



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Plats och tid	Sammanträdesrum A, kl. 08:30 – 11:32		
Beslutande	Ledamöter Håkan Englund (S), Ordförande Mikael Jonsson (M), 1:e vice ordförande Hans Jonsson (C) Jennie Forsblom (KD)		
	Tjänstgörande ersättare Ylva Ivarsson (S), tjänstgör för Kent Olsson (L)		
Övriga närvarande	Ersättare Inga närvarande ersättare.		
	Tjänstemän Kommunchef, Fredrik Pahlberg Biträdande kommunchef, Henrik Eklund Kommunsekreterare, Sara Rylander HR-chef, Maria Kihlström § 142 Ekonomichef, Magnus Haraldsson Ekonom, Jenny Eriksson § 162		
Justerare	Hans Jonsson		
Justeringens plats och tid	Kommunhuset, 2020-10-12		
Underskrifter	Sekreterare	Sara Rylander	Paragrafer §§ 141-162
	Ordförande	Håkan Englund	
	Justerare	Hans Jonsson	
<hr/>			
	<b>ANSLAG/BEVIS</b>		
	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2020-10-06		
Datum då anslaget sätts upp	2020-10-13	Datum då anslaget tas ned	2020-11-03
Förvaringsplats för protokollet	Kommunsekreterarens kontor		
Underskrift	Sara Rylander		

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Ärendelista**

§ 141	Dnr 2020/00013	<b>Godkännande av dagordning</b> .....	<b>3</b>
§ 142	Dnr 2020/00095	<b>Tillkommande ärenden till kommunstyrelsen 2020</b> .....	<b>4</b>
§ 143	Dnr 2020/01052	<b>Delårsrapport Ovanåkers kommun 2020</b> .....	<b>5</b>
§ 144	Dnr 2020/01056	<b>Rapportering enligt kommunens finanspolicy</b> .....	<b>10</b>
§ 145	Dnr 2020/01053	<b>Skattesats 2021</b> .....	<b>11</b>
§ 146	Dnr 2020/00885	<b>Budget- och verksamhetsplan 2021-2023 inkl anpassningsbilaga</b> .....	<b>12</b>
§ 147	Dnr 2020/01055	<b>Nyupplåning och omsättning av lån 2021</b> .....	<b>21</b>
§ 148	Dnr 2020/00995	<b>Kapitaliseringen av Kommuninvest ekonomisk förening</b> .....	<b>22</b>
§ 149	Dnr 2020/01110	<b>Tilläggsbudgetering löneöversyn 2020 Barn- och utbildningsnämnden</b> .....	<b>25</b>
§ 150	Dnr 2020/01064	<b>Policy för uppsiktsplikt</b> .....	<b>26</b>
§ 151	Dnr 2020/00986	<b>VA-taxa 2021</b> .....	<b>29</b>
§ 152	Dnr 2020/00987	<b>Antagande av avfallstaxa 2021</b> .....	<b>31</b>
§ 153	Dnr 2020/01045	<b>Revidering VA investeringsplan</b> .....	<b>33</b>
§ 154	Dnr 2020/01046	<b>Genomlysning och utvärdering av kommunstyrelsens samlade verksamhet</b> .....	<b>35</b>
§ 155	Dnr 2020/01060	<b>Taxa för tömning av slam från enskilda avloppsanläggningar</b> .....	<b>36</b>
§ 156	Dnr 2020/01061	<b>Förvaltningsavtal BORAB</b> .....	<b>37</b>
§ 157	Dnr 2020/01062	<b>Verksamhetsansvar för arbetsförmedling</b> .....	<b>39</b>
§ 158	Dnr 2020/00705	<b>Sporthall Alfta</b> .....	<b>40</b>
§ 159	Dnr 2020/00787	<b>Besiktning av Alfta ishall 2020-05-18</b> .....	<b>42</b>
§ 160	Dnr 2020/01083	<b>Köp av "Jättarna" - offentliga konstverk i Alfta</b> .....	<b>43</b>
§ 161	Dnr 2020/01086	<b>Ombyggnad av receptionen i kommunhuset med säkerhetsåtgärder</b> .....	<b>45</b>
§ 162	Dnr 2020/01109	<b>Samordnat systematiskt kvalitetsarbete</b> .....	<b>47</b>



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 141

Dnr 2020/00013

**Godkännande av dagordning**

**Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Dagordningen godkändes.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 142

Dnr 2020/00095

## **Tillkommande ärenden till kommunstyrelsen 2020**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott har tagit del av informationen.

### **Ärendet**

- HR-chef Maria Kihlström informerar om ett pågående personalärende.

## Delårsrapport Ovanåkers kommun 2020

### Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige fastställer Delårsrapport Ovanåkers kommun 2020.

### Sammanfattning av ärendet

Resultatet för perioden januari – augusti 2020 är 44,0 mnkr. Periodens budget är 22,7 mnkr, en budgetavvikelse med 21,3 mnkr. Prognosen för 2020 är 28,9 mnkr, helårsbudgeten är 5,7 mnkr. Prognosen för balanskravsresultatet är 32,6 mnkr vilket möjliggör en reservering av RUR med 21,6 mnkr. Ovanåkers kommun har fastställt finansiella mål för 2020, helårsprognosen för dessa tre mål är att resultatmålet blir uppfyllt, investeringsmålet blir delvis uppfyllt och soliditetsmålet uppfylls. Kommunen har satt 14 verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning och prognosen för året är att 8 mål bli uppfyllda, 5 mål bedöms bli delvis uppfyllda och 1 mål bedöms inte bli uppfyllda under året.

### Ärendet

#### Periodens resultat

Januari - Augusti	Budget	Resultat	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	126,7	112,7	-14,0
Verksamhetens kostnader	-554,7	-525,9	28,7
Avskrivningar	-23,4	-23,0	0,4
Verksamhetens nettokostnad	-451,4	-436,2	15,1
Skatteintäkter och statsbidrag	474,2	485,4	11,2
Finansnetto	-0,1	-5,1	-5,0
<b>Resultat</b>	<b>22,7</b>	<b>44,0</b>	<b>21,3</b>

Kommunens redovisade resultat för perioden är 44,0 mnkr, budgeten för perioden är 22,7 mnkr, en positiv avvikelse med 21,3 mnkr. Verksamhetens nettokostnader är 15,1 mnkr bättre än periodens budget. Intäkterna för perioden är 14,0 mnkr lägre än budget och förklaras till största del av minskade statsbidrag. Verksamhetens kostnader är 28,7 mnkr bättre än periodens budget. Avskrivningar för perioden följer budgeten för perioden väl, avvikelse är bara 0,4 mnkr.

Skatter och generella statsbidrag är 11,2 mnkr bättre än budgeten för perioden. Den största förklaringen till detta överskott är extra generella statsbidrag på 14,1 mnkr som inte var budgeterade. Slutavräkningen på kommunalskatten för innevarande år och föregående år är 4,3 mnkr lägre än budgeterat.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Periodens finansnetto är 5 mnkr bättre än budgeterat. De finansiella intäkterna blev 3,1 mnkr, budgeten för perioden är 1,3 mnkr. Finansiella kostnaderna har varit 8,2 mnkr, budgeten är 1,4 mnkr. Den enskilt största förklaringen till detta är de realiserade resultatet för kommunens pensionsplaceringar som tappat marknadsvärdet med 6 mnkr under framförallt februari och mars.

**Budget och helårsprognos**

<b>Prognos 2020</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
Verksamhetens intäkter	190,0	165,0	-25,0
Verksamhetens kostnader	-857,8	-825,8	32,0
Avskrivningar	-35,1	-35,6	-0,5
Verksamhetens nettokostnad	-702,9	-696,4	6,5
Skatteintäkter och statsbidrag	711,5	728,3	16,8
Finansnetto	-2,9	-3	-0,1
<b>Resultat</b>	<b>5,7</b>	<b>28,9</b>	<b>23,2</b>

Helårsprognosen 2020 för kommunen är 28,9 mnkr, budgeten för året är 5,7 mnkr, en positiv avvikelse med 23,2 mnkr. Verksamhetens nettokostnader bedöms bli 6,5 mnkr bättre än budgeterat samt skatteintäkter och generella bidrag bedöms bli 16,8 mnkr.

För verksamhetens nettokostnader är helårsprognosen -696,4 mnkr, budgeten är -702,9 mnkr, en avvikelse på 6,5 mnkr. Minskade statsbidrag, framför allt från Arbetsförmedlingen och Migrationsverket, gör att verksamhetens intäkter bedöms minska jämfört med helårsbudgeten. Minskade statsbidrag får till konsekvens att verksamhetens kostnader minskar i motsvarande grad. Övriga orsaker till budgetavvikelser kommenteras under nämndernas prognos samt i nämndernas förvaltningsberättelser. Avskrivningarna bedöms bli 0,5 mnkr högre.

Helårsprognosen för Skatter och generella statsbidrag bedöms bli 16,8 mnkr bättre än budgeten för året. Den största förklaringen till detta överskott är som tidigare nämnts de extra generella statsbidrag på 21,2 mnkr som inte var budgeterade. Slutavräkningen på kommunalskatten för innevarande år och föregående år bedöms bli 5,2 mnkr lägre än budgeterat.

Finansnettot för året bedöms bli -3 mnkr, årsbudgeten är -2,9 mnkr. Prognosen för de finansiella intäkterna är 3,6 mnkr, årsbudgeten för de finansiella intäkterna är 1,8 mnkr. Den största orsaken till de ökade intäkterna är det realiserade resultat som uppstår av omplaceringar av kommunens pensionsplaceringar. Detta realiserade resultat bedöms bli 1,4 mnkr vilket inte var budgeterat. En överskottsutdelning från Kommuninvest blev 0,5 mnkr, även den var inte med i budgeten. Prognosen för de

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

finansiella kostnaderna är -6,6 mnkr, budgeten är -4,7 mnkr. Den enskilt största förklaringen till ökade finansiella kostnader är de orealiserade förlusterna som kommunen bedöms göra därför att pensionsplaceringar kommer att tappa marknadsvärde med 4 mnkr under året. Övriga orsaker är lägre räntekostnader.

**Balanskravsresultat**

	Prognos 2020	2019	2018
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>28 927</b>	<b>29 850</b>	<b>-16 482</b>
- Samtliga realisationsvinster	-373	-1 503	-745
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper		-7 173	
+/- Återföring av orealiserad vinst/förlust i värdepapper	4 012		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>32 566</b>	<b>21 174</b>	<b>-17 227</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-21 644	-14 174	
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
+ Användning av medel för flyktingsituationen		565	6 473
+ Användning av medel för pensionskostnader			13 400
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>10 922</b>	<b>7 565</b>	<b>2 646</b>

Enligt 11 kap. 10 § LKBR ska uppgifter om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultat redovisas i förvaltningsberättelsen. I delårsrapporten ska det göras en bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen. Det finns inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att återställa. Uppställningen ovan är en prognos på hur balanskravet kan bli vid årets slut. I prognosen ligger orealiserade förluster för pensionsplaceringar, dessa exkluderas i balanskravsutredningen, det gäller även samtliga realisationsvinster. Årets balanskravsresultat efter balanskravsjusteringar är 32,6 mnkr, prognos för reservering till RUR är 21,6 mnkr.

**God ekonomisk hushållning**
**Finansiella mål**

Ovanåkers kommun har fastställt finansiella mål för 2020 inom tre områden som anses vara av betydelse för god ekonomisk hushållning. Helårsprognosen för dessa tre mål är att resultatmålet blir uppfyllt, investeringsmålet blir delvis uppfyllt och soliditetsmålet uppfylls.

1. Hur mycket den löpande verksamheten får kosta.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

- I Ovanåkers kommun ska det årliga resultatet i skattefinansierad verksamhet (inklusive finansnetto) uppgå till 1,0 % av skatter och generella statsbidrag. Helårsprognosen för målet är att det kommer att uppnås. Målet på 1 % av skatter och generella statsbidrag motsvarar ca: 7 mnkr. Resultatprognosen för 2020 är 28,9 mnkr (4 %).

**2. Investeringsnivåer och finansiering av dessa**

- Grundprincipen är att investeringar ska finansieras med egna medel.
- Inlåning till kommunen, exklusive kommunägda bolag, får maximalt uppgå till 30 tkr per invånare.

Grundprincipen uppnås inte för 2020. Självfinansieringsgrad 2020: 42,5%

Inlåningen till kommunen bedöms bli 26 tkr per invånare 2020, målet uppnås.

**3. Förmögenhetsutveckling**

- Soliditeten i Ovanåkers kommun ska vara positiv.

Målet uppnås. Soliditeten mäts inkl. ansvarsförbindelsen för pensioner. Soliditeten vid årets slut bedöms bli ca: 23 %.

**Verksamhetsmål**

Ovanåkers kommun har beslutat om 14 övergripande verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Aktuell prognos för dessa mål är att 8 mål bli uppfyllda, 5 mål bedöms bli delvis uppfyllda och 1 mål bedöms inte bli uppfyllda under året.

**Investeringar**

Kommunens fem största investeringsprojekt

	<b>Prognos 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Prognos totalt</b>	<b>Budget totalt</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Alla investeringsprojekt</b>	<b>152 815</b>	<b>172 035</b>	<b>19 220</b>	<b>486 755</b>	<b>459 318</b>	<b>-27 437</b>
<i>Demensboende 48 platser</i>	37 018	21 018	-16 000	116 000	100 000	-16 000
<i>Alftaskolan: Ombyggnad F-9, inkl.projektering</i>	28 000	51 485	23 485	53 215	53 215	0
<i>Celsiuskolan: samlad F-9</i>	26 889	16 889	-10 000	180 000	170 000	-10 000
<i>Knåda utbyggnad vht område</i>	6 000	10 385	4 385	10 440	10 440	0
<i>Reinvestering gator enl. plan</i>	4 500	4 500	0	4 500	4 500	0

Årets investeringar prognostiseras till 152,8 mnkr, exkl. leasingbilar (189,4 mnkr)



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Investeringsbudgeten för 2020 är 172,0 mnkr. Budgetöverskottet på 19,2 mnkr orsakas av investeringar som inte avslutas under året. Samtidigt har kommunen några större projekt där det prognostiseras budgetunderskott. De största differenserna avser investeringsprojekten: •Alftaskolan ombyggnation F-9: 46,1 mnkr och där årets utgift prognostiseras till 28,0 mnkr. (+23,5 mnkr). •Nytt arkiv: 3,8 mnkr och där årets utgift prognostiseras till 0,03 mnkr. Omprojektering pågår. (+3,8 mnkr). •Celsius- sim och sporthall bassängrenovering: 3,4 mnkr och där årets utgift prognostiseras till 0 tkr. Investeringen kommer utföras 2021. (+3,4 mnkr). •Knåda utbyggnad verksamhetsområde. 10,4 mnkr och där årets utgift prognostiseras till 6,0 mnkr. Totalt kommer hela beloppet nyttjas men osäkert hur mycket som kommer hamna på 2020 samt 2021 (+4,4 mnkr). •Celsiuskolan F-9: 16,9 mnkr och där årets utgift prognostiseras till 26,9 mnkr (-10,0 mnkr).

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-10-05

Delårsrapport Ovanåkers kommun 2020

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: Ekonomikontoret, Revisionen

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 144

Dnr 2020/01056

## **Rapportering enligt kommunens finanspolicy**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:  
Kommunfullmäktige godkänner rapport avseende kommunens finansverksamhet.

### **Ärendet**

Ovanåkers kommuns finanspolicy antogs i kf 2017-11-20 § 79. Policyn ska ange ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten inom kommunen skall bedrivas. Med finansverksamhet avses likviditetsförvaltning och finansiering. I finanspolicyn anges att kommunstyrelsen skall två gånger per år, vid delårs- och årsbokslut, lämna rapport till fullmäktige avseende kommunens finansverksamhet.

Kommunen hade 2020-08-31 tillgängliga likvida medel på kassa och bank på totalt 58,9 mnkr samt en kredit på 30 mnkr. Lånen uppgår till 290 mnkr med en genomsnittlig kapitalbindning på 5,05 år och en genomsnittlig räntebindning på 3,88 år samt en snittränta de senaste 12 månaderna på 0,29 %.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-25

Rapport avseende kommunens finansverksamhet

### **Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: ekonomikontoret

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 145

Dnr 2020/01053

## **Skattesats 2021**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:  
Kommunfullmäktige fastställer 2021 års skattesats till 21,86 kr/skattekrona.

### **Sammanfattning av ärendet**

Enligt kommunallagen, 11 kap § 8, ska styrelsen före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under följande året. Enligt § 11 ska skattesatsen fastställas av fullmäktige före november månads utgång.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-23

### **Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige  
För kännedom: ekonomikontoret

## **Budget- och verksamhetsplan 2021-2023 inkl anpassningsbilaga**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige antar dokumentet budget och verksamhetsplan 2021-2023
2. Kommunfullmäktige antar dokumentet anpassningsbilaga 2021-2023
3. Kommunfullmäktige beviljar kommunstyrelsens äskande på 1500 tkr från och med 2021 till arbetsmarknadsenheten för nytt avtal med arbetsförmedlingen.

### **Beslutsgång**

Kristdemokraterna och Centerpartiet deltar inte i beslutet och meddelar att de avser inkomma med eget förslag inför att ärendet ska handläggas vid kommunstyrelsens sammanträde den 20 oktober 2020.

### **Sammanfattning av ärendet**

Ovanåkers kommun beslutar varje år en budget för nästkommande år och de därpå följande två åren. Budgeten är en plan för kommunens ekonomi och verksamhet. Fokus i dokumentet ligger på nästkommande år, 2021, men dokumentet innehåller också en övergripande plan för kommunens förutsättningar för de därpå följande två åren, 2022 och 2023.

Det är kommunfullmäktige som beslutar om fördelning av de ekonomiska ramarna. Kommunfullmäktige har då att ta ställning till vilka intäkter som kommunen förväntas få och till vilka verksamhetsområden (nämnder) dessa medel ska gå. När väl ramarna har beslutats är det nämnderna som ska bestämma över vilken verksamhet som ska bedrivas. Nämnderna måste då ställa de ekonomiska förutsättningarna i relation till verksamhetsmässiga mål. För att uppnå balansen mellan ekonomi och verksamhet använder Ovanåkers kommun sig av styrkort.

Ovanåkers kommun är också helägare eller delägare i ett antal bolag. I budgetdokumentet ges en presentation av respektive bolags verksamhet och budgeterat resultat för nästkommande år.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Kommunallagen (2017:725) 11 kap 5 § föreskriver att kommuner varje år ska upprätta en budget för nästa kalenderår (budgetår). Budgeten skall upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Undantag får göras i den utsträckning som medel från en resultatutjämningsreserv tas i anspråk eller om det finns synnerliga skäl.

I kommunallagen 11 kap 6 § står att budgeten också ska innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska då alltid vara periodens första år. Redogör kort för vad ärendet i huvudsak handlar om och vem som har initierat ärendet. Maximalt en kvarts sida.

### **Ärendet**

#### **Budgetbeslut jämfört med tidigare budgetbeslut, beskrivningar**

#### **Avskrivningar och kapitaltjänst (budgetposter avskrivningar, kapitalkostnader, nämndernas ramar)**

2021: -0,9 mnkr, jämfört med tidigare budget

2022: -4,1 mnkr, jämfört med tidigare budget

2023: -2,7 mnkr, jämfört med tidigare budget

År 2021 beräknas avskrivningarna, då konsekvensen av nytt beslut om investeringsplan tagits med, att bli ca 1 mnkr högre och landa på 40,9 mnkr totalt. Exklusive VA och leasing ökar avskrivningarna från 34,4 mnkr till 35,1 mnkr. Orsaken till ökningen är en tidigare aktivering av Alftaskolan än vad som tidigare antagits samt att budgeten för ombyggnationen av Alftaskolan utökats med 5,4 mnkr. Även utgiften för Näskullen beräknas bli 5 mnkr högre än budgeterat vilket också påverkar avskrivningarna. Utöver detta har den första etappen av celsiuskolan komponentindelats vilket innebär att genomsnittlig avskrivningstid visade sig vara 30 år istället för tidigare antagna 33 år.

År 2022 beräknas avskrivningarna, då konsekvensen av nytt beslut om investeringsplan tagits med, bli ca 4,5 mnkr högre än tidigare budgeterat och landa på 44,2 mnkr totalt. Exklusive VA och leasing ökar avskrivningarna från 34,5 mnkr till 38,4 mnkr. Orsaken till ökningen på de dryga 4 mnkr har att göra med ytterligare beslut om investeringar som inte fanns med vid tidigare budgetering. Ny förskola i Alfta innebär ökade avskrivningar på ca 0,9 mnkr. Demensboende Näskullen där utgiften beräknas bli 5 mnkr högre innebär ca 0,2 mnkr. Beslut har även fattats om

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

nya IFO lokaler, ismaskin Ön och ny pistmaskin till Gårdtjärn vilka innebär ytterligare 0,6 mnkr i årliga avskrivningar. Några ytterligare investeringar inom infrastrukturområdet innebär ytterligare 0,2 mnkr. Komponentindelningen av Celsius som nämnts ovan påverkar även 2022 med ca 0,3 mnkr. Därutöver tillkommer en tidigare aktivering av Alftaskolan än vad som tidigare antagits och att investeringen beräknas bli högre samt att investeringar i tak och kök i Alftaskolan tillkommit ca 0,9 mnkr. Den tidigare aktiveringen av Alftaskolan innebär också att investeringen i inredning och teknik aktiveras tidigare 0,3 mnkr.

**Ny skatteunderlagsprognos**

2021: -7,5 mnkr, jämfört med tidigare budget

2022: -12,0 mnkr, jämfört med tidigare budget

2023: -11,9 mnkr, jämfört med tidigare budget

Mellan skatteunderlagsprognosen från februari och skatteunderlagsprognosen i augusti har intäkterna för Ovanåkers kommun minskat med 15,4 mnkr 2021. Av detta har 8 mnkr att göra med ett försämrat skatteunderlag, 5,3 mnkr med en försämrad kostnadsutjämning och 2,1 mnkr med en försämrad LSS utjämning.

Skatteunderlag exkl. LSS utjämning och kostnadsutjämning, -0,1 mnkr

Mellan prognosen i februari och nu har skatteintäkterna för Ovanåkers kommun minskat med 8 mnkr. Det har att göra med att skatteunderlaget antas försämrats till följd av covid19-pandemin. Denna försämring är trots att staten gått beslutat att kompensera kommunerna med ytterligare medel för 2021 och framåt. Besluten om ökade bidrag till kommunerna täcker inte hela det bortfall i skatteintäkter som antas vid prognostillfället i augusti.

Efter prognostillfället i augusti har regeringen på presskonferens meddelat att de i BP21 kommer tillskjuta 10 miljarder till kommuner och regioner för 2021 och 5 miljarder för kommuner och regioner 2022. Det innebär 7,9 mnkr i tillskott för 2021 och 3,95 mnkr i tillskott 2022.

**Kostnadsutjämning -5,3 mnkr.**

I den skatteunderlagsprognos från februari 2020 som användes i planeringsförutsättningarna antogs att Ovanåkers kommun skulle få 1314 kr/invånare 2021 i bidrag från kostnadsutjämningen. I prognosen för kostnadsutjämningen 2021 användes då priset från 2020 års kostnadsutjämning, som fastställdes i december 2019 och den demografi som antas för Ovanåker

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

baserat på kommunens befolkningsprognos och rikets demografi som skr lagt in siffror på.

Kostnadsutjämning är en post som innebär att kommuner får eller ger till andra kommuner beroende på strukturella skillnader. Om antalet gymnasieungdomar i Ovanåkers kommun är färre än för Sverige i genomsnitt ska Ovanåker betala till andra kommuner. Om Ovanåkers kommun har fler äldre än genomsnittet ska Ovanåker få bidrag från andra kommuner. Bidraget är tänkt att utjämna för strukturella skillnader inte för olika ambitionsnivå, effektivitet eller avgifter.

Mellan SKR skatteunderlagsprognos från februari 2020 och den från augusti 2020, som nu används, har kostnadsutjämningen 2021 försämrats med 457 kr/invånare mellan de båda prognostillfällena. För att nu vara 857 kr/invånare. Nu används faktiska befolkningsantal för 2021 istället för som tidigare en prognos.

**Kostnadsutjämning består av 9 delmodeller:**

1. Förskoleverksamhet och skolbarnomsorg
2. Förskoleklass och grundskola
3. Gymnasieskola
4. Kommunal vuxenutbildning
5. Individ- och familjeomsorg
6. Äldreomsorg
7. Verksamhetsövergripande kostnader
8. Infrastruktur och skydd
9. Kollektivtrafik

Mellan prognostillfällena blev förändringen sådan att Ovanåkers kommun fick en förbättring i delmodellerna förskoleverksamhet och skolbarnomsorg och förskoleklass och grundskola med 463 kr/invånare medan Ovanåkers kommun fick en försämring i delmodellen gymnasieskola och komvux med 516 kr/invånare. Delmodellen för äldreomsorg fick en försämring med 113 kr/invånare och delmodellen för verksamhetsövergripande kostnader en förbättring med 113 kr/invånare. Delmodellen individ- och familjeomsorg försämrades med 287 kr/invånare.

Några förklaringar till skillnaden är inte utredda men noterbart är att sedan det nya kostnadsutjämningsystemet 2020 infördes har Ovanåkers gått från att för 2019 betala 333 kr/invånare i delmodellen för individ- och familjeomsorgen till att i

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

nuvarande prognos för kostnadsutjämnningen betala 1231 kr/invånare 2021. För 2020 betalar Ovanåkers kommun 944 kr/invånare i delmodellen. Skillnaden mellan 2019 och 2021 är alltså 898 kr/invånare vilket med en befolkning på 11700 är ca. 10,5 mnkr.

LSS utjämning -2,1 mnkr.

Förenklat innebär denna budgetpost att om kostnaden för kommunen är lägre för LSS insatser än genomsnittet betalar kommunen en avgift och om kommunen har högre kostnader för LSS insatser får kommunen bidrag. LSS utjämnings för 2021 använder de kostnader som redovisats för LSS insatser för år 2019 och antalet ärenden som rapporterats till socialstyrelsen i oktober 2020.

Det som hänt sedan i februari är att kommunerna lämnat in sina räkenskapsammandrag till SCB vilka innebär att Ovanåkers kostnader var lägre relativt sett andra kommuner än 2018. Det kan antingen ha att göra med att de fått fler ärenden eller haft mer ökning av kostnader.

**Kostnadsökningar**

2021: +6,2 mnkr, jämfört med tidigare budget

2022: +9,9 mnkr, jämfört med tidigare budget

2023: +13,8 mnkr, jämfört med tidigare budget

SKR skriver följande –"Prisförändringen på arbetskraft innevarande år är SKR:s prognos för timlöneökningarna för anställda i kommunerna inklusive kända förändringar av lagstadgade och avtalsenliga avgifter. Bedömningen för kommande år baserar sig på timlöneutvecklingen för hela arbetsmarknaden enligt SKR:s prognos, och beslutade förändringar av arbetsgivaravgifterna."

Vi har därför tänkt oss att använda procentsatsen på raden arbetskraftskostnader för att avgöra det budgeterade beloppet för löneöversyn 2021-2022, det återfinns som del av beloppet på raden för kostnadsökningar.

I och med detta antas att 2,1% räcker år 2020 för att täcka löneöversynen och 2,0% 2021 2,1% vardera för åren 2022 och 2023.

Mot planeringsförutsättningarna blir det en minskning av posten för kostnadsökningar då det avsattes 3,0% för löneöversynen respektive år, inkl. 2020. Varje 0,5 % i minskning gör ca 2 mnkr. För år 2021 betyder det att avsättningen för löneöversynen kan bli 1,9% lägre eller 7,7 mnkr lägre, dvs en förbättring av budgeterat resultat (Skillnaden mellan 3,0 och 2,1 för 2020 respektive 3,0 och 2,0 för 2021). För 2022 är motsvarande 12,1 mnkr och för 2023 förstärks resultatet med 16,6 mnkr mot tidigare antagen budget.



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Vid årsskiftet 2019/2020 inleddes avtalsrörelsen på stora delar av arbetsmarknaden. Under mars tog Corona-pandemin fart i Sverige. För att hantera pandemins omfattande konsekvenser, enades arbetsmarknadens parter, både i privat och offentlig sektor, om att skjuta upp avtalsförhandlingarna. De berörda avtalen förlängdes därför till den 31 oktober 2020. För kommunens del berördes förhandlingarna om nya avtal mellan SKR och de fackliga motparterna Kommunal och OFR Allmän kommunal verksamhet (Vision, Akademikerförbundet SSR och Ledarna). Förutom avtalsförlängning gjordes inga andra förändringar, utan avtalen fortsätter att löpa med sina befintliga bestämmelser. Det betyder t ex att det inte finns något avtalsstöd för att genomföra löneöversynen 2020. Som lokal part måste vi invänta nya centrala avtal innan det blir klart vad som gäller i frågan.

Tidplanen för höstens avtalsrörelse är beroende av förhandlingarna om nya avtal mellan parterna inom industrin. De ska enas om normen för löneökningkostnader på svensk arbetsmarknad, det s.k. 'märket'. Industrins avtal är förlängda till sista oktober 2020, vilket SKR har tagit hänsyn till i sina förlängningar. Enligt det kommunala huvudavtalet (KHA) ska lokala parter under pågående centrala avtalsförhandlingar avvakta med löneöversynsprocessen och förhandlingar om villkor som är reglerade i centralt uppsagda avtal. Detta gäller fram till dess centrala parter har enats om nya centrala avtal, s.k. Huvudöverenskommelser (HÖK). Hur avtalen kommer att se ut framåt, eventuell retroaktivitet och när avtalen ska träda i kraft är alla viktiga förhandlingsdelar i överenskommelsen av centrala avtal. Det är därför svårt att avgöra på vilken nivå de nya avtalen kommer att hamna på. HR-avdelningens bedömning är dock att pandemins påverkan och att den uppskjutna avtalsrörelsen kan medverka till en dämpad löneutveckling i Sverige. Löneöversyn enligt gällande centrala avtal med ny lön från den 1 april har genomförts med Lärarförbundet och Akademikeralliansen, där KSAU beslutade om en nivå på 1,8 % för löneökningarna. Vårdförbundet och Lärararnas Riksorganisation har också gällande avtal, men i överläggningarna själva valt att invänta höstens avtalsrörelse.

## **Befolkning**

En viktig del som påverkar kommunens skatteintäkter är antalet invånare. De invånare som är folkbokförda i Ovanåkers kommun den 1/11-2020 betalar skatt i Ovanåkers kommun 2021. I budgeten antas befolkningen som ligger till grund för

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

skatteintäkterna 2021 vara 11701. Det är en ökning jämfört med 1/1-2019, då antalet invånare var 11684, med 17 invånare.

SCB har presenterat befolkningsstatistik som visar att antalet invånare i Ovanåker var 11740 den 30 juni 2020. Det är 39 invånare bättre än vad budgeten baseras på. Historiskt vet vi att det är en del flytt från kommunen då ungdomar som väljer att studera vidare byter folkbokföringskommun då studierna startar i augusti och september. Det gör att det kan vara rimligt att ligga fast vid det befolkningsantagande som budgeten baseras på.

En skillnad med 10 invånare mot antagandet motsvarar ungefär 600 tkr i ökade eller minskade skatteintäkter.

**Finansiella kostnader/finansnetto**

2021: +1,7 mnkr, jämfört med tidigare budget

2022: +1,2 mnkr, jämfört med tidigare budget

2023: +1,0 mnkr, jämfört med tidigare budget

Kommunen har i tidigare budgetantaganden använt en räntesats som Kommuninvest uppskattat för kommunsektorn i "en simulering av kommunsektorns genomsnittsränta 2019-2024". Antaganden om genomsnittsräntan var då 2021 1,01%, 2022 0,91% och 2023 0,88%. När vi gör en simulering av Ovanåkers kommuns (enligt kommunens finanspolicy) faktiskt upptagna lån samt bedömning av nyupplåning och även refinansiering av lån som förfaller så har vi ett bättre antagande för kommunens räntekostnader än kommunsektorns ränteantagande. Denna simulering visar då att vi kommer att ha en genomsnittsränta 2021 0,33 %, 2022 0,38 % och 2023 0,45 %. Bilden nedan visar genomsnittlig årlig skuld för Ovanåkers kommun 2020-2024 samt genomsnittlig räntesats för perioden.



Räntekostnaden för planeringsperioden blir enligt simuleringen 1,1 mnkr 2021, 1,3 mnkr 2022 och 1,5 mnkr 2023.

**Internhyror**

Mellan 2020 och 2021 blir det större förändringar av internhyrorerna. Eftersom budget för ökade förvaltningskostnader och kapitaltjänstkostnader relaterade till fastigheter

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

sedan tidigare kompenserats i budgetarbetet innebär detta beslut att internhyrorna ska omfördelas från fastighetsbudgeten till respektive verksamhet.

Internhyresintäkterna i fastighetsbudgeten ökar med 11299 tkr mellan 2020 och 2021 från 28956 till 40255 tkr. Höjningen har att göra med ombyggnationerna av Celsiusskolan, Alftaskolan och Näskullen som inneburit väsentligt ökade kapitaltjänstkostnader och även ökning av förvaltningskostnader.

Internhyreskostnaderna i fastighetsbudgeten ökar med 11299 tkr mellan 2020 och 2021 från 28956 till 40255 tkr

**Fördelning av internhyreskostnader mellan nämnder**

Nämnd	2020	2021	Skillnad
Barn och utbildning	18385	27204	8819
Socialnämnd	2089	4732	2643
Kommunstyrelsen	8482	8319	-163
Summa	28956	40255	11299

Detaljerad specifikation av internhyrorna återfinns i bilagan internhyror 2021.

**Äskanden/Volymökningar**

Totalt äskas för år 2021 3760 tkr och från och med år 2022 3260 tkr. Skillnaden mellan åren är att 500 tkr som äskas för grundskolan bara avser 2021.

Kommunstyrelsens äskar 1500 tkr till arbetsmarknadsenheten för nytt avtal med arbetsförmedlingen.

Barn och utbildningsnämnden äskar 1620 tkr till förskolan för rekrytering av 3 tjänster, material och kost.

Barn och utbildningsnämnden äskar 140 tkr till förskolan för hyra av Sörgården

Barn och utbildningsnämnden äskar 500 tkr till grundskolan för volymförändring relevant (bara 2021)

**Övrig rampåverkan**

Omflytt av budget på 1900 tkr för personal och livsmedelsbudget etc. för förskola/fritids från barn och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-07-29

Internhyror 2021

Anpassningsbilaga 2021-2023

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Budget och verksamhetsplan 2021-2023  
Tillkommande volymökningar kommunstyrelsen  
Tilläggsäskande 2021 barn och utbildning  
Övertagande av personalbudget förskola

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige  
För kännedom: ekonomikontoret, samtliga nämnder

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 147

Dnr 2020/01055

## **Nyupplåning och omsättning av lån 2021**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige beslutar att

1. Kommunstyrelsen har under 2021 rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens skulder under 2021, med totalt 60 mnkr.
2. Kommunstyrelsen har under 2021 rätt att omsätta lån, dvs. låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under 2021.

### **Ärendet**

Enligt kommunens finanspolicy ska kommunfullmäktige årligen fatta beslut om nyupplåning samt omsättning av lån under kommande år. Kommunen har i dagsläget lån på 290 mnkr. Med de budgetförutsättningarna som finns för 2021 och beslutade investeringar för 2021 så är bedömningen att kommunen kommer att behöva utöka lånen med 50 – 60 mnkr till totalt 340 - 350 mnkr vid 2021 års utgång. Grundprincipen kommunen följer är att investeringar ska finansieras med egna medel, självfinansiering, detta utrymme består av resultatet och avskrivningar för perioden. En prognos på självfinansieringen för 2021 är 50 %, kommunen behöver alltså uppta låna för att kunna genomföra beslutade investeringar. Kommunen har också ett mål att inlåningen maximalt får uppgå till 30 tkr per invånare.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-24

### **Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: ekonomikontoret

## **Kapitaliseringen av Kommuninvest ekonomisk förening Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Att Ovanåkers kommun till Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen") ska inbetala ett insatsbelopp om 2 700 000 kronor samt att kommunstyrelsen bemyndigas att vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningen.
2. Att kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för inbetalning av kapitalinsats i Föreningen till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt 1 300 kr per invånare.
3. Att Ovanåkers kommun ska tillse att protokollet från fullmäktiges möte (innehållande beslutet enligt ovan) (inklusive anslagsbevis och lagakraftbevis) finns tillgängligt för Föreningen vid förfrågan.

### **Sammanfattning av ärendet**

Ovanåkers Kommun har ett förlagslån till Kommuninvest Ekonomisk förening på 2 700 000 kronor. Genom regeländringar får det befintliga förlagslånet till Kommuninvest inte längre inräknas in i kapitalbasen, vilket innebär att det inte längre fyller den tänkta funktionen att bidra till kapitaliseringen av Kommuninvest. Eftersom Kommuninvest de kommande åren behöver tillföras nytt kapital erbjuds samtliga medlemmar som bidragit till förlagslånen att omedelbart använda sin del av förlagslånen för att öka sin kapitalinsats till Föreningen och således inbetala motsvarande belopp till Föreningen i form av en kapitalinsats. Vid föreningsstämman 2020 beslutades om en ändring av stadgarna så att en enda nivå på kapitalinsatsen i form av obligatorisk medlemsinsats ska gälla för samtliga medlemmar. Den nya nivån uppgår till 1 300 kronor per invånare för kommuner och 260 kronor per invånare för regioner, vilket samtliga medlemmar ska ha uppnått vid utgången av 2024.

### **Ärendet**

#### **Om Kommuninvest**

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Ovanåkers kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

Upplånings- och utlåningsverksamheten bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ) ("Kommuninvest"). Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner.

**Återbetalning av förlagslån**

I november 2010 upptog Föreningen förlagslån från medlemmarna omfattande 1 miljard kronor. Syftet med förlagslånen var att efter finanskrisen snabbt höja nivån på kapital i Kommuninvest i avvaktan på att kapitalet genom medlemsinsatser ökat till de nivåer som krävs av Finansinspektionen. Föreningen har därför använt lånebeloppet till att finansiera ett separat förlagslån från Föreningen till Kommuninvest. Samtliga dåvarande medlemmar deltog i förlagslånen.

Ovanåkers Kommuns förlagslån till Föreningen uppgår per den 31 augusti till 2 700 000 kronor, jämte ränta.

Genom regeländringar får det befintliga förlagslånet till Kommuninvest inte längre inräknas in i kapitalbasen, vilket innebär att det inte längre fyller den tänkta funktionen att bidra till kapitaliseringen av Kommuninvest. Förlagslånen har därför diskuterats internt och vid medlemssamråd. Diskussionerna har resulterat i att det befintliga förlagslånet från Föreningen till Kommuninvest har sagts upp och återbetalats till Föreningen. Till följd härav, och i enlighet med punkt 4.3 i Lånevillkoren, har även förlagslånen från medlemmarna till Föreningen sagts upp av Föreningen. Förlagslånen ska därför återbetalas till medlemmarna.

Eftersom Kommuninvest de kommande åren behöver tillföras nytt kapital erbjuds samtliga medlemmar som bidragit till förlagslånen att omedelbart använda sin del av förlagslånen för att öka sin kapitalinsats till Föreningen och således inbetala motsvarande belopp till Föreningen i form av en kapitalinsats.

**Inbetalning av kapitalinsats**

För medlemskap i Föreningen krävs att en medlem bidrar med en kapitalinsats genom en obligatorisk medlemsinsats. Tidigare fanns det två nivåer på denna

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

kapitalinsats som medlemmarna kunde välja mellan. Det har därutöver varit möjligt att delta med en tilläggsinsats.

Vid föreningsstämman 2020 beslutades om en ändring av stadgarna så att en enda nivå på kapitalinsatsen i form av obligatorisk medlemsinsats ska gälla för samtliga medlemmar. Den nya nivån uppgår till 1 300 kronor per invånare för kommuner och 260 kronor per invånare för regioner, vilket samtliga medlemmar ska ha uppnått vid utgången av 2024. Den nya nivån har kopplats till en årlig trappa, där kravet ökar successivt under de kommande fyra åren enligt följande:

År	Kapitalinsats (kr/invånare) för kommuner
2020	900
2021	1 000
2022	1 100
2023	1 200
2024	1 300

Medlemmarna ska således, med start 2021, tillse att deras kapitalinsatser i Föreningen minst uppgår till ovan angivna belopp.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-22

Information om kapitalisering av Kommuninvest ekonomisk förening

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: ekonomikontoret



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 149

Dnr 2020/01110

**Tilläggsbudgetering löneöversyn 2020 Barn- och utbildningsnämnden**

**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige godkänner tilläggsbudgetering löneöversyn 2020 Barn- och utbildningsnämnden.

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: ekonomikontoret

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 150

Dnr 2020/01064

## **Policy för uppsiktsplikt**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige antar policy för kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

### **Sammanfattning av ärendet**

Syftet med kommunstyrelsens uppsiktsplikt är att styrelsen ska övervaka att kommunens verksamheter och angelägenheter bedrivs och utvecklas i enlighet med kommunens styrdokument och beslut samt att lagar och förordningar efterlevs. Uppsiktsplikten är ett ansvar som vilar på hela kommunstyrelsen. Policyn beskriver hur kommunstyrelsen bedriver sin uppsiktsplikt.

### **Ärendet**

I kommunallagen anges att kommunstyrelsen ska ha uppsikt över:

- Bolagens verksamhet
- Övriga nämnders verksamhet
- Verksamhet enligt avtalssamverkan
- Verksamhet i kommunalförbund som kommunen är medlem i.

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över förvaltningar, bolag och andra kungemensamma organisationsformer t.ex. kommunalförbund, gemensam nämnd, ekonomiska föreningar m.fl.

Uppsiktsplikten är starkt sammankopplat med kommunstyrelsens uppgift att leda och samordna förvaltningen av kommunens alla angelägenheter. Likaså med styrelsens uppgift att följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunstyrelsens policy för uppsiktsplikt är uppdelad i två delar. En del är den löpande granskningen där kommunstyrelsen löpande under verksamhetsåret får in underlag (budget, uppföljning, protokoll och rapporter) från nämnder, bolag, kommunalförbund, gemensam nämnd, ekonomiska föreningar samt organisationer med vilken Ovanåkers kommun bedriver verksamhet enligt avtal.

Den andra delen av kommunstyrelsens policy för uppsiktsplikt består av en uppsiktsdag där kommunstyrelsen träffar de verksamheter som de har uppsikt över.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Sin egen verksamhet har kommunstyrelsen kontroll på genom internkontroll, löpande uppföljningar tex månadsuppföljning eller andra uppföljningar på givna uppdrag, tertial, hel och delårsbokslut.

Följande verksamheter uppfyller kriterierna för kommunstyrelsens uppsiktsplikt:

- AEFAB
- AICAB
- Arbetsförmedlingen
- Barn och utbildningsförvaltningen
- BORAB
- FINSAM Gävleborg
- Gemensamma överförmyndarnämnden
- Helsinget AB
- Helsingevatten AB
- Hälsingerådet EF
- Inköp Gävleborg
- Kommunalförbundet Hälsingland
- Kommunutveckling i Hälsingland EF
- Miljö och byggnadsförvaltningen
- Socialförvaltningen

**Konsekvensbeskrivning barn och unga**

Uppsikt är kommunstyrelsens möjlighet att få kännedom hur kommunens verksamheter bedrivs. Bedriver bolag, nämnder m.fl. sin verksamhet med beaktande av lagstiftning, policys och riktlinjer vad gäller barn och unga.

**Beslutsunderlag**

Policy för kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

**Beslutet ska skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom:

Hälsingerådet

Hälsinglands kommuner

Aefab

Aicab

Borab

Helsingevatten AB

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Helsingenet AB  
Bygg och miljöförvaltningen  
Barn och utbildningsförvaltningen  
Socialförvaltningen  
Finsam  
Arbetsförmedlingen  
Överförmyndarnämnden  
Kommunutveckling i Hälsingland Ekonomisk förening

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 151

Dnr 2020/00986

## **VA-taxa 2021**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:  
Kommunfullmäktige antar reviderad VA-taxa och denna gäller från och med 2021-01-01.

### **Sammanfattning av ärendet**

Helsinge Vatten AB har utformat ett förslag till ny VA-taxa för år 2021 där brukningsavgifterna föreslås höjas med 2%. Förslaget har diskuterats med kommunstyrelseförvaltningen som även gett förslag på en mindre ändring angående tolkningsföreträde av taxan.

### **Ärendet**

Helsinge Vatten AB har utformat ett förslag till ny VA-taxa för 2021 där brukningsavgifterna föreslås höjas med 2%. För en normalfamilj i en villa med en förbrukning på 150 kbm/år innebär det knappt 13 kr i ökade kostnader per månad.

Övriga föreslagna förändringar är:

#### **§ 12.8**

Förslag ny lydelse sista stycket:

*För dagvattenmängd från tak och hårdgjorda ytor som va-bolaget konstaterat avleds till den allmänna spillvattenanläggningen skall erläggas en avgift med 30 % av spillvattendelen av avgiften enligt 12.1.b.*

Tidigare lydelse:

*För dagvattenmängd från tak och hårdgjorda ytor som va-bolaget konstaterat avleds till spillvattennätet skall fastigheten erlägga en årlig avgift på 4 kr/kvadratmeter takyta, exkl moms.*

Motivering:

En tydligare koppling till kostnaden för att rena spillvatten. För en normalvilla innebär det inte någon förändring i kostnaden.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§15

Förslag lydelse sista stycket:

*För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras en kostnad på 750,00 kr inklusive moms/påbörjad arbetstimme.*

Tidigare lydelse:

*För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras en kostnad på 375,00 kr inkl. moms/påbörjad halvtimme.*

Motivering:

Beredskapshavarens uppgift är att hantera akuta händelser. I möjligaste mån ska icke-akuta ärenden hanteras på ordinarie arbetstid. Paragraf 15 används då en fastighetsägare vill ha vattnet avstängt för att kunna utföra arbeten på sin egen ledning. Om endast hela arbetstimmar debiteras ökar incitamentet för att planera dessa åtgärder till ordinarie arbetstid.

Förslag på ny text i taxan:

*Tolkningsföreträde av denna taxa ligger hos kommunstyrelsen i Ovanåkers kommun.*

Motivering:

Det behöver tydliggöras att VA-huvudmannen äger tolkningsrätten av taxan.

För övrigt endast redaktionella ändringar och i några fall tydligare ordval.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-21

Förslag VA-taxa 2021

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: ekonomikontoret

Helsinge Vatten AB

Planeringschef

## Antagande av avfallstaxa 2021

### Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige antar ny avfallstaxa att gälla från och med 2021-01-01.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunerna får ta ut avgift för kostnader som är förknippade med den renhållning som kommunen är skyldig att utföra enligt Miljöbalken eller enligt andra föreskrifter. Denna rätt omfattar såväl insamling, transport och återvinning som bortskaffande av avfallet i respektive kommun. Förslaget till ny avfallstaxa innehåller mindre justeringar av grundavgiften i avfallstaxan samt höjningar för att öka utsorteringsviljan, samt minska uppkomsten av latrintummor.

### Ärendet

Målsättningen med taxan är att:

- Täcka kostnaderna som är förknippad med verksamheten och uppdraget enligt självkostnadsprincipen.
- Skapa en miljöstyrande taxa där matavfall och tidnings- och förpackningsmaterial ej förekommer i det brännbara restavfallet.
- Skapa en taxemodell som är ekonomiskt motiverande för Ovanåkers kommuninnevånare, fastighetsägare och verksamhetsutövare att välja det mest miljörätta alternativet vid avfallshanteringen samt uppmuntra till källsortering.
- Sträva mot en mer rättvis taxa där samtliga som nyttjar BORABs tjänster är med och betalar för dessa och där abonnenter som källsorterar sitt avfall uppnår mer fördelaktiga avgifter.

Avfallstaxan är uppdelad i två delar, en grundavgift och en hämtningsavgift där grundavgiften för en villa utgör cirka 30% av kostnaderna. Det nya förslaget innebär mindre höjningar av grundavgiften i taxan på i mellan 4,7 - 6,3 procent. För en- och tvåfamiljs bostadshus innebär förslaget en höjning på cirka 40 kr/år och för fritidshus och lägenheter cirka 20 kr/år. Därutöver höjs hämtningsavgiften med 3% för osorterade abonnemangsformer och avgiften för mottagning av latrin dubblas i syfte att minska förekomsten av latrintunnor.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-21  
Underlag avfallstaxa Ovanåkers 2021  
Avfallstaxa Ovanåker 2021

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige  
För kännedom: ekonomikontoret  
BORAB  
Planeringschef



§ 153

Dnr 2020/01045

## Revidering VA investeringsplan

### Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:  
Kommunfullmäktige tillstyrker föreslagna ändringar i investeringsbudgeten för VA.

### Sammanfattning av ärendet

Helsingevatten AB har begärt ändringar i investeringsbudgeten.

### Ärendet

Helsingevatten föreslår tre ändringar i investeringsbudgeten.

1. Digitala vattenmätare  
Helsingevatten avser att byta ut de traditionella vattenmätarna till digitala vattenmätare. Med digitala vattenmätare sker avläsning av vattenförbrukning kontinuerligt, faktureringen blir efter förbrukad mängd vatten istället för preliminärt beräknad. Det ger också en möjlighet att kunna se om förbrukningen ökar avsevärt inom något område eller fastighet, vilket är en stor fördel i perioder med varmare och torrare väder. Vattenmätarna har dessutom en funktion för att lyssna efter läckljud i ledningarna, vilket gör att läckor kan positionsbestämmas mycket enklare än med dagens teknik. Investeringen är fördelad på perioden 2021 till och med 2026 med beloppen. 470 tkr 2021, 345 tkr 2022, 415 tkr 2023, 460 tkr 2024, 485 tkr 2025 samt 565 tkr 2026.
2. Utbyggnad kommunalt spillvatten i Gammel-Homna  
Tre fastigheter inom vattenskyddsområdet har av Miljö- och byggnämnden fått sina enskilda avlopp utdömda. Kommunfullmäktige beslutade 2017(Dnr 2017/00475 §92 ) om en utvidgning av verksamhetsområdet för spillvatten till att omfatta samma område som det inre vattenskyddsområdet för Gammel-Homna vattentäkt. Investeringen är beräknad till 800 tkr och avser att utföras år 2021.
3. Ändring av investering 7561 som tidigare var avsedd för inläckageåtgärder i Knåda. Eftersom en stor utbyggnad nu görs i Knåda är inte denna investering aktuell längre. Medlen behövs bättre för inläckageåtgärder vid

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Alfta industricenter, så önskemålet är en namnändring på investeringen till  
”Inläckageåtgärder AICAB”

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-17

Information om digitala vattenmätare

Begäran av ytterligare investeringsmedel

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: ekonomikontoret

Helsinges Vatten AB

§ 154

Dnr 2020/01046

## **Genomlysning och utvärdering av kommunstyrelsens samlade verksamhet**

Rapporten presenteras vid kommunstyrelsens sammanträde 2020-10-20.

§ 155

Dnr 2020/01060

## **Taxa för tömning av slam från enskilda avloppsanläggningar**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige antar förslag till ny taxa för tömning av slam från enskilda avloppsanläggningar att börja gälla från och med 2021-01-01.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunerna får ta ut avgift för tömning av slam från enskilda avloppsanläggningar som kommunen är skyldig att utföra. Denna rätt omfattar såväl insamling och transport som slutligt omhändertagande av avvattnat slam i respektive kommun. Den administrativa delen i detta har hanterats av Ovanåkers kommun, men kommer att från och med 2021-01-01 hanteras av BORAB.

### **Ärendet**

Det av BORAB redovisade förslaget till ny taxa för tömning av slam från enskilda avloppsanläggningar innehåller bara en mindre justering i tömningsavgiften för brunn/slamavskiljare i intervallet 1,1 – 2 m<sup>3</sup> som höjs med 100 kr plus moms. I övrigt lämnas taxan oförändrad.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-21

Förslag taxa - BORAB

### **Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: ekonomikontoret, BORAB

§ 156

Dnr 2020/01061

## Förvaltningsavtal BORAB

### Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens föreslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige beslutar om nytt förvaltningsavtal mellan BORAB och Ovanåkers kommun och att detta ska börja gälla 2021-01-01.

### Sammanfattning av ärendet

Förvaltningsavtalet mellan BORAB, Ovanåkers kommun samt Bollnäs kommun har inte uppdaterats sedan 2005. Representanter från kommunerna och BORAB har sett över dokumentet utifrån dagens behov och regelverk. Förvaltningsavtalet har endast justerats i mindre omfattning. Den största förändringen är att även slam från enskilda avloppsanläggningar ska hanteras av BORAB.

### Ärendet

Förvaltningsavtalet mellan BORAB, Ovanåkers kommun samt Bollnäs kommun har inte ändrats sedan 2005 och behövde ses över. Representanter från Ovanåkers- och Bollnäs kommuner har tillsammans med BORAB sett över dokumentet utifrån dagens behov och regelverk.

Förvaltningsavtalet ska ta upp punkter som inte framgår i andra dokument för att tydliggöra och förenkla samarbetet mellan bolaget och kommunerna. Information som framgår i övergripande styrdokument ska inte återupprepas i förvaltningsavtalet.

Förvaltningsavtalet har endast justerats i mindre omfattning. Den största förändringen är att slam från enskilda avloppsanläggningar ska hanteras som hushållsavfall och således hanteras av BORAB.

Med det uppdaterade avtalet och förändrat ansvar kommer det bli "en ingång" för medborgarna då de har frågor om grovavfall från hushåll, hushållssopor (grön tunna), matavfall (brun tunna) samt tömning av slam från enskild avloppsanläggning.

Det register för enskilda avloppsbrunnar som finns förs över till BORAB för administration och ajourhållning. Detta gör att BORAB får en helhetsbild per

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

fastighet och kund och kan samordna registren för de olika avfallsområdena på ett effektivare sätt. Förändringen innebär även möjligheter till samfakturering. Idag finns några frågetecken kvar i våra kommuner där det finns fastigheter som inte har tömning av slambrunnar på riktigt sätt. Dessa utreds löpande. Sammanslagningen av de olika delarna gör det enklare att se om det är några konstigheter på en fastighet som exempelvis har sophämtning men ingen slamtömning i ett område som saknar kommunalt VA. Då borde fastigheten ha någon typ av enskild slambrunn och låta den tömmas.

Tillsynen av enskilda avloppsanläggningars funktion ligger på miljökontoren i respektive kommun och den samordning av registren som föreslås nu kommer även att underlätta arbetet för dem.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-21  
Förvaltningsavtal BORAB

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige  
För kännedom: ekonomikontoret, Planeringschef, BORAB

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 157

Dnr 2020/01062

## **Verksamhetsansvar för arbetsförmedling**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen beslutar att arbetsmarknadsenheten (AME) ansöker om att bli en kompletterande aktör till arbetsförmedlingen.

### **Ärendet**

Arbetsförmedlingens tjänst *Stöd och Matchning* är till för den som kan jobba, men som behöver mer stöd för att komma ur sin arbetslöshet. Med hjälp av en handledare får man ett individuellt anpassat stöd. Man har individuella samtal med din handledare varje vecka. Man deltar i stödet i 3 månader, därpå följer en utvärdering. Stödet kan förlängas med 3 månader och i vissa fall med ytterligare 3 månader. I Ovanåkers kommun finns idag Propus AB och Eyes4work AB listade som leverantörer.

Det har öppnats möjligheter för kommuner att bli en aktör. Då Arbetsmarknadsenheten är missnöjd hur aktörerna sköter tjänsten idag och lyfter frågan om Ovanåkers kommun ska ha för avsikt att bli en aktör för *Stöd och Matchning*.

### **Konsekvensbeskrivning barn och unga**

Detta kommer att innebära att vi med en lokalare förankring kommer att kunna hjälpa fler ungdomar till jobb och vi äger frågan på ett tydligare sätt.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-10-05

### **Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen

För kännedom: arbetsmarknadsenheten

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 158

Dnr 2020/00705

## **Sporthall Alfta**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen ger i uppdrag till kommunstyrelseförvaltningen att redovisa ett investeringsäskande för nytt golv och ny ridåvägg så snart som möjligt.

### **Ärendet**

Det finns nu framtagna olika alternativa förslag beträffande Alfta sporthall samt en redovisning över möjliga driftsformer och en redovisning över dialogen med föreningarna.

Vi vill redovisa följande samlade slutsatser:

1. Det finns ett stort engagemang och intresse från berörda föreningar att hitta lösningar på både problemet med brist på halltider och dels att nuvarande sporthall inte uppfyller de mått på hallen som är nödvändiga för högre seriespel.
2. Beräkningar har redovisats över vad de tänkta kostnaderna är för de olika alternativen. Vi kan konstatera att samtliga beskrivna alternativ och åtgärder är kostsamma. Det skulle innebära stora investeringar och ökade driftkostnader.
3. För Ovanåkers kommun handlar det om att på ett rimligt sätt prioritera verksamheter och kostnader till gagn för kommunmedborgarna. Det handlar självklart även att göra kommunen sammantaget ännu mer attraktiv för både de som bor här idag men även för möjliga inflyttare. I detta ligger absolut de bästa förutsättningarna för sport och fritidsaktiviteter men framförallt en riktigt bra skola och bra äldreomsorg. Dessa två delar är kommunens huvuduppgift.
4. Vi ställer oss alltså positiva till att föreningarna fortsätter sitt arbete för att själva skapa en lösning i tex bolagsform för att åstadkomma en ny hall alternativt enklare träningshall. I detta arbete kan kommunen bidra med diskussioner om ett möjligt driftbidrag för att underlätta drift av en ny anläggning.

Vårt ställningstagande innebär alltså följande:

- Kommunen beslutar att investera i ett nytt golv och en ny ridålösning för Alfta sporthall.



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

- Kommunen kommer inte att bygga ny sporthall eller bygga ut befintlig hall.
- Kommunen kommer inte att hyra eller köpa en eventuell ny hall.
- Kommunen har en positiv inställning att hitta lösningar för ett framtida driftbidrag om föreningarna väljer att bygga i egen regi.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-10-05

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen

För kännedom: kulturchef, enhetschef fritid, fastighetsstrateg

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 159

Dnr 2020/00787

## **Besiktning av Alfta ishall 2020-05-18**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Att kommunstyrelsen lämnar i uppdrag till kommunstyrelseförvaltningen att så snart som möjligt ta fram ett färdigt investeringsunderlag med målsättningen att lösa problemen med ispist och kylanläggning på bästa möjliga sätt samt att även ta med ny sarg i investeringsärendet.

### **Ärendet**

Utifrån genomförda besiktningar av Alfta ishall så föreslås följande:

1. Att kommunstyrelsen lämnar i uppdrag till förvaltningen att så snart som möjligt ta fram ett färdigt investeringsunderlag med målsättningen att lösa problemen med ispist och kylanläggning på bästa möjliga sätt samt att även ta med ny sarg i investeringsärendet.

Det är angeläget att åtgärderna kan genomföras direkt i anslutning efter innevarande säsong.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-10-05

### **Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen

För kännedom: Biträdande kommunchef, fastighetsstrateg, enhetschef fritid

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 160

Dnr 2020/01083

## **Köp av "Jättarna" - offentliga konstverk i Alfta.**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige:

Att kommunfullmäktige beslutar att de tre monumentalskulpturerna i Alfta, Jättarna Bock, Starkotter och Öne köps in till ett totalt pris om 96 000kr.

### **Beslutsgång**

Jennie Forsblom (KD) yrkar på att om beslut tas att köpa konstverken så ska det tas från befintlig budget och det innebär i förlängningen att konstinköpen pausas kommande två år.

### **Ärendet**

I maj 2002 upprättades ett arrendeavtal gällande del av Nabbabacken i Alfta mellan Ovanåkers kommun och skulptör Olle Jonsson. Avtalet syftade till att ge del av markutrymme till två av hans tre monumentalskulpturer jättarna Bock, Starkotter och Öne. Två av skulpturerna uppfördes på avsedd plats och den tredje skulpturen placerades framför Alfta Världshus tillsammans med hunden Barke som inte upptas i detta ärende. Monumentalskulpturerna utgör en konstnärlig helhet i sin placering och har stått på plats i 18 år. Att arrendeavtalet börjar närma sig sitt slut uppmärksammades 2019 då ärendet KS 2019/00961 skrevs fram.

Därefter har samtal förts med Olle Jonsson som har inkommit med skriftligt prisförslag. De tre jättarna erbjuds Ovanåkers kommun till ett totalt inköpspris 96 000 kr exklusive moms. Hunden Barke ingår inte i priset. Placeringen av jätten vid Alfta Världshus är på privat mark.

Ärendet har behandlats av Planeringsavdelningen som arbetar med markplanering för området. De har lämnat att statyerna och deras placering inte påverkar framtida planer.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, 2020-09-23

KS 2019/00961

### **Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

För kännedom: Kultur- och fritidschef, Planeringschef

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 161

Dnr 2020/01086

## **Ombyggnad av receptionen i kommunhuset med säkerhetsåtgärder**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige beslutar:

1. Att den projekterade ombyggnationen av kommunhusets reception startar så snart som möjligt.
2. Att finansieringen löses genom omprioriteringar, främst senarelagda gatuprojekt.

### **Sammanfattning av ärendet**

850 tkr fanns sedan tidigare avsatt för att brandsäkra receptionen i kommunhuset. Under projekteringsens gång svälde projektets omfattning med syftet att göra arbetsmiljön säkrare för receptionspersonalen, då de idag saknar säker utrymningsväg vid en hotfull situation. Därtill önskade Socialförvaltningen säkra besöksrum med utrymningsväg.

I juni/juli 2020 fanns bygglov och färdig projektering. Ombyggnationen ställdes in då kostnaden projekterades till 1,9 Mkr, och därmed saknar ca. 1,15 Mkr i finansiering (projekteringskostnaden inräknad).

Underfinansieringen kan lösas av förvaltningen genom omprioriteringar. Dessa omprioriteringar är senareläggning av följande gatuprojekt:

- Inv. 6420: Passage Sporthallsvägen (250 tkr). Flyttas från 2021 till 2022.
- Inv. 6445: Reinvestering belysningsanläggningar (950 tkr). Flyttas från 2021 till 2022.

### **Risk- och konsekvensanalys**

De senarelagda gatuprojekten är inte förenade med några betydande risker eller konsekvenser.

Ombyggnationen, som ursprungligen var tänkt att utföras under sommaren, kommer att innebära störningar för övrig verksamhet i kommunhuset. Förvaltningen bedömer att dessa störningar kan hanteras, och begränsas då många fortfarande jobbar hemma under pandemin.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Beslutsunderlag**

*Riskbedömning i samband med ombyggnation av IFOs lokaler i kommunhuset (PM, Maria Petersson 200108)*

*Projektrapport "Socialsekreterares arbetsmiljö" (Projektrapport, Arbetsmiljöverket, 181212)*

**Skickas till**

För handläggning: kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

För kännedom: Kommunchef, samtliga förvaltningschefer

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 162

Dnr 2020/01109

## **Samordnat systematiskt kvalitetsarbete**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott har tagit del av informationen.

### **Ärendet**

Jenny Eriksson, ekonom, informerar om ett nytt arbete kring att samordna det digitala stödet kommunen har för flertalet processer vad gäller att bedöma, planera och följa upp. Istället för att ha parallella processer för internkontroll, verksamhetsplan, målstyrning och kvalitetsarbete vill vi samordna det kommunala uppdraget och det statliga uppdraget och i detta även väva in andra viktiga perspektiv (som te.x. Agenda 2030).