



Datum  
2014-01-28

### Kommunstyrelsens arbetsutskott

Plats och tid	Micael Melanders tjänsterum, kommunhuset, våning 4, 13.15–13.50	
Beslutande	Ledamöter Micael Melander (S) Gudrun Sjödin (S) Jon Björkman (V) Bertil Böhlin (C) Johan Nordenmark (M)	
Övriga närvarande	Jenny Gardtman, kommunsekreterare Peter Carlstedt, kommunchef Staffan Östman, chef samhällsavdelningen Stefan Billström, avdelningschef stöd- och service	
Justerare	Bertil Böhlin (C)	
Justeringens plats och tid	Förvaltningen den 30 januari	
Underskrifter	Paragrafer 2–9	
	Sekreterare	 Jenny Gardtman
	Ordförande	 Micael Melander (S)
	Justerare	 Bertil Böhlin (C)
	<b>ANSLAG/BEVIS</b> Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.	
Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott	
Sammanträdesdatum	2014-01-28	
Datum då anslaget sätts upp	2014-01-30	Datum då anslaget tas ned 2014-02-21
Förvaringsplats för protokollet	Kommunledningsavdelningen	Sista datum för överklagande 2014-02-21
Underskrift	 Ellen Jonsson	
Justerandes sign		Utdragsbestyrkande



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Ärendelista**

§ 2	Dnr KS 2014/10 Information .....	3
§ 3	Dnr KS 2013/464 Förslag på etisk riktlinje för mutor och gåvor .....	4
§ 4	Dnr KS 2013/287 Svar på motion: Justa arbetsvillkor vid offentlig upphandling	5
§ 5	Dnr KS 2013/720 Budgetdirektiv för 2015.....	7
§ 6	Dnr KS 2013/710 Internkontroll på lönehantering 2013 .....	8
§ 7	Dnr KS 2014/43 Val av nytt personuppgiftsombud .....	10
§ 8	Dnr KS 2013/568 Svar på revisionsrapport efter granskning av delårsrapport per 2013-08-31.....	11
§ 9	Dnr KS 2014/54 Rapport från Kramfors kommuns pensionsstiftelse.....	14

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§ 2

Dnr KS 2014/10

## **Information**

### **Beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar följande

Lägga informationen till handlingarna.

### **Ärendet**

Kommunstyrelsens arbetsutskott får ta del av följande information:

- Micael Melander, kommunstyrelsens ordförande, och Peter Carlstedt, kommunchef, informerar om att styrelsen för Mannaminne har en ny ordförande och att en representant från kommunen kommer att utses. Carlstedt informerar också om det ansträngda ekonomiska läget och att en handlingsplan inväntas.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§ 3

Dnr KS 2013/464

## **Förslag på etisk riktlinje för mutor och gåvor**

### **Beslut**

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslår  
kommunstyrelsen föreslå  
kommunfullmäktige besluta följande

Den etiska riktlinjen antas.

### **Ärendet**

Kramfors har inte sedan tidigare någon riktlinje som beskriver kommunens förhållningssätt för gåvor, mutor och jäv. Denna riktlinje har tagits fram i syfte att vägleda Kramfors kommuns anställda och förtroendevalda och ska minska risken för att felaktigheter sker.

Den som är förtroendevald eller anställd inom Kramfors kommun har ett särskilt ansvar att bekämpa mutor och andra former av korruption. Lagen ställer också särskilt höga krav på offentlig förvaltning inom detta område.

Etik handlar i allmän bemärkelse om regler på hur man ska uppträda i olika situationer. En gåva kan bland annat ge anledning till misstanke om särbehandling och kan i vissa situationer och sammanhang både i lagens mening eller i allmänhetens ögon vara en muta. Gränsen mellan gåva eller förmån som kan anses lämplig respektive olämplig är flytande och det personliga ansvaret blir att göra en bedömning av den situation man ställs inför.

Kommunens förhållningssätt är att ingen överhuvudtaget ska kunna misstänkas för att ha tagit emot en muta eller delta i ett beslut där man anses jävig.

### **Beslutsunderlag**

Etisk riktlinje för mutor och gåvor



§ 4

Dnr KS 2013/287

## Svar på motion: Justa arbetsvillkor vid offentlig upphandling

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår  
kommunstyrelsen föreslå  
kommunfullmäktige besluta följande

Bifalla motionen

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår  
kommunstyrelsens besluta följande

Vid bifall i fullmäktige, uppdra till ledningsstaben att införa den nya rutinen.

### Ärendet

Kommunfullmäktige har 2013-05-20 gett kommunstyrelsen i uppdrag att bereda motionen "Justa arbetsvillkor vid offentlig upphandling", dnr 2013/287. I motionen yrkas att kommunfullmäktige beslutar att sociala hänsyn ska beaktas vid kommunens upphandling och att kommunfullmäktige uppdrar till kommunstyrelsen att utveckla riktlinjerna för kommunens upphandling enligt Vita Jobb-modellen. I samband därmed har kommunens upphandlingsenhet fått tillfälle att yttra sig.

Vita Jobb är ett samarbetsprojekt mellan fackförbunden Byggnads, Transport, Elektrikerna, Fastighets, Kommunal och Målarna. I Vita Jobb använder kommunen reglerna i upphandlingslagstiftningen för att undvika social dumpning och svartarbete. Facket medverkar genom att tillhandahålla relevant information i form av branschvillkor och med kontroll av upphandlingsvillkoren.

Under 2012 fick internservice i uppdrag att se över kommunens upphandlings- och inköpsorganisation. En riktlinje för upphandling där hänsyn tas till dessa frågor är under utarbetning.

Upphandlingsenhetens uppfattning är att första steget för att arbeta mot samordnade sociala mål främst är att strukturera det interna arbetet genom

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

att centralisera och arbeta strategiskt med frågor kring upphandling och avtalsuppföljning. Vi ska följa gällande lagstiftning och göra goda affärer på ett så enkelt vis som möjligt. Näringslivsenheten ska fortsätta vara det lokala stödet till näringsidkarna och möjligheterna att ställa sociala krav och göra mer innovativa upphandlingar ska utvecklas.

Vad gäller ambitionen att motverka svartarbete och oseriösa företag finns sedan 2004 en överenskommelse med Skatteverket. Den syftar till att förebygga ekonomisk brottslighet och underlätta för kommunen att anlita seriösa företag och därmed minska risken för osund konkurrens. Kontroll av företag görs via Skatteverkets särskilt utsedda handläggare i samband med avtalstecknande och regelbundet under avtalsperioden. Konsekvensen vid avtalsbrott ska vara hävning av avtal och/eller skadestånd. Överenskommelsen har uppdaterats i dagarna och är nu även förankrad på kommunledningsnivå. För att det ska fungera fullt ut krävs dock att kommunen organiserar avtalsuppföljningen.

#### **Beslutsunderlag**

Intern Service, tjänsteskrivelse

Grels Johansson, motion daterad 2013-02-14

Kommunfullmäktige 2013-05-20 § 60

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§ 5

Dnr KS 2013/720

## Budgetdirektiv för 2015

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår  
kommunstyrelsen besluta följande

Budgetdirektivet för 2015 antas.

### Ärendet

Förslaget till budgetdirektivet inför budget 2015 avviker i några delar från tidigare direktiv. Anledningen till detta är att kostnadsutjämnningen har förändrats.

Förändringen medför en positiv resultateffekt för Kramfors del. Genom förändringen av utjämningsystemet för Kramfors ett engångslyft av summa skatt och statsbidrag 2015.

Totalt föreslås i direktivet att 2 820 tkr fördelas ut i ökad ekonomisk ram och i och med detta hamnar resultaten på 22 331 tkr. Förutsättningar finns att uppnå både resultat och skuldsättningsmål om ramarna enligt direktivet uppnås.

### Beslutsunderlag

Förslag till budgetdirektiv



§ 6

Dnr KS 2013/710

## **Internkontroll på lönehantering 2013**

### **Beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår  
kommunstyrelsen besluta följande

Godkänna rapporten utan att vidta ytterligare åtgärder.

### **Sammanfattning**

HR- löneenheten har utfört internkontroll på lönehanteringen genom att analysera om avgångar med månadslöneanställningar renderat löneskulder för personer som slutat sin anställning hos arbetsgivaren under perioden 1 januari 2013-31 juli 2013. Kontrollen har visat att inga löneskulder har uppstått för tillsvidareanställda som slutat sin anställning under aktuell period.

### **Ärendet**

I verksamhetsplanen för 2013 fick avdelningen Intern service uppdraget från Kommunledningsförvaltningen att internkontroll ska utföras på lönehanteringen. Inom området finns processer där fel kan uppstå och kostnader för kommunen kan bli avsevärda.

Den process som enheten valt att analysera är avslut av anställningar. Syftet med internkontrollen har varit att säkerställa att rutinen följs så att lön inte utbetalas efter det att medarbetaren avslutat sin anställning i kommunen.

HR- löneenheten har fått uppdraget och har analyserat om avgångar med månadslöneanställningar renderat löneskulder för personer som slutat sin anställning hos arbetsgivaren under perioden 1/1 2013-31/7 2013.

### **Arbets sätt och rutiner**

HR-Löneenheten har ett arbets sätt där tidsbegränsade anställningar som vikarie respektive allmän visstidsanställning(AVA) registreras med ett t.o.m. datum i lönesystemet och kommer ingen förlängning på anställningen in till HR- Löneenheten så avslutas dessa anställningar av löneassistenten. Det sker

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande





### Kommunstyrelsens arbetsutskott

således en bevakning av alla anställningar med ett t.o.m. datum inför varje lönekörning.

Under året har rutinen för hanteringen av avgångar analyserats med syftet att förenkla avslut i lönesystemet och tydliggöra ansvaret.

HR-löneenheten har idag en bevakning på avgångar som föranses av pensionsavgångar samt avslut från arbetsgivarens sida.

Vid avslut från medarbetarens sida så ansvarar chef för att uppsägningsblankett med datum för entledigande skickas in till HR-löneenheten för att ligga som underlag till att avsluta anställningen och löneutbetalningen. När en medarbetare erhåller en sjukersättning skickar medarbetaren via sin chef in aktuellt beslut från Försäkringskassan och detta ligger då som underlag till en avregistrering av anställning och löneutbetalning.

Utifrån denna hantering har vi därför valt att analysera hur många avgångar som skett under aktuell mätperiod, orsaker till avgångarna samt i vilken omfattning anställningar som inte varit tidsbegränsade renderat löneskulder i samband med att medarbetare har lämnat arbetsgivaren av någon orsak.

Under årets 7 första månader har följande avgångar hanterats i vårt lönesystem.

Anst.form	BKU	BAS	KLF	MoB
<b>Tillsvidare</b>	<b>12</b>	<b>14</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
Vikarie	12	3	3	0
All.visstid	28	2	3	0
Summa	52	19	15	0

Avgångsorsaker för de medarbetare som lämnat en tillsvidareanställning

Anst.form	BKU	BAS	KLF	MoB
Pension	3	10	4	0
Dödsfall	1	0	1	0
Övrigt	8	4	4	0
Summa	12	14	9	0

### Sammanfattning

Kontrollen har visat att inga löneskulder har uppstått för tillsvidareanställda som slutat sin anställning under aktuell period.

Planen för internkontrollen var att även intervju aktuella chefer där skulder uppstått för att kvalitetssäkra rutinen men detta har inte utförts eftersom inga löneskulder har påvisats.

### Beslutsunderlag

Majvor Byström, enhetschef HR-löneenheten, tjänsteskrivelse

Justerandes sign

Uttragsbestyrkande



§ 7

Dnr KS 2014/43

## **Val av nytt personuppgiftsombud**

### **Beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår  
kommunstyrelsen besluta följande

1. Kommunsekreterare Jenny Gardtman utses till personuppgiftsombud
2. Rekommendera övriga nämnder att utse kommunsekreterare Jenny Gardtman till personuppgiftsombud
3. Anmäla dessa beslut till Datainspektionen

### **Ärendet**

Personuppgiftslagen (1998:204) har till uppgift att skydda den personliga integriteten mot kränkningar vid behandling av personuppgifter. Ett personuppgiftsombud ska se till att personuppgifterna behandlas på ett korrekt och lagligt sätt inom den egna organisationen. Man kan jämföra personuppgiftsombudet med en internrevisor som ska påpeka fel och brister för den personuppgiftsansvarige. Det är respektive nämnd som är personuppgiftsansvarig.

Kommunstyrelsen beslutade 2007 att utse dåvarande kommunsekreterare Anita Bergström till personuppgiftsombud, men då hennes arbetsuppgifter förändrats i och med en ny organisation föreslås att nuvarande kommunsekreteraren Jenny Gartman utses till nytt personuppgiftsombud.

Kommunstyrelsen rekommenderar samtliga nämnder att också utse kommunsekreterare Jenny Gardtman till personuppgiftsombud.

Beslutet om att utse personuppgiftsombud ska anmälas till Datainspektionen.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 8

Dnr KS 2013/568

## Svar på revisionsrapport efter granskning av delårsrapport per 2013-08-31

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår  
kommunstyrelsen besluta följande

Avge svar enligt nedan till revisorerna.

### Ärendet

Revisorerna har låtit KPMG granska delårsrapporten per 2013-08-31. De vill få synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast 21 februari 2014. Eventuella åtgärder som ska vidtas ska framgå av svaret.

Granskningsrapporten inleds med att konstatera att revisorerna enligt KL 9 kap ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat.

Sammanfattning i rapporten är indelad i tre avsnitt. Nedan framgår vad revisorernas slutsats är liksom vika åtgärder som kommer att vidtas.

### *Finansiella mål*

*Revisorerna bedömer* att resultatet i delårsrapporten i allt väsentligt är förenligt med de finansiella mål fullmäktige beslutat om med undantag för målet gällande resultat i förhållande till verksamhetens nettokostnader där resultatet är för lågt.

*Vi instämmer* i revisorernas bedömning. Ambitionen är att lyfta den budgeterade resultatnivån i samband med att vi får ett lyft i intäkterna som en följd av ändringar i utjämningsystemen.

### *Mål för verksamheten*

*Revisorerna konstaterar* att de inte kan bedöma resultatet i delårsrapporten eftersom utvärdering sker utifrån undersökningar där resultatet kommer att presenteras senare under året. Fyra av målen utvärderas ifrån

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

medborgarundersökningen från år 2012. Revisorerna konstaterar vidare att kommunstyrelsen bedömer att endast fyra av de fjorton mål som fastställts kommer att klaras.

*Vi har följande synpunkter; Vi instämmer inte i bedömningen att delårsrapporten ska tolkas så att kommunstyrelsen bedömer att endast fyra mål uppnås. Sex av målen mäts genom kommunens kvalitet i korthet, KKIK. I delårsrapporten står följande mening på sid 6; "När det gäller resultatet som hämtas från KKIK är bedömningen att målen kommer att nås." I rapporten finns även bedömningen att tre av de övriga målen uppnås. Kommunstyrelsen gjorde alltså bedömningen att nio av fjorton mål skulle uppnås.*

Kommunens kvalitet i korthet är ett samarbete mellan ett stort antal kommuner som leds av Sveriges Kommuner och Landsting, SKL. Det som har stor betydelse för kvalitet inom kommunala verksamheter mäts i KKIK. Mätningarna görs under året och presenteras sammantaget vid ett tillfälle i år den 16 januari. När detta skrivs har rapporten just presenterats. Av de sex mått som vi haft som mål för 2013 uppnås målnivån inom fem.

Nämnas kan till exempel målet att de som skickar e-post till kommunen med en enkel fråga ska få svar inom två dagar. Där var målet satt till 70 % vilket låg över de 63 % som var senast gjorda mätning när målet sattes. Utfallet i mätningen som görs av ett externt företag blev att 100 % fick svar inom två dagar. Med det utfallet placerade sig kramfors kommun i ensam topp bland alla 162 kommuner som genomfört undersökningen.

I samtliga 6 målsatta mätningar låg Kramfors kommun över eller på medelvärdet (på medelvärdet i ett fall) för de kommuner som deltog. Även för det mål som inte uppnåddes var Kramfors bättre än medelvärdet. Målet var att 70 % av de som ringer ska få svar på frågor direkt. Även här utfördes mätningen av ett externt företag. När målet sattes för Kramfors var utfallet i den senast gjorda mätningen 35 %. Målet innebar alltså att en mycket kraftig förbättring krävdes. Mätningen gav ett utfall på 56 %. Det är visserligen bättre än genomsnittet i undersökningen som låg på 44 % och bara 22 av alla kommuner som deltar fick ett bättre utfall. Den bästa kommunen låg på 74 %. Mätningen visar att Kramfors förbättrat sig markant men ändå inte tillräckligt för att nå målet.

I detta sammanhang vill vi även lyfta fram utfallet i Kommunkompassen. Kommunkompassen är en mätning av kommunens arbetssätt som SKL genomför. Mätningen omfattar åtta områden; -Offentlighet och demokrati, -Tillgänglighet och brukarorientering, -Politisk styrning och kontroll, -Ledarskap ansvar och delegation, -Resultat och effektivitet, -Kommunen som arbetsgivare och personalpolitik, -Verksamhetsutveckling och -Kommunen som samhällsbyggare. Mätningen var inte gjord när delårsbokslutet rapporterades men har gjorts därefter. Den målsatta nivån var 359 poäng. Utfallet i mätningen blev 449 poäng.

Många aktiviteter initierades vid den förra mätningen som gjordes för två år sedan. Därför kunde vi med fog göra bedömningen att målet skulle uppnås i

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

delårsbokslutet. Kommunkompassen är exempel på mål som inte mäts årligen. De mäts inte av två skäl. Det ena och viktigaste skälet är att förändring tar tid. Det andra skälet är att mätningarna kostar och Kramfors är en kommun med begränsade resurser. Trots det är det ändå angeläget att vi genomför utvärderingar och mätningar där vi kan få in idéer utifrån och jämföra oss med andra. För att mätningen ska vara meningsfull måste den följas av aktiviteter som syftar till förbättringar. Mål är det viktigaste verktyget för att sätta fokus på ett område och se till att förbättringsaktiviteter genomförs.

Vi menar därför att det ibland är motiverat att ha mål trots att mätningen inte genomförs årligen. Vi håller med revisorerna i bedömningen att det finns anledning att fundera över mål som inte mäts årligen. Vi menar ändå att om vi kan påvisa att aktiviteter pågår som vi tror ska leda mot målet kan mätningar göras mindre frekvent än varje år.

### Övriga iakttagelser

*Revisorerna rekommenderar* att kommunen följer rekommendationen för delårsrapporter som börjar gälla från och med 2014. De föreslår även att förvaltningsberättelsen ska innehålla ett eget avsnitt med analys av prognosens avvikelser mot budget. De önskar också att rutiner för att inhämta underlag i form av specifikationer från respektive förvaltnings periodiseringar utvecklas.

*Vi kommer* att följa rekommendationen från rådet för kommunal redovisning från och med 2014. Analys av avvikelse mot budget kommer att finnas med som avsnitt i förvaltningsberättelsen. Likaså kommer underlagen i form av specifikationer från förvaltningarnas periodiseringar att förbättras.

### Beslutsunderlag

Revisionsrapport "Översiktlig granskning av delårsrapport per 2013-08-31"

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 9

Dnr KS 2014/54

## Rapport från Kramfors kommuns pensionsstiftelse

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår  
kommunstyrelsen besluta följande

Godkänna rapporten från Kramfors kommuns pensionsstiftelse

### Ärendet

Under punkten information till Kommunstyrelsen 2014-01-07 visades ett förslag till löpande skriftlig rapportering till kommunstyrelsen. Förslaget var att pensionsstiftelsen rapporterar skriftligt vid tre tillfällen under året februari, juni och oktober. Rapporten består av två delar dels en avstämning mot gränsvärden och normalvärden för olika tillgångsslag i placeringsriktlinjerna och dels en rapport tagen direkt från depån en så kallad sammanställningsrapport. I mån av tid under informationspunkten på respektive möte görs sedan en muntlig avrapportering av överväganden och vägval som styrelsen gjort.

### *Avstämning mot gränsvärden i placeringsriktlinjer*

Av tabellen nedan framgår normalvärden och gränsvärden för respektive tillgångsslag.

<b>Tillgångsfördelning enligt riktlinjer samt avläst</b>	<b>Normal %</b>	<b>Minimum %</b>	<b>Maximum %</b>
Långa ränteplaceringar Avläst 2014-01-15	40 14	0	60
Korta ränteplaceringar Avläst 2014-01-15	10 22	5	60
Alternativa investeringar Avläst 2014-01-15	0 13	0	15
Aktier/aktiefonder Avläst 2014-01-15	50 51	30	70

Kommentarer till tillgångsfördelningen: Långa ränteplaceringar avviker från normalvärde beroende på historiskt låga nivåer på långa räntor. Går räntan

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

upp förlorar ränteobligationer i värde. Ju längre löptid ju större blir värdefallet vid en ränteuppgång. Aktieandelen ligger nu efter successiva köp under framförallt andra halvan av 2014 mycket nära normalnivån. Alternativa investeringar som utgörs av andra placeringar än räntor och aktier har en normalnivå satt till noll procent. Aktuellt innehav är 13 procent vilket är över normalfördelningen men under maximigränsen. Stiftelsens finansiella rådgivare argumenterar för att normalfördelningen bör vara 15 procent för alternativa investeringar. Alternativa investeringar som inte samvarierar med aktier anses minska risken i en portfölj. Styrelsen har därför bestämt att testa ett innehav som ligger inom gränsvärdet för tillgångsslaget. Först vid en lite längre nedgångsperiod på börsen kan det eventuella mervärde som tillgångsslaget ger bedömas. Långa ränteplaceringar är normalt omvänt korrelerade med börsen. Men eftersom de långa räntorna redan inledningsvis är så låga är utrymmet för värdelyft på obligationer genom räntefall begränsat. Det har också vägts in då beslut om alternativa placeringar togs.

#### *Placeringarnas utveckling*

Pengar har satts in i stiftelsen vid två tillfällen. I början av 2012 sattes 24.142.926 kronor in i pensionsstiftelsen. Den 26 juni 2013 insattes ytterligare 75.647.835 kronor. Totalt har kommunen satt in 99.790.761 kronor. Avläst marknadsvärde på samtliga tillgångar i depån per den 15 januari 2014 är 109.028.698 kronor. Total värdetillväxt är 9.237.937 kronor. I samband med deklarationen för 2013 ska avkastningsskatt betalas för första gången.

#### **Beslutsunderlag**

Kramfors kommuns pensionsstiftelse, sammanställningsrapport per 2014-01-15 med utveckling från 2013-01-01

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande