

**Kommunstyrelsens finansutskott**

|                         |  |  |         |
|-------------------------|--|--|---------|
| Plats och tid           | Sessionssalen, Stadshuset kl. 08:00 - 11.00  |  |         |
| Beslutande ledamöter    | Leif Pettersson (S)<br>HåGe Persson (M)<br>Hans Gleimar (C) ej § 15<br>Maino Wohlfeil (S) tjänstgörande ersättare för Åsa Bergkvist (S)<br>Roland Johansson (-)<br>Håkan Frank (M)   |  |         |
| Ej beslutande ersättare |  |  |         |
| Övriga närvarande       | Tjänstemän<br>Maria Skoglund, kommundirektör<br>Laila Dufström, bitr kommundirektör<br>Åsa Grans, koncernekonomichef<br>Kirsi Pietarinen, enhetschef<br>Mikael Müller, verksamhetscontroller<br>Magnus Rindeskär, koncerncontroller § 12<br>Maria Östgren, kommunsekreterare | Övriga<br>Björn Marksell, Norm finanspartner § 12<br>Fredrik Trygg, gruppleddare (SD) ej § 15<br>Johnny Karlsson, gruppleddare (L) |         |
| Underskrifter           | Sekreterare  | Paragrafer   | § 12-15 |
|                         | Maria Östgren  |  |         |
|                         | Ordförande   |  |         |
|                         | Leif Pettersson (S)  |  |         |
|                         | Justerande   |  |         |
|                         | Håkan Frank (M)  |  |         |

|                                 |   |                           |         |
|---------------------------------|---|---------------------------|---------|
|                                 | <b>ANSLAG/BEVIS</b><br>Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag. |                           |         |
| Organ                           | Kommunstyrelsens finansutskott  |                           |         |
| Sammanträdesdatum               | 2022-06-01  | Paragrafer                | § 12-15 |
| Datum då anslaget sätts upp     |   | Datum då anslaget tas ned |         |
| Förvaringsplats för protokollet | Protokollet förvaras på kanslienheten, Stadshuset   |                           |         |
| Underskrift                     |   |                           |         |

|                  |  |  |  |                    |
|------------------|--|--|--|--------------------|
| Justerandes sign |  |  |  | Utdragsbestyrkande |
|------------------|--|--|--|--------------------|



Kommunstyrelsens finansutskott

## Ärendelista

|      |   |          |        |
|------|---|----------|--------|
|      | Val av justerare  |          |        |
| § 12 | Principer för borgensavgifter                                       | 2022/147 | 3 - 4  |
| § 13 | Avgifter och taxor för 2023   | 2022/138 | 5      |
| § 14 | Fastställande av strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023-2025 | 2022/159 | 6 - 18 |
| § 15 | Återrapport av uppdrag från finansutskottet den 26 april            | 2022/141 | 19     |

## Principer för borgensavgifter

### Beslut

1. Finansutskottet noterar den muntliga informationen.
2. Finansutskottet uppdrar till kommundirektör att se över principer för borgensavgifter och beräkningsmodell för övriga bolag inom koncernen.

### Finansutskottets förslag till beslut

Kommunstyrelsen antar de nya principerna för borgensavgifter gällande Wessman Vatten & Återvinning (återvinningsverksamheten) samt LudvikaHem AB:s låneskuld. Principerna träder i kraft omgående.

### Beskrivning av ärendet

Bestämmelserna om affärsmässighet i Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag grundar sig på EU:s statsstödsregler. Syftet med regelverket är att säkerställa att räntenivåerna för de kommunala bolagen är marknadsmässiga och i paritet med motsvarande räntor som är tillgängliga för en privat aktör. Detta görs för att säkerställa konkurrensneutralitet.

Konkurrensverket och upphandlingsmyndigheten har engagerat sig i frågan och förvaltningsrätten har dömt utan att skapa tydlig praxis.

SKL, SABO och KI har skapat en vägledning vilket bland annat förordar hantering av enskilda lån, differentierad avgift samt analys av alternativa lånevillkor.

Därför föreslås att kommunstyrelsen tar beslut om ändring av principer för borgensavgifter, där Ludvika kommun använder sig av Fundcurves kreditbedömning och räntemodell för beräkning av borgensavgifter. Detta beslut begränsas till LudvikaHem AB samt återvinningsdelen hos Wessmans Vatten & Återvinning AB. Begränsningen till ovan nämnda verksamheter beror på att de bedöms verka på en konkurrensutsatt marknad till en högre grad än övriga bolag i LKSAB-koncernen.

Inga ytterligare särskilda politiska beslut krävs vid hanteringen av omsättning eller nyupptagning, om förslaget accepteras. Hanteringen av borgensavgifter görs av ekonomienheten, med hjälp av FundCurves tjänster.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 26 april 2022

## Behandling

Finanskonsult Björn Marksell från föredrar ärendet.

Leif Pettersson (S) föreslår att finansutskottet ger kommundirektören i uppdrag att se över principer för borgensavgifter och beräkningsmodell för övriga bolag inom koncernen..

Ordföranden frågar om utskottet kan besluta enligt förvaltningens förslag inklusive eget tilläggförslag och finner att utskottet gör så.

---

## Beslut skickas till

Kommundirektör för verkställighet  
Kommunstyrelsen

## Antagande av avgifter och taxor för Ludvika kommun 2023

### Finansutskottets förslag till beslut

Fullmäktige antar förändrade taxor och avgifter enligt sammanställning upprättad 11 maj 2022 och beslutar att övriga taxor och avgifter som är oförändrade ska gälla även för år 2023.

### Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsens förvaltning har under våren 2022 fått in underlag till taxor och avgifter från vård- och omsorgsnämnden, myndighetsnämnden miljö- och bygg samt kultur- och samhällsutvecklingsnämnden för beslut i fullmäktige.

Kommunstyrelsens förvaltning har sammanställt samtliga underlag och bifogar sammanställningen till denna tjänsteskrivelse.

Förvaltningen föreslår att fullmäktige antar förändrade taxor och avgifter enligt bilaga och beslutar att övriga taxor och avgifter som är oförändrade ska gälla även för år 2023.

### Beslutsunderlag

Sammanställning av taxor och avgifter för Ludvika kommun 2023

---

### Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

## Fastställande av strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023-2025

### Beslut

1. Finansutskottet antar den strategiska planen i befintligt skick.
2. Drift- och investeringsramar antas och ska inarbetas i den strategiska planen.
3. Koncernekonomichef får i uppdrag att till kommunstyrelsen föreslå beslut avseende skattesats, partistöd, borgensåtagande samt låneupptag.
4. Finansutskottet noterar inkomna drift- och investeringsförslag från (SD) och (K) som skickas vidare till fullmäktige för vidare behandling.

### Finansutskottets förslag till beslut

1. Fullmäktige föreslås anta strategisk plan enligt finansutskottets beslutspunkter 1 och 2.
2. Fullmäktige föreslås fastställa prioriterade projekt enligt bilaga 4.

### Beskrivning av ärendet

- Information om den strategiska planen (arbetsmaterial)
- Information om beslutsprocessen
- Redovisning av majoritetens (S, M, L och KD) förslag på drift- och investeringsramar.

Budgetförslagen som inkommit från (SD) och (K) kommer att skickas ut till kommunstyrelsen den 14 juni.

### Bilagor

1. Budgetförslag från Socialdemokraterna (S), Moderaterna (M), Liberalerna (L) samt Kristdemokraterna (KD)
2. Budgetförslag från Sverigedemokraterna (SD)
3. Budgetförslag från Kommunistiska partiet (K)
4. Prioriterade projekt

## Behandling

Leif Pettersson (S) föreslår att antar den föredragna strategiska planen i befintligt skick samt yrkar bifall till förslag på drift- och investeringsramar från S, M, L och KD och att dessa ska inarbetas i den strategiska planen

Vidare föreslår han att koncernekonomichef får i uppdrag att till kommunstyrelsen föreslå beslut avseende skattesats, partistöd, borgensåtagande samt låneupptag, dessutom att utskottet noterar inkomna drift- och investeringsförslag från (SD) och (K) som skickas vidare till fullmäktige för vidare behandling.

Ordföranden frågar om det kan bli utskottets beslut och finner att det blir så.

---

## Beslut skickas till

Koncernekonomichef för verkställighet  
Kommunstyrelsen

| Prioriterade investeringar 2023 KSU | 2023          |
|-------------------------------------|---------------|
| Ramområde                           |               |
| Bostäder                            | 8 500         |
| Fastigheter                         | 0             |
| Gata                                | 1 000         |
| Infrastruktur                       | 15 520        |
| Mark                                | 0             |
| Park lekpark                        | 0             |
| Kultur                              | 0             |
| Fritid                              | 0             |
| <b>Summa</b>                        | <b>25 020</b> |

| Prioriterade investeringar 2023 KSU                         | 2023          |
|---|---------------|
| per projekt   |               |
| 4114 HILLÄNGET  | 8 500         |
| H0150 Åtgärder bro Uppfartsvägen                            | 1 000         |
| 4222 RESECENTRUM  | 12 500        |
| 4138 Övergripande åtgärder genomfartsprojektet (ej medfin.) | 400           |
| 4135 MOSSPLAN HÅLLPLATS SAMT GC                             | 1 870         |
| H0206 OMBYGGNAD STORGATAN                                   | 750           |
| <b>Summa Totalt prioriterade investeringar KSF</b>          | <b>25 020</b> |

Röd markering=prioriterade projekt

Ändrat budgetbelopp på projekt 4114 Hillänget lagt på 3 000 tkr på 2023 mot tidigare inlämnat förslag.

## Prioriterade investeringar 2023 KSF

| KS ex gem srv nämnd               |              |
|-----------------------------------|--------------|
| 0014 BREDBAND                     | 3 000        |
| 0052 Generellt KS                 | 1 000        |
| 0023 Upph. implem. PA-system      | 2 500        |
| H0645 Arkivering microfischbilder | 200          |
| <b>Totalt</b>                     | <b>6 700</b> |

| Gemensamma servicenämnden                 |              |
|---|--------------|
| 0003 O365 digital arbetsplats             | 1 000        |
| 0013 Gem. identitetsplattform             | 500          |
| 0051 Säkerhet (GDPR)                      | 2 700        |
| 0021 Dok- och ärendehat.sys IT            | 200          |
| 0022 Uppdat. datacenterfunktio            | 1 000        |
| H0643 IT-infrastruktur för digitalisering | 500          |
| H0727 Upprustning av Ludvika kommuns nät  | 3 000        |
| H0728 Uppdaterad basfunktionalitet        | 1 000        |
| <b>Totalt</b>                             | <b>9 900</b> |

**Kommunen Totalt**

**41 620**



# BORGENSFÖRBINDELSER ÅR 2022-04-30

| Låntagare                           | Investeringar<br>2022 | Beslut                | Ursprungligt<br>lånebelopp | Kapitalskuld<br>2022-04-30 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>KOMMUNALA BOSTADSFÖRETAG</b>     |                       |                       |                            |                            |
| <b>LudvikaHem AB</b>                |                       |                       |                            |                            |
| Borgensram enligt beslut            |                       | KF 2021 § 144         | 650 000 000                |                            |
| LudvikaHem AB                       |                       |                       |                            | 100 000 000                |
| LudvikaHem AB                       |                       |                       |                            | 110 000 000                |
| LudvikaHem AB                       |                       |                       |                            | 63 000 000                 |
| LudvikaHem AB                       |                       |                       |                            | 40 000 000                 |
| LudvikaHem AB                       |                       |                       |                            | 39 600 000                 |
| LudvikaHem AB                       |                       |                       |                            | 60 000 000                 |
|                                     |                       |                       |                            | 50 000 000                 |
| LudvikaHem AB                       |                       |                       |                            | 87 000 000                 |
| LudvikaHem AB                       |                       |                       |                            | 60 000 000                 |
| <b>Summa</b>                        |                       |                       | <b>650 000 000</b>         | <b>609 600 000</b>         |
| Lånebehov 2022                      | 15 000 000            |                       |                            |                            |
| Investeringar 2023                  | 42 500 000            |                       |                            |                            |
| <b>LudvikaHem AB</b>                |                       |                       |                            |                            |
| <b>Ny borgensram enligt beslut</b>  |                       | <b>KF 2022 §XXpxx</b> | <b>670 000 000</b>         |                            |
| <b>Borgensram enligt beslut</b>     |                       |                       |                            |                            |
|                                     |                       | KF 2021 §144          | 1 040 000 000              |                            |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 60 000 000                 |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 100 000 000                |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 7 985 000                  |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 80 000 000                 |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 65 000 000                 |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 125 000 000                |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 50 000 000                 |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 125 000 000                |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 150 000 000                |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 115 000 000                |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 50 000 000                 |
| Ludvika Kommunfastigheter AB        |                       |                       |                            | 50 000 000                 |
| <b>Summa</b>                        |                       |                       | <b>1 040 000 000</b>       | <b>977 985 000</b>         |
| Lånebehov 2022                      | 40 000 000            |                       |                            | 0                          |
| Investeringar 2023                  | 45 500 000            |                       |                            |                            |
| <b>Ludvika Kommunfastigheter AB</b> |                       |                       |                            |                            |
| <b>Ny borgensram enligt beslut</b>  |                       | <b>KF 2022 §XXpxx</b> | <b>1 065 000 000</b>       |                            |

|                          |             |            |
|--------------------------|-------------|------------|
| WBAB                     |             |            |
| Borgensram enligt beslut | KF 2021 §81 | 10 000 000 |
| WBAB                     |             |            |

|                             |             |   |
|-----------------------------|-------------|---|
| WBAB                        |             |   |
| Ny borgensram enligt beslut | KF 2022 §XX | 0 |

|                                 |             |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Wessman Vatten & Återvinning AB |             |             |
| Borgensram enligt beslut        | KF 2021 §81 | 350 000 000 |

|              |  |            |
|--------------|--|------------|
| Kommuninvest |  | 30 150 000 |
| Kommuninvest |  | 38 900 000 |
| Kommuninvest |  | 40 000 000 |
| Kommuninvest |  | 35 500 000 |
| Kommuninvest |  | 40 000 000 |

|                    |            |                    |
|--------------------|------------|--------------------|
| Lånebehov 2022     | 62 000 000 |                    |
| Investeringar 2023 | 77 450 000 |                    |
| <b>Summa</b>       |            | <b>184 550 000</b> |

|                                 |             |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Wessman Vatten & Återvinning AB |             |             |
| Borgensram enligt beslut        | KF 2021 §XX | 350 000 000 |

|                          |             |            |
|--------------------------|-------------|------------|
| VB Kraft                 |             |            |
| Borgensram enligt beslut | KF 2020 §72 | 75 000 000 |

|              |  |            |
|--------------|--|------------|
| Kommuninvest |  | 75 000 000 |
|--------------|--|------------|

|              |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>Summa</b> | <b>2 125 000 000</b> | <b>1 847 135 000</b> |
|--------------|----------------------|----------------------|

# Budgetförslag per ramområde

**Budgettyp:** Politikerförslag **Budgetår:** 2023 **Budgetversion:** 1 **Projekttyp:** Alla projekttyper

|                           | Alla år    | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                           | S,L,M o KD | S,L,M o KD | S,L,M o KD | S,L,M o KD | S,L,M o KD | S,L,M o KD | S,L,M o KD |
| Alla ramområden exkl WBAB | 353 545    | 78 245     | 73 100     | 70 800     | 54 000     | 65 000     | 0          |
| Bostäder                  | 41 150     | 10 650     | 10 500     | 12 000     | 3 000      | 5 000      | 0          |
| Fastigheter               | 4 250      | 650        | 600        | 1 000      | 1 000      | 1 000      | 0          |
| Fritid                    | 6 950      | 450        | 2 000      | 1 500      | 1 500      | 1 500      | 0          |
| Gata                      | 51 000     | 7 000      | 11 000     | 11 000     | 11 000     | 11 000     | 0          |
| Infrastruktur             | 84 445     | 35 245     | 18 200     | 10 000     | 13 500     | 7 500      | 0          |
| Kommunstyrelse            | 49 500     | 13 500     | 12 000     | 10 000     | 7 000      | 7 000      | 0          |
| Kultur                    | 5 250      | 250        | 1 500      | 1 500      | 1 000      | 1 000      | 0          |
| Mark                      | 15 400     | 2 400      | 3 000      | 3 000      | 3 000      | 3 000      | 0          |
| Park/Lek                  | 42 000     | 3 500      | 3 500      | 10 000     | 5 000      | 20 000     | 0          |
| Social- och utbildning    | 38 000     | 1 600      | 7 500      | 7 500      | 5 000      | 5 000      | 0          |
| Vård- och omsorg          | 15 600     | 3 000      | 3 300      | 3 300      | 3 000      | 3 000      | 0          |

# Driftbudget

Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1

|   | S,L,M o KD  |
|---|-------------|
| Revision                                      | 1 250,0     |
| Kommunstyrelse                                | 122 000,0   |
| -varav GNS Gemensamma sevicenämnden           | 0,0         |
| -varav GNU Gemensamma nämnden för upphandling | 0,0         |
| VBU exkl kulturskolan                         | 194 000,0   |
| VBU kulturskolan                              | 9 450,0     |
| RDM   | 36 100,0    |
| Social och utbildning                         | 525 000,0   |
| SoU IFO                                       | 180 000,0   |
| Vård och omsorg                               | 635 000,0   |
| Kultur o Samhällsutveckling                   | 200 000,0   |
| Miljö och Bygg                                | 0,0         |
| ohanterat                                     | 0,0         |
| Strukturplan                                  | -30 000,0   |
| Totalt att fördela till nämnderna             | 0,0         |
| Summa ramområden                              | 1 872 800,0 |

# Resultatbudget

Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1

|   | M            |
|---|--------------|
| ** NETTOKOSTNADER   | -1 821 369,0 |
| - Avskrivningar från tidigare års aktiveringar                | -41 500,0    |
| - Avskrivningar från årets aktiveringar                       | -2 614,0     |
| ** SUMMA AVSKRIVNINGAR  | -44 114,0    |
| - Förändr pensioner   | -62 000,0    |
| ** I. RESULTAT 1  | -1 927 483,0 |
| - Skatteintäkter  | 1 946 998,0  |
| - Finansiell intäkt   | 22 000,0     |
| - Finansiell kostnad  | -3 000,0     |
| ** II RESULTAT 2  | 38 515,0     |
| ** II RESULTAT 2  | 38 515,0     |
| - E.o intäkter  |              |
| - E.o kostnader   |              |
| ** III. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL/ÅRETS BUDGETERADE RESULTAT | 38 515,0     |
| ** Resultat 2 / skatter och statsbidrag (%)                   | 2,0          |

# Finansbudget

Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1

|                             | M        |
|-----------------------------|----------|
| Tillförda medel:            |          |
| Internt tillförda medel     | 82 629,0 |
| Försäljning av anläggningar |          |

|   |           |
|---|-----------|
| Nyupplåning:                              |           |
| Belåning skattefinansierade investeringar | 35 000,0  |
| Belåning                                  |           |
| Tillförda medel                           | 131 531,0 |
| Använda medel:                            |           |
| Nettoinvesteringar                        | 73 100,0  |
| Medfinansiering                           | 40 000,0  |
| Amortering av lån                         | 2 000,0   |
| Använda medel                             | 115 100,0 |
| Förändring av likvida medel               | 2 529,0   |

## Budgetförslag per ramområde

Budgettyp: Politikerförslag Budgetår: 2023 Budgetversion: 1 Projekttyp: Alla projekttyper

|                           | Alla år             | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                | 2026                | 2027                |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                           | Sverigedemokraterna | Sverigedemokraterna | Sverigedemokraterna | Sverigedemokraterna | Sverigedemokraterna | Sverigedemokraterna | Sverigedemokraterna |
| Alla ramområden exkl WBAB | 417 915             | 81 645              | 87 985              | 77 560              | 71 550              | 66 775              | 32 400              |
| Bostäder                  | 49 050              | 10 650              | 7 800               | 12 300              | 13 300              | 3 700               | 1 300               |
| Fastigheter               | 5 450               | 650                 | 600                 | 1 000               | 1 100               | 1 050               | 1 050               |
| Fritid                    | 7 620               | 450                 | 2 465               | 1 380               | 2 100               | 675                 | 550                 |
| Gata                      | 56 850              | 7 000               | 9 700               | 10 050              | 10 700              | 10 700              | 8 700               |
| Infrastruktur             | 91 765              | 35 245              | 21 620              | 8 800               | 16 400              | 8 400               | 1 300               |
| Kommunstyrelse            | 53 300              | 13 500              | 16 800              | 9 000               | 7 000               | 4 000               | 3 000               |
| Kultur                    | 4 000               | 250                 | 1 000               | 750                 | 750                 | 750                 | 500                 |
| Mark                      | 19 630              | 2 400               | 4 150               | 3 580               | 3 000               | 2 500               | 4 000               |
| Park/Lek                  | 59 800              | 3 500               | 6 500               | 16 100              | 5 700               | 25 500              | 2 500               |
| Social- och utbildning    | 53 100              | 5 000               | 13 100              | 11 300              | 9 100               | 7 300               | 7 300               |
| Vård- och omsorg          | 17 350              | 3 000               | 4 250               | 3 300               | 2 400               | 2 200               | 2 200               |

# Driftbudget

**Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1**

|   | SD                 |
|---|--------------------|
| Revision                                      | 1 250,0            |
| Kommunstyrelse                                | 120 712,0          |
| -varav GNS Gemensamma sevicenämnden           | 0,0                |
| -varav GNU Gemensamma nämnden för upphandling | 0,0                |
| VBU exkl kulturskolan                         | 187 500,0          |
| VBU kulturskolan                              | 9 300,0            |
| RDM   | 35 296,0           |
| Social och utbildning                         | 515 573,0          |
| SoU IFO                                       | 188 901,0          |
| Vård och omsorg                               | 623 351,0          |
| Kultur o Samhällsutveckling                   | 208 463,0          |
| Miljö och Bygg                                | 0,0                |
| ohanterat                                     | 0,0                |
| Strukturplan                                  | -30 000,0          |
| Totalt att fördela till nämnderna             | 0,0                |
| <b>Summa ramområden</b>                       | <b>1 860 346,0</b> |

# Resultatbudget

**Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1**

|   | SD           |
|---|--------------|
| ** NETTOKOSTNADER   | -1 808 915,0 |
| - Avskrivningar från tidigare års aktiveringar                | -41 500,0    |
| - Avskrivningar från årets aktiveringar                       |              |
| ** SUMMA AVSKRIVNINGAR  | -41 500,0    |
| - Förändr pensioner   |              |
| ** I. RESULTAT 1  | -1 850 415,0 |
| - Skatteintäkter  |              |
| - Finansiell intäkt   |              |
| - Finansiell kostnad  |              |
| ** II RESULTAT 2  | -1 850 415,0 |
| ** II RESULTAT 2  | -1 850 415,0 |
| - E.o intäkter  |              |
| - E.o kostnader   |              |
| ** III. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL/ÅRETS BUDGETERADE RESULTAT | -1 850 415,0 |
| ** Resultat 2 / skatter och statsbidrag (%)                   |              |

# Finansbudget

**Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1**

|                             | SD           |
|-----------------------------|--------------|
| Tillförda medel:            |              |
| Internt tillförda medel     | -1 808 915,0 |
| Försäljning av anläggningar |              |

|   |              |
|---|--------------|
| Nyupplåning:                              |              |
| Belåning skattefinansierade investeringar |              |
| Belåning                                  |              |
| Tillförda medel                           | -1 808 915,0 |
| Använda medel:                            |              |
| Nettoinvesteringar                        |              |
| Medfinansiering                           |              |
| Amortering av lån                         |              |
| Använda medel                             |              |
| Förändring av likvida medel               | -1 808 915,0 |



## Driftbudget

**Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1**

|   | Kommunisterna |
|---|---------------|
| Revision                                      | 1 250,0       |
| Kommunstyrelse                                | 112 000,0     |
| -varav GNS Gemensamma sevicenämnden           | 0,0           |
| -varav GNU Gemensamma nämnden för upphandling | 0,0           |
| VBU exkl kulturskolan                         | 190 900,0     |
| VBU kulturskolan                              | 9 300,0       |
| RDM   | 36 100,0      |
| Social och utbildning                         | 544 500,0     |
| SoU IFO                                       | 185 900,0     |
| Vård och omsorg                               | 656 700,0     |
| Kultur o Samhällsutveckling                   | 208 196,0     |
| Miljö och Bygg                                | 0,0           |
| ohanterat                                     | 0,0           |
| Strukturplan                                  | 0,0           |
| Totalt att fördela till nämnderna             | 27 000,0      |
| Summa ramområden                              | 1 971 846,0   |

## Resultatbudget

**Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1**

|   | Kommunisterna |
|---|---------------|
| ** NETTOKOSTNADER   | 51 431,0      |
| - Avskrivningar från tidigare års aktiveringar                | -41 500,0     |
| - Avskrivningar från årets aktiveringar                       |               |
| ** SUMMA AVSKRIVNINGAR  | -41 500,0     |
| - Förändr pensioner   | -62 000,0     |
| ** I. RESULTAT 1  | -52 069,0     |
| - Skatteintäkter  | 1 946 998,0   |
| - Finansiell intäkt   | 8 000,0       |
| - Finansiell kostnad  | 4 500,0       |
| ** II RESULTAT 2  | 1 907 429,0   |
| ** II RESULTAT 2  | -2 036 263,0  |
| - E.o intäkter  |               |
| - E.o kostnader   |               |
| ** III. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL/ÅRETS BUDGETERADE RESULTAT | -2 036 263,0  |
| ** Resultat 2 / skatter och statsbidrag (%)                   | -104,6        |

3943692

## Finansbudget

**Budgetår: 2023 Budgettyp: Budget Budgetversion: 1**

|   | K            |
|---|--------------|
| Tillförda medel:                          |              |
| Internt tillförda medel                   | -1 994 763,0 |
| Försäljning av anläggningar               |              |
| Nyupplåning:                              |              |
| Belåning skattefinansierade investeringar |              |
| Belåning                                  |              |

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| Tillförda medel             | -1 994 763,0 |
| Använda medel:              |              |
| Nettoinvesteringar          |              |
| Medfinansiering             |              |
| Amortering av lån           |              |
| Använda medel               |              |
| Förändring av likvida medel | -1 994 763,0 |

§ 15

Dnr 2022/141

## Återrapport av uppdrag från finansutskottet den 26 april

### Beslut

Finansutskottet noterar återrapporten av uppdrag 2c).

### Beskrivning av ärendet

Redovisning av uppdrag 2c) ”Återkomma med en redovisning av större kända koncerninvesteringar över 50 miljoner kronor under investeringsperioden. Redovisningen ska innehålla både finansierings- och driftskostnader.”

Vid finansutskottet den 17 maj redovisades samtliga uppdrag som utskottet gav den 26 april förutom uppdrag 2c) som återremitterades för ytterligare beräkning och analys.

### Beslutsunderlag

Återrapport med kompletteringar av uppdrag 2c).

---

### Beslut skickas till

LKFAB  
Samtliga nämnder och förvaltningar  
Samtliga helägda bolag  
Akten