

Plats och tid Sammanträde på distans, tisdag den 9 mars kl. 08:30-12:25

Beslutande Mikael Abrahamsson (S), Malå, ordförande
Mattias Degerman (S) Norsjö
Jan Axelsson (C) Sorsele

Övriga deltagande Lars-Gunnar Burman, Sorsele
Lars Grundberg, Malå
Gunnar Harr, Malå
Elin Andersson, Norsjö
Amanda Rask, Norsjö
Fredrik Salomonsson, Norsjö
Ingela Lidström, Norsjö
Örjan Svensson, LAVAB, § 3

Utses att justera Mattias Degerman **Paragrafer:** 1-10

Underskrift
Ingela Lidström, sekreterare

.....
Mikael Abrahamsson, ordförande

.....
Mattias Degerman, justerare

BEVIS OM ANSLAG

Trepartens renhållningsnämnds protokoll har justerats och anslagits på kommunens digitala anslags-
tavla

Sammanträdesdag 2021-03-09

Anslaget uppsatt 2021-03-18 Anslaget nedtages 2021-04-09

Protokollet förvaras på kansliet, Norsjö

Underskrift
Ingela Lidström

TRN-21/00002

§ 1

Information om nuläge inom treparten

Bakgrund

Under 2020 utökade Sorsele sitt renhållningsområde till att omfatta hela kommunen. I samband med detta köptes ett nytt begagnat insamlingsfordon in till treparten och turer utökades. Vid en olycka tidigt under vintern blev dock nya fordonet obrukbart. Den gamla bilen fick akut rustas upp och åter tas i bruk under tiden som utredning av försäkringsbolaget pågick. Utredningen blev klar i december och beslutet blev att skadorna var för omfattande för att repareras, bilen löstes in.

Arbete med att hitta en ny ”andra-bil” pågår, Sorsele leder det sökandet. Sökandet är brett och omfattar även tvåfacksbilar. Ett annat alternativ som har diskuterats bland tjänstepersoner är att gå vidare med beställning av nytt tvåfackfordon, trots att inte föreskrifter för hur det nya systemet ska utformas finns framtagna. Investeringen kräver politiska beslut.

Nytt avtalsförslag har heller inte utarbetats då arbetsbelastningen på chefer inom trepartens kommuner varit mycket hög, i kombination med de utmaningar som funnits kring att få samarbete på distans att fungera. Ledningsmöten har fått en stående bokning varje vecka men det har funnits svårigheter att prioritera detta arbete. Några aktiviteter som har genomförts inom gruppen är, inlösen av fordon, planering för YKB-utbildning, GPS-mätning på körda sträckor vilket nu ligger till underlag för fördelning av kostnader inom treparten enligt tidigare beslut. Alla tre kommuner deltar också just nu i upphandling för behandling av matavfall tillsammans med andra kommuner inom R10-gruppen. Många stora frågor återstår på ledningsgruppens agenda att bearbeta under året.

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Informationen noteras.

TRN-21/00003

§ 2

Information om förändringar i insamlingsansvaret

Bakgrund

Under 2020 beslutade regeringen att upphäva producentansvaret för tidningar och returpapper och lämna över ansvaret för insamlingen av detta material till kommunerna. Nu har också regeringen tillsatt en intern så kallad bokstavsutredning angående producentansvaret för andra materialslag och detta kan tänkas leda till att kommunen får ansvaret även för insamlingen av tex. förpackningar.

Det kraftigt och snabbt svängande rättsläget gör det mycket svårt att planera och utforma framtida insamlingsystem. I dagsläget finns inget konkret förslag på hur insamling av ytterligare fraktioner ska ske inom trepartens kommuner. Utgångsläget ser lite olika ut där bland annat Norsjö redan har en ganska omfattande by- och kvartersnära insamling i kommunal regi. Uppenbart blir att det system som införs behöver vara oerhört flexibelt för framtida förändringar då förutsättningarna verkar fortsätta att ständigt ändras.

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Informationen noteras.

TRN-21/00004

§ 3

Information om samarbetet inom Region 10

Bakgrund

Frågan om framtida och utökat samarbete mellan kommuner i R10-gruppen är ständigt aktuell, speciellt inom avfall där det finns synergivinsterna att göra genom att samordna tex. kundhantering, registerhållning, vissa gränsnära insamlingsturer, logistik, mellanlagring och vidaretransport till efterbehandling. Frågan runt avtal för samarbete har lyfts i styrelsen för Region 10.

Vid mötet informerar Lycksele Avfall & Vatten AB (LAVAB) om nuläget inom Region 10-kommunerna när det gäller avfallsfrågor och uppdaterar nämnden om beslut på det senaste styrelsemötet.

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Informationen noteras.

TRN-20/00018

§ 4

Hantering av ersättning till politiker

Bakgrund

Vid föregående sammanträde gav politikerna ett tjänsteuppdrag att överlämna en skrivelse till respektive kommun angående ersättningar till annars ej avlönade politiker.

Beslutsunderlag

Skrivelse 2021-03-08, bilaga

Norsjö kommuns ersättningsreglemente, bilaga

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Skrivelsen godkänns och överlämnas till respektive kommun för beslut senast 2021-06-30.
- Återkopplingen ska ske vid nästa sammanträde.

Protokollet skickas till

Sorsele kommun

Malå kommun

Eleonore Hedman/Inger Johansson

Elin Andersson

TRN-21/00005

§ 5

Hantering av overheadkostnader för personal inom treparten

Bakgrund

Vid föregående sammanträde gav politikerna ett tjänsteuppdrag till Malå och Sorsele att ta fram en overheadkostnad som motsvarar Norsjös totala personalomkostnader. Syftet är att uppnå en likvärdig ekonomisk redovisning i samtliga tre kommuner. Arbetet påbörjades under förra veckan inom ledningsgruppen för treparten, men har ej färdigställts.

En fråga som väckts är om Norsjö i stället bör förändra sin modell för redovisning av personalomkostnader till en fast timdebitering. Det kan också vara så att all personal bör vara anställd direkt av framtida värdkommun. Den frågan diskuteras vidare vid sammanträdet för att ge en riktningvisning. Hur redovisningen kan förbättras behöver också tänkas igenom inför utformningen av det nya avtalet, förändringar till enkelbemanning skulle exempelvis kunna påverka antalet personal som behövs för insamlingen.

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Informationen noteras.
- Ärendet återupptas vid nästa sammanträde.

TRN-21/00006

§ 6

Årsredovisning 2020

Bakgrund

Vid sammanträdet redovisas och diskuteras bokslut inklusive måluppföljning för 2020.

Beslutsunderlag

Årsredovisning, bilaga

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Bokslutet godkänns och lämnas vidare till respektive kommun.

Protokollet skickas till

Sorsele kommun

Malå kommun

TRN-21/00007

§ 7

Budgetförutsättningar inför 2022

Bakgrund

Normalt är att värdkommunens budgetförutsättningar gäller även för Trepartens kommande budgetår. Kommande arbete och förändring kommer att kräva höjningar av taxor och vid mötet bör särskilda förutsättningar diskuteras.

Beslutsunderlag

Norsjö kommuns direktiv för budget 2022, bilaga

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Norsjö kommuns budgetförutsättningar ska gälla för trepartens renhållningsnämnd förutom i avseendet ”övrig förbrukning”.

TRN-21/00008

§ 8

Gemensamma skrivelser

Bakgrund

Vid sammanträdet diskuteras hur gemensamma skrivelser ska behandlas för att ärenden ska kunna handläggas likvärdigt i de tre kommunerna.

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Innan beslut fattas i nämnden ska underlagen vara genomarbetade på så sätt att ärendena direkt kan gå vidare till respektive kommunfullmäktige.

TRN-21/00009

§ 9

Anskaffning av nya fordon

Bakgrund

Trepartens senaste avtal tecknades 2011 att gälla för en period motsvarande livslängden på det då nyinköpta fordonet. Huvudfordonet är nu tio år och det har visat sig att tio år är en för lång avskrivningstid för ett insamlingsfordon och fordonet är nu i ett mycket dåligt skick. Som reservfordon har nämndens fordon som inköptes vid förra avtalsperioden använts och den är i ett ännu sämre skick. När Sorseles renhållningsområde 2020 utökades beslutades om att införskaffa ett nytt begagnat fordon för att om möjligt klara driften i ytterligare ett par år. Det fordonet hamnade i en olycka och har lösts in av försäkringsbolaget. Detta lämnar verksamheten tillbaka på ruta ett med mycket stora reparationskostnader och svårigheter att säkerställa driften. Sökandet efter lämpligt begagnat fordon har inletts men utan resultat så här långt.

Sedan beslutet om införskaffning av det begagnade fordonet fattades under 2020 har Treparten och alla tre deltagande kommuner fattat beslut om att införa insamling av matavfall. En ny renhållningsordning med taxor och föreskrifter ska tas fram men det arbetet beräknas ta minst ett år. Nya fordon beräknas ha en leveranstid på ca ett år. Det är fördel att kunna sätta ett nytt system stegvis för att bland annat kunna samla in data om vikt för att upprätta så bra taxor som möjligt.

I nuläget ses sidlastande tvåfacksfordon lämpligast för att utföra insamlingen. Arbetsmiljön bör också betänkas då baklastade fordon innebär en förhöjd risk för personalen, speciellt vid körning på landsväg. Det behövs två fordon för insamlingen. Norsjö kommun har upphandlat sidlastare och kan därmed avropa fordonen så snart ett beslut om investeringen fattas av Norsjös kommunfullmäktige i juni. Innan beställning behöver också ett nytt avtal undertecknas av deltagande kommuner som hanterar bland annat framtida kostnadsfördelning av fordonen.

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Två fordon anskaffas för tvåkärlsinsamling av avfall.
- Norsjös tjänstepersoner får i uppdrag att lägga in detta i budgetprocessen.

Protokollet skickas till

Elin Andersson
Amanda Rask

TRN-21/00010

§ 10

Övriga frågor

- Kommande möten och utbildningar

Trepartens renhållningsnämnds beslut

- Till dagordningen i kommande möten införs punkten ”kommande möten och utbildningar”.

Arvode och ersättningar till politiker inom Treparten

Treparten är den för Sorsele, Malå och Norsjö gemensamma nämnden för insamling av hushållsavfall. Det senaste avtalet mellan kommunerna tecknades 2011. Kommunerna har för avsikt att teckna ett nytt avtal under 2021. När Treparten bildades bestod dess politiska organisation av kommunalråd eller på annat sätt redan avlönade politiker. Över tid har de politiska organisationerna förändrats.

Under 2020 tjänstgjorde Sorseles politiker som ordförande för treparts-nämnden. Denna politiker saknade rätt till deltidsarvode från hemkommunen under perioden. På begäran om ersättning för fullgjort arbete inom nämnden hänvisar Sorsele kommun till att det är värdkommunen för nämnden, dvs. Norsjö kommun som ska utge ersättning.

Sorseles tjänstgörande politiker saknar till följd av detta arvode för 2020. Ett reglemente bör fastställas för 2020-2022 och ersättning bör därefter utbetalas retroaktivt till den politiker som tjänstgjort utan ersättning.

Nämnden föreslår att ersättningar ska hanteras enligt Norsjö kommuns antagna reglemente för förtroendevalda mandatperioden 2019-2022. Procentsats för uppdraget som ordförande i Trepartens renhållningsnämnd saknas dock i beloppsbilagan och en skrivelse lämnas därför till alla deltagande kommuner att godkänna arvodesnivån då det i annat fall skulle vara de tjänstgörande politikerna själva som beslutar om sin ersättning.

Procentsatsen för uppdraget ordförande i Trepartens renhållningsnämnd föreslås sättas till 5 % av det för året aktuella grundarvodet enligt beloppsbilagan till Norsjös reglemente. Om tjänstgörande politiker redan erhåller hel- eller deltidsarvode från hemkommunen ska ingen ytterligare ersättning utgå från treparten. I övrigt ska Norsjö kommuns antagna reglemente gälla i sin helhet för utbetalning av ersättningar för politiker inom treparten. De ersättningar som betalas ut från treparten via Norsjö kommun ska märkas med en aktivitet för respektive kommun så att faktisk kostnad i slutänden belastar berörd politikers hemkommun.

Ersättningsreglemente för förtroendevalda i Norsjö kommun

Mandatperioden 2019-2022

Dokumenttyp	Dokumentägare	Beslutsinstans	Giltig till
Reglemente Styrdokument	Kommunledningskontoret	Kommunfullmäktige. Tolkningar i AU	Mandatperiod 2019- 2022
Upprättad av	Fastställd/uppriättad	Reviderad av	Senast reviderad
Inger Johansson	2018-06-19	Inger Johansson	
Dokumentet gäller för Förtroendevalda i Norsjö Kommun			Dnr: KS-18/00599

1	ERSÄTTNINGSGREGLIMENTE FÖR FÖRTROENDEVALDA	4
1.1	TILLÄMPNINGSOMRÅDE.....	4
1.2	TOLKNING AV BESTÄMMELSERNA	4
1.3	UPPRÄKNING AV ERSÄTTNINGAR	4
2	HEL- OCH DELTIDSARVODERADE – UPPDRAG 40 % ELLER MER AV HELTID.	5
2.1	TILLÄMPNINGSOMRÅDE.....	5
2.2	ÅRSARVODE	5
2.3	UPPDRAGETS OMFATTNING.....	5
2.4	ERSÄTTNING TILL DELTIDSARVODERAD FÖR SAMMANTRÄDE OCH FÖRRÄTTNING	5
2.5	ARBETSTID.....	5
2.5.1	<i>Ordförande – heltid:</i>	5
2.5.2	<i>Ordförande - deltid:</i>	5
2.6	SEMESTER/LEDIGHET	6
2.7	SJUKDOM OCH ÖVRIG FRÅNVARO	6
2.8	FÖRÄLDRALEDIGHET	6
2.9	RESEKOSTNADER.....	7
2.9.1	<i>Resor inom kommunen:</i>	7
2.9.2	<i>Resor utom kommunen</i>	7
2.10	LOKALT ARVODESTILLÄGG.....	7
2.11	TRAKTAMENTE.....	8
2.12	PENSION.....	8
2.13	FÖRSÄKRINGAR	8
2.14	BISYSSLOR.....	9
2.15	UTBETALNING.....	9
3	POLITISKA UPPDRAG MINDRE ÄN 40 % AV HELTID	10
3.1	TILLÄMPNINGSOMRÅDE.....	10
3.2	BEGRÄNSAT ARVODE – ORDFÖRANDE MED FAST ARVODE MINDRE ÄN 40 %.....	10
3.3	ARVODE TILL REVISORER INKL. INLÄSNING.....	10
3.4	ERSÄTTNING FÖR SAMMANTRÄDE OCH FÖRRÄTTNING.....	11
3.5	ERSÄTTNINGSBERÄTTIGADE SAMMANTRÄDEN OCH FÖRRÄTTNINGAR	11
3.6	ERSÄTTNING FÖR FÖRLORAD ARBETSINKOMST, FÖRLORAD SEMESTERSÄTTNING	11
3.7	FÖRLORAD PENSIONSFORMÅN	11
3.8	SÄRSKILDA ARBETSFÖRHÅLLANDEN	11
3.8.1	<i>Barntillsyn</i>	12
3.9	RESEKOSTNADER.....	12
3.9.1	<i>Resor inom kommunen:</i>	12
3.9.2	<i>Resor utom kommunen</i>	12
3.10	LOKALT ARVODESTILLÄGG.....	13
3.11	TRAKTAMENTE.....	13
3.12	PENSION.....	13
3.13	UTBETALNING.....	14
4	BILAGA 1: ERSÄTTNINGSBERÄTTIGADE SAMMANTRÄDEN OCH FÖRRÄTTNINGAR	15
4.1	ICKE-TJÄNSTGÖRANDE ERSÄTTARE:	15
4.2	ÖVRIGA FÖRRÄTTNINGAR MED ERSÄTTNING	16
4.2.1	<i>Hel- eller halvdagsarvode</i>	16
4.2.2	<i>Timarvode:</i>	16

5	BILAGA 2: BELOPPSBILAGA – NY FÖR 2019	18
6	BILAGA 3: UPPDRAGSBESKRIVNINGAR KF ORDFÖRANDE, KS ORDFÖRANDE, VICE ORDFÖRANDE SAMT UTSKOTTSORDFÖRANDEN	19
6.1	KOMMUNFULLMÄKTIGES ORDFÖRANDE SAMT PRESIDUM	19
6.2	KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE	20
6.3	VICE ORDFÖRANDE I KF, KS OCH UTSKOTT	20
6.4	UTSKOTTENS ORDFÖRANDE	21
7	BILAGA 4: INSYNSTID – BESKRIVNING OCH TILLÄMPNING	22
8	BILAGA 5: HANTERING AV ERSÄTTNINGSBESTÄMMELSER FÖR KURSER OCH KONFERENSER UTANFÖR KOMMUNGRÄNSEN	23
8.1	FLERDYGNSFÖRRÄTTNING	23
8.2	ENDAGSFÖRRÄTTNING	23

1 Ersättningsreglemente för förtroendevalda

1.1 Tillämpningsområde

Dessa bestämmelser gäller för förtroendevalda i Norsjö kommun. Med förtroendevalda avses ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder, samt av nämnda organ utsedda ledamöter och ersättare i kommittéer, utskott, stiftelser, råd, beredningar, valda revisorer samt styrelse i kommunägda bolag.

1.2 Tolkning av bestämmelserna

Frågor om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser avgörs av arvodeskommittén. Allmänna utskottet är tillika kommunens utsedda arvodeskommitté.

1.3 Uppräkning av ersättningar

Så snart resultatet från varje innevarande års förhandlingar om fördelning av löneutrymmet för Norsjö kommuns anställda föreligger skall resultatet analyseras. Ett vägt genomsnitt av samtliga organisationers löneökningar, uttryckt i procent, skall utgöra underlaget för förändring av förtroendevaldas ersättningar. Förändringen sker vid det närmaste årsskifte efter det att procenttalet kunnat fastställas.

2 Hel- och deltidisarvoderade – uppdrag 40 % eller mer av heltid.

2.1 Tillämpningsområde

Dessa bestämmelser gäller för förtroendevalda som avses i 4 kap 1 § kommunallagen (1991:900) och fullgör uppdrag på heltid eller på minst 40 % av heltid.

2.2 Årsarvode

Arvodet är baserat på det av Kommunfullmäktige fastställda grundarvodet. Förtroendevald som fullgör sina uppdrag på heltid eller minst 40 % av heltid har rätt till årsarvode enligt kap 5 bilaga 2: Beloppsbilaga.

2.3 Uppdragets omfattning

Uppdraget som KS ordförande är heltid – 40 timmar per vecka.

I uppdraget som KS ordförande ingår även ordförandeskap i Allmänna utskottet.

Uppdraget som Utbildning- och omsorgsordförande är deltid – 20 timmar per vecka.

2.4 Ersättning till deltidisarvoderad för sammanträde och förrättning

För deltagande i ersättningsberättigade sammanträden och förrättningar enligt angiven bilaga utges ersättning med belopp enligt kap 5 bilaga 2: Beloppsbilaga.

Till deltidisarvoderade med minst 40 % tjänstgöring utgår inte arvode för – sammanträden, förrättningar, protokolljustering eller inläsning som sker under kontorstid hos kommunen och som infaller på fastställd tjänstgöringsdag.

2.5 Arbetstid

2.5.1 Ordförande – heltid:

Av kommunstyrelsens reglemente framgår att ordföranden, som tillika tituleras kommunalråd, skall ägna hela sin arbetstid åt uppdrag för kommunen. Normalarbetstiden omfattar 40 tim./v med arbetstid mellan 08.00-17.00 med uppehåll för lunch. Fullgörs omfattande uppdrag annan tid på dygnet kan denna tid, när uppdragen så medger, kvittas mot arbetstid dagtid och tas ut i form av ledighet. Ledigheten bör tas ut i nära anslutning till uppkommen arbetsanhopning och ses som en möjlighet till återhämtning. Det åligger kommunstyrelsens ordförande att kontinuerligt registrera tid som avviker från ovan fastställda normalarbetstid.

2.5.2 Ordförande - deltid:

Utgångspunkten är att uppdragets förläggning ska i första hand förläggas till de två första arbetsdagarna i veckan (mån-tis), om 50 % -ig omfattning till de tre första dagarna i veckan (mån-ons). Infaller ett sammanträde eller en förrättning på någon annan veckodag, ska ett

byte av tjänstgöringsdag ske om inte förändringen medför olägenhet för uppdragstagaren. Inriktningen ska vara att uppdraget totalt sett motsvarar den i uppdraget angivna % av heltid utslaget på ett år. Det åligger ordförande på deltid att kontinuerligt registrera tid som avviker från ovan fastställda normalarbetstid.

2.6 Semester/ledighet

Kommunala förtroendevalda är inte att anses som arbetstagare i semesterlagens mening. Någon rätt till lagenlig semester finns därför inte. Hel- och deltidsarvoderade med minst 40 % tjänstgöring erhåller dock ledighet från sina kommunala sysslor under viss tid utan reduktion av arvodet. Ledighetens längd skall motsvara vad som utgår i semester för arbetstagare i motsvarande ålder enligt det centrala kollektivavtalet Allmänna Bestämmelser. Huvudledigheten skall i största möjliga utsträckning förläggas sommartid, då de kommunala aktiviteterna för de politiska instanserna normalt håller en något lägre nivå än under övriga tider på året.

Vid frånvaro skall ett hänvisningsmedelande alltid lämnas till kommunens växel.

2.7 Sjukdom och övrig frånvaro

Förtroendevald som på grund av sjukdom inte kan fullgöra sitt uppdrag erhåller sjukpenning från Försäkringskassan enligt Försäkringskassans regler. Förtroendevald anmäler själv sjukdom till Försäkringskassan.

Om förtroendevald med årsarvode på grund av sjukdom är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag för tid som överstiger en månad skall arvodet minska enligt följande: inom 14 kalenderdagar– ingen reducering. Vid frånvaro från dag 15 och till och med dag 90 betalas 10 % av arvodet. Från och med dag 91 och framåt utbetalas inget arvode.

Om den förtroendevalde under sin uppdragstid blir långvarigt sjuk och avsäger sig förtroendeuppdraget och återgår till ordinarie arbetsgivare, svarar denne för hela arbetsgivaransvaret.

Avgår förtroendevald med årsarvode under mandatperioden fördelas arvodet mellan den avgående och den som inträder i dennes ställe i förhållande till tjänstgöringstid.

Vid frånvaro skall ett hänvisningsmedelande alltid lämnas till kommunens växel.

2.8 Föräldraledighet

Förtroendevald som på grund av havandeskap, barns födelse, adoption eller vård av barn inte kan fullgöra sitt uppdrag ska ansöka om respektive ersättning från Försäkringskassan.

Avgår förtroendevald med årsarvode under mandatperioden fördelas arvodet mellan den avgående och den som inträder i dennes ställe i förhållande till tjänstgöringstid.

Vid frånvaro skall ett hänvisningsmedelande alltid lämnas till kommunens växel.

2.9 Resekostnader

För hel- och deltidsengagerade med minst 40 % tjänstgöring och där kommunen tillhandahåller eget kontorsrum utgår ingen reseersättning till och från arbetsplatsen.

2.9.1 Resor inom kommunen:

Resekostnadsersättning utges när avståndet från den förtroendevaldes fasta bostad eller arbetsplats till sammanträdesplatsen/ förrättningsplatsen överstiger 5 km (enkel väg). Reseersättning utbetalas med max till kommungränsen för resor från den förtroendevaldes arbetsplats till sammanträdesplatsen/ förrättningsplatsen i de fall arbetsplatsen inte ligger inom kommunen.

Vid resa med bil utges bilersättning med belopp som följer det kommunala reseavtalets bestämmelser. Det förutsätts att samåkning sker i görligaste mån. Då annat färdmedel användes, utgår ersättning med styrkt självkostnad för billigaste färdväg.

- Reseersättning utbetalas i samband med vigselförrättning inom kommunen.

2.9.2 Resor utom kommunen

Ersättning för resekostnader och traktamente vid sammanträde eller förrättning utom kommunen utges enligt de grunder som fastställts för kommunens arbetstagare i det kommunala reseavtalet.

- Reseersättning i samband med vigselförrättning utanför kommunen utbetalas med max till kommungränsen.

Ersättning för resor, för de med uppdrag på heltid eller minst 40 %, registreras i kommunens webbaserade lönesystem - Personec P.

2.10 Lokalt arvodestillägg

Lokalt arvodestillägg utges för närvarande efter följande grunder när inga måltider ingår:

- Vid frånvaro från bostaden eller den ordinarie arbetsplatsen som överstiger 5 timmar utbetalas ett lokalt arvodestillägg på 100 kronor.
- Är frånvaro mer än 8 timmar utbetalas ett lokalt arvodestillägg på 150 kronor.

Detta gäller för:

- sammanträden inom kommunen
- endagsförrättningar utanför kommungränsen

Dock under förutsättning att avståndet från den förtroendevaldes fasta bostad till sammanträdesplatsen överstiger 5 kilometer.

Ersättning för lokalt arvodestillägg, för de med uppdrag på heltid eller minst 40 %, registreras i kommunens webbaserade lönesystem - Personec P.

Se även kap 8 bilaga5: Hantering av ersättningsbestämmelser - kurser och konferenser utanför kommungränsen.

2.11 Traktamente

Traktamente vid flerdygnsförrättning utgår enligt de grunder som fastställts för kommunens arbetstagare enligt TRAKT.

Vid deltagande i flerdygnsförrättning enligt TRAKT utgår arvode enligt kap 5, bilaga 2: Beloppsbilaga. Förrättningen anses ur arvodessynpunkt påbörjad respektive avslutad vid den tidpunkt när den förtroendevalda lämnar respektive återkommer till sin bostad. Vid resa under förrättning räknas ur arvodessynpunkt dagen avslutad kl. 22.00 respektive påbörjad kl. 06.00

I de fall lunchtid inte är angiven i reseräkningen frånräknas 1 klocktimme.

Ersättning för traktamente, för de med uppdrag på heltid eller minst 40 %, registreras i kommunens webbaserade lönesystem - Personec P.

Se även kap 8 bilaga 5: Hantering av ersättningsbestämmelser - kurser och konferenser utanför kommungränsen.

2.12 Pension

För hel- och deltidsarvoderade är pensionsbestämmelserna reglerade enligt bestämmelser i OPF – KL. Bestämmelserna tillämpas på förtroendevald som väljs för första gången i samband med valet 2014 eller senare, eller som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

Förtroendevalda som tidigare omfattats av PBF eller PRF fortsätter att regleras enligt dessa bestämmelser.

Mer finns att läsa om pensionsbestämmelserna OPF-KL i Cirkulär 13:17. Diariedokument: nr: KS-13-01509

2.13 Försäkringar

Hel- och deltidsarvoderad omfattas av grupplivförsäkringen TGL samt arbetsskadeförsäkringen TFA-KL.

2.14 Bisysslor

Heltidsengagerad förtroendevald får inte utan fullmäktiges godkännande förena heltidsengagemanget med egen verksamhet i förvärvssyfte, anställning eller annat jämförligt allmänt eller enskilt uppdrag.

2.15 Utbetalning

Årsarvodet utbetalas innevarande månad.

Ersättning för sammanträde/förrättning, förlorad arbetsinkomst, som inte ingår i det fasta arvodet, resor, arvodestillägg och traktamente utbetalas påföljande månad.

3 Politiska uppdrag mindre än 40 % av heltid

3.1 Tillämpningsområde

Dessa bestämmelser gäller för förtroendevalda som avses i 4 kap 1 § kommunallagen (1991:900) med politiska uppdrag på mindre än 40 % av heltid.

3.2 Begränsat arvode – ordförande med fast arvode mindre än 40 %

Förtroendevald som fullgör sitt uppdrag på mindre än 40 procent av heltid har rätt till begränsat arvode i den utsträckning som fullmäktige beslutat enligt kap 5 bilaga 2: Beloppsbilaga.

- Uppdraget som ordförande i miljö- och byggnämnden omfattar i arbetstid 10% av heltid.
- Uppdraget som kommunfullmäktiges ordförande omfattar i arbetstid 10% av heltid
- Uppdraget som valnämndens ordförande omfattar i arbetstid 0.5% av heltid.
- Uppdraget som bostadsbolagets ordförande omfattar i arbetstid 10% av heltid.

I det fasta arvodet ingår: beredning, sammanträde och protokolljustering.

För övriga uppdrag utgår ersättning enligt kap 4 bilaga 1: Ersättningsberättigade sammanträden och förrättningar.

Avgår förtroendevald med begränsat arvode under mandatperioden fördelas arvodet mellan förtroendevald som inträder i dennes ställe i förhållande till den tid, varunder var och en av dem innehaft uppdraget. För förtroendevald med begränsat arvode, som på grund av sjukdom eller av andra skäl är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag under tid, som överstiger en månad, skall det begränsade arvodet minskas i motsvarande mån. Ansvaret för att rapportera om reducerat arvode åvilar den förtroendevalde.

3.3 Arvode till revisorer inkl. inläsning

Till valda revisorer utgår ersättning för sammanträden och möten enligt beloppsbilaga, kap 5 bilaga 2. Utöver denna ersättning utgår ett årligt arvode för inläsning av protokoll mm.

Arvodet baseras på 0,5 % av grundarvode. Ingen ersättning för förlorad arbetsförtjänst under inläsningstid utgår. Arvodet betalas ut 1 gång per år i juli månad.

3.4 Ersättning för sammanträde och förrättning

Förtroendevald, som fullgör sina uppdrag på mindre än 40 % av heltid, har rätt till ersättning för sammanträde och förrättning enligt kap 5 bilaga 2: Beloppsbilaga.

Ersättning för sammanträden och förrättningar redovisas på separat blankett och lämnas till kanslienheten.

3.5 Ersättningsberättigade sammanträden och förrättningar

Tjänstgörande ledamöter, närvarande ersättare och andra förtroendevalda som medgetts närvarorätt har rätt till ersättning enligt vad som närmare anges i kap 4 bilaga 1: Ersättningsberättigade sammanträden.

3.6 Ersättning för förlorad arbetsinkomst, förlorad semesterersättning

Förutom arvode utbetalas förlorad arbetsinkomst, förlorad semesterersättning och ersättning för förlorad pensionsförmån. Det högsta möjliga beloppet gällande förlorad arbetsinkomst framgår av kap 5 bilaga 2: Beloppsbilaga. Gäller faktisk påvisad inkomstförlust.

Vid ny mandatperiod skall intyg lämnas på förlorad arbetsinkomst och förlorad semesterersättning. Intyget skall antingen vara utfärdat av huvudarbetsgivare eller revisionsbyrå. Förlusten räknas på en 30-dagars månad för månadsavlönad och på 8 timmar för timavlönad. Förändringar skall anmälas till kommunens personalenhet, som beaktar ändrad inkomst månaden efter då anmälan inkommit.

För arbetslös, föräldraledig eller sjukskriven är den förlorade arbetsinkomsten lika med den uteblivna ersättningen.

3.7 Förlorad pensionsförmån

Förtroendevald har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Ersättningens storlek är f.n. 4.5 % av utbetald ersättning för förlorad arbetsinkomst. Ersättning för förlorad pensionsförmån utbetalas i samband med att den förtroendevalde får ersättning för förlorad arbetsinkomst.

3.8 Särskilda arbetsförhållanden

(egen företagare, barnpassning m.fl.)

Förtroendevald, med speciella arbetstider eller särskilda arbetsförhållanden i övrigt, kan erhålla ersättning för förlorad arbetsinkomst inklusive semesterersättning samt pensionsförmåner för sådan arbetstid som inte går att fullgöra på grund av arbetets art.

Den förtroendevalda kan då välja mellan att få ersättning med 1.25 gånger den kalenderdagsberäknade sjukpenning som försäkringskassan skulle ha utbetalt enligt sjukpenningnivå eller att ersättningen grundas på intyg från revisionsbyrå. Dock högst med det belopp som framgår av kap 5 bilaga 2: Beloppsbilaga.

3.8.1 Barntillsyn

Ersättning betalas för verifierad kostnad som uppkommit till följd av deltagande i sammanträden eller motsvarande för vård och tillsyn av barn som vårdas i den förtroendevaldas familj och som under kalenderåret inte hunnit fylla 12 år.

Om särskilda skäl föreligger kan ersättning utgå även för äldre barn.

Ersättning betalas inte för tillsyn som utförs av vårdnadshavare eller någon inom den närmaste familjekonstellationen och inte heller för tid då barnet vistas i den kommunala barnomsorgen.

Max ersättning efter styrkt verifierad kostnad för barnpassning 450 kr/tillfälle.

3.9 Resekostnader

3.9.1 Resor inom kommunen:

Resekostnadsersättning utges när avståndet från den förtroendevaldes fasta bostad eller arbetsplats till sammanträdesplatsen/ förrättningsplatsen överstiger 5 km (enkel väg).

Resersättning utbetalas med max till kommungränsen för resor från den förtroendevaldes arbetsplats till sammanträdesplatsen/ förrättningsplatsen i de fall arbetsplatsen inte ligger inom kommunen.

Vid resa med bil utges bilersättning med belopp som följer det kommunala reseavtalets bestämmelser. Det förutsätts att samåkning sker i görligaste mån. Då annat färdmedel användes, utgår ersättning med styrkt självkostnad för billigaste färdväg.

- Resersättning utbetalas i samband med vigselförrättning inom kommunen.
- För resor relaterat till protokolljustering, och som överstiger de ovan nämnda 5 km (enkel väg) utbetalas 100kr

3.9.2 Resor utom kommunen

Ersättning för resekostnader och traktamente vid sammanträde eller förrättning utom kommunen utges enligt de grunder som fastställts för kommunens arbetstagare i det kommunala reseavtalet.

- Resersättning i samband med vigselförrättning utanför kommunen med max till kommungränsen.

Ersättning för resor registreras på separat blankett och lämnas till kansliheten.

3.10 Lokalt arvodestillägg

Lokalt arvodestillägg följer de lokalt fastställda reglerna för kommunens arbetstagare och utges för närvarande efter följande grunder när inga måltider ingår:

- Vid frånvaro från bostaden eller den ordinarie arbetsplatsen som överstiger 5 timmar utbetalas ett lokalt arvodestillägg på 100 kronor.
- Är frånvaro mer än 8 timmar utbetalas ett lokalt arvodestillägg på 150 kronor.

Detta gäller för:

- sammanträden inom kommunen
- endagsförrättningar utanför kommungränsen

Dock under förutsättning att avståndet från den förtroendevaldes fasta bostad till sammanträdesplatsen överstiger 5 kilometer.

Ersättning för traktamente registreras på separat blankett och lämnas till kanslienheten.

Se även kap 8 bilaga 5: Hantering av ersättningsbestämmelser - kurser och konferenser utanför kommungränsen.

3.11 Traktamente

Traktamente vid flerdygnsförrättning utgår enligt de grunder som fastställts för kommunens arbetstagare enligt TRAKT.

Vid deltagande i flerdygnsförrättning enligt TRAKT utgår arvode enligt kap 5, bilaga 2: Beloppsbilaga. Förrättningen anses ur arvodessynpunkt påbörjad respektive avslutad vid den tidpunkt när den förtroendevalda lämnar respektive återkommer till sin bostad. Vid resa under förrättning räknas ur arvodessynpunkt dagen avslutad kl. 22.00 respektive påbörjad kl. 06.00.

I de fall lunchtid inte är angiven i reseräkningen frånräknas 1 klocktimme.

Ersättning för traktamente registreras på angiven blankett och lämnas till kanslienheten.

Se även kap 8 bilaga 5: Hantering av ersättningsbestämmelser - kurser och konferenser utanför kommungränsen.

3.12 Pension

En förtroendevald har rätt till avgiftsbestämd ålderspension enligt §§ 4-9 i pensionsbestämmelserna OPF-KL. Den pensionsgrundande inkomsten beräknas per

kalenderår och utgörs av det utbetalade arvodet, sammanträdesersättningar och ev. övriga kontanta ersättningar som räknas pensionsgrundande i uppdraget.

Pensionsavgiften beräknas i procent och är idag 4,5 % på den pensionsgrundande inkomsten.

Förtroendevalda som tidigare omfattats av PBF eller PRF regleras inte enligt dessa bestämmelser. Ej heller omfattas förtroendevald som vid tillträdet har rätt till egenpension eller har uppnått 67 år.

Mer finns att läsa om pensionsbestämmelserna OPF-KL i Cirkulär 13:17. Diariedokument: nr: KS-13-01509

3.13 Utbetalning

Det begränsade fasta arvodet utbetalas för innevarande månad.

Ersättning för sammanträde/förrättning, förlorad arbetsinkomst, resor och arvodestillägg utbetalas påföljande månad.

4 Bilaga 1: Ersättningsberättigade sammanträden och förrättningar

Tjänstgörande ledamöter, tjänstgörande ersättare och andra förtroendevalda som medgetts närvarorätt har rätt till ersättning enligt vad som närmare anges i dessa bestämmelser för:

- sammanträde med kommunfullmäktige
- fullmäktigeberedningar
- presidie möten
- kommunstyrelsen
- utskott
- beredning till utskott och nämnder
- övriga nämnder
- revisorernas sammanträden
- övriga kommunala uppdrag (se tabell under 4.2)

För gemensamma nämnder med andra kommuner gäller nämndens eget reglemente men med ersättningsnivå från hemkommun.

4.1 Icke-tjänstgörande ersättare:

Ersättare har rätt till ersättning vid alla sammanträden som icke-tjänstgörande i följande sammanhang:

- kommunfullmäktige,
- kommunstyrelse,
- utskott, samt övriga nämnder.

För gemensamma nämnder med andra kommuner gäller nämndens eget reglemente men med ersättningsnivå från hemkommun. Icke-tjänstgörande ersättare ska anmäla sin närvaro till respektive sekreterare i sammanträdet.

Gemensamma nämnder bör informeras om Norsjö Kommuns reglemente i de fall icke tjänstgörande ersättare väljer att medverka.

4.2 Övriga förrättningar med ersättning

4.2.1 Hel- eller halvdagsarvode

Notera: flera förrättningar som ryms inom en halvdags arvodering eller en heldags arvodering kan INTE dra flera halvdagsarvoden

- a) inom Norsjö kommun förekommer ett antal övriga styrelser, stiftelser, referensgrupper, ombudsroller, bolagsstämmor samt råd dit ledamöter väljs och har ersättning. Listan på **Kommunala uppdrag** finns i slutet av detta segment. Observera att listan är upprättad utifrån beslutade kända uppdrag när detta reglemente upprättades – förändringar kan ske.
- b) sammanträden med tillfälliga beredningar, projektgrupper och arbetsgrupper som beslutas av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.

4.2.2 Timarvode:

- c) Timarvode gäller för konferens, informationsmöte, besiktning/ inspektion, studiebesök, studieresa, kurs eller liknande som rör kommunal angelägenhet och som har ett direkt samband med det kommunala förtroendeuppdraget. Detta gäller när det är någon annan än ordförande som medverkar:
 - Medverkan ska beviljas i förväg av ordförande, förutom i de fall där förrättningen initierats av en myndighet.
 - Differentiering bör göras gällande inbjudan (valfri medverkan) kontra kallelse (förväntad närvaro)
- d) fullgörande av granskningsuppdrag inom ramen för ett revisionsuppdrag

Frågor om tolkning och avgörande av ersättningsberättigade förrättningar avgörs av arvodeskommittén (allmänna utskottet).

Kommunala uppdrag (enligt 2018-05-15 gemensamma nämnder, råd, stiftelser och förrättningar):

Akademi Norr

Flygråd för Lycksele flygplats

Flygråd för Skellefteå flygplats

Folkhälsoråd

Gemensamma nämnder: Treparten, Personalsystem, Överförmyndare samt Miljö & Bygg

God man vid fastighetsbildningsförrättningar (centralort)

God man vid fastighetsbildningsförrättningar (landsbygd)

Hembygdsföreningen

Invalidbeväringsskassa

Kollektivtrafikens ägarsamråd

Nämndemän

Ombud bolagsstämmor Norsjölägenheter (1)

Ombud dialogmöte med kollektivtrafiken (1)

PH råd

Region 10 (2)
Region Västerbotten
Samordningsförbundet
Skellefteåregionen
Skidlöparmuseet
Stiftelsen Dahlbergsgården
Stiftelsen Skellefteå & Byske kompaniers invalidbeväring
Vigsselförrättare

Norsjölägenheter AB - styrelse

Revision Dahlbergsgården
Revision Hembygdsföreningen
Revision NK
Revision NLAB
Revision Norsjö Folkets hus
Revision Norsjö Skidlöparmuseum

5 Bilaga 2: Beloppsbilaga –2019

Arvoden till ordförande i styrelse, nämnder och utskott samt ordinarie ledamöter utgår med fastställd procentsats av det grundarvode som beslutats från och med 2019-01-01 och som revideras årligen. För 2019-01-01 är grundarvodet 595 000kr (49 583kr/månad).

Instans	Uppdrag	Procent arvodesnivå	Belopp (basarvode)
Kommunfullmäktige	Ordförande	10 %	4 958 kr/ mån
Kommunstyrelse	Ordförande	110 %	54 542 kr/ mån
Utbildning & Omsorgsutskott	Ordförande	50 %	24 792 kr/ mån
Miljö & Bygg	Ordförande	10 %	4 958 kr/ mån
Norsjölägenheter AB	Ordförande	10 %	4 958 kr/ mån
Valnämnd	Ordförande	0,5 %	2 975 kr/år
Inläsningstid	Revisorer	0,5 %	2 975 kr/år
Förtroendevald / ledamot		% av grundarvode per månad	Belopp
Gruppmöten inför KS		0,91 %	Totalt 451 kr
Halvdagsarvode (förrättningar upp t.o.m. 4 timmar)		1,21 %	601 kr
Heldagsarvode (förrättningar över 4 timmar t.o.m. 8 timmar)		2,42 %	1202 kr
Övriga förrättningar – Timmarvode enligt sektion 4.2.2 (timmarvode upp till 8 timmar)*		0,30 %	150 kr
<i>Max dagsarvode oavsett mötets längd utöver 8 timmar</i>			1202 kr
Protokolljustering (1.5 x timmarvode)		0,45 %	225 kr
Max förlorad arbetsförtjänst per timme		0,49 %	242 kr
<i>Max förlorad arbetsförtjänst per heldag (242kr *8)</i>			1938 kr
Icke tjänstgörande ersättare			
Kommunfullmäktige, kommunstyrelse och utskott samt övriga nämnder	Ersättning enligt halv- eller heldagsarvode	1,21 % 2,42 %	601 kr eller 1202 kr

* Timmarvodet är baserat på 50% av grundarvode (595 000) / 12 = månadsbelopp (24 792) / 165. Där 165 är en vedertagen beräkningsnyckel för löner (antal arbetade timmar per månad)

** I gemensamma nämnder där värdkommuns reglemente kräver närvaro från alla ersättare vid alla sammanträden sker således utbetalning för detta.

Årlig uppräknings av belopp sker enligt sektion 1.3 i huvuddokumentet.

INSYNTID				10 arb mån/år
Sammanträdeslängd-tim/dag				8
Parti	C	KD	L	Totalt
Mandat	3	8	3	14
Timmar per parti	267	713	267	1 247
Mötesdagar á 8 tim per år	33	89	33	156
Antal 8 tim möten per mån (10)	3	9	3	16
	40 163	107 100	40 163	187 425
Per månad (12) till Gruppledare	3 347	8 925	3 347	15 619

6 Bilaga 3: Uppdragsbeskrivningar KF ordförande, KS ordförande, vice ordförande samt Utskottsordföranden

6.1 Kommunfullmäktiges ordförande samt Presidium

Kommunfullmäktiges Presidium utgörs av kommunfullmäktiges ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande

Rollen ställer stora krav på social kompetens, förmåga att väcka förtroende över partigränser, lyhördhet och initiativ.

Kommunfullmäktiges ordförande är kommunens främsta företrädare och det politiska arbetets sammanhållande kraft med ett övergripande ansvar för att organisationen och dess delar fungerar.

Det åligger kommunfullmäktiges ordförande att:

- a) leda och samordna eventuella tillfälliga beredningar utsedda av kommunfullmäktige (tillsammans med sammankallande beredningsledare)
- b) aktivt delta i kommunens mål- resultat- och visionsarbete inklusive tillsyn och uppföljning
- c) representera kommunen vid besök och resor
- d) leda och utveckla demokrati- och medborgarberedningens arbete
- e) medverka i budgetberedningen samt föreslå budget för kommunrevisionen och kommunfullmäktige

Hel- eller halvdagsarvode utbetalas för ovanstående punkter.

Följande uppdrag ingår i kommunfullmäktiges ordförandes fasta arvode:

- a) ordinarie kommunfullmäktiges sammanträden under kalenderåret
- b) sätta agendan för kommunfullmäktige sammanträden samt aktivt delta i årsplanering av sammanträden
- c) representera kommunen vid Nationaldagsfirande
- d) protokolljustering

Kommunfullmäktiges presidium (hel- eller halvdagsarvode gäller för övriga ledamöter)

- Presidiet har ansvar för kommunfullmäktiges förslag till budgetriktlinjer och kommunfullmäktiges förslag i budgetberedningen.

6.2 Kommunstyrelsens ordförande

KS ordförande är tillika ordförande i Allmänna utskottet.

Uppdraget ska innefatta att representera kommunen i råd, styrelser, stiftelser och externa uppdrag som beskrivs i kap 4 bilaga 1: Ersättningsberättigade sammanträden och förrättningar. Flertalet av dessa beslutas utifrån val i kommunfullmäktige respektive kommunstyrelse.

Det åligger kommunstyrelsens ordförande att:

- a) närmast under kommunstyrelsen ha uppsikt över kommunens hela utskottsverksamhet
- b) fullfölja uppdragen som ordförande inom de speciallagstiftnings områden inklusive de nämnduppdrag som preciseras i kommunstyrelsen reglemente
- c) med uppmärksamhet följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska intressen samt effektiviteten i verksamheten och ta initiativ i dessa frågor
- d) aktivt delta i kommunens mål- resultat- och visionsarbete inklusive tillsyn och uppföljning.
- e) främja samverkan mellan kommunstyrelsen och kommunens övriga utskott samt gemensamma nämnder
- f) representera kommunstyrelsen vid uppvaktningar hos myndigheter, konferenser och sammanträden om inte kommunstyrelsen bestämt annat i särskilt fall.
- g) samråda med utskottsordförande om förtroendevaldas deltagande i kurser och konferenser
- h) representera kommunstyrelsen i stiftelser där Norsjö kommun är stiftelsebildare

Generellt gäller samma uppdragsbeskrivning för vice ordförande när denne träder in som ersättare till ordförande.

Det åligger ordförande på heltid att kontinuerligt registrera tid som avviker från fastställd normalarbetstid.

6.3 Vice ordförande i KF, KS och Utskott

Vice ordförande ska genom sitt uppdrag kunna hålla sig informerad om innehållet i viktiga kommunala frågor. Hon/han ska kunna delta i möten, där denna information erhålls. (hel- eller halvdagsarvode)

6.4 Utskottens ordförande

Det åligger utskottsordförande och ingår i arvodet att:

- a) uppmärksamt följa utvecklingen inom de verksamhetsområden som ingår i utskottet
- b) aktivt delta i kommunens mål- resultat- och visionsarbete inklusive tillsyn och uppföljning.
- c) äga uppföljningsansvar inom sitt verksamhetsområde:
- d) att enligt tilldelade resurser bereda ekonomi, personal- och organisationsfrågor som ska handläggas av kommunstyrelsen och i dessa ärenden lägga fram förslag till beslut
- e) att bereda ärenden och frågor som rör respektive utskott och som framgår av kommunstyrelsens verksamhetsansvar enligt KS reglemente

Vid tjänstgöring i ordförandes ställe gäller ovanstående punkter vice ordförande.

Det åligger ordförande på deltid att kontinuerligt registrera tid som avviker från fastställd normalarbetstid.

7 Bilaga 4: Insynstid – beskrivning och tillämpning

Syfte: Målsättning med insynstid är att främja demokratin och tillgodose möjligheter för oppositionsparti (partier) att medverka och ha insyn i olika politiska sammanhang. Fokus kan vara att oppositionen ska vara så insatt som möjligt i kommunens utveckling och förändring och inför större politiska beslut både internt och externt. Insynstid ersätter tidigare funktion oppositionsråd.

Omfattning: Insynstid fördelas till partiet utifrån mandat i kommunfullmäktige med 2,25% av grundarvodet (595 000kr/år för 2019).

OBS ! Tabellen nedan justerad utifrån 14 oppositionsmandat för 2019-2022

1 mandat för SD räknas INTE in.

INSYNSTID				10 arb mån/år
	Sammanträdeslängd-tim/dag			8
Parti	C	KD	L	Totalt
Mandat	3	8	3	14
Timmar per parti	267	713	267	1 247
Mötesdagar á 8 tim per år	33	89	33	156
Antal 8 tim möten per mån (10)	3	9	3	16
	40 163	107 100	40 163	187 425
Per månad (12) till Gruppledare	3 347	8 925	3 347	15 619

Grundläggande krav: Partiet (partier) är i opposition. Om, efter valet förhandling sker så att ett oppositionsparti allierar sig med annat parti för att således få gemensam majoritet, då ändras fördelningen av insynstid till oppositionsparti (er) motsvarande antal mandat. Eftersom Vänsterpartiet ingår i valtekniskt samarbete med Socialdemokraterna för att tillsammans uppnå 16 mandat, fördelas då de övriga 14 mandaten .

Insynstid - tillämpning:

- Tillämpas främst i förrättningar med nära anknytning till Norsjö kommun och enligt kap 4 bilaga 1: Ersättningsberättigade sammanträden och förrättningar.
- Gruppledare för respektive oppositionsparti tjänstgör och erhåller ett månatligt arvode utifrån antal mandat. Alternativt kan ett oppositionsparti i mandatperiodens start välja att arvodet utbetalas till partiets representant månadsvis mot avräkning för faktiskt använd tid. I det senare fallet kan partiets representant vara olika personer från tillfälle till tillfälle.
- Representant (gruppledare) ska vara förtroendevald i kommunstyrelse eller kommunfullmäktige.

8 Bilaga 5: Hantering av ersättningsbestämmelser för kurser och konferenser utanför kommungränsen

8.1 Flerdygnsförrättning

- Arvode utgår enligt gränserna för förrättning. Arvode uträknas utifrån när kursen/konferensen börjar respektive slutar. En timmes lunch frånräknas alltid.
- Ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår om man måste ta ledigt från sitt arbete.
- Färdtid utgår från och med när den förtroendevalde lämnar sin bostad och till och med när den förtroendevalde återkommer till sin bostad. Dock utgår ingen färdtid mellan kl. 08.00-17.00.
 - a. För de första 10 timmarna under en kalendervecka, för vilka ersättningen ska utges, utgår 79.50 kronor/timme.
 - b. För tid därutöver under kalenderveckan utgår 120 kronor/timme.
- Bilersättning utgår enligt BIA om den förtroendevalde inte kan nyttja kommunens leasingbilar.
- Traktamente utgår enligt TRAKT.

8.2 Endagsförrättning

- Arvode utgår enligt gränserna för förrättning. Arvode uträknas utifrån när kursen/konferensen börjar respektive slutar. En timmes lunch frånräknas alltid.
- Ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår om man måste ta ledigt från sitt arbete
- Färdtid enligt AB utgår från och med när den förtroendevalde lämnar sin bostad och till och med när den förtroendevalde återkommer till sin bostad. Dock utgår ingen färdtid mellan kl. 08.00-17.00.
 - a. För de första 10 timmarna under en kalendervecka, för vilka ersättningen ska utges, utgår 79.50 kronor/timme.
 - b. För tid därutöver under kalenderveckan utgår 120 kronor/timme.
- Bilersättning utgår enligt BIA om den förtroendevalde inte kan använda kommunens leasingbilar.

Ekonomiskt resultat

För helåret 2020 redovisar treparten ett underskott på motsvarande 658 tkr. Underskottet har fördelats mellan deltagarkommunerna enligt fastställd fördelningsmall, den procentuella fördelningen förändrades vid halvårsskiftet till följd av Sorseles utökade verksamhetsområde.

Specifikation av större kostnadsavvikelser över enligt i nedanstående tabell.

	Avvikelse, tkr
Intäkter	317
varav <i>Inlösen via försäkring</i>	315
<i>Övriga avvikelser intäkter</i>	2
Lönekostnader till anställda	-161
Inhyrd personal (Malå/Sorsele)	-167
Administration (ekonomi, nämnd, mm)	-41
Drift och underhåll	-280
varav <i>Reparation och underhåll</i>	-272
<i>Övriga avvikelser drift</i>	-8
Övriga verksamhetskostnader	-326
varav <i>Avskrivningar och ränta</i>	-303
<i>Övriga avvikelser</i>	-23
Total avvikelse (fördelas)	-658

Budgetskillnaden för lönekonton beror på övertid och högre timlöner än budgeterat (inkl PO) för personal anställd som chaufför i Norsjö. Då vikarier saknats periodvis har personal inte kunnat plocka ut semester, ca 16 dagar sparad semester har betalats ut till Norsjös chaufförer under året. Även personalkostnader för Malå och Sorsele avviker på konton för inhyrd personal och övriga främmande tjänster, detta beror i huvudsak på att budget saknades för Sorseles utökade verksamhetsområde från juni.

Kostnader för reparationer och underhåll av insamlingsfordonen fortsätter ligga högt, en stor del kan förklaras med olycksfallet där den nya bilen blev obrukbar och den utökade körningen i Sorsele. Den gamla reservbilen som skulle skrotas fick därför upprustas akut för att klara fortsatt drift. Vid verkstaden konstaterades att skadorna på det nya fordonet var för omfattande för att reparera och fordonet löstes in av försäkringsbolaget vilket syns som avvikelser både på intäkter och avskrivningskostnader.

Sökandet efter nytt ersättningsfordon pågår och under tiden så kommer reparationskostnader fortsätta ligga högt på grund av ålder och skick på båda fordonen. Även den nyare bilen har behövt underhåll på bland annat kärltömmaren.

Mindre avvikelser som är värda att nämna är att utfallet på drivmedelskostnader för första gången på länge ligger nära budgeten, trots att körsträckan utökats. Låga oljepriser under pandemin har varit gynnsamt. Kostnader för studieresa för att besöka leverantörer av kommande tvåfacksbilar, högre medlemsavgift till branchorganisationen och en något dyrare administrationskostnad är andra mindre händelser som återfinns under övriga avvikelser. Rådande världsläge med anledning av pandemi har haft en begränsad påverkan på trepartens verksamhet. Planeringen inför ett nytt avtal har försvårats när fysiska möten inte varit möjliga.

Händelser av väsentlig betydelse

De nya insamlingsturerna i Sorsele har kommit i gång och införandet har gått bra förutom den inlösta bilen. Ny avdelningschef för Teknikavdelningen i Norsjö har tillsatts under augusti månad.

Regeringen upphäver producentansvaret för tidningar och returpapper och pekar på en lösning där ansvar och kostnader för insamling av detta avfallslag läggs på kommunerna. En bokstavsutredning ska också genomföras för övrigt producentansvar. Det råder därmed fortfarande mycket stor osäkerhet runt den framtida hanteringen insamlingen. Detta påverkar vårt arbete med val av system för insamling av matavfall och övrigt restavfall.

Förväntad utveckling

Nu ska det riktiga arbetet med att utarbeta och införa fram framtidens insamlingssystem för hushållsavfall i trepartens kommuner sättas i gång. Ett arbete som kommer att kräva resurser av samtliga deltagarkommuner. Ett nytt avtal för treparten skulle egentligen tecknas innan årets slut men fördröjdes tills alla kommuner fattat beslut i frågan

Verksamhetsrapport till bokslut 2020 TREPARTENS RENHÅLLNINGSNÄMND

om införande av matavfallsinsamling. Avtalsförslag och resursplan bör antas under 2021.

Vi har gemensamt ett stort behov av att arbeta med information till avfallskollektivet i våra kommuner, under detta år och tidigare år har aktivitetsnivån varit låg runt informationsaktiviteter. Samarbetet inom region 10 fortgår också parallellt där deltagande kommuner hjälps åt med bland annat upphandlingar, förslag till föreskrifter och taxor, ett förslag till samverkansavtal ska tas fram.

Måluppfyllelse

En enkät har genomförts i alla tre kommuner under juni månad, utfallet visar att Norsjö och Sorsele har förbättrat sitt resultat medan Malå gör en försämring. Totalt sett är resultatet sämre än vid senaste mätningen. Av fritextsvaren framgår att missnöjde inte ligger i den kommunala insamlingen utan för sådant som ligger utanför trepartens område. Mål nr 1 bedöms inte vara uppfyllt. Enkäten bör omarbetas för 2021.

Plockanalysen har utförts gemensamt med övriga kommuner i regionen under september månad detta år men rapporten är ej färdigställd. Aktivitetsnivån har varit mycket låg och uppnår inte indikatorn tre aktiviteter per kommun. Mål nr 2 bedöms oförändrat.

Mål nr 3 bedöms som ej uppnått. Frågan om målet för att hålla kostnader på en rimlig nivå är utformad på ett relevant sätt bör diskuteras vidare i arbetet med att åstadkomma en bättre måluppfyllelse. Beslutad budget medger en kostnadsökning högre än delmålet och därmed svår ekvation att uppnå delmålet som det nu är utformat. Hur trepartens ekonomiska mål går i linje med mål antagna i avfallsplanen bör också diskuteras vidare.

Sammanställning mandatmål

Mål nr	Övergripande mål (det vi ska bevaka)	Måluppfyllelse
TREPARTENS MÅL		
1	Åstadkomma en avfallshantering som är till gagn för kommuninvånarna i de samverkande kommunerna.	RÖD
2	Minskad mängd av ovidkommande fraktioner i hushållsavfallet	GUL
3	Gott resursnyttjande för att hålla kostnader på en rimlig nivå	RÖD

Mål 1) Mandatmålet är ett snittvärde på 8,5 och delmålet innebär årlig ökning.

Mål 2) Mandatmål är att ovidkommande fraktioner uppgår till max 20 procent. Delmål är att genomföra ett antal aktiviteter per kommun och år för att nå mandatmål.

*3 aktiviteter per kommun och år = grönt,
2 aktiviteter per kommun och år = gult,
0-1aktivitet per kommun och år = rött.*

Mål 3) Mandatmålet är att kostnadsutvecklingen inte överstiga 4 procent från utgångsläget. Delmålet är att den årlig kostnadsutvecklingen inte ska överstiga 2 procent.

ENKÄT 2020			
Totalt antal svar	180		
Nöjda	123	Max poäng	10
Varken eller	38	Medel poäng	5
Missnöjda	19	Min poäng	1
Norsjö medelpoäng	8,4	Årlig ökning	
Malå medelpoäng	6,4	2017	7,4
Sorsele medelpoäng	8,2	2018	7,9
Total medelpoäng	7,7	2019	-
		2020	7,7
Andel över medel	68%	MÅL	8,5
Andel under medel	11%		

Tabellen ovan redovisar sammanställning över utfall från enkät 2020 och årlig ökning.

Totalt för Treparters renhållningsnämnd						
	2017	2018	2019	2020	Förändring mot fg år	Föränd. % mot fg år
Total kostnad, tkr	3 053	3 071	3 231	3 472	241	7,47%
Mängd avfall kg/invånare	222	204	209	200	-9	-4,20%
Kostnad kr/kg	1,41	1,54	1,62	1,84	0,22	13,76%
Kostnad kr/invånare	313,56	315,32	338,52	368,91	30,39	8,98%

Tabellen ovan redovisar sammanställning av total kostnadsutveckling.

Direktiv för budget 2022

samt plan 2023-2024

Dokumenttyp	Dokumentägare	Beslutsinstans	Giltig till
Budgethandling	Kommunstyrelsen	Kommunfullmäktige	2021-12-31
Upprättad av	Fastställd/uppriättad	Reviderad av	Senast reviderad
Ekonomienheten	2021-02-16	Namn	
Dokumentet gäller för Samtliga verksamheter			

Innehållsförteckning

1	Marknad	3
1.1	Pandemin ger långvariga effekter	3
1.2	Kommunerna har stora utmaningar	4
2	Allmänna budgetförutsättningar	5
2.1	Syfte	5
2.2	Anslagsbindningsnivå.....	5
2.3	Budgetprocess	5
2.4	Befolkningsutveckling	5
2.5	Ekonomiska mål och riktlinjer	6
2.6	God ekonomisk hushållning.....	7
2.7	Resursfördelning	8
2.8	Resultatutjämningsreserv.....	9
2.9	Pensionskostnader	9
2.10	Prisindex.....	10
2.11	Extern ränta.....	11
2.12	Intern ränta	11
2.13	Fördelning av kapitalkostnader	11
2.14	Taxor och avgifter	12
2.16	Miljö & Bygg	12
2.17	Ekonomisk sammanfattning	12
3	Specifika budgetförutsättningar	13
3.1	Personalbilagor	13
3.2	Internpris lokaler och lokalvård	13
3.3	Resultatenheterna IT och Måltider	13
3.4	Investeringsbudget/-plan	14
4	Detaljbudget	15
4.1	Registrering och fastställande av detaljbudget.....	15
4.2	Ekonomienheten inregistrerar viss data i Agresso	15
4.3	Detaljerad budgetskrivelse	15
5	Tidsplan.....	16
5.1	Facklig och politisk tidsplan	16
5.2	Sammanställning av deadlines.....	16

1 Marknad

1.1 Pandemin ger långvariga effekter

År 2020 är exceptionellt ur många perspektiv. Coronapandemin gav under våren en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden. Omfattande krisåtgärder för att stötta företag och hushåll har satts in. Den makroekonomiska bottenpunkten tycks ha passerats. Många marknader har definitivt lämnat bottenpunkten bakom sig och en stor del av vårens ras har hämtats igen på flera håll. Den dämpning för världsekonomin som följde av nedstängda samhällen samt stillestånd i transportkedjor har således mildrats rejält, men vårens kraftiga ras innebär att återhämtningen kommer att ta tid. Frågan är med vilken hastighet som förlusterna i produktion, sysselsättning, försäljning och vinster kan tas igen. Bedömningarna varierar, men i en situation där pandemin är långt ifrån över, då smittspridning och muterade virusvarianter har tagit ny fart i många länder, är osäkerheten om den makroekonomiska utvecklingen osedvanligt stor.

Krisen medför långvariga effekter på både produktion och konsumtion, inte minst genom förändrade beteenden hos befolkningen. Det står också klart att vissa delmarknader ligger mycket långt ifrån en återgång till hur det vara innan krisen. Vissa marknader har förmodligen tagit permanent skada. Paradoxalt nog har utvecklingen under pandemin samtidigt kommit att kraftigt gynna vissa tjänster, företagsmodeller och näringar. Nya vanor och konsumtionsmönster kan inte uteslutas få följdverkningar som kommer hålla i sig flera år, kanske permanent. Vad dessa förskjutningar i beteende och preferenser kan innebära för efterfrågan totalt sett är knappast möjligt att förutse. Det är dock troligt att delar av tjänstesektorn kommer att ha det riktigt tufft en längre tid, inte minst de verksamheter som fortsatt begränsas av restriktioner. Det är sannolikt att det kommer en längre period av utslagning av företag, liksom tillbakapressad tillgång på vissa tjänster och varor. Delar av det ordinarie utbudet för hushållens konsumtion kommer därför begränsas.

Sedan februari 2020 har pandemin överskuggat allt annat och skiftat fokus bort från de orosmoln som tidigare syntes vid horisonten. Flera av fjolårets riskfaktorer kvarstår i hög grad. En riskfaktor är Brexit, där det ännu i dag inte går att utesluta betydande negativa effekter för den europeiska ekonomin. Spänningarna mellan USA och Kina kvarstår, liksom i viss grad mellan USA och Europa, med tydlig bäring på handelsförutsättningarna. På längre sikt finns risken att dessa frågetecken kommer att kunna tynga den fortsatta konjunkturuppgången globalt.

Ett antal år av svag konjunktur får stor påverkan på arbetsmarknaden. Antalet arbetade timmar faller kraftigt och arbetslösheten ökar. Under 2021 förväntas arbetslösheten öka ytterligare när permitteringsstödet avvecklas. När arbetslösheten stiger får nya kullar av studenter svårare att ta sig in på arbetsmarknaden. Det kommer att ta tid för såväl sysselsättningsgrad som arbetskraftsdeltagande att återhämta sig. Balans på arbetsmarknaden förväntas nås först 2024. Samtidigt är antalet arbetade timmar basen i kommunernas och regionernas skatteunderlag. Trots att arbetade timmar minskar rejält beräknas skatteunderlaget öka med 1,9 procent. Skälet är den stora uppgången i beskattningsbara transfereringar. Statliga åtgärder såsom korttidspermittensregler och ökad arbetslöshetsersättning bidrar starkt till denna uppgång. Därtill stiger pensionsinkomsterna relativt snabbt i år.

1.2 Kommunerna har stora utmaningar

Innan pandemin hade många kommuner påbörjat arbete med effektiviseringar och besparingar för att klara den demografiska situation som väntade. Från mars har kommunerna påverkas starkt av pandemin och verksamheten har fått ställa om i rekordfart. Effekten av pandemin har inneburit ett stort tryck inom vissa verksamheter samtidigt som efterfrågan har varit mindre inom andra. Efterfrågan på särskilda boenden och hemtjänst har varit lägre liksom efterfrågan på barnomsorg som använts mindre än normalt då många föräldrar arbetat hemifrån.

Bättre utfall än väntat på skatteunderlaget, stora statliga pandemibidrag, ersatta sjuklönekostnader samt flertalet verksamheter med lägre efterfrågan gör att många kommuner kommer att redovisa stora ekonomiska överskott 2020. Starka överskott riskerar att skapa förväntningar som kommunerna inte har möjlighet att uppfylla på längre sikt. De långsiktiga utmaningarna som kommunerna hade innan pandemin kvarstår. Kommunerna måste därför förhindra att verksamheterna sväller och effektiviseringar måste göras för att klara ekonomin när pandemibidragen avslutas.

Kostnaderna och antalet sysselsatta i kommunal sektor har under de senaste decennierna ökat i betydligt snabbare takt än vad som motiveras av den demografiska utvecklingen, främst som en följd av ambitionshöjningar. Den utvecklingen kommer inte att vara möjlig i framtiden. Det mesta talar för att bemanningen inte kommer att kunna öka i takt med välfärdsbehoven. Det blir en stor utmaning att både effektivisera verksamheten och komma ikapp med sådant som inte kunnat göras till följd av pandemin. Det är lätt att allt fokus just nu hamnar på coronapandemin, men det är av yttersta vikt att fortsätta planera för den demografiska utmaningen som innebär att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder. Grovt räknat ökar välfärdsbehoven med 1 procent per år den kommande tioårsperioden. Främst är det äldreomsorgen som har ett starkt tryck med ökande behov. Utifrån SCB:s nedrevidering av antalet födselar och anhörginvandring beräknas trycket på bland annat förskola och skola avta något under den kommande tioårsperioden. En rekyl kan dock inte uteslutas när effekterna av pandemin så småningom lättar.

De kommuner som haft en befolkningsökningen som varit helt beroende av invandringsöverskott möts även av en mer blygsam utveckling än vad som tidigare planerats för i och med lägre invandring. Detta är ytterligare en aspekt, en förändrad demografi, som dessa kommuner behöver beakta. Det är viktigt att kommunerna agerar snabbt för att effektivisera verksamheterna även i detta avseende.

Under lång tid har det varit känt att vi skulle ställas inför en demografisk utmaning med en åldrande befolkning. En rad åtgärder har diskuterats, såsom höjda skatter, höjda avgifter, höjd pensionsålder, ökad arbetskraftsinvandring, sänkta ambitioner, möjligheterna till ett utökat och förlängt arbetsliv och effektiviseringar. På senare tid har digitalisering framhållits som en stark kandidat. Under coronapandemins inledande månader ökade användandet av digitala tjänster explosionsartat. Det som tidigare hade tagit årtal att genomföra fick nu införas på kort tid. Det är inte troligt att någon enskild åtgärd räcker för att klara utmaningen. Däremot kan många mindre insatser från en rad olika åtgärder räcka för att klara utmaningen.

2 Allmänna budgetförutsättningar

2.1 Syfte

Budgetens och planens syfte är att visa vad kommunen vill åstadkomma de kommande tre åren, tjäna som underlag för prioriteringar mellan verksamheterna samt utgöra ett reellt beslutsunderlag för kommunfullmäktige. Budget och plan ska vara komprimerad.

2.2 Anslagsbindningsnivå

Kommunfullmäktige fastställer driftbudgetens anslag för kommunfullmäktige, kommunstyrelse samt för respektive gemensam nämnd. Omdisponeringar, omflyttning av anslag, utanför respektive nivå får inte ske utan beslut av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen får däremot besluta om att flytta anslag mellan egna verksamhetsområden. Budgeten fastställs av kommunfullmäktige i juni månad.

För investeringarna gäller att anslagen anvisas av kommunfullmäktige per projekt.

2.3 Budgetprocess

Vid beslut om budgetanslag ska följande beaktas:

- Viktad uppräknings för varje verksamhetsområde utifrån inflation och budgeterade löneökningar.
- Differentierad uppräknings, verksamhetsspecifika faktorer.
- Uppräknings görs ej för internränta och avskrivningskostnader.

Resultatenheter är implementerade för intern IT-verksamhet, måltidsverksamhet samt internt hyrda fastigheter. En resultatenhet innebär att verksamheten redovisar nollresultat vid årets slut. Över- respektive underskott tillskrivs enhetens nyttjare. Under 2021 planeras att även städverksamheten ska utgöra en resultatenhet.

2.4 Befolkningsutveckling

Kommunens befolkning per 1 november påverkar kommunens intäkter i form av skatteintäkter och generella statsbidrag. Mellan 1 november 2019 och samma datum 2020 minskade befolkningen med 49 personer. Att uppskatta hur befolkningsutvecklingen blir framöver är ytterst svårt då det historiskt sett har svängt rejält mellan och under åren. Generellt bör försiktighetsprincipen tillämpas vid prognos om befolkningsutveckling. En individ motsvarar i snitt cirka 66 tkr i skatteintäkter och bidrag. I budget 2022 kalkyleras en befolkningsminskning med 30 personer.

Befolkning i Norsjö kommun, utfall och prognos per 1 november

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Utfall	4 164	4 174	4 119	4 096	4 098	3 995	3 946				
Prognos								3 916	3 886	3 856	3 856
Skillnad fg år	4	10	-55	-23	1	-103	-49	-30	-30	-30	-30

2.5 Ekonomiska mål och riktlinjer

Kommunens målsättning inför de kommande tre åren är att med anpassningar av verksamheterna klara målet om god ekonomisk hushållning. SKR uppdaterar prognoser för kommunernas skatteintäkter och bidrag några gånger varje år. Årets första prognos presenterades 13 februari 2020 och återfinns i nedanstående tabell. Prognosen visar att skatteintäkter och bidrag ökar med 4 750 tkr mellan åren 2020 och 2021. Från och med år 2021 kommer även flyktingdelen i välfärdsmiljarderna att fördelas som kostnadsutjämningsbidrag i det generella statsbidraget och fördelas lika i kronor per invånare. Beloppet ingår i sin helhet i SKR:s kommunvisa beräkningar av skatter och bidrag.

De ytterligare fem miljarder som regeringen föreslagit ska satsas på kommuner och regioner med start redan 2020 kommer förhoppningsvis att finnas med i nästa skatteunderlagsprognos som publiceras i slutet av april. Det extra anslaget skulle medföra ett tillskott till Norsjö kommun på cirka 1,4 miljoner kronor.

Prognos skatteintäkter och generella statsbidrag 2022-2024 (tkr)

	Budget 2021	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
<i>Beräknad befolkningsförändring</i>			-30	-30	-30
Skatteintäkter					
Skatteintäkter år	186 661	187 591	194 176	197 983	201 368
Slutavräkning 2021 och korr 2022		2 726			
Totalt skatteintäkter	186 661	190 317	194 176	197 983	201 368
Generella statsbidrag och utjämning					
Inkomstutjämningsbidrag	52 424	52 746	54 613	55 702	56 660
Strukturbidrag	5 406	5 394	5 437	5 476	5 514
Regleringsbidrag	8 610	11 732	9 289	6 373	5 401
Kostnadsutjämningsbidrag	35 860	35 459	35 189	34 920	34 650
Bidrag för LSS-utjämning	6 023	6 199	6 247	6 293	6 337
Kommunal fastighetsavgift	7 010	6 849	6 853	6 853	6 853
Generella statsbidrag	6 012	0*	0	0	0
Totalt generella statsbidrag och utjämning	121 345	118 379	117 628	115 617	115 416
SUMMA SKATTER OCH BIDRAG	308 006	308 696	311 804	313 600	316 784
Prognos årlig ökning av skatter och bidrag			3 798	1 797	3 184

* Fr.o.m. år 2021 kommer samtliga välfärdsmiljarder fördelas per invånare i kommunalekonomisk utjämning.

2.6 God ekonomisk hushållning

För kommunsektorn som helhet utgör 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag en tumregel för god ekonomisk hushållning. De ekonomiska förutsättningarna varierar mellan olika kommuner och det är upp till varje kommun att bestämma sina mål för god ekonomisk hushållning. Med utgångspunkt i den egna politiska inriktningen ska kommunen i budgeten ange finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Kort- eller långsiktigt kan högre resultatmål krävas för att kunna finansiera högre/ökade investeringsnivåer. Ökad investeringsvolym innebär ökade driftkostnader i kommunens driftbudget.

SKR:s rekommendation om god ekonomisk hushållning innebär att kommunen ska uppnå positivt årsresultat på 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Den politiska målsättningen i Norsjö kommun är överensstämmande med rekommendationen. För Norsjö kommun innebär detta att 2022 års resultat ska uppgå till minst 6 236 tkr. Budgeterat resultat 2021 uppgår till 6 160 tkr, vilket motsvarar målet på 2,0 procent av skatter och generella statsbidrag. För att den politiska målsättningen ska uppnås även år 2022 måste minst 76 tkr måste avsättas i budget 2022.

I budgetberedningen inför innevarande års budgetarbete var besparingskraven initialt stora utifrån den uppräknings som prognostiserades för skatteintäkter och generella statsbidrag. Med anledning av pandemin och den stora osäkerheten på pandemins skatteeffekt samtidigt som regeringen flaggade om extra bidrag med anledning av pandemin beslutades om att fortsätta med budgetberedningen under hösten. Inför dessa möten hade det aviserats om kraftigt ökande bidrag samtidigt som utfallet av skatteeffekten blev bättre än tidigare förväntat. Höstens budgetberedning blev därför lite enklare och resultatnivån kunde sättas till måltalet 2 procent. Med anledning av att stora delar av de ökade bidragen är av kortsiktig karaktär kommer dessa att upphöra när pandemin övergått i lindrigare fas. Att budgetera in kortsiktiga bidrag medför en risk att utöka verksamheterna till högre kostnadsnivåer än vad som har bäring i ett långsiktigt perspektiv.

Om riktigt stora investeringsnivåer planeras framöver kan ett resultatmål successivt behövas höjas för att på sikt kunna finansiera de ökande driftkostnader som investeringen för med sig. När den stora investeringen är klar och börjar avskrivas sänks resultatnivån tillbaka till politiskt satt nivå. Ett sådant förfarande medför att utrymme redan skapats för att klara de högre kapitalkostnader som investeringen för med sig. I annat fall kommer verksamheterna att ställas inför kostnadsbesparingar i nivå med de tillkommande kapitalkostnaderna och i direkt samband med att investeringen färdigställts. Eftersom budgetmålet år 2021 uppgår till 2 procent av skatter och bidrag kan det vara rimligt att öka budgetmålet över den politiska målsättningen på 2 procent i budget 2022 ifall politikerna vill skapa utrymme för framtida högre kapitalkostnader.

2.7 Resursfördelning

Resursfördelningen mellan olika verksamheter spelar en viktig roll för ekonomistyrningen, det vill säga förmågan att använda begränsade resurser effektivt och möta behov och nå uttalade mål. För kommunerna är det därför viktigt att ha en fungerande modell när man fördelar resurser. En modell som innebär att lagstiftningens krav, olika målgruppers behov och politiska prioriteringar ställs mot tillgången på ekonomiska resurser. Förtroendevalda väger samman och prioriterar hur ekonomiska medel ska fördelas. Allt bättre underlag efterfrågas när krav och behov förändras samtidigt som resurserna är begränsade.

Den resursfördelningsmodell kommunen använder är komplex och beräknar varje verksamhetsområdes uppräkningsbehov utifrån innevarande års budgeterade kostnader för priser och löner. Dessutom beräknas förändringar i kapitalkostnader, d.v.s. ränte- och avskrivningskostnader, samt att fördelning görs för uppräknings inom resultatenheter. Uppräkningsarna fördelas utifrån varje verksamhetsområdes tidigare kostnads massa. Uppräknings för internhyra, interna IT-kostnader och interna måltidskostnader fördelas till de verksamheter som kostnadsbelastas. För taxefinansierade verksamheter gör ingen uppräknings eftersom kostnadsökningar inom dessa verksamheter ska täckas av ökade taxor. Resursfördelningsmodellen tar inte hänsyn till förändringar i demografisk sammansättning. Utökade eller minskade resurser till verksamhetsspecifika aspekter hanteras istället i de äskanden och besparingar som presenteras för och beslutas om av politikerna.

För att veta om kommunens verksamheter är kostnadseffektiva och vilken kvalitet verksamheterna levererat brukar budgetberedningen inledas med en statistikpresentation. Den egna kommunen jämförs på både nationell nivå och med kommunerna inom Region 10, R10. Att ha kunskap om hur kommunens olika verksamheter kostnadsmässigt förhåller sig mot de kostnader som kommunen förväntas ha enligt demografiska och strukturella förutsättningar är en förutsättning för att besluta om resursfördelning mellan olika verksamheter. Statistiken är framtagen och kommer att presenteras på årets första budgetberedning.

Inom Omsorg har flera enheter under de senaste åren redovisat höga underskott mot budget. Statistiken visar på högre budgetanslag och kostnadsutfall än vad de demografiska och strukturella behoven utgör. Dock syns en tydlig kostnadsanpassning mellan åren 2018 och 2019. Individ- och familjeomsorgen, IFO, har lägre budget än vad kommunens struktur visar behov för. En fördelning av budgetmedel mellan Omsorgens verksamheter kan vara nödvändigt samtidigt som kostnadseffektiviteten behöver förbättras ytterligare inom främst äldreomsorgen.

Totalt sett visar verksamheterna inom Utbildning kostnadseffektiva utfall. Budget understiger demografiskt och strukturella nivåer. Budgetanslagen bör dock fördelas lite annorlunda mellan verksamheterna.

Kommunen har jämförelsevis höga kostnader för bland annat fritidsgårdar, fritids- och kulturverksamhet. Dessa kostnader fortsätter öka mer än hos andra kommuner. Däremot är kostnaderna för till exempel arbetsmarknadsåtgärder och turistverksamhet låga jämfört med riket och kommunerna inom R10. Sammanställningen visar även tydligt på de politiska satsningarna för kommunens fritidsanläggningar.

2.8 Resultatutjämningsreserv

Kommuner har möjlighet att avsätta medel i en resultatutjämningsreserv, RUR. Syftet med RUR är bland annat att kunna undvika oöverlagda nedskärningar i verksamheten när intäkterna tillfälligt försämras i en konjunktursvacka. Riktlinjer för avsättning till och användande av RUR har beslutats av kommunfullmäktige inom ramen för riktlinjerna för god ekonomisk hushållning.

Ett sätt att avgöra om RUR kan disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med nuvarande prognos skulle det vara möjligt åren 2020–2023.

En annan förutsättning för att kunna disponera medel från RUR är för att täcka ett negativt balanskravsresultat. Om den finansiella analysen i budgetarbetet pekar på vikande intäkter i form av skatteintäkter och generella statsbidrag som gör att budgeterat resultat blir negativt och balanskravet inte uppnås så finns möjlighet att utnyttja medel som reserverats i RUR. Med hjälp av RUR kan balanskravsresultatet därmed justeras upp till noll.

Norsjö kommun har t.o.m. år 2020 avsatt 26,89 miljoner kronor till RUR.

2.9 Pensionskostnader

Mellan 2015-2018 steg de årliga utbetalningarna för den gamla pensionsskulden kraftigt för att sedan stabiliseras och även sjunka något. Sedan år 2018 har avsättningar för förmånsbestämda pensioner inneburit kraftigt ökade pensionskostnader. Detta är orsaken till rejält höjda arbetsgivaravgifter år 2018 och 2020.

Mellan 2016-2019 höjdes budgetavsättningen till pensionskostnaderna med totalt 3,2 miljoner kronor. Sedan år 2016 har kostnaderna legat inom tilldelad budget. För innevarande år uppgår budgeten för pensionskostnader till 7 820 tkr.

Eftersom det är stor osäkerhet i hur kostnadsutvecklingen kommer att bli är det inte enkelt att förutspå hur mycket som bör avsättas i budget 2022, men eftersom redan avsatta medel har räckt till det senaste fyra åren bör pensionskostnaderna kunna lämnas oförändrade alternativt sänkas en aning till år 2022.

De pensionsförpliktelser som är intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. När tidigare anställd personal, som tjänat in pension före år 1998, tar ut sin pension uppstår pensionskostnader för kommunen. Kommunen har därmed dubbla kostnader för pension, både för anställda före 1998 och för de avsättningar som görs månadsvis för nuvarande anställningar. Under år 2020 beslutade kommunfullmäktige att lösa in delar av den gamla pensionsskulden. Totalt löstes pensionsskulden med drygt 32 Mnkr exklusive löneskatt. Detta kommer inom en femårsperiod att medföra lägre driftskostnader i miljonklassen. Om likviditetsutrymme finns kan det vara av stor framtida fördel att succesivt lösa bort mer av den gamla pensionsskulden för att på så sätt ytterligare sänka framtida driftskostnader för ansvarsförbindelsen och frigöra utrymme för verksamheternas kostnader.

2.10 Prisindex

I SKR:s kalkyler beräknas kommunernas verksamhetskostnader både i löpande och fasta priser. Enligt SKR:s februarikalkyl förväntas kostnadsökningar för personal öka med 2,0 procent medan övrig förbrukning väntas öka med 1,7 procent under 2022. Nivåerna är kraftigt nedreviderade jämfört med tidigare prognoser.

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) (%)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personalkostnad*	2,7	2,1	2,0	2,0	2,4	2,4
Övrig förbrukning	2,9	1,3	1,7	1,7	1,9	2,1
Prisförändring	2,7%	1,8%	1,9%	1,9%	2,3%	2,3%

Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering

Det sker en kontinuerlig ökning av kvaliteten på arbetsinsatsen, bland annat till följd av högre utbildningsnivå, och därmed höjda löner. SKR betraktar denna kvalitetsökning som en volymförändring och inte som en prisförändring, därför justeras timlöneökningarna ned med en uppskattning av kvalitetsökningen.

Priset på övrig förbrukning utgörs av en sammanvägning av SKR:s prognos för KPIF, dvs. konsumentprisindex med fast ränta, och en uppskattad löneandel. Lönekostnader respektive övriga prisförändringar vägs med sina respektive vikter i totalkostnaderna.

Prisförändring av personalkostnader samt övrig förbrukning innebär betydande kostnadsökningar. I tabellen nedan är kostnadsökningarna beräknade utifrån olika procentsnivåer. Fetmarkerade rader är enligt SKR:s kalkyl över kommunernas förväntade kostnadsökningar. Taxefinansierad verksamhet och flyktingverksamhet är exkluderade från dessa beräkningar eftersom de förstnämnda ska finansiera sina kostnadsökningar med taxeökningar och flyktingverksamheten med medel från Migrationsverket. Utifrån budgetutrymme bör största möjliga hänsyn tas till prisförändringarna.

Arbetskraftskostnader	
0,1%	227 tkr
0,5%	1 133 tkr
1,0%	2 265 tkr
1,6%	3 624 tkr
1,8%	4 077 tkr
1,9%	4 304 tkr
2,0%	4 530 tkr
2,2%	4 983 tkr
2,4%	5 436 tkr
2,6%	5 890 tkr
2,8%	6 343 tkr
3,0%	6 796 tkr

Övrig förbrukning	
0,1%	114 tkr
0,9%	1 026 tkr
1,0%	1 140 tkr
1,2%	1 368 tkr
1,4%	1 596 tkr
1,6%	1 824 tkr
1,7%	1 938 tkr
1,8%	2 052 tkr
2,0%	2 280 tkr
2,2%	2 508 tkr
2,3%	2 622 tkr
2,4%	2 737 tkr

2.11 Extern ränta

Reporäntan är Riksbankens styrränta och det huvudsakliga penningpolitiska verktyget. Genom att höja eller sänka reporäntan påverkar Riksbanken andra räntor i Sverige vilket påverkar efterfrågan i den svenska ekonomin. Sedan december 2019 har reporäntan legat på 0,00 procent. Innan pandemin fanns tecken på att räntenivåerna var på väg uppåt. Med anledning av pandemin är det nu mer troligt att det kommer att ta längre tid innan räntorna ökar till mer normala räntenivåer.

Låga räntor innebär låga kostnader för tagna krediter, men även låg avkastning på likvida medel. Kommunen har placerat likvida medel i korträntefonder. Enligt den nya bokföringslagen som träder i kraft under föregående år ska även orealiserade ränteintäkter intäktsföras. Detta innebär att avkastningen på värdepapper ska tas upp i bokslutet även om de inte avyttrats. Eftersom reporäntan, trots höjningen, är väldigt låg tillsammans med att den förväntas fortsätta ligga på noll procent de närmaste åren förväntas kommunen erhålla extremt låga ränteintäkter även de kommande åren. Eftersom kommunen inte har några lånekrediter påverkas inte kommunen av stigande räntekostnader. Så länge kommunen inte har några lånekrediter kommer stigande räntor att gynna räntenettet.

Utifrån den nya bokföringslagen om att intäktsföra även orealiserade ränteintäkter på värdepapper höjdes de budgeterade ränteintäkterna under fjolåret med 200 tkr. Det är en utopi att försöka beräkna hur mycket räntefonderna kommer att generera i avkastning, men med anledning av fjolårets höjning av ränteintäkterna och att fondbelåningen avyttrats med 35 Mkr bör ränteintäkterna lämnas oförändrade till budgetåret 2022.

2.12 Intern ränta

SKR:s internräntekommitté fastställer årligen förslag till internränta. Den föreslagna internräntan återspeglar sektorns genomsnittliga lånekostnad och ska ge en rimlig räntenivå sett över en investerings hela livslängd. Kommunfullmäktige har beslutat att följa SKR:s rekommenderade räntesats.

För år 2022 föreslås internräntenivån 1,00 procent, vilket är en sänkning med 0,25 procent jämfört med året innan. Räntesänkningen medför ingen effekt alls eftersom de interna intäkterna sjunker lika mycket som de interna kostnaderna.

2.13 Fördelning av kapitalkostnader

Vid tilldelning av anslagsnivåer inom kommunstyrelsens verksamhet har kapitalkostnaderna¹ fördelats mellan verksamhetsområdena utifrån vilka kapitalkostnader varje verksamhetsområde förväntas ha nästkommande år. Fördelningen görs i inför detaljbudgeten och därmed efter budgetbeslutet. Om kapitalkostnaderna ökar behöver verksamheterna äska om utökad anslag för att verksamheterna inte ska behöva reduceras med anledning av ökade kapitalkostnader. Eventuellt överskott behålls inom Kommunledningskontoret och återställs till nästkommande budgetår. I budget 2021 återstod 475 tkr, vilka nu återställs till budget 2022.

¹ Kostnader för avskrivningar och ränta

2.14 Taxor och avgifter

Kommunfullmäktige beslutar om taxor och avgifter. Intentionen är att samla kommunens taxor och avgifter i ett gemensamt dokument. Avsikten är att dokumentet dels ska finnas lättillgängligt och dels ska finnas med i budgetberedningen som underlag vid budgetering. Samtliga verksamheter som hanterar taxor och avgifter ska göra en översyn av verksamhetens taxor och avgifter. Senast 10 mars ska förslag till taxor och avgifter 2022 skickas till ekonomichef.

Budgetberedningen ska även arbeta fram förslag till skattesats 2022. Skattesatsen ska beslutas av kommunfullmäktige i samband med beslut om budgetanslag 2022.

2.15 Miljö & Bygg

Ofta har behovet av ökade resurser från den med Malå kommun gemensamma nämnden Miljö & Bygg inklusive räddningstjänst kommit till Norsjö kommuns kännedom ganska sent i budgetprocessen. Parterna skrev om avtalet under föregående år. Fördelningen förändrades från 52/48 till 51/49. Ytterligare avtalssamverkan ska ske under innevarande år för att se över nuvarande kostnadsfördelning. Under 2021 har nämnden en kraftigt utökad budget för att rymma tillfälliga engångssatsningar och inköp. Detta bör innebära lägre anslag för år 2022, men uppgifter från värdkommunen saknas för närvarande.

2.16 Ekonomisk sammanfattning

Budgetberedningens uppdrag är att med hänsyn till kända fakta och med väl understödda uppskattningar komma med ett förslag till anslagsfördelning för Budget 2022 samt planperioden 2023-2024. Förslaget ska presenteras vid kommunstyrelsens sammanträde 8 juni 2021.

Den ekonomiska sammanfattningen visar att det inte finnas utrymme för ökade resursbehov. I nedanstående sammanställning framgår det istället att utrymmet behöver reduceras. Observera att nedanstående belopp grundas på prognoser, beräkningar och rekommendationer. När SKR presenterar nya skatteunderlagsprognoser i slutet av april kan budgetberedningen välja att uppdatera detta material med de nya prognoserna, vilket medför att nedanstående kalkyl kan ändras.

Beräkning budgetutrymme budget 2022 (tkr)		
Prognos ökning av skatter och bidrag	3 798	
Mål om god ekonomisk hushållning, 2%	-76	
Tillfälligt ökad målsättning över 2 %	?	
Engångsbesparing från budget 2021	-100	
Engångsutökning från budget 2021	954	
Pensionskostnader, budgetförändring	?	
Arbetskraftskostnader	-4 530	SKR 2,0 %
Övrig förbrukning	-1 938	SKR 1,7 %
Ränteintäkter	0	
Återställande kapitalkostnader år 2021	475	
Ej återställande av kapitalkostnader år 2021	0	
Generella statsbidrag utanför kostnadsutjämnigen	0	
Budgetutrymme 2022	-1 418	tkr

3 Specifika budgetförutsättningar

3.1 Personalbilagor

Varje verksamhet ska göra bedömning om pris- och löneökningar. Personalbilaga för budgetåret 2022 kommer att upprättas av personalenheten under maj månad. Budgetansvariga som vill ha/behöver stöd med att beräkna kostnader i personalbilagorna får boka tid med personalenheten. Budgetansvariga ska behandla personalbilagorna senast den 11 juni. Därefter kommer personalbilagorna att anses färdigbehandlade och låsas för ytterligare korrigeringar.

3.2 Internpris lokaler och lokalvård

Tidigt samråd med verksamhetsområdet Kommunal utveckling förordas för fastställande av internpris av lokalhyra 2022. Eftersom internt hyrda fastigheter är resultatenheter behövs en grundlig översyn vid budgetering av dessa enheter för att budget ska ligga så nära faktiskt utfall som möjligt vid utgången av 2022. Budgetuppräknings för resultatenheten interna fastigheter sker utifrån politikernas fastslagna prisindex för personalkostnader och övrig förbrukning. Andra utökningar eller neddragningar tas upp bland övriga äskanden och besparingar. Internpriserna för lokaler ska vara fastställda senast 3 juni. Detta för att resultatenheterna IT och Måltider ska kunna färdigställa sina budgetar samt att ekonomienheten ska hinna beräkna verksamhetsområdenas anslagsfördelning innan budgetmodulen öppnas.

Även om lokalvård inte är en resultatenhet behöver internprislista för lokalvård fastställas senast 17 juni. Budgetuppräknings för lokalvård sker utifrån politikernas fastslagna prisindex för personalkostnader och övrig förbrukning. Andra utökningar eller neddragningar tas upp bland övriga äskanden och besparingar.

3.3 Resultatenheterna IT och Måltider

Budgetuppräknings för resultatenheterna intern IT- och måltidsverksamhet sker utifrån politikernas fastslagna prisindex för personalkostnader och övrig förbrukning. Andra utökningar eller neddragningar tas upp bland övriga äskanden och besparingar. För att budgetfördelning ska kunna ske mellan verksamheterna måste ansvariga inom IT och Måltider lämna uppgift om bruttofördelning till ekonomienheten senast den 23 juni. Detta för att ekonomienheten ska hinna beräkna anslagsfördelningen inom kommunstyrelsens ansvarsområde innan budgetmodulen öppnas för registrering.

3.4 Investeringsbudget/-plan

Kommunfullmäktige har i de ekonomiska målen antagit en investeringsnivå som innebär att ”nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till högst sju procent under en treårsperiod”. Investeringsnivån motsvarar 21-22 Mkr i snitt per år.

Investeringsutgifter	2018	2019	2020	2021*	2022*
Investeringsutgifter, netto (Mkr)	8,71	8,10	9,35	15,51	xxx
Ombudgeterat från f.g. år + tilläggsanslag (prel.) (Mkr)				13,03	xxx
Totalt (Mkr)	8,71	8,10	9,35	28,54	xxx
7 % av skatter och bidrag per år (Mkr)	20,28	20,79	21,29	21,61	22,14
Investeringsutgift, netto, i andel av S&B under 3 år (%)	4,95%	3,60%	2,94%	5,05%	xxx

**2021 och 2022 beräknas med budgeterade investeringskostnader, skatter och bidrag. Tidigare år beräknas faktiska belopp.*

Samtliga investeringsäskanden ska innefatta beräkning för framtida avskrivningstider och kapitalkostnader samt vem som är kostnadsbärare när projektet är färdigställt. Varje ärende ska vara tydligt utredd och beskrivas. Det ska även framgå ifall internhyrorna kommer att påverkas. Detta för att kommunfullmäktige ska kunna besluta om den ekonomiska effekten av varje enskilt investeringsbeslut.

Förslag till investeringar redovisas per verksamhetsområde. Objekt som löper över ett kalenderår delas med de belopp som beräknas upparbetas respektive år. Inventarier som uppenbart definieras som en investering ska behandlas i investeringsäskanden och får inte ingå bland verksamheternas driftkostnader.

För större investeringsobjekt ska projektplaner regelmässigt upprättas. Projektplanen ska beskriva vad som är underhåll respektive investering.

Inventarier med mindre värde eller med en ekonomisk livslängd på högst tre år ska inrymmas i driftbudgeten. Med mindre värde avses att anskaffningsvärdet understiger 1 prisbasbelopp. Finns det ett naturligt samband mellan flera inventarier ska de endast anses vara inventarier av mindre värde ifall det sammanlagda anskaffningsvärdet understiger 1 prisbasbelopp. Inventarier av utbyteskaraktär som understiger 1 prisbasbelopp ska betraktas som driftkostnad. Även om massinköp görs av till exempel datorer och möbler, där varje enskilt objekt understiger 1 prisbasbelopp, kan dessa vanligtvis inte anses ha ett naturligt samband, vilket innebär att sådana inköp definieras som driftkostnad.

Det har varit en lång period av lågt färdigställande av de investeringsprojekt som är beslutade att genomföras under budgetåren. Många investeringar har därför ombudgeterats till efterföljande år samtidigt som nya investeringsprojekt beslutats ska genomföras. Detta har medfört att verksamheterna inte hinner med att genomföra alla beslutade projekt. I början av mars ska tjänstemän från samtliga verksamhetsområden samlas för att tillsammans lista vilka investeringsäskanden som bör prioriteras inför budget 2022. Efter investeringsmötet ska investeringsförslagen vara klara att överlämna till budgetberedningen.

4 Detaljbudget

4.1 Registrering och fastställande av detaljbudget

Förslag till detaljbudget 2022 ska i likhet med de senaste åren registreras av budgetansvariga i Agressos budgetmodul. Detaljbudget registreras per kostnadsställe (kst) och anges på fyra positioners konto.

Budgetmodulen kommer att öppnas för registrering den 12 juli 2021 och stängas den 1 oktober. Datum för stängning gäller för alla utom verksamhetscheferna som kommer att ha tillgång till registrering ytterligare en vecka. Efter den 9 oktober kommer inte några korrigeringar att tillåtas. Eventuella avvikelser mot givna anslag kommer då att regleras av ekonomienheten i samråd med kommunchef. Ekonomienheten sammanställer materialet och skickar det till kommunstyrelsen för fastställande den 30 november 2021. Av beslutet ska det även framgå vem som är ekonomiskt ansvarig för respektive kostnadsställe.

4.2 Ekonomienheten inregistrerar viss data i Agresso

Som föregående år kommer ekonomienheten att inregistrera viss data i budgetmodulen i Agresso för att underlätta arbetet för budgetansvariga.

- Kapitalkostnaderna, bestående av avskrivningar och internränta, kommer att räknas fram och grundas på färdigställda (aktiverade) investeringar. Ekonomienheten kommer att registrera in budgeterade belopp avseende avskrivningar och räntor för de investeringar som är aktiverade per 2020-12-31 samt kalkylerade kapitalkostnader för investeringar som genomförs under 2021 samt för planerade investeringar 2022. Budgetansvariga ska inte korrigera inregistrerad data.
- Utifrån uppgifter i personalbilagorna kommer ekonomienheten att registrera in personalkostnader. Budgetansvariga ska inte korrigera inregistrerad data.
- Utifrån internprislistan för lokaler kommer ekonomienheten att registrera in lokalkostnader. Budgetansvariga ska inte korrigera inregistrerad data.
- Lokalvårdskostnader kommer ekonomienheten att registrera in. Budgetansvariga ska inte korrigera inregistrerad data.

4.3 Detaljerad budgetskrivelse

Budgetmaterialet ska åtföljas av en mer detaljerad budgetskrivelse. Allmänt ska skrivelsen kortfattat och lättförståeligt innehålla sådant som kan vara av intresse. Varje verksamhetschef upprättar en budgetskrivelse för sitt verksamhetsområde. Budgetskrivelsen ska innehålla:

- Avstämning mot totalt budgetanslag
- Beskrivning av vilka effekter anslagsfördelningen medfört
- Kommentarer till större verksamhetsförändringar
- Eventuellt ändrade taxor och avgifter
- Planerade nyinvesteringar

Kommunchef och verksamhetschefer ska senast den 15 oktober skicka budgetskrivelsen till ekonomienheten för sammanställning. Budgetskrivelserna ligger sedan till grund för kommunstyrelsens budgetskrivelse.

5 Tidsplan

5.1 Facklig och politisk tidsplan

Den tidsplan budgetberedning och verksamheter har att förhålla sig till utgår från politiska sammanträdesdagar.

maj	Samverkan med fackliga organisationer om budget och plan.
8 juni	Kommunstyrelsen behandlar förslag till budget och plan.
21 juni	Kommunfullmäktige beslutar om definitivt budgetanslag för 2022 och planperioden 2023-2024 samt 2022 års skattesats.
30 nov	Kommunstyrelsen fastställer detaljbudget kommande budgetår.

5.2 Sammanställning av deadlines

I dokumentet finns ett flertal deadlines som verksamheterna måste förhålla sig till. Sammanställning av dessa enligt nedan.

4 mars	Förslag till prioriterade investeringar (tjänstepersoner)
10 mars	Förslag till Taxor och avgifter lämnas till ekonomichef
12 mars	Förslag till Utökning och effektivisering lämnas till ekonomichef
15 mars	1:a budgetberedningen. Jfr kostnadseffektivitet.
15 mars	1:a budgetberedningen. Budgetförutsättningar.
15 mars	1:a budgetberedningen. Förslag till taxor och avgifter.
15 mars	1:a budgetberedningen. Förslag till investeringar.
30 mars	2:a budgetberedningen. Förslag till utökning och effektivisering
20 april	3:e budgetberedningen.
4 maj	4:e budgetberedningen (ny skatteunderlagsprognos presenteras)
18 maj	5:e budgetberedningen
xx maj	Budgetsamverkan med facken
3 juni	Internprislista för lokaler färdigställd.
11 juni	Personalbilagorna låses för vidare korrigerering.
17 juni	Internprislista för lokalvård färdigställd.
23 juni	Uppgift om fördelning av verksamhetens kostnader lämnas till ekonomienheten för resultatenheterna IT och Måltider.
21 juni	KF beslutar om skattesats 2022.
21 juni	KF beslutar om definitivt budgetanslag 2022 samt plan 2023-2024.
21 juni	KF beslutar om Taxor och avgifter 2022.
21 juni	KF beslutar om Investeringar 2022 och plan 2023-2024.
Juni och juli	Ekonomienheten inregistrerar data i budgetmodulen.
12 juli	Budgetmodulen i Agresso öppnas för registrering.
1 oktober	Budgetmodulen stängs för registrering för alla utom verksamhetschefer.
8 oktober	Budgetmodulen stängs för registrering för verksamhetschefer.
15 oktober	Detaljerad budgetskrivelse är klar.
30 november	KS beslutar om detaljbudget 2022.