

Plats och tid Kommunkontoret, Röda rummet, kl. 08.00-12.00

Beslutande Greger Lindqvist, S, ordförande
Jan Bergström, S
MatsErik Westerlund, DKL, vice ordförande

Övriga deltagande Staffan Berggren, kommunchef
Monica Gahlin, kommunsekreterare

Utses att justera MatsErik Westerlund, DKL

**Justeringens
plats och tid**

Underskrifter

Sekreterare



Monica Gahlin

Ordförande



Greger Lindqvist

Justerande



MatsErik Westerlund

Paragrafer 27-28

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum 2014-04-07

**Datum för
anslags uppsättande** 2014-02-11

**Datum för
anslags nedtagande** 2014-03-05

**Förvaringsplats
för protokollet** Kommunkontoret

Underskrift



Åsa Nilsson

2013.0080.041
Budget 2014-2016

Kommunfullmäktige beslutar (2013-11-25, § 51)

att den ram som antogs i juni 2013 gäller som budget för 2014.

att den totala investeringsramen fastställs till 8 000 kkr

att förvaltningarna tilldelas följande investeringsramar för 2014:

KS	1 186 000 kr
- IT	1 051 000 kr
Socialnämnden	983 000 kr
Summa	3 220 000 kr

att anvisa medel till följande objekt:

Nytt elabonnemang Spiken 1	40 000 kr
Byte av kompressor, kyltork Spiken 1	60 000 kr
Tre kombimaskiner lokalvård	120 000 kr
Ombyggnad Torget	3 000 000 kr
Höglands reningsverk etapp 1	500 000 kr
Gatlysen enligt beslutad plan	470 000 kr
Uppdatering av faktura- och ek.system	350 000 kr
Material för överbyggnad kallförråd	
Räddningstjänsten	70 000 kr
Värmekamera Räddningstjänsten	70 000 kr
Kostdataprogram	100 000 kr
Totalt	8 000 000 kr

att med redaktionella ändringar fastställa förslaget till taxor och avgifter 2014, enligt upprättat förslag, daterat 2013-11-22.

att såsom för egen skuld ingå borgen för Doroteahus i Dorotea AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 100 Mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet skall beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp

att verksamhetens nettokostnad i procent av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till högst 98 %

att ta upp ärendet Budget 2014 för eventuell revidering vid kommunfullmäktiges sammanträde i februari 2014.

Arbetsutskottet 2013-12-03

Arbetsutskottet efterfrågar nämndernas sparförslag och prioriteringar.

Arbetsutskottet beslutar (2013-12-03, § 192)

att kalla till extra sammanträde för kommunstyrelsen den 14 januari 2014

att kalla till extra sammanträde för kommunfullmäktige samt ekonomiseminarium den 27 januari 2014

att verksamheterna och nämnderna senast 3 januari 2014 ska inlämna presentation av budget inom ram med prioriterade besparingar för behandling i arbetsutskottets sammanträde den 7 januari 2014.

Vid dagens sammanträde deltar kultur- och utbildningsnämndens presidium.

Nämndens ordförande redovisar de drastiska besparingsförslag som kultur- och utbildningsnämnden står inför, för att nå beslutad budgetram.

Tekniska enhetens budget diskuteras.

Arbetsutskottet beslutar (2014-01-07, § 2)

att bereda ärendet vidare.

Arbetsutskottet 2014-01-23

Besparingsförslag gällande fastighetsförvaltningen, kostenheten, personalenheten och räddningstjänsten diskuteras.

Arbetsutskottet beslutar (2014-01-23, § 15)

att byta datum för kommunstyrelsens och arbetsutskottets sammanträden i februari 2014 enligt följande:

Arbetsutskottets sammanträde flyttas från den 11 till den 4 februari.

Kommunstyrelsens sammanträde flyttas från den 4 till den 11 februari.

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

Kommunfullmäktige beslutar

att med upphävande av tidigare, i november 2013, fattat beslut av kommunfullmäktige om budget för år 2014 fastställa korrigerad driftbudget för 2014 enligt följande:

Kommunfullmäktige	1 223 kkr
Kommunstyrelsen	37 481 kkr
Kultur- och utbildningsnämnd	53 085 kkr
Socialnämnd	72 110 kkr
Miljö- och byggnadsnämnd	1 983 kkr

att verksamhetens nettokostnad i procent av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till högst 98,7 %

att långfristiga skulder skall amorteras med minst 5,0 mkr årligen

att 2,0 mkr skall avsättas årligen för framtida pensionsutbetalningar

att kommunstyrelsen under år 2014 har rätt att omsätta lån, dvs låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2014.

2013.0164.040

Riktlinjer för resultatutjämningsreserv

Skrivelse har upprättats, 2013-11-14, av vik. ekonomiansvarig.

Sammanfattning av ärendet

Den 1 januari 2013 lagstiftades om en förändring i Kommunallagen, kap 8 § 3d, om kommunala utjämningsreserver. I korthet innebär detta en möjlighet att på ett ansvarsfullt sätt reservera en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur. Det bör även finnas lokala kriterier för resultatreserveringen som kopplas till lokala resultatmål och ekonomisk ställning, samt för hur stor reserven högst får vara.

Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner och landsting skall ha i sin verksamhet.

Reservering till resultatutjämningsreserven får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av den del av årets resultat efter balanskravsutredningar som överstiger:

- en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, eller
- två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, om det egna kapitalet är negativt inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

Enligt kap.8 § 1, skall fullmäktige besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller landstinget och om kommunen eller landstinget har en sådan resultatutjämningsreserv som avses i § 3d, ska riktlinjerna även omfatta hanteringen av den. Lag (2012:800)

Förslag till beslut:

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att avsätta medel ur 2010, 2011 och 2012 års överskott till resultatutjämningsreserv enligt fastställda riktlinjer och fastställa resultatutjämningsreservens ingående balans för 2010 – 2012 till 7 718 000 kr, i enlighet med beslutad riktlinje för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv.

Arbetsutskottet beslutar (2013-11-19, § 182)

att uppdra till ekonomienheten att upprätta förslag på riktlinjer för resultatutjämningsreserv, enligt Lag (2012:800), som komplement till de finansiella mål avseende god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige årligen beslutar

att förslaget presenteras för beslut i kommunfullmäktige i februari 2014.

**Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta
Kommunfullmäktige beslutar**

att avsätta medel ur 2010, 2011 och 2012 års överskott till resultatutjämningsreserv och fastställa resultatutjämningsreservens ingående balans för 2010 – 2012 till 7 718 000 kr, i enlighet med beslutad riktlinje för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta (2013-11-22, § 70)

att avsätta medel ur 2010, 2011 och 2012 års överskott till resultatutjämningsreserv enligt riktlinjer som fastställs i februari 2014 och fastställa resultatutjämningsreservens ingående balans för 2010 – 2012 till 7 718 000 kr, i enlighet med beslutad riktlinje för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv.

Vik. ekonomiansvarig beskriver ärendet.

Mats Erik Westerlund, DKL, och **Knut Isaksson, KD,** yttrar sig i ärendet.

Kommunfullmäktige beslutar (2013-11-25, § 46)

att avsätta medel ur 2010, 2011 och 2012 års överskott till resultatutjämningsreserv enligt riktlinjer som fastställs i februari 2014 och fastställa resultatutjämningsreservens ingående balans för 2010 – 2012 till 7 718 000 kr, i enlighet med beslutad riktlinje för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv.

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa hantering av resultatutjämningsreserv enligt nedan:*Avsättning till resultatutjämningsreserven*

Avsättning får årligen ske enligt den maximala nivå som stadgas i kommunallagen, det vill säga med:

En procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning eller

två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, om det egna kapitalet är negativt inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

Disponering av resultatutjämningsreserven:

Medel får användas för att täcka balanskravsunderskott som uppstår över en konjunkturcykel.

Medel får även disponeras för åtgärder och projekt som avser att långsiktigt förbättra de finansiella nyckeltal som fastställts av kommunfullmäktige.

*Arbetsgång avseende årlig hantering av resultatutjämningsreserv:*Kommunstyrelsen lämnar förslag i årsredovisningen till kommunfullmäktige avseende avsättning eller disponering av resultatutjämningsreserv.
