr 00041/2015	042
	Balanserat styrkort - Kommunfullmäktiges övergripande mål 2016-2019		
	Kf § 71	Dnr 00073/2015	003
	Arbetsordning för kommunfullmäktiges mål-, utvärderings- och demokratiberedning		
	Kf § 72	Dnr 00071/2015	003
	Arbetsordning för Rådet för funktionshindrade och pensionärer		
	Kf § 73	Dnr 00306/2014	024
	Arvode till borgerliga vigselförrättare mandatperioden 2015-2018		
	Kf § 74	Dnr 00094/2015	051
	Avgift för borgerlig vigsel		
	Kf § 75	Dnr 00242/2014	001
	Ansökan om utökad tjänstgöringsgrad för överförmyndare		
	Kf § 76	Dnr 00306/2014	024
	Arvodesreglemente för förtroendevalda mandatperioden 2015-2018		
	Kf § 77	Dnr 00095/2015	107
	Stämmodirektiv till Kommunförbundet Norrbottens förbundsfullmäktige i Övertorneå 23 april		

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

2015-04-14

54

Ärendeförteckning	Kf § 78	Dnr 00175/2013	714
	Uppföljning – Förskola/barnomsorg på obekvämlig arbetstid		
	Kf § 79	Dnr 00033/2015	042
	Redovisning inköp av traktor - Investeringsredovisning 2014		
	Kf § 80	Dnr 00102/2015	102
	Entledigande som ordinarie ledamot i kommunfullmäktige - Stina Johansson		
	Kf § 81	Dnr 00286/2014	102
	Val av ny ledamot i mål-, utvärderings och demokratiberedningen		
	Kf § 82	Dnr 00286/2014	102
	Förlängt förordnande för ordförande revisionen mandatperioden 2011-14 med anledning av efterträdarens bortavaro		
	Kf § 83	Dnr 00356/2009	024
	Prolongering av kommunfullmäktiges beslut gällande Arvodesreglemente mandatperioden 2011-14		

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande



Kf § 39

Information från  
socialnämnden

Vid dagens sammanträde informerade socialnämndens ordförande Henning Åhman och socialchef Ann-Sofi Levander om socialnämndens verksamhet.

Henning Åhman inledde med att berätta om socialnämndens resa från början av 2000-talet och till dagens verksamheter. Under tidsperioden har nämnden hela tiden jobbat med besparingskrav, verksamheterna har omorganiserats och vissa har försvunnit.

Hösten 2001 avgick dåvarande socialnämnden på grund av att fullmäktige anslagit en ram som nämnden ansåg var omöjlig att klara. Efter fyra veckor var nämnden ombildad med färre antal ledamöter. Besparingsåtgärderna klubbades och genomfördes, även om det var väldigt tufft.

Begreppet Trygghetsbostäder lanserades i äldreboendedelegationens slutbetänkande "Bo bra hela livet" (SOU 2008:113). Med trygghetsboende avses bostadslägenheter med tillhörande utrymmen där de boende kan ha gemensamma måltider, samvaro, hobby och rekreation och där det under vissa angivna tider finns personal.

Åhman började tidigt föra resonemang om upprättande av trygghetsboende, en verksamhet han trodde mycket på även om många var skeptiska, inberäknat revisorerna. Ringelsta hus 1 gjordes om till ett trygghetsboende 2007. Jour på nätterna vid boendet Ängsbacka i Glommerträsk, som var nedlagt, innebar att Ängsbacka blev ett trygghetsboende. Idag har även Solbacken i Arvidsjaur, som varit nedläggningshotat, omvandlats till trygghetsboende. Trygghetsboende är en verksamhet som resulterat i fler nöjda brukare. Idag finns 49 platser på trygghetsboenden.

Antalet boendeplatser har minskat från 157 till dagens 100. Det har klarats genom att hemtjänsten har utökats. Hemtjänsten får också mycket bra betyg.

I början av 2011 genomfördes en stor reform när socialnämnden erbjöd alla deltidsanställda som önskade heltid. Heltiderna ökade från 224 till 304 i stort sett över en natt. Det var ett bra beslut, men målet är att ha en omsorg där även de delade turerna försvinner.

Inför eventuellt köp av Länsmansgården, så är det en möjlighet för Arvidsjaur kommun.



Kf § 39, forts.

Socialchef Ann-Sofi Levander informerar ledamöterna om följande;

Kurvan över äldre personer lutar svagt uppåt, det finns lite fler äldre kvinnor än män.

Kostnaderna över åren 2005 och framåt har varit upp och ner. De senaste tre åren har det stagnerat, på förhållandevis hög men rimlig nivå.

Hemsjukvården har tagits över av kommunen och den har expanderat. Övertagandet kom i rätt tid, och innebar att med hemsjukvården i kommunen blev det inte så svårt när boendena lades ner.

Ändrade krav. Den generation som kommer nu är inte nöjda med det som tidigare generationer var nöjda med.

Inom ca 10 år kommer personalbehovet att vara mkt större än idag. Mycket kompetens kommer att gå förlorad när den äldre generationen går i pension. Det är även brist på chefer när socialnämnden behöver rekrytera, vilket kan bero på den ökade urbaniseringen.

En trend som Arvidsjaur kommun anammar är tekniskt stöd i vård och omsorg. Just nu införs digitala trygghetslarm, en åtgärd som kräver mycket arbete och säkerhet i bredband.

Socialnämndens politiker har varit väldigt framsynta. Arvidsjaur kommun har kommit långt där andra är precis i starten. Arvidsjaur har satsat på vård i hemmet. De som har hemtjänst ger hemtjänsten toppbetyg. Det är lite sämre i boendena, och det kan bero på att det är andra som svarar eftersom de boendena många gånger är för sjuka.

Komplexa vårdbehov inom alla socialnämndens verksamheter ökar. Det gör att det förebyggande arbetet är väldigt viktigt.

\_\_\_\_\_



Kommunfullmäktige

2015-04-14

57

Kf § 40

Val av justeringsmän samt  
tid och plats för justering

Kommunfullmäktige ska utse justeringsmän och ersättare för justering av  
dagens protokoll, samt tid och plats för justering.

**Kommunfullmäktiges beslut**

1. Ann-Karin Sörmo och Ingrid Tagesdotter utses att justera protokollet.
2. Leif Andersson och Ylva Strähle Andersson utses till ersättare.
3. Protokollet ska justeras tisdag den 21 april klockan 13.00 i förvaltningsbyggnaden.

\_\_\_\_\_

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande





Kf § 41

Dnr 00282/2014

101

Allmänhetens frågestund

Följande fråga ställdes vid frågestunden;

Vid dagens sammanträde ska en motion om skolmaten behandlas. Intentionen i motionen är fantastiskt bra. Motionen har beretts och förslaget är att den ska avslås. Alla vet att maten inte alla gånger är så bra. Senast upphandlades kommunens livsmedel tillsammans med Piteå kommun.

Fråga: Finns det möjlighet att när nuvarande avtal går ut, arbeta med upphandlingen på ett sådant sätt att intentionen i motionen kan uppnås?

#### Kommunfullmäktiges beslut

1. Svar på frågan lämnas vid kommunfullmäktiges sammanträde den 23 juni.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

- . Sara Nordström
- . Sara Eklund



Kommunfullmäktige

2015-04-14

59

Kf § 42

Delgivning har skett per e-post om inte annat anges.

Delgivningar

Följande har delgetts kommunfullmäktiges ledamöter;

- Redovisning av kundundersökning och nämndens övergripande mål inom bygglovsverksamheten år 2014  
**Miljö-, bygg och hälsoskyddsnämnden 2015-03-11 § 14**
- Ny rapport: Utbildningen för asylsökande barn och barn som vistas i Sverige utan tillstånd  
**Skolinspektionen**

**Kommunfullmäktiges beslut**

1. Delgivningarna läggs med beaktande till handlingarna.

\_\_\_\_\_



Kf § 43

Dnr 00120/2015

009

Motion

– Kommunalt ekonomiskt  
stöd till studieförbund med  
personal och kontor i  
kommunen

Socialdemokraternas fullmäktige-grupp lämnar följande motion:

Vi anser att folkbildning är en viktig del i Arvidsjaur kommuns demokratiska arbete och strävan att vara en attraktiv kommun att bo i. Studieförbunden med lokalt kontor och personal stationerad i Arvidsjaur spelar en viktig och central roll i detta arbete. Därför anser vi att kommunen ska återinföra kommunalt stöd till ovannämnda.

#### Kommunfullmäktiges beslut

1. Motionen överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

\_\_\_\_\_



Kf § 44

Dnr 00001/2015

101

Förbättring och utveckling  
av området runt  
Nyborgstjärn  
(Medborgarförslag)

Ett medborgarförslag har inlämnats med förslag till förbättring och utveckling av området runt Nyborgstjärn. Förslagsställarna skriver vidare;

Nyborgstjärn är en naturligt vacker samlingsplats där både gamla och unga möts i aktivitet med även i avkoppling för att finna lugn och ro. Nyborgstjärn ligger centralt och att lägga resurser dit kommer att öka trivseln, och dessutom att samla ännu fler människor kring en levande och naturlig plats. Vårt förslag gynnar kommunen, befolkningen samt turismen under alla årstider. Nyborgstjärn och området kring sjön är Arvidsjaur's pärla och ortens ansikte utåt.

Medborgarförslaget har undertecknats med 416 namn.

#### **Kommunfullmäktiges beslut**

1. Medborgarförslaget överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

\_\_\_\_\_



Kf § 45

Dnr 00059/2015

042

Bokslut och årsredovisning år 2014 Bokslut och årsredovisning har upprättats för Arvidsjaur kommun.

– Arvidsjaur kommun

**Budgetavräkning tkr**

**Budget  
2014**

**Redovisat  
2014**

**Utfall mot  
budget**

**2014**

Verksamhetens intäkter	141 706	154 134	12 428
Verksamhetens kostnader	-517 356	-521 971	-4 615
Av- och nedskrivningar	-15 500	-16 650	-1 150
Verksamhetens nettokostnader	-391 150	-384 487	6 663
Skatteintäkter	274 702	273 518	-1 184
Generella statsbidrag och utjämning	120 766	120 796	30
Finansiella intäkter	800	1 189	389
Finansiella kostnader	-600	-86	514
Resultat före extraordinära poster	4 518	10 930	6 412
<b>Årets resultat</b>	<b>4 518</b>	<b>10 930</b>	<b>6 412</b>

**Kommunfullmäktiges beslut**

1. Årsredovisning för år 2014 godkänns.

\_\_\_\_\_



Kf § 46

Dnr 00119/2015

042

Avsättning till  
resultatutjämningsreserv  
(RUR) år 2015

Från och med 2013 är det möjligt att reservera eller disponera medel från en resultatutjämningsreserv. Syftet med en resultatutjämningsreserv är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Reserven byggs upp inom ramen för det egna kapitalet. Överskott kan avsättas till resultatutjämningsreserven (RUR) vilket innebär att det under år med goda resultat ska vara möjligt att avsätta medel för att möta de år då utvecklingen av skatte- och bidragsintäkter inte matchar kostnadsutvecklingen.

Resultatutjämningsreserven ska kunna användas om det uppstår stora svårigheter att uppfylla balanskravet på ett ansvarsfullt sätt. Därmed ges möjlighet att utjämna hastiga förändringar i de ekonomiska förutsättningarna mellan åren. RUR synliggörs inte i resultaträkningen utan bara i den sidoordnade balanskravsutredningen.

Arvidsjaur kommunfullmäktige antog 2013-11-25 § 161 Riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR).

#### **Kommunfullmäktiges beslut**

1. Avsättning till RUR (Resultatutjämningsreserv) görs med 1 438 tkr.

\_\_\_\_\_



Kf § 47

Dnr 00101/2015

007

Revisionsberättelse samt  
ansvarsfrihet för år 2014

Kommunens revisorer har överlämnat revisionsberättelse över granskning av Arvidsjaur kommuns räkenskaper och förvaltning för år 2014.

Granskningen har utförts enligt kommunallag, aktiebolagslag, god revisionsord i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har inriktats mot att bedöma styrelsens, nämndernas och beredningens ledning, styrning, uppföljning och kontroll. Revisorerna har så långt som möjligt bedömt ändamålsenlighet, effektivitet och den interna kontrollen i verksamheten. Revisorerna har även granskat räkenskaperna och om redovisat resultat är förenligt med de mål som fastställts av kommunfullmäktige.

Granskningsinsatserna har riktats mot följande områden:

- Ansvarsgranskning av kommunstyrelse och nämnder
- Lekmannarevision i de kommunägda bolagen
- Effektiviteten inom kommunens verksamheter
- Förutsättningar för att skapa god intern kontroll
- Chefsförsörjning
- Delårsrapport 2014-08-31
- Årsredovisning 2013

Revisorerna tillstyrker att Årsredovisning för år 2014 godkänns, samt att kommunstyrelsen, nämnderna, fullmäktigeberedningen och de enskilda ledamöterna i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Styrelser, nämnder och enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2014.

Beslutet skickas till:  
. Revisorer

### Jäv

Kommunfullmäktigeledamöter som även ingår i kommunstyrelsen och facknämnder deltar inte i beslutet i den del som rör styrelsen och den egna nämnden.



Kf § 48

Dnr 00098/2015

007

Revisionsrapport  
- Granskning samt  
utlåtande av årsredovisning  
2014

Revisorerna har bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorerna ska även bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige beslutat om.

Utifrån genomförd granskningen gör revisorerna bedömningen att årsredovisningen i allt väsentligt ...

... redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid årets slut

... uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed.

Revisorerna bedömer att redovisat resultat för år 2014 uppnår god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. När det gäller det verksamhetsmässiga utfallet anser revisorerna att kommunstyrelsen gör en alltför positiv bedömning av måluppfyllelsen.

Granskningen visar också att styrelse och nämnder inte gör någon utvärdering av i vilken utsträckning de fullgör sitt lagstadgade uppdrag (socialtjänstlag, skollag mm).

För framtiden lämnas följande rekommendation:

- Kommunstyrelsen för in i sina anvisningar för årsredovisning, att en utvärdering av lagstadgade uppdrag ska redovisas i respektive nämnds/styrelse verksamhetsberättelse.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag, att i samband med revidering av "Anvisningar för årsredovisning" i tillämpliga delar beakta revisorernas rekommendationer.
2. Arbetet ska redovisas till kommunfullmäktiges sammanträde i november 2015.

Beslutet skickas till:

- . Kommunstyrelsen
- . Kerstin Olla
- . Sara Eklund





Kf § 49

Dnr 00099/2015

007

Revisionsrapport  
- Granskning av  
förutsättningar för intern  
kontroll

En förutsättning för att skapa intern kontroll är en god kontrollmiljö. En svag kontrollmiljö gör det mycket svårt att få till övriga delar i internkontrollarbetet. Revisionen har med hänsyn till risk och väsentlighet bedömt det angeläget att göra en granskning av förutsättningar inom området.

Granskningen tar utgångspunkt från COSO, en modell för intern kontroll. Granskningen visar att förutsättningarna för intern kontroll inte i alla avseenden är tillräckliga. Granskningen visar att det största utvecklingsbehovet finns inom det tekniska perspektivet (system och program). Kontrollmiljön inom det administrativa/organisatoriska perspektivet bedöms vara mest utvecklat.

För framtiden lämnas följande rekommendationer:

- Kommunstyrelsen och ledning analyserar granskningsresultatet och utifrån detta vidtar rimliga åtgärder för att förbättra kontrollmiljön. Fokus bör sannolikt riktas mot områdena rutiner och system, omvärldskunskap och budgetarbete (delaktighet och balans mellan mål och medel)
- Kommunstyrelsen tidsätter och genomför uppföljning/utvärdering av upprättad åtgärdsplan

#### Kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag, att med beaktande av revisorernas rekommendationer upprätta och följa upp/utvärdera en tidsatt åtgärdsplan för hur kontrollmiljön kan förbättras.
2. Arbetet ska redovisas till kommunfullmäktiges sammanträde i november 2015.

Beslutet skickas till:

- . Kommunstyrelsen
- . Kerstin Olla
- . Sara Eklund

\_\_\_\_\_



Kf § 50

Dnr 00100/2015

007

Revisionsrapport  
- Granskning av  
chefsförsörjning

Kommunens revisorer har med hänsyn till risk och väsentlighet bedömt det angeläget att göra en granskning inom ovan rubricerat område. Begreppet chefsförsörjning kan ses som paraplybegrepp som innehåller och omfattar delprocesserna rekrytering av chef, introduktion av chef, behålla och utveckla chef samt avveckla chef.

Granskningen visar att arbetet med chefsförsörjning inte bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med otillräcklig intern kontroll. Den sammanfattande bedömningen grundar sig framför allt på följande granskningsiakttagelser:

- Den strategiska styrningen inom området är otillräcklig
- Uppföljningen och utvärdering av kommunens chefsförsörjning och arbete med ledarskapsfrågor är otillräcklig

För framtiden lämnas följande rekommendationer:

- Kommunstyrelsen fastställer mål för kommunens chefsförsörjning
- Kommunstyrelsen initierar ytterligare uppföljning och utvärdering av chefsförsörjning och arbetet med ledarskapsfrågor

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag, att i samband med revidering av det personalpolitiska handlingsprogrammet, i tillämpliga delar beakta revisorernas rekommendationer.
2. Arbetet ska redovisas till kommunfullmäktiges sammanträde i november 2015.

Beslutet skickas till:

- . Kommunstyrelsen
- . Kerstin Olla
- . Kommunstyrelsens personal- och arbetsutskott



Kommunfullmäktige

2015-04-14

68

Kf § 51

Dnr 00121/2015

007

Revisionsreglemente för  
Arvidsjaur kommun

Kommunfullmäktige antog 2007-06-20 § 71 Revisionsreglemente för  
Arvidsjaur kommun.

Kommunfullmäktiges presidium har upprättat förslag till justering av  
reglementet enligt nedan:

§ 7 - tillägg

För mandatperiodens fjärde år gäller att alla påbörjade fördjupningar under  
året tidsmässigt ska planeras så att de kan behandlas av kommunfullmäktige  
i december.

§ 9 - ändring

Kommunfullmäktiges presidium svarar för beredning av revisorernas  
budget.

### Kommunfullmäktiges beslut

- Bilaga ./.
1. Revisionsreglemente för Arvidsjaur kommun antas.
  2. Kommunfullmäktiges beslut 2007-06-20 § 71 upphör att gälla.

Beslutet skickas till:  
. Revisorer

Justerandes sign

**Beslutsunderlag**  
Yttrande, presidiet

Utdragsbestyrkande



# Revisionsreglemente

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 51

## Revisorernas roll

### § 1

Revisorernas uppgift är att varje år granska den verksamhet som bedrivs inom nämnders, styrelser och fullmäktigeberedningars verksamhetsområden. De granskar och prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Revisorerna har också uppgiften att på samma sätt granska verksamheten i kommunens företag, genom de lekmannarevisorer och revisorer som fullmäktige utser i företagen.

Revisorerna lämnar varje år en revisionsberättelse till fullmäktige. I revisionsberättelsen redogör revisorerna för resultatet av sin granskning och lämnar ett särskilt utlåtande om de tillstyrker att ansvarsfrihet ska beviljas eller nekas. Revisorerna kan också rikta anmärkningar i sin revisionsberättelse. På motsvarande sätt rapporterar lekmannarevisorer och revisorer i företagen – med granskningsrapport och revisionsberättelser.

## Revisionens formella reglering

### § 2

För revisionsverksamheten gäller bestämmelser i lag, god revisionssed, detta reglemente samt utfärdade ågardirektiv för kommunens företag.

Den kommunala revisionen regleras i kommunallagen, främst kapitel 9. Lekmannarevisionen regleras i aktiebolagslagen, kapitel 10. Regler för revision finns också i lagstiftning för andra företagsformer t ex stiftelselagen.

God revisionssed i kommunal verksamhet är de föredömliga och goda principer och tillvägagångssätt som är allmänt vedertagna när kommunal revision utförs. Den goda seden uttrycker grundläggande värden, förhållningssätt och förutsättningar liksom processer, principer och tillvägagångssätt i granskning och bedömning i kommunen och dess kommunala företag. God revisionssed i kommunal verksamhet utgår från den kommunala sektorns förhållanden. Revisionsarbetet i kommunen ska bedrivas minst med utgångspunkt från den goda sed som senast är uttolkad och uttryckt i skriften ”*God revisionssed i kommunal verksamhet*” (Sveriges Kommuner och Landsting).

När revisorerna beslutar om sin förvaltning och om jäv gäller i tillämpliga delar också regelverket för beslutsfattande mm i kommunallagen och kommunens nämndreglemente. Revisorerna verkar i övrigt under den lagstiftning som allmänt gäller i offentlig verksamhet – tryckfrihetsförordning och sekretesslag, förvaltningslag, personuppgiftslag, lagen om offentlig upphandling m fl. Likaså har de att följa kommunövergripande riktlinjer från fullmäktige.

Revisorerna granskar verksamhet som i sin tur är reglerad i speciallagstiftning som de behöver vara orienterade om för insikt om hur de styr och påverkar de organ revisorerna granskar.



# Revisionsreglemente

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 51

---

## Revisorernas antal och organisation

### § 3

Kommunen har fem (5) revisorer som efter allmänna val utses av fullmäktige för en mandatperiod.

Om en revisor avgår eller uppdraget på något sätt upphör under mandatperioden förrättar fullmäktige fyllnadsval så snart som möjligt.

### § 4

Revisorerna arbetar samfällt med hela granskningsuppdraget.

### § 5

Revisorerna fördelar inom sig revisorsuppdragen i de kommunala bolagen i det antal som fastställs för varje enskilt företag.

Kommunfullmäktige utser lekmannarevisorer i kommunala stiftelser i det antal som fastställs för varje enskild stiftelse.

### § 6

Fullmäktige väljer för den tid som fullmäktige bestämmer en sammankallande/ordförande och en vice ordförande. Rollen är att vara sammankallande/ordförande och leda gemensamma sammankomster och sammanträden.

### § 7

Fullmäktige väljer revisorer för en mandatperiod. Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat revisionsberättelsen.

Det första året i mandatperioden inleds med dubbla grupper revisorer.

För mandatperiodens fjärde år gäller att alla påbörjade fördjupningar under året tidsmässigt ska planeras så att de kan behandlas av kommunfullmäktige i december.

## Revisorernas uppgifter

### § 8

I ärenden som avser och berör revision har revisorerna rätt att yttra sig.

## Revisorernas ekonomi och förvaltning

### § 9

Kommunfullmäktiges presidium svarar för beredning av revisorernas budget.

### § 10

Respektive företag svarar för kostnaderna för lekmannarevisorerna i aktiebolagen och revisorerna i stiftelserna samt sakkunniga biträden till dessa.



## Revisionsreglemente

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 51

---

### § 11

För att besluta i ärenden om sin förvaltning och om jäv sammanträder revisorerna enligt de regler som gäller för en kommunal nämnd.

### § 12

Revisorernas räkenskaper och förvaltning granskas av den beredning som fullmäktige utsett för revisorernas budget.

Revisorerna lämnar de upplysningar och material som begärs för denna granskning.

### Revisorernas sakkunniga biträden

### § 13

Revisorerna anlitar själva sakkunniga till sin granskning i den omfattning som behövs för att fullgöra granskningen enligt god revisionsred. Vid upphandling tillämpar revisorerna kommunens upphandlingsregler. Revisorerna beslutar om upphandling efter dialog med kommunfullmäktiges presidium.

Lekmannarevisorerna anlitar själva sakkunniga till sin granskning i den omfattning som behövs för att fullgöra granskningen enligt god sed för detta slag av granskning. Vid upphandling tillämpar lekmannarevisorerna kommunens upphandlingsregler. Lekmannarevisorerna beslutar själva om upphandling efter dialog med kommunfullmäktiges presidium.

### § 14

Bestämmelserna i kommunallagen, aktiebolagslagen och stiftelselagen om revisorernas rätt till upplysningar gäller också de sakkunniga som biträder revisorerna och lekmannarevisorerna.

### Revisorernas arbetsformer

### § 15

Ordföranden kallar revisorerna till sammankomster i granskningsarbetet och till sammanträden i ärenden om sin förvaltning och om jäv. Ordföranden får kalla även sakkunniga och andra experter samt förtroendevalda i fullmäktigeberedningar och nämnder till dessa sammankomster.

### § 16

Minnesanteckningar ska föras vid revisorernas sammankomster i granskningsarbetet. Ordföranden ansvarar för att anteckningar upprättas.

### § 17

De beslut som revisorerna fattar om sin förvaltning och om jäv ska tas upp i protokoll. Ordföranden ansvarar för att protokoll upprättas.



## Revisionsreglemente

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 51

---

Protokollet justeras av ordföranden och en annan revisor. Revisorerna kan besluta att en paragraf i protokollet ska justeras omedelbart. Paragrafen ska redovisas skriftligt innan revisorerna justerar den.

### § 18

En skrivelse (eller motsvarande) i revisorernas namn i granskningsarbetet fordrar att alla revisorer är eniga om innehållet. Skrivelsen ska undertecknas av ordföranden och av ytterligare en person som revisorerna utser.

### Revisorernas rapportering

### § 19

Revisionsberättelsen ska årligen lämnas till fullmäktige senast en månad efter att kommunstyrelsen avlämnat årsredovisning.

Till revisionsberättelsen fogas en sammanfattande redogörelse för resultatet av revisorernas granskning.

### § 20

Revisorernas utlåtande om delårsrapport ska lämnas till kommunfullmäktige senast en månad efter att kommunstyrelsen avlämnat delårsrapport.

### § 21

Revisorerna redovisar löpande resultatet av sin granskning till fullmäktige. De sakkunnigas rapporter samt rapporter och bedömningar från revisorerna tillställs fullmäktiges presidium så snart en granskning är avslutad. Fullmäktiges presidium svarar för vidare spridning till fullmäktiges alla ledamöter.

Detta uppfyller kravet i kommunallagen på att de sakkunnigas rapporter ska bifogas revisionsberättelsen. I revisionsberättelsen förtecknas de rapporter som förmedlats till fullmäktige och som formellt hör till revisionsberättelsen.

### Revisorerna och fullmäktige

### § 22

Revisorerna kan initiera ärende i fullmäktige i anledning av sin granskning och om sin förvaltning, när de bedömer att så behövs. Fullmäktiges ordförande svarar för att sådana ärenden tas upp till behandling, så snart som möjligt efter att beredning har skett.

Revisorerna kan initiera ärende i nämnder och styrelser i anledning av sin granskning, när de bedömer att så behövs. Nämndens ordförande svarar för att sådana ärenden tas upp till behandling så snart som möjligt.



## Revisionsreglemente

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 51

---

Revisorerna rapporterar till ansvarig nämnd om de i sin granskning funnit att misstanke om att brott av förmögenhetsrättslig karaktär förövats eller om allmän förvaltningsdomstols avgörande åsidosatts. Om berörd nämnd ej vidtagit tillfredsställande åtgärder med anledning därav rapporterar revisorerna till fullmäktige. Fullmäktiges ordförande svarar för att sådana ärenden tas upp till behandling, så snart som möjligt efter att beredning har skett.

### Revisorernas arkiv

#### § 23

För vården av revisorernas arkiv gäller bestämmelserna i arkivlagen och i av fullmäktige fastställt arkivreglemente.

### Reglementets giltighet

#### § 24

Reglementet gäller från 2015-05-01 och fram till dess fullmäktige fattar annat beslut.

---





Kommunfullmäktige

2015-04-14

69

Kf § 52

Dnr 00122/2015

009

Redovisning av motioner  
år 2014

Enligt arbetsordning för kommunfullmäktige ska kommunstyrelsen vid kommunfullmäktiges ordinarie marsksammanträde redovisa motioner vilkas beredning inte har slutförts.

### Kommunfullmäktiges beslut

Bilaga ./ 1. Redovisning av 2014 års motioner godkänns.

\_\_\_\_\_

Justerandes sign

**Beslutsunderlag**  
Redovisning

Utdragsbestyrkande

## Redovisning av motioner vars beredning inte är slutförd

### **Motion - Ändring av plan för utveckling av Nyborgstjärn**

Inlämnad 2013-07-01 av Leif Enberg (v)

Motionen är under beredning.

---

### **Motion - Begränsning av genomfartstrafiken på Storgatan**

Inlämnad 2014-04-14 av Martin Nilsson (c).

Motionen är under beredning.

---

### **Motion - Utredning om behovet av vice ordförandeposter i kommunens bolag**

Inlämnad 2014-04-14 av Leif Enberg (v).

Motionen behandlas vid dagens sammanträde, 2015-04-14.

---

### **Motion - (Skol)maten i Arvidsjaurs kommun**

Inlämnad 2014-03-21 av Britt-Inger Hedman (v) och Kristina Taimi (s).

Motionen behandlas vid dagens sammanträde, 2015-04-14.

---

### **Motion - Kampanj mot tomgångskörning**

Inlämnad 2014-11-24 av Lars Ralph (m).

Motionen är under beredning.

---

### **Motion - Översyn av föreningsstöd till aktiva och verksamma föreningar**

Inlämnad 2014-11-24 av fullmäktigegrupper (s) och (v).

Motionen är under beredning.

---



Kf § 53

Dnr 00060/2015

042

Årsredovisning för  
affärsdrivande  
verksamheter år 2014  
- Vatten och avlopp (VA)

Från och med 2007-01-01 gäller "Lagen om allmänna vattentjänster 006:412". Den innebär bl.a. att verksamheten ska särredovisas från andra verksamheter med resultat och balansräkningar.

VA-enheten har till uppgift att förvalta de allmänna VA-anläggningar som finns inom kommunens verksamhetsområden genom att leverera ett bra godkänt dricksvatten och ta hand om avloppsvatten på ett miljöriktigt sätt.

Inom kommunen finns 6 styck avloppsreningsverk, 13 styck avloppspumpstationer, 18 styck vattenverk och drygt 211 km ledning.

VA-enheten har upprättat årsredovisning för år 2014 utifrån gällande riktlinjer.

#### Kommunfullmäktiges beslut

- Bilaga ./.
1. Årsredovisning 2014 för kommunens VA-verksamhet godkänns.

\_\_\_\_\_

# Årsredovisning

Vatten och avlopp (VA)

2014



Arvidsjaur kommun

## Verksamhetsberättelse

VA-enheten har till uppgift att förvalta de allmänna VA-anläggningar som finns inom kommunens verksamhetsområden genom att leverera ett bra godkänt dricksvatten och ta hand om avloppsvatten på ett miljöriktigt sätt. Inom kommunen finns 6 st avloppsreningsverk, 13 st avloppspumpstationer, 2 st LPS-stationer, 18 st vattenverk och drygt 211 km ledning.

### Verksamheten

Vi har inte behövt tina någon dricksvattenledning, med el, över huvud taget. Det har även varit ovanligt lite tinande av dagvatten i år.

Vi ser en ökning av fel typ av papper med mera som kommer in till reningsverket i Arvidsjaur. Vi har därför gjort insatser genom information till våra brukare om vad man får och inte får spola ned i avloppet.

Vi har utrett Fiskarvägens avlopp där vi har kombinerat avloppssystem. Det måste grävas en ny dagvattenledning så att vi får bort problemen med källaruppträckningar vi har där. Utredningen visar även att ledningen längs Villavägen måste förnyas. Prioritering, handlingar och upphandling för åtgärder kommer att ske under våren.

Åtgärder på avloppsanläggningarna i Södra Sandträsk och Järvträsk Stora är klara.

Vi har grävt om vatten och avloppsledningar samt bytt avstängningsventiler i korsningen Parkgatan/Abmorvägen/Skolgatan i Moskosel. I området råder besvärliga grundvattenförhållanden. Grundvattennivån var nästan en meter över ledningen. För att kunna gräva där var vi tvungna att stänga Abmorvägen och bygga en provisorisk väg från Abmorvägen till Parkgatan så att trafiken skulle kunna komma förbi samt sänka grundvattennivån med 1,5 m.

### Händelser av betydelse

- Inte en enda vattenledning har behövts tinas med el
- Byggt om och anpassat våra nya lokaler på IH4, arbetet är pågående.
- 5 vattenläckor under perioden
- Ventilbyten har utförts i Moskosel
- Vi har haft flera källaruppträckningar i fastigheter i Arvidsjaur och Moskosel på grund av avloppsstopp i en stamledning samt på grund av kraftig nederbörd.
- Vi har grävt in en liten pumpstation till ett par fastigheter längs Nyborgsgatan för att dessa inte skall få avloppsvatten i källaren vid driftstörningar.
- Åskan har slagit ut utrustning för cirka 150 tkr
- Väldigt få pumpbyten under året.
- Ett besvärligt ledningsbyte i Moskosel tvärs Abmorvägen har gjorts.
- En ledningssträcka i Glommerträsk som aldrig haft någon avskrivningskostnad upptäcktes. Detta medförde en retroaktiv avskrivningskostnad på 616 tkr för 2014
- Regresskrav från försäkringsbolag för översvämningsskador 2012 och 2014 orsakade av kraftig nederbörd inkom 2014. Vår ansvarsskadeförsäkring gäller inte för skador uppkomna av nederbörd eller snösmältning. Vi ingick förlikning med försäkringsbolaget, men kostnaden blev ändå över 400 tkr.

## Ekonomi

Våren har varit gynnsam med få läckor och har inte behövt tina vatten- eller dagvatten. Sommaren har däremot varit rätt kostsam. Åskan har medfört kostnader på utrustning för cirka 150 tkr. Ett skyfall i juli medförde en källaröversvämning i en fastighet som även hade en översvämningsskada 2012. Fastighetsägarens försäkringsbolag inkom med skadeståndskrav på skadorna. Vår ansvarsskadeförsäkring gäller inte för skador uppkomna på grund av nederbörd eller snösmältning. Vi ingick en förlikning där vi står för 60 procent av kostnaden för skadan 2012 och 85 procent av kostnaden för 2014, vilket gav en total kostnad på 421 tkr.

En ledning i Glommersträsk som aldrig haft någon avskrivningskostnad upptäcktes vilket medförde en retroaktiv avskrivningskostnad på 616 tkr som belastar 2014.

Detta medför att vi inte klarar budget utan backar med cirka 673 tkr vilket ger en kostnadstäckningsgrad på 95 procent.

## Personal

Inom VA-verksamheten finns fyra heltidsanställda VA-maskinister och en deltid som vi köper av fastighetsavdelningen som ser över våra anläggningar i Glommersträsk och Svedjan. I Moskosel, Rättsel, Ljusträsk och Auktsjaur köper vi tillsammans med Fastighetsavdelningen en dag i veckan en pensionär som utför daglig tillsyn på dessa ställen. Detta är bara en tillfällig lösning. Moskosel behöver besökas minst två gånger i veckan.

Sjuktal 0,00 %

## Framtiden

Vi står inför stora utmaningar i framtiden. Vi måste öka förnyelsetakten på vårt ledningsnät och våra anläggningar. Vi har drygt 20 mil ledning i kommunen. Det mesta byggdes under 50-talet och med en förnyelsetakt på 40 år så innebär det att vi bör åtgärda cirka 5 km per år mot 1 km som vi ligger på idag och då har vi ledningsnät som har 100 år på nacken. Detta medför att vi måste öka inventeringstakten av ledningsstatusen, så att våra insatser görs där de får störst nytta. Alla åtgärder är väldigt kostsamma och ålder på ledningsnätet är inte helt avgörande som prioritering. Vi har dessutom haft tillsyn av 11 små avloppsanläggningar och alla har fått underkänt av olika anledningar. Vad som kommer att behöva åtgärdas på dessa kommer att variera i omfattning. Vi har gjort en åtgärdsplan för dessa 11 anläggningar som är en löpande plan där vi 2015 gör en inventering, prioritering, utredning och åtgärdsbehov av prioriterade anläggningar. Åtgärder 2016 och fortsätter med prioriteringar, utredningar och så vidare varje år. Vi kommer även inkludera de anläggningar som inte gjorts någon tillsyn av.

Extremväder med åska och kraftig nederbörd är något som vi kommer att få räkna med i större utsträckning. Vi får fler driftsstörningar på grund av åska, kraftig nederbörd och strömbortfall. Vi kan däremot inte bevisa att de skyfall som varit i sommar är kraftigare än andra. Det går att få nederbördsdata av SMHI, men det ger inte nog underlag för att vi skall kunna se skillnader. Ofta är dessa skyfall ganska lokala. Vi kommer att köpa regnmätare till de större byarna och Arvidsjaur samhälle så att vi mäta intensitet och frekvens och därmed lättare kunna dra slutsatser kring skyfallen och påverkan på våra anläggningar.

Vi måste öka frekvensen av underhållsspolning av vårt avloppsnät för att minska olägenheter för anslutna fastigheter. Vi måste även börja rensola Arvidsjours dricksvattennät så att vi minskar uppkomsten av brunt vatten vid driftstörningar.

Naturvårdsvårdsverket är idag ansvarig myndighet för all avloppsverksamhet. Som det ser ut kommer Havs och Vattenmyndigheten att överta ansvaret för ”små avloppsanläggningar” det vill säga anläggningar upp till 200 pe (personequivivalenter). Det ligger även ute en remiss för skärpning av lagstiftningen för små avloppsanläggningar. Det arbetas även med en ny föreskrift för anläggningar större än 2 000 pe. Idag finns det två föreskrifter (SNFS 1990:14 och SNFS 1994:7) och vilken som har tolkningsföreträde är inte helt klart.

Vi skall ta fram nya vattenskyddsområden för alla vattenanläggningar. Vattenskyddet för Arvidsjaur är påbörjat, men kommer förmodligen inte att bli klart detta år. Vi vill invänta resultaten av provborrningarna vi gjort på Klockarberget vilket i sin tur kommer att påverka det / de nya skyddsområdena.

Detta påverkar även vår VA-organisation som vi också kommer att titta i på detta arbete. När huvuddelen av Arvidsjaur VA-system och infrastruktur byggdes upp hade vi en större organisation som minskat i takt med att vi övergått till enbart drift och underhåll. Nu är vi på väg tillbaka igen.

Vi kommer att höja vår VA-taxa för att klara de investeringar och underhåll vi står inför. Taxan höjs med 9 procent 2015 och 3 procent per år de kommande 5 åren. Arvidsjaur kommun har en låg VA-taxa om man jämför med andra kommuner. Av Sveriges 290 kommuner ligger vi på 65:e plats i avgift för en villa (64 kommuner har billigare taxa och 224 kommuner har dyrare). Med en höjning som beslutats, så kommer vi om 5 år att ha en taxa som motsvarar 144:e plats idag. För lägenheter ligger vi på plats 88 idag och om 5 år motsvarar det plats 155 idag. Givetvis skall vi eftersträva så låga avgifter som möjligt, men låga avgifter kan även avspegla hur man sköter och tar hand om sina anläggningar.

### **Målrapporering**

Vi har inte haft otjänligt vatten i kommunen under året

### **Nyckeltal**

Nyckeltal är framtagna för Arvidsjaur tätort och för alla byar sammanslagna. Tyvärr kan vi inte ta fram lika många nyckeltal för byarna ännu av tekniska skäl men det är något vi kommer att klara i framtiden. Kapitalkostnader och kostnader för lokalerna på kommunförrådet finns inte med i dessa nyckeltal. I kostnaderna för respektive verksamhet är även de ofördelade kostnaderna inräknade. Fördelningen av dessa är gjord så att procentsatsen av totala kostnaden för verksamheterna, vattenverk, reningsverk och distributionssystem blir fördelningsprocenten för de ofördelade kostnaderna.

### Ekonomiska nyckeltal Arvidsjaur's samhälle

	<b>2014</b>
Kostnad vattenverk exkl. kapitalkostnader	1 709 667 Kr/år
Kostnad reningsverk exkl. kapitalkostnader	1 867 667 Kr/år
Kostnad ledningar exkl. kapitalkostnader	2 039 667 Kr/år
Total kostnad	5 617 000 Kr/ år
Kostnad per person (skrivna på fastigheten)	1 210 Kr/år
Kostnad per fastighet	3 530 Kr/år
Kostnad ledningar exkl. kapitalkostnader	14,89 Kr/m
Kostnad producerat vatten i Arvidsjaur's vattenverk	3,55 kr/m <sup>3</sup>
Kostnad inkommande vatten i Arvidsjaur's reningsverket.	3,00 kr/m <sup>3</sup>
Årskostnad för VA-verksamheten inom Arvidsjaur centralorts verksamhetsområde exkl. kapitalkostnader	11,65 kr/m <sup>3</sup>

Kostnadstäckningsgrad hela VA-verksamheten	95 %
--	------

### Ekonomiska nyckeltal byarna

	<b>2014</b>
Kostnad vattenverk exkl. kapitalkostnader	1 680 667 Kr/år
kostnad reningsverk exkl. kapitalkostnader	1 944 667 Kr/år
Kostnad ledningar exkl. kapitalkostnader	1 798 667 Kr/år
Total kostnad	5 207 500 Kr/ år
Kostnad per person (skrivna på fastigheten)	5 112 Kr/år
Kostnad per fastighet	7 918 Kr/år
Kostnad ledningar exkl. kapitalkostnader	24,06 Kr/m

**Mårten Enoksson**  
Gatuchef



## RESULTATRÄKNING FÖR VA-VERKSAMHETEN

tkr	Not	2014-01-01-	2013-01-01-
		2014-12-31	2013-12-31
<b>Rörelsens intäkter mm</b>			
Förbrukningsavgifter		12 686	12 440
Bidrag		208	206
Skatter, räntor mm		0	814
Periodiserade anslutningsavgifter och bidrag		13	193
Sidoordnade intäkter		116	221
<b>Summa intäkter</b>	1	<b>13 023</b>	<b>13 874</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Varor och förbrukningsinventarier		-1 847	-1 832
Tjänsteköp		-5 654	-5 386
Personalkostnader		-3 350	-3 668
Av- och nedskrivningar	2	-2 077	-1 410
Övriga rörelsekostnader		-228	-181
Sidoordnade kostnader		0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>-13 156</b>	<b>-12 477</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-133</b>	<b>1 397</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Ränteintäkter		0	14
Räntekostnader	3	-525	-730
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-658</b>	<b>681</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-658</b>	<b>681</b>

## Balansräkning för VA-VERKSAMHETEN

tkr	Not	2014-12-31	2013-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark, tekniska anläggningar	4	19 070	18 188
Inventarier, verktyg och installationer		1 180	339
		<b>20 250</b>	<b>18 527</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>20 250</b>	<b>18 527</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Förråd		310	313
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		41	364
Fordringar hos Arvidsjaur kommun		0	0
<b>Kassa och bank</b>		0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>351</b>	<b>677</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>20 601</b>	<b>19 204</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital		-1 800	-1 142
Därav årets resultat		-658	681
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-1 800</b>	<b>-1 142</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till Arvidsjaur kommun	5	20 250	18 503
Anslutningsavgifter, investeringsbidrag		0	1 219
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>20 250</b>	<b>19 722</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	6	1 176	552
Övriga skulder		99	0
Intern kredit		876	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	72
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 151</b>	<b>624</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>20 601</b>	<b>19 204</b>

**NOTER:****Not 1 Fördelning av försäljningsintäkter VA-enheten tkr**

	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>
Försäljning till kommunen	768	6	967	8
Försäljning till koncernföretag	2 246	18	2 290	18
Försäljning till övriga fastighetsägare	9 788	76	9 403	74
	<b>12 802</b>	<b>100</b>	<b>12 660</b>	<b>100</b>

**Not 2 Avskrivningar**

Följande avskrivningstider tillämpas för investeringar. Linjär avskrivning används.

<b>Investering</b>	<b>Avskrivningstid</b>
Lokaler	20 år
Vattenverk	20 år
Ledningar	33 år
Reningsverk	20 år
Maskiner och inventarier	10 år
Datorutrustning o dyl.	3-5 år

Investeringsbidrag from 1998 redovisas enligt RKR 18.

**Not 3 Ränta**

Kostnadsränta beräknas på bokförda värdet av anläggningstillgångarna vid ingången av bokföringsåret. Ränta för 2014 är referensränta + 2 procentenheter.

## Not 4 Materiella anläggningstillgångar

	Vattenverk *	Ledningar **	Avlopps- verk	Drift- övervakning	Inventarier och maskiner	SUMMA
<b>Anskaffningsvärden</b>						
Ingående investeringsutgifter	4 638	33 675	8 781	229	451	47 774
Varav ingående investeringsink.	-3	-6 124	-2 270	0	0	-8 397
Årets investeringsutgifter	125	41	2 429	0	880	3 475
Årets köp	0	0	0	0	0	0
Årets investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 763</b>	<b>33 716</b>	<b>11 210</b>	<b>229</b>	<b>1 331</b>	<b>51 249</b>
<b>Avskrivningar</b>						
Ingående avskrivningar	-3 206	-19 399	-6 068	-137	-112	-28 922
Omklassificeringar	0	0	0	0	0	0
Återförda avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-149	-1 602	-241	-46	-39	-2 077
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 355</b>	<b>-21 001</b>	<b>-6 309</b>	<b>-183</b>	<b>-151</b>	<b>-30 999</b>
<b>Nedskrivningar</b>						
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ingående planenligt restvärde</b>	<b>1 724</b>	<b>13 659</b>	<b>2 713</b>	<b>92</b>	<b>339</b>	<b>18 527</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>1 408</b>	<b>12 715</b>	<b>4 901</b>	<b>46</b>	<b>1 180</b>	<b>20 250</b>

\*Vattenverk: Vid årsskiftet har en sorteringskran som tidigare varit felplacerad under VA-enheten i anläggningsregistret förts till avfallsenheten. Ingående anskaffningsvärde 2014 påverkas och består av 4 930 som utgör utgående värde 2013 samt avdrag med 293 tkr anskaffningsvärde sorteringskran. Avskrivningar för sorteringskranen påverkar VA-enheten till och med 2014

\*\*Ledningar: 2014 fördes till ledningar en anläggning som tidigare varit felrubricerad och inte avskrivits. Avskrivning för tiden som passerat sedan förvärvet är bokfört på 2014, ingående investeringsutgifter utgörs av utgående balans 2013, 33 058 tkr, samt anskaffningsvärde ledningsanläggningen 617 tkr

## Not 5 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder utgörs av ett internt lån hos kommunen motsvarande det bokförda värdet på anläggningstillgångarna vid bokföringsårets slut. Amortering beräknas ske vid varje årsskifte.

## Not 6 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder utgörs av leverantörsskulder, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt samt intern kredit.



Kf § 54

Dnr 00060/2015

042

Årsredovisning för  
affärsdrivande  
verksamheter år 2014  
- Avfall

Årsredovisning 2014 för Arvidsjaur avfallsverksamhet har upprättats med separat resultat- och balansräkning.

Resultaträkningen har delats upp i en lagstadgad del och i en affärsdrivande del.

### Kommunfullmäktiges beslut

- Bilaga ./.
1. Årsredovisning 2014 för kommunens avfallsverksamhet godkänns.

# Årsredovisning

## Avfall

2014



**Arvidsjaur kommun**

## Verksamhetsberättelse

### Verksamhet

Principen för en hållbar avfallshantering bygger på EU:s avfallshierarki, som är en vägledning för hur avfall bör behandlas inom EU. Avfallshierarkin eller avfallstrappans steg är 1.

Förhindrande av att avfall uppkommer, 2. återanvändning, 3. återvinning, 4. energiutvinning och 5. deponering. Avfallsarbetet i Arvidsjaur bedrivs på avfallstrappans första till femte steg.

På avfallstrappans första steg bedriver vi förebyggande avfallshantering genom att erbjuda information om avfall och sortering med mera till bland annat skolklasser samt att vi anordnar skräpplockardagar. I andra steget bedrivs återanvändningsbutiken Å-nyo, som tar emot möbler, porslin, lampor, tavlor, böcker, prydnadssaker med mera för försäljning. Under året fortsatte försäljningen på Arvidsjaur ÅVC, av begagnat byggnadsmateriel, som fönster, dörrar, plank och dylikt. Det var även försäljning av trädgårds- och fritidsprodukter, som möbler och träningsredskap. Varor som säljs är inlämnade av främst privatpersoner med mening att varorna ska återanvändas. Försäljningsverksamheten har varit mycket uppskattad av kunder. Försäljningen på ÅVC uppgick till drygt 53 tkr exklusive moms.

I kommunen finns tre Återvinningscentraler. ÅVC i Arvidsjaur drivs i kommunal regi och avfall tas emot från både privata och företag. För driften av ÅVC i Glommersträsk och Moskosel anlitas entreprenörer. På dessa ÅVC får endast privatpersoner lämna avfall i form av grovavfall, bygg- och rivningsavfall, metall och el-avfall. Farligt avfall tas endast emot på Arvidsjaur ÅVC. Avfall som lämnas på ÅVC behandlas på avfallstrappans tredje till femte steg.

På avfallstrappans tredje steg bedrivs metallåtervinning genom att insamlad metall säljs till ett återvinningsföretag. Avfall som behandlas enligt avfallstrappans fjärde steg är brännbart avfall och träavfall. Brännbart avfall inklusive hushållsavfall transporteras till Boden för energiutvinning. Deponiavfall transporteras till Piteå för slutligt omhändertagande enligt avfallstrappans femte steg.

Insamlat farligt avfall samtransporteras med Arjeplogs kommun till omlastningsanläggning i Skellefteå, för vidare transport till behandlingsanläggningar.

Hämtning av hushållsavfall och slam från enskilda brunnar har under 2014 bedrivits av anlidade entreprenörer. Produkter som lyder under producentansvar har kommunen inget hämtningsansvar för.

Under både framtidsveckan och hållbarhetsveckan deltog Avfallsenheten och informerade om avfallshantering och sortering. Vi bjöd på fika och hade utlottning av vinster bland de människor som besökte vår monter.

En miljöalmanacka med avfallsinformation har skickats ut till samtliga hushåll inom kommunen.

Avfallsenheten ingår i ett projekt tillsammans med ICLD för utveckling och tillväxt i Mwanga i Tanzania. Främst kommer vi att försöka hjälpa dem att komma igång med tips och idéer till en fungerande sophantering. Projektet pågår till och med 2015.

Avfallsenheten följer de av kommunfullmäktige antagna renhållningsföreskrifter samt 15 kap miljöbalken inklusive de förordningar och föreskrifter som hör till kapitlet.

### Händelser av betydelse

Under perioden augusti-november har vi haft förmånen att anställa en nyutexaminerad geolog som har hjälpt till med att inventera nedlagda deponier. I och med denna något oplanerade anställning har vi kunnat framskrida i arbetet med inventeringen av nedlagda deponier. Detta påverkar resultatet för 2014 negativt men kommer också att innebära minskat behov av konsult hjälp under 2015.

En miljöteknisk utredning av typen Mifo 2 har gjorts av den nedlagda deponin som är belägen vid Idrottsplatsen Ringelvallen. Utredningen visar att inga kvalificerade åtgärder synes föreligga, dock fick vi några enklare åtgärdsförslag som i stort innebär att förbättra ytavrinningen på vissa delar av deponin. På grund av ett pågående arbete med statusklassade sjöar var det viktigt att denna utredning vid sjön Ringlet prioriterades år 2014, vilket bidrog till årets negativa resultat för den lagstadgade delen av avfallshanteringen.

Vi har anordnat skräpplockardagar på skolor och förskolor, detta anser vi är viktigt för att sprida kunskap och förebygga avfall för framtiden. Vi erbjuder även studiebesök för skolklasser och liknande i vårt arbete att informera och förebygga uppkomst av avfall.

Grundavgift för fritidshus har införts under 2014.

### **Ekonomi**

Intäkterna blev 10 109 tkr mot budgeterade 9 497 tkr.

Nettoresultatet för Avfallsenheten blev 239 tkr. Kostnaderna och intäkterna har fördelats på lagstadgad avfallshantering och affärsdrivande avfallshantering enligt upprättade fördelningsnycklar.

Lagstadgad avfallshantering har ett negativt resultat på cirka 535 tkr, detta till stor del på grund av arbetet med inventering av nedlagda deponier samt utökad miljöteknisk undersökning av den nedlagda deponin vid Ringelvallen. Andra orsaker som också legat till grund för det negativa resultatet är nytt system för fakturering och ärendehantering, oplanerad utredning för biogas samt inköp för att uppfylla nya krav från miljöenheten som uppkommit vid oanmälda tillsyner av avfallsanläggningarna i kommunen.

Den affärsdrivande avfallshanteringen har ett positivt resultat på cirka 848 tkr, budgeterat resultat var 425 tkr. Det positiva utfallet beror på mer intäkter än beräknat och mindre utgifter än beräknat. Intäkterna kommer bland annat från försäljning av metall, markupplåtelse för återvinningsstationerna på samhället, ersättning från El-kretsen samt företag som mot avgift lämnar avfall på ÅVC.

Å-nyo-verksamheten har haft ett år som i stort är som året innan. Årets resultat blev -110 tkr, vilket är ca 9 tkr sämre än 2013. Försäljningen på ÅVC bidrog detta år med cirka 53 tkr exklusive moms. Kommunala verksamheter har kostnadsfritt hämtat ut saker för ett värde av knappt 28 tkr. Cirka 70 ton har mottagits till Å-nyo även under detta år. Om dessa 70 ton istället hade hamnat på ÅVC, hade det kostat ca 63 tkr inklusive moms att ta hand om detta avfall. Man kan då säga att Å-nyo har gjort en form av besparing på ÅVC som då sluppit ta hand om detta avfall och på så sätt sparat in cirka 63 tkr inklusive moms.

Slamhämtningen har under 2014, efter taxehöjningen, ett positivt resultat på ca 36 tkr vilket är bra då vi tidigare haft ett negativt resultat i slutet av året.

### **Personal**

På Avfallsenheten är det totalt fyra heltidsanställda samt en på halvtid. På Arvidsjaur's ÅVC är det två heltidsanställda och en personal på halvtid. På Å-nyo är det två heltidsanställda. En personal från gatuenheten utför nu även tjänster åt avfallsenheten. Under sommaren har semestervikarier anställts på både ÅVC och Å-nyo. Avfallsenheten har totalt haft 4,75 % sjukfrånvaro för de tillsvidareanställda, en ökning från föregående år med 2,74 %. Anledningen är två stycken längre sjukskrivningar.

20 procent av personalkostnaderna från ÅVC i Arvidsjaur har fördelats på affärsdrivande verksamhet. En av de anställda på Å-nyo har under 2014 ersatts med ett lönebidrag på cirka 12 tkr i månaden och halvtiden på ÅVC ersatts med lönebidrag på ca 6 tkr i månaden.



Det har gjorts en anonym enkät om den psykosociala arbetsmiljön på avfallsenheten. Enkäten visar i allmänhet att goda förhållanden råder och att personalen trivs med och utvecklas i sina arbeten.

#### Statistik

Antal besökare på ÅVC i Arvidsjaur 2014 var 37 794 stycken, vilket är en ökning från förra året med nära 500 stycken.

Mängden hushållsavfall har ökat med cirka 173 ton. Detta kan bero på etablering av flera nya verksamheter på orten, till exempel ett nytt hotell, utökning av biltestverksamheter och liknande.

Mängden ankommet osorterat avfall har minskat från 31 ton till 22 ton.

#### Statistik avfallsenheten. Mängder i ton

	2014	2013	2012	2011	2010
Hushållsavfall eller likvärdigt	1445	1272	1355	1353	1483
Övrigt brännbart	466	488	614	693	525
Deponi	140	127	70	217	79
Osorterat	22	31	68	21	28
Lev till Boden Värmeverk	1911	1760	2051	2046	1908
Försäljning Metallskrot	360	497	331	410	379
Träavfall behandlat	497	900	2170	520	535
Träavfall rent	189	185	420	163	170
Ris	189	272	159	66	201
Löv/gräs	97	97	95	100	101
Spillolja	6,5	13	6	10	12
Övrigt Farligt avfall (färg, småkem)	17	19	22	19,9	15,4
Besök ÅVC	37 794st	37 314st	34 208st	34 755st	33 242st

#### Målrapporering

Grundavgift för fritidshus är infört under 2014.

#### Framtiden

Kommunens avtal med entreprenörerna för sophämtning, transporter av avfall samt för förbränning av avfall går ut sista december 2015, nya upphandlingar är påbörjade.

Från 2015-01-01 så kör kommunen slamtömning i egen regi med egen slambil. Denna slambil är tänkt att köras av flygets personal under sommaren från och med vecka19 och är på så vis bra för koncernnyttan. Övrig tid kommer den att handhas av VA-enheten som utöver slamtömning använder den i sin verksamhet vid exempelvis vid spolning av ledningar, läckor och dylikt.

Ett nytt mellanlager för hushållssopor håller på att byggas. Detta skulle varit klart 2014 men entreprenören är försenad, slutbesiktning var framflyttad till vecka10. Denna kan dock ej genomföras då den uppresta byggnaden blåste omkull 2015-02-07. Ny tidsplan ska tas fram.

Arbetet med nedlagda deponier fortskrider, dock i något bromsad takt under 2015 där en utökad miljöundersökning (Mifo 2) kommer att prioriteras.

Skräpplockardagar 2015 är inplanerade för skolor och förskolor. Nytt för i år är att även allmänheten kan anmäla sig för att städa inom kommunen.

Ett nytt större och bättre försäljningstält har monterats på ÅVC som kan stå uppe året runt, detta kommer att utveckla samarbetet mellan Å-nyo och ÅVC, underlätta lagring av försäljningsföremål och annat material och förhoppningsvis även öka intäkterna för Å-nyo.

Avfallsenheten har under 2014 haft flera oanmälda tillsyner från miljökontoret, de flesta anmärkningar är åtgärdade, men ett antal kvarstår och kommer att åtgärdas under 2015.

Johan Åberg  
Avfallschef

## RESULTATRÄKNING FÖR AVFALLSVERKSAMHETEN

tkr	Not	2014-01-01-	2013-01-01-
		2014-12-31	2013-12-31
<b>Rörelsens intäkter mm</b>			
Förbrukningsavgifter		9 318	8 448
Bidrag		249	228
Skatter, räntor mm		0	128
Periodiserade anslutningsavgifter och bidrag		0	0
Sidoordnade intäkter		542	947
<b>Summa intäkter</b>	1	<b>10 109</b>	<b>9 751</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Varor och förbrukningsinventarier		-574	-151
Tjänsteköp		-6 222	-5 508
Personalkostnader		-2 524	-2 583
Avskrivningar	2	-375	-367
Övriga rörelsekostnader		-67	-49
Sidoordnade kostnader		0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>-9 761</b>	<b>-8 658</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>347</b>	<b>1 093</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Ränteintäkter		0	8
Räntekostnader	3	-108	-172
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>239</b>	<b>929</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>239</b>	<b>929</b>

## BALANSRÄKNING FÖR AVFALLSVERKSAMHETEN

tkr	Not	2014-12-31	2013-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark, tekniska anläggningar	4	3 347	3 543
Inventarier, verktyg och installationer		1 235	277
		<b>4 582</b>	<b>3 820</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
		0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 582</b>	<b>3 820</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Förråd		0	0
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		1 213	235
Fordringar hos Arvidsjaurs kommun		637	609
<b>Kassa och bank</b>		1	1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 851</b>	<b>845</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>6 433</b>	<b>4 665</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital		487	248
Därav årets resultat		239	949
<b>Summa eget kapital</b>		<b>487</b>	<b>248</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till Arvidsjaurs kommun	5	4 582	4 032
Investeringsbidrag		0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>4 582</b>	<b>4 032</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		929	391
Övriga skulder		75	0
Intern kredit		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	360	-6
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 364</b>	<b>385</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>6 433</b>	<b>4 665</b>

## Not 1 a Intäkter

## Resultaträkning för lagstadgad och affärsdrivande verksamhet

#	tkr	##### Lagstadgad verksamhet		Affärsdrivande verksamhet	
		2014-01-01- 2014-12-31	2013-01-01- 2013-12-31	2014-01-01- 2014-12-31	2013-01-01- 2013-12-31
	<b>Rörelsens intäkter mm</b>				
	Förbrukningsavgifter	6 776	6 558	1 219	1 412
	Bidrag	80	77	0	0
	Skatter, räntor mm	0	64	0	64
	Sidoordnade intäkter	150	150	223	72
	<b>Summa intäkter</b>	<b>7 174</b>	<b>6 849</b>	<b>1 442</b>	<b>1 548</b>
	<b>Rörelsens kostnader</b>				
	Varor och förbrukningsinventarier	-521	-101	-39	-44
	Tjänsteköp	-5 153	-4 358	-300	-439
	Personalkostnader	-1 490	-1 554	-255	-265
	Avskrivningar	-375	-367	0	0
	Övriga rörelsekostnader	-62	-42	0	0
	Sidoordnade kostnader				
	<b>Summa kostnader</b>	<b>-7 601</b>	<b>-6 422</b>	<b>-594</b>	<b>-748</b>
	<b>Rörelseresultat</b>	<b>-427</b>	<b>427</b>	<b>848</b>	<b>800</b>
	<b>Resultat från finansiella investeringar</b>				
	Ränteintäkter	0	8	0	0
	Räntekostnader	-180	-172	0	0
	<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-535</b>	<b>263</b>	<b>848</b>	<b>800</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-535</b>	<b>263</b>	<b>848</b>	<b>800</b>

#

## Not 1 b Intäkter

## Resultaträkning för Slamhantering och ÅNYO återvinningsbutik

tkr	##### Slamhantering		ÅNYO	
	2014-01-01- 2014-12-31	2013-01-01- 2013-12-31	2014-01-01- 2014-12-31	2013-01-01- 2013-12-31
<b>Rörelsens intäkter mm</b>				
Förbrukningsavgifter	837	0	486	493
Bidrag	0	0	169	144
Skatter, räntor mm	0	0	0	0
Sidoordnade intäkter	1	710	0	7
<b>Summa intäkter</b>	<b>838</b>	<b>710</b>	<b>655</b>	<b>644</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Varor och förbrukningsinventarier	0	0	-14	-5
Tjänsteköp	-719	-655	-50	-54
Personalkostnader	-78	-79	-701	-686
Avskrivningar	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	-5	-9	0	0
Sidoordnade kostnader				
<b>Summa kostnader</b>	<b>-802</b>	<b>-743</b>	<b>-765</b>	<b>-745</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>36</b>	<b>-33</b>	<b>-110</b>	<b>-101</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>				
Ränteintäkter	0	0	0	0
Räntekostnader	0	0	0	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>36</b>	<b>-33</b>	<b>-110</b>	<b>-101</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>36</b>	<b>-33</b>	<b>-110</b>	<b>-101</b>

## Not 1c Intäkter

### Fördelning av försäljningsintäkter

	2014	%	2013	%
Försäljning till kommunen	439	4,4	433	4,6
Försäljning till koncernföretag	1 331	13,5	1 442	15,4
Försäljning till övriga fastighetsägare	8 090	82,1	7 520	80,0
	<b>9 860</b>	<b>100</b>	<b>9 395</b>	<b>100</b>

## Not 2 Avskrivningar

Följande avskrivningstider tillämpas för investeringar. Linjär avskrivning används.

Investering	Avskrivningstid
Återvinningsgård	20 år
Återvinningsstationer i byar	20 år
Avfallsvåg	20 år
Maskiner och inventarier	10 år
Datorutrustning o dyl.	3-5 år

Investeringsbidrag from 1998 redovisas enligt RKR 18.

## Not 3 Ränta

Kostnadsränta beräknas på bokförda värdet av anläggningstillgångarna vid bokföringsåret. Ränta för 2014 är referensränta + 2 procentenheter.

**Not 4 Materiella anläggningstillgångar**

tkr	Återvinnings- -centralen	Återvinnings- stationer i byar	Inventarier och maskiner	SUMMA
Anskaffningsvärden				
Ingående investeringsutgifter *	5 927	913	926	7 766
Varav ingående investeringsinkomster	-78	-4	-3	-85
Årets investeringsutgifter	146	0	880	1 026
Årets köp	0	0	0	0
Årets investeringsinkomster	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>6 073</b>	<b>913</b>	<b>1 806</b>	<b>8 792</b>
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-2 707	-590	-538	-3 835
Om klassificeringar	0	0	0	0
Återförda avskrivningar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-296	-46	-33	-375
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 003</b>	<b>-636</b>	<b>-571</b>	<b>-4 210</b>
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående planenligt restvärde 2014</b>	<b>3 070</b>	<b>277</b>	<b>1 235</b>	<b>4 582</b>
<b>Utgående planenligt restvärde 2013</b>	<b>3 220</b>	<b>323</b>	<b>277</b>	<b>3 820</b>

#

#

\* Inventarier och Maskiner: Vid årsskiftet har en sorteringskran som tidigare varit felplacerad under VA-enheten i anläggningsregistret förts till avfallsenheten. Ingående anskaffningsvärde 2014 påverkas och består av 669 som utgör utgående värde 2013 samt 293 tkr anskaffningsvärde sorteringskran. Avskrivningar för sorteringskranen påverkar avfallsenheten från och med 2015.

#

**Not 5 Långfristiga skulder**

Långfristiga skulder utgörs av ett internt lån hos kommunen, motsvarande det bokförda värdet på anläggningstillgångarna vid bokföringsårets slut. Amortering beräknas ske vid varje årsskifte.

#

**Not 6 Kortfristiga skulder**

Kortfristiga skulder utgörs av leverantörsskulder, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt samt upplupna kostnader för avfallstjänster.

#

#





Kf § 55

Dnr 00060/2015

042

Årsredovisning för  
affärsdrivande  
verksamheter år 2014  
- Arvidsjaur stadsnät

Årsredovisning 2014 för Arvidsjaur Stadsnät har upprättats med separat  
resultat- och balansräkning.

Arvidsjaur Stadsnät utgör från och med 2009-07-01 en egen resultatenheter.

### Kommunfullmäktiges beslut

Bilaga ./ 1. Årsredovisning 2014 för Arvidsjaur stadsnät godkänns.

\_\_\_\_\_

# Årsredovisning

Arvidsjaur's stadsnät

2014



Arvidsjaur's kommun

## Verksamhetsberättelse

### Verksamhet

Arvidsjaur Stadsnät ansvarar som nätägare av det fibernät som finns utbyggt i kommunen. Stadsnätet är ett öppet nät, dvs. kunderna skall fritt kunna välja tjänsteleverantör. Alla tjänsteleverantörer delar på samma infrastruktur – stadsnätet.

Man kan dela upp funktionerna i ett stadsnät i tre nivåer:

- 1) Det fysiska nätet
  - 2) Drift och underhåll av nätet, d.v.s. hantering av elektronik, övervakning etc
  - 3) Tjänster, d.v.s. åtkomst till Internet, e-post, telefoni, TV m.fl
- Principiellt kan nivå 1) och 2) var en och samma organisation, men nivå 3) måste alltid vara organisatoriskt åtskild från de andra nivåerna för att kallas ett öppet nät

IT Norrbotten har upphandlat ett ramavtal för kommunikationsoperatörer som tjänst som alla kommuner i Norrbotten kan avropa, Vinnande anbud lämnades av OpenNet. Telenor har tidigare köpt upp delar av OpenNet, och som nu övergått till Open Universe. Dock har den driftspartner som OpenNet använde sig av, Fiberdata, inte följt med vid uppköpet. Ansvarig för drift och övervakning av nätet är alltså fortfarande Fiberdata. Ansvarig för att ansluta tjänsteleverantörer till Stadsnätet är kommunikationsoperatören, Open Universe.

I dag finns det 100-talet tjänster av ca 15 leverantörer riktade mot företag, privatpersoner, seniorer samt fastighetsnära tjänster med möjlighet till korta avtalstider och valfrihet för slutkunden.

### Händelser av betydelse

Under året har ÅVC anslutits till fibernätet. Även Reningsverket kommer att kopplas in på fibernätet.

Inlandsbanans kontor i Moskosel har anslutits till fibernätet.

I samband med kommunens försäljning av fastigheter har ett arbete påbörjats för att skapa ledningsrätter för de fastigheter där kommunen ägar infrastruktur, dvs VA och fiberkabel. Hittills i år har ledningsrätter skapats till en kostnad av 117TKR. Arbetet fortsätter under kommande år.

Pga problem med flera ADSL stationer har vi tvingats förändra anslutningarna av dessa, och utnyttja fler fiberpar i det ortssammanbindande nätet. Det medför ökade kostnader till IT Norrbotten med närmare 50TKR årligen.

Vi har även drabbats av ett kostsamt fiberbrott i Moskosel. Reparationen har kostat ca 60TKR att utföra. Pga oklara markägarförhållanden när nätet byggdes kan ingen ställas till svars för avbrottet.

De fibernät som byggdes under perioden 2000 till 2007 utfördes av olika entreprenörer. Varje entreprenör har lämnat dokumentation för respektive etapp. Det saknas därför en total, gemensam, dokumentation över hela nätet. Ett projekt har påbörjats under 2013 att skapa denna dokumentation. Kostnader för det fortsatta arbetet ligger delvis i de reparationer och andra åtgärder som utförts i nätet och kan ej särredovisas för 2014

Pga förändringar i TV utbudet hos programleverantörerna har vi tvingats addera utrustning för ca 90TKR

En stor del av den elektronik som finns i stadsnätet är väldigt åldersstigen. Vi har ersatt trasig utrustning för ca 60TKR under året.

Pga den utdragna processen, att försöka hitta en ersättare för OpenUniverse och få en gemensam lösning för de 10-11 Norrbottenskommunerna som driver stadsnät i kommunal regi, har nödvändiga re-investeringar i elektronik ej genomförts de senaste åren. Risken att investera i utrustning som den nya samarbetspartnern inte kan hantera kan anses stor. Konsekvensen är att majoriteten av den utrustning som finns i nätet måste bytas ut – snarast.

### **Personal**

Glen Eriksson är stadsnätansvarig i Arvidsjaurstadsnät. Han hyrs ut från IT-enheten till Arvidsjaurstadsnät för att arbeta 50 % av sin tjänst med stadsnätet. I samband med lanseringen av TV i stadsnätet har mer än 50 % av tjänsten periodvis utnyttjats för stadsnätet. Trots detta har dokumentation, rutinärenden och verksamhetsutveckling mm blivit lidande pga arbetsbelastningen.

Ur ett risk och sårbarhetsperspektiv är situationen allvarlig, när bara en person har kännedom om nät och utrustning.

Om kommunen ska fortsätta att ansvara för stadsnätet, måste en organisation skapas som klarar de ökande kraven på tillgänglighet som stadsnätets kunder kräver. Antingen på egen hand, tillsammans med andra kommuner eller vi en extern part.

### **Ekonomi**

Antalet anslutna är fortfarande för få för att kunna ge kostnadstäckning.

Bruttoanläggningsutgiften för nätet är 27,5 Mkr för den del som finansierats med statsbidrag.

Bidraget var 26,2 Mkr.

I efterhand har konstaterats att intern intäkt för stadsnätsavgift inte fakturerats med 173 tkr, som tillsammans med ovanstående oförutsedda utgifter utgör 550TKR av kostnaderna.

### **Framtid**

Arbetet med att upprätta ledningsrätter på de fastigheter där kommunen äger infrastruktur fortsätter.

Vattenfall genomför markförläggning av delar av sitt stolpbaserade el-nät och flyttar även andra sträckor närmare större vägar.

Ortssammanbindande fiber hänger i dessa stolpar. Vi kan välja att låta vår fiber hänga kvar i stolparna eller att låta Vattenfall samförlägga fibern i samma schakt som el-nätet. Om vi behåller fiber i stolparna, blir kommunen ansvarig för stolparna, underhåll av dessa, mark- och snöröjning etc. När stolpar byts ut skall dessa hanteras enligt vissa miljöföreskrifter.

Vi avser därför att låta Vattenfall samförlägga fiber i samband med att de markförlägger el-nätet. Vi har i skrivande stund fått planer från Vattenfall där man avser att under 2015 markförlägga delar av el-ledning i Moskosel, Glommerträsk, Kikkejaur och Abborrträsk. Omfattningen är oklar ännu. Men uppskattningsvis kan det medföra kostnader på ca. 850TKR.

När det gäller luft till luft arbeten, har IT Norrbotten tillkallat juridisk assistans för att utreda om gällande avtal mellan Vattenfall och kommunerna i Norrbotten verkligen tillåter Vattenfall att genomföra så långtgående förändringar i näten, när man flyttar luftledningar, att kunna kräva att nätägaren skall stå för allt material och projekteringskostnad.

Tvingas vi följa med i luft till luft projekten kan det drabba oss med ytterligare ca 800TKR

Dessutom har Vattenfall nyligen ställt frågan om vi vill hänga opto i en ny kraftledning som dras till Storberg. Beräknad kostnad för nyanläggning i luft är ca 1MSEK/mil

Vi har idag åtta ADSL stationer i drift. Dessa är 6 år eller äldre. Att ersätta dem med en modernare utrustning kostar i storleksordningen 30 tkr/st. För att en sådan investering ska gå jämnt upp krävs minst 15 betalande kunder i 5 år/station. De förutsättningarna saknas för flera av befintliga stationer. Vår nuvarande DSL-Kontrollutrustning går dessutom inte längre att uppgradera, det innebär ytterligare kostnader på ca 150TKR i centralnoden, om vi tvingas införskaffa nya versioner av DSL-stationer ute i byarna.

Kostnader för kabelanvisning ökar ständigt. Att bemanna den funktionen är ett stort problem sommartid. Dels för att majoriteten av alla markarbeten utförs då och dels för att det under semesterperioden är reducerad personalstyrka, på alla förvaltningar. Vi köper till stor del denna tjänst av extern part, men även där är bemanningen kraftigt reducerad sommartid.

Telias utbyggnadsplaner av 4G för de områden som täcks av våra ADSL stationer är diffusa, däremot har konglomeratet Net4Mobility planer på en kraftfull utbyggnad av 4G i Norrbotten. Dessa basstationer kommer i stor utsträckning att kräva fiberanslutning för att få önskad kapacitet. Net4Mobility har en uttalad önskan om snabb behandling av dessa plan/byggärenden i Norrbottenskommunerna. Tele2 kommer att upprätta en central spridningsnod för sitt mobila nät i Arvidsjaur, för att säkerställa redundant anslutning till sina master i området.

Avtalen med kommunikationsoperatören OpenUniverse är förlängt och löper ut i juni 2015 för de anslutna kommunerna.

Förhandling pågår med en extern part, för att så många av Norrbottenskommunerna som möjligt ska hitta en gemensam hantering av utbyggnad och drift av stadsnäten och kommunikationsoperatörsfrågan.

Resultaträkning tkr			
	Not	2014-01-01- 2014-12-31	2013-01-01- 2013-12-31
<b>Rörelsens intäkter mm</b>			
Avgifter och ersättningar		1 059	1 490
Övriga rörelseintäkter		255	212
<b>Summa intäkter mm</b>	1	<b>1 314</b>	<b>1 702</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Material			
Tjänster		-1 131	-1 667
Löner		-309	-330
Övriga kostnader		-2	-6
Projekt			
Avskrivningar	2	-521	-1 033
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-649</b>	<b>-1 334</b>
Ränteintäkter		0	0
Räntekostnader	3	-70	-134
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-719</b>	<b>-1 468</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	4	<b>-719</b>	<b>-1 468</b>

## BALANSRÄKNING FÖR ARVIDSJAUR STADSNÄT

tkr	Not	2014-12-31	2013-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark, tekniska anläggningar	8	2 540	2 947
Inventarier, verktyg och installationer		0	0
		<b>2 540</b>	<b>2 947</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
		0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>			
		<b>2 540</b>	<b>2 947</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Förråd		38	45
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		500	642
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader		81	0
<b>Kassa och bank</b>			
		0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>			
		<b>619</b>	<b>687</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>			
		<b>3 159</b>	<b>4 428</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Ingående eget kapital</b>			
Årets resultat		-3 886	-2 418
		<b>-719</b>	<b>-1 468</b>
<b>Summa eget kapital</b>			
		<b>-4 605</b>	<b>- 3 886</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till Arvidsjaurs kommun	6	2 540	3 899
Investeringsbidrag		0	
<b>Summa långfristiga skulder</b>			
		<b>2 540</b>	<b>3 899</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
	7		
Internkredit		4 817	3 458
Leverantörsskulder		394	93
Övriga skulder		13	70
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>			
		<b>2 985</b>	<b>3 621</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
		<b>3 159</b>	<b>3 634</b>

**NOTER:****Not 1 Intäkter**

Intäkter debiteras enligt fastställd taxa. De av kommunens verksamheter som använder sig av stadsnätet för sin kommunikationslösning har inte debiterats under 2009 och 2010 samt under 2014. Intäktsredovisning av investeringsbidrag görs enligt RR 18.

**Not 2 Avskrivningar**

Följande avskrivningstider tillämpas för investeringar.

Investering	Avskrivningstid
Lokaler	20 år
Fiber	20 år
Kanalisation	20 år
Elektronik	5 år

**Not 3 Ränta**

Kostnadsränta beräknas på bokförda värdet av anläggningstillgångarna vid ingången av bokföringsåret. Ränta är referensränta + 2 %.

**Not 4 Årets resultat**

Årets underskott på – 719 tkr (-1 468 tkr år 2013) belastar kommunens egna kapital .

**Not 6 Långfristiga skulder**

Långfristiga skulder utgörs av ett internt lån hos kommunen motsvarande bokförda värdet på tillgångarna. Amortering/upplåning beräknas ske vid varje årsskifte. I långfristig skuld ingår även investeringsbidrag från 1998 till den del som inte överförts till resultatet.

**Not 7 Kortfristiga skulder**

Interkredit är verksamhetens ackumulerade belastning på kommunens likviditet för driftskostnader. Övriga skulder består av okompenserad övertid, sparad semester samt upplupen pensionskostnad för personalen inkl arbetsgivaravgifter och löneskatt.

## Not 8 Materiella anläggningstillgångar

	Utbyggnad broadband- statsbidrag	Övertagen utrustning	Egenbyggt stadsnät	SUMMA
Anskaffningsvärden				
Ingående investeringsutgifter	1 576 600	2 991 500	3 813 570	8 281 670
Ingående investeringsinkomster	0	-189 000	0	- 189 000
Årets investeringsutgifter	0	0	114 518	114 518
Årets köp	0	0	0	0
Årets investeringsinkomster	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
	<b>1 576 600</b>	<b>2 802 500</b>	<b>3 928 088</b>	<b>8 307 188</b>
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-937 260	-2 613 500	-1 695 336	-5 246 096
Omklassificeringar	0	0	0	0
Återförda avskrivningar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-157 660	0	- 363 436	-521 096
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>- 1 094 920</b>	<b>- 2 613 500</b>	<b>-2 058 772</b>	<b>- 5 767 192</b>
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	0	0	0	
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	
Återförda nedskrivningar	0	0	0	
Omklassificeringar	0	0	0	
Årets nedskrivningar	0	0	0	
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Ingående planenligt restvärde</b>	<b>722 200</b>	<b>189 000</b>	<b>2 055 957</b>	<b>2 947 114</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>481 680</b>	<b>189 000</b>	<b>1 869 316</b>	<b>2 539 996</b>





Kf § 56

Dnr 00060/2015

042

Årsredovisning för  
affärsdrivande  
verksamheter år 2014  
- Camp Gielas

Årsredovisning 2014 för Camp Gielas har upprättats med separat resultat-  
och balansräkning.

Camp Gielas utgör från och med 2013-01-01 en egen resultatenhet.

### Kommunfullmäktiges beslut

Bilaga ./ 1. Årsredovisning 2014 för Camp Gielas godkänns.

\_\_\_\_\_

# Årsredovisning

## Camp Gielas

2014



**Arvidsjaur kommun**

## Verksamhetsberättelse

### Verksamhet

Camp Gielas omfattar verksamheterna

- Stugby och Campingplats
- Sporthall
- Skidspår
- Prästberget
- Vittjåkk

### Händelser av betydelse

År 2014 är Camp Gielas intäkter lägre jämfört med år 2013. Detta beror på att betydligt färre gäster har besökt anläggningens stuglägenheter och husvagnsplatser.

Den gångna sommaren har bjudit på ett fantastiskt fint väder. Trots detta har den normalt så stora turistströmmen från den nordnorska marknaden varit betydligt sämre än vanligt. Detta är mycket förvånande och beror på att det vädermässigt har varit den bästa norska sommaren i mannaminne, samt att valutakursen inte längre är lika förmånlig för de norska besökarna. Norrmännen har i stor utsträckning stannat hemma istället för att åka över till Sverige. Detta bekräftas av turistorganisationer i Norr- och Västerbotten och av campingkollegor i länen.

Under hösten har Camp Gielas marknadsfört sig främst till olika idrottsföreningar. Träningsläger inom vitt skilda idrotter har vistats vid anläggningen. Tråkigt nog blev det ännu en sen vinter som innebar att flera stora skidlager avbokade sina läger på grund av snöbrist. Ovanstående resonemang innebär att Camp Gielas för första gången på 10 år har minskat antal gästnätter.

### Ekonomi

Det är ny affärsredovisning för Camp Gielas från och med 2013. Kapitalkostnaderna som tidigare inte har påverkat verksamhetens kostnader, belastar nu resultatet direkt med 1,4 mkr för år 2014. Detta medför att verksamheten visar ett minusresultat.

### Personal

Personalkostnaderna ger ett litet överskott gentemot budget.

### Verksamhet

Verksamhetskostnaderna är betydligt lägre jämfört med föregående år. Detta beror bland annat på att inget driftsbidrag har utbetalts till Vittjåkks entreprenör samt att kostnader för el och uppvärmning på drygt 160 tkr som hör till 2014 bokförts på 2015. Verksamhetskostnaderna ger ett rejält överskott gentemot budget. Detta medför att Camp Gielas gör ett betydligt bättre nettoresultat, med över en halv miljon, jämfört med föregående år.

### Intäkter

Camp Gielas intäkter har som ovan beskrivits minskat jämfört med föregående år. Utfallet ger därför ett underskott gentemot intäktsbudget.

## Personal

Camp Gielas personalstyrka består av tre receptionister, två lokalvårdare, en fastighetsskötare, en pistör och en verksamhetschef som delas med Centrumbadet. Viss extrapersonal arbetar också vid campingplatsen under högsäsong. Verksamheten har tråkigt nog haft en långtidssjukskrivning under årets första halvår. Detta ger ett sjuktal med 7,22 %. Mycket ledsamt slutade sjukskrivningen med dödsfall. Noterbart är att korttidsfrånvaron är 0 %. Verksamhetens nya lokalvårdare har genomgått en SRY-utbildning (yrkesbevis för städservice).

## Målrapporering

Camp Gielas har under vinter och sommar år 2014 genomfört en enkätundersökning. I denna enkät mäts kundernas subjektiva upplevelse av kvalitet vid campingplatsen gällande: kundbemötande, service, boendestandard, campingområde samt upplevelsen av hela vistelsen. Skalan i enkäten mäts från 1 till 5 där 5 är bästa betyg. Medelvärdet för åren visas nedan:

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Sommar</b>	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,3	4,2	4,4
<b>Vinter</b>	4,4	4,4	4,5	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3

Gemensamt för alla enkäter är att personalens kundbemötande och service har givits det högsta betyget. Vid analysering av enkäterna framkom det att standarden på boendet blir mindre tillfredställande för varje år enligt Camp Gielas gäster.

## Gästnätter

	År 2014	År 2013
Antal gästnätter i stugor	22 959	24 098
Antal gästnätter i camping	35 744	39 593
<b>Totalt antal gästnätter</b>	<b>58 703</b>	<b>63 691</b>

## Framtiden

Camp Gielas är idag helt fristående från Fastighetskontoret. Detta innebär att Gielas bekostar allt fastighetsunderhåll, även vid Vittjåkks- och Prästbergets anläggningar. Camp Gielas stugor har dåliga tak. Taken består av papp som inte har bytts ut sedan anläggningen var ny. Vissa tak läcker in vatten och vi planerar att byta ut minst fem tak under sommaren.

Under hösten har förberedelser inför en uppstart av Vittjåkks skidanläggning genomförts. Kommunstyrelsen har avsatt 100 tkr och Företagarna 141,5 tkr, förbrukat av projektet är drygt 50 tkr. Kostnaderna har varit besiktning av liftar, lite marknadsföring av säsongspplatser, elkostnader när husvagnsparkeringen öppnade samt en kortare tids beredskapskostnad när Gielas skötte om husvagnscampingen. När anläggningen öppnar i februari 2015 tillkommer kostnader för anläggningen, främst preparering.

Mycket glädjande är att Camp Gielas under året har målat om samtliga stuglägenheter invändigt. Införskaffat nya platta tv-apparater, utökat internetkapaciteten, installerat internet i Stockstugan samt investerat i nytt möblemang till stugorna. Uppgradering i stuglägenheterna måste dock fortsätta enligt gästernas önskemål.

## RESULTATRÄKNING FÖR CAMP GIELAS

tkr	Not	2014-01-01- 2014-12-31	2013-01-01- 2013-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Förbrukningsavgifter		217	221
Bidrag		248	298
Skatter, räntor mm		0	0
Periodiserade anslutningsavgifter och bidrag		8	8
Sidoordnade intäkter		7 717	8 077
<b>Summa intäkter</b>	<b>1</b>	<b>8 190</b>	<b>8 604</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Varor och förbrukningsinventarier		-586	-738
Tjänsteköp		-2 880	-3 611
Personalkostnader		-4 038	-3 855
Av- och nedskrivningar	2	-1 026	-1 086
Övriga rörelsekostnader		-51	-209
Sidoordnade kostnader		0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>-8 581</b>	<b>-9 499</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-391</b>	<b>-895</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Ränteintäkter		0	7
Räntekostnader	3	-369	-600
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-760</b>	<b>-1 488</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-760</b>	<b>-1 488</b>

## BALANSRÄKNING FÖR CAMP GIELAS

tkr	Not	2014-12-31	2013-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	4		
Byggnader och mark, tekniska anläggningar		12 045	13 024
Inventarier, verktyg och installationer		685	282
		<b>12 730</b>	<b>13 306</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>12 730</b>	<b>13 306</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Förråd		0	0
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		237	114
Fordringar hos Arvidsjaurs kommun		0	0
<b>Kassa och bank</b>		8	8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>245</b>	<b>122</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>12 975</b>	<b>13 428</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
Eget kapital		-2 248	-1 488
Därav årets resultat		-760	-1 488
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-2 248</b>	<b>-1 488</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till Arvidsjaurs kommun	5	12 730	14 605
Investeringsbidrag		0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>12 730</b>	<b>14 605</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		486	261
Övriga skulder	6	120	0
Intern kredit		1 887	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	50
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 493</b>	<b>311</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>12 975</b>	<b>13 428</b>

**Not 1a**  
**Camp Gielas per verksamhet**

2014-01-01--2014-12-31 tkr	Totalt	Sporthall	Vittjåkk	Prästberg	Skidspår	Camping
<b><i>Rörelsens intäkter m.m.</i></b>						
Förbrukningsavgifter	217	195	0	22	0	0
Bidrag	248	0	0	0	0	248
Skatter, räntor mm	0	0	0	0	0	0
Periodiserade anslutningsavgifter och bidrag	0 8	0 0	0 0	0 0	0 0	0 8
Sidoordnade intäkter	7 717	997	329	0	100	6 291
<b>Summa intäkter</b>	<b>8 190</b>	<b>1 192</b>	<b>329</b>	<b>22</b>	<b>100</b>	<b>6 547</b>
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>						
Varor och förbrukningsinventarier	-586	-135	-3	-65	-54	-329
Tjänsteköp	-2 880	-842	-351	-446	-255	-986
Personalkostnader	-4 038	-725	-80	-281	-200	-2 752
Av- och nedskrivningar	-1 026	-278	-313	-51	-44	-340
Övriga rörelsekostnader	-51	-23	0	-2	0	-26
Sidoordnade kostnader	0	0	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-8 581</b>	<b>-2 003</b>	<b>-747</b>	<b>-845</b>	<b>-553</b>	<b>-4 433</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-391</b>	<b>-811</b>	<b>-418</b>	<b>-823</b>	<b>-453</b>	<b>2 114</b>
<b><i>Resultat från finansiella investeringar</i></b>						
Ränteintäkter	0	0	0	0	0	0
Räntekostnader	-369	-116	-69	-27	-16	-141
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-760</b>	<b>-927</b>	<b>-487</b>	<b>-850</b>	<b>-469</b>	<b>1 973</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-760</b>	<b>-927</b>	<b>-487</b>	<b>-850</b>	<b>-469</b>	<b>1 973</b>

**Not 1 b Fördelning av försäljningsintäkter**

	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>
Försäljning till kommunen	797	10	797	10
Försäljning till externa kunder	7 137	90	7 501	90
	<b>7 934</b>	<b>100</b>	<b>8 298</b>	<b>100</b>

#

#

**Not 2 Avskrivningar**

Följande avskrivningstider tillämpas för investeringar. Linjär avskrivning används.

<b>Investering</b>	<b>Avskrivningstid</b>
Lokaler	20 år
Maskiner och inventarier	10-15 år
Datorutrustning o dyl.	3-5 år

**Not 3 Ränta**

Kostnadsränta beräknas på bokförda värdet av anläggningstillgångarna vid ingången av bokföringsåret. Ränta för 2014 är referensränta + 2 procentenheter.

#



**Not 4 Materiella anläggningstillgångar**

#

tkr	Camp Gielas	Fritidsanlägg- vinter	Inventarie r och maskiner	SUMMA
Anskaffningsvärden				
Ingående investeringsutgifter	20 721	11 824	2 243	34 788
Varav ingående investeringsinkomster	-29 581	-948	0	-30 529
Årets investeringsutgifter	0	0	500	500
Årets köp	0	0	0	0
Årets investeringsinkomster	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>20 721</b>	<b>11 824</b>	<b>2 743</b>	<b>35 288</b>
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-11 849	-7 672	-1 961	-21 482
Omklassificeringar	0	0	0	0
Återförda avskrivningar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-571	-408	-47	-1 026
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-12 420</b>	<b>-8 080</b>	<b>-2 008</b>	<b>-22 508</b>
Nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	-50	-50
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ingående planenligt restvärde</b>	<b>8 872</b>	<b>4 152</b>	<b>282</b>	<b>13 306</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>8 301</b>	<b>3 744</b>	<b>685</b>	<b>12 730</b>

#

**Not 5 Långfristiga skulder**

Långfristiga skulder utgörs av ett internt lån hos kommunen, delvis motsvarande det bokförda värdet på anläggningstillgångarna vid bokföringsårets slut. Amortering beräknas ske vid varje årsskifte.

#

#

**Not 6 Kortfristiga skulder**

Kortfristiga skulder utgörs av leverantörsskulder, arbetsgivaravgifter och preliminärskatt samt intern kredit.



Kf § 57

Dnr 00092/2015

042

Omföring av pengar från fastighetsavdelningens driftbudget till investeringsbudget 2015

I och med ny komponentredovisning skall vissa åtgärder på fastigheter som tidigare tagits upp som underhåll idag tas upp som reinvesteringar. Det innebär att vissa underhållsåtgärder inom fastighetsavdelningens driftbudget istället kommer att finansieras med investeringspengar.

Fastighetsavdelningen har skrivit till kommunstyrelsen och begärt att pengarna, 2,7 Mkr, överförs från fastighetsavdelningens driftbudget till investeringsbudget 2015.

Detta innebär att kommunens resultat i driftbudget ökar med 2,7 Mkr för år 2015.

#### **Kommunfullmäktiges beslut**

1. 2,7 Mkr överförs från fastighetsavdelningens driftbudget till 2015 års investeringsbudget.

Beslutet skickas till:

- . Sara Persson
- . Ekonomi



Kf § 58

Dnr 00077/2015

041

Tilläggsbudget 2015  
– Avdelningen för  
funktionshindrade

Avdelningen för funktionshindrade (AFF) har budgeterat 3 000 tkr under budgetposten ”boende i annan kommun” för 2015. Budgeteringen grundar sig på de senaste årens förbrukning och är sänkt i förhållande till 2014. När budgeten beslutades var det inte känt att socialnämnden skulle få nya kostnader från och med 2015-04-01.

Dygnskostnaden är beräknad till mellan 10 500 kr-11 500kr /dygn under tiden 2015-04-01 och ca 5 månader framåt. Planen är att boendet ska övergå till insats med personlig assistans efter sommaren.

Bedömningen är att det inte är möjligt att göra omfördelning från någon annan av socialnämndens verksamheter för att klara det ökade behovet inom AFF.

#### *Ekonomisk analys*

Budget 2015	3 000 000 kr
Beräknad kostnad för redan fattade beslut	2 444 013 kr
Beräknad kostnad för nytt ärende	1 575 000 kr

Behov av tilläggsbudget är 1 019 013 kr.

Socialnämndens beslutade 2015-03-09 att hos kommunfullmäktige begära tilläggsanslag med 1,0 Mkr för att täcka den extra kostnad som uppstår under 2015 inom Avdelningen för funktionshindrade.

Kommunstyrelsen behandlade ärendet 2015-03-24 § 95, där bifall föreslogs samt att finansiering möjliggörs genom återlämnade pengar från fastighetsenhetens driftsbudget år 2015.

#### **Kommunfullmäktiges beslut**

1. Socialnämndens beviljas en tilläggsbudget med 1,0 Mkr.
2. Finansiering sker genom återlämnade pengar från fastighetsenhetens driftsbudget år 2015.

Beslutet skickas till:  
. Socialnämnden  
. Ekonomi

\_\_\_\_\_



Kf § 59

Dnr 00078/2015

041

Tilläggsbudget 2015  
- Ny släckbil/brandbil

Frågan om behov av en ny släckbil/brandbil har diskuterats i kommunfullmäktige och i miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden. Nuvarande brandbil från 1987 är snart 30 år gammal.

Ett förslag till ett investeringsäskande om 3,5 miljoner kronor för inköp av en ny släckbil/brandbil har upprättats. Miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden har 2015-03-11 § 10 godkänt detta äskande och överlämnat det till kommunfullmäktige för beslut.

En ny släckbil/brandbil kostar 3,5 miljoner kronor och processen för upphandling och leverans av sådan tar ungefär ett år. Det händer dock att det kommer ut begagnade bilar på marknaden vilka är i gott skick och betingar ett betydligt lägre pris än en ny.

Om möjligheten att investera i en begagnad släckbil/brandbil uppkommer under år 2015 ansöker miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden om tillägg till 2015 års investeringsbudget med 2 miljoner kronor vilket innebär en besparing på 1,5 miljoner kronor gentemot 2016 års investeringsäskande. Det kommer då att finnas två parallella investeringsprojekt varav endast ett kommer till utförande.

Det tar cirka ett år från upphandling till leverans av en ny släckbil/brandbil. Marknaden av begagnade bilar är begränsad och räddningschefen får därför av nämnden i uppdrag att undersöka marknaden av begagnad bil fram till 2015-06-30.

#### Lagen om offentlig upphandling (LOU)

Under tröskelvärdena (1 806 427 kr) använder sig Arvidsjaur kommun av 21 dagar för att lämna anbud. Över tröskelvärdena är motsvarande tid minst 52 dagar vid öppet förfarande.

#### **Kommunfullmäktiges beslut**

1. Miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden beviljas ett tillägg i 2015 års investeringsbudget med 2,0 Mkr för en eventuell investering av begagnad släckbil/brandbil, under iakttagande av LOU och i samarbete med kommunens upphandlare och räddningschef.
2. I det fall investeringen kommer till stånd under 2015 faller äskandet för år 2016 avseende släckbil/brandbil.

Beslutet skickas till:

- . Mbhn
- . Heikki Kairento
- . Sara Nordström



Kf § 60

Dnr 00074/2015

045

Borgensförbindelse  
2015-2025  
- Kommuninvest i Sverige  
AB

Föreningens upplånings- och utlåningsverksamhet bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ) ("Kommuninvest"). För att Kommuninvest i sin upplåning ska få bästa möjliga kreditvillkor på lånemarknaden återfinns i Föreningens stadgar som villkor för medlemskap, att samtliga medlemmar enligt separat tecknad borgensförbindelse ska ansvara solidariskt såsom för egen skuld för Kommuninvests samtliga förpliktelser. Samtliga medlemmar har tecknat borgensförbindelse.

Arvidsjaur kommun utfärdade sin borgensförbindelse den 4 juli 2005.

Ett borgensåtagande är enligt lag endast giltigt i tio år från den dag då åtagandet ingicks. Giltighetstiden för Arvidsjaur kommuns borgensåtagande kommer således inom kort att löpa ut. Med hänsyn till att borgensförbindelsen utgör ett av villkoren för medlemskap i Föreningen och den vikt borgensförbindelserna har för Kommuninvests verksamhet är det av mycket stor vikt att kommunen, innan borgensförbindelsens giltighetstid löper ut, fattar ett beslut i kommunfullmäktige.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Arvidsjaur kommun bekräftar att ingången borgensförbindelse av den 4 juli 2005, vari Arvidsjaur kommun åtagit sig solidariskt borgensansvar såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s förpliktelser, alltjämt gäller.
2. Kommuninvest äger företräda Arvidsjaur kommun genom att företa samtliga nödvändiga åtgärder för ingående och vidmakthållande av borgen enligt Borgensförbindelsen i förhållande till Kommuninvests nuvarande och blivande borgenärer.
3. Kommunfullmäktiges ordförande Peter Rydfjäll och kommunstyrelsens ordförande Lotta Åman utses att för kommunens räkning underteckna alla handlingar med anledning av detta beslut.

Beslutet skickas till:

- . Kommuninvest
- . Sara Eklund
- . Kerstin Olla
- . Lotta Åman
- . Peter Rydfjäll



Kf § 61

Dnr 00080/2015

003

Riktlinjer för  
investeringar  
– Arvidsjaur kommun

Kommunfullmäktige fastställde 2011-02-28 § 17 riktlinjer för investeringar.

Regler och riktlinjer för redovisning, beslutsfattande och handläggning av anläggningstillgångar (investeringar) inom kommunens samlade verksamhet syftar till att skapa effektivitet i ekonomisk planering, uppföljning, och redovisning för att uppnå det bästa samlade resursutnyttjandet. Målet är även att även förtydliga beslutsprocessen samt roller, ansvar och befogenheter i arbetet med investeringar.

Riktlinjerna har reviderats.

#### Kommunfullmäktiges beslut

- Bilaga ./.
1. Riktlinjer för investeringar för Arvidsjaur kommun antas.
  2. Kommunfullmäktiges beslut 2011-02-28 § 17 upphör att gälla.

Beslutet skickas till:  
. Samtliga nämnder  
. Ledningsgrupp



# Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

---

## 1. Inledning

Dessa regler och riktlinjer för redovisning, beslutsfattande och handläggning av anläggningstillgångar (investeringar) inom kommunens samlade verksamhet syftar till att skapa effektivitet i ekonomisk planering, uppföljning, och redovisning för att uppnå det bästa samlade resursutnyttjandet. Målet är även att även förtydliga beslutsprocessen samt roller, ansvar och befogenheter i arbetet med investeringar.

Redovisningslagen, Kap 6 §1 definieras anläggningstillgång på följande sätt:

*”Med anläggningstillgång förstås tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav.”*

I ett inledande skede, innan en anläggningstillgång tagits i bruk och avskrivningarna påbörjats kallas den för investering.

I dokumentet *”Ekonomi- och verksamhetsstyrning i Arvidsjaur kommun”* som beslutades av kommunfullmäktige 2014-11-24 står följande om investeringar:

Kommunfullmäktige fastställer i mål och resursplan ramar och investeringsbudget för nämnderna.

Som underlag för ett beslut i en nämnd om investering ska berörd(a) förvaltning(ar) presentera och dokumentera:

- Behovet av investeringen
- Alternativ som undersökts för att täcka behovet
- Kalkyl över investeringens kostnad, investeringens ekonomiska livslängd
- Driftkalkyl som visar anspråket av skattemedel

Kommunstyrelsen fastställer anvisningar om handläggningen av investeringsbeslut och uppföljning och redovisning av investeringsprojekt.

I ägardirektiv för i Arvidsjaur kommunkoncern ingående bolag, som kommunfullmäktige fastställer, åläggs dotterbolag i AKAB rapportera till moderbolaget innan beslut fattas om vissa investeringar. Moderbolaget rapporterar i sin tur till kommunfullmäktige.



# Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

## 2. Grundregler för investeringar

### 2.1 Definitioner

En investering är en kapitalsatsning som får konsekvenser under en längre tid. En investering ska tas upp som **anläggningstillgång** i balansräkningen och skrivas av under nyttjandetiden. En nedre gräns finns för definitionen av anläggningstillgång och därmed vad som ska hamna i investeringsbudgeten:

- En tillgång som har en nyttjandeperiod som överstiger 3 år.
- Värdet på tillgången ska uppgå till ett väsentligt belopp. Med väsentligt belopp menas att utgiften ska överstiga ett prisbasbelopp (44 500 kr för år 2015) Båda dessa kriterier måste uppfyllas för att tillgången ska kunna aktiveras som anläggningstillgång

Dessutom ska följande förutsättningar uppfyllas:

Kommunen ska ha kontroll över tillgången, och det ska vara sannolikt att den medför ekonomiska fördelar eller att den höjer servicenivån i framtiden. I kommunal verksamhet innebär det att tillgången bidrar till att uppfylla fastställda mål.

Dessa kriterier måste uppfyllas för att tillgången ska kunna aktiveras som anläggningstillgång. Endast standardförbättrande åtgärder räknas som investeringar.

Så kallade klumpanslag per nämnd kan tillåtas för tvingande akuta behov. LOU måste ändå följas. Investeringsprojekten skall specificeras och rapporteras till Ekonomiutskottet.

Reparation och underhåll, dvs. åtgärder som syftar till att vidmakthålla en anläggnings tekniska och funktionella status, bokförs som kostnad det år som åtgärden utförs.

Fr o m 2015 skall kommunen arbeta enligt komponentavskrivningsmetoden. Detta innebär att utbyten/reinvesteringar skall betraktas som investeringar. I samband därmed utrangeras den utbytta komponenten/anläggningstillgången.

En anläggningstillgång kan vara immateriell eller materiell.

#### 2.1.1 Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångarna indelas i

1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar
2. Maskiner och inventarier
3. Övriga materiella anläggningstillgångar





## Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

### 2.1.2 Anskaffningsvärde

Redovisningslagen Kap 6 § 3:” *Anläggningstillgångar skall tas upp till belopp motsvarande utgifterna för tillgångens förvärv eller tillverkning....*”

En anläggningstillgång skall tas upp i bokföringen till det anskaffningsvärde den hade vid förvärvstillfället. I anskaffningsvärdet ska samtliga utgifter vid förvärvet eller tillverkningen inräknas. Indirekta kostnader som administration och projektering får ingå i anskaffningsvärdet om de är direkt hänförliga till anskaffningen och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

### 2.1.3 Investeringsbidrag

Investeringsbidrag ska **inte** reducera anläggningstillgångarnas värde utan redovisas som förutbetalad intäkt enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 18; *Intäkter frånavgifter, bidrag och försäljningar.*

### 2.1.4 Inköp av fastigheter

Inköp av fastigheter ska alltid redovisas som en anläggningstillgång.

## 2.2 Avskrivning

### 2.2.1 Allmänt

Med aktivering av investering menas att bokföra en anläggningstillgång på balansräkningen samt börja avskriva den.

Alla anläggningstillgångar med begränsad livslängd ska avskrivas. Avskrivningen används i redovisningen för att fördela utgiften för en tillgång över tillgångens nyttjandeperiod. Motivet är att ge en rättvisande bild av kommunens förbrukning för respektive redovisningsperiod. Avskrivningen ska baseras på anskaffningsvärdet för respektive tillgång. Avskrivningstiden ska bestämmas för varje enskilt objekt. En bedömning av den förväntade nyttjandetiden ska göras med hjälp av exempelvis tidigare erfarenhet från liknande anläggningar, verksamhetsplanering och teknisk expertis. Avskrivningstidens längd ska fortlöpande omvärderas.

Linjär avskrivning används, vilket betyder att samma belopp avskrivs varje år.

Varje avgränsat anläggningsobjekt ska särbehandlas och kollektiva avskrivningar får inte förekomma.

En uppdelning av anläggningstillgångar per objekt är därför nödvändig. Avskrivning ska göras från den tidpunkt tillgången tas i bruk. Det innebär att första avskrivningen ska göras månaden efter det att anläggningen har börjat användas. Pågående arbeten ska särredovisas i balansräkningen.



## Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

---

### 2.2.2 Ändring av avskrivningsplan

Om en tillgång uppenbarligen redan är tillräckligt avskriven kan det i undantagsfall vara lämpligt att avbryta eller modifiera avskrivningsplanen. Ett exempel kan vara att den ekonomiska livslängden för en anläggning är betydligt längre än vad som antogs när avskrivningsplanen ursprungligen gjordes. Enbart en värdestegring av en tillgång är inte någon godtagbar grund för att avbryta eller modifiera avskrivningsplanen för en tillgång med begränsad ekonomisk livslängd. En avskrivningsplan kan förkortas om man vet att anläggningen kommer att tas ur bruk tidigare än vad som ursprungligen beräknats.

För förändring av avskrivningsplan krävs särskilt politiskt beslut av ekonomiutskottet.

### 2.2.3 Nedskrivning

Har värdet på en anläggningstillgång varaktigt gått ned ska nedskrivning ske med det engångsbelopp som kan anses nödvändigt. En nedskrivning ska avse oförutsedda och kraftiga värdeminskningar. Ofta blir en nedskrivning aktuell då beslut fattas om nedläggning eller utrangering.

En nedskrivning ska belasta resultatet som en extraordinär kostnad om den är av väsentlig storlek. I annat fall redovisas den bland avskrivningarna. Beslut om nedskrivning av tillgång fattas av kommunstyrelsen om inte nedskrivningen är en följd av att tillgången avyttrats.

### 2.2.4 Uppskrivning

Uppskrivning av en anläggningstillgång får inte göras.

### 2.3 Immateriella anläggningstillgångar

Med immateriella anläggningar avses icke fysiska tillgångar. Utgifter för utvecklingsarbete kan tas upp som en anläggningstillgång om de beräknas bli av betydande och varaktigt värde för verksamheten under kommande år. Detta kan bli aktuellt endast i undantagsfall. Som exempel kan nämnas utvecklandet av informationssystem och andra egna produkter som kan försäljas eller på annat sätt leda till framtida intäkter.

### 2.4 Exploateringar

Med exploateringsverksamhet avses åtgärder för att anskaffa, förädla och iordningställa kommunens mark för infrastruktur (gator, parker och VA) samt för bostads- och eller arbetsområden. Exploateringsfastigheter som är avsedda att avyttras ska klassificeras som omsättningstillgång.

### 2.5 Leasing

Leasing är en finansieringsform för anskaffning av anläggningstillgångar. När den likvida situationen är god i kommunen skall leasing inte användas som förstahandsval. Val kan träffas först sedan man undersökt det mest kostnadseffektiva alternativet.



## Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

---

### 3. Gränsdragning mellan investering och underhåll

Med reparation och underhåll avses åtgärder som syftar till att bibehålla en anläggningstillgång i dess ursprungliga skick. Hit räknas även ändringsarbeten avseende inredning, till exempel vid ändrat användningsområde för en lokal. Ersättning/komplettering av inventarier har tidigare räknats som underhåll. Fr o m 2015 skall ersättning/utbyte/reinvestering betraktas som en investering. Utbytt del uttrangeras därvid. Reparation och underhåll bokförs som en kostnad det år åtgärden utförs.

### 4. Avyttring av anläggningstillgångar

#### 4.1 Lös egendom

Vid all försäljning till extern part ska bästa ekonomiska ersättning eftersträvas. Följande gäller (Ks § 83/08)

- Egendomen ska lämnas ut på anbudsförfarande
- Egendomen annonseras i minst ett kommuntäckande annonsmedia
- Värdet på egendomen ska bedömas överstiga annonskostnaden, i annat fall lämnas egendomen för erforderligt omhändertagande (återvinning, bilskrot etc.).

Realisationsvinst eller – förlust i samband med försäljning av lös egendom ska bäras av respektive förvaltning om inte politiskt beslut säger annat.

I de fall försäljning sker mellan kommunens förvaltningar ska priset utgöras av bokfört värde.

Kassation av lös egendom görs efter beslut av förvaltningschef. Grund för sådant beslut ska vara att varan inte längre kan användas på ett effektivt och rationellt sätt, samt att den saknar marknadsvärde.

All avyttring eller kassation ska omgående skriftligen meddelas förvaltningens ekonomifunktion. Vid avyttring mellan olika juridiska personer inom kommunens samlade verksamhet gäller marknadsprissättning.

#### 4.2 Fast egendom

All försäljning av fast egendom regleras av kommunstyrelsens delegationsordning.



# Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

## 5. Investeringsbudget

Investeringsbudget ska upprättas under våren före budgetåret. Investeringsbudget ska innehålla budget för investeringsobjekt under de två kommande åren samt en mer översiktlig investeringsplan för ytterligare tre år. Investeringsbudgeten ska delas upp i skattefinansierade och avgiftsfinansierade investeringar.

**Kommentar:** Förändring för ett längre planeringsperspektiv särskilt med tanke på upphandling.

### 5.1 Kategorier av investeringar

#### 5.1.1 Skattefinansierade investeringar

Dessa investeringar avser samtliga investeringar, vars drifts- och kapitalkostnader ska finansieras av skattemedel.

Den totala investeringsramen för denna typ av investeringar regleras av de finansiella målen. En skattefinansierad investering kan även vara lönsam och leda till sänkta driftkostnader, vilket då kan vara en anledning till att prioritera denna investering före andra.

#### 5.2.1 Avgiftsfinansierade investeringar

Med avgiftsfinansierade investeringar avses samtliga investeringar som ingår i kommunens avgiftsfinansierade verksamhet och som anses vara nödvändiga för den fortsatta driften. Den totala investeringsramen inom avgiftsfinansierad verksamhet avgörs av de finansiella målen.

### 5.2 Ansvarsfördelning

Ny- och reinvesteringar i utrustning och inventarier beslutas av respektive nämnd inom den investeringsram som tilldelats i beslutad investeringsbudget. Den nämnd som har behov av investeringar ansvarar för att investeringen planeras in i kommande budget. Utrymme för kapitalkostnader och eventuellt ökade driftkostnader i övrigt skapas genom minskade avskrivningar, besparingar och prioriteringar inom tilldelade ramar.

Beslutsunderlaget ska tydligt klarlägga lönsamheten i planerade investeringar eller vilka andra effekter investeringen avser att åstadkomma. Möjligheterna att delfinansiera investeringsprojekt ska undersökas innan förslag till investeringar lämnas.

För ombyggnader och nybyggnader i lokaler gäller att Tekniska ansvarar för investeringen efter beställning av berörd nämnd. Lokalkostnaden betalas av den nämnd som ska nyttja lokalerna ifråga.

Kommunchef ansvarar för att hålla ihop arbetet med hela investeringsbudgeten till ekonomiutskottet.



## Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

### 6. Investeringsmodell

Investeringsprocessen i Arvidsjaur kommun innehåller fem delmoment.

1. Behov
2. Utredning/ Beredning
3. Beslut
4. Genomförande
5. Uppföljning

#### 6.1 Behov

Beslutsprocessen ska inordnas i kommunens årliga budgetprocess. För investeringsplaneringen gäller en planeringshorisont om fem år. Detta bland annat för att möjliggöra tid för inarbetning i kommunens översiktsplan och framtagande av detaljplaner om så skulle behövas, samt för att skapa utrymme för de övergripande prioriteringar som kan vara nödvändiga.

Investeringsbehovet kan uppstå på flera sätt. Oftast är det verksamheten som ser behovet av en investering, men behov kan också uppstå centralt vid exempelvis strategiska investeringar. Ibland måste investeringar genomföras på grund av lag- eller miljökrav. Eftersom investeringsbesluten är av stor långsiktig betydelse, är det viktigt att dessa beslut är väl genomarbetade.

#### 6.2 Utredning / Beredning

##### 6.2.1 Utredning

Det är angeläget för kommunen att beslutsunderlaget är så genomarbetat som möjligt, eftersom detta då leder till minskad risk för felinvesteringar. Ett väldokumenterat ärende och kommande beslut blir betydligt enklare att följa upp. Samtliga investeringar, oavsett om det är ny- eller reinvestering ska hanteras på samma sätt.

Beslutsunderlaget ska innehålla följande delar:

- Uppgift om investeringsprojektet och dess beskrivning.
- Kategori, status och prioritet ( miljö, ekonomi, ny verksamhet, lagkrav)
- Motiv till investeringen
- Investeringsbelopp samt bedömd livlängd och tidpunkt för reinvestering
- Bedömning av kalkylens noggrannhet, och efter genomförande kompletterad med efterkalkyl med tillhörande analys.
- Årlig effekt avseende kostnader och intäkter
- Eventuella engångseffekter
- Konsekvensbeskrivning för såväl genomförd som utebliven investering.

I ärendet bör alternativ till investeringen listas. Det är angeläget att såväl objektiva som subjektiva kriterier listas. För stort fokus på ekonomi och kalkyler riskerar att göra utredningen ensidig, varför det är viktigt att alla områden tas med. Beakta tidigt i utredningen hänsyn till övriga verksamheter som kan beröras av investeringen så att suboptimering undviks.



## Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

Det är av mycket stor vikt att den som vill genomföra investeringen tar ställning till om verksamheten har kapacitet att genomföra investeringen enligt beräknad tidplan. Här ska också inräknas tid för upphandlingsarbetet. I annat fall ska planeringen skjutas framåt till dess att möjlig tid finns. I detta sammanhang skall då även beaktas störningar för annan verksamhet, omflyttningar, konflikt med andra projekt. Detta för att investeringsplanen i så stor utsträckning som möjligt skall spegla kommande utbetalningstermer.

Det efterföljande analysarbetet i såväl för- som efterkalkyler syftar till att ta tillvara erfarenheter inför framtida investeringar. Kraven på innehåll i dessa kalkyler är den lägsta nivån för ekonomiska kalkyler. Större investeringar kan komma att kräva mer detaljerade kalkyler. Detta bedöms av ansvarig förvaltning och bifogas ärendet. Större investeringsprojekt (beräknad investeringsutgift överstigande 5 000 000 kr) ska alltid åtföljas av en betalningsplan som ska bifogas kalkylen i samband med begäran om investeringstillstånd.

### 6.2.2 Investeringsplaner

Varje nämnd ska årligen utarbeta en investeringsplan med fem års framförhållning, som utgör underlag till kommunens investeringsbudget. Kommunens totala investeringsplan ska vara baserad på den investeringsram som fastställts i de finansiella målen för kommunen.

Ett- och flerårsplanerna fungerar som sammanfattningar av situationen och identifierar de möjligheter och problem som ska lösas genom investeringar. Sådana totala översikter är viktiga både för att kunna få en uppfattning om de totala investeringsönskemålen och för att kunna prioritera mellan olika projekt.

Planerna har till syfte att identifiera investeringsbehoven, och används i diskussioner med styrelser/nämnder kring finansieringsfrågor.-Verksamheterna ansvarar för sin investeringsbudget. Kommunchefen har en samordnande roll mot nämnder och verksamheter. I detta ingår att identifiera liknade slag av investeringar för en så effektiv upphandling som möjligt.

Vid investering rörande fastigheter krävs ett aktivt samråd mellan tekniska förvaltningens fastighetsavdelning och respektive berörd förvaltning.

### 6.2.3 Resultatpåverkan

I samband med investeringsplaneringen ska ett investeringsprojekts resultatpåverkan inarbetas fullt ut i resultatbudgeten. Förutom den tillkommande kapitalkostnaden, ska även hänsyn tas till investeringens effekt på driftskostnaderna, i form av ökat eller minskat personalbehov, höjda eller sänkta energikostnader, ökad eller sänkt lokaleffektivitet m.m.



## Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

---

### 6.3 Beslut

Till varje investering ska finnas ett komplett och dokumenterat beslutsunderlag. Respektive nämnds beslutade investeringsplan översänds till ekonomiutskottet för vidare beslut i kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

En förutsättning är att nämndens investeringsbudget ryms inom de från budgetdirektiven tilldelade ramarna. Avvikelse från beslutade investeringsramar förutsätter nya beslut baserade på fullständiga underlag. Om inte annat framgår av gällande delegationsordning beslutas ändring av investeringsbudget av kommunfullmäktige.

#### 6.3.1 Projekteringstillstånd

Beslut om investering i maskiner och inventarier fattas av respektive nämnd utifrån de beslutsnivåer som framgår av kommunens inköspolicy.

För samtliga investeringsprojekt som beräknas överstiga 1 000 000 kr, krävs kommunstyrelsens godkännande innan projekteringen påbörjas. Detta avser såväl all skattefinansierad som avgiftsfinansierad verksamhet.

Investeringar i infrastruktur, verksamhetsfastigheter och avgiftsfinansierad verksamhet förutsätter att berörd verksamhet har betalningsansvar inom givna ramar för de projekteringskostnader som uppstår om investeringen inte blir av.

### 6.4 Genomförande

Sedan upphandlingsprocessen är avslutad och totalt belopp ryms inom det beslutade objektet skall ekonomikontoret meddelas kommande betalningstidpunkter för investeringen. Om det därvid skulle uppstå lånebehov skall ärendet hänskjutas till ekonomiutskottet.

Om offererat pris överstiger beslutad investeringsbudget för objektet skall frågan om tilläggsbudget hänskjutas till ekonomiutskottet. Verkställan av inköp får då inte ske innan kommunfullmäktige har beslutat i frågan.

Kommunstyrelsen ska hänskjuta ärende till kommunfullmäktige om aktuell investering är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

#### 6.4.1. Investering på annans anläggning

Ombyggnad av lokaler som används i kommunal verksamhet och som ägs av annan kan redovisas som investeringsutgift. Avskrivningstiden anpassas till kontraktstidens längd. Är hyresförhållandet kortare än fem år redovisas åtgärden som underhåll.

#### 6.4.2 Driftanslag hos nämnd

I händelse att kommunfullmäktige anslagit riktat driftanslag till nämnd för att kunna genomföra en investering, får dessa medel endast användas för tillfälliga insatser fram till dess att investeringen tas i bruk. I de fall investeringen utgår från planeringen ska driftanslaget ovillkorligen stå till kommunfullmäktiges förfogande.



## Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 61

---

### 6.5 Uppföljning

Samtliga investeringar ska följas upp i samband med ordinarie ekonomisk rapportering enligt anvisningar för uppföljning. För varje investering skall diarienummer för upphandlingsärendet anges. Uppföljningen bör inte bara fokusera på de ekonomiska delarna.

Avvikelse från den ursprungliga kostnadsberäkningen ska analyseras löpande, och kommenteras med förslag till åtgärdsplan för att lösa befarad negativ avvikelse.

Överskott på ett investeringsprojekt får inte kvittas mot underskott på ett annat investeringsprojekt utan politiskt beslut.

#### 6.5.1 Avvikelse mot budget

Om avvikelser från beslut avseende inriktning, omfattning, ekonomi, tidpunkter mm föreligger eller kan befaras, ska anmälan härom ske till berörd nämnd och till kommunstyrelsen även vid andra tidpunkter än i samband med ordinarie ekonomiuppföljningar. Nämnden har att inom sin ram söka omprioritera investeringsobjekt, vilket redovisas i samband med anmälan.

I samband med att en investering avslutas ska en efterkalkyl upprättas, där de ekonomiska delarna följs upp och analyseras i jämförelse med förkalkylen. Varje nämnd svarar för att uppföljning och återrapportering av samtliga investeringsprojekt görs.

## 7. Överföring av investeringsmedel

Investering som påbörjats kan rullas vidare över årsskifte. De investeringsmedel som inte använts för detta projekt förs budgetmässigt över till nästkommande år och då tydligt särredovisade.

De specifika investeringsprojekt som inte påbörjats men som erhållit budgetmedel och ett projektnummer, och där det planeras för att de kommer att genomföras, kan få föra med sig sina investeringsmedel till det nya året. I samtliga fall ska dessa projekt beredas och prövas av kommunstyrelsen, som därefter lämnar förslag till kommunfullmäktige om eventuell överföring av investeringsmedel. I underlaget till kommunfullmäktige ska även årssammanställningen av avslutade investeringar ingå.

Kvarstående anslag i nämndernas olika klumpanslag kan inte överföras utan att en särskild redogörelse upprättas.





## Riktlinjer för investeringar

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14§ 61

---

### 8. Redovisning av investeringsbudget

Alla investeringar ska särredovisas och avstämning ska ske löpande mot gällande budget. Investeringsbudgeten ska vara nedbruten på projektnivå när internbudgeten fastställs. Av denna skall även framgå, respektive projekts årsbelopp samt totalbelopp för fleråriga investeringar. Dessa uppgifter skall också rapporteras in i ekonomisystemet.

I de fall medel från klumpanslag eller andra investeringsprojekt ianspråkats för ett specifikt projekt ska detta omgående justeras i investeringsbudgeten.

Avskrivningarna för de olika investeringskategorierna, skattefinansierad respektive avgiftsfinansierad, ska redovisas var för sig.

#### 8.1 Fastigheter

Fastigheter indelas i byggnader, byggnadsinventarier och mark. Var del bör särredovisas.

Byggnaden utgörs av själva byggnadsstommen samt sådan utrustning som hör till byggnaden och som är nödvändig för byggnadens allmänna funktion. Byggnaden indelas i komponenter med olika ekonomisk livslängd.

Byggnadsinventarier är de delar och tillbehör i en byggnad som är knutna till en speciell nyttjarens verksamhet och som inte behövs för byggnadens allmänna bruk.

Mark skall inte avskrivas, då den förutsätts ha obegränsad livslängd. Vid köp av en fastighet skall inköpspriset och övriga utgifter fördelas mellan byggnad och mark.

### 9. Investering hos bolag

Respektive styrelse beslutar i samtliga ärenden. Investeringsprojekt av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt ska redovisas till kommunfullmäktige innan de påbörjas.

Tillämpningen av detta framgår av bolagsordning och ägardirektiv.

---



Kf § 62

Dnr 00097/2015

042

Gemensamma  
planeringsförutsättningar  
inför 2016-2018

Att fastställa gemensamma planeringsförutsättningar för hela kommunen och dess verksamheter är en grundförutsättning för långsiktig planering. Planeringshorisonten i omvärldsanalysen bör omfatta minst 3-5 år. Kommunens befolkningsutveckling och förändrad befolkningsstruktur bör vara utgångspunkt vid fördelning av budgetmedel.

De gemensamma planeringsförutsättningarna ska ligga som underlag för kommunstyrelsen och nämnderna i det strategiska arbetet.

Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018 tas upp till behandling.

#### Kommunfullmäktiges beslut

- Bilaga ./.
1. Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018 fastställs.
  2. Kommunfullmäktiges beslut 2011-02-28 § 17 upphör att gälla.

Beslutet skickas till:  
. Samtliga nämnder  
. Ledningsgrupp



## Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 62

---

Att fastställa gemensamma planeringsförutsättningar för hela kommunen och dess verksamheter är en grundförutsättning för långsiktig planering. Planeringshorisonten i omvärldsanalysen bör omfatta minst 3-5 år. Kommunens befolkningsutveckling och förändrad befolkningsstruktur bör vara utgångspunkt vid fördelning av budgetmedel.

De gemensamma planeringsförutsättningarna ska ligga som underlag för kommunstyrelsen och nämnderna i det strategiska arbetet.

### 1. Målen

I Mål-och Resursplan utgår man från Kommunfullmäktiges övergripande mål som varje nämnd bryter ned till max 3-6 mål för uppföljning till Kf.

Mål formulerade utöver detta avser endast nämnden internt.

Mål ska vara **SMARTA**;

**Specifikt** – ett mål ska vara otvetydigt och precist.

**Mätbart** – ett mål ska gå att mäta både över tiden och vid uppfyllelse.

**Accepterat** – ett mål ska vara förankrat i organisationen.

**Realistiskt** – ett mål ska vara möjligt att uppnå med de resurser som är tillgängliga.

**Tidssatt** – det ska framgå i målet vid vilken tidpunkt resultatet ska uppnås.

**Ansvarsfördelat** – någon ska vara ansvarig för att målet nås.



## Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 62

---

### 2. Nulägesanalys

Kommunens verksamheter och bolag har tillsammans gjort en SWOT-analys.  
Resultatet redovisas nedan

#### Styrkor

Trygghet och närhet  
Gymnasieskolan / Integration  
Kompetent och kunnig personal  
Bra livsmiljö  
Integration - duktiga på att ta emot nyanlända  
Koncerttänk  
Lokala företag  
Välskött kommun  
Flygplatsen  
Bra ekonomi  
God standard  
Mark för bostadsbygge  
Central mark för kontor/handel

#### Svagheter

Demografins utveckling för vård, skola och omsorg  
Att kunna rekrytera och behålla den kunniga personalen på alla nivåer.  
Uppnä likvärdig utbildning  
Sårbarheten i att vara en liten kommun.  
Uppföljning av fattade beslut..  
Sim och sporthall, beslut och kostnad.  
Fritidsanläggningars skick  
Ekonomi, klara av investeringsbehovet, nya krav och regler  
Ägardirektiv  
Bostäder, kanske för lite? Priser, trygghetsboende.  
Bostadspolitiskt handlingsprogram ej antaget.

#### Hot

Demografins utveckling för skola, vård och omsorg  
Klimat  
Rekrytera personal med rätt kompetens  
Marknad för upphandling  
Urbanisering, minskade intäkter minskade resurser  
Ej självklara saker, tex strandskyddet  
Synen på utbildade, stimulansåtgärd  
Räntehöjningar  
Generationsväxling kompetent personal  
Generationsväxling även i maskinparken  
Större nedläggningar  
Pålagor från staten

#### Möjligheter

Nyanlända. Prioritera utbildning, praktik och stöd för att underlätta.  
Geografiska läget. Flyget bla, bra läge för samordning  
Internationell miljö, lyckad integration av nyanlända.  
Samarbete med grannkommuner  
Attraktiv kommun bra förskola o skola, fritid o kultur  
Gott företagsklimat  
Vittjåkk  
Tillmötesgå testnäringen  
Internationellt varumärke, direktflyg även sommartid?  
Möjliga intäkter?  
Flyget strävar efter att få fram en bra produkt även för lokalbefolkningen.  
Samordning mellan kommunförvaltning och bolag



## Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 62

---

### 3. Verksamhetsförändringar - tänkt läge 2018

I Budget 2016 och Långtidplan t o m 2018 har verksamheterna att ta hänsyn till kommande verksamhetsförändringar.

Följande områden redovisades under början av 2015 av kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen.

#### Socialnämnden

- Mer vård i hemmet. Korttidsvård för äldre
- Komplexa vårdbehov för personer med funktionshinder
- Mer stöd till tex nyanlända familjer kombinerat med förebyggande verksamhet
- Stöd av tekniska lösningar, nya trygghetslarm, E-hälsa

#### Barn- och utbildningsnämnden

- Resurser på grund av fler nyanlända, nyanlända som kommer sent in i skolan. Vuxenutbildningen har idag 64 SFI-studerande
- Insatser krävs för att följa upp elever som ej är behöriga till gymnasiet
- Följa upp elever i andra kommuner
- Samarbete med arbetsmarknadsenheten
- Personalförsörjning. Målet är att 2019 har kommunen fyllt behovet på låg och mellanstadie samt förskola av utbildad personal på högskolenivå
- Utredda lokalfrågan för förskolan

#### Kommunstyrelsen

- Kostnadseffektivt tänkande.
- Samarbete med andra kommuner under planeringsperioden.
- Införande av ny teknik, bland annat ärendehanteringssystem.
- Översyn av ej lagstadgade verksamheter som kan utföras av andra
- Ta vara på de kultur och fritidsfrågor som är tillväxtskapande.
- Flyktingmottagande ska ske på ett bra sätt.
- Näringsliv. Arbeta vidare på det goda näringslivsklimatet.

#### AKAB

- En sammanhållen bolagskoncern
- Ett gott företagsklimat

#### AFAB

- Skapa förutsättningar för testnäringens utveckling
- Direktflyg även sommartid



## Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 62

### AEAB

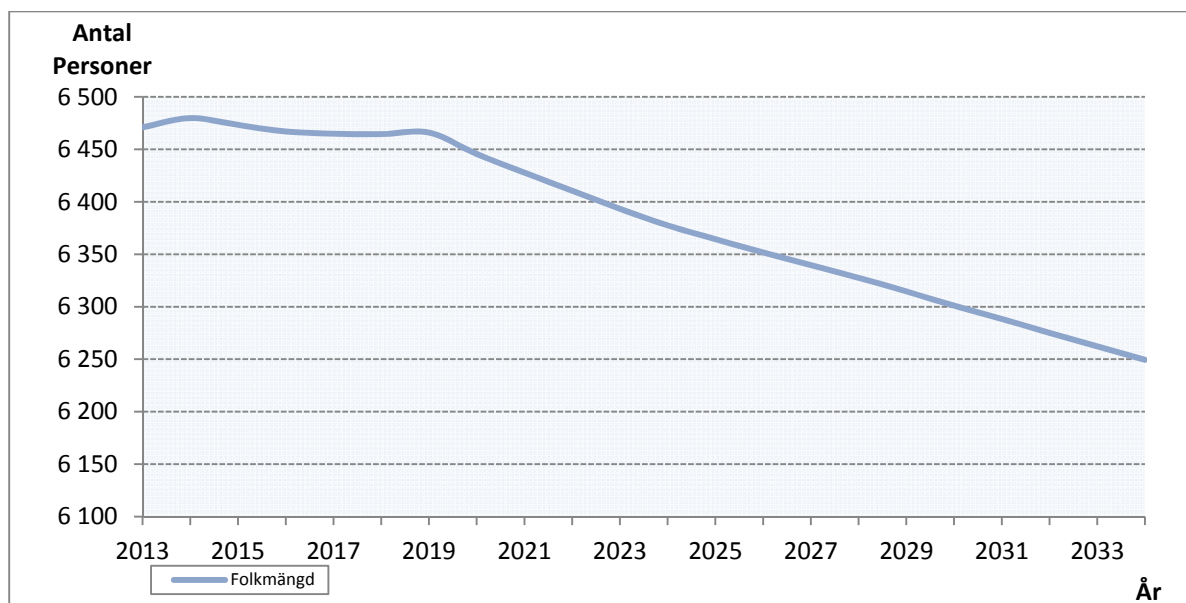
- Oförändrat pris samt 4% i tillväxt
- Ny ledning under järnvägen
- Elda egna sopor 2022? Kanske även grannkommuners
- Ta över energiproduktion på flyget?

### AHEM

- Nyproduktion av lägenheter
- Trygghetsboende?
- Samordnad fastighetsskötsel

## 4. Befolkning

Arvidsjaur kommun baserar befolkningsberäkningarna i budget och långtidplan på SCBs prognos.



## 5. Priser kommunal verksamhet – Löner och verksamhetspriser

Löneökningarna kan stiga framöver då bristen på arbetskraft kan medföra högre löner av konkurrensskäl samt av nytt regelverk om karriärtjänster. Bedömd utveckling rör sig om minst den nivå som tidigare år beräknats 2,6-3 % årligen. Hur den nya situationen med deflation påverkar löneutvecklingen återstår att se. Prisutvecklingen på varor och tjänster kan möjligen påverkas nedåt då styrräntan blivit negativ in på 2015.



## Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 62

### *Löne- och prisökningarna skall vara inräknade i budgets 2016-2018*

Prisindex kommunal verksamhet	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Personalkostnad	2,8	2,7	2,6	3	3,2	3,5	
Övrig förbrukning	1,6	1,1	1,5	2,2	2,4	2,7	
Prisindex kommunal verksamhet	2,40%	2,20%	2,20%	2,80%	3,00%	3,20%	

## 6. Övriga faktorer att ta hänsyn till

Resultatbudget för perioden har beräknats utan skattehöjningar.

Skatteunderlagets utveckling bedöms vara fortsatt positiv trots deflationen.

Stöd från Migrationsverket är begränsat i tid.

Flygplatsen torde behöva kommunala bidrag med 4,5 Mkr årligen. Beloppet från kommunen kan förhoppningsvis minskas med koncernbidrag från systerbolag.

Nya oplanerade tvingande behov inom någon verksamhet kan kräva hastiga anpassningar också för övrig verksamhet.

En ytterligare omständighet att beakta är den del av pensionsskulden som ligger som ansvarsförbindelse. Storleken på denna överstiger kommunens egna kapital vilket på sikt måste återställas.

Samordning med hela kommunkoncernen gör att det är viktigt med koncernbolagens resultat- och investeringsbudget för perioden. Det förra bl a för eventuella möjligheter till kommande koncernbidrag och det senare särskilt för planering av finansiella resurser.

På samma sätt borde avskrivningarna ingå i nämndramarna då de utgör en väsentlig kostnadspost i verksamheterna.



## Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 62

### 7. Preliminär budget 2016 och Långtidplan t o m 2018

Nedanstående resultatbudget bygger på Prognosunderlag för skatteintäkter och generella bidrag från SKL 2015-01-19. Nämndernas budgetramar är desamma som i föregående års långtidsplan vad avser 2016-2018.

I kolumnen förändringar 2015 avses för belopp under KS. Förhöjda nivåer för ersättning från Migrationsverket c:a 7 mkr. Detta torde omfördelas till SOC och BOU. Avgående post för nätarbeten p g a Vattenfalls ledningsomläggning c:A 1Mkr. Socialnämnden har att ta sig an en oväntad utgift om 1 Mkr. Kostnaden för pensioner blir lägre än tidigare beräknat. Utfall i skatteunderlag o generella intäkter är sänkt mot tidigare prognos.

RESULTATBUDGET	Budget 2014	Utfall 2014	Plan 2015	Förändringar	Budget 2015 efter förändringar	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kommunal skattesats	22,8		22,8			22,8	22,8	22,8
Kommunstyrelsen	-71 485	-64 171	-69 113	6 000	-63 113	-70 395	-70 588	-72 144
Barn o Ungdom	-129 835	-128 302	-139 813		-139 813	-144 786	-150 356	-154 897
Socialnämnden	-156 530	-156 054	-163 130	-1 000	-164 130	-168 038	-173 065	-178 234
Miljö o Bygg	-7 100	-7 381	-7 750		-7 750	-7 902	-8 220	-8 550
<b>SUMMA</b>	<b>-364 950</b>	<b>-355 908</b>	<b>-379 806</b>	<b>5 000</b>	<b>-374 806</b>	<b>-391 121</b>	<b>-402 229</b>	<b>-413 825</b>
Pensioner mm	-10 700	-11 929	-10 700	3 000	-7 700	-10 700	-10 700	-10 700
Avskrivningar	-15 500	-16 650	-12 900		-12 900	-13 050	-13 050	-13 050
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-391 150</b>	<b>-384 487</b>	<b>-403 406</b>	<b>8 000</b>	<b>-395 406</b>	<b>-414 871</b>	<b>-425 979</b>	<b>-437 575</b>
Skatteintäkter	273 933	273 518	282 257	-442	281 815	309 218	316 990	326 515
Slutavräkning	769		1 051	-271	780			
Utjämningsbidrag	120 766	120 796	119 550	-1 211	118 339	107 114	110 360	111 688
Finansiella intäkter	800	1 189	1 000		1 000	1 000	1 000	1 000
Finansiella kostnader	-600	-86	-100		-100	-100	-100	-100
Summa intäkter	<b>395 668</b>	<b>395 417</b>	<b>403 758</b>	<b>-1 924</b>	<b>401 934</b>	<b>417 232</b>	<b>428 250</b>	<b>439 103</b>
Befolkning 1 november föregående år	6 463		6 494			6 484	6 478	6 476
Prognos förändrad befolkning	-40	31	25			-10	-6	-2
<b>RESULTAT</b>	<b>4 518</b>	<b>10 930</b>	<b>352</b>	<b>6 076</b>	<b>6 528</b>	<b>2 361</b>	<b>2 271</b>	<b>1 528</b>





## Gemensamma planeringsförutsättningar inför 2016-2018

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 62

---

### 8. Investeringsbudget

Ersättning/komplettering av inventarier ska som huvudregel har tidigare räknats som underhåll. Från och med 2015 skall ersättning/utbyte/reinvestering betraktas som en investering. Utbytt del uttrangeras därvid.

Investeringsbudget ska upprättas under våren före budgetåret. Investeringsbudget ska innehålla budget för investeringsobjekt under **de två kommande åren** samt en mer översiktlig investeringsplan för ytterligare tre år. Investeringsbudgeten ska delas upp i skattefinansierade och avgiftsfinansierade investeringar.

Förändring för ett längre planeringsperspektiv särskilt med tanke på upphandlingsförfarandet.

### 9. Äskande till ekonomiutskottet / redovisning till ekonomiutskottet

Nämndernas äskande för perioden 2016-2018 gällande Mål- och Resursplan skall vara ekonomikontoret tillhanda den 24 april 2015 för Ekonomiutskottets sammanträde den 6 maj 2015

Bolagen skall meddela sina resultat-och investeringsbudgets med finansieringsförslag av de senare till ekonomikontoret senast den 24 april 2015 för ekonomiutskottets sammanträde den 6 maj 2015.

---



Kf § 63

Dnr 00123/2014

009

Motion - Utredning om behovet av vice ordförandeposter i kommunens bolag

Leif Enberg (v) har lämnat en motion där han vill att kommunen ser över möjligheten att avskaffa vice ordförandeposten i bolagen.

Kommunfullmäktige har 2014-04-14 beslutat överlämna motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Styrelsen för Arvidsjaur Kommunföretag AB har yttrat sig i ärendet med synpunkten att de inte ser någon anledning av avskaffa rollen som vice ordförande i bolagen, samt att det kan vara logiskt att posten finns kvar i bolagen eftersom nämnderna i den kommunala organisationen har vice ordförandeposter.

Kommunstyrelsen beslutade 2014-11-05 § 241 att återremittera ärendet för att i enlighet med motionens intention, göra en utredning om kravet på viceordförande-poster, med hänsyn till lagstiftning och vilken ställning och befogenhet en vice ordförande i ett bolag har.

Varken aktiebolagslagen eller kommunallagen innehåller något krav på att det ska finnas en viceordförande i kommunala bolag. Ska vice ordförandeposter inrättas regleras det i bolagsordningen som fullmäktige beslutar om. Bolagsverket registrerar endast ordförandeposter och ej eventuella viceordförandeposter i aktiebolag. Styrelsen utser firmatecknare ABL 8 Kap 37§.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Först konstateras följande; det finns inget lagkrav på att vice ordföranden ska inrättas i kommunala bolag. Bolagsverket registrerar inte vice ordföranden. Det är fullmäktige som beslutar om styrelsens sammansättning i kommunföretagens bolagsordningar. Bolagsstyrelsen utser vem som ska teckna firma för bolaget (ABL 8 Kap 37§).  
Med hänvisning till ovanstående anses utredningen färdigställd.
2. Fullmäktige har informerats om att det är fullt möjligt att avstå från tillsättande av vice ordföranden i kommunens bolag.
3. Motionen är därmed besvarad.

Beslutet skickas till:  
. Motionären  
. Kommunens bolag



Kf § 64

Dnr 00197/2014

101

Mat producerad på ett  
etiskt och hälsosamt sätt  
(Medborgarförslag)

Ett medborgarförslag har inlämnats med följande innehåll:

” Jag vill härmed lämna in mitt medborgarförslag om att kommunen framöver enbart ska upphandla livsmedel som uppfyller miljöstyrningsrådets baskrav. Jag hoppas att kommunen tar detta på allvar och tillsätter en arbetsgrupp för att se över sin kostpolicy. I den bifogade filen finns flera olika tips och länkar till både information, lagrum och goda exempel samt ytterliga motiveringar.

Jag vill att kommunstyrelsen snarast ser över kommunens upphandlingspolicy då det gäller inköp av livsmedel och inför en kostpolicy, som tydliggör att kommunen framöver enbart ska upphandla livsmedel som minst uppfyller miljöstyrningsrådets baskrav. Detta ska gälla alla kommunens restauranger och storkök oavsett om det är skolor, äldreboende eller något annat. Våra skattepengar ska inte gå till att köpa in mat som har producerats på ett sätt som medför risk för allas hälsa samt går tvärs emot de regler som svenska politiker kräver av svenska lantbrukare. Vill ni även bidra till en renare Östersjö bör ni höja kraven till spjutspets så att mängden gödsel regleras.

#### Varför

Det finns många argument till att kommunen ska köpa in mat som följer miljöstyrningsrådets baskrav och jag vill framföra några av dem här, jag kommer även att länka till var ni hittar mer information.  
[http://www.svdhv.org/upload/documents/Press/Schysst\\_kott\\_forelasning.pdf](http://www.svdhv.org/upload/documents/Press/Schysst_kott_forelasning.pdf)

#### Antibiotika

WHO har nyligen varnat om faran med ökande antibiotikaresistens. I Sverige minskar användningen av antibiotika och våra djur är de friskaste i EU.

<http://www.jordbruksverket.se/amnesomraden/djur/sjukdomarochsmittskydd/antibiotikaresistens/motverkaantibiotikaresistens.4.60778d4f133a753969d8000552.html>  
<http://www.dn.se/nyheter/varlden/who-varnar-akut-resistens-mot-antibiotika/>  
<http://www.gp.se/nyheter/varlden/1.2362685-tre-danskar-doda-i-grissmitta/>

#### Salmonella

Svenskt kött är salmonella fritt.

<http://www.svdhv.org/sv/start/press---media/schysst-kott/schysst-kott-for-nedladdning/>

forts.



Kf § 64, forts.

### Djurskyddsregler

Sverige har EU:s bästa djurskyddsregler

<http://www.svensktkott.se/om-kott/uppfoadning/hur-skiljer-sig-svensk-djuromsorg-fran-andra-lande/>

<http://svenskfagel.se/?p=3610> Fb. Svensk mat i skolan åt våra barn

### Svenskuppödda djur är bättre för klimatet

Flera studier talar för att svenskt kött orsakar minst utsläpp av växthusgaser av växthusgaser i jämförelse med övriga EU-länder

<http://webbutiken.jordbruksverket.se/sv/artiklar/rapporter/odling-miljo-och-klimat/klimat/ovr296.html>

### Främmande ämnen

Svensk livsmedelsproduktion håller hög klass. Det är lika ovanligt att hitta halter av bekämpningsmedel över gränsvärdena i svensk konventionell produktion som det är i EUs ekologiska produktion.

<http://lrf.se/Mat/Fordelar-med-svensk-mat/Fa-frammande-amnen/>

### EKO?

Men ska vi då inte gå över till eko på en gång så visar vi ju föredöme kanske några av er tänker. Om ni väljer eko eller inte, är inte det viktiga. Det viktiga är att alla livsmedel som ni upphandlar uppfyller miljöstyrningsrådets övriga baskrav. Vill ni sedan lägga till ökade krav på livsmedelsproduktionen så får ni göra det, men ni får inte premiera eko före miljöstyrningsrådets övriga baskrav, då styr ni fel och motarbetar det svenska politiker kräver av svenska lantbrukare. Att enbart ställa krav på eko gör att ni öppnar upp mot importerad mat med sämre djuromsorg och högre användning av antibiotika alldeles oavsett om det är eko eller inte. Först när alla miljöstyrningsrådets alla andra baskrav är uppfyllda kan ni kräva eko om ni vill. Ni riskerar dock att stänga ute den allra största delen av det svenska lantbruket med det beslutet.

### Dyrare

Blir det dyrare att upphandla livsmedel med krav på miljöstyrningsrådets baskrav? Nej det behöver det inte bli. Studier visar att det går att öka kraven på maten utan att öka kostnaderna.

<http://upphandling24.idg.se/2.1062/1.535576/pengar-ar-inte-allt>

### Lagligt

Är det lagligt att ställa dessa krav, vi får ju inte kräva svensk mat i upphandling? Ja, det är lagligt, ni ska inte ställa krav på att det ska vara svensk mat utan ställa krav på djuromsorg, transport, slakt med mera.

forts.



Kf § 64, forts.

Miljöstyrningsrådet har tagit fram dessa krav för att de ska passa upphandling.

<http://www.msr.se/sv/Upphandling/Kriterier/Livsmedel/>

Det finns flera kommuner som redan har gått före och visat att det går.

<http://www.msr.se/sv/Uppdrag/Livsmedel/Goda-exempel/>

<http://www.lrf.se/pagefiles/78389/25-goda-exempel.pdf>

Fb. Svensk mat i skolan åt våra barn

<http://www.lrf.se/medlem/lrfs-arbete-for-hallbar-tillvaxt/ny-svensk-mat-med-livsmedelsstrategin-upphandling/goda-exempel/>

### Lokalt

För att stötta det lokala lantbruket och en levande landsbygd rekommenderar jag att ni delar upp er upphandling i mindre delar och skapar en lokal distributionscentral.

<http://www.msr.se/sv/Uppdrag/Livsmedel/Goda-exempel/Sma-och-medelstora-leverantorer/>

### Hur ska vi göra?

Det finns många att bli inspirerade av och även mkt information om hur ni kan gå tillväga, det viktiga är att ni agerar och ställer krav. Våra skattepengar ska inte gå till att konkurrera ut svenskt jordbruk när vi har ett av världens bästa jordbruk med friska djur och säker mat.

<http://www.lrf.se/Medlem/LRFs-arbete-for-hallbar-tillvaxt/Ny-svensk-mat-med-livsmedelsstrategin-Upphandling/Vad-den-upphandlande-myndigheten-ska-tanka-pa/>

<http://www.lrf.se/Mat/Offentlig-upphandling/Att-stalla-krav/>

<http://www.smt.se/artikel/104857/hon-vill-anvanda-verktygen-ratt/>

### Mer information

<https://www.facebook.com/groups/172821599524583/394712617335479/>”

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Medborgarförslaget besvaras med följande motivering;

Arbetet med att upprätta en kostpolicy för hela kommunen pågår. I kostpolicyen anges mål och riktlinjer för kommunens mathållning. Intentionen är att policyen senast under hösten 2015 ska fastställas av kommunfullmäktige.

När det gäller upphandling är den lagstyrd och inköspolicyen som kommunfullmäktige fastställt styr reglerna runt samtliga inköp som kommunens gör.

Beslutet skickas till:  
. Förslagsställaren  
. Camilla Grahn



Kf § 65

Dnr 00218/2014

009

Motion – (Skol)maten i  
Arvidsjaur kommun

Britt-Inger Hedman (v) och Kristina Taimi (s) har lämnat en motion om (skol)maten i Arvidsjaur kommun.

Från ettåringen på förskolan som just börjat med mat till de gamla på våra äldreboenden - alla ska få bra, god och näringsriktig mat.

För många barn och skolungdomar kan skollunchen vara det enda riktiga målet mat de får under dagen. Näringsriktig mat är en förutsättning för att barnen ska må bra, utvecklas samt orka koncentrera sig och prestera i skolan. Skollunchen ska bidra med 30 % av den energi och näring som ett barn behöver. Enligt skollagen skall maten som serveras i skolorna vara näringsriktig.

Många av våra äldre på våra vårdboenden är undernärda och där är det än mer viktigt att maten är näringsriktig och av god kvalitet.

Det är alla barns rättighet att få god och näringsriktig mat som har producerats enligt vad vi i Sverige tycker är etiskt korrekt.

Det är enligt EUs grundläggande principer förbjudet att gynna någon anbudsgivare med hänvisning till dess geografiska läge. Det är därmed förbjudet att exempelvis gynna svenska eller lokala företag. För att öka antalet anbud från lokala producenter kan dock den upphandlande myndigheten välja att dela upp upphandlingarna och inte efterfråga helsortiment. På så sätt kan även mindre företag och producenter konkurrera om ett upphandlingskontrakt. Ett annat råd är att bryta ur distributionen ur upphandlingen och göra denna separat, då får företag med mindre transportkapacitet möjlighet att lägga anbud.

(Miljöstyrningsrådet är regeringens expertorgan inom miljöanpassad offentlig upphandling.)

Idag är 9 % av den upphandlade maten i Arvidsjaur kommun ekologisk och det är bananer, kaffe och fisk.

forts.



Kf § 65, forts.

Vi vill:

- öka andelen ekologisk mat till minst det nationella målet på 25 % för att undvika att barnen får i sig giftiga bekämpningsmedel.
- inte att barnen ska få i sig kött från djur som har utsatts för stora mängder antibiotika för att växa snabbare och bättre vilket sker i många länder. Detta kan leda till att när barnet behöver antibiotikan för en infektionssjukdom kan bakterien vara resistent och medicineringen inte hjälpa. Detta undviks genom att köttet som serveras skall vara producerat i enlighet med Svensk djurlagsstiftning.
- att älg- och renkött självklart ska vara med på menyn samt lokal/närproducerat kött producerat i enlighet med Svensk djurslagstiftning.
- att lokal/närproducerade produkter ska vara ett naturligt val i upphandlingen, detta för att stötta våra lokala producenter och bevara vårt öppna landskap samt undvika onödiga transporter som påverkar klimatet
- att går det inte att ha svensk kyckling tycker vi att den kan strykas från menyn. (Idag är kycklingen från Thailand)
- minska på klimatpåverkan genom att ha en vegetarisk dag per vecka.
- att ekologisk mjölk ska vara en självklarhet då det finns ett överskott i Sverige på ekologisk mjölk.

Maten måste få kosta för våra äldre och barn. Att ta ansvar i upphandlingen är ett första steg mot en matpolicy med mat av bra kvalitet odlade av ansvarstagande producenter som uppfyller kraven för svensk livsmedelsproduktion.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Motionen besvaras med följande motivering;

Arbetet med att upprätta en kostpolicy för hela kommunen pågår. I kostpolicyen anges mål och riktlinjer för kommunens mathållning. Där kan kommunen styra hur stor del av inköpen som bör vara ekologiska och närproducerade.

Intentionen är att policyen senast under hösten 2015 ska fastställas av kommunfullmäktige.

Beslutet skickas till:  
. Motionärerna  
. Camilla Grahn



Kf § 66

Dnr 00098/2014

320

Annan placering av  
välkomstskylt vid infarten  
till Arvidsjaur  
(Medborgarförslag)

Ett medborgarförslag har inlämnats med följande innehåll:

” Angående den nya skylten ”Välkommen till Arvidsjaur” vid  
Laukervägskalet, den som informerar bilister om aktuella aktiviteter i  
kommunen. Tavlan är felplacerad eftersom man inte hinner ta del av  
informationen, då man inte kan stanna på grund av de trafikfarliga risker  
som då kan uppstå. Många med mig har reagerat på detta.

Jag föreslår att skylten flyttas till parkeringsfickan där informationstavlan  
står. Där finns elström och lämplig plats.”

Kommunfullmäktige beslutade 2014-02-24 § 12 att medborgarförslaget  
överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

De digitala evenemangsskyltarna som sattes upp vid infarterna till Arvidsjaur  
initierades av Företagarna och Svensk Handel i Arvidsjaur för att locka  
besökare att stanna till. Finansiering skedde via Centrumprojektet, ett projekt  
som syftade till att utveckla handeln i Arvidsjaur. Skyltarna ägs av  
Företagarna i Arvidsjaur.

Nämndskansliet har varit i kontakt med ansvariga tjänstemän vid tekniska  
kontoret där följande framkom:

- Området där skylten är placerad är inte detaljplanelagt område.  
Kommunen kan inte fatta beslut om placering om skyltar där det inte  
finns någon detaljplan.
- Det är Trafikverket som beviljar tillstånd för skyltning på aktuellt  
område, med undantag om skylten placeras inom 50 meter från  
vägområdet, då krävs tillstånd av länsstyrelsen.

### Förslag under sammanträdet

#### *Leif Andersson (c)*

Första meningen i beslutspunkten ändras till;

”Arvidsjaur kommun kan inte fatta beslut om att flytta skylten, men  
kommer att verka för att skylten flyttas till en trafiksäkrare plats.

Sista stycket stryks.





Kf § 66, forts.

### Proposition

Ordföranden ställer proposition på kommunstyrelsens förslag och Leif Anderssons förslag. Efter avslutad proposition konstaterar han att kommunfullmäktige beslutet enligt Leif Anderssons förslag.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Arvidsjaur kommun kan inte fatta beslut om att flytta skylten, men kommer att verka för att skylten flyttas till en trafiksäkrare plats.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

- . Förslagsställaren
- . Heikki Kairento
- . Mårten Enoksson
- . Majvor Sellbom



Kf § 67

Dnr 00295/2014

100

Grön tillväxtplan för  
Arvidsjaur kommun  
(Medborgarförslag)

Ett medborgarförslag har inlämnats med följande innehåll:

” I kommunen fokuseras allt för ofta på näringslivet i centralorten. Även om landsbygdens företag har samma utmaningar och möjligheter som alla andra företag, så finns en inte oväsentlig del av utmaningarna för företagandet på landsbygden. De gröna näringarna\*) har ofta speciella utmaningar och möjligheter i sin verksamhet.

Exempel på saker som påverkar företagande inom de gröna näringarna är:

- Möjligheten till landsbygdsboende, service och infrastruktur
- Hanteringen av åkermarken för kommande generationers behov av livsmedel och energi
- Möjligheten för tätortsnära verksamhet inom de gröna näringarna
- Landskapsbild, natur- och kulturmiljöer
- Miljöpåverkan och vatten
- Kretsloppstänkande
- Energi
- Kommunens syn på, och system för, tillsyn av företagen
- Synen på lokal ekonomi och upphandling

För att ta ett helhetsgrepp om de frågor som är viktigast för att utveckla de gröna företagen och möjlighet till företagande på landsbygden, som är grunden för en levande landsbygd, behöver en plan tas fram där det tydligt anges vilka möjligheter och hinder som är viktigast att arbeta med. Ett sådant arbete berör många av kommunens förvaltningar och kan ge värdefull kunskap mellan dessa. En konkret handlingsplan bör också tas fram parallellt för att utveckla några utpekade sakfrågor. För att arbetet ska bli framgångsrikt behöver naturligtvis representanter för de gröna näringarna samt andra relevanta landsbygdsorganisationer vara med i arbetet.

Beslutet skickas till:  
. Förslagsställaren  
. Britta Lundgren

Med ovanstående som bakgrund föreslår jag att kommunen, i samarbete med landsbygdens organisationer, tar fram en tillväxtplan för de gröna näringarna i kommunen.

### Kommunfullmäktiges beslut

Bilaga ./ 1. Medborgarförslaget besvaras enligt bilaga till protokollet.

## **Svar på medborgarförslag – Grön tillväxtplan för Arvidsjaur kommun**

För närvarande pågår ett arbete med att ta fram en översikts- och tillväxtplan för Arvidsjaur kommun. Översiktsplanens syfte är att ge vägledning och stöd i beslut om hur kommunen ska utvecklas och bevaras. Översiktsplanen är därmed en vision om kommunens framtida utveckling.

Avsikten är att översikts- och tillväxtplanen för Arvidsjaur kommun ska behandla såväl frågor om landsbygdsutveckling som frågor kring de gröna näringarnas potential. I Arbetet med översiktsplanen har föregåtts av möten med byar, företagare från olika branscher, samebyar och kommunala tjänstemän.

Planen har varit ute på samråd och nu pågår arbetet med att bearbeta inkomna synpunkter. När planförslaget reviderats och samtliga synpunkter bemötts kommer ärendet att behandlas av kommunstyrelsen för beslut om utställning. I den mån ytterligare rekommendationer anses nödvändiga specifikt för utveckling av de gröna näringarna bör översikts- och tillväxtplanen kompletteras med detta.

Ambitionen är att utställningsförslaget ska färdigställas under hösten 2014 och att kommunstyrelsen ska kunna fatta beslut om utställning under början av 2015. Utställningen ska pågå under minst 2 månader och därefter ska planen antas av fullmäktige. Förhoppningen är att detta ska kunna ske hösten 2015.

---



Kf § 68

Dnr 00064/2015

706

Avgifter för den kommunaliserade hälso- och sjukvården och hjälpmedel i ordinärt boende

Kommunerna i Norrbotten tog över ansvaret för hemsjukvården 2013-02-01. De avgifter som fastställdes har varit oförändrade sedan dess. Kommunförbundet Norrbottens styrelse har 2014-12-04 antagit ett förslag om avgifter. Avgiftsförslaget följer i stort sett Norrbottens läns landstings avgifter.

Avgifter för hjälpmedel berörs inte av förslaget.

Förslaget med nuvarande avgiftsnivå inom parentes:

- \* Hembesök av distriktssköterska, sjuksköterska, arbetsterapeut sjukgymnast 200 kr (125)
- \* Sjukvårdande behandling 200 kr (125)
- \* Första hembesök av arbetsterapeut för utprovning av hjälpmedel (motsvarar sjukvårdande behandling) 200 kr (125)
- \* Avgift för hemsjukvård per månad 250 kr (oförändrad)

I förslaget ingår även att avgiftsbefrielse ska ges för följande:

- Hembesök på initiativ av distrikts-/sjuksköterska, arbetsterapeut och sjukgymnast (när någon av dessa kompetenser bedömt att hembesök är nödvändigt och inte patienten tagit initiativet till hembesök)
- Patient som är psykiskt funktionshindrad p g a psykos, bipolär sjukdom eller neuropsykiatrisk diagnos.
- Barn och ungdomar under 20 år
- Palliativ vård i livets slutskede som ges i hemmet.
- Patienter med psykisk störning och missbruk, s k dubbeldiagnos, som behandlas av case-manager inom psykiatrin ska inte betala avgift för sjukvårdande behandling.
- Person 85 år och äldre från 1 januari 2016

### Förslag under sammanträdet

#### *Martin Nilsson (c)*

Bifall till kommunstyrelsens förslag med den ändringen att andra delen i första beslutspunkten stryks; .... *med undantag av den föreslagna avgiftsbefrielsen för personer över 85 år som stryks. Även personer över 85 år ska betala avgift.*



Kf § 68, forts.

**Lars Lindström (fp)**

Återremiss för förtydligande av innehållet i socialkontorets tjänsteskrivelse.

**Proposition**

Eftersom förslag om återremiss har lagts, frågar först ordföranden om ärendet ska avgöras i dag eller ej. Kommunfullmäktige beslutar att ärendet ska avgöras idag.

Därefter ställer ordföranden proposition på kommunstyrelsens förslag och Martin Nilssons förslag, varefter han förklarar att kommunfullmäktige bifallit Martin Nilssons förslag.

**Kommunfullmäktiges beslut**

1. Avgifter för den kommunaliserade hälso- och sjukvården och hjälpmedel i ordinärt boende antas.
2. Avgifterna gäller från och med 2015-05-01.
3. Kommunfullmäktiges beslut 2012-11-26 § 174 upphör att gälla.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

. Ann-Sofi Levander

. Kommunförbundet Norrbotten



Kf § 69

Dnr 00040/2015

101

Värdegrund för  
Arvidsjaur kommun

Presidiet har överlämnat nedanstående förslag till fullmäktige för ställnings-  
tagande.

### Glädje

Vi har en positiv inställning till alla människor vi möter  
Vi ser varandra och bidrar till en god stämning på jobbet.

### Respekt

Vi tar alla människor på allvar  
Vi känner stolthet över vårt uppdrag  
Vi tar ansvar för arbetsuppgiften och respekterar fattade beslut

### Professionalitet

Vi använder alltid våra kunskaper och färdigheter för kommunens bästa  
Vi ser behov av och tar till oss nya kunskaper  
Vi skiljer på vår yrkesmässiga och privata roll

Värdegrunden har funnits i kommunens verksamheter under några år, och är  
väl förankrad.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Följande värdegrund för Arvidsjaur kommun antas;  
Glädje, Respekt och Professionalitet.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

- . Samtliga nämnder
- . Samtliga bolag
- . Ledningsgrupp
- . Personal



Kommunfullmäktige

2015-04-14

92

Kf § 70

Dnr 00041/2015

042

Balanserat styrkort  
- Kommunfullmäktiges  
övergripande mål  
2016-2019

Mål-, demokrati- och utvärderingsberedningen har 2015-02-03 lämnat förslag till kommunfullmäktiges övergripande mål 2016-2019.

**Kommunfullmäktiges beslut**

- Bilaga ./.
1. Kommunfullmäktiges övergripande mål 2016-2019 antas.

Justerandes sign

**Beslutsunderlag**

Mål-, demokrati- och utvärderingsberedningen  
2015-02-03

Utdragsbestyrkande



**Vision** Arvidsjaur växer för en hållbar framtid

**Önskat läge** En attraktiv tillväxtkommun

<b>MEDBORGARE / KUND</b>	<b>UTVECKLING / TILLVÄXT</b>	<b>EKONOMI</b>	<b>MEDARBETARE</b>
<b>Kommunfullmäktiges mål:</b> Engagerade och nöjda medborgare och kunder	<b>Kommunfullmäktiges mål:</b> Långsiktig hållbar utveckling	<b>Kommunfullmäktiges mål:</b> God ekonomisk hushållning	<b>Kommunfullmäktiges mål:</b> Attraktiv arbetsgivare
<b>Fokusområde:</b> Utveckla medborgar-/ kunddialog	<b>Fokusområde:</b> Underlätta för näringsliv och företagande	<b>Fokusområde:</b> Samverkan, effektivitet och koncerntänkande	<b>Fokusområde:</b> Kompetensförsörjning Arbetsmiljö

**VÄRDEGRUND: Glädje, respekt och professionalitet**



## X-nämndens styrkort 2016 - Uppföljning

<b>PERSPEKTIV</b>	<b>MEDBORGARE / KUND</b>		
Kommunfullmäktiges mål	Engagerade och nöjda medborgare och kunder		
Fokusområde	Utveckla medborgar-/kunddialog		
Nämndsmål			
<b>BEDÖMNING</b>	<b>Röd</b>	<b>Gul</b>	<b>Grön</b>
Bedömningsintervaller	> ?% (andel %)	< ?% (andel %)	?% (andel %)

Sätt in målet här

<b>PERSPEKTIV</b>	<b>UTVECKLING / TILLVÄXT</b>		
Kommunfullmäktiges mål	Långsiktig hållbar utveckling		
Fokusområde	Underlätta för näringsliv och företagande		
Nämndsmål			
<b>BEDÖMNING</b>	<b>Röd</b>	<b>Gul</b>	<b>Grön</b>
Bedömningsintervaller	> ?% (andel %)	< ?% (andel %)	?% (andel %)

Sätt in målet här

<b>PERSPEKTIV</b>	<b>EKONOMI</b>		
Kommunfullmäktiges mål	God ekonomisk hushållning		
Fokusområde	Samverkan effektivitet och koncerntänkande		
Nämndsmål			
<b>BEDÖMNING</b>	<b>Röd</b>	<b>Gul</b>	<b>Grön</b>
Bedömningsintervaller	> ?% (andel %)	< ?% (andel %)	?% (andel %)

Sätt in målet här

<b>PERSPEKTIV</b>	<b>MEDARBETARE</b>		
Kommunfullmäktiges mål	Attraktiv arbetsgivare		
Fokusområde	Kompetensförsörjning Arbetsmiljö		
Nämndsmål			
<b>BEDÖMNING</b>	<b>Röd</b>	<b>Gul</b>	<b>Grön</b>
Bedömningsintervaller	> ?% (andel %)	< ?% (andel %)	?% (andel %)



Kommunfullmäktige

2015-04-14

93

Kf § 71

Dnr 00073/2015

003

Arbetsordning för  
kommunfullmäktiges  
mål-, utvärderings- och  
demokratiberedning

Kommunfullmäktiges mål-, utvärderings- och demokratiberedning har  
2015-03-12 § 9 upprättat förslag till arbetsordning för beredningen.

**Kommunfullmäktiges beslut**

- Bilaga ./.
1. Arbetsordning för mål-, utvärderings- och demokratiberedningen antas.

Beslutet skickas till:  
. Mål-, utvärderings- och  
demokratiberedningen

Justerandes sign

**Beslutsunderlag**  
Ks 2015-03-24 § 109  
Mål- utvärderings och demokratiberedning 2015-03-12

Utdragsbestyrkande



# Arbetsordning för Mål-, utvärderings- och demokratiberedning

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 71

---

## Allmänt

Fullmäktigeberedningens uppdrag är begränsat till den tid som kommunfullmäktige fastställer eller för mandatperioden.

Sammanträdesplan ska upprättas för varje kalenderår. Beredningens sammanträden ska läggas så att lagens krav på uppföljning uppnås.

Fullmäktigeberedningen kan till sig adjungera sakkunniga och andra resurspersoner samt disponera över administrativa resurser.

Protokoll / mötesanteckningar ska föras över vilka frågor som behandlas av beredningen.

Beredningen har enligt kommunallagen (KL 5:23) rätt att väcka ärenden i fullmäktige i frågor som ligger inom beredningens verksamhetsområde.

Beredningens förslag ska överlämnas till kommunstyrelsen för yttrande före behandling i kommunfullmäktige.

Ledamöterna arvoderas efter gällande arvodesreglemente.

## Arbetsområde

Beredningen ska:

- Upprätta fullmäktiges övergripande mål i enlighet med bestämmelserna i kommunallagen.
- Vid behov föreslå förändringar av målen till kommunfullmäktige.
- Utforma regler för uppföljning och utvärdering av målen.
- Yttra sig över den utvärdering som görs av nämnderna i samband med upprättande av delårs- och årsredovisning med avseende på fullmäktiges mål.
- Yttra sig över nämndernas uppföljning av fullmäktiges mål i samband med delårs- och årsredovisning.
- Övervaka att mål och utvärdering genomförs i hela koncernen.
- Yttra sig över styrelser och nämnders nedbrutna mål.
- Arbeta med att fördjupa demokratin för medborgare och förtroendevalda.
- Arbeta för att medborgarnas åsikter och idéer ska tas till vara i den politiska processen.
- Ta initiativ för att tillförsäkra medborgarnas medinflytande.
- Följa upp och utvärdera beslutade förslag inom sitt område.

Beredningen ska ha en aktiv roll och ges möjlighet att nära följa och påverka de aktiviteter inom kommunen som har en naturlig koppling till beredningens ansvarsområde.

Beredningen ska, i samband med fastställande av årsredovisningen, lämna en rapport till fullmäktige om beredningens arbete under förevarande år.

---



Kf § 72

Dnr 00071/2015

003

Arbetsordning för Rådet  
för funktionshindrade och  
pensionärer

Kommunfullmäktige beslutade inför mandatperioden 2015-2018 om ny  
politisk organisation.

Av organisationen framgår att råd för funktionshindrade och pensionärer  
sorterar direkt under kommunfullmäktiges presidie.

Kommunfullmäktiges presidie har utformat arbetsordning för rådet och har  
lämnat förslag till beslut.

#### **Kommunfullmäktiges beslut**

- Bilaga ./.
1. Arbetsordning för Rådet för funktionshindrade och pensionärer antas.
  2. Kommunstyrelsens beslut 2011-02-14 §§ 23 och 25 upphör att gälla.

Beslutet skickas till:  
. Berörda



# Arbetsordning för Rådet för funktionshindrade och pensionärer

Fastställt av kommunfullmäktige 2015-04-14 § 72

---

## Rådets uppgifter

Rådets främsta uppgift är att vara rådgivande och upplysande i frågor som berör intressegrupperna.

Rådet skall genomföra sitt uppdrag genom samråd och ömsesidig information mellan företrädare för intressegruppernas föreningar och kommunfullmäktiges presidium i allmänna frågor som berör levnadsförhållanden för pensionärer och personer med funktionsnedsättning.

Ärenden som rör enskild person behandlas inte i rådet.

Kommunen skall informera om viktiga förändringar som berör intressegrupperna. Synpunkter bör inhämtas i så tidigt skede att rådets synpunkter och förslag kan påverka ärendets handläggning.

## Rådets sammansättning

Rådet är knutet till kommunfullmäktiges presidium som hanterar organisatoriska frågor.

Rådet består av ledamöter och ersättare som företrädare för föreningar avseende pensionärer och personer med funktionsnedsättning.

Kommunfullmäktiges presidium, kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden och miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden ska utse politisk representant med ersättare i rådet. Ordförande och vice ordförande utses av kommunfullmäktiges presidium.

De föreningar som finns i kommunen och som bedriver organiserad och samhällsinriktad verksamhet samt tillhör en rikssammanslutning kan beredas representation i rådet. Presidiet tar ställning i vart enskilt fall när det gäller representation för organisation som ej har lokal förening i kommunen. Ersättare har närvaro- och yttranderätt vid varje sammanträde.

Rådet kan bjuda in representanter från övriga samhällsorgan för information och samråd.

Antal möten med mera beslutas av kommunfullmäktiges presidium.

## Rådets organisation och arbetsformer

Kommunstyrelsen svarar för sekreterare och kansliservice till rådet.

Rådet sammanträder det antal gånger som fullmäktiges presidium bestämmer, vid tidpunkter som i möjligaste mån sammanfaller med redovisningar av resultat och budgetförhandling. Önskemål om ytterligare sammanträden, utöver de som presidiet beslutar, skall tillställas kommunfullmäktiges presidium.

Skriftlig kallelse inklusive föredragningslista skickas till rådets ledamöter och ersättare i god tid före sammanträdesdagen, dock senast fyra dagar.

---



Kf § 73

Dnr 00306/2014

024

Arvode till borgerliga  
vigselförrättare  
mandatperioden  
2015-2018

Länsstyrelsen utser vigselförrättare för varje kommun i länet efter nominering från kommunerna. De personer som utses till vigselförrättare får ett förordnande.

Arvidsjaur kommun har för innevarande mandatperiod ändrat antalet borgerliga vigselförrättare från sex till fyra. Tre har förordnande för mandatperioden och en har ett tillsvidareförordnande, vilket länsstyrelsen beslutade om innan ändring i äktenskapsbalken trädde i kraft 2009.

Med ett förordnande följer en rätt att under personligt ansvar företräda det allmänna. De uppgifter som delegeras till vigselförrättare från staten utgör myndighetsutövning eftersom en vigsel för med sig betydande rättsliga konsekvenser.

Kommunfullmäktige återremitterade ärendet 2015-02-24 § 27 för ytterligare utredning av:

- Uppskattad kostnad för arvode och reseersättning
- I vilken utsträckning vigselförrättare är arvoderade hos andra kommuner

Komplettering i ärendet har skett.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Borgerliga vigselförrättare arvoderas med ett heldagsarvode.
2. Borgerliga vigselförrättare har rätt till förlorad arbetsinkomst och ersättning av resekostnader enligt kommunens regler, mot uppvisande av intyg.
3. Rätt till förlorad arbetsinkomst och resekostnader gäller endast för uppdrag inom Arvidsjaur kommun.
4. Beslutet läggs till kommunens arvodesreglemente som bilaga.

Beslutet skickas till;  
. Kommunstyrelsen

### Jäv

Britt-Inger Hedman (v) har anmält jäv och deltar varken i överläggning eller beslut.



Kf § 74

Dnr 00094/2015

051

Avgift för borgerlig vigsel

I samband med att kommunfullmäktige 2015-02-24 behandlade ärendet om arvode till borgerliga begravningsförrättare, återremitterades ärendet för utredning av eventuellt införande av avgift för borgerlig vigsel.

De flesta av landets 290 kommuner erbjuder alltjämt kostnadsfri borgerlig vigsel. Men allt fler har börjat ta betalt för vigslarna i form av en administrativ avgift från några hundra kronor till tusen kronor. Hur avgiften tas ut är olika, en del kommuner tar bara betalt av par som inte är skrivna i den egna kommunen. Andra har olika avgifter för egna kommunmedlemmar och de som kommer från andra kommuner och länder.

Kommunstyrelsen föreslog 2015-03-24 § 112 att avgift för borgerlig vigsel fastställs till 1 000 kronor.

#### Förslag under sammanträdet

##### *Rikard Skiöld (c)*

Avgift för borgerlig vigsel fastställs till 500 kronor.

#### Proposition

Ordföranden ställer proposition på kommunstyrelsens förslag och Rikard Skiölds förslag. Efter avslutad proposition förklarar han att kommunfullmäktige beslutat enligt Rikard Skiölds förslag.

#### Kommunfullmäktiges beslut

1. Avgift för borgerlig vigsel fastställs till 500 kronor.
2. Kostnaden debiteras beställaren.

Beslutet skickas till;  
. Borgerliga vigselförrättare  
. Ekonomi



Kf § 75

Dnr 00242/2014

001

Ansökan om utökad  
tjänstgöringsgrad för  
överförmyndare

Överförmyndaren i Arvidsjaur ansöker om utökad tjänstgöringsgrad med en dag per vecka, med oförändrat arvode, med anledning av bland annat följande;

Föräldrabalken har ändrats från och med 2015-01-01. Ändringen medför att överförmyndaren får ta över flera arbetsuppgifter som i dagsläget ligger på Tingsrätten (utredningsansvar, kommunicera med anhöriga, begära in läkarintyg mm). Överförmyndaren kommer vidare att ansvara för att ställföreträdarna (Goda män/Förvaltare) har den utbildningen som behövs för att utföra sina uppdrag.

Nya länstal och kommunal för 2015 gällande mottagning av ensamkommande barn har tagits fram. Ökningen är totalt för hela landet 1100 asylplatser varav Norrbotten får en ökning med 32 asylplatser jämfört med 2014. Norrbottens länstal som för 2014 var 82 asylplatser ökar till 114 asylplatser 2015. Detta förändrar de kommunal som fastställts för 2014. Med anledning av de nya länstalen har Länsstyrelsen i Norrbotten 2014-09-12 aviserat att Arvidsjaur kommun kommer att bli anvisat flera ensamkommande flyktingbarn, en ökning på 3-5 barn från 2015-01-01.

Då Arvidsjaur började ta emot ensamkommande flyktingbarn låg avtalet på 10 barn. Det har under åren utökats till 20 barn i avtalet. Nu kommer det faktiska antalet att ligga på närmare 30 barn. Till det kommer de andra godmanskap/förvaltarskap/förmyndarskap som finns i överförmyndarens handlingar som uppgår till cirka 85 styck.

Överförmyndaren har under flera mandatperioder skött all hantering av överförmyndarärenden och haft en ersättning av 15% av inkomstbasbeloppet, oavsett tjänstgöringsgrad. I samband med att kommunen skrev avtal med Migrationsverket 2007 startade arbetet med ensamkommande barn år 2008. Detta medförde att överförmyndarens åtagande ökade markant och att arvodet reglerades därefter med ytterligare 15 % så länge kommunen tar emot ensamkommande barn (Kf 2008-02-25 § 24).

Kommunens kostnad för överförmyndarverksamheten är 15 % av inkomstbasbeloppet, eftersom den del av överförmyndarens arbete som rör ensamkommande barn ersätts till fullo av Migrationsverket.





Kf § 75, forts.

Överförmyndarens tjänstgöringsgrad regleras i kommunens arvodesreglemente.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Överförmyndarens tjänstgöringstid utökas med en dag per vecka med oförändrat arvode, dock max 16 tim per vecka.
2. Överförmyndarens arvode för ensamkommande barn kvarstår så länge kommunen har avtal med Migrationsverket.
3. Beslutet tillförs arvodesreglementet.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

- . Nina Ask
- . Lönekontoret
- . Sara Eklund
- . Bengt Norén



Kf § 76

Dnr 00306/2014

024

Arvodesreglemente för  
förtroendevalda  
mandatperioden  
2015-2018

Kommunfullmäktige antog 2012-02-27 § 12 "Arvodesreglemente för mandatperioden 2011-2014". Under punkt 15 i reglementet står att reglementet bör ses över varje ny mandatperiod.

Kommunfullmäktiges presidium har vid möte 2014-11-11 initierat en översyn av arvodesreglementet där följande arbetsordning föreslås;

- Nuvarande arvodesreglemente skickas ut på remiss till samtliga politiska partier som är representerade i kommunfullmäktige. Partierna ges då möjlighet att komma med synpunkter senast 2015-01-12.
- Kommunfullmäktiges presidium utgör beredande organ för inkomna remissvar samt sammanställer förslag till nytt arvodesreglemente som behandlas av fullmäktige i februari 2015.

Presidiet och de politiska gruppledarna har utarbetat förslag till nytt arvodesreglemente som överlämnats till kommunstyrelsen för beredning.

### Förslag under sammanträdet

#### *Ylva Stråhle Andersson (s)*

Under rubriken "Arbetsuppgifter som skall utföras inom ramen för årsarvoderade förtroendevalda" tillförs en punkt med följande lydelse; Genomgång och beredning av ärenden med sekreterare, föredragande eller annan anställd i anledning av sammanträden, justering av protokoll eller dylikt.

Under rubriken "Översyn av reglementet" ändras texten till följande; Översyn ska ske före varje ny mandatperiod.

#### *Lars Lindström (fp)*

Återremiss till kommunstyrelsen för synpunkter på beredningens förslag.

#### *Leif Andersson (c)*

Bifall till Lars Lindströms återremissyrkande, med följande tillägg;

- att det i kommunstyrelsens förslag inte framgår att Johan Lundgren och Britt-Inger Hedmans förslag har ställts under proposition, samt
- möjlighet att komma till en enad lösning.



Kf § 76, forts.

### Proposition

Eftersom förslag om återremiss har lagts frågar först ordföranden om ärendet ska avgöras idag eller ej. Ordföranden förklarar efter avslutad proposition att fullmäktige beslutat att ärendet ska avgöras idag. Votering begärs.

### Voteringsproposition

Den som vill att ärendet ska avgöras idag röstar ja.  
Den som vill att ärendet ska återremitteras röstar nej.

Efter avslutad omröstning har 16 ja-röster och 11 nej-röster avgivits. 1 ledamot är frånvarande. Fullmäktige har beslutat att ärendet ska återremitteras enligt KL 5 kap § 36.

Bilaga ./ . Resultatet framgår av bifogad voteringslista.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Återremiss till kommunstyrelsen för
  - synpunkter på beredningens förslag
  - att det i kommunstyrelsens förslag inte framgår att Johan Lundgren och Britt-Inger Hedmans förslag har ställts under proposition, samt
  - möjlighet att komma till en enad lösning.

Beslutet skickas till:  
. Kommunstyrelsen



Stämmodirektiv till  
Kommunförbundet  
Norrbottens  
förbundsfullmäktige i  
Övertorneå 23 april

Kf § 77

Dnr 00095/2015

107

Inför föreningsstämman i Jokkmokk 2014 lämnade Arvidsjaur kommun följande direktiv;

att förbundsfullmäktige tar upp frågan om återgång till särredovisning av de olika delarna i medlemsavgiften, verksamheterna Kansli, Media Center och FoU/FoUi, vilket innebär en omprövning förbundsfullmäktiges beslut 2011-03-17 § 10.

Förbundsfullmäktige beslutade att ge styrelsen i uppdrag att i det fortsatta arbetet med "Kommunförbundet 2015" väga in de synpunkter som framkommer i bilagda "Stämmodirektiv, samt att styrelsen fick i uppdrag att utreda MediaCenter enligt intentionerna i den skrivelse som inlämnats av Arvidsjaur kommun 2014-03-04.

***Förslag till stämmodirektiv inför Kommunförbundets förbundsfullmäktige 23 april***

Det är enligt lag varje kommunal verksamhets skyldighet att löpande kontrollera att den verksamhet man bedriver är kostnadseffektiv. Det är också en skyldighet att i de olika nämndernas årsredovisningar för medborgarna redovisa kvalitén i verksamheten och hur pengarna har använts.

Med anledning av den finansieringsmodell som används i Kommunförbundet Norrbotten låter inte detta sig göras. Ingen av de verksamheter som kommunerna deltar i redovisas separat, och därmed kan ingen kontroll av kostnadseffektivitet ske, och ej heller redovisning till medborgarna. Därför är det Arvidsjaur kommuns åsikt att återgå till tidigare redovisningsförfarande, vilket innebär särredovisning från och med 2016 av de verksamheter som ingår i medlemsavgiften, som MediaCenter, FouI etc. Detta ska specificeras i årsredovisning och på faktura till kommunerna.

**Förslag under sammanträdet**

***Sven-Olov Granlund (c)***

Bifall till förslaget med den ändringen att punkt sätts efter årsredovisning i andra stycket, resten stryks.



Kf § 77, forts.

### Proposition

Ordföranden ställer proposition på kommunstyrelsens förslag med Sven-Olov Granlunds ändringsförslag. Därefter förklarar han att kommunfullmäktige beslutat i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Arvidsjaur kommunfullmäktige lämnar följande stämmodirektiv;  
Från och med 2016 ska samtliga verksamheter som ingår i Kommunförbundet Norrbotten särredovisas med nettokostnad  
Specificering av intäkter och kostnader ska ske i årsredovisning och fördelning av kommunens avgifter för Kommunförbundets kansli, MediaCenter samt FoUi skall ske på faktura till kommunerna.

Beslutet skickas till:

- . Lotta Åman
- . Bjarne Hald



Kf § 78

Dnr 00175/2013

714

Uppföljning  
– Förskola/barnomsorg på  
obekväm arbetstid

Kommunfullmäktige beslutade 2014-04-14 § 57 att införa förskola/-  
barnomsorg på obekväm arbetstid från och med 1 september 2014.

Kostnad för igångsättande av verksamheten för september-december 2014  
var beräknad till 413 500 kronor inklusive 50 000 kr för att utrusta  
lokalerna.

Kommunfullmäktige beslutade att omfördela 300 000 kr från  
kommunstyrelsens ram till barn- och utbildningsnämnden.

Sammanställning av ekonomiskt utfall och närvarostatistik under tiden  
1 oktober 2014 tom 31 januari 2015 har upprättats;

Budgeten på 300 tkr, är lagd utifrån kommunfullmäktiges beslut. Inget  
beslut fattades i barn- och utbildningsnämnden om någon omfördelning av  
internbudgeten för att täcka resterande 113 tkr som införandet beräknades  
kosta under 2014. Införandet av omsorg på obekväm tid blev 15,1 tkr högre  
än beräknat och den totala kostnaden från uppstarten i september blev  
428,6 tkr. Statsbidrag har beviljats verksamheten med 25,5 tkr.

14 barn är inskrivna i Nattisverksamheten, dessa barn har även en plats inom  
ordinarie förskoleverksamhet eftersom behoven av omsorg även dagtid  
föreligger. Statistik över närvaro har förts under oktober-december. Under  
den tiden har verksamheten varit öppen 74 dagar och av dessa har det varit  
barn på plats 45 dagar, vilket motsvarar en beläggning på ca 61 %.  
I medeltal har beläggningen varit 4 barn per dag, som mest 7 barn och som  
minst 1 barn.

Barn- och utbildningsnämnden har överlämnat rapport om verksamheten  
från start 1 oktober 2014 till 31 december 2014.

### Kommunfullmäktiges beslut

Beslutet skickas till:

. Barn- och utbildningsnämnden

1. Rapporten läggs med beaktande till handlingarna.



Kf § 79

Dnr 00033/2015

042

Redovisning inköp av  
traktor  
- Investeringsredovisning  
2014

I samband med behandling av Investeringsredovisning för år 2014, 2015-02-24 § 21, beslutade fullmäktige att en redovisning av varför investering av hjullastare gjorts med medel avsatta för enskilda vägar i Moskosel skulle redovisas vid fullmäktiges sammanträde i april.

Utredning har överlämnats till kommunfullmäktige.

### Förslag under sammanträdet

*Leif Andersson (c)*

Återremiss för behandling av kommunstyrelsen.

### Proposition

Eftersom förslag om återremiss har lagts, frågar först ordföranden om ärendet ska avgöras idag eller ej. Kommunfullmäktige beslutar att återremittera ärendet.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Ärendet återremitteras för behandling av kommunstyrelsen.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:  
Kommunstyrelsen



Kommunfullmäktige

2015-04-14

105

Kf § 80

Dnr 00102/2015

102

Entledigande som  
ordinarie ledamot i  
kommunfullmäktige  
- Stina Johansson

Stina Johansson (s) har begärt entledigande från sitt uppdrag som ordinarie ledamot i kommunfullmäktige.

**Kommunfullmäktiges beslut**

1. Stina Johansson beviljas entledigande som ordinarie ledamot i kommunfullmäktige.
2. Ny röstsammanräkning begärs hos Länsstyrelsen.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

- . Länsstyrelsen
- . Stina Johansson

Justerandes sign

**Beslutsunderlag**  
Begäran om entledigande

Utdragsbestyrkande





Kf § 81

Dnr 00286/2014

102

Val av ny ledamot i mål-,  
utvärderings och  
demokratiberedningen

Britt-Inger Hedman (v) har begärt entledigande från sitt uppdrag i kommunfullmäktiges mål-, utvärderings och demokratiberedning med anledning av att Håkan Sandgren valts som ny gruppleddare för vänsterpartiet.

Beredningen består av fullmäktiges presidium samt ledamöter från de partier som ej är representerade i presidiet.

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Britt-Inger Hedman beviljas begärt entledigande.
2. Håkan Sandgren (v) utses som ny ledamot i mål-, utvärderings och demokratiberedningen.

Beslutet skickas till:  
. Kommunfullmäktiges  
presidium  
. Britt-Inger Hedman  
. Håkan Sandgren  
. Löner



Kommunfullmäktige

2015-04-14

107

Kf § 82

Dnr 00286/2014

102

Förlängt förordnande för ordförande revisionen mandatperioden 2011-14 med anledning av efterträdares bortavaro

Ulf Starefeldt valdes som revisorernas ordförande för mandatperioden 2015-18. Han kommer under tiden 1 mars – 30 september inte ha möjlighet att utföra sitt uppdrag på grund av arbete på annan ort.

Presidiet har varit i kontakt med avgående ordföranden Roger Lundberg som har sagt sig vara villig att fortsätta som ordförande till dess att Ulf Starefeldt kommer tillbaka.

Presidiet beslutade 2015-01 22 att förorda att Roger Lundberg ges förordnande under den tid Ulf Starefeldt är borta.

#### Kommunfullmäktiges beslut

1. Roger Lundberg ges förlängt förordnande som revisionens ordförande under tiden 2015-01-30--09-30.
2. Det fasta arvudet förs över från Ulf Starefeldt till Roger Lundberg under samma tid.

Beslutet skickas till:

- . Roger Lundberg
- . Ulf Starefeldt
- . Löner



Kf § 83

Dnr 00356/2009

024

Prolongering av  
kommunfullmäktiges  
beslut gällande  
Arvodesreglemente  
mandatperioden 2011-14

Kommunfullmäktiges beslut gällande arvodesreglemente för mandatperioden 2011-14 upphörde att gälla vid mandatperiodens slut 2014-10-15.

I kommunallagens 4 Kap 12-14 §§ regleras fullmäktiges skyldighet att anta regler om ersättningar och arvoden. Kommunfullmäktige initierade utarbetning av nytt reglemente för mandatperioden 2015-18 vid sammanträde 24 november 2014.

Kommunfullmäktige beslutade 2015-02-24 § 36 att förlänga giltigheten av arvodesreglementet från föregående mandatperiod.

Arvodesreglementet har varit uppe för behandling vid fullmäktiges sammanträde 2015-04-14. Reglementet återremitterades, varför frågan om prolongering tas upp till behandling.

#### Kommunfullmäktiges beslut

1. Arvodesreglementet för föregående mandatperiod ges förlängd giltighet med retroaktivitet.
2. Giltigheten gäller enligt 2014 års nivåer för arvoden som regleras med inkomstbasbelopp.
3. Giltigheten gäller längst till fullmäktiges sammanträde i juni 2015.

Beslutet skickas till:  
. Kommunstyrelsen  
. Löner

## Närvaro- och voteringslista

Arvidsjaurs kommunfullmäktige  
2015-2018

Sammanträde: 2015-04-14

Arbetarpartiet Socialdemokraterna	(s)	12
Vänsterpartiet	(v)	4
Centerpartiet	(c)	9
Moderata Samlingspartiet	(m)	1
Folkpartiet Liberalerna	(fp)	1
Sverigedemokraterna	(sd)	2
<b>Summa</b>		<b>29</b>

Plats nr	Ledamot	Närvaro	Tjänstgörande ersättare	Omröstning								
				Arvodesreglemente								
				§ 76	§							
Ja	Nej	Avst	Ja	Nej	Avst	Ja	Nej	Avst				
1	Kenneth Bäcklund (v)	1		X								
2	Britt-Inger Hedman (v)	1		X								
3	Bernt Vikström (s)	1		X								
4	Linda Stenvall (s)	1		X								
5	Johan Althén (fp)	-	Lars Lindström		X							
6	Martin Nilsson (c)	1			X							
7	Kristina Lundberg (c)	1			X							
8	Bjarne Hald (c)	-	Rikard Skiöld		X							
9	Håkan Sandgren (v)	1		X								
10	Ingrid Tagesdotter (v)	1		X								
11	Stina Johansson (s)	-	Åsa-Marie Sundell	X								
12	Kristina Taimi (s)	1		X								
13	Roine Gustavsson (sd)	-	Frånvarande	-	-	-						
14	<i>Tom stol</i> (sd)	-										
15	Pernilla Granberg (c)	1			X							
16	Leif Andersson (c)	1			X							
17	Lena Karlsson (s)	1		X								
18	Marcus Lundberg (s)	1		X								
19	Lina Karlsson (s)	-	Anneli Jorsell	X								
20	Ylva Stråhle Andersson (s)	1		X								
22	Lars Ralph (m)	1			X							
23	Ann-Karin Sörmo (c)	1			X							
24	Kristina Bäckström (c)	-	Mats Klockljug		X							
25	Johan Lundgren (s)	1		X								
26	Lotta Åman (s)	1		X								
32	Lennart Wigenstam (c)	1			X							
39	Peter Rydfjäll (s)	1		X								
40	Sven-Olov Granlund (c)	1			X							
41	Björn Lundberg (s)	1		X								
	<b>SUMMA</b>	<b>22</b>	<b>5 ersättare 1 frånvarande 1 tom stol</b>	<b>16</b>	<b>11</b>							