

**Kommunstyrelsens finansutskott**

Plats och tid Sessionssalen, Stadshuset kl. 13:15 - 14:25

Beslutande ledamöter Leif Pettersson (S)  
Helena Karlsson (M) tjänstgörande ersättare för HåGe Persson (M)  
Sarah Hjälms (C)  
Åsa Bergkvist (S)  
Fredrik Trygg (SD)  
Håkan Frank (M)  
Åsa Wikberg (MP) tjänstgörande ersättare för Lars Handegard (V) §§ 25-27, 29-34

Ej beslutande ersättare

Övriga närvarande Tjänstemän Övriga  
Laila Dufström, bitr. kommundirektör  
Åsa Grans, koncernekonomichef  
Terese Renbro, kommunsekreterare  
Mikael Müller, koncernstrateg §§ 25-32

Underskrifter

Sekreterare	Terese Renbro	Paragrafer	§ 25-34
Ordförande	Leif Pettersson		
Justerande	Sarah Hjälms		

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsens finansutskott

Sammanträdesdatum 2023-10-17 Paragrafer § 25-34

Datum då anslaget sätts upp Datum då anslaget tas ned

Förvaringsplats för protokollet Protokollet förvaras på kanslienheten, Stadshuset

Underskrift



Kommunstyrelsens finansutskott

## Ärendelista

§ 25	Anmälan av extra ärenden	2023/46
§ 26	Delårsrapport per 31 augusti 2023	2023/202
§ 27	Eventuella ramjusteringar 2024	2023/282
§ 28	Åtterrappport av uppdrag från finansutskottet den 5 september	
§ 29	Budgetförutsättningar för år 2024	2023/259
§ 30	Skatteprognos 4	2023/27
§ 31	Justering av budgetram avseende brottsförebyggande arbete	2023/261
§ 32	Överföring av anläggningstillgångar kopplade till vattenledning.	2023/257
§ 33	Taxa enligt lagen om sprängämnesprekursorer samt taxa enligt lagen om åtgärder mot förorening från fartyg	2023/273
§ 34	VA och Avfalls-taxa 2024	2023/270



§ 25

Dnr 2023/46

## Förändring i föredragningslistan

Inga ändringar till dagens sammanträde anmäls.

\_\_\_\_\_

**Beslut skickas till**

Akten



§ 26

Dnr 2023/202

## Delårsrapport per 31 augusti 2023

### Beslut

1. Finansutskottet noterar den muntliga informationen.

### Beskrivning av ärendet

Muntlig information om kommunens delårsrapport ges i korthet av koncernstrategen.

---

### Beslut skickas till

Akten



§ 27

Dnr 2023/282

## Eventuella ramjusteringar 2024

### Beslut

1. Finansutskottet noterar den muntliga informationen.

### Beskrivning av ärendet

Information om eventuella ramjusteringar går igenom.

---

### Beslut skickas till

Akten

2023-10-17

Kommunstyrelsens finansutskott

§ 28

Dnr

## Återrapport av uppdrag från finansutskottet den 5 september

### Beslut

1. Finansutskottet noterar den muntliga informationen.

### Beskrivning av ärendet

På finansutskottets sammanträde den 5 september fick kommundirektören i uppdrag att återkomma med uppdaterade handlingsplaner utifrån det försämrade driftunderskottet. Dessa kommer att återrapporteras i samband med delårsbokslutet i kommunstyrelsen den 31 oktober.

---

### Beslut skickas till

Akten



## Budgetförutsättningar för år 2024

### Beslut

1. Finansutskottet noterar informationen.

### Beskrivning av ärendet

Den 26 juni 2023 fastställde fullmäktige en strategisk plan med ekonomiska ramar för 2024–2026 (KF 2023-06-26 § 46). På sitt sammanträde den 13 november 2023 finns möjlighet för fullmäktige att revidera planen utifrån nya förutsättningar.

Jämfört med de planeringsförutsättningar som gällde i våras har det skett några förändringar, som ger nya villkor för 2024 liksom för 2025 och 2026. Här kan nämnas att SKR den 5 oktober 2023 lämnade ny en prognos över vilka intäkter vi kan räkna med i form av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Där beaktas att regeringen i budgetproposition den 20 september 2023 har föreslagit att de generella statsbidragen ska höjas. Ytterligare en nyhet är att vi den 15 september 2023 fick en ny prognos över våra kostnader för tjänstepensioner, som i hög grad påverkas av inflationen.

Den strategiska planen visar hur de pengar vi får in i skatt från invånarna och generella bidrag från staten ska användas, så att vi ger god service i våra verksamheter och når våra mål.

### Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 10 oktober 2023

### Beslut skickas till

Akten  
Verksamhetsområde ekonomi

## Skatteprognos

### Beslut

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

### Beskrivning av ärendet

Jämfört med den prognos som presenterades i augusti visar nu prognosen för skatteunderlaget en svagare utveckling fram till 2026. En svagare utveckling för antalet arbetade timmar under det första halvåret i år samt en inbromsning av arbetsmarknaden under det andra halvåret förklarar nedrevideringen av skatteunderlaget 2023. Även 2024 är nedreviderat medan 2025 ligger kvar på samma nivå som tidigare.

Sammantaget befinner sig svensk ekonomi fortsatt i lågkonjunktur 2024. Återhämtningen får bättre fart under 2025 och 2026 när även konjunkturen i vår omvärld antas repa sig. Under 2024 bromsar ökningen av skatteunderlaget in än mer och ligger då klart under en historisk genomsnittlig ökning. Förklaringen finns nästan helt i den allt svagare uppgången för lönesumman. Under åren 2025–2027 ökar skatteunderlaget snabbare igen, tack vare en uppgång i antalet arbetade timmar i ekonomin.

Effekter av regeringens höstproposition finns med i bidragsdelen som en regleringspost.

För Ludvikas del innebär detta att skatteprognosen jämfört med beslutet enligt beslut i KF juni 2023 en ökning med 10,3 mnkr för 2023, 16,7 mnkr för 2024 samt 18,3 mnkr för 2025. (cirk 2023:41) 10,3

	2023	2024	2025	2026
Skatteintäkter och bidrag enligt KF juni 2023	1 959 293	2 062 518	2 133 066	2 198 839
Skatteintäkter och bidrag <b>augusti</b>	1 974 410	2 057 338	2 131 764	2 201 005
	15 117	-5 180	-1 302	2 166
		-0,3%	-0,1%	0,1%
	2023	2024	2025	2026
Skatteintäkter och bidrag enligt KF juni 2023	1 959 293	2 062 518	2 133 066	2 198 839
Skatteintäkter och bidrag <b>Oktober</b>	1 969 637	2 079 389	2 151 317	2 212 530
	10 344	16 871	18 251	13 691
		0,9%	0,9%	0,6%



## Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 9 oktober 2023

---

### Beslut skickas till

Ekonomi

2023-10-17

Kommunstyrelsens finansutskott

§ 31

Dnr 2023/261

## Justering av budgetram avseende brottsförebyggande arbete

### Förslag till beslut

1. Fullmäktige beslutar om omfördelning av budgetmedel avseende brottsförebyggande arbete från generella statsbidrag och utjämning till säkerhetsenheten.

### Beskrivning av ärendet

Ersättningar till kommunerna för arbetet enligt nya lagen om brottsförebyggande arbete.

I hösten 2022 års budgetproposition lämnade regeringen förslag på finansiering för den kommande lagstiftningen. 109 miljoner kronor har betalats ut till kommunerna för 2023. Från och med 2024 ersätts kommunerna med 219 miljoner kronor per år.

Fördelningen baseras på antalet invånare i kommunen. Totalbeloppet på 219 miljoner motsvarar en kompensation med omkring 21 kronor per invånare, beräknat utifrån 2021 års befolkningsstorlek.

Anslaget används för utgifter för statsbidrag till kommuner och regioner enligt lagen (2004:773) om kommunalekonomisk utjämning samt som ett instrument för ekonomiska regleringar mellan staten och kommunsektorn. På så sätt respekteras den kommunala självstyrelsen, gränsen mellan det statliga och det kommunala ansvaret tydliggörs och planer och administration underlättas.

I Ludvika kommun används bidraget till att delfinansiera en befattning som brottsförebyggande samordnare med placering i säkerhetsenheten. Samordnaren ska tillse att de uppgifter som krävs utifrån lagen utförs och följs upp. Samordnaren är samordnande funktion för det brottsförebyggande arbetet i kommunen.

För Säkerhetsenheten innebär beslutet en ramjustering från generella statsbidrag och utjämning på 556 437 kr.

Befolkning 2021 26 497 personer à 21 kr/person = 556 437 kr

Beslutet gäller tillsvidare och till regeringen fattar annat beslut om finansiering av kommunens åtaganden med anledning av den nya lagen.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

## Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 18 september 2023

\_\_\_\_\_

### Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

2023-10-17

Kommunstyrelsens finansutskott

§ 32

Dnr 2023/257

## Överföring av anläggningstillgångar kopplade till vattenledning.

### Förslag till beslut

1. Ludvika kommun överför till Wessman Vatten & Återvinning AB de anläggningstillgångar som enligt ramavtalet den 19 maj 2011 hör till ledning 2 till Grängesberg, enligt tidigare fattade beslut i fullmäktige 7 september 2020 § 113.
2. Anläggningstillgångarna överförs till bokförda värden per 31 augusti 2023.

### Beskrivning av ärendet

Fullmäktige beslutade den 2 december 2019 § 162 att uppdra till kommunstyrelsen att tillse att inom kommunkoncernen bilda ett anläggningsbolag senast den 1 januari 2021, och uppdrog till kommunstyrelsen att vidta de åtgärder som i övrigt krävs för bildandet av anläggningsbolaget och verkställa överföringen av huvudmannaskapet.

Överlåtelseavtal upprättades med bilagor och verkställdes med överföring av anläggningstillgångarna till Wessman Vatten & Återvinning AB under 2021. På grund av att Ludvika kommun då befann sig i en rättstvist med NCC Sverige AB angående entreprenaden för ”vattenledning Grängesberg” beslutades att de anläggningstillgångar som ingår i ledning 2 skulle kvarstå i Ludvika kommun. Fullmäktige beslutade den 7 september 2020 §113 att beslut om överföring av anläggningstillgångar till det nya anläggningsbolaget gällande det som avsåg rättstvisten skulle fattas senare i ett särskilt beslut när tvisten var avgjord.

Tvisten med NCC Sverige AB avgjordes genom ett förlikningsavtal den 6 september 2021 och således kan fullmäktige numera fatta beslut om överföring. Till och med 31 augusti 2023 är det bokförda värdet på dessa anläggningstillgångar 29 176 672,85 kr, se tabell nedan.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

	IB	Avskrivning	UB
Text	Jan	Jan - Aug	Aug
<b>Va-anläggning anskaffn</b>	<b>29503065,58</b>	<b>1019092,8</b>	<b>28483972,78</b>
Öled Östansbo Grb Spendr	1781328,62	28219,04	1753109,58
Vattenledn 2, byggn Spend	13811439,04	762010,48	13049428,56
Östansbo vv, ledn Spendru	11849187,42	187709,92	11661477,5
stansbo vv Spendrups del	216170,87	11926,64	204244,23
Östansbo vv Spendrups del	1844939,63	29226,72	1815712,91
<b>Maskiner anskaffning</b>	<b>1018676,63</b>	<b>325976,56</b>	<b>692700,07</b>
Öled Östansbo Grb Spendr	1018676,63	325976,56	692700,07
	<b>30521742,21</b>	<b>1345069,36</b>	<b>29176672,85</b>

## Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 15 september 2023

\_\_\_\_\_

**Beslut skickas till**  
Kommunstyrelsen

2023-10-17

Kommunstyrelsens finansutskott

§ 33

Dnr 2023/273

## **Taxa enligt lagen om sprängämnesprekursorer samt taxa enligt lagen om åtgärder mot förorening från fartyg**

### **Förslag till beslut**

1. Fullmäktige antar taxa enligt lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer.
2. Fullmäktige antar taxa enligt lagen (1980:424) om åtgärder mot förorening från fartyg.

### **Beskrivning av ärendet**

Myndighetsnämnden miljö och bygg har fått tillsynsansvar rörande lagen om sprängämnesprekursorer och lagen om åtgärder mot förorening från fartyg. Verksamhetsområde miljö och bygg föreslår att timavgiften ska vara 1 225 kronor per timme, likt den redan tidigare beslutade taxan för miljöbalken.

Myndighetsnämnden miljö och bygg har fått tillbaka tillsynsansvaret för sprängämnesprekursorer från Smedjebackens kommun.

Genom en ändring av lagen om åtgärder mot förorening från fartyg ska kommunerna sedan 1 maj 2023 bedriva tillsyn över att vissa fritidsbåtshamnar har möjlighet att ta emot avfall enligt regelverket. Kommunen ska även godkänna de avfallshanteringsplaner som fritidsbåtshamnarna har skyldighet att upprätta. Eftersom det är ett nytt uppdrag behöver en taxa tas fram.

### **Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse daterad 26 september 2023
2. Bilaga A. Taxa enligt lagen om sprängämnesprekursorer 2024
3. Bilaga B. Taxa enligt lagen om åtgärder mot förorening från fartyg 2024
4. Tjänsteskrivelse till Myndighetsnämnden miljö och bygg daterad 31 augusti 2023
5. Beslut från Myndighetsnämnden miljö och bygg daterat 20 september enl § 99.

---

### **Beslut skickas till**

Kommunstyrelsen

## VA och Avfalls-taxa 2024

### Förslag till beslut

1. Fullmäktige fastställer den nya avfallstaxan för år 2024.
2. Avfallstaxan gäller från och med den 1 januari 2024 och tillsvidare.
3. Wessman föreslår Kommunfullmäktige att godkänna att Ludvika kommun, som kommer att få ersättningen enligt NFS 2023:1, överför ersättningen till Wessman som har uppdrag att fakturera kunder enligt gällande avfallstaxa.
4. Fullmäktige antar förslag till va-taxa för år 2024.
5. Va-taxan gäller från och med den 1 januari 2024 och tillsvidare.

### Beskrivning av ärendet

#### Avfallstaxa

Eko Grundavgiften och hämtnings- och behandlingsavgifterna för avfall och slam föreslås höjas med tio procent.

Bakgrund till höjning är:

- Ökade kapitalkostnader. Ökade behandlingskostnader.
- Övertagande av återvinningsstationer. Utökad hantering hårdplast.
- Införande av flexöppet.

Det föreslås även ett antal förändringar i de tjänster som ingår i avfallstaxan:

- Abonnemang Mini är inte längre valbart.
- Det är inte längre möjligt för företag och verksamheter att välja abonnemang med insamling av förpackningar.
- Ny tjänst: Felsorteringsavgift per gång har införts istället för det tidigare omklassade abonnemanget för sorterat avfall.
- Ny tjänst: Hämtnings- och behandlingsavgift för botten tömmande behållare med förpackningar för flerbostadshus, samfälligheter och bostadsrättsföreningar. Kommuner ansvarar från och med 2024 för insamling av förpackningar från hushåll och samlokaliserade verksamheter enligt förordningen om producentansvar för

förpackningar (2022:1274). För detta kommer kommunerna få ersättning enligt Naturvårdsverkets föreskrifter om ersättning till kommuner för insamling av förpackningar som omfattas av producentansvar (NFS 20W).

### **VA-taxa**

Vatten- och avloppstaxan för Ludvika kommun föreslås höjas enligt följande.

- Anläggningsavgifterna höjs från 161 250kr till 180 000kr per småhus omfattande 3 rum och kök. Övriga anläggningsavgifter under §5 och §6 höjs med 11,6 % procent.
- Brukningsavgifter samt övriga debiteringar höjs med 9 % procent.

Anledning till höjningen är:

- Kraftigt ökade kapitalkostnader på genomförda investeringar pga. förändrat ränteläge.
- Prisökningar på markarbeten och andra entreprenadarbeten  
Prisökningar på va-material och kemikalier.
- Ökade kostnader på förebyggande underhåll Indexuppräknningar på ramavtal Löneökningar på befintlig personalstyrka.

### **Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse daterad 25 september 2023
2. Avfallstaxa 2024
3. Avfallstaxa avgiftsbilaga 2024
4. Va-taxa 2024
5. Styrelseprotokoll från Wessman Vatten och Återvinning daterat 13 september 2024

### **Beslut skickas till**

Kommunstyrelsen