

Plats och tid Förvaltningsbyggnaden Arvidsjaur klockan 13.00-16.50.

Beslutande

| | |
|----------------|-----------------|
| Lotta Åman | (s), ordförande |
| Lena Karlsson | (s) |
| Peter Manner | (v) |
| Leif Andersson | (c) |
| Lars Ralph | (m) |

Övriga närvarande Sara Eklund, ekonomichef
Liselott Sandström, sekreterare

Utses att justera Lars Ralph

Justeringens plats och tid Förvaltningsbyggnaden Arvidsjaur 2014-04-16

| | | | | |
|----------------------|--------------------|-----------------------------|------------|-----|
| Underskrifter | Sekreterare | _____ Liselott Sandström | Paragrafer | 1-2 |
| | Ordförande | _____ Lotta Åman | | |
| | Justerande | _____ Lars Ralph | | |

Anslag / Bevis

Justeringen har tillkännagetts genom anslag

Organ Kommunstyrelsens ekonomiutskott – delegering

Sammanträdesdatum 2014-04-07

Datum då anslaget sattes upp 2013-01-17

Datum då anslaget tas ned 2012-05-08

Förvaringsplats för protokollet Nämndskansliet

Underskrift _____
Liselott Sandström

DELEGERINGSBESLUT

Kommunstyrelsens ekonomiutskott

2014-04-07

2

Ärendeförteckning

Ekud § 1

Tidplan för budget och bokslut år 2014

Ekud § 2

Gemensamma planeringsförutsättningar 2015-2018

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

DELEGERINGSBESLUT

Sammanträdesdatum

Kommunstyrelsens ekonomiutskott

2014-04-07

3

EkuD § 1

Tidplan för budget och bokslut år 2014

Förslag till ”Tidplan för budget och bokslut år 2014” har upprättats av ekonomichef Sara Eklund.

Ekonomiutskottets beslut

Bilaga ./ 1. Tidplan för budget och bokslut år 2014 fastställs.

Beslutet skickas till:

- . Ledningsgrupp
- . Samtliga personalledare

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Tidplan budget och bokslut under 2014

| Nämndernas dag för rapportering | | |
|---------------------------------|--|--|
| 2014 | | |
| 11 mars | Ekonomiutskottet | Årsredovisning 2013 Kommunkoncernen Ämnen för dialog m nämnderna |
| 26 mars | Kommunstyrelsen | Årsredovisning 2013 Kommunkoncernen Ombudgetering Drift 2014 Fastigheter |
| 7 april | Ekonomiutskottet | Dialog med nämnderna Lokaler 2015-2018 Internhyra |
| 14 april | Kommunfullmäktige | Årsredovisning 2013 Kommunkoncernen |
| 10 april | Regeringen | Vårpropositionen |
| 29 april | sara.eklund@arvidsjaur.se sara.wanhatalo@arvidsjaur.se | Nämndernas Driftbudget 2015-2018 *) Investeringsplaner 2015-2018 |
| 7 maj | Ekonomikontoret | Bokföringen stängs per 30 april |
| 7 maj | Ekonomiutskottet | Nämndernas Driftbudget 2015-2018 Investeringsplaner 2015-2018 |
| 15 maj | sara.eklund@arvidsjaur.se sara.wanhatalo@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se | Nämnderna lämnar per 2014-04 verksamhetsberättelser investeringsredovisning prognoser målredovisning ev avvikelserapportering uppföljning internkontrollplan |
| 27 maj | Ekonomiutskottet | Budgetramar 2015 Långtidplan resultat 2015-2018 Investeringsplan 2015-2018 Verksamhetsmål Finansiella mål Delårsrapport 2014-04 |
| 11 juni | Kommunstyrelsen | Budgetramar för 2015 Långtidplan resultat 2015-2018 Investeringsplan 2015-2018 Verksamhetsmål Finansiella mål Delårsrapport 2014-04 |
| 30 juni | Kommunfullmäktige | Budgetramar för 2015 Långtidplan resultat 2015-2018 Investeringsplan 2015-2018 Verksamhetsmål Finansiella mål Delårsrapport 2014-04 |
| 8 sept | Ekonomikontoret | Bokföring stängs per 31 augusti |

| Nämndernas dag för rapportering | | |
|---------------------------------|--|--|
| 18 sept | sara.eklund@arvidsjaur.se sara.wanhatalo@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se | Nämnderna lämnar per 2014-08 sina verksamhetsberättelser investeringsredovisning prognoser måredovisning ev avvikelserapportering uppföljning internkontrollplan |
| 24 september | Ekonomiutskott | ERSÄTTTS AV DEN 1 OKTOBER |
| 26 september | sara.eklund@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se sara.eklund@arvidsjaur.se sara.wanhatalo@arvidsjaur.se | Internbudgets 2015 **) Ev tilläggsyrkanden drift och investering Driftbudget 2016-2018 Investeringsbudget 2016-2018 |
| 1 oktober | Ekonomiutskott | Delårsrapport 2014-08 Kommunkoncernen Budgetramar för 2015 för Kfs fastställande Driftbudget 2015-2018 för Kfs fastställande Investeringsplan 2015-2018 f Kfs fastställande Verksamhetsmål 2015 Finansiella mål 2015 Internkontrollplan för 2015 |
| 13 oktober | Kommunstyrelsen | Delårsrapport 2014-08 Kommunkoncernen Budgetramar för 2015 för Kfs fastställande Driftbudget 2015-2018 för Kfs fastställande Investeringsplan 2015-2018 f Kfs fastställande Verksamhetsmål 2015 Finansiella mål 2015 Internkontrollplan för 2015 |
| 22 oktober | Ekonomiutskott | |
| 27 oktober | Nya Kommunfullmäktige | Delårsrapport 2014-08 Kommunkoncernen Delårsrapport 2014-08 Kommunala bolag Investeringsbudget 2015 fastställs Budgetramar för 2015 fastställs Driftbudget 2015-2018 fastställs Verksamhetsmål 2015 Finansiella mål 2015 Internkontrollplan för 2015 Utdebitering 2015 |
| 5 november | Kommunstyrelsen | |
| 24 november | Nya Kommunfullmäktige | |
| 30 november | sara.eklund@arvidsjaur.se | Internbudgets 2015 i excelformat för inrapportering i systemet |

*) Varje nämnd ska ta fram dels driftbudget och investeringsbudget för 2015. Detta är som vanligt aktuellt till preliminärt beslut i kommunfullmäktige den 30 juni 2014. Det betyder att de måste vara ekonomikontoret tillhanda den 29 april.

***) Under hösten är planen att nämnderna kan finslipa långtidplan för 2015-2018 som därefter årligen omarbetas. Inlämningstidpunkt för detta är 26 september 2014 men gärna tidigare.

DELEGERINGSBESLUT

Kommunstyrelsens ekonomiutskott

2014-04-07

4

EkuD § 2

Dnr

Gemensamma
planeringsförutsättningar
2015-2018

Ekonomichef Sara Eklund har utarbetat förslag till Gemensamma
planeringsförutsättningar 2015-18.

Ekonomiutskottets beslut

1. Nämnder och förvaltningar får i uppdrag att i det fortsatta arbetet utgå
./. från dokumentet Gemensamma planeringsförutsättningar 2015-2018.

Skickas till:

. Samtliga nämnder och
förvaltningschefer

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Gemensamma planeringsförutsättningar 2015-2018

Svensk ekonomi

Bäddat för tillväxt

Den svenska ekonomin har utvecklats fortsatt svagt under hösten. Positiva signaler från omvärlden och från inhemska indikatorer tyder dock på att tillväxten tar bättre fart nästa år. SKL bedömer att Sveriges BNP växer 2014 med 2,7 procent.

I hög grad är det den inhemska efterfrågan som bidrar till att tillväxten ökar 2014– såväl investeringarna som hushållens konsumtionsutgifter växer i relativt snabb takt. Även exporten ökar, men här väntas tillväxten bli mer begränsad. Utvecklingen i omvärlden har gradvis stärkts under 2013. På de flesta håll ser förutsättningarna ännu bättre ut inför 2014, men tillväxten internationellt kommer trots det inte att nå upp i några högra tal och det får till följd att också den svenska exportens utveckling blir relativt dämpad.

Läget på den svenska arbetsmarknaden förbättras gradvis under 2014. Nedgången i arbetslösheten beräknas dock bli liten. Det fortsatt svaga arbetsmarknadsläget håller tillbaka pris- och löneutvecklingen. Löneökningarna fortsätter att understiga 3 procent och inflationen mätt som KPIX (dvs. KPI exklusive hushållens räntekostnader) håller sig runt 1 procent.

Den låga inflationen begränsar skatteunderlagets tillväxt. I reala termer, dvs. efter avdrag för pris- och löneökningar, är däremot skatteunderlagets tillväxt fortsatt stark i år. 2014 begränsas tillväxten av pensionsinkomsterna till följd av att den s.k. bromsen aktiveras.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|
| Procentuell förändring om inte annat anges | | | | | | | |
| BNP* | 2,9 | 1,3 | 0,9 | 2,7 | 3,6 | 3,8 | 2,9 |
| Sysselsättning, timmar* | 2 | 0,7 | 0,4 | 0,6 | 1,4 | 1,7 | 0,8 |
| Öppen arbetslöshet, nivå | 7,8 | 8 | 8 | 7,8 | 7,4 | 6,8 | 6,6 |
| Timlön, nationalräkenskaperna | 3,2 | 2,8 | 2,3 | 2,8 | 3,2 | 3,6 | 4 |
| Timlön, konjunkturlönestatistiken | 2,5 | 3 | 2,5 | 2,8 | 3,2 | 3,6 | 4 |
| Konsumentpris, KPIX | 1,1 | 1,1 | 0,5 | 1,1 | 1,5 | 1,8 | 1,9 |
| Konsumentpris, KPI | 3 | 0,9 | 0 | 1,3 | 2,4 | 2,9 | 3,2 |
| Realt skatteunderlag** | 2,5 | 1,9 | 1,9 | 1,1 | 2,1 | 2,4 | 1,7 |

*Kalenderkorrigerad utveckling.

** Korrigerat för regeländringar

Översikts- och tillväxtplan för Arvidsjaur kommun

SAMMANFATTNING

Hinder och utmaningar

- Fortsatt urbanisering
- Ökad försörjningskvot
- Stor risk för brist på arbetskraft
- Negativ befolkningsutveckling
- Utflöde av kapital och kompetens
- Låg skattekraft
- Litet lokalt ägande av mark- och vattenområden
- Höga kommunikationskostnader

Tänkbara åtgärder

- Ökat samarbete med andra kommuner och regionala centra
- Skapa en attraktiv kommun
- Förbättrad språkkunskap
- Bättre på att inlemma invandrare i samhället
- Bättre kommunikationer
- Vända kapitalströmmarna i positiv riktning
- Verka för ett ökat lokalt markinnehav alternativt att de statliga bolagen tar ett större ansvar för den bygd de verkar i.
- Opionsbildning (länsstyrelse, riksdag och regering)

Kommunal ekonomi

Översikts- och tillväxtplan listar de utmaningar som Arvidsjaur står inför, med tänkbara åtgärder att möta dessa.

Till detta kommer frågan om eftersatt fastighetsunderhåll som omfattar 2-4 Mkr årligen. Här är inte inräknat frågan om Badhusets fortsatta underhåll alternativt reinvestering.

Flygplatsen kan behöva kommunala bidrag med motsvarande 3-4,5 Mkr årligen.

Löneökningarna kan stiga framöver då bristen på arbetskraft kan medföra högre löner av konkurrensskäl samt av nytt regelverk om karriärstjänster. Bedömd utveckling rör sig om minst den nivå som tidigare år beräknats 2,6-3 % årligen.

Resultatbudget för perioden har beräknats utan skattehöjningar.

Skatteunderlagets utveckling är enligt SCBs prognoser positivt men äts upp av ökade priser i verksamheterna.

Befolkningen hade ökat med 4 personer per 2013/2014 jämfört med året innan. Detta innebär en måluppfyllelse om positiv befolkningsstillväxt vid denna tidpunkt. I budgetsammanhang har utgångspunkten dock varit och är att vi tappar 40 personer per år.

Den tidpunkt som bestämmer skatteintäkt och utjämningsbidrag är den 1 november året innan intäktsåret. För 2014 innebär detta en positiv avvikelse från tidigare prognos då befolkningsminskningen var 3 invånare i stället för 40 invånare. Detta betyder ändå inte att kommunen under 2014 når upp till det finansiella målet avseende resultat som är 2 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag under en mandatperiod.

För 2014 har en korrigerig gjorts avseende eventuella kommande AFA pengar från 2004, då de inte är säkerställda.

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.

Detta gör att fortsatt arbete för kostnadssänkande åtgärder för anpassning till aktuell situation krävs.

Förslag till tekniska förändringar i budget

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

En ny omständighet inträffade under 2013, nämligen att antalet årsarbetare sjönk med 21 st. Det betyder att metoden med att lägga löneökningarna utanför nämndramarna torde behöva ses över. I en krympande verksamhet blir bilden mera rättvisande om löneökningarna ingår i nämndramarna från början och inte delas ut vartefter de uppstår.

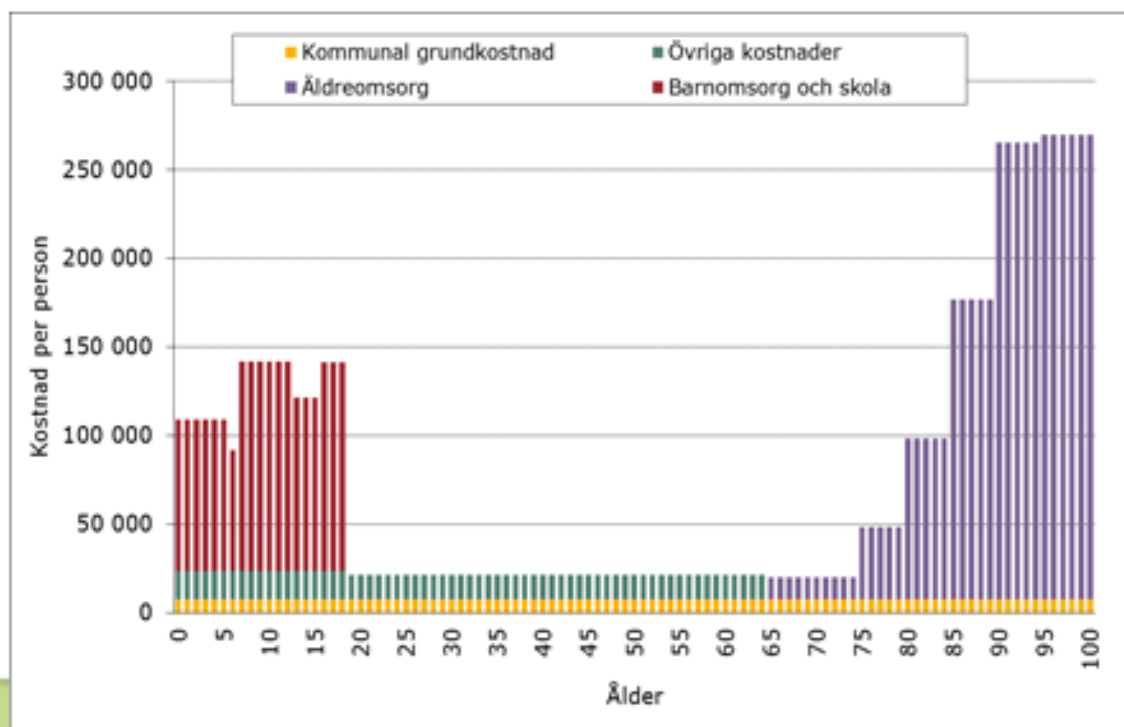
På samma sätt borde avskrivningarna ingå i nämndramarna då de utgör en väsentlig kostnadspost i verksamheterna.

Arvidsjaur kommun

SKL 20140113

| RESULTATBUDGET | Budget 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kommunal skattesats | 22,8 | 22,8 | 22,8 | 22,8 | 22,8 |
| Nämnderna | -354 850 | -354 850 | -354 850 | -354 850 | -354 850 |
| Löner 2,5%-3,0% | -20 600 | -34 200 | -45 600 | -57 000 | -68 400 |
| SUMMA | -375 450 | -389 050 | -400 450 | -411 850 | -423 250 |
| AFA ev 3,7 mkr under 2014 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Besparing</i> | <i>18 700</i> | <i>20 000</i> | <i>18 000</i> | <i>20 500</i> | <i>25 000</i> |
| Pensioner | -10 700 | -10 700 | -10 700 | -10 700 | -10 700 |
| Avskrivningar | -15 500 | -15 500 | -15 500 | -15 500 | -15 500 |
| Tillkommande Ks f AFPL AB m fl | -6 000 | -4 500 | -3 000 | -3 000 | -3 000 |
| Fastighetsunderhåll Ks beslut 26/3? | -2 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VERKSAMHETENS | -391 150 | -399 750 | -411 650 | -420 550 | -427 450 |
| NETTOKOSTNAD | | | | | |
| Skatteintäkter | 273 933 | 281 612 | 293 440 | 302 373 | 310 243 |
| Slutavräkning | | | | | |
| Inkomstutjämning | 53 197 | 53 953 | 54 032 | 55 831 | 57 275 |
| Kostnadsutjämning | 33 730 | 33 522 | 33 313 | 33 104 | 32 895 |
| Regleringsbidrag | 1 499 | 855 | -953 | -2 665 | -4 395 |
| Strukturbidrag | 16 726 | 16 623 | 16 519 | 16 416 | 16 312 |
| Införandebidrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LSS-utjämning | 5 012 | 4 994 | 4 963 | 4 932 | 4 901 |
| Fastighetsavgift | 10 602 | 10 602 | 10 602 | 10 602 | 10 602 |
| Finansiella intäkter | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| Finansiella kostnader | -600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| RESULTAT | 3 749 | 2 611 | 466 | 243 | 583 |
| Synnerliga skäl | | | | | |
| Pensioner | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RUR avsättning | | | | | |
| Balanskravsresultat | 3 749 | 2 611 | 466 | 243 | 583 |
| Finansiellt resultatmål | 7 682 | 7 841 | 8 075 | 8 262 | 8 556 |
| Befolkning 1 november föregående år | 6 463 | 6 423 | 6 383 | 6 343 | 6 343 |
| Prognos minskning | -40 | -40 | -40 | -40 | -40 |
| Skatt tkr/inv | 59 | 61 | 63 | 65 | 65 |

Medelkostnader efter ålder



Prislappar i kostnadsutjämning

| | 2014 |
|----------|---------|
| 1-5 år | 86 422 |
| 6-12 år | 13 911 |
| 6 år | 47 520 |
| 7-15 år | 96 479 |
| 16-18 år | 140 309 |
| 65-79 år | 19 766 |
| 80-89 år | 121 082 |
| 90- | 289 272 |

Driftbudgetramar för 2014

Driftbudgetramar för 2014

| Tkr | 2014 | Förändring | Summa | Skattechöjning | Summa ram med |
|--|----------------|------------|----------------|--------------------------|------------------|
| | Ram | kf nov -13 | 50 öre | skattechöjning 50 öre | |
| Kommunstyrelsen | 56 800 | -325 | 56 475 | 6 000 | 62 475 |
| Barn- och Utbildningsnämnden | 123 400 | | 123 400 | | 123 400 |
| Socialnämnden | 149 200 | 200 | 149 400 | | 149 400 |
| Miljö-,Bygg- och Hälsoskyddsnämnden | 6 750 | 125 | 6 875 | | 6 875 |
| Summa verksamheter netto | 336 150 | 0 | 336 150 | 6 000 | 342 150 |
| Löneökning 2013 o 2014 | 20 600 | | 20 600 | | 20 600 |
| Pensioner | 10 700 | | 10 700 | | 10 700 |
| Avskrivningar | 15 500 | | 15 500 | | 15 500 |
| Gemensamt bidrag | 0 | | | | |
| Summa gemensamt netto | 46 800 | | 46 800 | 0 | 46 800 |
| Totalsumma verksamheternas nettokostnad | 382 950 | | 382 950 | 6 000 | 388 950 |
| Andel av föreg års ram | 98,78% | | | | |

Tre övergripande mål 2012-2015

Framgångsaktorer:

En positiv befolkningsutveckling och tillväxt

Fler arbeten – Fler företag
 Attraktiv kommun – Attraktiva arbetsplatser
 Integration
 Barn och ungdomars medverkan

Ökad samverkan, koncerntänk och effektivitet

Gemensam värdegrund
 Produktivitet - Kvalitet
 Samarbete – Samsyn
 Informationsutbyte
 Koppling till lokala näringslivet
 Kompetensutveckling

Ökad samverkan, koncerntänk och effektivitet

God livsmiljö
 God arbetsmiljö

Tankar finns hos Kf:s Mål- och utvärderingsberedning att inför framtiden ska varje nämnd utifrån de tre övergripande målen ta fram 3-6 egna smarta mål att redovisa till kommande hel- och delårsrapporter. Detta hindrar inte att man internt i nämnden har ytterligare mål.

SMARTA mål:

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.

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

Ansvarsfördelat – någon ska vara ansvarig för att målet nås.
