



Kommunstyrelsens finansutskott

Plats och tid Sessionssalen, Stadshuset kl. 13:15 - 14:32

Beslutande ledamöter Leif Pettersson (S)
HåGe Persson (M)
Sarah Hjälms (C)
Åsa Bergkvist (S)
Alexander Trygg (SD) tjänstgörande ersättare för Fredrik Trygg (SD)
Håkan Frank (M)

Ej beslutande ersättare

Övriga närvarande Tjänstemän Övriga
Maria Skoglund, kommundirektör
Laila Dufström, bitr. kommundirektör
Åsa Grans, koncernekonomichef
Terese Renbro, kommunsekreterare
Ulf Rosenkvist, VD § 2

Underskrifter
Sekreterare Terese Renbro Paragrafer § 1-6
Ordförande Leif Pettersson (S)
Justerande Håkan Frank (M)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsens finansutskott

Sammanträdesdatum 2023-01-31 Paragrafer § 1-6

Datum då anslaget sätts upp Datum då anslaget tas ned

Förvaringsplats för protokollet Protokollet förvaras på Kanslienheten, Stadshuset

Underskrift

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsens finansutskott

Ärendelista

§ 1	Anmälan av extra ärenden 2023	2023/46
§ 2	Muntlig information - Aktieägartillskott till Stora Brunnsvik AB	2022/284
§ 3	Skatteprognos 1	2023/27
§ 4	Fördelning av effektiviseringsplan	2023/28
§ 5	Ramjusteringar	2023/29
§ 6	Information gällande administrationsavgifter Ludvika Kommunfastigheter AB	2023/30



§ 1

Dnr 2023/46

Anmälan av extra ärenden

Beslut

1. Inga extra ärenden anmäldes.

§ 2

Dnr 2022/284

Aktieägartillskott till Stora Brunnsvik AB

Beslut

1. Finansutskottet noterar informationen.

Beskrivning av ärendet

Ulf Rosenqvist, VD Ludvika kommunfastigheter AB, ger muntlig information utifrån fullmäktiges beslut om återremiss 12 december 2022. Information om hur långt man kommit i arbetet med att komplettera med en handlingsplan för hur kommande förluster kan undvikas, hur behovet av aktieägartillskott ska minimeras samt klargörandet om aktieägartillskottet eventuellt strider mot eller påverkas av EU:s statsstödsregler.

Beslutsunderlag

1. Beslut kommunfullmäktige 12 december 2022

Beslut skickas till

Akten

2023-01-31

Kommunstyrelsens finansutskott

§ 3

Dnr 2023/27

Skatteprognos 1

Beslut

1. Finansutskottet noterar skatteprognosen och ger uppdrag till förvaltningen att bevaka befolkningsprognosen.

Beskrivning av ärendet

Återhämtningen efter pandemin har nu brutits och svensk ekonomi är på väg att försvagas. Antalet sysselsatta minskar och arbetslösheten stiger kommande år. Den höga inflationen antas falla tillbaka nästa år men konjunkturen väntas öka först 2025-2026.

SKR räknar med en något svagare skatteunderlagstillväxt fram till 2026 än i den prognos som presenterades i oktober 2022. Detta främst till följd av budgetpropositionen 2023. Den stora skillnaden mellan prognosen i oktober och prognosen i december är tillskotten utifrån budgetpropositionen 2023. Detta ses i en regleringspost som ökar med drygt 21 mnkr för 2023 och framåt. Samtidigt minskar skatteintäkterna med ca 5 mnkr för 2023-2025. Regleringsposten består till största del av det generella tillskott som budgetpropositionen anlog, ca 11 mnkr för Ludvikas del.

Den befolkningsprognos SKR redovisar per 1 november 2022 är lägre än den prognos fullmäktige beslutade hösten 2022. Befolkningsprognosen är en viktig planeringsförutsättning inför budgetarbetet. Beslutad befolkningsprognos visar en befolkning som är ca 300 personer fler än befolkningstalet 1 november 2022. Därför är det av största vikt att prognosen bevakas.

	2022	2023	2024	2025
Skatteintäkter och bidrag enligt KF november 2022	1 905 460	1 954 239	2 031 130	2 097 600
Skatteintäkter och bidrag december	1 908 410	1 971 202	2 046 194	2 109 345
	2 950	16 963	15 064	11 745
		3,3%	3,8%	3,1%

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse, Skatteprognos 1, daterad 10 januari 2023.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Beslut skickas till
Akten

Fördelning av effektiviseringsplan

Förslag till beslut

1. Fullmäktige antar föreslagen fördelning av effektiviseringsplan enligt tabell 1
2. Fullmäktige antar föreslagen effektiviseringsplan enligt tabell 2

Beskrivning av ärendet

Sedan 2019 bygger fullmäktiges budgetbeslut på ett effektiviseringskrav, som innebär att nämnderna behöver få ut mer löpande verksamhet för sina tilldelade pengar. Eller alternativt få ut lika mycket verksamhet till en lägre kostnad. Även ökad kvalitet i verksamheten innebär en effektivisering, om kostnaden inte ökar och volymen inte minskar.

Enligt årliga effektiviseringsplaner behöver nämnderna effektivisera den löpande verksamheten med 30 miljoner kronor per år.

Inför planåren 2023-2025 föreslås effektiviseringsplanen budgeteras per nämnd och fördelas genom en nyckel baserad på antal anställda enligt nedanstående tabell.

Tabell 1

	Budget 2023 Beslutad KF	Ram justering Effektiviseringsplan	Ram efter justering Effektiviseringsplan budget 2023
Revision	1 200	0	1 200
Kommunstyrelse	119 779	2 015	117 764
-varav GNS Gemensam	0	0	0
-varav GNU Gemensam	0	0	0
VBU exkl kulturskola	195 750	0	195 750
VBU kulturskolan	9 450	0	9 450
RDM	36 100	0	36 100
Social och utbildning	537 927	9 868	528 060
SoU IFO	180 583	1 309	179 274
Vård och omsorg	648 991	14 794	634 196
Kultur o Samhällsutv	200 120	2 015	198 106
Miljö och Bygg	0	0	0
	-30 000,0	30 000	0
Summa ramområde	1 899 900,0	1 899 900,0	1 899 900,0

Vidare föreslås fyra övergripande uppdrag med utsedda projektledare eller uppdragsledare

Tabell 2

	Rapporterande nämnd
1 Sjukfrånvaro	Alla nämnder
2 Lokalkostnadsoptimering	Alla nämnder
3 Inköpsstyrning	Alla nämnder
4 Ständiga förbättringar	Alla nämnder

Varje nämnd gör sin egen fördelning av uppdrag, t ex kan vård- och omsorg och social och utbildning välja att lägga allt på sjukfrånvaro.

Redovisning av effekter sker inom ramen för kommunens rapporteringsprocess och en mall har utarbetats för rapportering.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse, Fördelning av effektiviseringsplan 2023, daterad 10 januari 2023.

Beslut skickas till
Kommunstyrelsen

Ramjusteringar

Förslag till beslut

1. Fullmäktige beslutar att tilldela nämnderna 10 822 615 kr enligt fördelning i tabell 1.
2. Fullmäktiga beslutar att föra över 300 000 kr för skolavslutningsaktiviteter från kommunstyrelsen till kultur- och samhällsutvecklingsnämnden 2023.

Beskrivning av ärendet

Innan budgetprocessen drar igång i början på året skickas budgetförutsättningar ut till förvaltningar och bolag. Där finns beräkningsförutsättningar gällande exempelvis hur hyresökningen kommer att påverka förvaltningarnas kostnadsökningar. Merparten av de hyresavtal som finns tecknade mellan Ludvika kommun och Ludvika kommunfastigheter AB skall hyresjusteras årligen per 1 januari med kostnadsprisindex (KPI) för oktober månad. Ingen kunde så tidigt på året förutspå denna inflationsökning som skett under 2022. På grund av det nuvarande höga inflationsläget, med tillhörande kraftiga prisuppgångar så är KPI för oktober 10,85 % och inför 2023 var antagandet 2,3 %, ett belopp på 3,3 mnkr vilket också är budgeterat i kommunens förvaltningar.

De avtal som omfattas av KPI genererar en hyresökning på 14,1 mnkr för 2023. I detta ingår både egna fastigheter samt externt ägda fastigheter (inhyrda från annan fastighetsägare än LKFAB). Avtal som LKFAB tecknat med externa fastighetsägare är inte förhandlingsbara under avtalstiden utan där ökar hyran med KPI.

Ludvika kommunfastigheter räknar dock med att erhålla av regeringen anslaget elprisstöd med ca 7 mnkr och eftersom bolaget har ett fast elprisavtal som sträcker sig fram till 2024 kommer detta att generera ett överskott för bolaget. Samtidigt planeras en amortering av ett större lån som kommer att generera lägre räntekostnader under 2023. I bolaget finns då utrymme för att kunna dela ut 9 mnkr till ägaren och möjliggöra en ombudgetering av hyror utifrån denna utdelning. Enligt senaste skatteprognos som presenterades i december 2022 (cirkulär 2022:58) redovisas det utifrån budgetpropositionen erhållna generella

bidrag på ca 11 miljoner (för Ludvikas del). Detta gör det möjligt för fullmäktige att kompensera fullt ut för de hyresökningar som KPI genererat.

Beräkning av vad hyreshöjningen innebär för kommunens verksamheter:

Tabell 1:

Ansvar	DÄRAV lokalhyra	Uppräkn lokalhyra 2,3%	Skillnad mellan 2022 års hyra och 2023 års hyra totalt uppräknad - 10,85%	Skillnad mellan budgeterad hyra 2,3% och ny total uppräkning 10,85%
KOMMUNSTYRELSENS FÖRVA	6 843 000	157 389	719 582	562 193
KULTUR- O SAMHÄLLSUT.FÖR.	27 550 000	633 650	2 077 583	1 443 933
SOCIAL OCH UTBILDNING	75 989 000	1 747 747	7 686 797	5 939 050
VÅRD OCH OMSORG	33 820 000	777 860	3 655 299	2 877 439
	144 202 000	3 316 646	14 139 261	10 822 615

Detta innebär att nämnderna kommer att få kompensation med 9 mnkr plus 1,8 mnkr, totalt 10,8 mnkr från fullmäktige 2023 enligt tabell 1, kolumn till höger.

Skolavslutningsaktivitetsmedel

Kommunen har under ett antal år genomfört sommarlovsaktiviteter inom kultur- och samhällsutvecklingsnämnden. När dessa startades kunde kultur- och samhällsutvecklingsnämnden erhålla statsbidrag för dessa aktiviteter. När dessa statsbidrag ej längre utgick för detta tog kommunstyrelsen över kostnaden för detta trots att det inte ligger inom nämndens ansvarsområde. Eftersom kostnader ska redovisas där de hör hemma ges här ett förslag att ramjustera 300 000 kr för detta från kommunstyrelsen till kultur- och samhällsutvecklingsnämnden. De överförda medlen avser arrangemangskostnader, inte personalkostnader.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse, Budgetjusteringar, daterad 10 januari 2023.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

2023-01-31

Kommunstyrelsens finansutskott

§ 6

Dnr 2023/30

Information gällande administrationsavgifter Ludvika Kommunfastigheter AB

Beslut

1. Finansutskottet noterar informationen.

Beskrivning av ärendet

Enligt lag gäller nya direktiv om borgensavgifter och den säger att om ett bolag tar ett externt lån med kommunen som borgensman ska bolaget betala en borgensavgift. Denna borgensavgift ska beräknas utifrån varje låns individuella villkor.

Idag betalar LudvikaHem AB borgensavgift. Finansgruppen har arbetat med att införa en administrationsavgift för Ludvika kommunfastigheter AB som baseras på vilka kostnader kommunen har för att hantera bolagets finanshantering.

Beslut skickas till

Akten