

Kommunfullmäktige

Dag Måndag den 20 februari 2017
Tid Kl 17:00
Plats Folkets Hus, Carlavägen 24, Ludvika

Ärenden

1.
Val av justerare

2.
Aktuellt i kommunen
– Platschef Thomas Andersson lämnar en allmän lägesrapport från ABB:s verksamhet

3. KS 2017/24
Borgensåtagande WBAB

4. KS 2017/19
Bussgarageavtal samt förändrad zonindelning

5. KS 2016/603
Finansieringsavtal för kollektivtrafiken

6. KS 2016/536
VB Kraft

7. KS 2016/431
Svar på motion om kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor

8.
Avsägelse

9.
Val

10.
Redovisning av meddelanden

Ordförande	Sekreterare
Maria Strömkvist	Maria Östgren

Kommunstyrelsen

§ 29

Dnr KS 2017/24 - 04

Borgensåtagande WBAB

Kommunstyrelsens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för WessmanBarken Vatten & Återvinning AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 40 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
2. Ludvika och Smedjebackens kommuner ingår borgensåtagandet solidariskt.
3. Ovanstående beslut gäller under förutsättning att båda kommunerna ställer sig bakom förslaget.

Jäv

Leif Pettersson (S) och Åsa Wikberg (MP) deltar inte i handläggningen av ärendet på grund av jäv.

Beskrivning av ärendet

WessmanBarken Vatten och Återvinning AB (WBAB) har ett aktiekapital på två miljoner kronor och en beräknad omsättning på cirka 300 miljoner. För att utföra uppdraget behöver WBAB likvida medel för att klara flödet av utgifter innan fakturering till sina uppdragsgivare Ludvika kommun och Smedjebacken Energi och Vatten AB (SEAB).

WBAB fick en förskottsutbetalning från Ludvika kommun på 9,8 miljoner och 4,2 miljoner från SEAB för att klara likviditeten. Detta var en tillfällig lösning för att WBAB skulle klara upplägget ekonomiskt.

WBAB önskar att hemställa hos kommunfullmäktige i Ludvika och Smedjebackens kommuner om en borgensram om totalt 40 miljoner. Av dessa 40 miljoner går Ludvika och Smedjebackens kommun in med borgensåtagande om 40 miljoner i solidarisk borgen. Av borgensramen beräknas WBAB endast nyttja ca 30 miljoner initialt utifrån dagens behov och uppdrag.

Arbetsutskottet behandlade ärendet den 24 januari 2017 och beslutade enligt förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

1. Protokoll från kommunstyrelsens arbetsutskott den 24 januari 2017 § 5.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

2. Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad 17 januari 2017.
3. Protokoll styrelsemöte WBAB den 12 januari 2017.
4. Tjänsteskrivelse **Rambeslut för kommunal borgen** daterad 16 januari 2017.

Beslutet skickas till

WBAB

Ekonomienheten

Akten

JER

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 5

Dnr KS 2017/24 - 04

Borgensåtagande för WBAB

Arbetsutskottets förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för WessmanBarken Vatten & Återvinning AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 40 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
2. Ludvika och Smedjebackens kommuner ingår borgensåtagandet solidariskt.
3. Ovanstående beslut gäller under förutsättning att båda kommunerna ställer sig bakom förslaget.

Jäv

Leif Pettersson (S) deltar inte i handläggningen av ärendet på grund av jäv.

Beskrivning av ärendet

WessmanBarken Vatten och Återvinning AB (WBAB) har ett aktiekapital på två miljoner kronor och en beräknad omsättning på cirka 300 miljoner. För att utföra uppdraget behöver WBAB likvida medel för att klara flödet av utgifter innan fakturering till sina uppdragsgivare Ludvika kommun och Smedjebacken Energi och Vatten AB (SEAB).

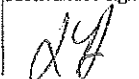
WBAB fick en förskottsutbetalning från Ludvika kommun på 9,8 miljoner och 4,2 miljoner från SEAB för att klara likviditeten. Detta var en tillfällig lösning för att WBAB skulle klara upplägget ekonomiskt.

WBAB önskar att hemställa hos kommunfullmäktige i Ludvika och Smedjebackens kommuner om en borgensram om totalt 40 miljoner. Av dessa 40 miljoner går Ludvika och Smedjebackens kommun in med borgensåtagande om 40 miljoner i solidarisk borgen. Av borgensramen beräknas WBAB endast nyttja ca 30 miljoner initialt utifrån dagens behov och uppdrag.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad 17 januari 2016.
2. Protokoll styrelsemöte WBAB den 12 januari 2017.
3. Tjänsteskrivelse *Rambeslut för kommunal borgen* daterad 16 januari 2017.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

Wed



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Justerandes sign

dy

Wed

Utdragsbestyrkande



KS 2017/24

Borgensåtagande för WBAB

Förvaltningens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för WessmanBarken Vatten & Återvinning AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 40 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
2. Ludvika och Smedjebackens kommuner ingår borgensåtagandet solidariskt.
3. Ovanstående beslut gäller under förutsättning att båda kommunerna ställer sig bakom förslaget.

Beskrivning av ärendet

WessmanBarken Vatten och Återvinning AB (WBAB) har ett aktiekapital på två miljoner kronor och en beräknad omsättning på cirka 300 miljoner. För att utföra uppdraget behöver WBAB likvida medel för att klara flödet av utgifter innan fakturering till sina uppdragsgivare Ludvika kommun och Smedjebacken Energi och Vatten AB (SEAB).

WBAB fick en förskottsutbetalning från Ludvika kommun på 9,8 miljoner och 4,2 miljoner från SEAB för att klara likviditeten. Detta var en tillfällig lösning för att WBAB skulle klara upplägget ekonomiskt.

WBAB önskar att hemställa hos kommunfullmäktige i Ludvika och Smedjebackens kommuner om en borgensram om totalt 40 miljoner. Av dessa 40 miljoner går Ludvika och Smedjebackens kommun in med borgensåtagande om 40 miljoner i solidarisk borgen. Av borgensramen beräknas WBAB endast nyttja ca 30 miljoner initialt utifrån dagens behov och uppdrag.

Jan Lindström
Kommunchef

Rune Wikström
Ekonomichef

Bilagor

1. Protokoll styrelsemöte WBAB den 12 januari 2017.
2. Tjänsteskrivelse *Rambeslut för kommunal borgen* daterad 16 januari 2017.

Beslut skickas till
Akten
WBAB
Ekonomienheten

WessmanBarken

■ ■ ■ ■ Vatten & Återvinning

LUDVIKA KOMMUN	
Kommunstyrelsen/Kansliet	
2017 -01- 17	
Diariern	Diarioplanbeteckn.
KS 2017/24	04

Protokoll Styrelsemöte

Protokoll Styrelsemöte

Tid: 2017-01-16 kl. 13.00-14.00.

Plats: Ledningskontoret, Smedjebacken

Närvarande styrelseledamöter:

Ingemar Hellström, Ordföranden

Leif Pettersson

Ove Boman

Calle Morgården

Jan Tholerus

Inger Knutsson

Maria Fantenberg

§ 17001 Mötets öppnande

Ordföranden Ingemar Hellström förklarar sammanträdet öppnat.

§ 17002 Val av protokollförare

Styrelsen beslutar

att utse Jan Tholerus till protokollförare.

§ 17003 Val av justerare

Styrelsen beslutar

att utse Leif Pettersson att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

§ 17004 Fastställande av dagordning

Styrelsen beslutar

att efter tillägg fastställa dagordningen.

§ 17005 Föregående protokoll 2016-11-23 i styrelsen

Styrelsen beslutar

att med godkännande lägga rubricerat protokoll till handlingarna.

§ 17006 Rambeslut för kommunal borgen

AP 04

WessmanBarken

■ ■ ■ ■ Vatten & Återvinning

Protokoll Styrelsemöte

WessmanBarken Vatten och Återvinning AB (WBAB) har ett aktiekapital på två miljoner kronor och en beräknad omsättning på ca 300 miljoner. För att utföra uppdraget behöver WBAB likvida medel för att klara flödet av utgifter innan fakturering till våra uppdragsgivare Ludvika kommun och Smedjebacken Energi och Vatten AB (SEAB).

WBAB önskar att hemställa hos Kommunfullmäktige i Ludvika och Smedjebackens kommun om en borgensram om totalt 40 miljoner. Av dessa 40 miljoner går Ludvika och Smedjebackens kommun in med borgensåtagande om 40 miljoner i solidarisk borgen.

Bilaga – Rambeslut för kommunal borgen

Styrelsen beslutar

att föreslå Kommunfullmäktige besluta, att såsom för egen skuld ingå borgen för WessmanBarken Vatten och Återvinning AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 40 miljoner kr, jämte därpå löpande ränta och kostnader

att beslutet gäller under förutsättning att båda kommuner ställer sig bakom förslaget.

—

SP UH

WessmanBarken

■ ■ ■ ■ Vatten & Återvinning

Protokoll Styrelsemöte

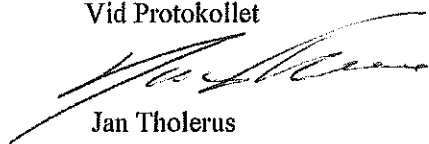
§ 17007 Nästa möte

Nästa möte är den 14 februari på Frejgatan 5 i Smedjebacken.

§ 17008 Avslutning

Ordförande tackar ledamöter samt övriga närvarande och förklarar sammanträdet avslutat.

Vid Protokollet



Jan Tholerus



Ingemar Hellström
Ordförande



Leif Pettersson
Justerare

2017-01-16

Tjänsteskrivelse
Till Kommunfullmäktige i Ludvika och Smedjebackens kommun

Rambeslut för kommunal borgen

WessmanBarken Vatten och Återvinning AB (WBAB) har ett aktiekapital på två miljoner kronor och en beräknad omsättning på ca 300 miljoner. För att utföra uppdraget behöver WBAB likvida medel för att klara flödet av utgifter innan fakturering till våra uppdragsgivare Ludvika kommun och Smedjebacken Energi och Vatten AB (SEAB).

WBAB fick en förskottsutbetalning från Ludvika kommun på 9,8 miljoner och 4,2 miljoner från SEAB för att klara likviditeten. Detta var en tillfällig lösning för att WBAB skulle klara upplägget ekonomiskt.

WBAB önskar att hemställa hos Kommunfullmäktige i Ludvika och Smedjebackens kommun om en borgensram om totalt 40 miljoner. Av dessa 40 miljoner går Ludvika och Smedjebackens kommun in med borgensåtagande om 40 miljoner i solidarisk borgen. Av borgensramen beräknas WBAB endast nyttja ca 30 miljoner utifrån dagens behov och uppdrag.

Förslag till beslut;

Kommunfullmäktige beslutar, att såsom för egen skuld ingå borgen för WessmanBarken Vatten och Återvinning AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 40 miljoner kr, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Beslutet är gällande under förutsättning att båda kommuner ställer sig bakom förslaget.

Kommunstyrelsen

§ 35

Dnr KS 2017/19

Bussgarageavtal samt förändrad zonindelning

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att utredning om gemensam trafikzon mellan Smedjebacken och Ludvika ska genomföras.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner att kommunen ingår avtal med Dalatrafik avseende bussgarage.

Beskrivning av ärendet

Zonindelning

Idag finns totalt sex zoner i trafikområde 2 som består av Ludvika och Smedjebackens kommuner. För att öka resandet måste det bli billigare att åka kollektivt. Ett sätt är att förändra zonindelningen så att det blir en enda zon inom trafikområdet. Kostnaden för detta borde kunna utjämnas mot den förväntade ökningen av antalet resande.

Bussgarage

Dalatrafik bygger nytt bussgarage på tomten Gonäs 1:147/2 eftersom nuvarande garage står i vägen för den rondell som Trafikverket ska bygga i korsningen Vasagatan-Bergslagsgatan. Dalatrafik äger bussgaraget och berörda parter delar på hyreskostnaden som ska betalas i 25 år. De berörda parterna är, förutom Ludvika, Smedjebackens kommun samt Dalarnas län landsting vilka skriver enskilda avtal med Dalatrafik. Hyran samt den ökade framkörningsavgiften på cirka 2 mkr läggs på dagens trafik kostnader, vilket ger en total kostnadsökning på omkring 3,4 mkr per år för Ludvika kommun från hösten 2018.

Arbetsutskottet behandlade ärendet den 24 januari 2017 och beslutade enligt förvaltningens förslag

Beslutsunderlag

1. Protokoll från kommunstyrelsens arbetsutskott den 24 januari 2017 § 7.
2. Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad 30 december 2016.



Kommunstyrelsen

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige
Stöd- och styrningsförvaltningen
Samhällsbyggnadsförvaltningen
Dalatrafik AB
Akten

§ 7

Dnr KS 2017/19 - 53

Bussgarageavtal samt förändrad zonindelning

Arbetsutskottets förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att utredning om gemensam trafikzon mellan Smedjebacken och Ludvika ska genomföras.
2. Kommunfullmäktige godkänner att kommunen ingår avtal med Dalatrafik avseende bussgarage.

Beskrivning av ärendet

Zonindelning

Idag finns totalt sex zoner i trafikområde 2 som består av Ludvika och Smedjebackens kommuner. För att öka resandet måste det bli billigare att åka kollektivt. Ett sätt är att förändra zonindelningen så att det blir en enda zon inom trafikområdet. Kostnaden för detta borde kunna utjämnas mot den förväntade ökningen av antalet resande.

Bussgarage

Dalatrafik bygger nytt bussgarage på tomten Gonäs 1:147/2 eftersom nuvarande garage står i vägen för den rondell som Trafikverket ska bygga i korsningen Vasagatan-Bergslagsgatan. Dalatrafik äger bussgaraget och berörda parter delar på hyreskostnaden som ska betalas i 25 år. De berörda parterna är, förutom Ludvika, Smedjebackens kommun samt Dalarnas län landsting vilka skriver enskilda avtal med Dalatrafik. Hyran samt den ökade framkörningsavgiften på cirka 2 mnkr läggs på dagens trafik kostnader, vilket ger en total kostnadsökning på omkring 3,4 mnkr per år för Ludvika kommun från hösten 2018.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad 30 december 2016.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen





Kanslienheten
Anna Karlsson

KS 2017/19

53

Bussgarageavtal samt förändrad zonindelning

Förvaltningens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att utredning om gemensam trafikzon mellan Smedjebacken och Ludvika ska genomföras.
2. Kommunfullmäktige godkänner att kommunen ingår avtal med Dalatrafik avseende bussgarage.

Sammanfattning

Zonindelning

Idag finns totalt sex zoner i trafikområde 2 som består av Ludvika och Smedjebackens kommuner. För att öka resandet måste det bli billigare att åka kollektivt. Ett sätt är att förändra zonindelningen så att det blir en enda zon inom trafikområdet. Kostnaden för detta borde kunna utjämnas mot den förväntade ökningen av antalet resande.

Bussgarage

Dalatrafik bygger nytt bussgarage på tomten Gonäs 1:147/2 eftersom nuvarande garage står i vägen för den rondell som Trafikverket ska bygga i korsningen Vasagatan-Bergslagsgatan. Dalatrafik äger bussgaraget och berörda parter delar på hyreskostnaden som ska betalas i 25 år. De berörda parterna är, förutom Ludvika, Smedjebackens kommun samt Dalarnas län landsting vilka skriver enskilda avtal med Dalatrafik. Hyran samt den ökade framkörningsavgiften på cirka 2 mnkr läggs på dagens trafik kostnader, vilket ger en total kostnadsökning på omkring 3,4 mnkr per år för Ludvika kommun från hösten 2018.

Beskrivning av ärendet

Zonindelning

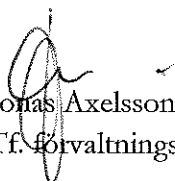
Idag finns sex zoner i trafikområde 2 som består av Ludvika och Smedjebackens kommuner, fyra i Ludvika och två i Smedjebacken. Smedjebackens kommunstyrelse har tagit beslut om att Dalatrafik ska se över zonindelningen och införa en enda zon i hela trafikområdet. För att öka resandet måste det bli billigare att åka kollektivt. Ett sätt är att förändra zonindelningen och då är Smedjebackens förslag ett steg i rätt riktning.

Kostnaden för att åka kollektivt påverkas av hur många zoner som passeras. En 1-zonsresa kostar 30 kronor och för varje zon som passeras får resenären betala 15 kronor extra. För att öka resandet i kommunerna föreslås att hela trafikområdet blir en enda zon.


Bussgarage

Dalatrafik kommer att uppföra nytt bussgarage för 40 mnkr på Gonäs nya industriområde med anledning av att en rondell ska byggas i korsningen Vasagatan-Bergslagsgatan. Nuvarande placering av bussgaraget hindrar rondellbyggnationen så ett nytt garage är enda alternativet. Efter noggranna undersökningar har berörda parter kommit fram till att närmaste tänkbara placering för bussgaraget är bortom AEB:s anläggning på Gonäsvägen. De bussar som trafikerar Smedjebacken, Ludvika och Borlänge kommer att vara uppställda i bussgaraget. Hyreskostnaden kommer att fördelas på kommunerna och landstinget enligt samma modell som idag.

Utgifterna för hyran av bussgaraget kommer att läggas på befintliga trafik-kostnader. För Ludvikas del rör det sig om en ökning med ca 1,5 mnkr mot dagens kostnad. Då garagets nya placering blir längre bort från resecentrum kommer det även att bli högre framkörningskostnader vilket medför att kostnaderna totalt kommer att öka med omkring 3,4 mnkr per år. Framkörningarna kan läggas in i tidtabellen vilket i så fall ger en utökning av trafiken till och från Lyviksberget.



Jonas Axelsson
Tf. förvaltningschef



Anna Karlsson
Trafikhandläggare

Beslut skickas till
Stöd- och styrningsförvaltningen
Samhällsbyggnadsförvaltningen
Dalatrafik ab
Akten

Kommunstyrelsen

§ 36

Dnr KS 2016/603 - 04

Finansieringsavtal för kollektivtrafiken

Kommunstyrelsens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige godkänner avtalet om finansiering av den allmänna kollektivtrafiken.
2. Kommunfullmäktige godkänner avtalet om finansiering av den särskilda kollektivtrafiken.

Beskrivning av ärendet

Efter flera års diskussioner enades Region Dalarnas direktion den 23 november 2016 om två finansieringsavtal, ett för den allmänna kollektivtrafiken och ett för den särskilda kollektivtrafiken. Dessa kommer att gälla från och med det datum då alla kommuner i Dalarna samt landstinget har godkänt avtalen till och med 2017-års utgång med möjlighet till förlängning 2018. För Ludvika kommuns del innebär avtalen en marginell kostnadsminskning.

Arbetsutskottet behandlade ärendet den 24 januari 2017 och beslutade enligt förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

1. Protokoll från kommunstyrelsens arbetsutskott den 24 januari 2017 § 8.
2. Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad den 30 december 2016.

Behandling

Ivan Eriksson (S) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

§ 8

Dnr KS 2016/603 - 53

Finansieringsavtal för kollektivtrafiken

Arbetsutskottets förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige godkänner avtalet om finansiering av den allmänna kollektivtrafiken.
2. Kommunfullmäktige godkänner avtalet om finansiering av den särskilda kollektivtrafiken.

Beskrivning av ärendet

Efter flera års diskussioner enades Region Dalarnas direktion den 23 november 2016 om två finansieringsavtal, ett för den allmänna kollektivtrafiken och ett för den särskilda kollektivtrafiken. Dessa kommer att gälla från och med det datum då alla kommuner i Dalarna samt landstinget har godkänt avtalen till och med 2017 års utgång med möjlighet till förlängning 2018. För Ludvika kommuns del innebär avtalen en marginell kostnadsminskning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad 30 december 2016.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Kanslienheten
Anna Karlsson

KS 2016/603

53

Finansieringsavtal för kollektivtrafiken

Förvaltningens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige godkänner avtalet om finansiering av den allmänna kollektivtrafiken.
2. Kommunfullmäktige godkänner avtalet om finansiering av den särskilda kollektivtrafiken.

Sammanfattning


Efter flera års diskussioner enades Region Dalarnas direktion den 23 november 2016 om två finansieringsavtal, ett för den allmänna kollektivtrafiken och ett för den särskilda kollektivtrafiken. Dessa kommer att gälla från och med det datum då alla kommuner i Dalarna samt landstinget har godkänt avtalen till och med 2017-års utgång med möjlighet till förlängning 2018. För Ludvika kommuns del innebär avtalen en marginell kostnadsminskning.

Beskrivning av ärendet

Sedan den 1 juli 2014 har kollektivtrafiken finansierats via kollektivtrafiklagens 50/50-fördelning av kostnaderna mellan kommunerna och landstinget beroende på att landstinget sa upp det tidigare avtalet. 50/50-fördelningen har inneburit att övriga kommuner fått ökade kostnader när en kommun dragit ner på sin trafik. Med anledning av detta har kommunernas trafikbeställningar tagits bort, istället har Region Dalarna beslutat om vilka trafikförändringar som fått verkställas.

Diskussioner har förts sedan 2014 för att komma ifrån 50/50-fördelningen men utan resultat. Under sommaren och hösten 2016 har en insikt spridits om att Dalarna behöver få en tydligare och begripligare finansiering av kollektivtrafiken. Att sluta en överenskommelse om finansieringen av kollektivtrafiken är även av stor vikt inför den förestående skatteväxlingen. Den 23 november 2016 enades Region Dalarnas direktion om finansieringsavtal för både den särskilda och den allmänna kollektivtrafiken. Avtalen kommer att gälla för 2017 med möjlighet till förlängning 2018.

En övergångsregel kommer att gälla för kommunerna. De som får en kostnadsökning erhåller rabatt på sin ökning med 67 %, men enbart under 2017. Rabatten betalas av de kommuner som får minskade kostnader. För Ludvikas del innebär finansieringsavtalen en marginell minskning av kostnaderna för kollektivtrafiken under 2017. Om avtalen förlängs 2018 blir kostnadsminskningen ca 450 tkr.



Jonas Axelsson
Tf. förvaltningschef



Anna Karlsson
Trafikhandläggare

Beslut skickas till
Stöd- och styrningsförvaltningen
Samhällsbyggnadsförvaltningen
Region Dalarna
Akten

Direktionen

Sammanträdesdatum
2016-11-23

LUDVIKA KOMMUN Kommunstyrelsen/Kansliet	
2016 -11- 25	
Diariernr KS 2016/603	Diariplanbeteckn. 53

§ 273

Dnr 2016/147

Förslag om avtal för finansiering av kollektivtrafiken

Direktionens beslut

1. Förslagen till finansieringsavtal för den allmänna resp. den särskilda kollektivtrafiken godkänns
2. Kommunerna och landstinget rekommenderas att genom fullmäktigebeslut godkänna avtalen
3. Paragrafen justeras omedelbart.

Sammanfattning av ärendet

Muntlig presentation av Håkan Jansson och Bengt Welin.

Kollektivtrafiken har sedan 1 juli 2014 finansierats via en 50-50-fördelning av kostnaderna för trafiken. Den lösningen har skapat förvirring och missnöje och svårigheter att förutse vad kostnaderna kommer att bli. Diskussionerna i kommunerna och i landstinget tillsammans med ledningen för AB Dalatrafik har varit besvärliga stundtals. Kollektivtrafikberedningen, arbetsutskottet och direktionen har haft flera förslag till avtal att ta ställning till men lösningar har hindrat en definitiv lösning. Under sommaren och hösten har en insikt spridits att Dalarna för sin egen skull och för den kommande regionbildningen behöver få en tydligare och begripligare struktur på finansieringen. Att sluta en överenskommelse om finansieringen av kollektivtrafiken är en generalrepetition inför skatteväxlingsförhandlingen under kommande vinter.

Kollektivtrafikerådets möten den 29 juni och 2 september samt ett diskussionsmöte med direktionens ledamöter den 21 september har, liksom kollektivtrafikerådets senaste möte 4 oktober, givit vägledning till hur finansieringens fördelning borde kunna lösas. Arbetsutskottet den 12 oktober diskuterade förslag till avtal och konsekvenser för kostnaderna samt beslutade att ett informationsmöte skulle arrangeras för parterna och att presidiets ledamöter efter detta skulle fastställa avtalens innehåll. Ett informations- och frågemöte hölls den 18 oktober med representanter från kommunerna. Landstinget avgav skriftliga synpunkter. Avtalsförslag presenterades för direktionen den 26 oktober, men återremitterades till arbetsutskottet. Beredningstiden fram till den

Justeraandes sign

Utdragsbestyrkande

Direktionen

Sammanträdesdatum
2016-11-23

extra direktionen 23 november har använts för att få synpunkter från trafikhandläggare i kommunerna och landstinget samt politiska kommunbesök. Ett särskilt informationsmöte anordnades den 18 november för de kommuner som drabbades av större kostnadsökningar enligt det tidigare förslaget. Samma dag 18 november hade kollektivtrafikerådet sammanträde för att göra en slutlig utformning av avtalen som nu alltså utgör förslag till beslut.

Ärendets behandling

Tillägg i avtalstexten läggs in: I Avtal om allmän trafik så läggs ordet "endast" in i meningen: "Övergångsreglerna gäller endast för 2017"

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 2016-11-18 i ärendet
- Avtal om finansiering av den allmänna och särskilda kollektivtrafiken
- PM

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



FÖRSLAG TILL BESLUT

Sida
1(4)

Handläggare
Håkan Jansson
023-77 70 13
hakan.jansson@regiondalarna.se

Datum
2016-11-24

Diarienummer
RD 2016/147

Avtal för finansiering av kollektivtrafiken

Förslag till beslut i kommunernas och landstingets fullmäktige

Region Dalarnas direktion beslutade 2016-11-23 att godkänna Avtal för finansiering av den allmänna kollektivtrafiken och Avtal om den särskilda kollektivtrafiken, samt att

- Rekommendera kommunerna och landstinget att genom fullmäktige-beslut godkänna avtalen.

Med detta brev görs denna rekommendation till er. För att avtalen ska gälla och vara giltiga finns två förutsättningar:

- Båda avtalen ska godkännas.
- Alla 15 kommunfullmäktige och Landstingets fullmäktige ska besluta att godkänna avtalen.

Bakgrund

Kollektivtrafiken har sedan 1 juli 2014 finansierats via en 50-50-fördelning av kostnaderna för trafiken. Den lösningen har skapat förvirring och missnöje och svårigheter att förutse vad kostnaderna kommer att bli. Diskussionerna i kommunerna och i landstinget tillsammans med ledningen för AB Dalatrafik har varit besvärliga stundtals. Kollektivtrafikberedningen, arbetsutskottet och direktionen har haft flera förslag till avtal att ta ställning till men lösningar har hindrat en definitiv lösning. Principerna i den kostnadsfördelningsmodell som funnits har hindrat effektiviseringsåtgärder i trafiken p.g.a. svårbegripliga övervältringseffekter av kostnaderna. Det har också varit omöjligt att med trovärdighet inleda samarbeten med trafiksystem i andra län.

Under sommaren och hösten 2016 har en insikt spridits att Dalarna för sin egen skull och för den kommande regionbildningen behöver få en tydligare och begripligare struktur på finansieringen. Att sluta en överenskommelse om finansieringen av kollektivtrafiken är också en generalrepetition inför skatteväxlingsförhandlingen under kommande vinter.

Ärendets beredning

Kollektivtrafikerådets möten den 29 juni och 2 september samt ett diskussionsmöte med direktionens ledamöter den 21 september har, liksom kollektivtrafikerådets senaste möte 4 oktober, givit vägledning till hur finansieringens fördelning borde kunna lösas. Arbetsutskottet den 12 oktober diskuterade

förslag till avtal och konsekvenser för kostnaderna samt beslutade att ett informationsmöte skulle arrangeras för parterna och att presidietts ledamöter efter detta skulle fastställa avtalens innehåll. Ett informations- och frågemöte hölls den 18 oktober med representanter från kommunerna. Landstinget avgav skriftliga synpunkter. Avtalsförslag presenterades för direktionen den 26 oktober, men återremitterades till arbetsutskottet. Under hela processen har en mängd kontakter tagits mellan alla parter i syfte att klara ut missförstånd.

Beredningstiden fram till den extra direktionen 23 november har använts för att få synpunkter från trafikhandläggare i kommunerna och landstinget samt politiska kommunbesök. Ett särskilt informationsmöte anordnades den 18 november för de kommuner som drabbades av större kostnadsökningar enligt det tidigare förslaget. Samma dag 18 november hade kollektivtrafikerådet sammanträde för att göra en slutlig utformning av avtalen som kom att utgöra förslag till beslut vilket fattades av Region Dalarnas extra direktionmöte 2016-11-23.

Med detta så är det min och Region Dalarnas förhoppning att ert fullmäktige väljer att följa vår rekommendation. Om det är så att ni i er egen beredningsprocess vill ha stöd från oss så kontakta då oss via hakan.jansson@regiondalarna.se.

REGION DALARNA

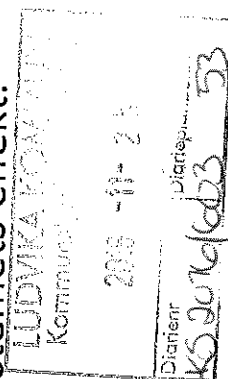
Leif Nilsson
Ordf.

/Tiina Ohlsson

Bilagor

- Avtal om finansiering av den allmänna kollektivtrafiken
- Avtal om finansiering av den särskilda kollektivtrafiken
- Kostnadsuträkningar
- Region Dalarnas direktionsbeslut, protokoll
- PM om skatteutjämningsystemet

Prognos 2016 Betalning av trafik (DT och Smedjebacken) samt utjämningsystemets effekt.



Kommun	Folkmängd 1/11 2015	Prognos 2016		
		Betalning för trafik till DT och Smedjebackens skolskjutsar	Effekter av utjämnings system	Ekonomisk effekt totalt
Avesta	22 639	33 993	9 566	43 559
Borlänge	51 015	81 628	21 505	103 133
Falun	57 060	96 332	-7 216	89 116
Gagnef	10 060	15 132	4 331	19 463
Hedemora	15 199	25 559	4 294	29 854
Leksand	15 299	22 730	6 449	29 179
Ludvika	26 322	41 303	6 437	47 740
Malung-Sälen	9 972	16 662	3 256	19 919
Mora	20 057	26 869	4 423	31 293
Orsa	6 746	8 721	2 689	11 410
Rättvik	10 777	20 107	-2 904	17 203
Smedjebacken	10 763	17 914	5 301	23 216
Säter	11 009	17 746	4 222	21 969
Vansbro	6 704	13 161	-1 766	11 395
Årvidalen	7 048	10 127	2 294	12 421
Summa kommuner	280 670	447 984	62 884	510 868
Landstinget	280 670	325 704	110 303	436 007
Totalt Dalarna	280 670	773 688	173 187	946 876

Betala för trafik 2017 med olika grader av genomslag. Jämförelse med betala 2016.

	Budget 2017 betala för trafik			
	Befolkning sbaserad slår igenom med 100 %	Befolkning sbaserad slår igenom med 33 %	Betala jämfört med prognos 2016. - = betala mindre än 2016 100%	Betala jämfört med prognos 2016. - = betala mindre än 2016 33%
Kommun				
Avesta	36 346	34 769	2 353	777
Borlänge	68 148	77 180	-13 480	-4 448
Falun	107 626	100 059	11 294	3 727
Gagnef	13 643	14 641	-1 488	-491
Hedemora	24 367	25 166	-1 192	-393
Leksand	21 153	22 210	-1 577	-520
Ludvika	40 826	41 145	-477	-157
Malung-Sälen	14 341	15 896	-2 322	-766
Mora	32 536	28 739	5 666	1 870
Orsa	9 218	8 885	497	164
Rättvik	23 255	21 146	3 149	1 039
Smedjebacken	13 554	16 475	-4 361	-1 439
Säter	15 779	17 097	-1 967	-649
Vansbro	14 178	13 497	1 017	336
Älvdalen	9 898	10 051	-228	-75
Summa kommuner	444 868	446 956	-3 117	-1 028
Landstinget	328 820	326 732	3 116	1 028
Totalt Dalarna	773 688	773 688	-0	-0

Simulerad budget 2017 med prognos 2016 som underlag.

		Budget 2017									
	Folkmängd 1/11 2015	Allmän trafik inkl skolskätsar fördelas per invånare	Särskild trafik: färdtjänst, sårskoleresor, fördelas per invånare	Särskild trafik: omsorg, kommun, korttids, sjukresor fördelat enl nyttjande	"extra beställningar"	Summa kostnader all trafik	Effekt utjämningsstyret	Utgiftsutjämnings fördelat efter invånare	Sammanlagd ekonomisk effekt. Betala och utjämnings efter invånare		
Kommun											
Avesta	22 639	27 512	4 914	3 776	4 638	40 839	9 566	5 072	45 912		
Borlänge	51 015	61 995	11 073	5 156		78 224	21 505	11 430	89 654		
Falun	57 060	69 341	12 385	5 900		87 626	-7 216	12 784	100 410		
Gagnef	10 060	12 225	2 184	1 312		15 721	4 331	2 254	17 975		
Hedemora	15 199	18 470	3 299	3 487		25 256	4 294	3 405	28 662		
Leksand	15 299	18 592	3 321	2 262		24 174	6 449	3 428	27 602		
Ludvika	26 322	31 987	5 713	3 665		41 365	6 437	5 897	47 263		
Malung-Sälen	9 972	12 118	2 164	1 080		15 363	3 256	2 234	17 597		
Mora	20 057	24 374	4 353	3 738		32 465	4 423	4 494	36 959		
Orsa	6 746	8 198	1 464	733		10 395	2 689	1 511	11 907		
Rättvik	10 777	13 097	2 339	2 501		17 937	-2 904	2 415	20 351		
Smedjebacken	10 763	13 079	2 336	1 028		16 444	5 301	2 411	18 855		
Säter	11 009	13 378	2 390	1 767		17 535	4 222	2 467	20 002		
Vansbro	6 704	8 147	1 455	1 308		10 910	-1 766	1 502	12 412		
Älvdalen	7 048	8 565	1 530	519		10 614	2 294	1 579	12 193		
Summa kommuner	280 670	341 078	60 920	38 232	4 638	444 868	62 884	62 884	507 752		
Landstinget	280 670	237 020		91 800		328 820	110 303	110 303	439 123		
Totalt Dalarna	280 670	578 098	60 920	130 032	4 638	773 688	173 187	173 187	946 875		

Betalning, effekt av utjämnning och sammantagen effekt per invånare

Kommun	Prognos 2016			Simulering 2017 full effekt		
	Betala	Effekt utjämnning	Samman- tagen ekonomisk effekt	Betala	Effekt utjämnning	Samman- tagen ekonomisk effekt
Avesta	1 502	423	1 924	1 605	423	2 028
Borlänge	1 600	422	2 022	1 336	422	1 757
Falun	1 688	-126	1 562	1 886	-126	1 760
Gagnef	1 504	431	1 935	1 356	431	1 787
Hedemora	1 682	283	1 964	1 603	283	1 886
Leksand	1 486	422	1 907	1 383	422	1 804
Ludvika	1 569	245	1 814	1 551	245	1 796
Malung-Sälen	1 671	327	1 997	1 438	327	1 765
Mora	1 340	221	1 560	1 622	221	1 843
Orsa	1 293	399	1 691	1 366	399	1 765
Rättvik	1 866	-269	1 596	2 158	-269	1 888
Smedjebacken	1 664	493	2 157	1 259	493	1 752
Säter	1 612	384	1 996	1 433	384	1 817
Vansbro	1 963	-263	1 700	2 115	-263	1 851
Älvdalen	1 437	326	1 762	1 404	326	1 730
Summa kommuner	1 596	224	1 820	1 585	224	1 809

2016-11-23

Förslag till
Avtal om finansiering av **Särskild kollektivtrafik**
i Dalarnas län

REGION DALARNA

Parter

Parterna i detta avtal är kommunerna Avesta, Borlänge, Falun, Gagnefs, Hedemora, Leksands, Ludvika, Malung-Sälen, Mora, Orsa, Rättviks, Smedjebackens, Sätters, Vansbro och Älvdalens kommuner, nedan benämnt kommunerna och vad gäller finansiering och kostnadsfördelning för beställningscentralen -BC Dalarna- även Landstinget Dalarna.

Region Dalarnas, (nedan benämnt kollektivtrafikmyndigheten), roll är som kollektivtrafikmyndighet och upprättare, administratör och samordnare av avtalet. AB Dalatrafiks, (nedan benämnt Bolaget), roll är som utförare av trafiken och mottagare av finansieringen.

Bakgrund

Detta avtal fördelar kostnaden mellan kommunerna för den särskilda kollektivtrafiken för vilken kommunerna har ansvar. Avtalet fördelar också kostnaden mellan kommunkollektivet och Landstinget Dalarna för beställningscentralen -BC Dalarna.

Produktområdet kommunal särskild kollektivtrafik

Begreppet Särskild kollektivtrafik används i detta avtal. I den praktiska trafikplaneringen såväl som i marknadsföring och redovisning, bokföring kan olika begrepp och benämningar förekomma. Men i fördelningen av kostnaderna är det ovidkommande. I enlighet med detta avtal så är det kostnaden för kommunernas särskilda kollektivtrafik som fördelas förutsatt att den utgår från Det regionala trafikförsörjningsprogrammet och Trafikplanen.

Särskild kollektivtrafik -detta ingår

Detta avtal ska fördela kostnaden för den kollektivtrafik som i allmänhet kräver någon form av tillstånd och eller särskilda arrangemang. Denna trafik benämns Servicetrafik och omfattar följande kommunala resorformer.

- Färdtjänstresor
- Särskilda skolresor

För omsorgsresor, resor till och från korttidsboende och kommunresor ansvarar varje kommun själv för vad gäller handläggning, hantering och finansiering.

Fördelning av kostnaden för beställningscentralen ingår i detta avtal:

- BC Dalarna

Principerna för fördelning av kostnaden

Kostnaderna för färdtjänst och särskilda skolresor betalas till 100% av kommunkollektivet. Kostnaderna beräknas så att ett belopp per invånare bestäms för kommunerna. Beräkningen görs på invånarantalet per 2015-11-01.

REGION DALARNA

Kostnaden för BC Dalarna fördelas enligt följande: 60% på Landstinget Dalarna och 40% på kommunkollektivet. Inom kommunkollektivet fördelas kostnaden som ett belopp per invånare.

Kollektivtrafikmyndighetens ansvar

1. Inom kollektivtrafikmyndigheten beslutar direktionen i Region Dalarna varje år om budget för kollektivtrafiken och godkänner avtal med landstinget och kommunerna om finansieringen av länets kollektivtrafik. Rådet för kollektivtrafikfrågor inom Region Dalarna bereder nyssnämnda ärenden för kollektivtrafiken för nästkommande verksamhetsår enligt detta avtal.
2. Som underlag för kollektivtrafikmyndighetens beslut om varje kommuns och landstingets preliminära bidrag skall kollektivtrafikmyndigheten med hjälp av Bolaget redovisa kostnader, intäkter och bidrag för trafik uppdelat i enlighet med principerna för detta avtal.
3. Om det under verksamhetsåret tillkommer nya omständigheter, som medför att det beräknade utfallet kommer att avvika i väsentlig mån från kollektivtrafikmyndighetens beslut om Trafikplan skall kollektivtrafikmyndigheten omgående kalla till extra sammanträde.
4. Kollektivtrafikmyndigheten skall på kommunerna och landstingets härmed lämnade uppdrag beräkna bidrag efter de regler som finns i detta avtal och fakturera kommunerna och landstinget i enlighet med de beslut som kollektivtrafikmyndigheten fattar.
5. Kollektivtrafikmyndigheten skall informera kommunerna och landstinget om alla förhållanden av betydelse för beslut om kommunerna och landstingets bidrag. Denna information skall redovisas i Trafikplanen.
6. Parterna är överens om att Kollektivtrafikmyndigheten har rätt att överlåta den ekonomiska administrationen till AB Dalatrafik samt besluta att finansieringens ersättning betalas direkt till AB Dalatrafik.
7. Kollektivtrafikmyndigheten skall tillse så att tillfredsställande samråd i trafikfrågor sker mellan myndigheten, AB Dalatrafik, Tåg i Bergslagen AB och kommunerna och landstinget.

Förhandling och tvist

Tvist rörande tillkomsten, tolkningen eller tillämpningen av detta avtal skall, om Parterna ej överenskommit om annat, avgöras i förhandlingar mellan Parterna. Om sådana förhandlingar inte lyckas skall tvisten avgöras av svensk domstol och i enlighet med svensk rätt.

Avtalets giltighet

Detta Avtal om bidrag till den särskilda kollektivtrafiken i Dalarnas län ersätter nu gällande överenskommelser om finansiering av den särskilda kollektivtrafiken.

Detta avtal har upprättats 2016-11-23 och gäller från och med 2017-01-01 till 2021-12-31.

REGION DALARNA

Avtalet gäller under förutsättning att detta avtal samt Avtal om finansiering av den allmänna kollektivtrafiken beslutas och godkänns av samtliga 15 kommuner och Landstinget Dalarna.

Avtal kan endast vid kalenderårsskifte ersättas av ett nytt eller förändrat avtal.

Avtalets godkännande

Detta avtal träder i kraft 2017-01-01 efter det att avtalet har godkänts av kommunfullmäktige i Avesta, Borlänge, Falun, Gagnefs, Hedemora, Leksands, Ludvika, Malung-Sälen, Mora, Orsa, Rättviks, Smedjebackens, Sätters, Vansbro och Älvdalens kommuner och landstingsfullmäktige i Landstinget Dalarna. Detta avtal har upprättats i 18 likalydande exemplar varav Parterna tagit var sitt.

Parternas beslut

Avtalet har godkänts av samtliga kommuner, Landstinget Dalarna samt även Region Dalarna och AB Dalatrafik enligt redovisning nedan.

Avesta kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Borlänge kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Falu kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Gagnefs kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Hedemora kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Leksands kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Ludvika kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

REGION DALARNA

Malung-Sälens kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Mora kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Orsa kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Rättviks kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Smedjebackens kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Sätters kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Vansbro kommun, antaget av Kommunfullmäktige, den _____

.....

Älvdalens kommun, antaget av Kommunfullmäktige den _____

.....

Landstinget Dalarna, antaget av Landstingsfullmäktige, den _____

.....

Region Dalarna, enligt beslut i direktionen 2016-11-23

.....

Bolaget förklarar sig införstått med vad detta avtal innebär.

AB Dalatrafik, enligt beslut i styrelsen den _____

.....

LUDVIKA KOMMUN Kommunstyrelsen/Kansliet	
2016 -11- 25	
Diariernr	Diarietplanbeteckn.
KS.2016/603	53

FÖRKLARINGAR OCH ANALYSER AV FÖRSLAG TILL FINANSIERINGSSYSTEM FÖR DALARNAS KOLLEKTIVTRAFIK

Bakgrund

På uppdrag av Region Dalarna har Bengt Welin utrett bland annat finansiering av kollektivtrafiken i Dalarna. Utredningen föreslår en förändring av finansieringssystemet så att kommunerna finansierar trafiken efter invånarantal. Utredningen konstaterar att det hittills rådande finansieringssystemet har kommit till vägs ände. Det går inte att i detta härleda kostnader till varje kommun. En ytterligare effekt av systemet är att när rationaliseringar och kostnadsminskningar görs i en kommun drabbas övriga kommuner av ökade kostnader.

Kollektivtrafiken i Dalarna har gått från ett system där formella beställningar från kommunerna har styrt utbud och därmed kostnader till helhetssyn där trafiksystemet planeras från ett samlat behov både vad gäller geografiskt utbud och samnyttjande av utbudet för olika resandekategorier. I ett trafiksystem med helhetssyn är det omöjligt att fördela kostnader geografiskt.

Ett ytterligare syfte med ett befolkningsbaserat finansieringssystem är förbereda för en skatteväxling. Vid en skatteväxling överförs ansvaret för kollektivtrafiken till regional nivå. För finansiering av trafiken innebär detta att huvuddelen av kostnadsmassan täcks av regionalt skatteuttag. I avvaktan på en skatteväxling föreslår utredningen att finansiering per invånare administreras genom avtal om ersättning för trafiken.

En komplicerande faktor är att kollektivtrafiken påverkar skatteutjämningsystemet. I detta system har en standardkostnad per invånare räknats ut för hela riket. För varje län görs en analys av förutsättningarna för kollektivtrafik såsom befolkning boende i tätorter och pendlingsmönster. Beroende på hur analysen utfaller får varje län en teoretisk kostnad per invånare. Denna jämförs med standardkostnaden för riket. Differensen påverkar kommunernas bidrag i utjämningsystemet.

För Dalarna gör systemet att kommunerna sammantaget förlorar 62 mkr och landstinget förlorar 110 mkr på grund av faktorn kollektivtrafik i utjämningsystemet.

Den framräknade effekten för kollektivtrafiken gäller för hela länet. Denna totala effekt kan hanteras antingen så att kommunerna drabbas med samma belopp per invånare eller görs en differentiering av beloppet för varje kommun. Totalt är det 12 län/regioner som har samma belopp per invånare och 8 län/regioner som har valt att differentiera beloppen.

I Dalarna är påverkan på utjämningsystemet för faktorn kollektivtrafik. De totalt 62 mkr som förloras i systemet har fördelats på kommunerna efter hur kostnaderna för trafik var år 2009.

Analys i denna framställning

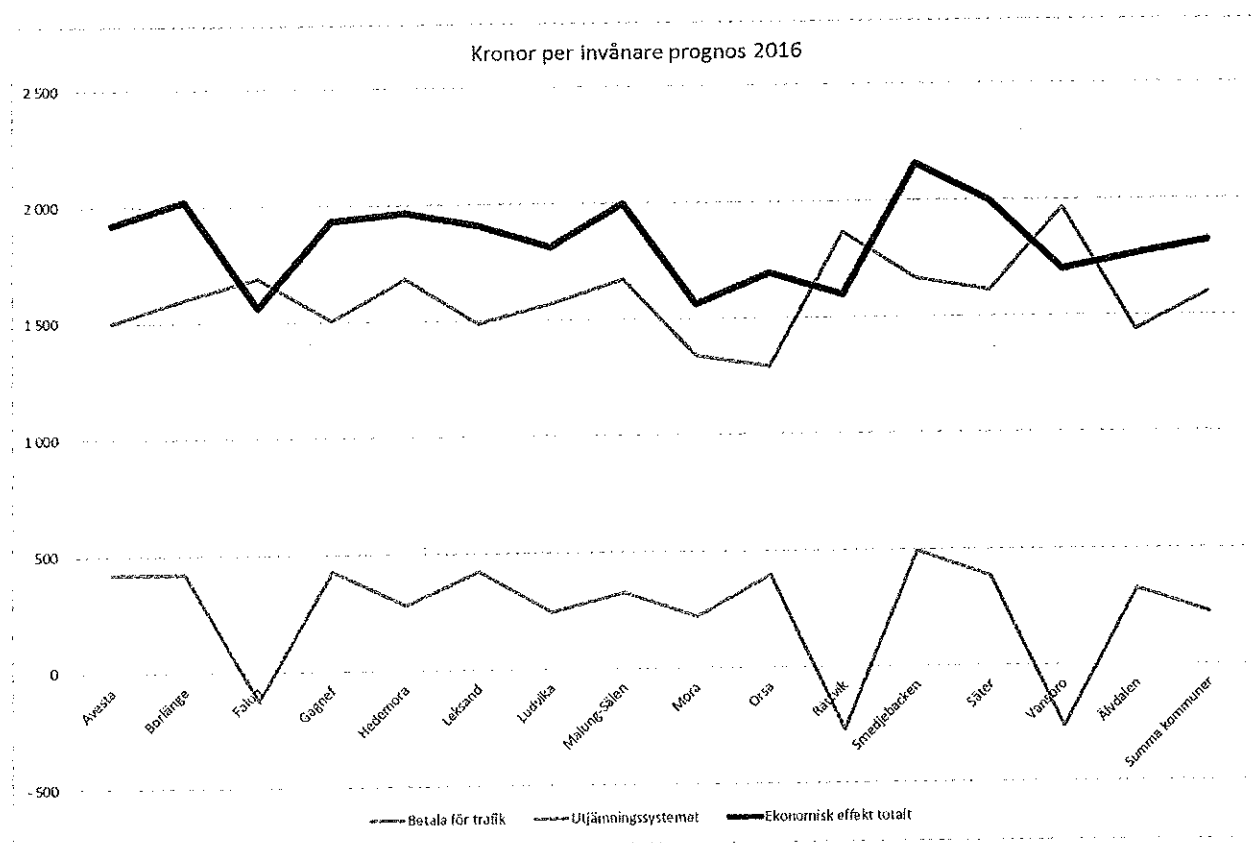
I den fortsatta framställningen beskrivs effekter av nuvarande finansieringssystem och hur de förändras i det nu föreliggande förslaget till avtal. Exempelen bygger på simuleringar med Dalatrafiks prognos från maj 2016 som grund.

Fördelning av kostnader för kollektivtrafiken rör också landstinget. I föreliggande analys behandlas emellertid endast kommunerna. Oberoende av hur fördelningen mellan kommunkollektivet och landstinget görs, är analyserna nedan relevanta vad avser de relativa förhållandena mellan kommunerna.

Effekter av kostnader och utjämningsystem 2016

I nedanstående diagram framgår följande uppgifter per invånare:

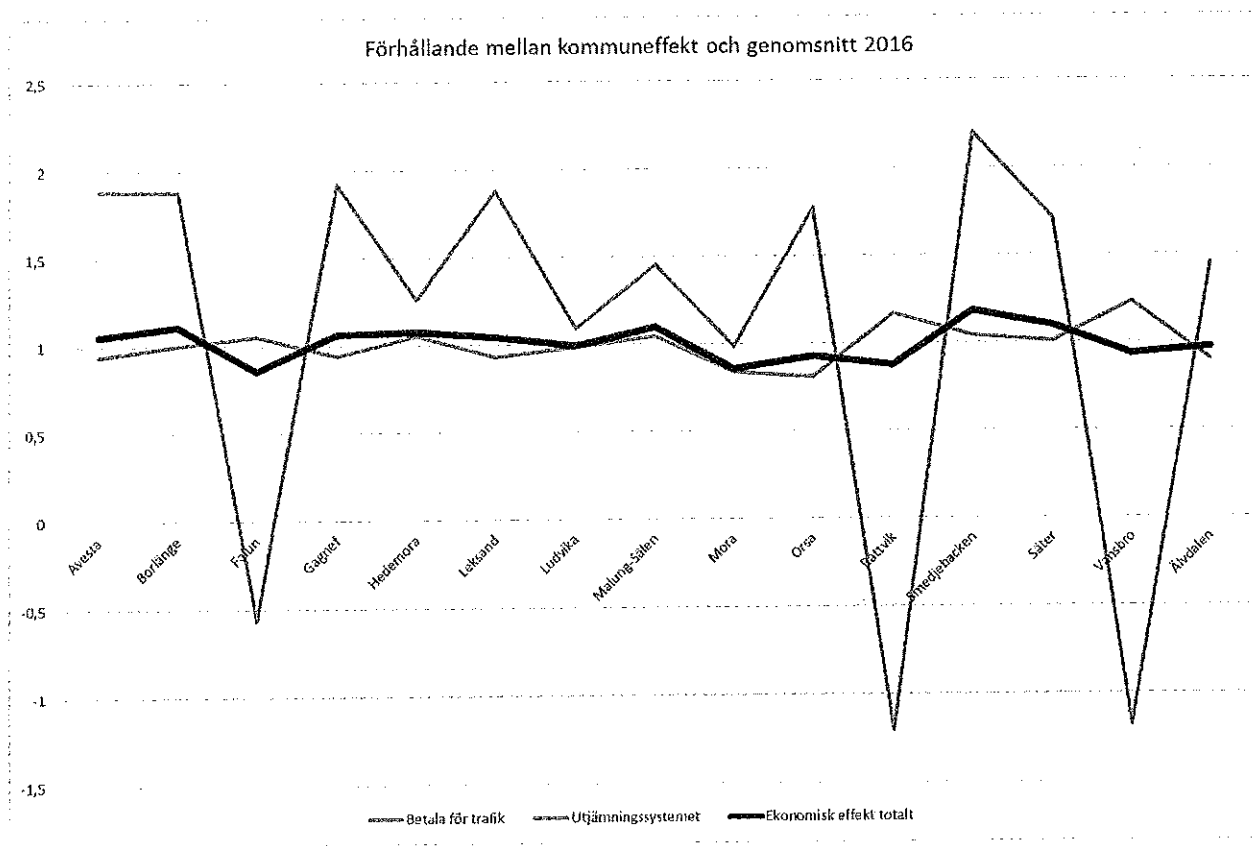
- Utjämningsystemets effekt
- Betalning för trafik
- Total ekonomisk effekt av betalning och utjämningsystem



Tanken med faktorn trafik i utjämningsystemet är att kompensera de län som har höga kostnader för kollektivtrafik räknat per invånare. I Dalarna går utjämnningen ett ytterligare steg när man också utjämnar effekten mellan kommunerna i länet. Som underlag för denna utjämnning används kostnaderna för kollektivtrafiken 2009. Syftet med det i länet differentierade utjämnningen har varit att kompensera kommuner med höga kostnader. Syftet har därmed varit att närma sig ett system som belastar kommunerna lika räknat per invånare.

Det är tre kommuner som får bidrag för kollektivtrafiken – Falun, Rättvik och Vansbro. Dessa har också, särskilt Rättvik och Vansbro, högre kostnader än övriga kommuner. Som framgår av tabellen är dessa kommuner överkompenserade så att den sammanlagda ekonomiska effekten blir lägre än genomsnittet för kommunerna. Särskilt stor är effekten för Falun som sammantaget har den näst lägsta ekonomiska effekten i länet. Bara Mora har en lägre ekonomisk effekt på grund av deras låga kostnad för trafiken.

Detta förhållande illustreras också i nedanstående diagram där förhållandet mellan varje kommuns effekt och den genomsnittliga framgår. När den röda linjen för "ekonomisk effekt totalt" är under den blå linjen för "betala trafik" finns en överkompensation i utjämningsystemet vilket ses i den bruna linjen "utjämningsystemet".



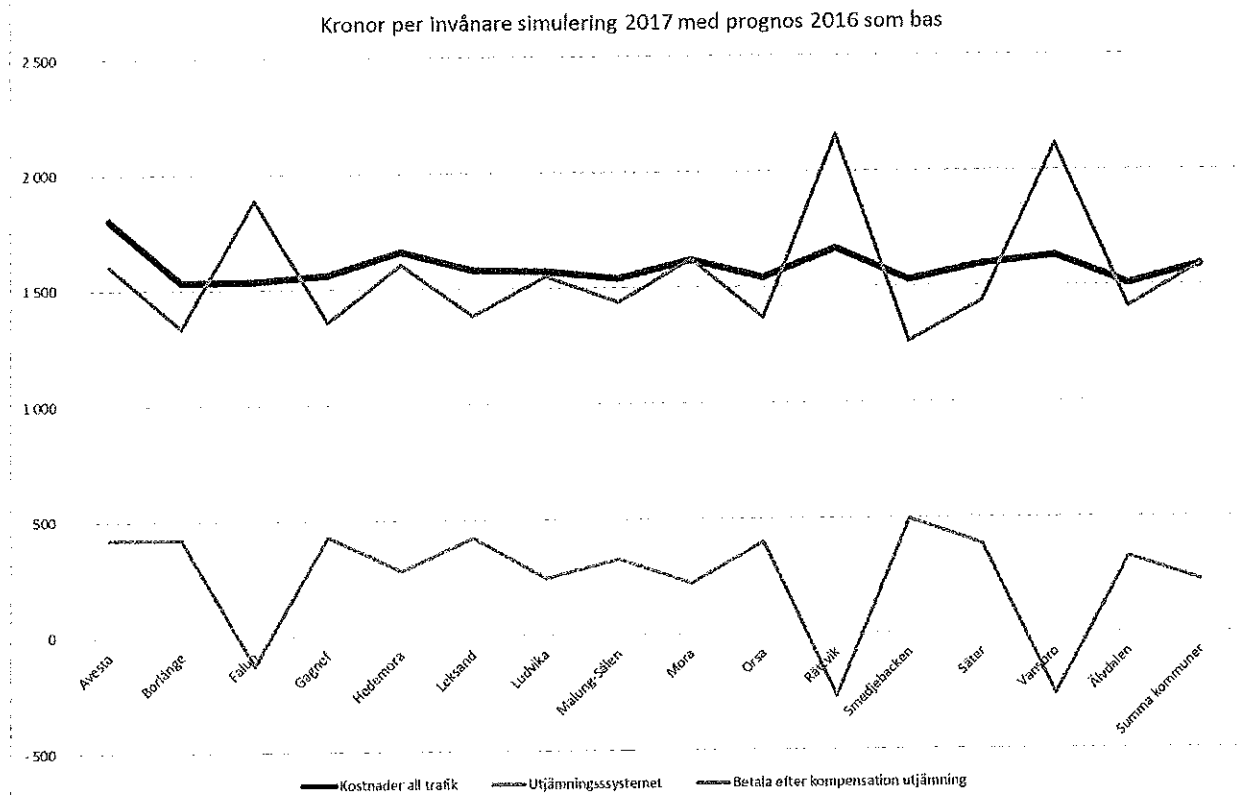
Effekter av förslag till avtal för 2017

För 2017 föreslås ett finansieringssystem som så hög grad som möjligt fördelar kostnader och ekonomiska effekter efter invånare i kommunerna.

- Allmän kollektivtrafik och skolskjutsar fördelas mellan landstinget och kommunkollektivet i proportionerna 41/59. Inom kommunkollektivet fördelas kostnaderna efter invånarantal.
- Särskoleresor och färdtjänst fördelas mellan kommunerna efter invånarantal
- Omsorgsresor, korttidsresor och kommunresor fördelas på kommunerna efter beställning/nyttjande

- Sjukresor betalas av landstinget

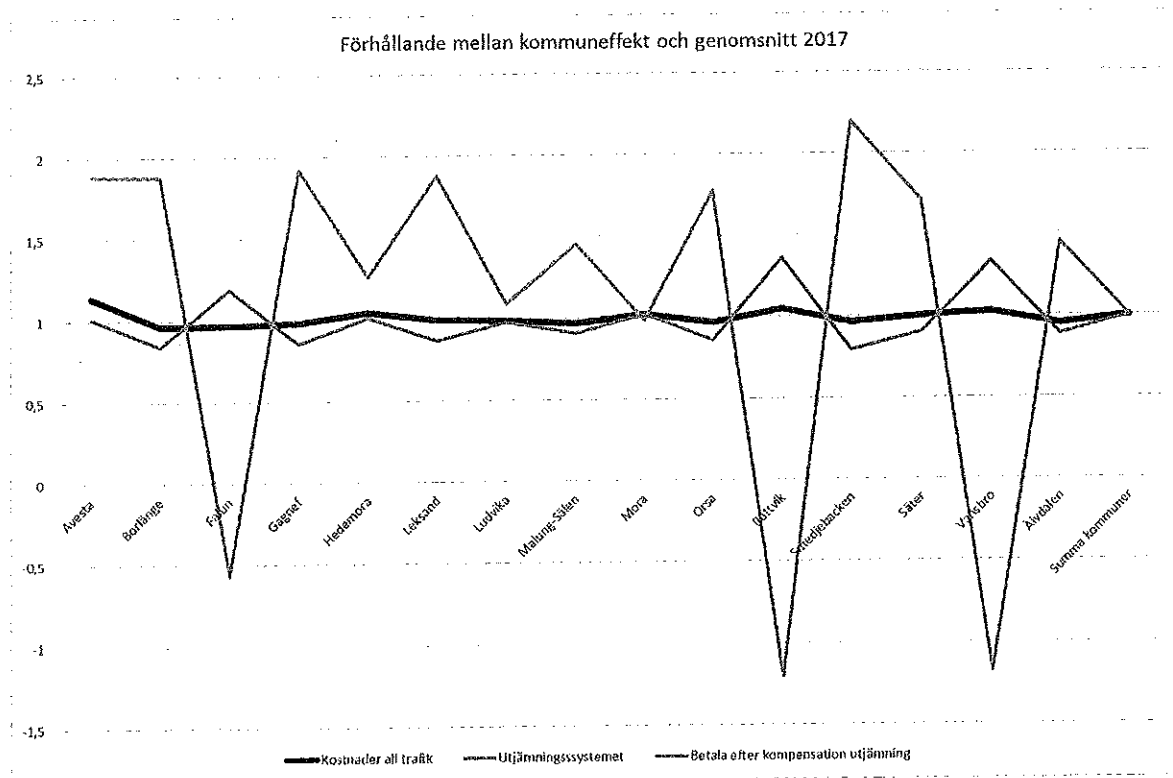
I nedanstående diagram illustreras de ekonomiska effekter i det föreslagna finansieringssystemet. Diagrammet illustrerar när de ekonomiska effekterna får fullt genomslag. Här är alltså inte räknat med några övergångsbestämmelser.



För att få en rättvis fördelning mellan kommunerna måste hänsyn tas till utjämningsystemets effekter. I diagrammet utgör den röda linjen kostnaden per invånare för trafiken som är beräknad enligt ovan där den största delen fördelas efter invånare. Genom denna kostnadsfördelning har det som varje kommun betalar för trafiken närmast sig ett enhetligt pris per invånare. Den röda linjen illustrerar kostnaden per invånare för respektive kommun. Skillnaderna mellan kommuner är de delar som fördelas efter beställning/nyttjande samt för Avestas del 0-taxan som Avesta skall betala själva. Den gula linjen visar utjämningsystemets effekter. När linjen går under 0-strecket innebär det att kommunen får bidrag till skillnad från de flesta kommuner som får avdrag i bidraget. Den blå linjen visar vad respektive kommun skall betala när hänsyn tas till kostnaderna för trafik och utjämningsystemets effekter.

Eftersom utjämningsystemet ligger fast måste det neutraliseras i ett system som bygger på kostnadsfördelning efter invånarantal. I förslaget till kostnadsfördelning 2017 kompenseras effekter av utjämningsystemet genom korrigering av vad varje kommun skall betala för trafiken till Dalatrafik AB.

Effekterna kan också beskrivas genom att varje kommuns effekt jämförs med den genomsnittliga effekten. Detta framgår av nedanstående diagram.



Av diagrammet framgår att de kommuner som har fått intäkt i utjämningsystemet får en högre avgift genom att den tar hänsyn till hela den ekonomiska effekten.

Effekter vid systemskifte

Det föreslagna finansieringssystemet har väckt frågor och i vissa fall kritik med hänvisning till att vissa kommuner får betydande öknings av betalning för trafiken. Detta beror till största delen av att hela den ekonomiska effekten av kollektivtrafiken räknas med. Eftersom skatteutjämningsystemets effekter vad avser kollektivtrafik har varit en del i hela systemet med skatteintäkter och utjämnig har medvetenheten om effekterna inte varit kända eller inte diskuterade. Emellertid är det nödvändigt att behandla alla kostnader/bidrag för kollektivtrafiken eftersom Dalarna står inför nödvändigheten att byta system i samband med organisatoriska förändringar och skatteväxling.

Oaktat att det föreslagna systemet är mer rättvist och tar hänsyn till alla komponenter är det naturligt kommuner som får ökade kostnader reagerar mot detta. För att lindra effekterna innehåller förslaget att det nya systemet inte skall få fullt genomslag 2017. Förslaget innebär att hälften av förändringarna i betalning skall genomföras 2017.

~~Underliggande tabell framgår förändringar i betalning vid full effekt, vid 50 % effekt och vid 25% effekt. Här bör påpekas att betalning 2017 bygger på simulering med prognos 2016 som grund. Svarta siffror innebär ökade utbetalning. Röda minussiffror innebär minskade utbetalningar.~~

Kommun	Förändring av betalning simulering 2017 jämfört med 2016 Tkr		
	Full effekt	50 % effekt	25 % effekt
Avesta	2 353	1 177	588
Borlänge	-13 480	-6 740	-3 370
Falun	11 294	5 647	2 823
Gagnef	-1 488	-744	-372
Hedemora	-1 192	-596	-298
Leksand	-1 577	-789	-394
Ludvika	-477	-238	-119
Malung-Sälen	-2 322	-1 161	-580
Mora	5 666	2 833	1 417
Orsa	497	248	124
Rättvik	3 149	1 574	787
Smedjebacken	-4 361	-2 180	-1 090
Säter	-1 967	-984	-492
Vansbro	1 017	508	254
Älvdalen	-228	-114	-57
Summa kommuner	-3 117	-1 558	-779

Avslutande reflektion

Det ekonomiska systemet för kollektivtrafiken är komplicerat. Under årens lopp har också systemet blivit allt mer komplicerat. Goda ambitioner att få ett rättvist system har gjort att det till slut blivit svåröverskådligt och även gett oönskade effekter. En sådan är att när en kommun minskar kostnaderna drabbas övriga kommuner av ökade kostnader.

Det har varit olyckligt att fördelningen av utjämningsystemet inom länet legat fast trots ändrade förutsättningar. Följden av detta är att några kommuner blivit överkompenserade. Till komplexiteten i detta system skall läggas att effekterna av det inte varit redovisat som del av kollektivtrafikens kostnader utan som del i skatteunderlag och bidrag. Det är framför allt effekterna av utjämningsystemet som gör skillnad i betalning för enskilda kommuner.

Finansiering av kollektivtrafiken måste ses i ljuset av dess betydelse som infrastruktur och för utvecklingen av Dalarna. Genom det samlade trafiksystemet skall hela kollektivtrafiken ses som en angelägenhet för hela Dalarna och ska därför till största delen finansieras solidariskt. I det nu föreliggande förslaget görs det genom avtal. I framtiden kommer en skatteväxling och avtal innebära ett solidariskt bärande av kostnaderna för kollektivtrafiken.

Genom ett rättvist och begripligt finansieringssystem kan fokus läggas på de viktiga utvecklingsfrågorna för kollektivtrafiken. Det är viktigt att kommuner och landsting samlas i en gemensam vision för Dalarnas kollektivtrafik!



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 2

Dnr KS 2016/536 - 05

Förfrågan om att överta aktier i VB Kraft AB

Beslut

1. Arbetsutskottet beslutar att till kommunstyrelsen komplettera ärendet med ett eventuellt avtalsförslag.
2. Arbetsutskottet lämnar ärendet vidare till kommunstyrelsen utan förslag till beslut.

Beskrivning av ärendet

Vattenfall Vattenkraft AB har inbjudit Ludvika kommun att, i enlighet med konsortialavtalet, lämna anbud på Vattenfall Vattenkraft AB:s aktieandel i VB Kraft AB. Ludvika kommun äger i dag 42 procent av aktierna och har enligt gällande konsortialavtal förköpsrätt.

Enligt konsortialavtalet har Ludvika kommun 3 månader på sig att lämna ett anbud och därför beslutade kommunstyrelsen den 12 oktober 2016

§ 245 att uppdra till kommunchefen att skyndsamt utreda konsekvenser och åtgärder för Ludvika kommun gällande ett förvärv av VB Kraft AB och presentera ett förslag till beslut inom anbudstiden. Processen kan fördröjas något efter överenskommelse med Vattenfall Vattenkraft AB.

Förslaget ska ge ett underlag som belyser de ekonomiska, juridiska och administrativa konsekvenserna och åtgärderna som ett förvärv ger.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad den 17 januari 2016.

Behandling

Arbetsutskottet lämnar ärendet vidare till kommunstyrelsen utan förslag till beslut samt att till kommunstyrelsen komplettera ärendet med ett eventuellt avtalsförslag

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Förfrågan om att överta aktier i VB Kraft AB

Sammanfattning

Vattenfall Vattenkraft AB har inbjudit Ludvika kommun, att i enlighet med konsortialavtalet, lämna anbud på Vattenfall Vattenkraft AB:s aktieandel i VB Kraft AB. Ludvika kommun äger i dag 42 procent av aktierna och har enligt gällande konsortialavtal förköpsrätt.

Enligt konsortialavtalet har Ludvika kommun 3 månader på sig att lämna ett anbud och därför beslutade kommunstyrelsen den 12 oktober 2016 § 245 att uppdra till kommunchefen att skyndsamt utreda konsekvenser och åtgärder för Ludvika kommun gällande ett förvärv av VB Kraft AB och presentera ett förslag till beslut inom anbudstiden. Processen kan fördröjas något efter överenskommelse med Vattenfall Vattenkraft AB.

Förslaget ska ge ett underlag som belyser de ekonomiska, juridiska och administrativa konsekvenserna och åtgärderna som ett förvärv ger.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Vattenfall Vattenkraft AB har inbjudit Ludvika kommun, att i enlighet med konsortialavtalet, lämna anbud på Vattenfall Vattenkraft AB:s aktieandel i VB Kraft AB. Ludvika kommun äger i dag 42 procent av aktierna och har enligt gällande konsortialavtal förköpsrätt.

Enligt konsortialavtalet har Ludvika kommun 3 månader på sig att lämna ett anbud och därför bör kommunstyrelsen uppdra till kommunchefen att skyndsamt utreda och presentera ett förslag till beslut för kommunstyrelsen snarast så att inte förköpsrätten förfaller. Processen kan fördröjas något efter överenskommelse med Vattenfall Vattenkraft AB.

Uppdrag och syfte

Kommunstyrelsen beslutade den 12 oktober 2016 § 245 att uppdra till kommunchefen att skyndsamt utreda konsekvenser och åtgärder för Ludvika kommun gällande ett förvärv av VB Kraft AB och presentera ett förslag till beslut inom anbudstiden.

Förslaget ska ge ett underlag som belyser de ekonomiska, juridiska och administrativa konsekvenserna och åtgärderna som ett förvärv ger.

Tillförordnade kommunchefen Åke Sandberg har till sin hjälp haft en utomstående konsult såväl som ekonomichef, upphandlingschef, jurist och utredare till hjälp i framtagande av underlaget.

Beskrivning av nuläge¹

Västerbergslagens Kraft AB (VB Kraft AB) producerar el i elva vattenkraftstationer belägna i Ludvika-, Lindesbergs-, och Smedjebackens kommuner.

Stationerna är belägna i Kolbäcksåns och Arbogaåns vattensystem.

Den producerade elen säljer bolaget till Vattenfall AB. Bolaget tilldelas elcertifikat för del av produktionen. Dessa säljer bolaget på den öppna marknaden. Bolaget erhåller även ursprungsgarantier vilka bolaget säljer till Västerbergslagens Elförsäljning AB.

Personal

Det finns inte några anställda i bolaget. Uppdraget som VD innehas av anställd i moderbolaget Vattenfall Vattenkraft AB. Drift och administration sköts på entreprenad av personal anställd i Västerbergslagens Energi AB.

Framtida utveckling

I årsrapporten för 2015 framgår att det råder en osäkerhet när det gäller utvecklingen av priset på elcertifikat i och med att det på marknaden sedan tidigare finns ett ackumulerat överskott av elcertifikat.

Ytterligare osäkerhetsmoment är Vattenverksamhetsutredningen och EU:s vattendirektiv. Detta kan komma att innebära att gamla vattendomar och tillstånd kan komma att omprövas.

Finansiell riskstyrning och faktorer

Tillbakablick och nuläge ekonomiska bakgrundsfaktorer och finansiella nyckeltal

Bolagets produktion

Västerbergslagens Kraft AB är i förhållande till branschen i stort ett relativt litet bolag. I de 11 vattenkraftstationerna produceras ett normalår 83,5 GWh. Under åren 2006-2015 har elproduktionen varierat mellan 53 GWh (2013) till 102,7 GWh (2012).

Resultatutveckling och elpriset

Förändringar i produktion innebär också förändringar i omsättning till viss del. Större betydelse har däremot prisutvecklingen på el. Den producerade elen säljs i dag till Vattenfall AB där priset är knutet till ett marknadsmässigt timpris på elbörsen Nordpol. Alltsedan sommaren 2011 har elpriserna legat på en betydligt lägre nivå. Detta avspeglar sig tydligt i bolagets resultatutveckling. År 2010, året före prisnedgången, låg produktionen på en normalnivå, 85,0 GWh och ett

¹ Uppgifter från Årsredovisning för Västerbergslagens Kraft AB, räkenskapsåret 2015

resultat efter finansnetto på 36,6 mnkr. 2012 låg produktionen på rekordnivå, 102,7 GWh, men resultatet var endast 14,4 mnkr. Den nedåtgående trenden har fortsatt och de senast tillgängliga siffrorna, från 2015, visar på ett resultat efter finansnetto på 1,2 mnkr med en produktion på relativt höga 95,4 GWh.

Elcertifikat

Elcertifikat är en politiskt beslutad miljöåtgärning som påverkar bolagets resultat i väsentlig grad. Marknadspriset på elcertifikat kan svänga kraftigt. Riskerna med detta har minimerats genom att bolaget haft en strategi att löpande avyttra tilldelade elcertifikat. Fram till årsskiftet 2012/13 gav elcertifikaten ett tillskott till den småskaliga vattenproduktionen. Därefter har ett antal gamla anläggningar fasats ur systemet. I dag är omkring hälften av bolagets stationer berättigade till elcertifikat. Från 2013 har intäkterna för elcertifikat sjunkit både på grund av färre kraftverk som varit kvalificerade men också för att priserna på elcertifikat gått ned.

Utdelning

När styrelsen, efter upprättad årsredovisning, föreslår årsstämman att disponera årets resultat och att en utdelning är för handen yttrar sig styrelsen över den föreslagna utdelningen. Är soliditeten betryggande, är likviditeten betryggande och kan bolaget fullgöra sina förpliktelser inom driften och investeringar är frågor som ställs och som tangerar regelverk i Aktiebolagslagen (försiktighetsregeln). Under åren 2010 till 2015 har bolaget utdelat vinstmedel åren 2010 till 2014 men ej 2015. 2010 var utdelningen 15,5 mnkr men har varit betydligt lägre de senaste åren. 2013 och 2014 var utdelningen vardera åren 1,5 mnkr. Den andel av utdelningen som tillgodogörs Ludvika kommun är, utifrån nuvarande ägarandel, 42%.

Soliditet

Begreppet soliditet visar hur stor andel av företagets tillgångar som finansierats med eget kapital. Analys av det finansiella nyckeltalet soliditet syftar till att bedöma företagets betalningsförmåga på lång sikt. Soliditet är det mest använda nyckeltalet för att bedöma företagets finansiella styrka. I ett perspektiv på 6 år 2010-2015 har bolagets soliditet legat på mellan 44,7% till 50,2%. Detta får anses vara ett starkt soliditetsvärde sett utifrån både branschen i stort och företagets möjligheter att få hjälp med finansiering vid eventuella framtida investeringar eller expansion.

Räntabilitet

Räntabilitet visar företagets förmåga att ge avkastning på det kapital som finns i bolaget och som förväntas ge avkastning. Det mäts genom att ställa företagets resultat i relation till kapitalet. Resultatet av denna kvot anges som ett procenttal. I måttet räntabilitet på totalt kapital summeras i täljaren resultatet före finansnetto + finansiella intäkter. Det ställs i relation till nämnaren, det totala kapitalet, i balansräkningen det vill säga både anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Under perioden 2010 till 2015 har investeringsnivån varit något större vid periodens inledning och anläggningsskapitalet ökade framförallt

2012. Samtidigt görs årliga avskrivningar med i storleksordningen 9-10 mnkr. Den post som har större betydelse i sammanhanget är dock täljaren och däri ingående rörelseresultat.

År 2010 var rörelseresultatet 41,1 mnkr. De påföljande 2 åren 16,5 mnkr (2011) och 17,7 mnkr (2012). För åren 2013-2015 har rörelseresultaten varit vikande. Det var 5,6 mnkr (2013), 6,6 mnkr (2014) och 1,6 mnkr (2015). En mycket viktig faktor för försämringen i rörelseresultat är de vikande marknadspriserna på el som började redan sommaren 2011. Räntabiliteten 2010 var 15,4%. 2015 var den fortfarande positiv men på låg nivå 0,6%.

Eget kapital och obeskattade reserver i VB Kraft

Aktiekapital och reservfond

Det egna kapitalet består dels av det från början insatta kapitalet i verksamheten aktiekapitalet och eventuell avsättning till så kallad reservfond. Det utgör tillsammans bundet eget kapital och kan inte nyttjas till underskott mer än i undantagsfall. 2015 års siffra för aktiekapital var 15,5 mnkr respektive 4,4 mnkr för reservfond.

Fritt kapital

Till detta kommer fritt eget kapital som ofta består av ackumulerade vinster. Denna del av eget kapital kan användas till utdelning till ägaren/ägarna efter förslag från styrelse/VD och slutligt beslut i årsstämma. För 2015 var beloppet för fritt kapital 10,7 mnkr. Utdelning görs vid varje årsstämma som fastställer årsredovisningen och gör en bedömning utifrån bolagets finansiella ställning och att den kan vidmakthållas både vad gäller soliditet och likviditet.

Obeskattade reserver

Bolaget har en ansevärd del så kallade obeskattade reserver i sin balansräkning. Aktuellt belopp 2015-12-31 var ca 124,9 mnkr. Dessa reserver är betingade av de skatteregler vi har i Sverige vad avser planenliga avskrivningar och skattemässiga avskrivningar. De skattemässiga avskrivningarna har en betydligt kortare tidplan än de planenliga. Planenliga avskrivningar är relaterade till förväntad ekonomisk livslängd för inventariet/anläggningar. Då kraftverk och dammar har en mycket lång livslängd (nya kraftverk i Sverige ca 60 år) så skapas en betydande differenspost mellan skattemässigt tillåten avskrivning och planenlig avskrivning. Det kallas överavskrivning. Då anläggningarna, helt enligt skatteregler, skrivs av relativt snabbt uppstår också en resultat effekt som innebär att man med överavskrivningar förbättrar resultatet och skapar en reserv som i praktiken också är en skattekredit på kort sikt. På längre sikt, om inga investeringar görs, ökar i stället det skattemässiga resultatet och skatte-krediterna upplöses. Överavskrivningar kallas även i ekonomiska sammanhang för obeskattade reserver. En del av reserven är uppskjuten vinst (78%) och den andra delen är uppskjuten skatt (22%). Jfr sid 7 under rubriken **Inkomstskatter och uppskjutna skatter**.

Under år då resultatet är vikande kan upplösning av obeskattade reserver användas som en resultatregulator.

Justerat eget kapital

En sammanslagning av eget kapital (bundet och fritt) enligt ovan med den delen

som avser eget kapital (uppskjuten vinst) av obeskattade reserver ger det som kallas *Justerat eget kapital*. Det ger en signal på hur mycket av bolagets förmögenhet som är finansierad med egna medel. För 2015 är det justerade egna kapitalet 128 mnkr.

Det motsvarar ca 50% av den totala balansomslutningen.

Anläggningskapital och investeringar

VB Krafts omslutning på balansräkningen var i december 2015 ca 255 mnkr. 249 mnkr avsåg anläggningstillgångar. Under 2007-2009 investerades omkring 147 mnkr i renovering och ombyggnad i kraftstationerna Ludvika och Lernbo. Ytterligare något mindre investeringar har under åren 2011 till 2013 gjorts i kraftstationerna i Flögfors, Kungsfors och Brattfors samt dammen vid Frötjärn.

Sammantaget efter några år av större investeringar i förnyelse av anläggningarna föreligger inte några omedelbara behov av större investeringar i närtid.

Analys och tolkning av ekonomiska konsekvenser utifrån olika alternativ

Allmänna ekonomiska synpunkter

I det uppdrag som kommunstyrelsen gett kommunchefen i uppdrag att presentera ingår att beskriva ekonomiska konsekvenser och åtgärder som ett förvärv ger. VB Krafts innehav av 11 vattenkraftstationer och avkastning på dessa utifrån ett aktuellt kraftpris är relativt lätt att bedöma. Innehav av vattenkraftproduktion är dock betydligt mer komplex att bedöma utifrån ett längre perspektiv. Kraftstationerna har relativt lång livslängd och det finns en mängd osäkerhetsfaktorer att ta hänsyn till när det framtida kraftpriset och följaktligen avkastningen och värdet på anläggningarna ska bedömas.

Listan kan göras lång men några av faktorerna är:

- Kärnkraftens avveckling. Hur blir behovet av el framöver och hur snabbt kommer kärnkraften att avvecklas
- Energiprisets utveckling. Det finns ett flertal prognoser om utvecklingen av elpriset. En samstämmighet gäller dock att det är mycket osäkert utifrån ett längre tidsperspektiv mer än ~10 år.
- Vad händer med centrala direktiv och utredningar från regeringen och EU inom vattenverksamhetens område.

Faktorer att bedöma utifrån alternativ Köpa

Elpris och elintäkter

Bolagets huvudinkomstkälla kommer från elproduktion. För närvarande säljs den producerade elen via Vattenfall till ett s k spotpris timme för timme på den nordiska elbörsen Nordpol. Priset varierar kraftigt från tid till annan. Bland annat har det ett stort samband med vattentillgången i de nordiska vattenmagasinen. Möjligheten för ett bolag av VB Krafts storlek att styra och planera produktionen när man har små vattenmagasin är begränsade.

Elcertifikat och intäkter

Vid årsskiftet 2012/13 fasades en rad gamla anläggningar i VB Kraft ur systemet med elcertifikat. Elcertifikat gäller nu för 4 av bolagets något större stationer som har byggts om under senare år. Det innebär att drygt hälften av bolagets vattenkraftproduktion är för närvarande berättigade till elcertifikat. Intäkttillskottet och därmed också resultatpåverkan från elcertifikat är betydande. Samtidigt råder stor osäkerhet vad gäller utveckling av priset på elcertifikat. Marknaden för elcertifikat har haft ett ackumulerat överskottsutbud av elcertifikat. Elcertifikat är också en politiskt beslutad miljöåtgärd där framtiden om eventuella förändringar i villkor inte klart kan förutses. Bolaget har haft som strategi att löpande avyttra de tilldelade elcertifikaten.

Miljö - och tillståndsprövning

VB Kraft bedriver tillståndspliktig vattenverksamhet enligt miljöbalken genom vattenkraftproduktion. Den huvudsakliga miljöpåverkan är markanvändning och reglering av vatten. VB Kraft har också i det sammanhanget ansvar för 47 dammar. Vattenverksamhetsutredningen och EU:s vattendirektiv som presenteras i juni 2017 kan påverka den befintliga tillståndsgivningen.

Drift och underhåll

Med de speciella åtgärder och behov för drift och underhåll som gäller för kraftbranschen är det av vikt att ha god kompetens och erfarenhet för att vidmakthålla anläggningarnas skick och vardagliga drift. VB Kraft har i dag ett drift- och underhålls avtal med systerbolaget VB Energi.

Övriga kostnader

Bolaget har ingen personal anställd vare sig vad gäller VD eller administration. Uppdraget som VD sköts av person anställd av Vattenfall Vattenkraft AB. Vid ett förvärv av bolaget får bolagsstämman utse ny VD. Vad gäller administration handhas den av systerbolaget VB Energi enligt tecknat avtal. Avtal för försäkring av anläggningarna finns inom Vattenfallskoncernen men måste tecknas med utomstående part vid ett förvärv.

Uppskattningar och bedömningar enligt redovisningsregelverket K3

VB Kraft tillämpar det nya redovisningsregelverket K3 från och med 2014. När årsredovisning upprättas enligt K3-regelverket krävs att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och tar hänsyn till andra viktiga källor till osäkerhet och gör uppskattningar på balansdagen den 31 december.

Detta innebär främst att följande viktiga uppskattningar och bedömningar görs:

Prövning av nedskrivningsbehov för immateriella och materiella anläggningstillgångar.

Företaget har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende dessa poster. Nedskrivningsbehov för dessa testas kontinuerligt.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter.

Företaget redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa upp-

skjutna skatter måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden. Uppskattningarna inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

Finansiering och konsekvenser i koncernen vid ett förvärv

Ludvika kommunkoncern består i nuläget av, förutom ”moderbolaget”, Ludvika kommun den helägda underkoncernen Ludvika kommunfastigheter (LKFAB) med dess 3 dotterbolag LudvikaHem AB, Stora Brunnsvik AB och Tryggheten KB. Därtill delägande i Wessman Barken Vatten & Återvinning AB 50% samt andel i Kommunalförbundet VBU, ca 71%. Vid konsolidering av kommunens räkenskaper tas också ägarandelar med som avser ägandet i VB Energi underkoncern 28,6% och VB Kraft 42%.

Kommunens viktigaste finansiär av långfristigt kapital är Kommuninvest. Vid bedömning av om en maximal limit kan lämnas till en kommunkoncern har Kommuninvest fastställt nivåer för detta som uppdateras årligen.

När Kommuninvest fastställer kreditutrymmet i Ludvika kommunkoncern har man inkluderat alla långfristiga skulder, övriga långa skulder, kortfristiga skulder och kommunens ansvarsförbindelse för pensioner. Det gränsvärde och utnyttjande som redovisas baseras på läget per 2015-12-31 och det kan alltså ha förändrats något (högre kreditutnyttjande) under innevarande år. Limiten beräknas på x antal kronor per invånare och är för år 2016 max 128 000 kr per invånare. Per 2015-12-31 var utnyttjad gräns 97 100 kr per invånare.

Återstående utnyttjande blir således $(128\ 000 - 97\ 100) = 30\ 900 * 26\ 700$ (invånare) = ca 825 mnkr.

Investeringsbeslut för åren 2017-2019 togs av kommunfullmäktige vid budgetmötet 2016-11-28. I beslutet ingår investeringar både i egen regi och fastighetsinvesteringar som kommer att genomföras av LKFAB på sådana objekt som på sikt överförs till detta bolag. Det tillkommer också investeringar för Ludvikas taxekollektiv för va/avlopp och återvinning, verksamhet som i dag är lagt på bolag (WBAB). Slutligen ska också investeringsobjekt med upplåningsbehov på eget fastighetsbestånd som utförs antingen i LKFAB:s regi eller av Ludvika Hem medräknas.

Vid ett ev köp av VB Kraft behöver finansiering upptas både för aktieförvärvet men även för de skulder och lån som måste lösas ut från nuvarande ägare Vattenfall. De sistnämnda skulderna uppgår 2015 till ca 95 mnkr.

Handlingsfriheten för ytterligare investeringar i kommunkoncernen från 2020 och framåt blir vid ett köp av VB Kraft därmed begränsad. Ett förslag på avtal om köp måste hanteras inom den tillgängliga limiten för upplåning.

Kommuninvest har i dialog meddelat att limiten 128 000 kr inte är ett absolut tak utan kan diskuteras i vart enskilt fall. Vid kreditprövning tas en temperaturmätare ut (riksvärdeanalys) på kommunens ekonomi utifrån flera aspekter. En

aktuell analys oktober 2016 ger Ludvika ett betyg på 1 där skalan bäst till sämst går från 0-11.

Ett alternativ, som ännu inte prövats, vore att sälja av delar av kommunkoncernens fastighetsinnehav för att minska lånebördan och på så sätt möjliggöra upplåning.

Bilda Stadshuskoncern

Om alternativet köpa VB Kraft blir aktuellt bör det ånyo väckas ett önskemål om att utreda effekter av att bilda en Stadshuskoncern. En utredning genomfördes 2008 av dåvarande revisionsbiträdet KPMG som då konstaterade att det i aktuell situation inte fanns några tungt vägande skäl och positiva effekter med att bilda en s k Stadshuskoncern. I våra närliggande kommuner Borlänge och Falun finns sådana organisationsstrukturer. I och med att VB Kraft vid ett ev förvärv inte är skyldig att tillämpa självkostnadsprincipen skulle det vara en poäng att möjliggöra resultatutjämnning mellan företag i en kommunkoncern både föra att minska vinster men även att täcka upp förluster samt att optimera skatteeffekter.

Juridiska konsekvenser

I kommunallagens 2 kapitel framgår kommunens allmänna kompetens att bedriva viss verksamhet. Den allmänna kompetensen gäller oavsett om verksamheten bedrivs i egen regi eller genom någon annan sammanslutning. För viss verksamhet finns det ytterligare lagstiftning som utökar den kommunala kompetensen. Frågor om elproduktion är ett sådant område som har speciallagstiftning. Det framkommer också i kommunallagens 3 kapitel 17-18 §§ om fullmäktiges roll vid bildandet av ett kommunalt bolag. Fullmäktige ska fastställa det kommunala ändamålet med bolaget, utse styrelseledamöter och se till att fullmäktige får ta ställning innan sådana beslut fattas i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars är av större vikt. Delägarskapet reds också ut i dessa paragrafer.

Av 7 kap. 1 § ellag (1007:858) framgår att kommunala aktiebolag som bedriver handel med eller producerar el samt sådana kommunala aktiebolag som bedriver "nätverksamhet i geografisk närhet till företagets nätverksamhet inom kommunen i syfte att uppnå en ändamålsenlig nätverksamhet" får bedriva sådan verksamhet utan att iaktta den så kallade lokaliseringsprincipen i 2 kap 1 § kommunallagen. Det innebär att det inte finns någon skyldighet att i bolagsordningen för kommunala elföretag införa bestämmelser om att de ska följa denna princip.

Vidare finns det för kommunala elföretag, till skillnad mot andra kommunala aktiebolag som bedrivs med stöd av den allmänna kompetensen, en skyldighet att bedriva sin verksamhet på affärsmässig grund. Det framgår av förarbetena till ellagen där det står att det kommunala elföretaget:²

² Prop. 1996/97:136 s. 168

”... skall tillämpa ett affärsmässigt beteende och en korrekt prissättning. En viss vinstmarginal skall inräknas i priset, om inte annat undantagsvis är särskilt motiverat. De villkor som gäller för det privata näringslivets affärsdrivande verksamhet skall alltså vara vägledande.”

Företaget får alltså inte drivas enligt självkostnadsprincipen och det är därmed inte heller möjligt att i bolagsordningen införa denna princip. Som en följd av att självkostnadsprincipen inte ska tillämpas blir det också möjligt att överföra eventuell vinst som uppkommit i det kommunala elföretaget till annan verksamhet som bedrivs av ägaren eller till ett annat kommunalt aktiebolag.

Lagen om offentlig upphandling

Vid ett eventuellt köp av VB Kraft AB kommer också reglerna i lagen om offentlig upphandling (LOU) att bli tillämpliga, detsamma gäller om Ludvika kommun avstår från att köpa aktierna och en annan kommunal part övertar den 58 %-iga andelen av bolaget. Trots att det vore önskvärt att fortsätta med avtal för drift och administration, dammtekniskt sakkunnig, projektadministration för investeringsprojekten, försäljning av el osv med VB Energi AB så ska uppgifterna erbjudas marknaden enligt LOU.

I den nya lagen om offentlig upphandling (2016:1145) finns det som tidigare benämndes som Teckal-kriterier i 3 kap. 11-16 § §. Numer går detta under samlingsnamnet ”Intern upphandling”.

Aktuella lagrum i situationen med Ludvika kommun och VB Kraft AB är 3 kap. 12 § (när kommunen köper av VB, dvs. ström) och 3 kap. 14 § (om VB eventuellt köper av kommunen, t.ex. ekonomitjänster).

För att intern upphandling ska kunna bli aktuellt krävs det att de tre nedanstående kriterierna ska vara uppfyllda, och dessa är gemensamma för båda lagrummen .

1. Kontrollkriteriet: Ludvika kommun måste kontrollera VB Kraft AB så som den gör för sin egen förvaltning. Detta uppfylls.
2. Verksamhetskriteriet: VB Kraft AB måste utföra mer än 80 % av sin verksamhet tillsammans med Ludvika kommun. Troligtvis har bolaget många andra kunder och därmed uppfylls inte detta kriterium.
3. Privat ägarintresse: Inget privat ägarintresse får finnas i VB Kraft.

Slutsatsen blir att intern upphandling inte är möjlig så länge VB Kraft säljer el till någon annan än Ludvika kommun i en omfattning som är större än 20 % räknat i försäljningsvärde eller något annat lämpligt kvantitativt eller kvalitativt verksamhetsmått.

Slutsatser och rekommendationer

Den stora frågan är den osäkra framtiden, då det är svårt att förutse elpriser. Detsamma gäller även hur marknaden och priser på elcertifikat utvecklas. I det underlag som undertecknad haft till sitt förfogande inför detta beslut

framkommer det också att kraftstationerna är i bra skick och att de har underhållits bra genom åren.

Med detta underlag som bakgrund inför det beslut som kommunen har att ta ställning till anser inte tjänstemannaorganisationen att de bör lämna ett förslag till beslut, och det är inte heller möjligt förrän det finns ett förhandlat avtal med bud och därmed överläts detta till den politiskt beslutande församlingen.

Vid ett beslut om förvärv bör kommunchefen få i uppdrag att bereda ett avtalsförslag mellan Ludvika kommun och vattenfall AB.



Jan Lindström
Kommunchef



Rune Wikström
Ekonomichef



Jessica Hedlund
T f kanslichef

Bilagor

Bilaga 1 Årsredovisning VB Kraft AB 2015

Beslut skickas till

Ekonomienheten
Kanslienheten
Kommunchefen för verkställighet
Vattenfall AB

LUDVIKA KOMMUN Kommunstyrelsen/Kansliet	
2017 -01- 27	
Diarienum	Diarienum/beteckn.
KS 2016/536	05

Styrelsen och verkställande direktören för

Västerbergslagens Kraft AB

Org nr 556194-9784

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2015-01-01 -- 2015-12-31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Redovisningsprinciper	8
Väsentliga uppskattningar och bedömningar	12
Noter	13
Underskrifter	18

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Västerbergslagens Kraft AB (VB Kraft), organisationsnummer 556194-9784 med säte Ludvika, producerar el i elva vattenkraftstationer belägna i Ludvika-, Lindesbergs- och Smådjurebackens kommuner. Stationerna är belägna i Kolbäckens och Arbogaåns vattensystem. Den producerade elen säljer bolaget till Vattenfall AB. Bolaget tilldelas elcertifikat för del av produktionen. Dessa säljer bolaget på den öppna marknaden. Bolaget erhåller även ursprungsgarantier vilka bolaget säljer till Västerbergslagens Elförsäljning AB.

VB Kraft har inte längre eget balansansvar. Vid månadskliffet augusti/september 2014 tog Vattenfall AB över balansansvaret efter det att bolaget under ett antal haft eget balansansvar.

Viktiga förhållanden

Bolaget ägs till 68 % av Vattenfall Vattenkraft AB och till 42 % av Ludvika kommun. Vattenfall Vattenkraft AB ägs i sin tur till 100 % av Vattenfall AB.

Siffror inom parentes avser motsvarande värden för föregående år.

Årsredovisningen är skriven i tkr om inte annat anges.

Flerårsöversikt

	2015	2014	2013	2012	2011	Not
Nettoomsättning exkl. punktskatter Mkr	28,0	34,0	23,0	44,0	40,8	
Resultat efter finansiella poster Mkr	1,2	5,1	3,1	14,4	12,9	
Balansomslutning Mkr	255,0	264,6	282,6	280,9	269,7	
Justerat eget kapital Mkr	128,0	128,7	128,4	127,2	120,5	24
Soliditet, %	50,2	48,7	44,7	45,3	44,7	24
Räntabilitet på totalt kapital, %	0,6	2,5	2,0	6,5	6,1	24
Elproduktion GWh	95,4	90,2	53,0	102,7	73,4	

Kommentar

Bolaget tillämpade det nya redovisningsregelverket BFNAR 2012:1 (K3) för första gången 2014. Jämförelseåret 2013 har räknats om enligt dessa nya redovisningsprinciper men inte jämförelseåren 2011-2012.

Produktion och resultat

Produktionen i bolagets elva vattenkraftstationer uppgick till 95,4 (90,2) GWh, vilket är 11,9 GWh eller 14,2 % över normalårsproduktionen som beräknas uppgå till 83,5 GWh. Nettoomsättningen uppgick till 28,0 (34,0) Mkr. Resultat efter finansiella poster blev 1,2 (5,1) Mkr. Förklaringen till omsättnings- och resultatförsämringen är de låga marknadspriserna på el.

Personal

Det finns inga anställda i bolaget. Uppdraget som vd innehas av Roger Sandgren som är anställd i moderbolaget Vattenfall Vattenkraft AB. Drift och administration sköts på entreprenad av personal anställd i Västerbergslagens Energi AB.

Miljö

Bolaget bedriver tillståndspiktig vattenverksamhet enligt miljöbalken genom vattenkraftproduktion. Den huvudsakliga miljöpåverkan är markanvändning och reglering av vatten. I detta sammanhang kan även nämnas ansvar för 47 dammar. Bolaget är certifierat enligt ISO 14 001.

Den 25 november 2014 meddelades domen i Mark- och miljödomstolen gällande återuppbyggnaden av dammen vid Fröljäm. Domen gäller den damm som byggts upp istället för den som brast den 9 juli 2012 i samband med extremt vattenflöde. Domstolen godkänner i domen de åtgärder som VB Kraft utfört. Detta dock med tillägg för att VB Kraft ska inrätta en passage förbi dammen med en byggkostnad om högst 1,5 Mkr i 2014 års penningvärde. I passagen ska det släppas en viss mängd vatten. Domstolen var dock inte enig vad avser tillägget som kan sägas strida mot praxis. VB Kraft överklagade domen vad avser tillägget att inrätta en passage med minimitappning. Den 16 december 2015 kom Mark- och miljööverdomstolens dom. Domen innebär att bolagets yrkande avstogs. Bolaget kommer att överklaga även denna dom. Kammarkollegiet och Länsstyrelsen Dalarnas län har ansökt om omprövning av befintliga tillstånd för dammarna vid Stenbergstjärn och Malingarna, d.v.s. dammar i samma vattendrag som dammen vid Fröljäm. Svar ska vara Mark- och miljödomstolen tillhanda senast 15 februari 2016.

Investeringar, finansiering och finansiell ställning

Investeringarna uppgick till 0,6 (0,7) Mkr. Lån och koncernkontokredit har minskat med 8,2 Mkr. Solldliten uppgår till 50,2 (48,7) %.

Framtida utveckling

VB Kraft är inne i en konsolideringsfas efter att under ett antal år investerat stora belopp i förnyelse av bolagets anläggningar. Bolaget har idag inte något omedelbart behov av några större investeringar. Efter några år med relativt höga priser på el så ligger priserna sedan sommaren 2011 på en betydligt lägre nivå. Osäkerhet råder när det gäller utvecklingen av priset på elcertifikat I och med att det på marknaden sedan tidigare finns ett ackumulerat överskott av elcertifikat.

Ytterligare osäkerhetsmoment är Vattenverksamhetsutredningen och EU:s Vattendirektiv. Detta kan komma att innebära att gamla vattendomar och tillstånd kommer att omprövas.

Finansiell riskstyrning och faktorer

Affärsrisker vid förnyelsebar elproduktion som berättigar till elcertifikat

Elcertifikat är en politiskt beslutad miljösansning som påverkar bolagets resultat i väsentlig grad. Marknadspriset på elcertifikat kan svänga kraftigt. Riskerna med detta minimeras genom att bolaget har en strategi att löpande avyttra tilldelade elcertifikat.

Vid årsskiftet 2012/2013 fasades en rad gamla anläggningar ur systemet med elcertifikat. Samtidigt sänktes kvoten för elhandelsbolagen och andra kvotpliktiga. Bolagets stationer i Ludvika, Lernbo, Brattfors och Kungsfors, som är ombyggda under senare år, är berättigade till elcertifikat i femton år från tidpunkten för respektive stations idrifttagning efter ombyggnad.

Affärsrisker vid elproduktion

Den producerade elen säljer bolaget till Vattenfall AB till ett pris som är knutet till det timvisa spotpriset på den nordiska elbörsen. Detta gör att priset kan variera kraftigt från tid till annan. Möjligheterna att styra produktionen i tid är begränsade i och med att bolagets vattenmagasin är relativt små.

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står vinstmedel på sammanlagt 10 701 068 kr.

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt nedan:

Balanseras i ny räkning	<u>10 701 068</u>
Summa kr	10 701 068

På grund av rådande marknadsläge med mycket låga elpriser föreslår styrelsen att bolaget inte gör någon aktieutdelning till ägarna.

RESULTATRÄKNING

tkr	Not	2015	2014
Nettomsättning exkl. punktskatter	3	28 036	34 024
Kostnad för sålda varor		<u>-24 348</u>	<u>-25 565</u>
Bruttoresultat		3 688	8 459
Administrationskostnader	5	-2 058	-2 002
Övriga rörelseintäkter	4	<u>—</u>	<u>196</u>
		-2 058	-1 806
Rörelseresultat	6, 22	1 630	6 653
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	3	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	<u>-391</u>	<u>-1 577</u>
		-388	-1 576
Resultat efter finansiella poster		1 242	5 077
Bokslutsdispositioner	9	-1 200	-6 300
Resultat före skatt		42	-1 223
Skatt på årets resultat	10	<u>-9</u>	<u>102</u>
Årets resultat		33	-1 121

BALANSRÄKNING

tkr	Not	2015-12-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11	110 666	113 201
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	137 862	143 644
Inventarier, verktyg och installationer	13	5	15
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	641	426
		<u>249 174</u>	<u>257 286</u>
Summa anläggningstillgångar		249 174	257 286
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		12	-
Fordringar hos koncernföretag		3 424	4 751
Aktuell skattefordran		525	1 383
Övriga fordringar		748	4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	1 097	1 026
		<u>5 806</u>	<u>7 164</u>
Kassa och bank		3	3
Summa omsättningstillgångar		5 809	7 167
SUMMA TILLGÅNGAR		254 983	264 453

BALANSRÄKNING

	Not	Moderbolaget	
		2015-12-31	2014-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (154 700 aktier)		15 470	15 470
Reservfond		4 430	4 430
		<u>19 900</u>	<u>19 900</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		10 667	13 335
Årets resultat		33	-1 121
		<u>10 700</u>	<u>12 214</u>
		<u>30 600</u>	<u>32 114</u>
Obeskattade reserver	17	124 881	123 681
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	18	3 518	3 620
		<u>3 518</u>	<u>3 620</u>
Långfristiga skulder	20		
Skulder till koncernföretag	19	93 190	101 394
		<u>93 190</u>	<u>101 394</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		731	788
Skulder till koncernföretag		1 703	2 061
Övriga skulder		291	716
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	69	79
		<u>2 794</u>	<u>3 644</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		264 983	264 453
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarförbindelser		Inga	Inga

KASSAFLÖDEANALYS

tkr	Not	2015	2014
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		1 830	6 653
- Avskrivningar		8 727	10 124
		<u>10 357</u>	<u>16 777</u>
Erhållen ränta		3	1
Erlagd ränta		-391	-1 577
Betald inkomstskatt		747	-265
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten		<u>10 716</u>	<u>14 936</u>
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/minskning(+) av rörelsefordringar		500	9 020
Ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder		-850	1 771
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>10 366</u>	<u>25 727</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-615	-759
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-615</u>	<u>-759</u>
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-1 547	-1 549
Upplagna lån			
Amortering av skuld		-8 204	-23 419
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-9 751</u>	<u>-24 968</u>
Årets kassaflöde		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvida medel vid årets början		3	3
Likvida medel vid årets slut		<u>3</u>	<u>3</u>

Noter

Belopp i tkr om inte annat anges

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringenämndens allmänna råd 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Detta är det andra året som dessa principer tillämpas. För VB Kraft har de nya principerna inte någon effekt på de redovisade uppgifterna. Överavskrivningar på byggnader och markanläggningar redovisas inte längre. Differenser mellan redovisade och skattemässiga värden på byggnader och markanläggningar redovisas numer direkt mot eget kapital och uppskjuten skatt. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Resultaträkning

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. produktion av el, samt andra intäkter såsom elcertifikat och nätnyttosättning.

Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas influta, dvs. med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Försäljning och distribution av energi

Energiförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Elcertifikat

Intäkter av elcertifikat som tilldelats från Svenska Kraftnät genom egen produktion redovisas i den månad som produktion sker.

Elcertifikat värderas till elcertifikatets verkliga värde för produktionsmånaden och ingår i posten Nettoomsättning.

Försäkringsersättningar

Vid driftstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag intäktsredovisas när företaget har uppfyllt de villkor som är förknippade med bidraget och det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas. Bidrag som företaget erhållit men där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas som skuld.

Bidrag som erhållits för förvärv av en anläggningstillgång reducerar anläggningstillgångens redovisade anskaffningsvärde. Övriga offentliga bidrag redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande resultatposter*.

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde. I ett fåtal fall tas hänsyn till ett beräknat restvärde. Rättigheter som är baserade på avtal skrivs av över avtalstiden.

Mark och fallrättigheter har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av.

Årets avskrivningar enligt plan uppgående till 8 727 (10 124) tkr ingår i kostnad för sålda varor.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

Markanläggningar 20-50 år

Vattenkraftanläggningar 50 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Vattenkraftanläggningar 40 år

Anläggningar för el- och värmedistribution 30 år

Kontroll- och styrutrustning 10-15 år

Mätutrustning 5-10 år

Inventarier, verktyg och installationer

Arbetsmaskiner och större verktyg 5 år

IT-utrustning 3-5 år

Kontorsutrustning 10 år

Balansräkning

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla företaget och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Anskaffningsvärde

I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att bringa tillgången på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med företagsledningens avsikt med förvärvet. Som direkt hänförliga utgifter hänförs utgifter för leverans, hantering, installation och montering, lagfarter samt konsulttjänster. Låneutgifter som är direkt hänförliga till investeringar i anläggningstillgångar som tar betydande tid i anspråk att färdigställas inräknas i anskaffningsvärdet under uppförandeperioden. Anskaffningsvärdet reduceras med offentliga bidrag som erhållits för förvärv av anläggningstillgångar.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utbyte av komponenter räknas in i tillgångens redovisade värde. Om inte kostnadsförs utgifter under det räkenskapsår som de uppkommer.

Reparationer och underhåll kostnadsförs löpande.

Elcertifikat

Elcertifikat värderas till verkligt värde vid produktionsstillfället. Dessa tillgångar utgör immateriella rättigheter och är att jämföras med betalningsmedel eftersom de som huvudregel ska användas till försäljning.

Elcertifikat som utgör kortfristiga innehav ingår i posten Övriga fordringar och värderas enligt lägsta värdets princip. Långfristiga innehav redovisas under rubriken Immateriella anläggningstillgångar och värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade nedskrivningar.

Finansiella instrument

Allmänna principer

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsenliga villkor. Kundfordringar redovisas när faktura har skickats till kund. Skuld tas upp när motparten har utfört sin prestation och företaget därmed har en avtalenlig skyldighet att betala även om faktura inte har erhållits. Leverantörsskulder redovisas när faktura har mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller när företaget förlorar kontrollen över rättigheterna. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Övervägande del av finansiella tillgångar och skulder tas bort från balansräkningen genom erhållande eller erläggande av betalning.

Kundfordringar och liknande fordringar

Kundfordringar och liknande fordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa med belopp. Fordringar uppkommer då företaget tillhandahåller pengar, varor eller tjänster direkt till kreditlagararen utan avsikt att bedriva handel med fordringsrätterna. Kundfordringar och liknande fordringar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Med upplupet anskaffningsvärde menas det värde som framkommer när instrumentets förväntade kassaflöde diskonteras med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Kundfordringar värderas därmed till det värde som beräknas infläta, dvs. med avdrag för osäkra fordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i posten Försäljningskostnader.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde, dvs. det förväntade kassaflödet diskonterat med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Det innebär att leverantörsskulder som har kort förväntad löptid värderas till nominellt belopp.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuella skattefordringar och skatteskulder samt uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas om det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller per balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnaden mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott. Förändringar i uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran redovisas i resultaträkningen om inte förändringen är hänförlig till en post som redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatteskuld och uppskjuten skattefordran värderas enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas per varje balansdag för att återspegla aktuell bedömning av framtida skattemässiga resultat.

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver med 22 %.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet och en tillförlig uppskattning av beloppet kan göras. Om effekten av när i tiden betalningen sker är väsentlig redovisas avsättningen till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsräntan utgörs av den räntesats som före skatt avspeglar aktuell marknadsbedömning av det tidsberoende värdet av pengar och de risker som är förknippade med framtida betalningar till den del riskerna inte betaktas genom att justeringar gjorts vid bedömningen av de framtida betalningarna.

Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Eventuell govtgörelse som företaget är så gott som säker på att kunna erhålla av en extern part avseende förpliktelsen redovisas som en separat tillgång. Denna tillgång kan dock inte överstiga beloppet för den hänförliga avsättningen.

Avsättningen prövas per varje balansdag och justeringar av avsättningen redovisas i resultaträkningen.

Övrigt

Likvida medel

Likvida medel utgörs av disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatta för en obetydlig risk för värdefluktuationen. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Not 2 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Prövning av nedskrivningsbehov för immateriella och materiella anläggningstillgångar
Företaget har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende immateriella och materiella anläggningstillgångar. Dessa testas kontinuerligt för nedskrivningsbehov.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Företaget redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa uppskjutna skatter måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden.

Uppskattningarna inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

Not 3 Nettoomsättning exkl. punktskatter

	2015	2014
Nettoomsättning exkl. punktskatter	28 036	34 024
Punktskatter	-	-
Nettoomsättning	28 036	34 024

Not 4 Övriga rörelseintäkter

I posten för 2014 ingår erhållna intrångsersättningar med 196 tkr.

Not 5 Ersättning till revisorer

<i>Ernst & Young</i>		
Revisionsuppdraget	16	16
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
Skatterådgivning	-	-
Andra uppdrag	-	-
Summa	16	16
Lekmannarevision	-	-
Totala ersättningar till revisorer	16	16

Not 6 Löner och ersättningar

Löner och andra ersättningar	2015	2014
<i>Löner och andra ersättningar</i>		
Styrelse och verkställande direktör	75	72
Övriga anställda	-	-
Summa löner och andra ersättningar	75	72
<i>Sociala kostnader</i>		
Pensionskostnader	-	-
Varav för styrelse och verkställande direktör	(-)	(-)
Övriga sociala kostnader	9	9
Summa sociala kostnader	9	9

Medelantalet anställda

	2015	2014
Kvinnor	-	-
Män	-	-
Totalt	0	0

Könsfördelning i styrelse och företagsledning (antal)

	2015	2014
<i>Styrelse</i>		
Kvinnor	1	-
Män	4	5
Totalt	5	5

Styrelsesuppleanter

Kvinnor	1	3
Män	4	2
Totalt	5	5

Vd och övriga ledande befattningshavare

Kvinnor	-	-
Män	1	1
Totalt	1	1

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2015	2014
Ränteintäkter övriga	3	1
Summa	3	1

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2015	2014
Räntekostnader till koncernföretag	-391	-1 577
Summa	-391	-1 577

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2015	2014
Överavskrivningar	-1 200	-13 800
Aterföring periodiseringsfond	-	7 600
Summa	-1 200	-6 300

Not 10 Skatt på årets resultat

	2015	2014
Aktuell skatt	-111	-1
Uppskjutet skatt	102	103
Summa	-9	102
Redovisat resultat före skatt	42	-1 223
Skatt enligt gällande skattesats (22%)	-9	269
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-	-26
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader:		
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-1	-143
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-	1
Skatt hänförlig till tidigare år	-	-
Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader o markanl.	525	524
Skattemässiga avskrivningar på byggnader o markanl.	-626	-627
Redovisad aktuell skattekostnad	-111	-1

Den gällande skattesatsen är 22,0 % (22,0 %).

Not 11 Byggnader och mark

	2015	2014
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	156 622	156 622
Inköp/investeringar	312	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	156 934	156 622
Ingående ackumulerade avskrivningar	-43 421	-40 574
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Årets avskrivningar	-2 847	-2 847
Utgående ackumulerade avskrivningar	-46 268	-43 421
Redovisat värde	110 666	113 201

Anskaffningsvärdet har minskats med erhållna offentliga bidrag uppgående till 79 tkr.

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2015	2014
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	210 608	211 275
Inköp/investeringar	88	433
Försäljningar/utrangeringar	–	-1 100
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	210 696	210 608
Ingående ackumulerade avskrivningar	-66 964	-60 797
Försäljningar/utrangeringar	–	1 100
Årets avskrivningar	-5 870	-7 267
Utgående ackumulerade avskrivningar	-72 834	-66 964
Redovisat värde	137 862	143 644

Anskaffningsvärdet har minskats med erhållna offentliga bidrag uppgående till 750 tkr.

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2015	2014
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	382	382
Inköp	–	–
Försäljningar/utrangeringar	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	382	382
Ingående ackumulerade avskrivningar	-367	-357
Försäljningar/utrangeringar	–	–
Årets avskrivningar	-10	-10
Utgående ackumulerade avskrivningar	-377	-367
Redovisat värde	5	15

Anskaffningsvärdet har minskats med erhållna offentliga bidrag uppgående till 0 tkr.

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2015	2014
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	426	100
Inköp/investeringar	215	426
Försäljningar/utrangeringar	–	–
Omklassificeringar	–	-100
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	641	426
Redovisat värde	641	426

Anskaffningsvärdet har minskats med erhållna offentliga bidrag uppgående till 0 tkr.

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2015	2014
Etcertifikat upplupna ej tilldelade	1 003	943
Upplupna intäkter övrigt	68	49
Förutbetalda försäkringar	26	24
Övriga poster	–	10
Redovisat värde	1 097	1 026

Not 16 Eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Överkurs- fond	Summa fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående balans 2014-01-01	15 470		4 430		14 884	34 784
Utdelning					-1 549	-1 549
Årets resultat 2014					-1 121	-1 121
Utgående balans 2014-12-31	15 470	-	4 430	-	12 214	32 114
Utdelning					-1 547	-1 547
Årets resultat 2015					33	33
Utgående balans 2015-12-31	15 470	0	4 430	0	10 700	30 600

Not 17 Obeskattade reserver

	2015	2014
Akkumulerade överavskrivningar	124 881	123 681
Periodiseringsfonder	-	-
Redovisat värde	124 881	123 681

I obeskattade reserver ingår 22 % uppskjuten skatt.

Not 18 Uppskjuten skatteskuld

	2015			2014		
	Temporär skillnad	Uppskjuten fordran	Uppskjuten skuld	Temporär skillnad	Uppskjuten fordran	Uppskjuten skuld
Byggnader och mark	15 995	-	3 518	16 458	-	3 620
Delsumma		0	3 518		0	3 620
Kvittning		0	0		0	0
Redovisat värde			3 518			3 620

Not 19 Skulder till koncernföretag

	2015	2014
Låneskuld Vattenfall Treasury AB	70 000	80 000
Utnyttjad del av koncernkontokredit, beviljad kredit uppgår till 50 000 (50 000) tkr	23 190	21 394
Redovisat värde	93 190	101 394

Av de långfristiga skulderna förfaller 0 (0) tkr till betalning senare än 5 år efter balansdagen. Låneskulden till Vattenfall Treasury AB förfaller och förnyas årligen i april.

Not 20 Långfristiga skulder

	2015	2014
Förfallodagpunkt från balansdagen:		
Mellan 1 och 5 år	93 190	101 394
Senare än 5 år	-	-
Redovisat värde	93 190	101 394

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2015	2014
Övriga poster	69	79
Redovisat värde	69	79

Not 22 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av nettoomsättningen avsåg 84 (80) % försäljning inom Vattenfallkoncernen. Av de totala rörelsekostnaderna avsåg 34 (45) % inköp inom Vattenfallkoncernen.

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma prissättningsprinciper som vid transaktioner med externa parter.

Not 23 Koncernuppgifter

Företaget ägs till 58 procent av Vattenfall Vattenkraft AB, org. nr. 556810-1520, med säte i Stockholm som i sin tur ägs till 100 procent av Vattenfall AB (publ), org. Nr. 556036-2138, med säte i Stockholm.

Not 24 Definition av nyckeltal

Justerat eget kapital

Eget kapital inklusive obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt. Den uppskjutna skatten är beräknad efter en skattesats på 22,0 % (från och med år 2012) och 26,3 % (till och med år 2011).

Soliditet

Justerat eget kapital i förhållande till balansslutningen.

Räntabilitet på totalt kapital

Rörelseresultat inkl. finansiella intäkter i förhållande till medelvärdet av balansslutningen vid årets in- och utgång.


Vi försäkrar att årsredovisningen, såvitt vi känner till, är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed, att lämnade uppgifter stämmer med de faktiska förhållandena och att inget av väsentlig betydelse är utelämnat som skulle kunna påverka den bild av bolaget som skapats av årsredovisningen.

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman 2016-05-10 för fastställelse.

Ludvika 2016-01-28



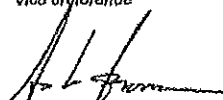
Mats Holmgren
Styrelsens ordförande



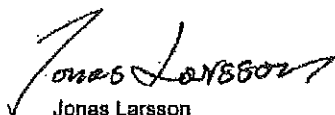
Asa Bergkvist
Vice ordförande



Olof Bäcklund



Bert Broman

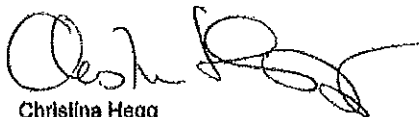


Jonas Larsson



Roger Sandgren
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits 2016-04-01
Ernst & Young AB



Christina Hegg
Auktoriserad revisor

§ 37

Dnr KS 2016/431

Svar på motion om kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige anser att förslaget är tillgodosett då det som föreslås i motionen i nuläget är utfört på vissa förskolor samt håller på att utföras i övriga förskolor i kommunen.

Beskrivning av ärendet

Lotta Wedman (Mp) yrkar i en motion daterad 12 juli 2016 att Ludvika kommun ska införa kapprumsbibliotek på förskolorna i Ludvika kommun. Bakgrunden till detta är att statistik visar att utlåning av böcker och andelen föräldrar som läser för sina barn minskar. Detta trots att fokus på läsning och böckers betydelse de senaste åren har ökat inom förskola och skola. Motionären föreslår ett exempel där biblioteket väljer ut cirka fyrtio böcker, på barnens olika språk, som ställs upp på en bokhylla i kapprummet på förskolan. Föräldrarna ska sedan ansvara för lålandet utifrån ett enkelt lånesystem och efter cirka tre månader ska böckerna bytas ut. Flera andra kommuner har infört detta system och ofta då som ett samarbete mellan förskola och bibliotek. Utvärderingar visar att föräldrar är nöjda samt att de både läser oftare för sina barn samt besöker bibliotek i större utsträckning än de tidigare har gjort. Motionären uppger att satsningar av dessa slag behövs för att underlätta för stressade småbarnsföräldrar att låna böcker och stimulera barns intresse för läsning.

Kultur- och fritidsnämnden har i ett yttrande om kapprumsbibliotek, daterad 27 september 2016, beskrivit befintligt arbete med att öka barns läsförståelse och läsintrasse i tidig ålder. Arbetet har bland annat bestått av att tillhandahålla bokpåsar samt att under hösten 2016 påbörja utformning av ”kapprumsbibliotek” utifrån förskolepersonalens önskemål. För att låna bokpåsar behövs inget lånekort, utan föräldrarna antecknar endast sitt lån på en lista som finns i kapprummet. Möjlighet till att läsa på olika språk och lättläst svenska tillgodoses dessutom då biblioteket inköper litteratur även med detta i åtanke.

Stöd- och styrningsförvaltningen anser att kommunen har ett pågående och kommande arbete som uppfyller det förslag som uppges i motionen.

Kommunstyrelsen

Arbetsutskottet behandlade ärendet den 24 januari 2017 och beslutade enligt förvaltningens förslag

Beslutsunderlag

1. Protokoll från kommunstyrelsens arbetsutskott den 24 januari 2017 § 9.
2. Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad 9 december 2016.
3. Motion från Lotta Wedman (MP) 12 juli 2016
4. Yttrande från kultur- och fritidsnämnden 27 september 2016
5. Yttrande från social- och utbildningsnämnden 25 oktober 2016

Behandling

Lotta Wedman (MP) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

§ 9

Dnr KS 2016/431 - 88

Svar på motion om kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor

Arbetsutskottets förslag till beslut

Kommunfullmäktige anser att förslaget är tillgodosett då det som föreslås i motionen i nuläget är utfört på vissa förskolor samt håller på att utföras i övriga förskolor i kommunen.

Beskrivning av ärendet

Lotta Wedman (Mp) yrkar i en motion daterad 12 juli 2016 att Ludvika kommun ska införa kapprumsbibliotek på förskolorna i Ludvika kommun. Bakgrunden till detta är att statistik visar att utlåning av böcker och andelen föräldrar som läser för sina barn minskar. Detta trots att fokus på läsning och böckers betydelse de senaste åren har ökat inom förskola och skola. Motionären föreslår ett exempel där biblioteket väljer ut cirka fyrtio böcker, på barnens olika språk, som ställs upp på en bokhylla i kapprummet på förskolan. Föräldrarna ska sedan ansvara för lånan det utifrån ett enkelt lånesystem och efter cirka tre månader ska böckerna bytas ut. Flera andra kommuner har infört detta system och ofta då som ett samarbete mellan förskola och bibliotek. Utvärderingar visar att föräldrar är nöjda samt att de både läser oftare för sina barn samt besöker bibliotek i större utsträckning än de tidigare har gjort. Motionären uppger att satsningar av dessa slag behövs för att underlätta för stressade småbarnsföräldrar att låna böcker och stimulera barns intresse för läsning.

Kultur- och fritidsnämnden har i ett yttrande om kapprumsbibliotek, daterad 27 september 2016, beskrivit befintligt arbete med att öka barns läsförståelse och läsintresse i tidig ålder. Arbetet har bland annat bestått av att tillhandahålla bokpåsar samt att under hösten 2016 påbörja utformning av "kapprumsbibliotek" utifrån förskolepersonalens önskemål. För att låna bokpåsar behövs inget lånekort, utan föräldrarna antecknar endast sitt lån på en lista som finns i kapprummet. Möjlighet till att läsa på olika språk och lättläst svenska tillgodoses dessutom då biblioteket inköper litteratur även med detta i åtanke.

Stöd- och styrningsförvaltningen anser att kommunen har ett pågående och kommande arbete som uppfyller det förslag som uppges i motionen.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från stöd- och styrningsförvaltningen daterad 9 december 2016.
 2. Motion från Lotta Wedman (Mp) 12 juli 2016
 3. Yttrande från kultur- och fritidsnämnden 27 september 2016
 4. Yttrande från social- och utbildningsnämnden 25 oktober 2016
-

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen



Kanslienheten
Heli Jussila,

Kommunfullmäktige

Svar på motion om kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige anser att förslaget är tillgodosett då det som föreslås i motionen i nuläget är utfört på vissa förskolor samt håller på att utföras i övriga förskolor i kommunen.

Beskrivning av ärendet

Lotta Wedman (Mp) yrkar i en motion daterad 12 juli 2016 att Ludvika kommun ska införa kapprumsbibliotek på förskolorna i Ludvika kommun. Bakgrunden till detta är att statistik visar att utlåning av böcker och andelen föräldrar som läser för sina barn minskar. Detta trots att fokus på läsning och böckers betydelse de senaste åren har ökat inom förskola och skola. Motionären föreslår ett exempel där biblioteket väljer ut cirka fyrtio böcker, på barnens olika språk, som ställs upp på en bokhylla i kapprummet på förskolan. Föräldrarna ska sedan ansvara för lålandet utifrån ett enkelt lånesystem och efter cirka tre månader ska böckerna bytas ut. Flera andra kommuner har infört detta system och ofta då som ett samarbete mellan förskola och bibliotek. Utvärderingar visar att föräldrar är nöjda samt att de både läser oftare för sina barn samt besöker bibliotek i större utsträckning än de tidigare har gjort. Motionären uppger att satsningar av dessa slag behövs för att underlätta för stressade småbarnsföräldrar att låna böcker och stimulera barns intresse för läsning.

Kultur- och fritidsnämnden har i ett yttrande om kapprumsbibliotek, daterad 27 september 2016, beskrivit befintligt arbete med att öka barns läsförståelse och läsintresse i tidig ålder. Arbetet har bland annat bestått av att tillhandahålla bokpåsar samt att under hösten 2016 påbörja utformning av ”kapprumsbibliotek” utifrån förskolepersonalens önskemål. För att låna bokpåsar behövs inget lånekort, utan föräldrarna antecknar endast sitt lån på en lista som finns i kapprummet. Möjlighet till att läsa på olika språk och lättläst svenska tillgodoses dessutom då biblioteket inköper litteratur även med detta i åtanke.

Stöd- och styrningsförvaltningen anser att kommunen har ett pågående och kommande arbete som uppfyller det förslag som uppges i motionen.



Jonas Axelsson
tf förvaltningschef

Heli Jussila
Utredare

Bilagor

- Bilaga 1 Motion från Lotta Wedman (Mp) 12 juli 2016
- Bilaga 2 Yttrande från kultur- och fritidsnämnden 27 september 2016
- Bilaga 3 Yttrande från social- och utbildningsnämnden 25 oktober 2016

Beslut skickas till

Motionären
Akten



LUDVIKA KOMMUN Kommunstyrelsen/Kansliet	
2016 -10- 25	
Diarie nr KS 2016/431	Diarieplanbeleggn. 88

§ 1.10

Dnr SUN 2016/419 - 88

Yttrande över motion om kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor

Beslut

Social- och utbildningsnämnden tillstyrker motionen och påtalar vikten av ökad läsning och läsvanor för barnen.

Beskrivning av ärendet

Lotta Wedman, Miljöpartiet de gröna i Ludvika, har ingivit en motion om att inrätta kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor. Motionären påtalar behovet av vikten av att föräldrar läser för sina barn som en del av den så viktiga språkutvecklingen för barnet. I en stressig livssituation kan kommunen underlätta för familjerna genom att ge möjlighet att få låna hem lämpliga böcker från barnets förskola.

Social- och utbildningsförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen har en gemensam så kallad "Biblioteksgrupp" som arbetar för att utveckla samarbetet för ökad läsförståelse och läsning.

I samverkan mellan Nyhammars folkbibliotek och Nyhammars förskola är denna modell redan i funktion. Biblioteket tillhandahåller sedan något år så kallade bokpåsar som hänger på krokar i entréerna vid avdelningarna. Föräldrarna tillsammans med barnen väljer en påse och lånar hem den några veckor. Hemlånen har varit väldigt uppskattade av familjerna och det har gjorts många hemlån.

Kommunbiblioteket gör under 2016 med hjälp av det tillfälliga statsbidraget, bokinköp och kommer att sammanställa bokpåsar som är riktade till olika åldrar, olika språk, olika teman och även med böcker som är tvåspråkiga (en sida med svensk text och samma text på motsvarande sida men på annat modersmål). Dessa bokpåsar kommer att fördelas till samtliga förskolor i kommunen för att familjerna ska kunna låna hem dem på ett enkelt sätt direkt från barnets förskola.



Social- och utbildningsnämnden

Förvaltningen föreslår att social- och utbildningsnämnden tillstyrker motionen och påtalar vikten av ökad läsning och läsvanor för barnen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från förvaltningen daterad den 13 september 2016.

Motionen Kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor.

Protokoll från arbetsutskottet den 21 september, § 67.

Behandling

Jakob Wedman (MP) föreslår bifall till förvaltningens och arbetsutskottets förslag.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen inkl tjänsteskrivelse

Akten

Justorandes sign

JW

RA

Utdragsbestyrkande



Social- och utbildningsförvaltningen
Barbro Forsberg Nystedt

Social- och utbildningsnämnden

Yttrande över motion om "kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor".

Förvaltningens förslag till beslut

Social- och utbildningsnämnden tillstyrker motionen och påtalar vikten av ökad läsning och läsvanor för barnen.

Beskrivning av ärendet

Lotta Wedman, Miljöpartiet de gröna i Ludvika, har ingivit en motion om att inrätta kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor. Motionären påtalar behovet av vikten av att föräldrar läser för sina barn som en del av den så viktiga språkutvecklingen för barnet. I en stressig livssituation kan kommunen underlätta för familjerna genom att ge möjlighet att få låna hem lämpliga böcker från barnets förskola.

Social- och utbildningsförvaltningen och Kultur- och fritidsförvaltningen har en gemensam så kallad "Biblioteksgrupp" som arbetar för att utveckla samarbetet för ökad läsförståelse och läsning.

I samverkan mellan Nyhammars folkbibliotek och Nyhammars förskola är denna modell redan i funktion. Biblioteket tillhandahåller sedan något år så kallade bokpåsar som hänger på krokar i entreerna vid avdelningarna. Föräldrarna tillsammans med barnen väljer en påse och lånar hem den några veckor. Hemlånen har varit väldigt uppskattade av familjerna och det har gjorts många hemlån.

Kommunbiblioteket gör under 2016 med hjälp av det tillfälliga statsbidraget, bokinköp och kommer att sammanställa bokpåsar som är riktade till olika åldrar, olika språk, olika teman och även med böcker som är tvåspråkiga (en sida med svensk text och samma text på motsvarande sida men på annat modersmål). Dessa bokpåsar kommer att fördelas till samtliga förskolor i kommunen för att familjerna ska kunna låna hem dem på ett enkelt sätt direkt från barnets förskola.

Förvaltningen föreslår att social- och utbildningsnämnden tillstyrker motionen och påtalar vikten av ökad läsning och läsvanor för barnen.

Mikael Carstensen
Förvaltningschef

Barbro Forsberg Nystedt
Verksamhetschef förskola



Kultur- och fritidsnämnden

§ 55

Dnr KFN 2015/163 – 88

Yttrande. Motion – Kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor

Beslut

Kultur- och fritidsnämnden anser att motionen är tillgodosedd med den verksamhet som kultur- och fritidsförvaltningen i nuläget bedriver.

Beskrivning av ärendet

Av en tjänsteskrivelse daterad 12 augusti 2016 från förvaltningen framgår att kultur- och fritidsnämnden har fått en motion på remiss om Kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor.

Kultur- och fritidsnämnden har under målet ”En av landets bästa skolkommuner”, som aktivitet att öka barns läsförståelse och läsintresse redan i tidig ålder, med målvärdet att 200 besök ska genomföras mellan skola och bibliotek under 2017.

Fokus på att särskilt öka barns läsförståelse och läsintresse i tidig ålder, har funnits med i kultur- och fritidsnämndens målaktivitet sedan 2015. Arbetet har påbörjats och beräknas vara genomfört på alla förskolor under hösten 2016.

Bokpåsar finns på två förskolor för föräldrar att låna med sig hem. ”Kapprumsbibliotek” utformas nu under hösten 2016 utifrån förskolepersonals önskemål, som ser lite olika ut för olika förskolor. Bibliotekspersonal ska göra regelbundna besök på förskolorna, fördelaktiga lånekort för föräldrar för förskolebarn finns, samt fria lånekort för förskoleklassbarn. *inbjudna*

I och med att 500 tkr satsas för inköp av litteratur på olika språk och lättläst på svenska, tillgodoses de flesta förskolebarn/förskoleklassbarn och föräldrars möjlighet till läsning.

Förvaltningen anser att kultur- och fritidsförvaltningen har ett pågående arbete som väl uppfyller motionen.

Beslutsunderlag

Protokoll kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott den 8 september 2016, § 58.

Tjänsteskrivelse från kultur- och fritidsförvaltningen daterad 12 augusti 2016.

Motion från Lotta Wedman, Miljöpartiet de gröna i Ludvika.

Justerandes sign

WS

Utörragsbestyrkande

100



Kultur- och fritidsnämnden

Ärendets tidigare handläggning

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott den 8 september 2016.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Förvaltningschef

Administrativ chef

Bibliotekschef

Akt

Justerandes sign

1008

Utdragsbestyrkande

LUDVIKA KOMMUN Kommunstyrelsen/Kansliet	
2016 -07- 12	
Diariernr	Diarietplanbeteckn.
KS 2016/431	88

Motion

Kapprumsbibliotek på Ludvikas förskolor

De senaste åren har förskola och skola fått ett större fokus på läsning och böckers betydelse för barns språkutveckling. Statistik från Sveriges bibliotek visar dock att utlåningen av böcker sjunker och tyvärr sjunker även andelen föräldrar som dagligen läser för sina barn. Därför behövs satsningar som underlättar för stressade småbarnsföräldrar att låna böcker och stimulerar barns intresse för läsning.

Rem:
SUN
KPN

I flera kommuner har man infört kapprumsbibliotek på förskolor, som en satsning som ofta utförs som ett samarbete mellan bibliotek och förskola. Till exempel kan det gå till så att biblioteket väljer ut ca 40 böcker, på barnens olika språk, som ställs upp på en bokhylla i kapprummet på förskolan. Föräldrarna ansvarar sedan själva för lånandet utifrån ett enkelt lånesystem och efter ca 3 månader byts böckerna ut.

Utvärderingar visar att föräldrar är nöjda samt att de både läser mer för sina barn och oftare besöker vanliga bibliotek än de har gjort tidigare.

Vi vill att Ludvika kommun inför kapprumsbibliotek på förskolor. Man kan tänka sig att man gör en satsning i flera steg och att man startar denna satsning på förskolor som inte ligger i närheten av ordinarie bibliotek.

Vi yrkar på att:

Ludvika kommun inför kapprumsbibliotek på förskolor

Miljöpartiet de gröna i Ludvika



Lotta Wedman

Kommunfullmäktige

AVSÄGELSE

a) KS 2015/60 – 11

Joost van der Marel (MP) avsäger sig uppdraget som ledamot i stiftelsen Herman och Margit Dalnes minne, Tuvatorp.

Kommunfullmäktige

VAL

- a) KS 2015/9 – 11
Val – ersättare i social- och utbildningsnämnden efter Jesper Gustafsson (M) till och med 31 december 2018.

- b) KS 2015/5 - 11
Val – ersättare i samhällsbyggnadsnämnden efter Jesper Gustafsson (M) till och med 31 december 2018.

Redovisning av meddelanden

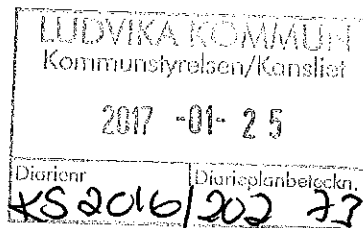
Beslut

Kommunfullmäktige noterar meddelandena.

- a) KS 2016/202.
Vård- och omsorgsnämndens rapport angående antal beslut om bistånd som inte verkställts november-december 2016.
- b) KS 2017/56
Motion från Monica Åhlén, Bülent Kerpeten och Mohammed Alkazhami samtliga (S). Översyn av kommunens organisation. Motionen inkom den 26 januari 2017.
- c) KS 2017/52
Motion från HåGe Persson och Gaby Back, båda (M). Slopa suppleanter/ ersättare i kommunens bolagsstyrelser. Motionen inkom den 25 januari 2017.

Sammanträdesdatum
2017-01-18

Vård- och omsorgsnämnden



§ 7

Von 2016/2

Anm KF

Vård- och omsorgsnämndens rapport angående antal beslut om bistånd som inte har verkställts till och med den 30 november 2016.

Beslut

Vård- och omsorgsnämnden tar del av och godkänner förvaltningens rapport och översänder rapporten till kommunfullmäktige för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Sedan den 1 juli 2006 gäller bestämmelser i socialtjänstlagen och lagen om stöd och service, LSS, vilket syftar till att stärka rättssäkerheten för den enskilda som beviljats bistånd. Bestämmelserna avser:

- Rapporteringsskyldighet när en kommun inte verkställer sitt eget gynnande beslut om bistånd till Inspektionen för vård och omsorg, IVO.
- Särskild avgift (sanktionsavgift) när en kommun inte verkställer sitt eget gynnande beslut inom skälig tid (3 månader).
- Utökade möjligheter för kommunala revisorer att granska ärenden som rör myndighetsutövning mot enskild, när det gäller hur vård- och omsorgsnämnden verkställer sina egna gynnande beslut.
- Ansvarig nämnd och kommunfullmäktige ska underrättas om antal gynnande beslut som inte verkställs inom skälig tid.

Varje kvartal rapporterar vård- och omsorgsförvaltningen till IVO vilka gynnande beslut som inte verkställts inom skälig tid.

Varje månad lämnas statistikrapport till vård- och omsorgsnämnden och kommunfullmäktige över hur många gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader.

Statistikrapporten beskriver vilken typ av bistånd som besluten gäller, antal beslut som inte verkställts inom tre månader samt hur lång tid det har gått från dagen för respektive beslut.

Rapporteringen sker en gång varje månad och upprepas till dess att beslutet är verkställt. Ett beslut är verkställt när den enskilde tillhandahålls den beviljade insatsen.

Denna rapport avser de uppgifter som fanns tillgängliga den 30 november 2016.

Justeraandes sign

Utdragsbestyrkande



Vård- och omsorgsnämnden

Statistikrapport den 30 november 2016

Antal beslut som inte har verkställts inom tre månader. Andel kvinnor respektive män och antal av dessa som tackat nej till erbjudande.

Antal beslut	Varav kvinnor	Varav män	Antal som tackat nej till erbjudande
2	1	1	2

Vilken typ av bistånd som inte verkställts inom tre månader:

Beslut om	Antal
Äldreboende - demens	1
Äldreboende – lägenhet	1

Antal dagar från dagen för respektive beslut till rapporteringstillfälle samt orsak till beslut som inte verkställts.

Beslut om	Besluts-datum	Antal dagar	Kvinna eller man	Tackat nej till erbjuden plats (1) Resursbrist (2) Annat (3)
Äldreboende - demens	2016-08-18	104	M	1
Äldreboende – lägenhet	2016-08-31	91	K	1

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad den 1 december 2016.
Protokoll från AU den 21 december 2016 § 76.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akt

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Sammanträdesdatum
2017-01-18

LUDVIKA KOMMUN Kommunstyrelsen/Kansliet	
2017-01-25	
Diarienum	Ärendenombeteckning
KS 2016/202	73

Vård- och omsorgsnämnden

§ 8

Von 2017/1

Anm ICF

Vård- och omsorgsnämndens rapport angående antal beslut om bistånd som inte har verkställts till och med den 31 december 2016

Beslut

Vård- och omsorgsnämnden tar del av och godkänner förvaltningens rapport och översänder rapporten till kommunfullmäktige för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Sedan den 1 juli 2006 gäller bestämmelser i socialtjänstlagen och lagen om stöd och service, LSS, vilket syftar till att stärka rättssäkerheten för den enskilda som beviljats bistånd. Bestämmelserna avser:

- Rapporteringsskyldighet när en kommun inte verkställer sitt eget gynnande beslut om bistånd till Inspektionen för vård och omsorg, IVO.
- Särskild avgift (sanktionsavgift) när en kommun inte verkställer sitt eget gynnande beslut inom skälig tid (3 månader).
- Utökade möjligheter för kommunala revisorer att granska ärenden som rör myndighetsutövning mot enskild, när det gäller hur vård- och omsorgsnämnden verkställer sina egna gynnande beslut.
- Ansvarig nämnd och kommunfullmäktige ska underrättas om antal gynnande beslut som inte verkställs inom skälig tid.

Varje kvartal rapporterar vård- och omsorgsförvaltningen till IVO vilka gynnande beslut som inte verkställts inom skälig tid.

Varje månad lämnas statistikrapport till vård- och omsorgsnämnden och kommunfullmäktige över hur många gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader.

Statistikrapporten beskriver vilken typ av bistånd som besluten gäller, antal beslut som inte verkställts inom tre månader samt hur lång tid det har gått från dagen för respektive beslut.

Rapporteringen sker en gång varje månad och upprepas till dess att beslutet är verkställt. Ett beslut är verkställt när den enskilde tillhandahålls den beviljade insatsen.

Denna rapport avser de uppgifter som fanns tillgängliga den 31 december 2016.

Justeraandes sign

Utdragsbestyrkande

Vård- och omsorgsnämnden

Statistikrapport den 31 december 2016

Antal beslut som inte har verkställts inom tre månader. Andel kvinnor respektive män och antal av dessa som tackat nej till erbjudande.

Antal beslut	Varav kvinnor	Varav män	Antal som tackat nej till erbjudande
3	2	1	3

Vilken typ av bistånd som inte verkställts inom tre månader.

Beslut om	Antal
Äldreboende - demens	1
Äldreboende - lägenhet	2

Antal dagar från dagen för respektive beslut till rapporteringstillfälle samt orsak till beslut som inte verkställts.

Beslut om	Beslutsdatum	Antal dagar	Kvinna eller man	Tackat nej till erbjuden plats (1) Resursbrist (2) Annat (3)
Äldreboende - demens	2016-08-18	135	M	1
Äldreboende - lägenhet	2016-09-19	103	K	1
Äldreboende - lägenhet	2016-09-26	95	K	1

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad den 2 januari 2017.

Beslutet skickas till
 Kommunfullmäktige
 Akt



Socialdemokraterna

FRAMTIDSPARTIET

LUDVIKA KOMMUN Kommunstyrelsen/Kansliet	
2017 -01- 26	
Dariensr. KS 2017/	Direktplanbeteckn. 56-00

Till Kommunfullmäktige Ludvika

Motion

Översyn av kommunens organisation

Under senaste året har en hel del förändringar skett inom olika nämnders ansvarsområden. Vissa har expanderat andra har minskat.

Med anledning av tidigare lämnade motioner gällande överföring av kultur- och fritidsförvaltningen till andra förvaltningar samt sammanslagning och nedläggning av kulturskolenämnden kan det finnas anledning att se över samtliga nämnders ansvarsområden.

Med anledning av ovanstående föreslås kommunfullmäktige besluta:

- Att tillsätta en parlamentarisk organisationsöversyn som med hjälp av sakkunniga och nödvändigt tjänstemannastöd får i uppdrag att innan valet 2018 återkomma med eventuella förslag till förändringar av kommunens organisation.

Ludvika den 19 januari 2017

Socialdemokraterna Ludvika

Genom

Monica Åhlén

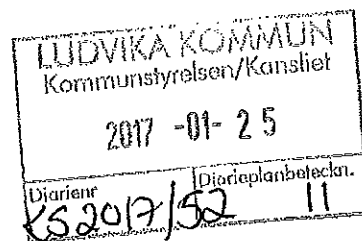
Mohammed Alkazhami

Bülent Kerpeten

Bülent Kerpeten

nysa
moderaterna

Till kommunfullmäktige i Ludvika



Motion

Slopa suppleanter/ersättare i kommunens bolagsstyrelser

Enligt SKLs principer är en styrelseledamot syssloman i förhållande till bolaget. Det innebär att ledamoten är skyldig att ägna uppdraget den tid och omsorg som erfordras för att på bästa sätt tillvarata bolagets intresse.

Den Svenska koden för bolagsstyrning rekommenderar att styrelsen inte skall vara större än att enkla och effektiva arbetsformer kan tillämpas och att suppleanter till stämмоvalda ledamöter inte skall utses (§ 3.2.3).

Likaledes stipulerar Styrelseboken – en vägledning för ledamöter i kommunala bolagsstyrelser – i § 2.3.2.6 att det inte finns något lagkrav på att utse suppleanter till styrelsen.

Anser man att man har en tillräckligt stor styrelse är den allmänna uppfattningen att suppleanter är överflödigt. Det viktiga är att bemanna styrelsen med kompetens inom relevant löpande affärsverksamhet, affärsutveckling, branschkunskap, finansiella frågor eller andra områden. Redan idag är det möjligt att utse styrelsemedlemmar på professionella i stället för partipolitiska meriter.

Vi yrkar:

- Att kommunfullmäktige beslutar avskaffa suppleanter i kommunens helägda bolagsstyrelser.
- Att kommunfullmäktige gör en översyn av nomineringsprocessen för att möjliggöra en bredare rekrytering för att utse styrelsemedlemmar på professionella meriter.

Ludvika 2017-01-13

För Moderata Kommunfullmäktigegruppen


Håge Persson (M)


Gabby Back (M)