

Kommunfullmäktige

Plats och tid	Festsalen, Folkets hus kl. 13:00 – 16:55, ajournering 15:30-15:55		
Beslutande ledamöter	Se närvarolista sidan 2		
Ej beslutande ersättare	Se närvarolista sidan 3		
Övriga närvarande	Tjänstemän Maria Skoglund, kommundirektör Laila Dufström, bitr kommundirektör Carina Gullemo, förvaltningschef Barbro Nystedt Forsberg, förvaltningschef Jan Lundberg, förvaltningschef Åsa Grans, koncernekonomichef Göran Gullbro, verksamhetschef Mikael Müller, verksamhetscontroller Kirsi Pietarinen, enhetschef Jessica Hedlund, kanslichef Ki Eriksson, kommunikatör Gunilla Andersson, enhetschef Maria Östgren, kommunsekreterare	Revisorer Bengt Andersson (M) Britt-Marie Pettersson (S) Björn Flinth (S)	
Justeringens plats och tid	Fredag den 1 juli 2022 kl 16.00		
Underskrifter	Sekreterare Maria Östgren	Paragrafer	§ 43-65
	Ordförande Maria Strömkvist (S)		
	Justerande Jorge Nunez (K)	Ove Boman (M)	
	ANSLAG/BEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Kommunfullmäktige		
Sammanträdesdatum	2022-06-27	Paragrafer	§ 43-65
Datum då anslaget sätts upp		Datum då anslaget tas ned	
Förvaringsplats för protokollet	Protokollet förvaras på kanslienheten, Stadshuset		
Underskrift			

Kommunfullmäktige

Närvarolista

Beslutande ledamöter

Maria Strömkvist (S)
Torbjörn Tomtlund (M)
Arne Berglund tjänstgörande ersättare för Sarah Hjälms (C)
Leif Pettersson (S)
Ingvar Henriksson (S)
Åsa Bergkvist (S)
Henrik Samdahl (S)
Yvonne Persson (S)
Sören Grandelius (S) § 51-65
Rafal Abdelqader tjänstgörande ersättare för Sören Grandelius (S) § 43-50
Carina Gamisch tjänstgörande ersättare för Ingrid Berg (S)
Mohammed Alkazhami (S)
Anna Lena Andersson (S)
Sven-Erik Källman tjänstgörande ersättare för Hag Lasse Persson (S)
Susanne Andersson (S)
Ivan Eriksson (S)
Ulla-Britt Mikaelsson (S)
Peter Cyrillus (S)
Lars Handegard (V)
Ida Friberg (V)
Sten G Johansson (V)
Aron Knifström tjänstgörande ersättare för Mohammed Ibrahim Warsame (MP)
Monica Utter tjänstgörande ersättare för Åsa Wikberg (MP)
Hans Gleimar (C)
Leif Lindgren (C)
Jan Karlsson (C) § 43-49
Elsie-Marie Hörk tjänstgörande ersättare för Jan Karlsson (C) § 50-65
HåGe Persson (M)
Håkan Frank (M)
Jan Lindeberg tjänstgörande ersättare för Linda Kardell-Broman (M)
Ove Boman (M)
Jesper Gustavsson (M)
Bert Broman (M)
Linus Henriksson tjänstgörande ersättare för Ted Hartman (M)
Irene Andersson (M)
Anders Hellstrand (M)
Johnny Karlsson (L)
Jonas Wide (KD) § 51-65
Lars Göran Calleberg tjänstgörande ersättare för Jonas Wide (KD) § 43-50
Ann-Katrin Krainer tjänstgörande ersättare för Benny Rosengren (-)
Roland Johansson (-)
Fredrik Trygg (SD)
Mikael Johansson (-) tjänstgörande ersättare för Mari Karlsson Björk (SD)
Jorge Nunez (K)



Kommunfullmäktige

Ej beslutande ersättare

Rafal Abdelqader (S) § 51-65
Brittsiv Åsberg (S)
Mohammed Ouafi (S)
Roger Söderberg (S)
Elsie-Marie Hörk (C) § 43-49
Lars-Göran Calleberg (KD) § 51-65
Kenth Andersson (K)

Kommunfullmäktige

Ärendelista

	Val av justerare		
§ 43	Beviljande av ansvarsfrihet för styrelsen och nämnderna verksamhetsåret 2021	2022/175	6 - 7
§ 44	Beviljande av ansvarsfrihet för gemensamma nämnder för verksamhetsåret 2021	2022/104	8 - 9
§ 45	Beviljande av ansvarsfrihet för Västerbergslagens Samordningsförbund (Finsam) för verksamhetsåret 2021	2022/148	10 - 11
§ 46	Beviljande av ansvarsfrihet för E Cassels Arbetarefond för verksamhetsåret 2021	2022/149	12
§ 47	Beviljande av ansvarsfrihet för Västerbergslagens Utbildningsförbund(VBU) för verksamhetsåret 2021	2022/150	13 - 14
§ 48	Beviljande av ansvarsfrihet för Räddningstjänsten DalaMitt (RDM) för verksamhetsåret 2021	2022/151	15
§ 49	Fastställande av strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023-2025	2022/159	16 - 21
§ 50	Avgifter och taxor för 2023	2022/138	22 - 23
§ 51	Återföra budgetanslag från kultur- och samhällsutvecklingsnämndens driftbudget 2022 till vård- och omsorgsnämnden	2022/177	24 - 25
§ 52	Utökat anslag för ramområde mark samt infrastruktur	2022/166	26 - 27
§ 53	Antagande av länsgemensam strategi med målbild och färdplan för God och Nära vård i Dalarna 2022-2030	2022/32	28 - 30
§ 54	Antagande av patientavgift för hjälpmedel i Dalarna	2022/146	31 - 32
§ 55	Antagande av arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Ludvika kommun från och med 1 januari 2023	2022/45	33 - 35
§ 56	Antagande av reviderad lönepolicy	2022/25	36
§ 57	Antagande av reviderat reglemente för kommunstyrelsen	2022/139	37 - 38



Kommunfullmäktige

§ 58	Information angående återrapport av utevistelsegarantin	2019/409	39 - 40
§ 59	Redovisning av obesvarade motioner 2022	2022/152	41
§ 60	Svar på motion - Gör Björnhyttan mer tillgänglig	2021/340	42 - 43
§ 61	Redovisning av meddelanden till kommunfullmäktige	2022/5	44
§ 62	Avsägelse och val av kommunrevisor (SD)	2018/486	45
§ 63	Val av nämndeman (S)	2019/180	46
§ 64	Val av ersättare i kommunstyrelsen (M)	2018/487	47
§ 65	Avslutning		48
	Bilagor till § 49, Strategisk plan		49 - 104

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 43

Dnr 2022/175

Beredning inför ansvarsprövning av styrelsen och nämnderna verksamhetsåret 2021

Beslut

1. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och de enskilda förtroendevalda i kommunstyrelsen för verksamhetsåret 2021.
2. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för krisledningsnämnden och de enskilda förtroendevalda i krisledningsnämnden för verksamhetsåret 2021.
3. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för valnämnden och de enskilda förtroendevalda i valnämnden för verksamhetsåret 2021.
4. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kultur- och samhällsutvecklingsnämnden och de enskilda förtroendevalda i kultur- och samhällsutvecklingsnämnden för verksamhetsåret 2021.
5. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för myndighetsnämnden miljö och bygg och de enskilda förtroendevalda i myndighetsnämnden miljö och bygg för verksamhetsåret 2021.
6. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för social- och utbildningsnämnden och de enskilda förtroendevalda i social- och utbildningsnämnden för verksamhetsåret 2021.
7. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för vård- och omsorgsnämnden och de enskilda förtroendevalda i vård- och omsorgsnämnden för verksamhetsåret 2021.
8. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för gemensam nämnd för upphandlingssamverkan och de enskilda förtroendevalda i gemensam nämnd för upphandlingssamverkan för verksamhetsåret 2021.
9. Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för gemensamma servicenämnden och de enskilda förtroendevalda i gemensamma servicenämnden för verksamhetsåret 2021.

Jäv

Närvarolista med jäviga för respektive nämnd är diarieförda i ärendet men biläggs inte protokollet.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Beskrivning av ärendet

Fullmäktiges beredningsorgan för ansvarsprövningen har tagit del av revisionsberättelsen för år 2021.

Fullmäktiges revisorer skriver i sin berättelse att de tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Fullmäktiges beredning för ansvarsprövning föreslår fullmäktige att bevilja kommunstyrelsen, nämnderna och enskilda ledamöter i dessa organ ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2021.

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse inklusive bilagor.

Behandling

Kommunrevisionens Bengt Andersson (M) redogör för revisorernas slutsats att tillstyrka beviljande av ansvarsfrihet.

Beslut skickas till

Samtliga nämnder

Gemensam nämnd för upphandlingssamverkan

Gemensamma servicenämnden

Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 44

Dnr 2022/104

Beviljande av ansvarsfrihet för gemensamma nämnder för verksamhetsåret 2021

Beslut

Fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för de gemensamma nämnderna nedan samt Ludvikas ledamöter i nämnderna för verksamhetsåret 2021:

1. Hjälpmedelsnämnden i Dalarna
2. Språktolknämnden
3. Gemensamma nämnden för alkohol, tobak och receptfria läkemedel
4. Överförmyndare i samverkan

Jäv

Anders Hellstrand och Torbjörn Tomtlund båda (M), Åsa Bergkvist och Anna-Lena Andersson båda (S) samt Sten G Johansson (V) deltar inte i handläggningen av ärendet på grund av jäv.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige ska årligen besluta om ansvarsfrihet för de gemensamma nämnderna och de enskilda förtroendevalda i dessa organ gällande föregående års verksamhet. De gemensamma nämnderna vars (huvudmän) Hjälpmedelsnämnden i Dalarna (Region Dalarna), Språktolknämnden i Dalarna (Borlänge kommun), Gemensamma nämnden alkohol, tobak och receptfria läkemedel (Falun kommun) och Överförmyndare i samverkan Falun-Borlängeregionen (Borlänge kommun). Nämnderna har sändt verksamhets-/årsberättelser till Ludvika kommun som underlag för beslut om ansvarsfrihet. De gemensamma nämndernas huvudmäns revisionsgranskningar omfattar även de gemensamma nämnderna och de tillstyrker ansvarsfrihet.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 90

Beslutsunderlag

1. Verksamhetsberättelse och årsredovisning 2021, Gemensamma nämnden för alkohol tobak och receptfria läkemedel
2. Revisionsberättelse 2021 med bilagor (Falun)
3. Borlänge KF 2022-04-26, § 99

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

4. Borlänge KF 2022-04-26, § 100
5. Revisionsberättelse region dalarna 2021
6. Protokollsutdrag Regionfullmäktige 2022-04-25 §25
7. ÖIS Verksamhetsberättelse 2021
8. ÖIS Bokslut 2021
9. ÖIS 1a sidan protokoll 2022-02-23
10. Verksamhetsberättelse och bokslut 2021 - Hjälpmedelsnämnden
11. Språktolknämnden i Dalarna Verksamhetsberättelse med årsbokslut

Beslut skickas till

Akten

Hjälpmedelsnämnden i Dalarna

Språktolknämnden

Gemensamma nämnden för alkohol, tobak och receptfria läkemedel

Överförmyndare i samverkan

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 45

Dnr 2022/148

Beviljade av ansvarsfrihet för Västerbergslagens Samordningsförbund (Finsam) för verksamhetsåret 2021

Beslut

Kommunfullmäktige beviljar styrelsen i Västerbergslagens samordningsförbund, FINSAM, ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2021.

Jäv

Håkan Frank (M), Lars Handegard (V) och Ivan Eriksson (S) deltar inte i handläggningen av ärendet på grund av jäv.

Beskrivning av ärendet

Västerbergslagens samordningsförbund (FINSAM) har upprättat verksamhetsberättelse och årsredovisning för år 2021. Revisorerna har upprättat sin revisionsberättelse med bifogad rapport från revisionsbiträde.

Årets verksamhet framgår av årsredovisningen. Årets resultat är -612 tkr jämfört med -59 tkr föregående år. Verksamheten hade för 2021 budgeterat med ett resultat på -2 170 tkr. Avvikelsen mot budget förklaras främst med den pågående pandemin som begränsat möjligheterna till att bedriva verksamhet samt svårigheter att bedriva utveckling och starta nya insatser. Ur revisionssynpunkt finns inget att erinra mot räkenskaperna och förvaltningen av förbundet. Utsedda revisorer verifierar att den ekonomiska redovisningen följer god redovisningssed och att årsredovisningen är upprättad i tillämpliga delar i enlighet med den kommunala redovisningslagen. Revisionen tillstyrker att samordningsförbundets styrelseledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2021.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 91

Beslutsunderlag

Finsam revisionsberättelse 2021, daterad 4 april 2022
Finsam revisionsrapport, KPMG 2021, upprättad mars 2022

Beslut skickas till

Akten

Västerbergslagens Samordningsförbund, Finsam

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 46

Dnr 2022/149

Beviljade av ansvarsfrihet för E Cassels Arbetarefond för verksamhetsåret 2021

Beslut

Kommunfullmäktige beviljar styrelsen för Stiftelsen E Cassels Arbetarefond ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2021.

Jäv

Ulla-Britt Mikaelsson och Sven-Erik Källman båda (S), Monika Utter (MP) samt Irene Andersson (M) deltar inte i handläggningen av ärendet på grund av jäv.

Beskrivning av ärendet

Stiftelsen E Cassels Arbetarefond i Ludvika kommun har överlämnat verksamhetsberättelse, årsredovisning och revisionsberättelse för godkännande.

Ur revisionssynpunkt finns inget att anföra mot räkenskaperna och förvaltningen av stiftelsen. Utsedda revisorer verifierar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 92

Beslutsunderlag

Cassels årsredovisning 2021, daterad 11 mars 2022
Cassels revisionsberättelse 2021, daterad 11 mars 2022
Cassels verksamhetsberättelse 2021, daterad 30 december 2021

Beslut skickas till

Stiftelsen E Cassels arbetarefond
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 47

Dnr 2022/150

Beviljande av ansvarsfrihet för Västerbergslagens utbildningsförbund (VBU) för verksamhetsåret 2021

Beslut

Kommunfullmäktige beviljar direktionen för Västerbergslagens utbildningsförbund VBU, ansvarsfrihet för år 2021.

Jäv

Hans Gleimar (C), Yvonne Persson, Anna-Lena Andersson, Ivan Eriksson och Sven-Erik Källman samtliga (S), Bert Broman (M), Fredrik Trygg och Ann-Katrin Krainer båda (SD) deltar inte i handläggningen av ärendet på grund av jäv.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisning samt revisionsberättelse har upprättats för VBU.

Kommunfullmäktige har att ta ställning om fråga om ansvarsfrihet 2021 för direktionen i VBU.

Verksamheten finansieras med bidrag från medlemskommunerna Ludvika och Smedjebacken. I förhållande till de preliminära budgeterade utbetalningarna och det verkliga utfallet blev skillnaden för 2021 en högre preliminär utbetalning med cirka 4,3 miljoner kr. Dessa medel ska VBU reglera med medlemskommunerna.

Kostnaderna fördelas mellan medlemskommunerna utifrån antal elever från respektive program och kostnad/program samt fördelning av deltagare i kulturskolan. De interkommunala kostnaderna fördelas utifrån faktiska kostnader.

Direktionen har för räkenskapsåret fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning som innebär att årets resultat ska uppgå till 0 mnkr. Det målet har uppnåtts då resultatet före justering av kommunbidragen uppgår till 4,3 mnkr.

Direktionen har fastställt verksamhetsmål för 2021. Resultatet för måluppfyllelsen bedöms inte vara uppnått då ett av målen inte är uppfyllt.

Revisorerna bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och tillstyrker beviljande av ansvarsfrihet.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

För ytterligare information och detaljer hänvisas till VBU:s årsredovisning 2021 och revisionsberättelsen.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 202 § 93

Beslutsunderlag

1. Årsredovisning VBU 2021
 2. Revisionsberättelse VBU 2021, daterad 1 april 2021
-

Beslut skickas till

Akten
VBU
Revisorer

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 48

Dnr 2022/151

Beviljande av ansvarsfrihet för Räddningstjänsten DalaMitt (RDM) för verksamhetsåret 2021

Beslut

Fullmäktige beviljar direktionen samt de enskilda ledamöterna i Räddningstjänsten Dala Mitt ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2021.

Jäv

Leif Pettersson (S), HåGe Persson (M), Lars Handegard (V) samt Hans Gleimar (C) deltar inte i handläggningen av beslutet på grund av jäv.

Beskrivning av ärendet

Från och med 1 januari 2019 ingår Ludvikas räddningstjänst i kommunalförbundet Räddningstjänsten Dala Mitt. För kommunalförbund med direktion och egna revisorer ska ingående kommuners fullmäktige ansvarspröva förbundet.

Vid granskningen av årsredovisningen har revisorerna bedömt att förbundets måluppfyllelse inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt samt att verksamhetsmålen med bäring mot god ekonomisk hushållning delvis är uppfyllda. Trots förbättringar bedrivs inte verksamheten från en ekonomisk synpunkt på ett tillfredställande sätt då det ekonomiska utfallet för 2021 avviker mot budget med -5,8 mnkr (-18,9 mnkr).

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att den interna kontrollen varit tillräcklig. Ytterligare information kan hämtas i årsredovisning och revisionsberättelse.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 94

Beslutsunderlag

1. Årsredovisning 2021,
2. Revisionsberättelse 2021, daterad 28 mars 2022

Beslut skickas till

Akten
Räddningstjänsten Dala Mitt

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 49

Dnr 2022/159

Fastställande av strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023-2025

Beslut

1. Skattesatsen för 2023 fastställs till 22,07.
2. Fullmäktige fastställer strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023–2025, enligt bilaga 1 *Strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023–2025* daterad den 14 juni 2022.
3. Ludvika kommun ingår borgen såsom för egen skuld för LudvikaHem AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 670 miljoner kronor, bilaga 2.
4. Ludvika kommun ingår borgen såsom för egen skuld för Ludvika kommunfastigheter AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 1 065 miljoner kronor, bilaga 2.
5. Kommunstyrelsen har rätt att genomföra nyupplåning, det vill säga öka kommunens skulder med totalt 35 miljoner kronor under 2023, bilaga 3.
6. Partistödet för 2023 fastställs till 1,5 miljoner kronor.
7. Fastställande av prioriterade projekt, bilaga 4

Deltar inte i beslut

Aron Knifström och Monica Utter båda (MP) deltar inte i beslutspunkt 7.

Beskrivning av ärendet

Den strategiska planen för 2023–2025 gäller både kommunens verksamhet, personal och ekonomi. Den visar hur de pengar vi får in i skatt från invånarna och generella bidrag från staten ska användas, så att vi ger en god service i våra verksamheter och når våra mål.

Planen är ett viktigt politiskt styrmedel, som utgår från visionen Ludvika är framtidens, tillväxtens och möjligheternas kommun och målen för verksamhet, personal och ekonomi. Vi prioriterar barn och unga, arbete och näringsliv samt invånarnas livsmiljö.

Planen innehåller en budget för 2023 med plan för 2024 och 2025. Just för investeringarna gäller budget för 2023 med plan för 2024–2027. Planen innehåller också ambitionsnivåer för verksamhets- och personalmålen 2023.

Planen gäller våra nämnder samt de gemensamma nämnder och kommunalförbund som vi samverkar med andra kommuner i. De kommunala bolagen beslutar om egna planer och budgetar.

Beräkningarna baseras på den information om folkmängd, skatteunderlag, statsbidrag med mera som fanns tillgänglig den 28 april 2022.

Planen kommer följas upp i kommande rapporteringar, delårsrapport och årsredovisning.

På finansutskottets sammanträde den 1 juni 2022 presenterade majoriteten sitt budgetförslag för 2023–2025, varav partistödet 2023 föreslogs vara 1,5 miljoner kronor.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 75

Finansutskottet 1 juni 2022 § 14

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 7 juni 2022
2. Strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023–2025, daterad den 14 juni 2022
3. Borgensförbindelser daterad den 30 april 2022.
4. Finansbudget 7 juni 2022
5. Prioriterade projekt 7 juni 2022
6. Partiernas budgetförslag

Behandling

Fullmäktige inleds med en allmän budgetdebatt. I denna deltar:

Leif Petersson (S)
 HåGe Persson (M)
 Fredrik Trygg (SD)
 Hans Gleimar (C)
 Lars Handegard (V)
 Aron Knifström (MP)
 Jorge Nunez (K)
 Lars-Göran Calleberg (KD)
 Johnny Karlsson (L)
 Roland Johansson (-)
 Åsa Bergkvist (S)
 Henrik Samdahl (S)
 Jan Karlsson (C)

Yrkanden

För majoriteten (Socialdemokraterna, Moderaterna, Liberalerna och Kristdemokraterna) yrkar Leif Pettersson (S), för Centerpartiet yrkar Hans Gleimar, för Vänsterpartiet yrkar Lars Handegard, För Miljöpartiet yrkar Aron

Knifström, för Sverigedemokraterna yrkar Fredrik Trygg och för Kommunistiska partiet yrkar Jorge Nunez.

Samtliga partiers budgetförslag skickades ut tillsammans med kallelsen till fullmäktigemötet förutom Vänsterpartiets och Miljöpartiets som lämnades in under sammanträdet, dessa finns att tillgå i diariet (KS 2022/159-4).

Beslutspunkt 1

Skattesatsen för 2023 fastställs till 22,07.

Yrkanden

Leif Pettersson, Åsa Bergkvist och Henrik Samdahl samtliga (S), HåGe Persson (M), Lars-Göran Calleberg (KD), Johnny Karlsson (L), Fredrik Trygg (SD), Hans Gleimar (C), Lars Handegard (V), Aron Knifström (MP), Jorge Nunez (K) samt Roland Johansson (-) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutspunkt 2

Fullmäktige fastställer strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023–2025, enligt bilaga 1 *Strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023–2025* beslutad den 14 juni 2022.

Yrkanden

- Leif Pettersson, Åsa Bergkvist och Henrik Samdahl samtliga (S), HåGe Person (M), Lars-Göran Calleberg (KD) samt Johnny Karlsson (L) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.
- Lars Handegard (V) och Jorge Nunez (K) yrkar avslag på kommunstyrelsens förslag.
- Fredrik Trygg (SD) har yrkat bifall till strategisk plan med Sverigedemokraternas förslag.
- Hans Gleimar (C) har yrkat bifall till strategisk plan med Centerpartiets förslag.
- Lars Handegard (V) har yrkat bifall till strategisk plan med Vänsterpartiets förslag.
- Aron Knifström (MP) har yrkat bifall till strategisk plan med Miljöpartiets förslag.
- Jorge Nunez (K) har yrkat bifall till strategisk plan med Kommunistiska partiets förslag.
- Roland Johansson (-) har yrkat bifall till strategisk plan med Roland Johanssons förslag.
- Leif Pettersson (S) yrkar avslag till övriga partiers förslag.

Beslutsgång

Ordföranden ställer de sju förslagen mot varandra och finner att fullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag.

Beslutspunkt 3

Ludvika kommun ingår borgen såsom för egen skuld för LudvikaHem AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 670 miljoner kronor, bilaga 2.

Yrkanden

Leif Pettersson, Åsa Bergkvist och Henrik Samdahl samtliga (S), HåGe Persson (M), Lars-Göran Calleberg (KD) och Johnny Karlsson (L) samt Lars Handegard (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutspunkt 4

Ludvika kommun ingår borgen såsom för egen skuld för Ludvika kommunfastigheter AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 1 065 miljoner kronor, bilaga 2.

Yrkanden

Leif Pettersson, Åsa Bergkvist och Henrik Samdahl samtliga (S), HåGe Persson (M), Lars-Göran Calleberg (KD) och Johnny Karlsson (L) samt Lars Handegard (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutspunkt 5

Kommunstyrelsen har rätt att genomföra nyupplåning, det vill säga öka kommunens skulder med totalt 35 miljoner kronor under 2023, bilaga 3.

Yrkanden

Leif Pettersson, Åsa Bergkvist och Henrik Samdahl samtliga (S), HåGe Persson (M), Lars-Göran Calleberg (KD) och Johnny Karlsson (L) samt Lars Handegard (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutspunkt 6

Partistödet för 2023 fastställs till 1,5 miljoner kronor.

Yrkanden

Leif Pettersson, Åsa Bergkvist och Henrik Samdahl samtliga (S), HåGe Persson (M), Lars-Göran Calleberg (KD) och Johnny Karlsson (L) samt Lars Handegard (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutspunkt 7

Fastställande av prioriterade projekt, bilaga 4

Yrkanden

Leif Pettersson, Åsa Bergkvist och Henrik Samdahl samtliga (S), HåGe Persson (M), Lars-Göran Calleberg (KD), Johnny Karlsson (L), Lars Handegard (V), Fredrik Trygg (SD) samt Hans Gleimar (C) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Aron Knifström och Monica Utter båda (MP) deltar inte i beslutet.

Övrigt yrkande

Lars Handegard (V) yrkar på:

- att fullmäktige uppdrar till LKFAB att sänka kommunens hyror med 8 miljoner under 2023 i enlighet med fördelningen i Vänsterpartiets budgetförslag
- att fullmäktige beslutar hålla en extra bolagsstämma i LKFAB för att där besluta om utdelning av 10 miljoner av balanserade vinstmedel
- om ett ägartillskott till Ludvikahem på 2.5 miljoner för sociala aktiviteter inom allmännyttan

I övrigt yrkar han bifall till kommunstyrelsens förslag

Leif Pettersson (S) yrkar avslag till Lars Handegards yrkanden.

Beslutsgång

Ordföranden ställer Lars Handegards förslag mot Leif Petterssons avslagsyrkande och finner att fullmäktige beslutar enligt Leif Petterssons avslagsyrkande.

Övrigt yrkande

Jorge Nunez (K) yrkar på att beslut avseende den strategiska planen ska tas efter valet.

Leif Pettersson (S) yrkar avslag till Jorge Nunez yrkande.

Beslutsgång

Ordföranden ställer Jorge Nunez förslag mot Leif Petterssons avslagsyrkande och finner att fullmäktige beslutar enligt Leif Petterssons avslagsyrkande.

Bilagor

1. Strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023–2025 daterad den 14 juni 2022
2. Borgensförbindelser daterad den 30 april 2022
3. Finansbudget 7 juni 2022
4. Prioriterade projekt 7 juni 2022

Beslut skickas till

Samtliga nämnder och bolag för kännedom

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Koncernekonomichefen för kännedom
Kommundirektören för kännedom
Kommunstyrelsens förvaltnings verksamhetscontroller för kännedom
Verksamhetsområde ekonomi för kännedom
Revisorerna för kännedom
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 50

Dnr 2022/138

Antagande av avgifter och taxor för 2023

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.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 76

Finansutskottet den 1 juni 2022 § 13

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 10 maj 2022

Sammanställning av taxor och avgifter för Ludvika kommun 2023

Behandling

Yrkanden

Aron Knifström (MP) yrkar på att avgift för lunch för brukare i särskilt boende med hemtjänst höjs från 65 till 70 kr istället för till 76 kr samt att avgift för kvällsmat höjs från 55 till 60 kr istället för till 67 kr. Vidare yrkar han på att avgiften för bad gällande barn/unga 3-19 år endast höjs med 10 kr till 30 kr istället för en höjning med 25 kr till 45 kr.

Lars Handegard (V) yrkar på att avgift för bad gällande barn/unga 3-19 år ska vara oförändrad (20 kr). Vidare gör han ett tilläggsyrkande som innebär att förskoletaxan för familjer med en samlad inkomst under ett halvt prisbasbelopp ska vara avgiftsfri.

Leif Pettersson (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag och avslag till Lars Handegards yrkanden.

Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunstyrelsens, Handegards och Knifströms förslag mot varandra och finner att fullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till

Samtliga nämnder
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 51

Dnr 2022/177

Återföra budgetanslag från kultur- och samhällsutvecklingsnämndens driftbudget 2022 till vård- och omsorgsnämnden

Beslut

Fullmäktige beslutar att återföra budgetanslag med 687 tkr från kultur- och samhällsutvecklingsnämndens driftbudget för den kommunövergripande fordonsorganisationen till vård- och omsorgsnämnden.

Beskrivning av ärendet

Fullmäktige beslutade den 8 november 2021 § 144 om överföring av budgetmedel från de nämnder som överlämnat fordon till kultur- och samhällsutvecklingsnämndens kommunövergripande fordonsorganisation.

Det har nu framkommit att det i beloppet som överfördes från vård- och omsorgsnämndens budget även ingick medel för reparation och underhåll av hjälpmedel för kommunrehabilitering och alltså inte för reparation av fordon som förutsattes vid budgetöverföringen. Totalt belopp som felaktigt ingick i det belopp som fördes över till kultur- och samhällsutvecklingsnämndens budget är 687 tkr. Budgeterna för de båda nämnderna måste därför justeras.

Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden beslutade den 24 februari 2022 § 22 att föreslå fullmäktige besluta att återföra budgetanslag med 687 tkr avseende medel för reparation och underhåll av hjälpmedel till vård- och omsorgsnämnden. Budgeten för kultur- och samhällsutvecklingsnämndens kommunövergripande fordonsorganisation ska minskas med motsvarande summa.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 78

Arbetsutskottet den 24 maj 2022 § 47

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 18 maj 2022

Protokollsutdrag från kultur- och samhällsutvecklingsnämnden 24 februari 2022

Beslut skickas till

Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden
Vård- och omsorgsnämnden
Verksamhetsområde ekonomi
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 52

Dnr 2022/166

Utökat anslag för ramområde mark samt infrastruktur

Beslut

1. Fullmäktige beviljar ett utökat investeringsanslag med 4 500 tkr för ramområde mark för 2022.
2. Fullmäktige beviljar ett utökat investeringsanslag med 4 000 tkr för ramområde infrastruktur för 2022.
3. Fullmäktige uppdrar till kultur- och samhällsutvecklingsnämnden att, under höstens budgetprocess, titta på förutsättningar för hur kapitalkostnader kopplade till ovanstående projekt kan inrymmas i 2023 års kapitalkostnadsbudget.

Beskrivning av ärendet

Lyviksbergets handelsområde har under de senaste åren expanderat fort. Markförsäljning av kvarvarande planlagd handelsmark pågår och de nya etableringarna har inneburit för kommunens del ansvar att iordningställa området. För pågående anläggningsarbeten på Lyviksberget berörs två investeringsprojekt, ett inom ramområde mark och ett inom ramområde infrastruktur.

Inom ramområde mark ingår iordningställande av mark för handel samt anpassning och utbyggnad av infrastruktur. Projektets ursprungskalkyl var på 23 000 tkr samt 1 900 tkr, och i budget har det tilldelats drygt 26 500 tkr under tre år. Omfattningen av projektet har under tidens gång utökats i och med försäljning av ytterligare mark. I nuläget har projektet haft en total kostnad om 24 000 tkr och för att slutföra årets åtgärder behöver projektet ytterligare 4 500 tkr för 2022.

Inom ramområde infrastruktur ingår vissa trafikåtgärder för att skapa en bättre trafiksituation då de nya handelsetableringarna innebär en ökad trafikmängd till området. Till en början fanns ingen specifik budget avsatt för projektet utan medel avsattes från investeringsprojekt mark för att påbörja de mest akuta åtgärderna. Detta omfattar en ny cirkulationsplats, flytt av busshållplatser samt flytt av gång- och cykelväg. Dessa beräknades i ett tidigt skede kosta 2 miljoner kronor. Totalt har projektet haft avsatt i budget drygt 4 100 tkr och under 2021 och 2022 har drygt 4 300 tkr upparbetats. För att anpassa anläggningsarbetet

med etableringen av Biltema har stor del av arbetet bedrivits under vinterhalvåret 21/22. Detta har inneburit högre anläggningskostnader på grund av snö och tjäle. De tre åtgärderna har därav inneburit högre anläggningskostnader än kalkylerat samt att man nu även har förutsättningarna klara för de övriga åtgärder som blivit en följd av de tre stora åtgärderna. Detta som stödmurar, trappor, ny beläggning med mera. För att slutföra pågående arbeten behöver projektet ytterligare 4 000 tkr för 2022.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 102

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 10 juni 2022
2. Ordförandebeslut från kultur- och samhällsutvecklingsnämnden daterat 8 juni 2022.

Behandling

Leif Pettersson (S) och HåGe Persson (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till

Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden
Kultur- och samhällsutvecklingsförvaltningen
Ekonomienheten för verkställighet
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 53

Dnr 2022/32

Länsgemensam strategi med målbild och färdplan för God och Nära vård i Dalarna 2022-2030

Beslut

1. Fullmäktige antar länsgemensam strategi med målbild och färdplan för God och Nära vård i Dalarna 2022-2030.
2. Beslutet gäller under förutsättning att samtliga ingående huvudmän fattar likalydande beslut.

Beskrivning av ärendet

En länsgemensam strategi är framtagen i bred samverkan mellan Region Dalarna och Dalarnas 15 kommuner. Strategin innehåller målbild, delmål och färdplan och utgör ett styrdokument för att stödja samverkan på den lokala och regionala nivån i omställningen till en god och nära vård i Dalarna. Strategin utgör en grund för det lokala arbetet med framtagande av lokala planer för god och nära vård. Strategin gäller från och med 1 juli 2022 till och med 1 januari 2030.

Arbetet med strategin har letts av en styrgrupp bestående av chefsrepresentanter från regionens och kommunernas hälso- och sjukvård. Styrgruppen har arbetat på uppdrag från Valfördrådet och Länsnätverket för förvaltningschefer (Länschefsnätverket), som även är de instanser som godkänt strategin.

Samtliga kommuner i Dalarna samt Region Dalarna har fått strategin för antagande, enligt missiv daterat den 2 maj 2022. Av missivet framgår att Valfördrådet önskar att berörda instanser antar följande beslutspunkter:

- att anta länsgemensam strategi med målbild och färdplan för God och Nära vård i Dalarna 2022-2030,
- att beslutet gäller under förutsättning att samtliga ingående huvudmän fattar likalydande beslut.

Vård- och omsorgsnämnden har yttrat sig över strategin genom ett delegationsbeslut taget av ordförande den 13 juni 2022. Detta då ärendet inte hinner passera nämnden om det ska upp till fullmäktige innan den 1 juli, då strategin träder i kraft.

Kort om innehållet i strategin

Strategin är uppdelad i två delar; den första delen rör målbild, delmål och enkla principer för samverkan och den andra delen utgörs av en färdplan. Färdplanen beskriver på ett övergripande sätt hur mål och delmål kan uppnås. Tillsammans utgör detta Dalarnas strategi för att nå omställningen till god och nära vård.

Dalarnas målbild är ”Nära genom hela livet – gemensamt tillsammans”. De fem delmålen är: 1. Nära för mig, 2. Nära för alla, 3. Nära i hela Dalarna, 4. Nära mellan oss och 5. Nära till hälsa. Samverkan mellan Region Dalarna och länets kommuner utgör en central utgångspunkt för att nå omställningen till en god och nära vård.

Färdplanen innehåller bland annat regional handlingsplan och lokala planer för god och nära vård. Det lokala samverkansarbetet beskrivs i lokala planer för god och nära vård. I praktiken kan de lokala planerna sägas utgöra konkreta aktivitetsplaner som beskriver hur samverkansarbetet bedrivs på den lokala nivån. Resultat behöver följas upp och analyseras systematiskt för att verksamheterna ska kunna förändra och förbättra arbetet. Uppföljning och analys ska ske på både lokal och regional nivå. Uppföljningen bygger på uppföljning av nyckeltal, självskattning och uppföljning av aktiviteter.

Kommunstyrelsens förvaltnings synpunkter

Av underlagen från regionen framgår det att arbetet med god och nära vård pågår i hela landet på både lokal, regional och nationell nivå. Arbetet ligger vidare i linje med Världshälsoorganisationen WHO:s mål att åstadkomma allmän hälso- och sjukvård (Universal Health Coverage, UHC) i hela världen samt genomförandet av FN:s Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling.

Strategin innebär en fokusflyttning, där fokus blir på person och relation och där patienten själv är en aktiv medskapare och insatser ska samordnas utifrån personens behov. Vidare betonas förebyggande och proaktivt arbete.

Samverkan på olika nivåer och mellan olika aktörer lyfts, och samverkan pekas ut som en central utgångspunkt för att nå omställningarna för god och nära vård. I strategin lyfts bland annat skolan, elevhälsan och socialtjänsten som aktörer primärvården kan behöva samspela med, utifrån patientens behov.

Av strategin framgår att den lokala planen ska tas fram i en gemensam process av regionens och kommunens primärvård, i den enskilda kommunen utifrån den lokala kontexten samt förutsättningarna för samverkan med fler aktörer. Samspelet med andra aktörer liksom det bredare folkhälsoarbetet är viktigt. Utifrån det ser förvaltningen att även andra kommunala verksamheter än primärvården kan bli involverade i arbetet med den lokala planen.

Kommunstyrelsens förvaltning, i likhet med vård- och omsorgsnämnden, har inget att invända mot innehållet i strategin och föreslår att fullmäktige antar strategin.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 80

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 13 juni 2022
2. Länsgemensam strategi med målbild och färdplan för God och Nära vård i Dalarna 2022–2030.
3. Missiv daterat 2 maj 2022.
4. Minnesanteckningar från välfärdsrådets möte den 27 april 2022.
5. Underlag för rekommendation daterad 13 april 2022.
6. Delegationsbeslut från vård- och omsorgsnämnden daterat 13 juni 2022.
7. Tjänsteskrivelse från vård- och omsorgsnämnden daterad den 8 juni 2022.

Behandling

Åsa Bergkvist (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till

Välfärdsrådet Region Dalarna
Vård- och omsorgsnämnden
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 54

Dnr 2022/146

Patientavgift för hjälpmedel i Dalarna

Beslut

1. Fullmäktige beslutar följande:
 - Avgift på 250 kr per personligt förskrivet hjälpmedel fastställs.
 - Gemensamt högkostnadsskydd för Region Dalarna och Dalarnas kommuner, införs och ska räknas fram på samma sätt som för hälso- och sjukvården enligt Hälso- och sjukvårdslagens 17 kap 6 §.
 - Den nya avgiftsnivån och högkostnadsskydd träder i kraft 1 januari 2023.
2. Beslutet gäller under förutsättning att samtliga berörda kommuner och Region Dalarna fattar likalydande beslut.

Beskrivning av ärendet

Den gemensamma nämnden för hjälpmedel i Dalarna har låtit Dalarnas Hjälpmedelscentral göra en översyn av patientavgifter för hjälpmedel i länet. Utifrån resultatet av översynen har hjälpmedelsnämnden den 10 mars 2022 § 7 beslutat föreslå att en gemensam avgift på 250 kronor per personligt föreskrivet hjälpmedel samt ett högkostnadsskydd på 1 150 kronor införs.

Vård- och omsorgsnämnden har yttrat sig i ärendet den 23 maj 2022 § 57 och föreslår fullmäktige att besluta enligt hjälpmedelnämndens förslag. Regionstyrelsens arbetsutskott behandlade ärendet på sitt sammanträde den 16 maj 2022 § 60 och föreslår en ändring avseende högkostnadsskyddet, där de föreslår att det ska räknas fram på samma sätt som för hälso- och sjukvården enligt Hälso- och sjukvårdslagens 17 kap 6 §. Genom ändringen möjliggörs indexjustering utan att nya beslut om summor på högkostnadsskyddet behöver tas i de olika kommunernas fullmäktigen och i Region Dalarna.

Den nya prissättningen föreslås träda i kraft 1 januari 2023.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 81

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 7 juni 2022.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2. Följebrev från Region Dalarna, daterad den 21 april 2022 inklusive beslut från Hjälpmedelsnämnden.
3. Protokollsutdrag från regionstyrelsens arbetsutskott den 16 maj 2022 § 60.
4. Protokollsutdrag från vård- och omsorgsnämndens sammanträde den 23 maj 2022 § 57.
5. Tjänsteskrivelse från vård- och omsorgsförvaltningen daterad den 28 april 2022.

Behandling

Åsa Bergkvist (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till

Region Dalarna Hjälpmedelsnämnden
Vård- och omsorgsnämnden
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 55

Dnr 2022/45

Arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Ludvika kommun från och med 1 januari 2023

Beslut

Fullmäktige fastställer Arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Ludvika kommun daterad 2 juni 2022 med föreslagna förtydliganden och börjar gälla den 1 januari 2023.

Reservation

Hans Gleimar, Leif Lindgren, Arne Berglund samt Elsie-Marie Hörk samtliga (C) reserverar sig mot beslutet, se bilaga.

Beskrivning av ärendet

Arvodesutskottet har inför kommande mandatperiod sett över arvodesreglerna och förslår några förtydliganden. De är markerade med ett streck i vänstermarginalen på bifogat dokument. Det gulmarkerade indikerar siffror som räknas om utifrån fastställt riksdagsarvode. Tabellerna har medvetet lämnats sifferlösa då arvodes räknas ut utifrån fastställd procentsats. Riksdagsarvodet fastställdes i januari till 71 500 kr.

Arvodesutskottet remitterade sitt förslag till arvodesregler till de partier som är representerade i fullmäktige och fick in en synpunkt avseende det inledande stycket om tolkning och tillämpning av reglerna. Stycket ska givetvis avspegla det fastställda styrdokumentet instruktion för kommunstyrelsens utskott och beredningar 13 december 2021 § 160. Ändringen är införd.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 82

Arvodesutskottet den 2 juni 2022 § 4

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 27 maj 2022
2. Arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Ludvika kommun daterade 7 maj 2022

Behandling

HåGe Persson (M) påpekar att styrdokumentet Arvoden och ersättningar under punkt 7 på sidan 15 som gäller begränsat arvode för valnämnden, bör

kompletteras med *ordförande* valår och *ordförande* inte valår. Vidare påpekar han att det på samma sida bör förtydligas att procentsatsen för oppositionsråd ska uppgå till *totalt* 40 %. I övrigt yrkas bifall till kommunstyrelsens förslag.

Hans Gleimar (C) gör ett ändringsyrkande som innebär att texten i styrdokumentets punkt 1 ändras enligt nedan:

”Arvodesutskottet ~~vidtar~~ *bereder även underlag för* justeringar av arvoden när förändringar sker av referensbelopp. *Kommunfullmäktige beslutar om arvoden och ersättningar och möjliga revideringar av dessa under mandatperioden.*”

Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunstyrelsens förslag med HåGe Perssons föreslagna förtydliganden mot Hans Gleimars ändringsyrkanden och finner att fullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag med föreslagna förtydliganden.

Beslut skickas till

Arvodesutskottet
Fullmäktige
Styrdokument
Kommunledningssekreterare
Akten

Reservation till Beslut Ludvika Kommunfullmäktige den 27 juni 2022, Ärende 14

Revidering av reglemente för arvoden och ersättningar för förtroendevalda i Ludvika

Vi undertecknande reserverar oss mot beslutet angående Styrdokument daterat 2022-05-27, Diarienummer KS 2022/45, Arvoden och ersättning till förtroendevalda i Ludvika kommun

Den beslutade formuleringen av Styrdokumentet är inte tillfredsställande.

Det är viktigt att allmänhetens förtroende för de demokratiska funktionerna vidmakthålls och att Ludvika Kommuns verksamhet bedrivs och beslut görs med transparens.

Arvodesutskottets roll skall endast vara beredande för Kommunfullmäktige för att uppnå transparens avseende beslut om förtroendevaldas arvoden och ersättningar. Kommunfullmäktige är beslutande forum.

Hans Gleimar

2: vice Ordförande Kommunstyrelsen,

Ledamot Kommunfullmäktige (C)

Leif Lindgren

Ledamot Kommunfullmäktige (C)

Arne Berglund

Tjänstgörande Ledamot

Kommunfullmäktige (C)

Else-Marie Hörk

Tjänstgörande Ledamot Kommunfullmäktige (C)

Kommunfullmäktige (C)

Antagande av reviderad lönepolicy

Beslut

1. Fullmäktige noterar att personalutskottet antar riktlinjer till lönepolicy för Ludvika kommun och upphäver den tidigare lönepolicyn.
2. Fullmäktige antar den nya reviderade lönepolicyn.

Beskrivning av ärendet

Lönepolicy för Ludvika kommun är ett omfattande dokument som till stora delar används som en riktlinje i det vardagliga arbetet. För att underlätta och ge en snabbare hantering vid behov av revideringar och anpassningar i lönepolicyn föreslår förvaltningen att en ny kortare lönepolicy antas. Förvaltningen föreslår vidare att policydokumentet kompletteras med riktlinjer som beslutas av personalutskottet.

Förvaltningen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att upphäva den tidigare lönepolicyn, att anta en ny kortare övergripande lönepolicy samt noterar personalutskottets beslut att anta riktlinjer till lönepolicyn.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 84

Personalutskottet den 24 maj 2022 § 39

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 22 april 2022
2. Lönepolicy för Ludvika kommun 2003, reviderad 10 mars 2015
3. Förslag Lönepolicy för Ludvika kommun daterad 13 januari 2022
4. Lönepolitiska riktlinjer kopplade till lönepolicy Ludvika kommun daterade 13 januari 2022

Beslut skickas till

Akten

Förvaltningar

Verksamhetsområde HR

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 57

Dnr 2022/139

Antagande av reviderat reglemente för kommunstyrelsen

Beslut

Fullmäktige antar reviderat reglemente för kommunstyrelsen, daterat den 14 april 2022.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen beslöt den 24 november 2020 § 206 att ge kommundirektören i uppdrag att utreda och införa en visselblåsarfunktion i Ludvika kommun och dess majoritetsägda bolag. Visselblåsarfunktionen ska, enligt beslutet, vara på plats senast 1 juli 2022. Den 25 maj 2021 § 101 gav kommunstyrelsen kommundirektören i uppdrag att införskaffa tjänsteleverantör av mottagandefunktion samt av utredningstjänst för visselblåsarfunktion. Själva lagen, lag (2021:890) om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden, även kallad visselblåsarlagen, trädde i kraft den 17 december 2021.

Kommunstyrelsen förvaltning har i samband med införandet av visselblåsarfunktionen och framtagandet av rutiner för hanteringen av anmälningar sett ett behov av att lyfta in ansvaret för visselblåsarfunktionen i kommunstyrelsens reglemente. Detta för att det ska vara tydligt att kommunstyrelsen hanterar inkomna anmälningar och har rätten att fatta beslut om fördjupade utredningar i ärenden som även gäller de övriga nämnderna. Därtill vill förvaltningen peka ut att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för visselblåsarfunktionen.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår därför att följande punkt läggs till som en ny punkt 11 under § 10 i kommunstyrelsens reglemente:

11. hantera inkomna ärenden och besluta om eventuella fördjupade utredningar i ärenden som faller inom ramen för visselblåsarlagen, lag (2021:890) om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden, samt ha det övergripande ansvaret för kommunens visselblåsarfunktion.

Att den föreslås läggas in under § 10 har att göra med att paragrafen reglerar personalpolitiska frågor där kommunstyrelsen axlar ansvaret även för övriga nämnders del. Eventuella arbetsdisciplinära åtgärder som en fördjupad

utredning kan utmynna i hanteras dock av den nämnd vars verksamhetsområde anmälan gäller.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni § 89

Arbetsutskottet den 24 maj 2022 § 48

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse den 14 april 2022
2. Reglemente för kommunstyrelsen daterad den 14 april 2022.

Beslut skickas till

Verksamhetsområde HR

Styrdokument

Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 58

Dnr 2019/409

Återrapport av uppdrag. Utevistelsegaranti för samtliga brukare på vård- och omsorgsboende i kommunen

Beslut

Fullmäktige noterar informationen.

Beskrivning av ärendet

Den 2 september 2019 § 119 beslöt fullmäktige bifalla en motion om att införa en garanti för utevistelse för samtliga brukare på vård- och omsorgsboende i kommunen. Vård- och omsorgsnämnden fick i uppdrag att arbeta om värdighetsgarantierna och återrapportera till fullmäktige när nämnden beslutat om dessa. Återrapporten har dröjt till följd av hög arbetsbelastning och kommunstyrelsen beslöt den 20 april 2021 § 84 att vård- och omsorgsnämnden får återrapportera ärendet kvartal 1 2022.

Vård- och omsorgsnämnden beslöt den 25 oktober 2021 § 90 att ersätta de lokala värdighetsgarantierna för äldreomsorg med en kvalitetsrapport för nämndens alla verksamhetsområden. Enligt samtal med ansvarig tjänsteperson på vård- och omsorgsförvaltningen innebär det att ingen särskild återrapportering kommer att ske kopplat till specifikt utevistelsegarantin.

Vård- och omsorgsnämnden har via meddelande till nämnden tagit del av kvalitetsrapporten för 2021, som vård- och omsorgsförvaltningen arbetat fram. Av den framgår följande: ”En tydlig kvalitetsförklaring utifrån verksamhetens värdering är att i Ludvika anser vi att möjligheten till utevistelse varje dag är viktigt. Det är därför särskilt viktigt att belysa i biståndsbedömningen och i upprättandet av genomförandeplan.” Under rubriken förbättringsområden framgår att förvaltningen har ett behov av att arbeta vidare med att kartlägga och säkra att biståndsbeslut och genomförandeplaner särskilt uppmärksammar varje individs önskan om hur och när utevistelse ska ske.

Arbetet med kvalitetsrapporten för 2022 pågår och ska till vård- och omsorgsnämnden för antagande i slutet på 2022 eller i början på 2023. Då nämnden antagit planen som sin kan planen även skickas till fullmäktige och ärendet återrapporteras.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen 14 juni 2022 § 88

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 12 april 2022

Vård- och omsorgsförvaltningens kvalitetsrapport 2021

Beslut skickas till

Vård- och omsorgsnämnden för kännedom

Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 59

Dnr 2022/152

Redovisning av obesvarade motioner 2022

Beslut

Fullmäktige noterar redovisningen av obesvarade motioner.

Beskrivning av ärendet

I enlighet med fullmäktiges arbetsordning ska kommunstyrelsens två gånger per år redovisa till fullmäktige motioner som fullmäktige inte kan fatta beslut om inom ett år från att motionen inkom.

I kommunallagens 5 kap 35 § står: ”En motion eller ett medborgarförslag ska om möjligt beredas på sådant sätt att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes.

Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid, ska detta och vad som har kommit fram vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid. Fullmäktige får då avskryva motionen eller medborgarförslaget från vidare handläggning.”

Idag har vi 10 obesvarade motioner varav 3 är äldre än ett år.

Vid senaste redovisningen, december 2020 fanns 13 motioner under beredning varav 2 var äldre än ett år.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 95

Arbetsutskottet den 24 maj 2022 § 50

Beslutsunderlag

Bilaga – Redovisning av besvarade motioner daterad 2 maj 2022.

Beslut skickas till

Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 60

Dnr 2021/340

Svar på motion - Gör Björnhyttan mer tillgänglig

Beslut

Fullmäktige anser att förslaget är tillgodosett då Wessman Barken Vatten & Återvinning AB redan planerar att införa ”Flexöppet” på Björnhyttans återvinningscentral under 2023.

Beskrivning av ärendet

Aron Knifström (MP) föreslår i en motion daterad 8 november 2021 följande:

- att det införs ett system på Björnhyttans återvinningscentral som gör att man kan slänga sitt avfall utanför ordinarie öppettider.

Motionären vill öka tillgängligheten till återvinningscentralen och ge medborgarna bättre service genom att införa ett så kallat ”grönt kort”. Det innebär att man inför ett system där medborgarna kan besöka centralen utanför ordinarie öppettider om de går en kortare utbildning.

Motionären ser flera fördelar med att införa detta, köerna kan bli kortare under ordinarie öppettider, deltagarna får lära sig hur de ska sortera på Björnhyttan samt att det är ett stort värde att kunna slänga sitt avfall utanför ordinarie öppettider.

Wessman Barken Vatten & Återvinning AB (WBAB) har via Wessman Vatten & Återvinning AB tagit del av motionen och yttrat sig. I sitt yttrande, beslutat på Wessman Vatten & Återvinning AB:s styrelsemöte den 23 februari 2022, skriver WBAB att de planerar att införa systemet ”Flexöppet” på Björnhyttans återvinningscentral under 2023. Flexöppet innebär att kunder (bosatta/skrivna i Ludvika kommun), efter att ha gått en utbildning, får möjlighet att besöka återvinningscentralen och lämna avfall utanför ordinarie bemannade öppettider.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår med anledning av att planering redan pågår om att införa flexöppet att motionen ska anses vara tillgodosedd.

Tidigare beslut i ärendet

Kommunstyrelsen den 14 juni 2022 § 97
Arbetsutskottet den 24 maj 2022 § 58.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 22 mars 2022

2. Motion - Gör Björnhyttan mer tillgänglig, daterad 8 november 2021.
 3. Yttrande över motion, WBAB, beslutat den 23 februari 2022.
 4. Styrelseprotokoll Wessman Vatten & Återvinning AB den 23 februari 2022.
-

Beslut skickas till

Motionären
Wessman Vatten & Återvinning AB
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 61

Dnr 2022/5

Redovisning av meddelanden

Beslut

Kommunfullmäktige noterar meddelandena.

Beskrivning av ärendet

- a) KS 2022/106 – 00
Svar på granskningsrapport av budgetuppföljnings- och prognosrutiner.
- b) KS 2021/224 – 00
Riktlinje för kommunens arbete med barn och unga.
- c) KS 2022/191 – 37
Motion från Fredrik Trygg (SD) om att Ludvika kommun tillsammans med Region Dalarna verkar för att vi snarast flyttas från elprisområde 3 till 2. Motionen inkom 24 juni 2022.

Behandling

Under punkt a) kommenterar kommunrevisor Bengt Andersson (M) granskningsrapporten av budgetuppföljnings- och prognosrutiner.

Beslut skickas till

Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 62

Dnr 2018/486

Avsägelse och val av kommunrevisor (SD)

Beslut

1. Fullmäktige beviljar Per-Olof Olssons avsägelse.
2. Fullmäktige väljer på förslag från valberedningen Mats Svedman (SD) till ny kommunrevisor till och med 31 december 2022.

Beskrivning av ärendet

Per-Olof Olsson (SD) avsäger sig uppdraget som kommunrevisor. Ny revisor bör därför utses.

Beslut skickas till

Kommunrevisionen

Per-Olof Olsson

Mats Svedman

Personalenheten

Förtroendemannaregistret

Registrator

Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 63

Dnr 2019/180

Val av nämndeman (S)

Beslut

Fullmäktige väljer på förslag från valberedningen

- Cecilia Andersson (S) till ny nämndeman till och med 31 december 2023.

Beskrivning av ärendet

Mattias Lind (S) har avlagt sig uppdraget som nämndeman. Ny nämndeman bör därför utses.

Beslut skickas till

Tingsrätten

Cecilia Andersson

Personalenheten

Förtroendemannaregistret

Registrator

Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 64

Dnr 2018/487

Val av ersättare i kommunstyrelsen (M)

Beslut

Fullmäktige väljer på förslag från valberedningen

- Ann-Christin Anderberg (KD) till ny ersättare i kommunstyrelsen till och med 31 december 2022.

I uppdraget ingår närvaro- och yttranderätt i kommunens helägda bolag.

Beskrivning av ärendet

Owe Asmola (M) har av sagt sig uppdraget som ersättare i kommunstyrelsen. Ny ersättare bör därför utses.

Beslut skickas till

Ann-Christin Anderberg
Kommunstyrelsen
Personalenheten
Förtroendemannaregistret
Registrator
Akten

2022-06-27

Kommunfullmäktige

§ 65

Avslutning

Sammanträdet avslutas med att ordföranden önskar all personal en skön sommar med sol och bad.

Fullmäktiges ledamöter och ersättare önskas detsamma.



Strategisk plan med ekonomiska ramar för 2023–2025

Dokumentnamn Strategisk plan med ekonomiska ramar 2023–2025		Dokumenttyp Plan	Omfattning Alla nämnder och bolag samt revisorerna
Dokumentägare Kommundirektör	Dokumentansvarig Koncernekonomichef	Publicering Internt och externt	
Författningsstöd Kommunallagen (2017:725)			
Beslutad	Bör revideras senast	Beslutsinstans Fullmäktige	Diarienummer KS 2022/159-00
Revideringar	Vad revideringen avsett		

Förord

Denna strategiska plan för 2023–2025 visar hur de pengar kommunen får in ska användas, så att vi ger en god service till invånarna och når våra mål.

Ludvika är framtidens, tillväxtens och möjligheternas kommun. Det är den vision som pekar ut kommunens långsiktiga färdriktning. Det finns tre områden som prioriteras: *barn och unga, arbete och näringsliv samt invånarnas livsmiljö.* Det finns också fem mål för hur våra verksamheter ska utvecklas och vad vi ska satsa särskilt på för att gynna invånarna och kommunen som helhet: *en av landets bästa skolkommuner, en bra kommun att växa upp i, en tillväxtkommun, en bra kommun att leva i samt en hållbar kommun.* Målen ska ligga till grund för vår planering.

Allt detta har fullmäktige beslutat. Fullmäktige med 45 demokratiskt folkvalda politiker är kommunens högsta beslutande organ.

Sedan valet 2018 styrs vår kommun av en majoritet bestående av fyra partier: Socialdemokraterna, Moderaterna, Kristdemokraterna och Liberalerna.

Vi i majoriteten tog fram en politisk plattform för mandatperioden 2019–2022. Den visar ett 70-tal konkreta åtgärder som vi ville satsa på för att förbättra vår kommun och nå verksamhetsmålen. Plattformen har varit ett viktigt inspel för de senaste årens budgetar och strategiska planer för kommunens verksamhet och ekonomi.

Den 11 september är det dags för allmänna val igen. Väljarna kommer då avgöra hur många mandat de olika partierna får i fullmäktige, och i förlängningen hur kommunen ska styras under nästa mandatperiod.

Vi i nuvarande majoriteten fortsätter att luta oss mot den politiska plattformen, när den här strategiska planen nu ska fastställas för 2023–2025.

Men den mer långsiktiga inriktningen för vår kommun kommer sedan avgöras av det fullmäktige som tillträder efter valet i höst.

Ludvika i juni 2022



Leif Pettersson
Kommunalråd (S)
Kommunstyrelsens ordförande



Håge Persson
Kommunalråd (M)
Kommunstyrelsens vice ordförande

Inledning och sammanfattning

Syftet med kommunens verksamhet är att ge så bra service som möjligt till invånarna.

Barnomsorg, skola, socialtjänst och äldreomsorg är det vi lägger mest pengar på och det är där de flesta av våra anställda jobbar. Kultur, fritidsgårdar, miljötillsyn, återvinning, räddningstjänst, vägar, näringslivsfrågor och uthyrning av bostäder är andra områden vi sysslar med – och det finns många fler.

Denna plan för 2023–2025 visar hur vi ska använda de pengar vi får in i skatt från invånarna och bidrag från staten, så att vi ger en god service och når våra mål.

Tillsammans utgör dessa pengar en mycket stor del av våra totala intäkter och de kan användas fritt efter politiska prioriteringar. Vi får också en del andra pengar, främst från staten men även från invånare och företag, som är öronmärkta för specifika ändamål eller insatser och måste användas till just det. Det som är öronmärkt kan därför inte vara föremål för någon prioritering hos oss.

Under 2023 räknar vi med att få 1,95 miljarder kronor i skatt och statsbidrag.

Den strategiska planen i korthet

Kommunen

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Invånare	26 497	26 700	26 700	26 900	27 000
Skattesats (%)	22,07	22,07	22,07	22,07	22,07
Skatteintäkter, generella statsbidrag o utjämning (mnkr)	1 834	1 879	1 947	2 013	2 070
Driftkostnad netto (miljoner kronor)	-1 790	-1 835	-1 874	-1 921	-1 976
Resultat (miljoner kronor)	-98	38	38	40	42
Resultat som andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (%)	-5,4	2,0	2,0	2,0	2,0
Balanskravsresultat (miljoner kronor)	-98	38	2,0	2,0	2,0
Investeringar netto (miljoner kronor)	65	96	73	71	54
Investeringarnas självfinansieringsgrad (%)	103	83	113	119	159
Soliditet (%)	54	55	57	59	61
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	24	27	29	32	35

Omkring 1,87 miljarder kronor ska användas till att bedriva verksamhet i våra nämnder med olika ansvarsområden och i samarbeten med andra kommuner. Det är också bestämt hur mycket som ska gå till exempelvis skola, äldreomsorg och kultur. Nämnderna ska investera för 73 miljoner kronor.

Det är de folkvalda politikerna i fullmäktige som beslutar om planen. Den är ett viktigt politiskt styrmedel, som utgår från visionen *Ludvika är framtidens, tillväxtens och möjligheternas kommun* och våra mål.

Planen innehåller en budget för 2023 med plan för 2024 och 2025. Just för investeringarna gäller budget för 2023 med plan för 2024–2027. Planen innehåller också ambitionsnivåer för verksamhets- och personalmålen 2023.

Planen gäller våra nämnder samt de gemensamma nämnder och kommunalförbund som vi samverkar med andra kommuner i. De bolag vi äger beslutar om egna budgetar och planer, utifrån de krav och mål som fullmäktige ställer.

Beräkningarna baseras på den information om folkmängd, skatteunderlag, statsbidrag med mera som fanns tillgänglig den 28 april 2022.

Planen kommer följas upp i kommande delårsrapport och årsredovisning.

Drift eller investering?

Drift. Det finns alltid löpande kostnader för att bedriva en verksamhet: löner till anställda, material, utrustning, hyra av lokaler och liknande. Dessa kostnader sammantaget kallas för driftkostnader. Varje år avsätter kommunen pengar för den löpande driften.

Investering. När vi exempelvis bygger en ny skola säger man i stället att vi investerar.

En investering är någonting som är avsett att användas i verksamheten under en längre tid och som har en beräknad ekonomisk livslängd på minst tre år.

Det behövs stora pengar för att bygga en skola. En investering finansieras antingen av kommunen själv eller genom lån från banken eller någon annan långgivare.

Kostnaden för investeringen – den nya skolan – slås sedan ut under många år framöver. För en byggnad som en skola gäller i regel 50 år. Kostnader uppstår i samband med den beräknade värdeminskningen på investeringen samt eventuella räntebetalningar på lån.

Dessa kostnader kallas för kapitalkostnad, vilket blir en årlig driftkostnad för den verksamhet som använder den nya skolan.

Förenklat görs planen i fyra steg. Därefter tar nämnderna vid.

1.	2.	3.	4.
<p>Först bedöms hur stora de intäkter kommer bli, som kan användas fritt efter politiska prioriteringar.</p> <p>Detta görs utifrån prognoser över vad vi kommer få i skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning – som i sin tur bygger på prognoser över bland annat samhällsekonomi och befolkning. Även skattesatsen avgör hur stora skatteintäkterna blir.</p>	<p>Sedan bestäms hur stor del av dessa intäkter som ska läggas undan som ett överskott, och hur mycket som ska användas i den löpande verksamheten. Det bestäms också hur mycket det ska investeras för.</p> <p>Detta görs utifrån våra finansiella mål och gjorda kalkyler. Beslutet tas efter en politisk bedömning.</p>	<p>I nästa steg bestäms hur det som ska spenderas och investeras ska fördelas mellan de olika nämnderna samt de gemensamma nämnder och kommunalförbund som kommunen ingår i.</p> <p>Detta görs utifrån våra verksamhetsmål, men även efter hur behoven ser ut och vilka prioriteringar och satsningar som ska göras. Beslutet tas efter en politisk bedömning.</p>	<p>Slutligen bestäms ambitionsnivån för verksamhetsmålen resultatmätt.</p> <p>Detta görs bland annat utifrån de ekonomiska ramar som har tilldelats främst nämnderna. Beslutet tas efter en politisk bedömning.</p>

Utifrån sin tilldelade ekonomiska ram bestämmer sedan varje nämnd, gemensam nämnd respektive kommunalförbund hur pengarna ska användas internt i sina olika verksamheter. Även en verksamhetsplan beslutas.

Detta görs utifrån verksamhetsmålen ambitionsnivåer, men även efter hur behoven ser ut och vilka prioriteringar och satsningar som ska göras. Beslutet tas efter en politisk bedömning.

Innehåll

1	Vision, värdegrund och de mål som ska nås	9
	Vision, värdegrund och mål	9
	Verksamhetsmål	10
	Finansiella mål	12
	Personalmål.....	13
2	Vår organisation och våra medarbetare	15
	Nämnder, kommunsamarbeten och bolag.....	15
	Medarbetarna är vår viktigaste resurs	16
3	Vårt finansiella utgångsläge	17
	Överskott, budgetföljsamhet och effektiviseringskrav.....	17
	Investeringar, låneskuld och totala skulder	19
	Åtaganden att betala tjänstepensioner till anställda	21
	Den långsiktiga finansiella ställningen	21
4	Omvärldsbevakning och framtidsspaning.....	23
	Klimatförändringarna	23
	Pandemin.....	23
	Inflationen och flyktingströmmarna till följd av kriget i Ukraina	24
	Sveriges befolkningsutveckling.....	25
	Samhällsekonomi och skatteunderlag	25
	Generella statsbidrag och utjämning.....	26
	Riktade statsbidrag och andra öronmärkta intäkter.....	26
	Högre kostnader för tjänstepensioner	27
	Behov av effektiviseringar	27
	Arbetsmarknad och näringsliv på lokalplanet	28
	Bostadsmarknad på lokalplanet	28
	Flyktingmottagande och integration på lokalplanet.....	29
5	Planeringsförutsättningar	30
	Folkmängd och ålderssammansättning	30
	Intäkter	32
	Kostnader	33
	Investeringsbehov	34
6	Plan för effektiviseringsåtgärder	36
7	Plan för de finansiella målen	38
	Oförändrad skattesats	38
	Tillräckliga ekonomiska överskott.....	38
	Tillräckligt stor del av investeringarna ska finansieras med egna medel.....	39
8	Plan för de finansiella rapporterna.....	41
	Resultaträkning.....	41
	Balanskravsutredning.....	41
	Balansräkning	42
9	Ekonomiska ramar för nämnder och kommunsamarbeten ..	43
10	Plan för verksamhetsmålen	48
11	Plan för personalmålen.....	49
12	Bolagens uppgift och ekonomiska mål	50

Hjälp inför läsningen

Förkortningar

Mnkr	Miljoner kronor
LKFAB	Ludvika Kommunfastigheter AB
RDM	Räddningstjänsten Dala Mitt
SCB	Statistikmyndigheten SCB
SKR	Sveriges Kommuner och Regioner
VA	Vatten och avlopp
VBU	Västerbergslagens utbildningsförbund

Symboler i tabeller

0,0	Uppgift finns, men har avrundats till noll
-	Uppgift saknas



Definitioner

Anläggningstillgång	Tillgång som ska användas en längre tidsperiod. Till exempel byggnader, inventarier, maskiner och fordon.
Ansvarförbindelse	Ekonomiskt åtagande som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.
Avskrivning	Planmässig värdeminskning av en anläggningstillgång för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens ekonomiska livslängd.
Avsättning	Post i balansräkningen. Förpliktelse som är sannolik eller säker, men som är obestämmd antingen i fråga om belopp eller om tidpunkt.
Balanskravsresultat	Årets redovisade resultat, rensat från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten, vilket i praktiken oftast handlar om realisationsvinster och -förluster.
Balansräkning	Finansiell rapport som visar den finansiella ställningen vid en viss tidpunkt.
Budget	Ekonomisk plan som visar hur de pengar som kommer in ska användas.
Budgetavvikelse	Skillnad mellan det faktiska ekonomiska utfallet och budgeterat belopp.
Eget kapital	Post i balansräkningen. Tillgångar minus skulder.
Extraordinär post	Intäkt eller kostnad som inte hör till den vanliga löpande verksamheten.
Finansiell intäkt	Ränteintäkter, aktieutdelningar, vinst vid försäljning av värdepapper och liknande.
Finansiell kostnad	Räntekostnader på lån, förlust vid försäljning av värdepapper och liknande.
Generella statsbidrag	Bidrag från staten som kan användas fritt.
Investering	Engångsutgift för någonting som är avsett att användas i verksamheten under en längre tid. Exempelvis byggnad, anläggning, väg eller IT-system.
Kapital	Resurser. Exempelvis fastigheter, utrustning och pengar.
Kapitalkostnad	Kostnaden för den värdeminskning och den finansiering som en anläggningstillgång (investering) orsakar. Avskrivningar och räntekostnader.
Kommunalekonomisk utjämning	System som omfördelar pengar mellan landets kommuner, för att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar att leverera service. De generella statsbidragen är inbakade i systemet. Ett positivt netto i utjämningen kan användas fritt.
Löneskatt	Skatt som arbetsgivaren betalar på pensionskostnader för de anställda.
Nettoinvestering	Bruttoinvesteringar minus eventuella investeringsbelopp som har finansierats med offentliga bidrag.
Realisationsvinst och -förlust	Skillnaden mellan försäljningspris och bokfört värde.
Resultat	Intäkter minus kostnader. Över- eller underskott.
Resultaträkning	Finansiell rapport som visar intäkter och kostnader, och därmed också resultatet, under en viss period.
Riktade statsbidrag	Öronmärkta bidrag från staten som bara kan användas till de områden som pekas ut.
Självfinansieringsgrad investeringar	Finansiellt nyckeltal som visar hur stor del av nettoinvesteringarna under en viss period som har finansierats med eget kapital, det vill säga utan att låna.
Skattefinansierad verksamhet	Kommunal verksamhet som huvudsakligen eller fullt ut finansieras med skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.
Skatteunderlag	Invånarnas sammanlagda beskattningsbara inkomst, som används för att beräkna kommunens skatteintäkter. Löner, pensioner och andra liknande inkomster.
Soliditet	Finansiellt nyckeltal som visar den långsiktiga betalningsförmågan. Visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital, det vill säga utan att låna.
Tjänstepension	Pension som arbetsgivaren betalar för sina anställda.
Ägardirektiv	Dokument som tydliggör vad kommunen som ägare vill med ett bolag och vilken nytta som det förväntas tillföra kommunen och invånarna.



Det vi vill uppnå

1 Vision, värdegrund och de mål som ska nås

Vi finns till för invånarna och vill ge bra service i allt vi gör.
Ludvika är framtidens, tillväxtens och möjligheternas kommun.
Det är vår vision och långsiktiga inriktning.
Vi har mål som visar vad vi prioriterar och satsar särskilt på, för att utveckla och förbättra oss och kommunen i stort. Vi har även mål för ekonomin och personalen.
Värdegrunden *Lagandan* vägleder oss i det dagliga arbetet.

Vision, värdegrund och mål

Vi finns till för Ludvikabon och vill ge bra service i alla våra verksamheter.

Vi har en vision som pekar ut vår långsiktiga färdriktning. Den säger vad vi

Vision	Ludvika är framtidens, tillväxtens och möjligheternas kommun
--------	--------------------------------------------------------------

strävar efter och vad som präglar vårt arbete varje dag.

Vi har mål för hur våra

verksamheter ska utvecklas, och vad vi satsar särskilt på, för att gynna invånarna och kommunen som helhet.

Verksamhetsmål	En av landets bästa skolkommuner
	En bra kommun att växa upp i
	En tillväxtkommun
	En bra kommun att leva i
	En hållbar kommun

Vi prioriterar barn och unga, arbete och näringsliv samt invånarnas livsmiljö.

Våra nämnder och bolag bidrar till att målen nås, med fokus på de områden där man har störst möjlighet att påverka.

Vi har också mål för ekonomin och personalen. De 2 700 medarbetarna plus

Finansiella mål	Oförändrad skattesats
	Tillräckliga ekonomiska överskott
	Tillräckligt stor del av investeringarna ska finansieras med egna medel
Personalmål	Ökad frisknärvaro
	Minskad sjukfrånvaro

vikarierna är vår viktigaste resurs för att kunna ge hög kvalitet i vår service och nå våra verksamhetsmål.

Personalmålen visar områden som vi vill förbättra för att vara en bra arbetsgivare.

De finansiella målen styr vilka pengar vi har att röra oss med till löpande verksamhet och investeringar.

Vi har även en värdegrund, *Lagandan*, som vägleder oss i det dagliga arbetet.

Värdegrundens fyra principer	Relationer • Glädje • Lärande • Driv
------------------------------	--------------------------------------

Den talar om på vilket sätt vi vill nå målen och med vilka värden vi strävar mot

visionen. Den stärker samarbetet och vi-känslan och bidrar till att vi tillsammans hittar vägar framåt för att förbättra verksamheterna.

Verksamhetsmål

Vi har fem mål. Det finns en kort beskrivning av vad vart och ett står för.

Det finns också konkreta resultatmått (målindikatorer) som visar vad vi särskilt vill ska förbättras och uppnås, för att man ska kunna säga att målen är på väg att nås. Se även kapitel 10.



**En av
landets
bästa skol-
kommuner**



**En bra
kommun
att växa
upp i**



**En tillväxt-
kommun**



**En bra
kommun
att leva i**



**En hållbar
kommun**

En av landets bästa skolkommuner

Det här menar vi med målet

Vi prioriterar barn och unga.
För att kunna trivas och prestera
behöver barn och unga känna sig trygga.
Vi satsar på skolan – från förskolan för
de allra minsta till grundskolan och
gymnasiet.
Utbildningen och kunskaperna ska
förbättras, så att ungdomar efter
avslutad skolgång står väl rustade för
fortsatta studier eller jobb.

Det här jobbar vi särskilt för

- Elevernas studieresultat ska förbättras.
- Eleverna ska känna sig trygga i skolan.
- Utbildningen i förskolan ska stärkas.

En bra kommun att växa upp i

Det här menar vi med målet

Våra barn och unga ska växa upp i
trygga miljöer, må bra, känna framtidstro
och ha möjlighet till ett rikt fritidsliv.
Ungas drivkraft och vilja att påverka
ska tas tillvara.
Skolungdomar ska kunna prova på
arbetslivet och knyta kontakter för
framtiden, vilket även är viktigt för vår
långsiktiga kompetensförsörjning.

Det här jobbar vi särskilt för

- Ungdomar ska känna att de kan påverka kommunen.
- Ungdomar ska kunna sommarjobba i kommunkoncernen.
- Färre barn ska leva i familjer med ekonomiskt bistånd.

En tillväxtkommun

Det här menar vi med målet

Vår kommun ska fortsätta växa, utvecklas och bli mer attraktiv.

Tillväxten i sig skapar resurser, ökar attraktiviteten, ger ett ökat underlag för service, underlättar etableringar och ger nya möjligheter för framtiden.

Ludvika ska vara en bra kommun att driva företag i.

Det här jobbar vi särskilt för

- Befolkningen ska växa.
- Fler arbetstillfällen ska skapas.
- Företagarna ska vara nöjda med det lokala företagsklimatet.

En bra kommun att leva i

Det här menar vi med målet

I hela kommunen ska vi kunna bo bra, leva ett gott liv och ta del av kommunens service och insatser av god kvalitet.

Kultur, idrott, mötesplatser och ett rikt föreningsliv är viktigt både för befintliga invånare och för att attrahera nya.

Ett brett och varierat utbud av fritidsaktiviteter, arrangemang och evenemang bidrar till livskvalitet och stolthet för vår kommun.

Det här jobbar vi särskilt för

- Invånarna ska vara nöjda med att bo och leva i kommunen.
- Invånarna ska vara nöjda med utbudet av aktiviteter och evenemang.
- Äldre ska vara nöjda med sin äldreomsorg.

En hållbar kommun

Det här menar vi med målet

Alla behöver hjälpas åt för att de globala, nationella och lokala miljömålen ska nås.

Vi ska vara pådrivande när det gäller miljö, hållbarhet och hushållning med resurser.

Vi ska både minska vår egen direkta miljö- och klimatpåverkan och underlätta för invånare och företag att minska sin. Det ska vara lätt att göra rätt.

Det här jobbar vi särskilt för

- Mat- och restavfallet ska minska.
- Matsvinnet ska minska i våra serveringar.
- Våra fordon ska köras på fossilfria drivmedel.
- Energianvändningen i våra lokaler ska minska.

Finansiella mål

Vi har tre mål, som hänger ihop sinsemellan och som ska ses som en helhet. En kort beskrivning visar vad varje mål står för och vad det innebär för vår planering. Se även kapitel 7. Målen fastställdes i kommunens *riktlinjer för god ekonomisk hushållning* och ger en långsiktig inriktning för både vår verksamhet och ekonomi.

Oförändrad skattesats

Det här menar vi med målet

Skatteintäkterna utgör vår klart största intäktskälla.

Nivån på den skattesatsen är en sida av god ekonomisk hushållning, eftersom den ger en begränsning för vilka verksamhetsmässiga ambitioner som är möjliga.

Det här jobbar vi för

Den kommunala skattesatsen ska varken höjas eller sänkas, från nuvarande nivå 22,07 procent.

Tillräckliga ekonomiska överskott

Det här menar vi med målet

Ett normalår ska kommunen bedriva verksamhet för högst 98 procent av de löpande intäkterna, så att resterande minst 2 procent blir ett överskott.

Överskott behövs bland annat för att finansiera investeringar och täcka oförutsedda behov.

Genom att inte använda alla löpande intäkter i verksamheten skapas ett finansiellt handlingsutrymme som är en del av god ekonomisk hushållning.

Det här jobbar vi för

Det underliggande resultatet under en rullande femårsperiod ska vara minst 2 procent av periodens intäkter i form av skatt, generella statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämning.

Tillräckligt stor del av investeringarna ska finansieras med egna medel

Det här menar vi med målet

En sida av god ekonomisk hushållning är att en stor del av investeringarna kan finansieras med egna medel, det vill säga med avskrivningar och årets resultat.

Endast i undantagsfall, och då i mindre grad, kan det vara aktuellt att finansiera investeringar genom att ta upp lån.

Det här jobbar vi för

Minst 80 procent av kommunens nettoinvesteringar under en rullande femårsperiod ska finansieras med egna medel.

Personalmål

Inom målområdet *Hållbart arbetsliv* finns två mål.

Det finns en kort beskrivning av vad målområdet står för. Det finns också konkreta resultatmått (målindikatorer) som visar vad vi särskilt vill ska förbättras och uppnås, för att man ska kunna säga att målen är på väg att nås. Se även kapitel 11.

Målområdet *Hållbart arbetsliv*

Våra medarbetare ska må bra, trivas på jobbet och kunna förena arbete och privatliv.

En ökad frisknärvaro och minskad sjukfrånvaro bland våra medarbetare ger många vinster. Det är först och främst bra för den enskilde. Det ger också bättre förutsättningar för att vi ska kunna ge en god service till invånarna och nå våra mål. Det ger samtidigt ekonomiska vinster.

Det hållbara arbetslivet är en prioriterad fråga för oss. Det är en viktig del i att vi ska vara en attraktiv arbetsgivare, som kan behålla och rekrytera tillräckligt många medarbetare nu och i framtiden.

Ökad frisknärvaro och minskad sjukfrånvaro

Ökad frisknärvaro

- Fler medarbetare ska använda friskvårdsbidraget, som en hälsofrämjande insats.
- Fler medarbetare ska ha högst några få sjukdagar.

Minskad sjukfrånvaro

- Den totala sjukfrånvaron ska minska.
- Korttidsfrånvaron ska minska (dag 1–7).



Våra förutsättningar

2 Vår organisation och våra medarbetare

Ludvika kommunkoncern består av kommunens nämnder, de gemensamma nämnder och kommunalförbund som vi samverkar med andra kommuner i samt de bolag vi äger.

Totalt finns personal motsvarande 2 500–2 600 heltider, varav lite mer än 2 100 i nämnderna.

Större delen av verksamheten sker i nämnderna med olika ansvarsområden. Det är där de flesta anställda jobbar.

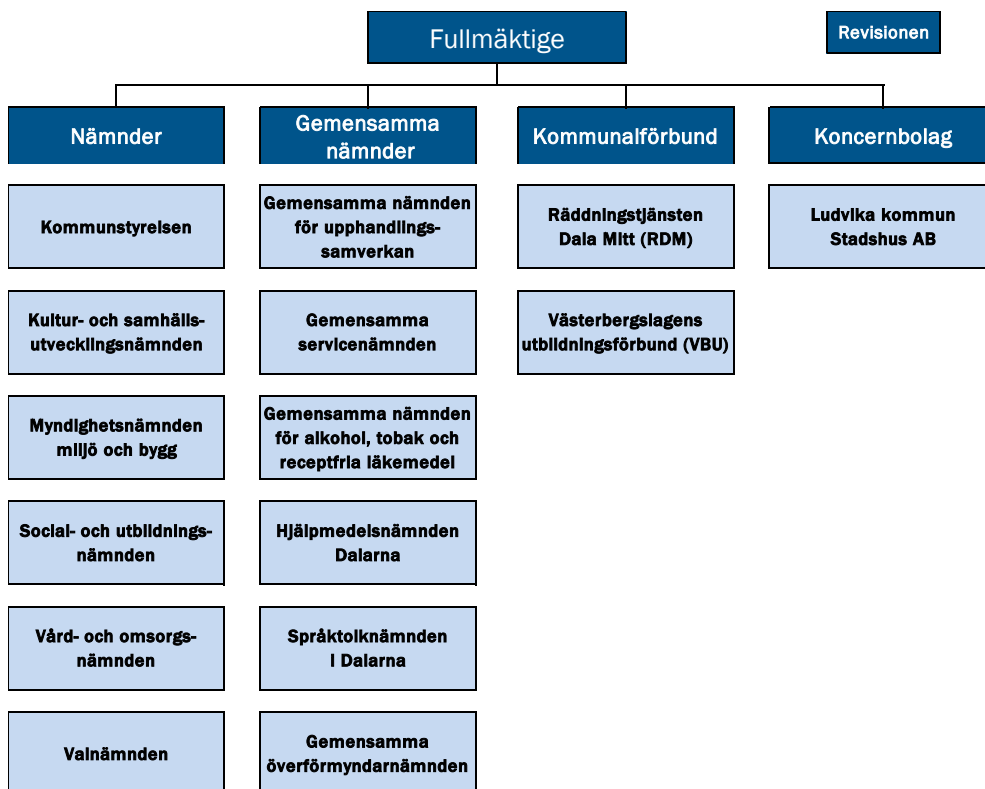
Nämnder, kommunsamarbeten och bolag

Kommunen har ansvar för flera viktiga samhällsfunktioner och verksamheter – varav många måste utföras enligt lag, medan andra är frivilliga. Inom vissa ramar kan fullmäktige välja hur verksamheterna ska utföras och organiseras.

Vår kommunkoncerns samlade verksamhet bedrivs i:

- egen regi i kommunens nämnder
- sex gemensamma nämnder, tillsammans med andra kommuner
- två kommunalförbund, tillsammans med andra kommuner
- en bolagskoncern med elva hel- respektive delägda bolag

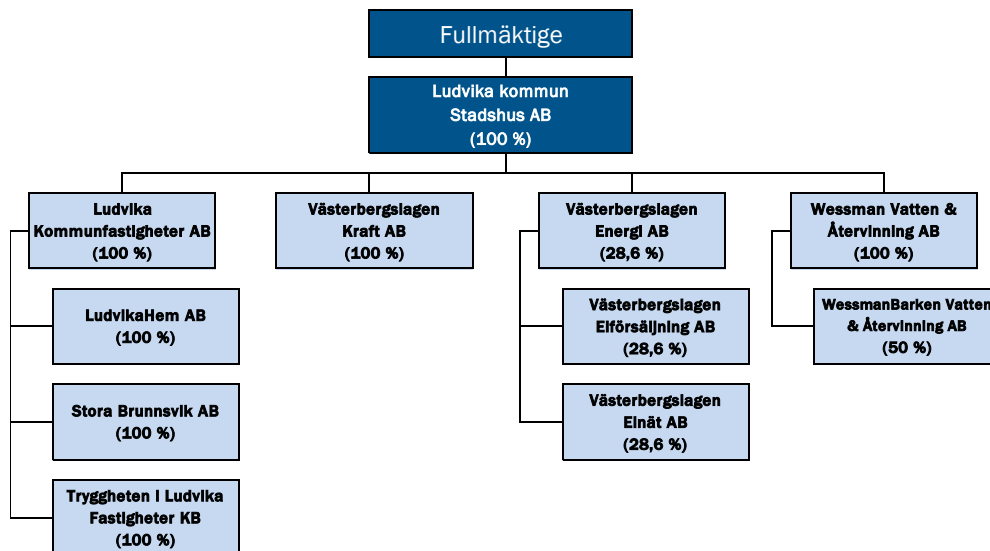
Det mesta vi gör sker i nämnderna med olika ansvarsområden, men över tid har mer och mer lagts i samarbeten och bolag.



Exempelvis svarar social- och utbildningsnämnden för främst skola, förskola och socialtjänst. Vård- och omsorgsnämnden sköter bland annat äldreomsorgen.

Det finns även en krisledningsnämnd som bara träder in vid extraordinära händelser.

I bolagen bedrivs till exempel återvinning, elproduktion och uthyrning av bostäder och verksamhetslokaler.



Viss del av verksamheten är konkurrensutsatt och drivs på affärsmässiga villkor. Ludvika kommun Stadshus AB är moderbolag för alla de övriga tio bolag som kommunen äger helt eller delvis.

Medarbetarna är vår viktigaste resurs

I våra nämnder, kommunsamarbeten och bolag finns kring 2 700 tillsvidare- och visstidsanställda medarbetare. Uppgiften gällde vid utgången av år 2021. Det rör sig om lärare, vårdbiträden, kockar, barnskötare, undersköterskor, renhållningsarbetare, socialsekreterare, fastighetsskötare, IT-tekniker, ekonomer och många andra yrkesgrupper.

Antal medarbetare 31 december 2021

		Koncernen	Kommunens nämnder
Antal personer	Tillsvidareanställda månadsavlönade	2 467	2 052
	Visstidsanställda månadsavlönade	273	236
	Totalt	2 740	2 288
Antal årsarbeten	Tillsvidareanställda månadsavlönade	1 998	1 609
	Visstidsanställda månadsavlönade	330	300
	Visstidsanställda timavlönade	228	222
	Totalt	2 556	2 131

Eftersom det finns frånvaro och vissa jobbar deltid blir det färre, drygt 2 300, när man räknar om den utförda arbetstiden under året till antalet heltider (årsarbeten). Därtill kommer utförd tid av timavlönade (främst vikarier), motsvarande 230 årsarbeten. Total motsvarar all personal 2 500–2 600 heltider.

De allra flesta anställda jobbar i kommunens nämnder. Där finns närmare 2 300 tillsvidare- och visstidsanställda medarbetare, motsvarande cirka 1 900 heltider. Läger man till vikarier motsvarar all utförd tid drygt 2 100 heltider.

3 Vårt finansiella utgångsläge

Det är bra att kommunen och koncernen i regel gör ekonomiska överskott, även om det just 2021 blev underskott på grund av extraordinära engångskostnader. Det är även positivt att vi under senare år har investerat så mycket i framtidssatsningar utan att den långsiktiga finansiella ställningen har försämrats.

Men återkommande budgetöverskridanden för nämnderna, en resultatnivå i underkant i förhållande till investeringarna och skuldsättningen i koncernen är några varningssignaler. En mer aktiv hantering av låneskulden har dock minskat de risker som kan vara förknippade med belåning.

Överskott, budgetföljsamhet och effektiviseringskrav

Både koncernen och kommunen gjorde ekonomiska underskott 2021.

Detta främst efter den ekonomiska slutreglering som då gjordes av det mångåriga investeringsprojektet kring vattenledningen mellan Ludvika och Grängesberg. Utan denna engångskostnad på 143 miljoner kronor hade det i stället blivit överskott för både koncernen och kommunen.

Resultat

Miljoner kronor

	2017	2018	2019	2020	2021
Kommunen	28	23	223	37	-98
Kommunen, underliggande¹	28	23	45^a	35	42^b
Koncernen	59	36	84	123	-111

1. Det underliggande resultatet = årets resultat rensat för poster som inte är kopplade till den egentliga verksamheten och som stör bilden av den underliggande förmågan att skapa överskott över tid. Det som rensas bort är främst realisationsvinster, realisationsförluster, extraordinära intäkter och extraordinära kostnader.

a. 2019 års redovisade resultat på 223 miljoner kronor påverkades av 185 miljoner kronor i engångsbelopp, i form av dels en reavinst på 176 miljoner kronor efter en intern aktieöverlåtelse från kommunen till ägarbolaget Stadshus AB, dels en extraordinär nettokostnad på 7 miljoner kronor. Utan dessa engångsposter hade det blivit ett resultat på 45 miljoner kronor.

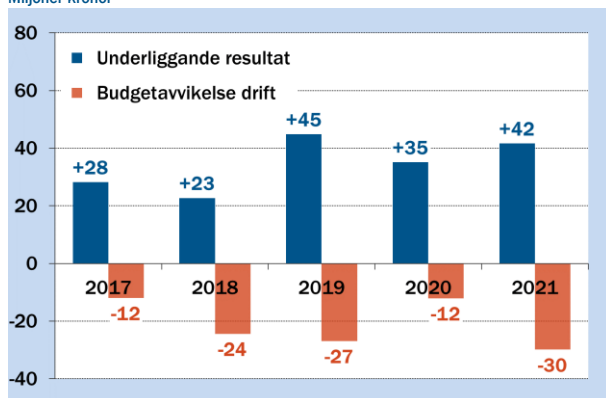
b. 2021 års redovisade resultat på -98 miljoner kronor påverkas av 134 miljoner kronor i extraordinära nettokostnader, i form av dels engångskostnader på 143 miljoner kronor efter slutregleringen av det mångåriga vattenledningsprojektet, dels en engångsintäkt på 9 miljoner kronor efter en intern återbetalning från LudvikaHem till kommunen. Resultatet påverkades även av en reaförlust på 6 miljoner kronor vid en fastighetsförsäljning. Utan dessa engångsposter hade det blivit ett resultat på 42 miljoner kronor.

Flertalet tidigare år har det i stället blivit överskott. Koncernen har gjort positiva resultat 16 av de senaste 18 åren. För kommunens del är det 12 gånger de senaste 14 åren.

Genom att inte använda alla löpande intäkter i den dagliga verksamheten skapas ett finansiellt handlingsutrymme. Ett finansiellt mål är just att över tid göra stabila överskott, som stärker den finansiella ställningen och bland annat behövs för att kunna finansiera investeringar.

Resultat och budgetavvikelse för driften, kommunen

Miljoner kronor



Kommunens positiva underliggande resultat har skapats trots att nämnderna, totalt sett, under en följd av år har förbrukat mer pengar i verksamheten än det belopp som fullmäktige har tilldelat. Att det ändå har blivit överskott beror på att

det årligen har tillkommit andra och/eller oväntade intäkter som har vägt upp för driftens negativa avvikelser.

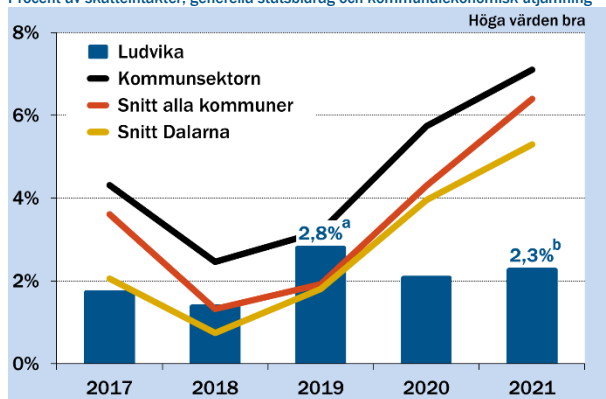
Det har rört sig om tillfälliga tillskott som statsbidrag med anledning av flyktingmottagande och corona, men även om exempelvis utdelningar från bolagen och oväntat höga skatteintäkter.

Men man kan inte utgå från att det fortsätter komma denna typ av intäkter, utan verksamhetens kostnader behöver anpassas till de löpande intäkterna.

Det är mot den bakgrunden man ska se de krav på långsiktiga effektiviseringsåtgärder, som fullmäktiges beslut om nämndernas driftbudgetar sedan 2019 bygger på. Kravet finns i årliga så kallade strukturplaner.

Kommunens resultat

Procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning



Källa: Kolada.se.

a. Vårt resultat 2019 har justerats för ett engångsbelopp i form av en realisationsvinst på 176 miljoner kronor, efter en intern aktieöverlåtelse från kommunen till ägarbolaget Stadshus AB.

b. Vårt resultat 2021 har justerats för extraordinära nettokostnader av engångskaraktär på 143 miljoner kronor, efter en ekonomisk slutreglering av ett mångårigt investeringsprojekt.

Sett över de senaste fem åren har vi haft en resultatnivå som varit lägre än snittet för landets kommuner och klart lägre än kommun-Sverige räknat som en helhet.

Skillnaden är mindre när man jämför med snittet för Dalarnas 15 kommuner.

Investeringar, låneskuld och totala skulder

Investeringar i exempelvis ny teknik och infrastruktur görs för att långsiktigt utveckla verksamheterna och kommunen som helhet.

Ett finansiellt mål är att större delen av kommunens investeringar ska finansieras utan att ta upp lån.

Investeringar, självfinansieringsgrad och låneskuld

Miljoner kronor respektive procent

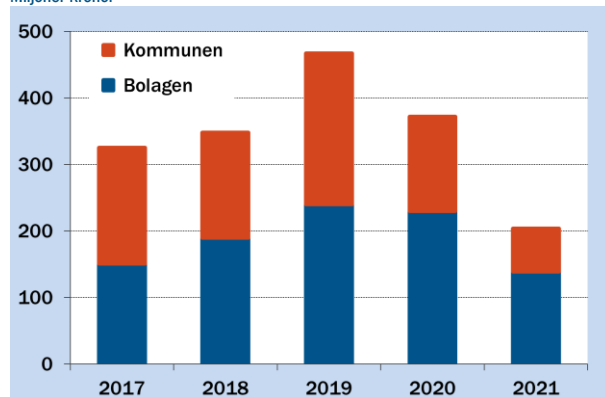
	2017	2018	2019	2020	2021
Investeringar kommunen (mnkr)	174	158	227	142	65
Investeringar bolagen (mnkr)	151	190	240	230	139
Totalt koncernen (mnkr)	325	348	467	372	204
Låneskuld kommunen (mnkr)	597	500	326	315	118
Låneskuld bolagen (mnkr)	980	1 310	2 076	1 887	2 016
Totalt koncernen (mnkr)	1 577	1 810	2 402	2 202	2 134

Investeringstakten har ökat sett över de senaste fem–tio åren, även om det skedde en nedgång just 2021. Totalt för femårsperioden 2017–2021 investerade koncernen för cirka 1,7 miljarder kronor. En ökande del görs i bolagen.

Bostäder, förskoleavdelningar, bredbandsutbyggnad, insatser i VA-systemet, en ny skola och ett nytt avfalls- och återvinningssystem är några av de större satsningar som har gjorts under senare år.

Investeringar

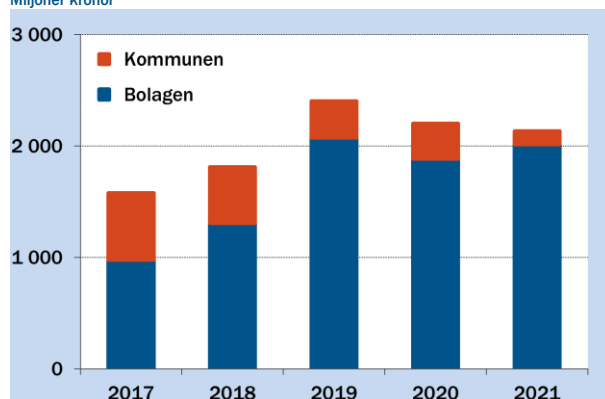
Miljoner kronor



Några år tillbaka del-finansierades en stor del av koncernens investeringar med lån. Visserligen gjorde då koncernen överskott, men dessa var inte tillräckliga för att tillsammans med avskrivningar kunna klara investeringstakten av egen kraft.

Låneskuld

Miljoner kronor



Låneskulden steg 2017–2019 från nära 1,6 miljarder kronor till 2,4 miljarder kronor. Men efter avbetalningar både 2020 och 2021 har skulden minskat till 2,1 miljarder kronor.

Hela skuldökningen sedan 2017 ligger i bolagen. En

viktig förklaring är att både tillgångar och lån har förts från kommunen till ett par av bolagen.

År 2019 fördes verksamhetsfastigheter, till ett bokfört värde av totalt 400 miljoner kronor, från kommunen till LKFAB, samtidigt som kommunen minskade och bolaget ökade sin låneskuld med ungefär samma belopp.

År 2021 fördes fastigheter, anläggningar och utrustning inom VA och återvinning, till ett bokfört värde av 469 miljoner kronor, från kommunen till Wessman Vatten & Återvinning AB. Samtidigt fördes lån på 189 miljoner kronor från kommunen till bolaget.

I flera fall har också fullmäktige godkänt att låna till investeringar i framförallt bostäder, VA och återvinning. Inom dessa områden brukar lånefinansiering kunna motiveras med att kostnaden för räntor och amorteringar kan tas ut på den hyra respektive taxa som betalas av den hyresgäst eller fastighetsägare som använder tjänsten. Även i några andra fall har investeringar finansierats med lån, exempelvis Solviksskolan.

Men nyttan av lånefinansiering måste alltid vägas mot de ökade kostnader för räntor och amorteringar som skuldsättningen innebär och som minskar det framtida konsumtionsutrymmet i verksamheten. I ett generationsperspektiv är det viktigt att försöka begränsa lånen. En hög skuldsättning kan innebära en ökad sårbarhet för höjda räntor. Och stora skulder kan minska möjligheten att ta upp nya lån för kommande investeringar. Det ska dock nämnas att en mer aktiv hantering och planering av lånen har minskat både de direkta räntekostnaderna, den likviditetsrisk som det kan innebära att räntor ska betalas samt risken att förfallande lån inte kan ersättas av nya.

Det saknas jämförbara uppgifter om just låneskuldens storlek i olika kommuner. Däremot kan man se att Ludvika kommunkoncernen har jämförelsevis höga totala skulder sedan några år tillbaka.

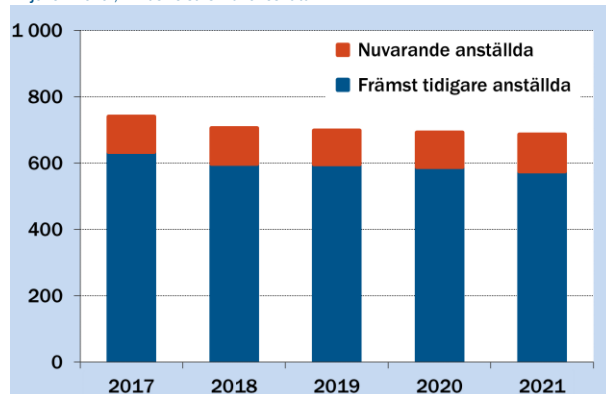
De kommande åren kan man räkna med att det i kommunkoncernen behövs investeringar inom flera områden, trots de senaste årens höga investeringstakt. Samtidigt finns utmaningar i hur detta ska finansieras.

Åtaganden att betala tjänstepensioner till anställda

Utöver skulderna har kommunen ett annat liknande ekonomiskt åtagande som påverkar den finansiella ställningen. Alla som jobbar tjänar in rätt till statlig allmän pension. Enligt avtal mellan arbetsmarknadens parter tjänar kommunens anställda också in rätt till tjänstepension som arbetsgivaren står för.

Kommunens pensionsförpliktelser

Miljoner kronor, inklusive särskild löneskatt



Kommunens totala pensionsförpliktelser – för pensioner som har tjänats in av medarbetarna, men ännu inte har betalats ut – uppgick 2021 till nästan 700 miljoner kronor.

Värdet av förpliktelserna passerade toppen kring 2013–2014 och minskar

sedan dess år för år. Mönstret ser ungefär likadant ut för hela kommun-Sverige.

Utslaget per invånare är åtagandet något högre än snittet för landets kommuner och även något högre än snittet för Dalarnas kommuner.

Den långsiktiga finansiella ställningen

Den gångna femårsperioden har koncernens finansiella ställning varit förhållandevis stabil, utifrån ett par olika mått på soliditet. Nyckeltalet mäter det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet – ju högre soliditet, desto starkare ställning.

Soliditet

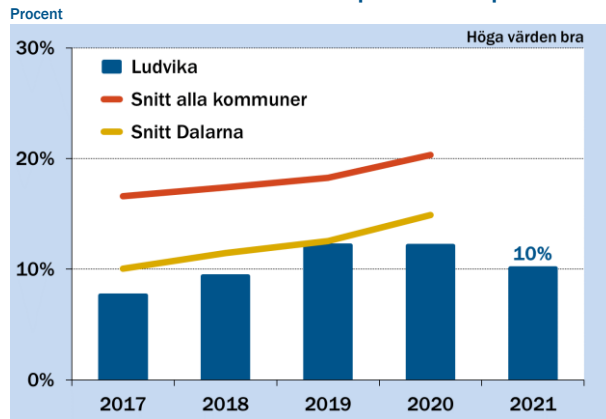
Procent

	2017	2018	2019	2020	2021
Koncernen, inklusive pensionsförpliktelser	8	9	12	12	10
Koncernen, exklusive pensionsförpliktelser	28	26	26	26	26
Kommunen, inklusive pensionsförpliktelser	11	12	22	23	24
Kommunen, exklusive pensionsförpliktelser	43	40	48	48	54

Måttet visar förmögenheten i form av hur stor andel av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. En hög soliditet innebär att en stor del av investeringarna har betalats utan att ta upp lån, och att skuldsättningen därför är låg.

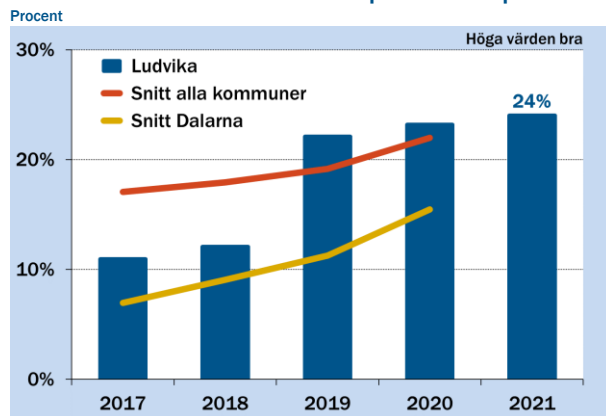
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser till tidigare anställda ger en bild av det totala finansiella handlingsutrymmet, eftersom man där tar hänsyn inte bara till skulderna utan också till åtagandena att betala ut tjänstepensioner.

För koncernens del har detta mått, under femårsperioden, varit lägre än snittet för landets kommuner, men i nivå med dalasnittet.

Koncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelser

Vår koncerns soliditet förbättrades i början av femårsperioden, men sjönk 2021 eftersom koncernen då redovisade ett underskott som urholkade det egna kapitalet.

De tre senaste åren har vår kommuns soliditet inklusive pensionsförpliktelser varit i nivå med snittet i landet, men högre än dalasnittet.

Kommunens soliditet inklusive pensionsförpliktelser

År 2019 stärktes kommunens soliditet av den nämnda överföringen av fastigheter, anläggningar och utrustning inom VA och återvinning till det egna anläggningsbolaget Wessman Vatten & Återvinning AB, då kommunen minskade och bolaget ökade sin låneskuld

med ungefär samma belopp. Däremot påverkades inte koncernens soliditet.

4 Omvärldsbevakning och framtidsspaning

Klimatet, pandemin, inflationen, befolkningsutvecklingen, pensionskostnaderna och samhällsekonomin. Det är några förhållanden som påverkar vår verksamhetsvolym och ekonomi nu och i framtiden.

Klimatförändringarna

Klimatet förändras snabbt vilket främst syns i en global höjning av medeltemperaturen. SMHI konstaterar att Sverige redan i dag har blivit varmare och mer nederbördsrikt och att temperaturen framöver kommer stiga mer än det globala genomsnittet.

Hur stora effekterna blir för vår kommun beror bland annat på vår förmåga att, tillsammans med andra, anpassa oss och förebygga för att minska vårt samhälles sårbarhet. Vi har som mål att vara *en hållbar kommun* och satsar särskilt på att minska energianvändningen, minska matsvinnet, minska restavfallet inom återvinningen samt att köra fler av våra fordon på fossilfria drivmedel. Men detta är bara exempel på vad som behöver göras. Både koncernens verksamhet och ekonomi påverkas när vi kommer behöva göra mer.

Sådant som vår kommunkoncern kan behöva lägga pengar på:

- Fortsätta minska vår egen klimatpåverkan och underlätta för invånare och företag att minska sin. Det ska vara lätt att göra rätt.
- Se över befintlig infrastruktur och byggnader och klimatanpassa till en ökad förekomst av extremväder. Ett exempel kan vara att kyla våra äldreboenden under heta sommarmånader.
- Förebygga konsekvenser av värmeböljor, skogsbränder och översvämningar. Det kan handla om att minska solstrålningen in i byggnader för att minska behovet av att kyla lokaler, att minska risken för snabba skogsbrandsförlopp, att inte tillåta nybebyggelse på olämpliga lågområden samt att satsa mer på att rengöra brunnar och öka kapaciteten för att hantera stora mängder dagvatten.
- Bidra till klimatsmarta lösningar inom samhällsplanering för sådant som byggande, transporter, energisystem, uppvärmning, avfallshantering och konsumtion.

Pandemin

Visserligen är pandemin inte över än, men sannolikt är vi nu i slutfasen. Minskad smittspridning och en hög vaccinationstäckning har lett till att restriktioner har tagits bort. Covid-19 klassas inte längre som en allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom. Samhällsekonomin är inne i en återhämtningsfas.

Förhoppningsvis innebär detta både ett minskat tryck på våra verksamheter och positiva effekter för vår ekonomi. Men det finns fortfarande en osäkerhet och det är svårt att överblicka pandemins långsiktiga följder.

Inflationen och flyktingströmmarna till följd av kriget i Ukraina

Den 24 februari 2022 påbörjades Rysslands invasion av Ukraina. Kriget medför först och främst ett stort lidande för landets befolkning. Men det har också kommit att påverka både nuläge och framtidsutsikter för Sverige och svenska kommuner.

I *Ekonomirapporten maj 2022* redogör SKR för konsekvenserna för kommunsektorn som helhet. Hur kriget påverkar verksamhet och ekonomi i en enskild kommun, som Ludvika kommun, är förstås mer ovisst. Särskilt de långsiktiga effekterna är givetvis mycket osäkra.

Invasionen driver människor på flykt och ger ett allmänt instabilt och osäkert läge, framförallt i Europa. I Sverige tros den ekonomiska återhämtningen efter pandemin fortsätta, men tillväxten dämpas. Kriget har bidragit till att inflationstakten har drivits upp till historiskt höga nivåer och stigande priser på bland annat drivmedel, energi, livsmedel och byggnation påverkar direkt kommunernas ekonomi. Så trots att skatteunderlaget fortsätter att öka, kommer kommunernas intäkter att urholkas av de höga prisökningarna.

Kriget har lett till stora flyktingrörelser i Europa. Av de flera miljoner som har lämnat Ukraina hade vid månadsskiftet april–maj uppemot 40 000 personer sökt sig till Sverige, varav ett 60-tal till vår kommun. Det är givetvis osäkert hur många ytterligare som kommer till Sverige och hur Ludvika kommun påverkas.

I mars i år beslutade EU att aktivera det så kallade massflyktsdirektivet. De som flyr från Ukraina får automatiskt tillfälligt uppehålls- och arbetstillstånd i hela EU i minst ett år, med möjlighet till förlängning i ytterligare två år. I Sverige får massflyktingar i princip samma rättigheter till offentlig service som asylsökande, med tillägget att man också har rätt att arbeta. Bland annat har barn och unga rätt till förskola och skolgång. Staten har det ekonomiska ansvaret och ersätter kommuner för insatserna. Staten har även ansvar för boende och försörjning.

Det finns ett regeringsförslag om att de som kommit från Ukraina ska fördelas jämnt över landet. Det finns ett scenario om att totalt 76 000 personer kommer söka skydd i Sverige från till halvårsskiftet 2022. Av dessa ska preliminärt kring 150 till vår kommun. Tilldelningen beror på invånarantal, arbetsmarknadsförutsättningar samt hur många asylsökande och massflyktingar som redan vistas här.

Regeringen har också föreslagit att kommunerna ska ta över boendeansvaret för massflyktingar från och med andra halvåret i år, men att det ekonomiska ansvaret fortsatt ligger på staten. Om personerna behöver stanna i Sverige under en längre tid kan det också bli aktuellt med till exempel språkundervisning och andra arbetsfrämjande insatser för vuxna.



Sveriges befolkningsutveckling

Den senaste 10-årsperioden 2011–2021 har folkmängden ökat med en miljon personer från 9,5 till 10,5 miljoner, en uppgång med i genomsnitt en procent per år. Men både 2020 och 2021 var ökningstakten betydligt långsammare än åren dessförinnan. Ökningen under perioden beror främst på att fler har invandrat än utvandrat, men även på att det har fötts fler än som har avlidit.

Folkmängd i riket

Antal folkbokförda invånare, tusental

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Folkmängd	9 995	10 120	10 230	10 328	10 379	10 452	10 513	10 571	10 625	10 677
Förändring	+144	+125	+110	+97	+52	+73	+61	+58	+55	+51

Källa: SCB, Sveriges framtida befolkning 2022–2070, Demografiska rapporter 2022:4, publicerad den 13 april 2022.

Enligt SCB:s senaste framskrivning kommer folkmängden fortsätta att växa även under de närmaste åren, men långsammare än tidigare. SCB tror att livslängden kommer fortsätta att stiga, vilket leder till en åldrande befolkning. Även framöver kommer fler att invandra än utvandra, men invandringen förväntas vara lägre än under den senaste 10-årsperioden. Asylinvandringen är alltid svår att förutse och är nu särskilt osäker med tanke på kriget i Ukraina.

Samhällsekonomi och skatteunderlag

Både våra intäkter och kostnader är starkt beroende av samhällsekonomin och hur många invånare som jobbar och betalar skatt.

Skatten på invånarnas löner, pensioner och liknande inkomster är vår klart största enskilda intäktskälla: vi fick nästan 1,3 miljarder kronor år 2021, motsvarande 48 000 kronor per invånare. Våra möjligheter att bedriva verksamhet är därför i hög grad beroende av hur skatteunderlaget utvecklas.

Pandemin utlöste en kraftig konjunkturedgång 2020, men det blev en stark återhämtning av samhällsekonomin 2021. Prognosen pekar på en fortsatt förbättring av konjunkturen även 2022 och 2023. Detta trots hög inflation, stigande räntor och ökad osäkerhet på grund av kriget i Ukraina. BNP-tillväxten blir sedan lite lägre både 2024 och 2025. Detta enligt SKR:s prognos den 28 april 2022.

Nyckeltal för svensk ekonomi

Procentuell förändring

	2020	2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
BNP	-3,2	4,7	3,1	2,4	1,9	1,8
Arbetade timmar	-3,8	2,3	2,5	2,6	0,6	0,3
Arbetslöshet	8,5	8,8	7,7	7,3	7,5	7,5
Skatteunderlag	2,1	5,0	4,3	5,0	3,7	3,6
Prisutveckling kommunal sektor	1,7	2,7	2,9	5,0	2,7	2,7

Källa: SKR:s prognos den 28 april 2022, Cirkulär 22:15.

Skatteunderlaget tros öka påtagligt under kommande år, både eftersom det blir fler arbetade timmar i samhället när konjunkturen förbättras och eftersom lönerna ökar när inflationen stiger. Kommunernas skatteunderlag ökar med

5,0 procent år 2023, men *det blir ingen real resursförstärkning* eftersom köpkraften urholkas när priserna tros stiga lika mycket. Priserna stiger genom dyrare insatsvaror, löneökningar för personalen samt högre pensionskostnader.

Högre skatteintäkter kommer alltså inte att kunna bekosta särskilt mycket mer kommunal verksamhet, eftersom också priserna stiger nästan lika mycket. Totalt för treårsperioden 2023–2025 ökar skatteunderlaget med cirka 13 procent och priserna med 11 procent.

Generella statsbidrag och utjämning

Alla kommuner får så kallade generella statsbidrag. Pengarna är inte avsedda för någon särskild verksamhet utan den enskilda kommunen bestämmer själv hur de ska användas.

De flesta sådana bidrag är inbakade i det system för utjämning som omfördelar pengar mellan landets kommuner. Tack vare tillskottet från staten är nästan alla kommuner, däribland vår kommun, nettomottagare i systemet.

Generella statsbidrag och nettot från utjämningen är vår näst största intäkt: år 2021 kom nästan 560 miljoner kronor, motsvarande 21 000 kronor per invånare.

Riktade statsbidrag och andra öronmärkta intäkter

Utöver de generella statsbidragen finns också riktade bidrag från staten. De är öronmärkta för specifika ändamål eller uppdrag och måste användas till just det. I regel betalas de inte ut med automatik, utan måste sökas. Det flesta sådana bidrag rör vård- och omsorgsområdet, förskola och skola.

Vi får också andra statliga pengar som är styrda till utpekade områden. Till exempel ger Försäkringskassan en ersättning för att vi ska utföra viss personlig assistans inom funktionshinderområdet. Detta gäller i de fall som den enskilde brukaren har valt att kommunen ska utföra den assistans som hen har rätt till.

Från invånare och företag på orten får vi pengar i form av taxor och avgifter, som används för att helt eller delvis finansiera vissa tjänster. Bland annat tar vi

Kommunalskatt 2022

För varje hundralapp i beskattningsbar inkomst betalar invånarna 22,07 kronor till Ludvika kommun.

Ludvika kommun	22,07 %
Snitt Dalarnas kommuner	22,25 %
Snitt landsbygdskommuner, ej nära större stad	22,62 %
Snitt landets alla kommuner	21,67 %
Riket (en genomsnittlig person i landet)	20,67 %

Källa: Kolada.se

Vår skattesats är en av de lägsta bland Dalarnas kommuner och under snittet i länet. Den är också lägre än genomsnittet för den grupp kommuner som liksom Ludvika ligger utanför storstadsområdena.

Den är däremot högre än snittet för alla landets kommuner liksom för riket.

Vår skattesats har varit oförändrad sedan 1999, bortsett från de skatteväxlingar som har gjorts med dåvarande Landstinget Dalarna.

Kommunalekonomisk utjämning

Statligt system som omfördelar pengar mellan landets kommuner.

Syftet är att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner att leverera service, oberoende av skattekraft och kostnader som är kopplade till strukturella förutsättningar som inte kan påverkas så lätt.

Systemet består av fem delar, där inkomst- och kostnadsutjämningen är störst. Inkomstdelen jämnar ut efter skattekraft. Kostnadsdelen utjämnar för skillnader som beror på faktorer som åldersfördelning, geografi och socioekonomiska förutsättningar.

betalt av dem som har äldreomsorg eller barn på förskolan och av dem som ansöker om bygglov eller hyr våra lokaler.

Alla dessa öronmärkta intäkter är redan bundna till de utpekade verksamheterna och kommer i princip motsvaras av en lika stor kostnad. Därför kan de inte vara föremål för någon politisk prioritering hos oss.

Högre kostnader för tjänstepensioner

En del av kommunens kostnad är pensioner till tidigare och nuvarande anställda. Våra anställda tjänar in rätt till statlig allmän pension. Enligt avtal tjänar de dessutom in en så kallad tjänstepension som kommunen som arbetsgivaren står för.

År 2023 beräknas våra pensionskostnader öka med 30 miljoner kronor till 135 miljoner kronor, och fortsätter sedan på den högre nivån (se tabell på sidan 33). Orsaken är främst inflationsuppgången, men även premiehöjningar i det nya pensionsavtal som då träder i kraft i alla landets kommuner och regioner. Att pensionskostnaderna stiger kraftigt gäller i varierande grad i alla Sveriges kommuner (SKR:s *Ekonomirapport maj 2022*).

Behov av effektiviseringar

De senaste årens mycket höga resultat i kommunsektorn väntas redan nästa år vändas till underskott. Orsaken är främst den rekordhöga inflationen och de kraftigt ökade pensionskostnaderna. Detta enligt SKR:s *Ekonomirapport maj 2022*.

För att kunna finansiera verksamheterna behöver därför kommunerna genomföra effektiviseringar, så att man på både kortare och längre sikt får ut mer verksamhet för skattepengarna. Enligt SKR krävs det under perioden 2023–2025 totala effektiviseringsåtgärder och/eller statliga tillskott på motsvarande 16 miljarder kronor, för att kommunerna som grupp ska nå överskott på två procent som andel av skatter och statsbidrag.

Behovet av att effektivisera finns trots att överskottet i sektorn var rekordhög både 2020 och 2021. Men bägge åren berodde det främst på tillfälliga faktorer kopplade till pandemin och inte på underliggande överskott i verksamheterna. Rekordresultaten kom i stället främst från höjda statsbidrag 2020 och betydligt högre skatteintäkter än förväntat 2021. Även 2022 beräknas resultatet bli starkt, men på en mer normal nivå.

Sedan tidigare finns också stora utmaningar när det gäller investeringsbehoven, hur mycket kommunerna orkar med att låna samt de ökade verksamhetsvolymer och minskade möjligheter att finansiera och bemanna välfärden som väntar genom befolkningsutvecklingen de kommande åren. Behovet av främst vård och omsorg ökar samtidigt som det råder brist på arbetskraft.

Arbetsmarknad och näringsliv på lokalplanet

Totalt finns kring 12 500 arbetstillfällen i kommunen, varav mer än 8 000 i privat sektor (SCB). Industritraditionen är stark.

Ludvika en av få kommuner med ett privat företag som största arbetsgivare. Hitachi Energy är dominerande med sin världsledande verksamhet inom kraftöverföring. Företaget har under senare år haft cirka 3 000 sysselsatta här, och är därmed också Dalarnas enskilt största privata arbetsgivare. Totalt är ännu fler arbetstillfällen kopplade till företaget, hos underleverantörer och partners.

Andra större företag är Spendrups Bryggeri AB i Grängesberg – landets största bryggeri – och upplevelsedestinationen Säfsen Resort AB i Fredriksberg.

Flera av de större företagen har meddelat satsningar som också borde innebära många nya arbetstillfällen 2022 och kommande år. Redan 2021 påbörjade Hitachi Energy rekryteringen av flera hundra nya medarbetare, efter en god orderingång. Även de pågående etableringarna av butiker på handelsområdet Lyviksberget betyder många nya jobb. Spendrups Bryggeri fortsätter satsa i Grängesberg. Därtill fortgår de förberedelser som på sikt kan komma att innebära jobb inom gruvnäringen. De nya jobb som nu växer fram, skapar också möjligheter för underleverantörer och andra företag i området.

När fler kommer i arbete ökar skatteintäkterna och ges nya möjligheter för framtiden. Fler jobb bör betyda att fler väljer att bosätta sig här, vilket i sin tur bör ge en ökad efterfrågan på bostäder.

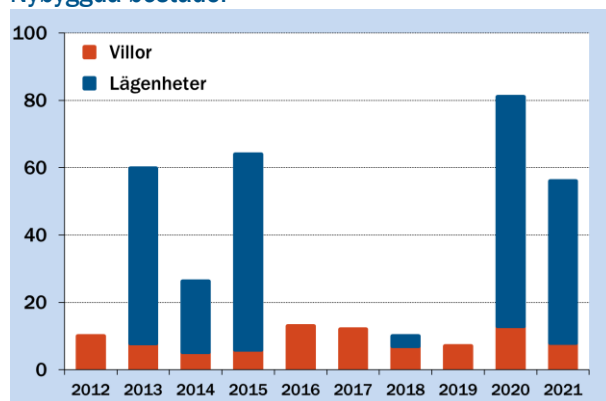
Bostadsmarknad på lokalplanet

Det finns lite mer än 13 000 lägenheter och småhus i kommunen (SCB).

Den senaste tioårsperioden har koncernen investerat jämförelsevis stora belopp i nya hyreslägenheter. Detta har gjorts samtidigt som det har blivit förändringar i efterfrågan på bostäder. Efter befolkningsökningen kring 2014–2017 fanns det knappt några lediga bostäder. Fler bostäder hade då behövts för att motverka bristen. Men de allra senaste åren har läget förändrats och nu finns i första hand lediga lägenheter. Detta har skett i takt med att folkmängden har minskat.

Tioårsperioden 2012–2021 byggdes cirka 340 bostäder i kommunen. Drygt 200 är lägenheter, som vårt bolag LudvikaHem har byggt främst i centrala Ludvika.

Nybyggda bostäder



Källa: SCB

Även om efterfrågan alltså har sjunkit finns fortfarande en efterfrågan på attraktiva bostäder och boendemiljöer. Efterfrågan väntas nu öka i takt med de nya jobb som väntas växa fram. Nya bostäder behövs även för att skapa

flyttkedjor, liksom för att kommunen ska kunna växa och fortsätta att utvecklas. Några privata bolag har påbörjat respektive planerar projekt som ger fler bostäder 2022 eller 2023. Sedan tidigare finns också planer för större projekt i främst centralorten, där LudvikaHem är en av de tänkbara aktörerna.

Kommande år behöver kommunen göra mer för att möjliggöra och underlätta för byggprojekt, oavsett vilken aktör som sedan bygger. Vi behöver planera och investera inom flera områden. Exempelvis behöver färdiga planlagda områden tas fram för att tillgodose efterfrågan på byggbar mark för både lägenheter och villor. Det behövs också pengar för att köpa strategisk mark liksom för att bygga ut VA, lokala vägar och annan infrastruktur i prioriterade områden. Infrastruktur behövs också till områden där det redan finns färdiga detaljplaner.

Flyktingmottagande och integration på lokalplanet

I mitten av 2010-talet hade Sverige ett större flyktingmottagande än någonsin tidigare. Ludvika var en av de kommuner som tog ett extra stort ansvar, och många av dem som senare fick uppehållstillstånd blev folkbokförda här.

På kortare sikt medför detta en påverkan på kommunkoncernens verksamhet och ekonomi. Befolkningen har ökat mest i de yngre åldersgrupperna, vilket har inneburit ökade behov i förskola, skola, gymnasieskola och vuxenutbildning. Det har också behövts fler bostäder. Denna grupp är överrepresenterad vad gäller ekonomiskt bistånd och andra insatser inom socialtjänsten, bland annat till följd av lång etableringstid på arbetsmarknaden.

Men särskilt på längre sikt kan mottagandet innebära möjligheter, exempelvis när en större grupp i yrkesverksam ålder kan bemanna arbetsplatser både i näringslivet och i kommunkoncernens verksamheter.

Efter det stora mottagandet till vår kommun i mitten av 2010-talet har flyktinginvandringen och asylmottagandet minskat till betydligt lägre nivåer. De allra senaste åren har det rört sig om enstaka personer.

Det är inte troligt att nivån stiger kraftigt igen under de närmaste åren. Men flyktinginvandringen är nu särskilt osäker med tanke på kriget i Ukraina.



5 Planeringsförutsättningar

Vi räknar med en ökad folkmängd de närmaste åren, kopplat till att det då väntas bli många nya jobb hos företag som verkar här. Ålderssammansättningen förändras: det blir både fler som ska gå i skolan och fler äldre invånare som behöver äldreomsorg. Antalet invånare i olika åldrar påverkar verksamheten och ekonomin på flera sätt.

Intäkterna i form av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning tros totalt sett öka påtagligt under planperioden. Detta främst tack vare tillväxten i ekonomin. Men det blir ingen real förstärkning, eftersom den höga inflationen urholkar köpkraften.

Kommande år finns utmaningar när det gäller koncernens investeringsbehov, hur mycket koncernen orkar med att låna samt de ökade verksamhetsvolymerna och de utmaningar att finansiera välfärden som väntar genom befolkningsutvecklingen.

Folkmängd och ålderssammansättning

Folkmängd

Antal folkbokförda invånare

	Prel. apr 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Totalt	26 497	26 500	26 700	26 900	27 000

Antalet invånare i olika åldrar påverkar verksamhet och ekonomi på flera sätt.

Vid utgången av 2021 hade kommunen kring 26 500 invånare. Under året minskade folkmängden med omkring 100 personer, troligen till stor del direkt eller indirekt beroende på pandemin.

Sett över den senaste tioårsperioden 2012–2021 har folkmängden ändå vuxit med 900 invånare, från 25 600 till 26 500. Ökningen beror främst på invandring, men även på att det har fötts fler barn.

Det har framför allt blivit fler barn och unga, men samtidigt färre i yrkesaktiv ålder och i den äldsta åldersgruppen.

Så här gjordes befolkningsprognosen

Prognosen för Ludvika kommun 2021–2036 baseras på SCB:s senaste befolkningsframskrivning för riket, *Sveriges framtida befolkning 2021–2070*, som publicerades i april 2021.

Anpassningar gjordes till vår kommuns historiska och aktuella utveckling i de antaganden om barnafödande, dödsfall och in- och utflyttning som används.

Ludvika-prognosen gjordes i två steg:

- 1. Först gjordes en basprognos enligt ett basscenario.** I stora drag innebär det att befolkningsutvecklingen återgår till den som rådde före det stora flyktingmottagandet kring 2014–2017.
- 2. Sedan gjordes en jobbprognos enligt ett jobbscenario.** Ovanpå basprognosen läggs effekten av att det 2022–2025 kan bli 800 nya arbetstillfällen hos företag i kommunen. Jobben tros leda till både en ökad inflyttning och en viss minskad utflyttning, men också mer jobbpendling och distansarbete.

Prognosen levererades av SCB i januari 2022. Pandemin medför en extra osäkerhet.

Som underlag för planering av verksamhet och ekonomi finns en befolkningsprognos för kommunen för 15-årsperioden 2021–2036.

Invånare, prognos



Källa: SCB:s befolkningsstatistik (2010–2020) och SCB:s prognos för Ludvika kommun (2021–2036)

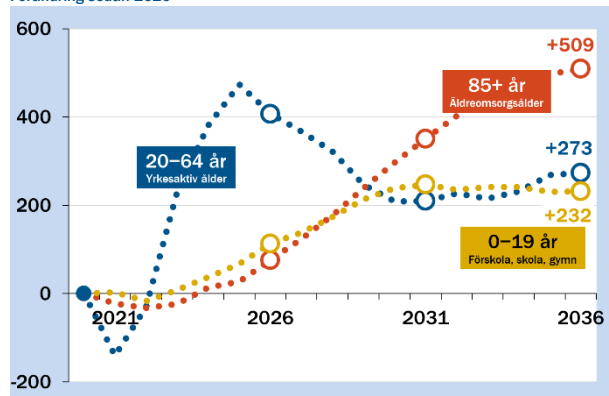
Folkmängden väntas öka med nära 900 personer – från utgångsläget 26 600 till nära 27 500 för slutåret.

Uppgången sker främst de närmaste åren, kopplat till att det då väntas bli många nya jobb hos företag som verkar här (kapitel 4). Fler jobb bör betyda att fler väljer att bosätta sig här.

Samtidigt som folkmängden ökar, så ändras ålderssammansättningen.

Invånare i olika åldersgrupper, prognos

Förändring sedan 2020



Källa: SCB:s befolkningsstatistik (2020) och SCB:s prognos för Ludvika kommun (2021–2036)

Sett över hela perioden blir det fler barn och unga i skolåldern, fler personer i yrkesaktiv ålder och framför allt fler äldre pensionärer. Men det blir färre barn i förskoleålder och färre yngre pensionärer.

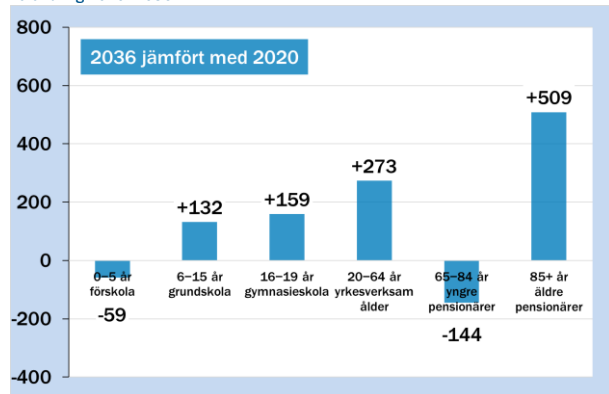
De allra närmaste åren väntas det främst bli betydligt fler personer i

aktiv ålder, i och med de nya arbetstillfällen som växer fram.

En stor del av våra tjänster riktas till specifika åldersgrupper. Därför ger förändringar i olika åldrar en god bild av de ökade respektive minskade behov av olika välfärdstjänster som över tid kan komma att riktas mot koncernen.

Invånare i olika åldersgrupper, prognos

Förändring 2020–2036



Källa: SCB:s befolkningsstatistik (2020) och SCB:s prognos för Ludvika kommun (2021–2036)

Behoven väntas öka både inom både grundskola, gymnasium och äldreomsorg, men minska något inom förskola.

Man kan förvänta sig både högre kostnader för verksamheten och samtidigt behov av investeringar.

Över tid kan resurser behöva fördelas om i takt med volym- och behovsförändringar för olika verksamheter.

Även hur mycket skatt, och statsbidrag som kommer in påverkas av antalet invånare och ålderssammansättningen.

Intäkter

Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning

Miljoner kronor

	Budget		Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Skatteintäkter	1 275,7	1 292,1	1 366,8	1 417,2	1 467,9
Generella statsbidrag och utjämning	557,8	587,2	580,2	595,7	602,3
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	1 833,5	1 879,3	1 947,0	2 012,9	2 070,2

Skatteintäkter

Skatteintäkterna avgörs av skatteunderlaget och skattesatsen. Skatteunderlaget i sin tur beror på hur många invånare som jobbar och hur lönerna utvecklas.

Skattesatsen beslutas av fullmäktige.

Under 2021 var skatteintäkterna 1,276 miljarder kronor, en ökning mot 2020 med 40 miljoner kronor tack vare återhämtningen av ekonomin efter lågkonjunkturen under pandemin. För 2022 höjdes det budgeterade beloppet till 1,292 miljarder kronor, men den senaste prognosen pekar på att det snarare kommer bli en ökning till 1,307 miljarder kronor.

Beräkningarna för perioden 2023–2025 baseras på SKR:s prognos för skatteunderlaget den 28 april 2022. Genom en starkare samhällsekonomi beräknas skatteintäkterna stiga till 1,468 miljarder kronor under perioden.

Särskilt kriget i Ukraina gör att osäkerheten i siffrorna är större än normalt.

Generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning

De generella statsbidragen och utfallet i olika utjämningsystem avgörs av flera faktorer: skattekraften, folkmängden, antalet personer i olika åldrar med mera.

År 2021 kom 558 miljoner kronor i generella statsbidrag och utjämning, en ökning mot 2020 med 22 miljoner kronor. Det budgeterade beloppet för 2022 ökade till 587 miljoner kronor, bland annat tack vare tillkommande pandemistöd, men blir 581 miljoner kronor enligt senaste prognos.

År 2023 blir nivån 580 miljoner kronor, när vissa tillfälliga pandemistöd upphör. Både 2024 och 2025 stiger nivån till 596 miljoner kronor respektive 602 miljoner kronor.

Finansiella intäkter

Finansiella intäkter

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Finansiella intäkter	25,8	26,5	22,0	8,0	8,0

De finansiella intäkterna består oftast av räntor och utdelningar från våra bolag.

Kostnader

Tjänstepensioner

Pensionskostnader

Miljoner kronor, inklusive särskild löneskatt

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Totalt	-111,0	-105,0	-135,0	-134,0	-130,0

En del av verksamhetens kostnad är pensioner till tidigare och nuvarande anställda.

En stor del av dessa kostnader är redan kända för perioden 2023–2025, eftersom merparten av åtagandena gjordes för många år sedan.

Avskrivningar

Avskrivningar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Avskrivningar	-31,6	-41,5	-43,1	-43,0	-43,0

Sedan 2021 avses endast avskrivningar på tillgångar som har anskaffats genom investeringar inom det så kallade skattefinansierade området.

En del av verksamhetens kostnad är avskrivningar på anläggningstillgångar: exempelvis förskolor och vägar. Avskrivningar är planmässiga värde-minskningar på gjorda investeringar, utifrån den tänkta ekonomiska livslängden.

En stor del av avskrivningarna är redan kända för 2023–2025, eftersom kostnaden för redan gjorda investeringar slås ut under många år framöver.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Finansiella kostnader	-3,8	-4,5	-3,0	-3,5	-4,5

De finansiella kostnaderna består nästan enbart av räntor på lån.

En stor del av dessa kostnader är redan kända för perioden 2023–2025.

Löner, hyror och övriga kostnader

Kostnadsförändringar

Procentuell förändring

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Löner	1,8	2,5	1,5	1,5
Hyror	1,6	2,3	1,5	1,5
Övrigt	1,9	2,0	1,5	1,5

Investeringsbehov

Också de kommande åren behövs investeringar inom flera områden.

Enligt befolkningsprognosen behövas fler bostäder, eftersom folkmängden väntas stiga kopplat till de jobb som växer fram hos företag som verkar här. Det kan också finnas fortsatta investeringsbehov inom skola, och på sikt även inom äldreomsorg. På social- och utbildningsnämnden pågår en genomlysning av hur befintliga skolor kan utnyttjas på bästa sätt och om det eventuellt behövs nya. Vård- och omsorgsnämnden gör en genomlysning av framtidens äldreomsorg, som bland annat gäller vilka boendeformer som kommer behövas och hur behovet av nybyggnation ser ut.

Det finns även andra behov, som inte är lika tydligt kopplade till befolkningsförändringar. Exempelvis behöver delar av VA-systemet moderniseras och det behövs underhåll av gator och vägar. Vidare behövs underhåll och investeringar i delar av LudvikaHems lägenhetsbestånd liksom i LKFAB:s verksamhetsfastigheter. I samtliga dessa fall finns påbörjade långsiktiga planer.

Inom klimatområdet behövs investeringar för att bidra till minskade koldioxidutsläpp och till att vi når vårt hållbarhetsmål. Ett sådant exempel gäller energianvändningen i våra lokaler där det finns en stor potential vid ny- och ombyggnationer, som ger betydligt mer energieffektivitet än det genomsnittliga befintliga beståndet. Ett annat exempel är transportområdet, där målet om en fossilfri fordonsflotta till 2025 bland annat innebär att äldre fossildrivna fordon behöver bytas ut mot miljövänligare som går på hållbara drivmedel.

Vidare finns en efterfrågan på nya bostäder och mark och lokaler för industri och handel. Visserligen uppstår initiala kostnader för kommunen oavsett vem som bygger eller etablerar sig. Men samtidigt leder tillväxten till utveckling av lokalsamhället i stort och den ger också skatteintäkter.

Digitalisering och teknisk utveckling är också ett fält som kommer kräva resurser, samtidigt som stora förhoppningar ställs på att teknik i olika former ska bidra till lösningar för att hantera olika utmaningar.

Även inom infrastruktur och kommunikation behövs investeringar. De närmaste åren satsar exempelvis kommunen tillsammans med Trafikverket på Genomfart Ludvika, för säkrare trafik och ökad framkomlighet i och genom tätorten. Bredbandsutbyggnad i glesbefolkade områden är ett annat exempel.



Våra planer för ekonomi, verksamhet och personal

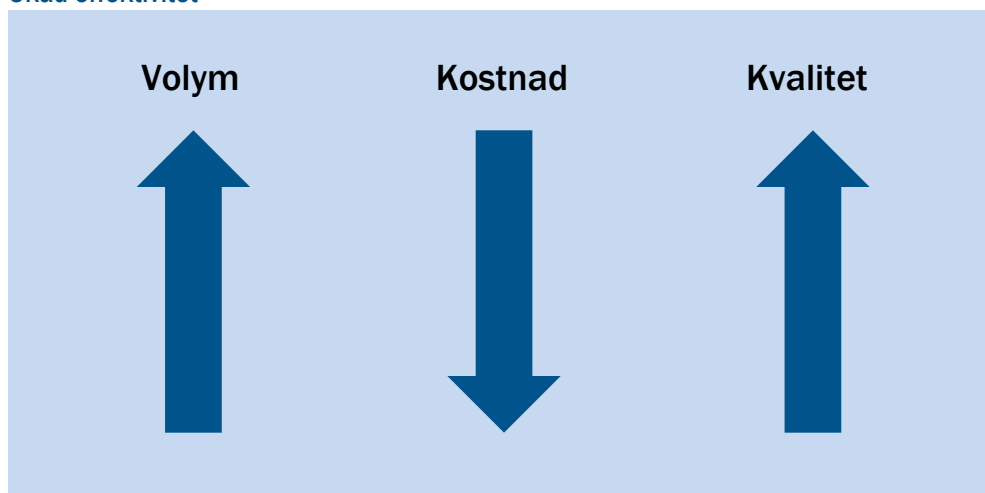
6 Plan för effektiviseringsåtgärder

Även de kommande åren bygger kalkyler och budgetbeslut på att nämnder och koncernen i stort ska effektivisera verksamheterna, så att vi får ut mer service och insatser för skatteintäkterna.

Behovet av att få ut mer verksamhet för pengarna blir större i tider när anspråken på kommunal service tros komma att öka när det blir både fler skolbarn och gamla, samtidigt som möjligheterna att finansiera verksamheten via skatten försvåras om det inte också blir fler i yrkesaktiv ålder.

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

Ökad effektivitet



Att effektivisera kan handla om allt från dagliga förbättringar till nya arbetssätt och att utnyttja kompetens och ny teknik bättre. Även minskad sjukfrånvaro och ett ökat samarbete över gränser kan vara aktuellt.

Enligt årliga så kallade strukturplaner behöver nämnderna 2023 och 2024 effektivisera den löpande verksamheten med 30 miljoner kronor per år. Enligt kalkyler är det ungefär dessa belopp som krävs för att bidra till att finansiera den ökade verksamhetsvolym och de investeringsbehov som vi ser växa fram i takt med den förändrade ålderssammansättningen.

Strukturplaner med effektiviseringskrav

Miljoner kronor

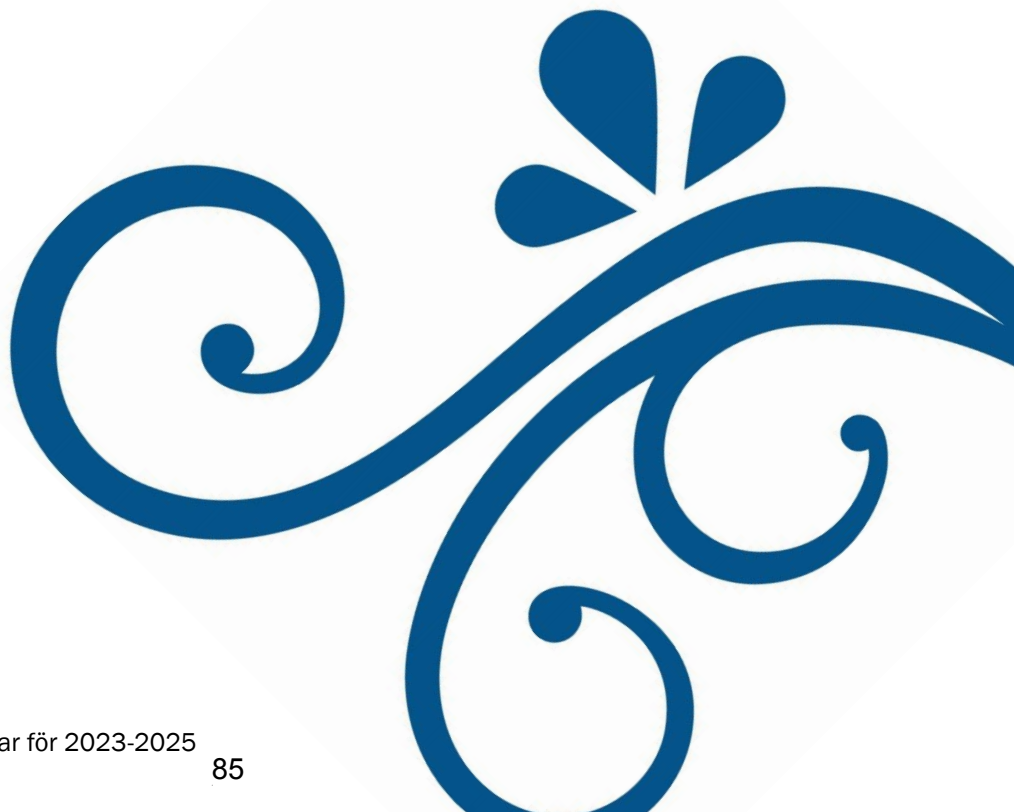
	Budget	Budget	Plan	Plan	
	2021	2022	2023	2024	
Totalt	30,0	30,0	30,0	30,0	-

Åtgärderna arbetas fram via elva uppdrag. Hela koncernen har ett gemensamt ansvar att bidra i effektiviseringsarbetet.

Strukturplaner med effektiviseringskrav 2023–2025

Uppdrag att ta fram åtgärder

		Rapporterande nämnd/bolag
1	Lägre kostnad för administration och stödfunktioner. Genom gemensam lösning.	Kommunstyrelsen
2	Lägre inköpskostnader. Genom ökad affärs- och beställarkompetens.	Kommunstyrelsen
3	Lägre lokalkostnader. Genom distansarbete.	LKFAB
4	Lägre livsmedelskostnader. Genom översyn av förmånsfri kost för anställda.	Vård- och omsorgsnämnden
5	Lägre möbelkostnader. Genom gemensam hantering av begagnat.	Kommunstyrelsen
6	Lägre fordonskostnader. Genom att utveckla fordonsorganisationen.	Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden
7	Lägre verksamhetskostnader. Genom föreningsdrift.	Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden
8	Lägre lokalkostnader. Genom optimering.	LKFAB
9	Lägre personalkostnader. Genom minskad sjukfrånvaro.	Kommunstyrelsen
10	Förstärkt ledarskap. Genom värdegrund och attraktiv arbetsgivare.	Kommunstyrelsen
11	Säkerställa kompetensförsörjning. Genom att strukturera vikarieförsörjningen.	Kommunstyrelsen



7 Plan för de finansiella målen

De tre finansiella målen ligger till grund för vår budgetprocess och verksamhetsplanering. Budgeten bygger på att målen nås. Ett mål är att skattesatsen ska vara oförändrad, vilket styr hur stora skatteintäkterna blir.

Det andra målet styr hur mycket av de pengar som kommer in som behöver läggas undan i form av överskott och vad som blir kvar för löpande verksamhet.

Det tredje målet styr investeringarnas omfattning och finansiering.

Oförändrad skattesats

Den kommunala skattesatsen ska vara oförändrad.

Skattesats

Procent

	2021	2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Skattesats	22,07	22,07	22,07	22,07	22,07

Tillräckliga ekonomiska överskott

Kommunens underliggande resultat under femårsperioden 2019–2023 ska vara minst 2 procent av periodens intäkter i form av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Kommunens underliggande resultat 2019–2023

Miljoner kronor

	2019	2020	2021	Budget 2022	Budget 2023	2019 –2023
Intäkter i form av skatt, generella statsbidrag och utjämning	1 688,3	1 770,0	1 833,5	1 879,3	1 947,0	9 118,1
Balanskravsresultat	37,9	35,1	-92,2	37,5	38,5	56,8
Extraordinära poster	7,0	-	133,7	-	-	140,6
Underliggande resultat	44,9	35,1	41,6	37,5	38,5	197,5
Underliggande resultat, andel av skatter och bidrag	2,7 %	2,0 %	2,3 %	2,0 %	2,0 %	2,2 %

Målet handlar om kommunens underliggande förmåga att skapa överskott. Det mått som används rensar bort poster som stör den bilden. Utgångspunkten är balanskravsresultatet som redan är rensat från främst realisationsvinster och -förluster, som inte är kopplade till den egentliga verksamheten. Även extraordinära poster, som inte hör till den vanliga löpande verksamheten, räknas bort.

Målet avser en rullande femårsperiod – i det här fallet 2019–2023. För perioden beräknas vi få in 9,1 miljarder kronor i form av skatt, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Detta baserat på bokslut för 2019–2021 och

budget för 2022 och 2023. Periodens sammanlagda underliggande resultat ska vara minst 2 procent av dessa intäkter, vilket motsvarar 182 miljoner kronor.

De underliggande resultaten är klara för 2019–2021, och det finns ett budgeterat resultat för 2022. För år 2023 krävs ett resultat på åtminstone 23 miljoner kronor (1,2 procent), för att för hela perioden 2019–2023 nå målet om ett överskott på minst 2 procent.

Motsvarande beräkning av resultatkravet görs också för 2024 och 2025.

Kommunens underliggande resultat 2020–2024

Miljoner kronor

	2020	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	2020 –2024
Intäkter i form av skatt, generella statsbidrag och utjämning	1 770,0	1 833,5	1 879,3	1 947,0	2 012,9	9 442,7
Balanskravresultat	35,1	–92,2	37,5	38,5	40,5	59,4
Extraordinära poster	–	133,7	–	–	–	133,7
Underliggande resultat	35,1	41,6	37,5	38,5	40,5	193,2
Underliggande resultat, andel av skatter och bidrag	2,0 %	2,3 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %

Kommunens underliggande resultat 2021–2025

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	2021 –2025
Intäkter i form av skatt, generella statsbidrag och utjämning	1 833,5	1 879,3	1 947,0	2 012,9	2 070,2	9 742,9
Balanskravresultat	–92,2	37,5	38,5	40,5	41,8	66,1
Extraordinära poster	133,7	–	–	–	–	133,7
Underliggande resultat	41,6	37,5	38,5	40,5	41,8	199,8
Underliggande resultat, andel av skatter och bidrag	2,3 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,1 %

Tillräckligt stor del av investeringarna ska finansieras med egna medel

Minst 80 procent av kommunens nettoinvesteringar under femårsperioden 2019–2023 ska finansieras med egna medel.

Kommunens investeringar 2019–2023

Miljoner kronor

	2019	2020	2021	Budget 2022	Budget 2023	2019 –2023
Investeringar, netto	97,4	70,6	65,0	95,7	73,1	401,8
Avskrivningar	55,4	32,5	31,6	41,5	44,1	205,1
Resultat	53,8 ^a	36,7	35,6 ^b	37,5	38,5	202,1
Finansiering med egna medel	109,2	69,2	67,2	79,0	82,6	407,2
Självfinansieringsgrad	112 %	98 %	103 %	83%	113 %	101 %

a. Det redovisade resultatet 2019 var 229,9 miljoner kronor, men har justerats för ett engångsbelopp i form av en reavinst på 176,1 miljoner kronor efter en intern aktieöverlåtelse från kommunen till ägarbolaget Stadshus AB. I praktiken skapade nämligen denna reavinst inte några ökade finansieringsmöjligheter.

b. Det redovisade resultatet 2021 var –98,2 miljoner kronor, men har justerats för extraordinära nettokostnader på 133,7 miljoner kronor.

För femårsperioden 2019–2023 beräknas kommunen kunna investera för 402 miljoner kronor inom skattefinansierad verksamhet. Hela beloppet och lite

till, 407 miljoner kronor, kan finansieras med egna medel, vilket ger en självfinansieringsgrad för perioden på 101 procent. Detta baserat på bokslut för 2019–2021 och budget för 2022 och 2023.

Motsvarande beräkning av investeringarnas omfattning och finansiering görs också för 2024 och 2025.

Kommunens investeringar 2020–2024

Miljoner kronor

	2020	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	2020 –2024
Investeringar, netto	70,6	65,0	95,7	73,1	70,8	375,2
Avskrivningar	32,5	31,6	41,5	44,1	44,0	193,7
Resultat	36,7	35,6 ^b	37,5	38,5	40,5	188,8
Finansiering med egna medel	69,2	67,2	79,0	82,6	84,5	382,5
Självfinansieringsgrad	98 %	103 %	83%	113 %	119 %	102 %

a. Det redovisade resultatet 2021 var –98,2 miljoner kronor, men har justerats för extraordinära nettokostnader på 133,7 miljoner kronor.

Kommunens investeringar 2021–2025

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	2021 –2025
Investeringar, netto	65,0	95,7	73,1	70,8	54,0	358,6
Avskrivningar	31,6	41,5	44,1	44,0	44,0	205,2
Resultat	35,6 ^b	37,5	38,5	40,5	41,8	193,8
Finansiering med egna medel	67,2	79,0	82,6	84,5	85,7	399,1
Självfinansieringsgrad	103 %	83%	113 %	119 %	159 %	111 %

a. Det redovisade resultatet 2021 var –98,2 miljoner kronor, men har justerats för extraordinära nettokostnader på 133,7 miljoner kronor.

Det finansiella målen fastställdes i december 2020 och är framåtblickande. Sedan 2021 svarar kommunens nämnder bara för investeringar inom den skattefinansierade verksamheten. Målet om självfinansiering avser därmed enbart investeringar inom den del av verksamheten, som huvudsakligen finansieras med kommunalskatt och statsbidrag. Det kan röra sig om anläggningar, ny teknik och vägar.

8 Plan för de finansiella rapporterna

Resultaträkning

Resultaträkning, kommunen

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	382,9	349,2	351,3	361,8	378,8
Verksamhetens kostnader	-2 169,1	-2 171,5	-2 235,7	-2 295,7	-2 367,6
Av- och nedskrivningar	-33,6	-41,5	-43,1	-43,0	-43,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 819,8	-1 863,8	-1 927,5	-1 976,9	-2 031,8
Skatteintäkter	1 275,7	1 292,1	1 366,8	1 417,2	1 467,9
Generella statsbidrag och utjämning	557,8	587,2	580,2	595,7	602,3
Verksamhetens resultat	13,7	15,5	19,5	36,0	38,3
Finansiella intäkter	25,8	26,5	22,0	8,0	8,0
Finansiella kostnader	-3,8	-4,5	-3,0	-3,5	-4,5
Resultat efter finansiella poster	35,6	37,5	38,5	40,5	41,8
Extraordinära poster	-133,7	-	-	-	-
Årets resultat	-98,2	37,5	38,5	40,5	41,8
Årets resultat som andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (%)	-5,3	2,0	2,0	2,0	2,0

Balanskravsutredning

Balanskravsutredning, kommunen

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Årets resultat enligt resultaträkningen	-98,2	37,5	38,5	40,5	41,8
- Samtliga realisationsvinster	-	-	-	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
-/+ Orealiserade reavinster och -förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och -förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-98,2	37,5	38,5	40,5	41,8
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
+ Användning av medel fr. resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
= Årets balanskravsresultat	-98,2	37,5	38,5	40,5	41,8

Enligt kommunallagen ska det vara balans mellan kommunens intäkter och kostnader. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna, och som ett minimum ska det redovisas ett nollresultat.

Balanskravsresultatet ska beräknas i en balanskravsutredning. Det redovisade resultatet ska rensas från sådana poster som inte härrör från den egentliga verksamheten, i praktiken oftast tillfälliga realisationsvinster och -förluster.

Balansräkning

Balansräkning, kommunen

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR					
A. Anläggningstillgångar	1 335,6	1 375,7	1 397,0	1 413,2	1 414,3
- Immateriella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-
- Materiella anläggningstillgångar	535,2	561,1	582,4	598,6	599,7
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	426,6	-	-	-	-
- Maskiner och inventarier	93,3	-	-	-	-
- Övriga materiella anläggningstillgångar	1,2	-	-	-	-
- Finansiella anläggningstillgångar	814,6	814,6	814,6	814,6	814,6
B. Bidrag till infrastruktur	83,9	80,3	76,7	73,2	69,6
C. Omsättningstillgångar	466,4	466,4	466,4	466,4	466,4
- Förråd m.m.	9,2	9,2	9,2	9,2	9,2
- Kortfristiga fordringar	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0
- Kortfristiga placeringar	-	-	-	-	-
- Kassa och bank	321,1	321,1	321,1	321,1	321,1
SUMMA TILLGÅNGAR	1 885,9	1 922,4	1 940,2	1 952,8	1 950,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
A. Eget kapital	1 027,6	1 065,6	1 103,6	1 144,1	1 185,8
- Årets resultat	-98,2	37,5	38,5	40,5	41,8
- Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
- Övrigt eget kapital	-	-	-	-	-
B. Avsättningar	149,6	149,7	158,7	166,1	169,8
- Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	111,7	112,0	121,2	128,8	132,7
- Andra avsättningar	37,9	37,7	37,5	37,2	37,1
C. Skulder	708,8	707,6	677,8	642,6	594,7
- Långfristiga skulder	199,3	160,0	120,0	118,0	116,0
- Kortfristiga skulder	509,5	547,6	557,9	524,6	478,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 885,9	1 922,4	1 940,2	1 952,8	1 950,3
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	1 911,7	-	-	-	-
Ansvarförbindelser	579,5	554,6	-	-	-
- Pensionsförpliktelser	574,5	549,6	541,2	527,0	509,3
- Övriga ansvarförbindelser	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0

9 Ekonomiska ramar för nämnder och kommunsamarbeten

Driftkostnader netto för nämnder och kommunsamarbeten

Miljoner kronor

	Budget		Budget	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunstyrelsen	-327,2	-352,8	-361,6	-367,0	-372,5
Varav egen regi ¹	-	-120,7	-120,1	-122,0	-123,8
gemensamma servicenämnden	-	0,0	0,0	0,0	0,0
gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan	-	0,0	0,0	0,0	0,0
gem. nämnden för alkohol, tobak o receptfria läkemedel	-	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
gemensamma språktolknämnden i Dalarna	-	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
gemensamma överförmyndarnämnden	-	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
kommunalförbundet Räddningstjänsten Dala Mitt	-34,8	-35,3	-36,1	-36,6	-37,2
kommunalförbundet VBU gymn.skola och vuxenutbildn.	-181,0	-187,5	-195,0	-197,9	-200,9
kommunalförbundet VBU kulturskola	-9,1	-9,3	-9,5	-9,6	-9,7
Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden	-182,6	-198,5	-200,0	-203,0	-206,0
Myndighetsnämnden miljö och bygg	- ^a	0,0	0,0	0,0	0,0
Social- och utbildningsnämnden IFO	-186,9	-178,9	-180,0	-182,7	-185,4
Social- och utbildningsnämnden Utbildning	-469,8	-515,6	-525,0	-532,9	-540,9
Vård- och omsorgsnämnden	-624,6	-616,4	-635,0	-644,5	-654,2
Varav egen regi	-	-607,7	-626,2	-635,6	-645,2
gemensamma hjälpmedelsnämnden Dalarna	-	-8,7	-8,8	-8,9	-9,0
Valnämnden	-	-1,4	0,0	0,0	0,0
Revisionen	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Effektiviseringsåtgärder enligt strukturplan	-	30,0	30,0	30,0	-
Tillgängligt att fördela utifrån finansiellt mål	-	-	-	-19,0	-15,0
Totalt	-1 792,3	-1 834,7	-1 873,8	-1 921,3	-1 976,3

1. Inklusive Ludvika kommuns medlemsbidrag till gemensamma servicenämnden och gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan.

a. Ingick i dåvarande samhällsbyggnadsnämnden.

Nämndernas investeringar

Miljoner kronor

	Budget		Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
	2021	2022 ^a	2023	2024	2025	2026	2027
Kommunstyrelsen	11,4	23,6	12,0	10,0	7,0	7,0	7,0
Varav egen regi	9,8	11,0	-	-	-	-	-
gemensamma servicenämnden ¹	1,6	12,6	-	-	-	-	-
Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden	45,8	60,1	50,3	50,0	39,0	50,0	32,5
Beslut på ramområden:							
bostäder		10,65	10,5	12,0	3,0	5,0	5,0
fastigheter		0,65	0,6	1,0	1,0	1,0	1,0
fritid		0,45	2,0	1,5	1,5	1,5	1,5
gata		7,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0
infrastruktur		35,25	18,2	10,0	13,5	7,5	5,0
kultur		0,25	1,5	1,5	1,0	1,0	1,0
mark		2,4	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
park och lek		3,5	3,5	10,0	5,0	20,0	5,0
Social- och utbildningsnämnden Utbildning	5,0	5,6	7,5	7,5	5,0	5,0	5,0
Vård- och omsorgsnämnden	2,8	6,3	3,3	3,3	3,0	3,0	3,0
Totalt	65,0	95,7	73,1	70,8	54,0	65,0	47,5

a. Budgetramen var 81,7 miljoner kronor. Sedan har det tillkommit totalt 14,0 miljoner kronor netto som har förts över från 2021 till 2022 respektive flyttas från 2022 till 2023 efter beslut i fullmäktige den 4 april 2022 § 23 samt den 2 maj 2022 § 32. Totalt anslag 81,7+14,0=95,7 miljoner kronor.

1. Formellt ingår gemensamma servicenämndens investeringsram i kommunstyrelsens ram.

Kommunstyrelsen

Kommunens verkställande organ, med övergripande ansvar för hela koncernens utveckling och ekonomiska ställning. Ska se till att fullmäktiges beslut blir genomförda.

Ansvarar även för näringslivsfrågor, integration samt intern service som HR, ekonomi, IT, upphandling och administration.

Är även samordnande nämnd för fem gemensamma nämnder och två kommunalförbund som kommunen ingår i: gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan, gemensamma servicenämnden, gemensamma nämnden för alkohol, tobak och receptfria läkemedel, språktolknämnden i Dalarna, gemensamma överförmyndarnämnden samt kommunalförbunden Räddningstjänsten Dala Mitt och Västerbergslagens utbildningsförbund.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader netto	-327,2	-352,8	-361,6	-367,0	-372,5	-	-
Investeringar	11,4	13,5	12,0	10,0	7,0	7,0	7,0

Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden

Ansvarar för bland annat förvaltning och underhåll av gator och parker, lokala trafikföreskrifter, planering, projektering och exploatering samt miljöfrågor.

Ansvarar även för verksamhetsområdena kultur och ungdom samt fritid och idrott.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader netto	-182,6	-198,5	-200,0	-203,0	-206,0	-	-
Investeringar	45,8	60,1	50,3	50,0	39,0	50,0	32,5

Prioriterade investeringsprojekt 2023

Miljoner kronor

	Budget
Reinvestering gator	10,0
Resecentrum	12,5
Vision åtgärdsplan Grängesberg	1,0
Vision åtgärdsplan Fredriksberg	0,7
Konstprojekt riksvägen	0,5
Aktivitetsarenor	2,0
Fredriksbergs före detta fabriksområde	1,0

Myndighetsnämnden miljö och bygg

Myndighetsutövning med ansvar för bland annat ärenden som rör bygglov, bostadsanpassning, miljö, hälsoskydd, radon och livsmedel.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader netto	- ^a	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-

a. Ingick 2021 i kultur- och samhällsutvecklingsnämnden

Social- och utbildningsnämnden

Ansvarar för utbildning samt individ- och familjeomsorg.

Till utbildning hör förskola, förskoleklass, grundskola, särskola och fritidshem.

Till individ- och familjeomsorg hör främst ekonomiskt bistånd, barn- och ungdomsvård samt missbruks- och beroendevård.

Ekonomiska ramar för verksamhetsområde utbildning

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader netto	-469,8	-515,6	-525,0	-532,9	-540,9	-	-
Investeringar	5,0	5,6	7,5	7,5	5,0	5,0	5,0

Ekonomiska ramar för verksamhetsområde individ- och familjeomsorg

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader netto	-186,9	-178,9	-180,0	-182,7	-185,4	-	-

Vård- och omsorgsnämnden

Ansvarar för äldreomsorg och stöd och service till personer med funktionsnedsättning, inklusive hälso- och sjukvårdsinsatser. Ansvarar även för socialpsykiatri.

Ansvarar också för hela kommunens kostverksamhet.

Är även samordnande nämnd för en gemensam nämnd som kommunen ingår i: gemensamma hjälpmedelsnämnden Dalarna.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader netto	-624,6	-616,4	-635,0	-644,5	-654,2	-	-
Investeringar	2,8	3,0	3,3	3,3	3,0	3,0	3,0

Prioriterade investeringsprojekt 2023

Miljoner kronor

	Budget
Ute- och innemiljö	0,3

Gemensamma servicenämnden

Samverkan inom IT mellan Ludvika (vårdkommun) och Smedjebackens kommun.

Ansvarar för IT-infrastruktur samt stöttar kärnverksamheterna i dess digitala utveckling.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader, totalt	-70	-64,5	-	-	-	-	-
Ludvikas kostnad	-54	-35,4	-	-	-	-	-
Investeringar, Ludvikas del ¹	1,6	4,9	-	-	-	-	-

1. Formellt så ingår gemensamma servicenämndens investeringsram i kommunstyrelsens ram.

Gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan

Samverkan inom offentlig upphandling mellan Ludvika (värdkommun), Falu, Borlänge, Avesta, Gagnef, Hedemora och Sätters kommun.

Gör årligen cirka 200 upphandlingar av varor och tjänster till ett affärsvärde av kring 3 miljarder kronor. Förvaltar drygt 1 300 avtal. Hjälper därmed de samverkande kommunerna att använda skattepengarna på bästa sätt.

Jobbar med utgångspunkten att upphandling är ett strategiskt verktyg för att kommunerna ska nå sina mål.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader, totalt	-20	-19,7	-	-	-	-	-
Ludvikas kostnad	-2,5	-2,6	-	-	-	-	-

Gemensamma nämnden för alkohol, tobak och receptfria läkemedel

Samverkan inom tillståndsfrågor mellan Falu (värdkommun), Ludvika, Borlänge, Hedemora, Smedjebackens, Sätters och Gagnef kommun.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ludvikas medlemsbidrag	-0,3	-0,3	-0,3	0,3	0,3	-	-

Språktolknämnden i Dalarna

Samverkan inom språktolkförmedling mellan Borlänge (värdkommun), Ludvika, Avesta, Falu, Gagnefs, Hedemora, Leksands, Ludvika, Mora, Orsa, Rättviks, Smedjebackens och Sätters kommun samt Region Dalarna.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ludvikas medlemsbidrag	-1,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-	-

Gemensamma överförmyndarnämnden

Samverkan mellan Borlänge (värdkommun), Ludvika, Falu, Gagnefs, Smedjebackens och Sätters kommun.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ludvikas medlemsbidrag	-1,3	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-	-

Hjälpmedelsnämnden Dalarna

Samverkan mellan Region Dalarna (värdkommun) och alla 15 dalakommuner.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ludvikas medlemsbidrag	-8,7	-8,7	-8,8	-8,9	-9,0	-	-

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Dala Mitt

Samverkan mellan Borlänge, Falun, Gagnef, Ludvika och Sätters kommun.

Ekonomiska ramar

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader, totalt	-170,1	-172,3	-	-	-	-	-
Ludvikas medlemsbidrag	-34,8	-35,3	-36,1	-36,6	-37,2	-	-

Kommunalförbundet Västerbergslagens utbildningsförbund

Samverkan inom gymnasieskola, vuxenutbildning, kulturskola med mera mellan Ludvika och Smedjebackens kommun.

Ekonomiska ramar för gymnasieskola och vuxenutbildning

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader, totalt	-	-	-259,7	-263,6	-267,5	-	-
Ludvikas medlemsbidrag	-181,0	-187,5	-195,0	-197,9	-200,9	-	-

Ekonomiska ramar för kulturskola

Miljoner kronor

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Driftkostnader, totalt	-	-	-13,1	-13,3	-13,5	-	-
Ludvikas medlemsbidrag	-9,1	-9,3	-9,5	-9,6	-9,7	-	-

10 Plan för verksamhetsmålen

Verksamhetsmål, resultatmått och målvärden

	2020	2021	Delår 2022	Målvärde 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2025
En av landets bästa skolkommuner						
Genomsnittligt meritvärde avgångselever åk 9 (max=340)	212	213	-	215	216	220
Genomsnittlig betygspoäng gymnasiets avgångselever (max=20)	13,8	14,3	-	13,7	13,9	14,2
Andel elever som är trygga i skolan	89 %	87 %	-	91 %	91 %	93 %
Andel personal inom förskolan med förskollärlarlegitimation	37 %	37 %	41 % ^a	40 %	42 %	50 %
En bra kommun att växa upp i						
Andel ungdomar med möjl. att påverka dem som bestämmer i kommunen	22 %	22 %	-	24 %	24 %	27 %
Antal ungdomar som sommarjobbar i kommunkoncernens verksamheter	222	276	-	247	275	300
Antal barn i familjer med ekon. bistånd	572	431	429 ^b	480	410	375
En tillväxtkommun						
Antal invånare	26 604	26 497	26 498 ^b	26 550	26 700	27 000
Antal arbetstillfällen	12 407	- ^c	-	13 050	13 100	13 200
Företagarnas sammanfattande omdöme om det lokala företagsklimatet	3,0	3,1	3,0	3,2	3,3	3,5
En bra kommun att leva i						
Andel nöjda invånare med kommunen som en bra plats att bo och leva på	- ^d	86 %	-	87 %	88 %	90 %
Andel nöjda invånare med utbudet av aktiviteter o det lokala kultur- o nöjeslivet	- ^d	60 %	-	60 %	61 %	63 %
Andel nöjda äldre inom äldreomsorgen	93 %	- ^e	-	89 %	89 %	93 %
En hållbar kommun						
Mat- och restavfall, kilo per person	189	187	185 ^b	189	185	170
Matsvinn i kommunens serveringar, gram per portion	45	41	41 ^f	32	32	30
Antal fordon i kommunkoncernen som går på fossilfria drivmedel	92	214	216 ^b	220	240	270
Energianvändning i kommunkoncernens lokaler (kWh/kvadratmeter)	150	151	150 ^b	147	147	140

a. Preliminärt. Avser starten av vårterminen.

b. Avser april.

c. Publiceras november 2022.

d. Mättet hämtas från SCB:s medborgarundersökning. Eftersom den gjordes om 2021 saknas utfall för 2020.

e. På grund av pandemin genomfördes ingen undersökning 2021.

f. Avser två veckor under vårterminen.

Målnivåer ska årligen fastställas för de 17 resultatmått. Det är dessa ambitionsnivåer som sedan ska följas upp.

Med två undantag finns redan målvärden för slutåret 2025 (önskat läge på sikt), som fastställdes av fullmäktige i november 2020. Med två undantag har fullmäktige också fastställt målvärden för 2021 och 2022 (etappmål).

Nu ska målvärden fastställas för 2023 (etappmål), samtidigt som de för 2025 vid behov kan revideras. I två fall ska också målvärden fastställas för 2022 och 2025. Målvärdena bör bland annat balanseras efter i vilken utsträckning tidigare års värden har nåtts eller väntas nås, men också efter de ekonomiska och andra förutsättningarna.

11 Plan för personalmålen

Personalmål, resultatmått och målvärden

	2020	2021	Delår 2022	April 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025
Ökad frisknärvaro							
Antal medarbetare som har tagit ut friskvårdsbidraget den senaste 12-månadersperioden	679	717	715	800	850	900	950
Tillsvidareanställda medarbetare med högst 5 sjukdagar den senaste 12-månadersperioden	702	877	739	800	850	900	950
Minskad sjukfrånvaro							
Total sjukfrånvaro	10,9 %	9,9 %	10,5 % ^a	9,75 %	8,75 %	7,75 %	6,75 %
Korttidsfrånvaro, dag 1–7	3,8 %	3,7 %	4,0 % ^a	3,25 %	3,00 %	2,75 %	2,50 %

a. 12-månaderssnitt.


I november 2021 fastställde fullmäktige årliga målnivåer 2022–2025 för de fyra resultatmåten. Det är dessa ambitionsnivåer som sedan ska följas upp.

12 Bolagens uppgift och ekonomiska mål

Nedan beskrivs kortfattat kommunens helägda bolag.

Beskrivningen av Ludvika kommun Stadshus AB tas från bolagspolicyn. I övriga fall utgörs beskrivningarna av ett urval från respektive bolags särskilda ägardirektiv. I ett ägardirektiv tydliggörs vad kommunen som ägare vill med bolaget och vilken nytta som det förväntas tillföra kommunen och invånarna.

<h3>Ludvika kommun Stadshus AB</h3> <p>Kommunens helägda moderbolag, som äger kommunens alla övriga bolag och samordnar deras verksamhet.</p> 	
<p>Uppgift och ändamål</p>	<p>Äga och förvalta aktier och andelar i kommunens helägda aktiebolag och andra bolagsengagemang så som delägda bolag.</p> <p>Utgöra moderbolag för bolagskoncernen och därmed äga och förvalta aktie- och andelsengagemang för den kommunala verksamheten.</p> <p>Ha det övergripande ansvaret för bolagskoncernen och verka för samordningsfördelar, hålla sig underrättad om bolagens verksamhet och svara för information och redovisning till kommunstyrelsen.</p> <p>Se till att bolagskoncernen styrs och verkar på ett sådant sätt som bäst tjänar Ludvika kommun och dess invånare.</p>
<h3>Ludvika Kommunfastigheter AB</h3> <p>Helägt fastighetsbolag som äger, förvaltar och hyr ut lokaler och bostäder.</p> 	
<p>Uppgift och ändamål</p>	<p>Äga och förvalta fastigheter för att tillhandahålla kommunens verksamheter med lokaler.</p> <p>Förvalta andra fastigheter som ägs av kommunen.</p> <p>Förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta industri- och näringslivsfastigheter med lokaler för småindustri och tjänsteföretag.</p> <p>Medverka till att trygga näringslivets lokalförsörjning i kommunen.</p>
<p>Krav</p>	<p>Utveckla fastighetsbeståndet och vara en aktiv fastighetsägare.</p> <p>Trygga kommunens behov av verksamhetslokaler.</p>
<p>Ekonomiska mål</p>	<p>En långsiktig hållbar lönsamhetsnivå. Verksamheten ska drivas utan behov av kapitaltillskott från ägaren Ludvika kommun.</p> <p>Resultatet före skatt bör överstiga 1,5 procent av intäkterna.</p> <p>Lönsamhetsnivå ska vara tillräcklig för att säkerställa bolagets förnyelse och tillväxt. Intäkterna ska öka med 0,2 procentenheter utöver konsumentprisindex.</p> <p>Administrationskostnaderna bör minska med 2 procent årligen.</p> <p>Direktavkastningen bör inte understiga 4,1 procent.</p> <p>Långsiktig stabil soliditetnivå, som kan variera över tid men bör vara minst 12 procent.</p>
<p>Prioriterade projekt</p>	<p>Bolaget har i uppdrag att under 2023 planera för nybyggnation av Hillängen arena. Bolaget har också i uppdrag att under planperioden planera för uppförandet av ett parkeringshus i centrala Ludvika.</p>
<p>Övrigt</p>	<p>Moderbolag för LudvikaHem AB, Stora Brunnsvik AB och Tryggheten i Ludvika Fastigheter KB.</p>

<h2>LudvikaHem AB</h2> <p>Helägt allmännyttigt bostadsbolag som hyr ut bostäder.</p> 	
Uppgift och ändamål	<p>Medverka till att trygga bostadsförsörjningen i kommunen.</p> <p>Vara en aktiv aktör på bostadsmarknaden.</p>
Krav	<p>Arbeta så kundorienterat att bolaget uppfattas som ett attraktivt alternativ på bostadsmarknaden.</p> <p>Erbjuda ett varierat utbud av bostäder både geografiskt och storleksmässigt.</p> <p>Medverka till att utveckla kommunen till en attraktiv boendeort.</p> <p>Medverka till att en god service finns och att förutsättningar för social gemenskap skapas i bostadsområden.</p> <p>Ha en så väl avvägd sammansättning av bostäder i olika områden att även socioekonomiskt svagare grupper kan beredas bostad.</p> <p>Ansvara för att det finns bostäder anpassade till särskilda behov.</p> <p>Skapa och utveckla förutsättningar för de boendes inflytande och delaktighet i bolagets verksamhetsutveckling.</p>
Ekonomiska mål	<p>Direktavkastning på 4,1 procent.</p> <p>Resultat före skatt bör överstiga 2 procent av intäkterna. Verksamheten ska i så stor utsträckning som möjligt vara självfinansierad.</p> <p>Intäkterna ska öka med 0,2 procentenheter utöver konsumentprisindex.</p> <p>Administrationskostnaderna bör minska med 2 procent årligen.</p> <p>Soliditet (justerad) på minst 20 procent.</p>

<h2>Stora Brunnsvik AB</h2> <p>Helägt fastighetsbolag som äger, förvaltar och hyr ut lokaler och bostäder.</p> 	
Uppgift och ändamål	<p>Medverka till att utveckla Brunnsviksområdet.</p> <p>Äga och förvalta fastighetsbeståndet för att tillhandahålla kommunens verksamheter, näringslivet, offentliga aktörer, föreningar och privatpersoner med lokaler och/eller bostäder.</p>
Krav	<p>Förvalta och utveckla fastighetsbeståndet. Vara en aktiv fastighetsägare.</p> <p>Bidra till att täcka kommunens behov av verksamhetslokaler.</p>
Ekonomiska mål	<p>En långsiktig hållbar lönsamhetsnivå. Verksamheten ska drivas utan behov av kapitaltillskott från ägaren Ludvika kommun.</p> <p>Resultat före skatt ska överstiga 1,5 procent av intäkterna.</p> <p>Intäkterna ska öka med 0,2 procentenheter utöver konsumentprisindex.</p> <p>Administrationskostnaderna bör minska med 2 procent årligen.</p> <p>Direktavkastningen på fastigheter som hyrs ut till kommunal verksamhet ska aldrig överstiga 1 procent.</p> <p>Direktavkastningen på fastigheter som hyrs ut till näringsliv med mera ska aldrig understiga 6 procent.</p> <p>Långsiktig stabil soliditetnivå, som kan variera över tid men bör vara minst 6 procent.</p>

Västerbergslagens Kraft AB Helägt energibolag som producerar elektricitet i vattenkraftverk.		
Uppgift och ändamål	Säkerställa en långsiktig effektiv och hållbar elproduktion.	
Ekonomiska mål	En långsiktig hållbar lönsamhetsnivå. Verksamheten ska drivas utan behov av kapitaltillskott från ägaren Ludvika kommun. Långsiktig avkastning på 3 procent. Soliditet på minst 40 procent.	

Wessman Vatten & Återvinning AB Helägt bolag som är huvudman för kommunens VA-verksamhet samt ansvarig för kommunens avfallshantering.	
Uppgift och ändamål m.m.	Vara huvudman för kommunens VA-verksamhet. Ansvara för kommunens avfallshantering. Bereda vattenförsörjning och avlopp till bostadsbebyggelse eller annan bebyggelse. Omhänderta, behandla samt förvara avfall. Äga, förvalta, underhålla och investera i verksamheternas fastigheter, anläggningar och utrustning.
Ekonomi	Verksamheten ska bedrivas utifrån affärsmässiga och långsiktigt ekonomiskt hållbara principer. Bolaget ska skapa de ekonomiska utrymmen som behövs för driften och att långsiktigt finansiera nödvändiga om- och utbyggnader alternativt avvecklingar inom verksamheten. Bolaget ska primärt finansieras genom kundernas avgifter, det vill säga taxekollektivet.
Övrigt	Äger kommunens del i WBAB, WessmanBarken Vatten & Återvinning AB.

BORGENSFÖRBINDELSER ÅR 2022-04-30

Bilaga 2

Låntagare	Investeringar 2022	Beslut	Ursprungligt lånebelopp	Kapitalskuld 2022-04-30
-----------	-----------------------	--------	----------------------------	----------------------------

KOMMUNALA BOSTADSFÖRETAG

LudvikaHem AB				
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
Summa			650 000 000	609 600 000
Lånebehov 2022	15 000 000			
Investeringar 2023	42 500 000			

LudvikaHem AB				
Ny borgensram enligt beslut		KF 2022 §XXpxx	670 000 000	
Borgensram enligt beslut		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
Summa			1 040 000 000	977 985 000
Lånebehov 2022	40 000 000			0
Investeringar 2023	45 500 000			

Ludvika Kommunfastigheter AB				
Ny borgensram enligt beslut		KF 2022 §XXpxx	1 065 000 000	

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	

Summa **184 550 000**

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

Summa **2 125 000 000** **1 847 135 000**

Finansbudget

Alla belopp i tkr	Beslutad KF	2023	2024	2025
	Budget 2022	2 % målet	2 % målet	2 % målet
Internt tillförda				
medel	78 946	82 629	84 556	85 807
Förändring kapitalbindning				
Försäljn av anläggningar	0			
Minskning av långfristiga fordringar				
Nyupplåning				
Belåning skattefinanserade investeringar	48 699	35 000		0
Tillförda medel	127 645	117 629	84 556	85 807
Använda medel				
Nettoinvesteringar	81 645	73 100	70 800	54 000
Amortering av lån	6 000	2 000	2 000	2 000
Medfinansiering	40 000	40 000		
Använda medel	127 645	115 100	72 800	56 000
Förändring av				
Likvida medel	0	2 529	11 756	29 807

Självfinansieringsgrad

0,97

1,13

1,19

1,59

Bilaga 4

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
Summa	25 020

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
Summa Totalt prioriterade investeringar KSF	25 020

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
Totalt	6 700

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
Totalt	9 900

Kommunen Totalt

41 620