

Kommunstyrelsen

Plats och tid	Sessionssalen, Stadshuset tisdag den 27 oktober 2020 kl. 14:00 -15:00		
Beslutande ledamöter	Leif Pettersson (S) HåGe Persson (M) <u>Deltar på distans</u> Sören Finnström (S) tjänstgörande ersättare för Hans Gleimar (C) Åsa Bergkvist (S) Roland Johansson (SD) Rigmor Andersson (M) tjänstgörande ersättare för Karin V Johnsson (M) Ingvar Henriksson (S) Maino Wohlfeil (S) Torbjörn Tomtlund (M) tjänstgörande ersättare för Sarah Hjälms (C) Håkan Frank (M) Mikael Johansson (SD) tjänstgörande ersättare för Benny Rosengren (SD) Sören Grandelius (S) Mohammed Alkazhami (S) Ivan Eriksson (S) tjänstgörande ersättare för Carita Holmgren (L) § 196 Lars Handegard (V)		
Ej beslutande ersättare			
Övriga närvarande	Tjänstemän Maria Skoglund, kommundirektör Laila Dufström, stöd- och styrningschef Åsa Grans, koncernekonomichef Maria Östgren, kommunsekreterare	Deltar på distans Mikael Müller, verksamhetscontroller § 193-194	
Underskrifter	Sekreterare Ordförande Justerande	Maria Östgren Leif Pettersson (S) Roland Johansson (SD)	Paragrafer § 193-196



Kommunstyrelsen

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum

2020-10-27

Paragrafer

§ 193-196

Datum då anslaget sätts upp

Datum då anslaget tas ned

Förvaringsplats för protokollet

Protokollet förvaras på Stadshusets kansli

Underskrift

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Ärendelista

	Val av justerare	
	Anmälan av extra ärenden	
§ 193	Verksamhetsmål 2021-2025	2019/269
§ 194	Fastställande av plan för kommunövergripande intern kontroll 2021	2020/314
§ 195	Kapitaliseringen av Kommuninvest	2020/316
§ 196	Budget 2021	2020/369

2020-10-27

Kommunstyrelsen

§ 193

Dnr 2019/269

Verksamhetsmål 2021-2025

Kommunstyrelsens förslag till beslut

1. Fullmäktige fastställer vision för perioden 2021–2025, enligt tjänsteskrivelsens bilaga 1 daterad 5 oktober 2020.
2. Fullmäktige fastställer strategiska målområden för perioden 2021–2025, enligt tjänsteskrivelsens bilaga 1 daterad 5 oktober 2020.
3. Fullmäktige fastställer kommunövergripande verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning för perioden 2021–2025, enligt tjänsteskrivelsens bilaga 1 daterad 5 oktober 2020.
4. Fullmäktige fastställer vad de kommunövergripande verksamhetsmålen tar sikte på, enligt bilaga 2 daterad 5 oktober 2020.
5. Fullmäktige fastställer resultatmått för de kommunövergripande verksamhetsmålen för perioden 2021–2025, enligt tjänsteskrivelsens bilaga 3 daterad 5 oktober 2020.
6. Fullmäktige fastställer resultatmåttens målvärden för åren 2021 och 2025, enligt tjänsteskrivelsens bilaga 4 daterad 5 oktober 2020 inklusive föreslagna justeringar.
7. Fullmäktige fastställer vad beslutade resultatmått och målvärden innebär i form av önskat läge, enligt tjänsteskrivelsens bilaga 5 daterad 5 oktober 2020.
8. Årligen under perioden 2021–2024 ska fullmäktige fastställa resultatmåttens målvärden inför respektive nästkommande år.
9. Fullmäktige uppdrar till samtliga nämnder och helägda bolag att för perioden 2021–2025 fastställa egna resultatmått med målvärden, för att rikta in arbetet och bidra till att de övergripande verksamhetsmålen ska uppnås. Varje nämnd och bolag bör fokusera på de mål där man har möjlighet att påverka. Återrapport till kommunstyrelsen senast april 2021.

Beskrivning av ärendet

För kommunen föreslås en vision, tre strategiska målområden och fem kommunövergripande verksamhetsmål för perioden 2021–2025. Därtill föreslås 17 resultatmått för samma period med tillhörande målvärden (ambitionsnivåer) för åren 2021 och 2025. Måtten visar viktiga aspekter av målen.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Som verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning föreslås:

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

Målen utgår från invånarna. För att prioritera finns bara några få mål.

Målen ska styra. De visar de politiska prioriteringarna och ska därför ligga till grund för kommunkoncernens årliga verksamhetsplanering och budgetarbete. Mål och ambitionsnivåer ska nås inom de ekonomiska ramarna.

Uppföljningen av målen ska främst ske i samband med rapporteringar, delårsrapport och årsredovisning. Resultatmått och deras målvärden ska då användas för att bedöma hur väl målen uppnås.

Förslaget innebär att den vision, de strategiska målområden och de övergripande verksamhetsmål som gäller sedan 2016 i allt väsentligt ligger fast även 2021–2025. Vidare behålls flera av måtten, även om det också sker förändringar så att vissa försvinner och andra tillkommer.

Nämnder och bolag ska bidra till att de övergripande målen uppnås.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 10 oktober 2020.
2. Vision, strategiska målområden och kommunövergripande verksamhetsmål 2021–2025, daterad 5 oktober 2020.
3. Vad de kommunövergripande verksamhetsmålen tar sikte på, daterad 5 oktober 2020.
4. Resultatmått för de kommunövergripande verksamhetsmålen 2021–2025, daterad 5 oktober 2020.
5. Resultatmåttens utfall 2018–2020 samt målvärden 2021 och 2025, daterad 5 oktober 2020.
6. Vad resultatmått och målvärden innebär i form av önskat läge, daterad 5 oktober 2020.

Behandling

Leif Pettersson (S) föreslår en marginell justering gällande resultatmättet i beslutspunkt 6 *Energianvändning i kommunkoncernens lokaler (kWh/kvadratmeter)* enligt nedan:

Förslag

Utfall 2018: 152 kilowattimmar per kvadratmeter (kWh)
 Utfall 2019: 155 kWh
 Målvärde 2021: 149 kWh
 Målvärde 2025 140 kWh

Nuvarande

Utfall 2018: 152 kilowattimmar per kvadratmeter (kWh)
 Utfall 2019: 158 kWh
 Målvärde 2021: 151 kWh
 Målvärde 2025 141 kWh

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta enligt föreliggande förslag med den föreslagna justeringen och finner att kommunstyrelsen gör det.

Beslut skickas till

Fullmäktige

2020-10-27

Kommunstyrelsen

§ 194

Dnr 2020/314

Fastställande av plan för kommunövergripande intern kontroll 2021

Beslut

Kommunstyrelsen fastställer plan för kommunövergripande intern kontroll för år 2021, daterad den 10 september 2020 inklusive tillägg i form av ytterligare en kontrollpunkt: *Har beslut och attesteringar gällande investeringar tagits i rätt instans?*

Beskrivning av ärendet

Kommundirektörens stab föreslår en plan för kommunövergripande intern kontroll år 2021, med två kommungemensamma kontrollpunkter som alla nämnder och helägda bolag ska följa upp:

1. *Har alla tillsvidareanställda medarbetare – under nämnderna respektive bolagsstyrelserna – under årets fem första månader deltagit i någon kompetenshöjande aktivitet för att bli medvetna och uppdaterade om GDPR och förordningens konsekvenser i den egna löpande verksamheten?*
2. *Följs de interna reglerna att inte beslutsattestera egna kostnader?*

Förslaget har föregåtts av en riskanalys i kommunkoncernens ledningsgrupp, där risker och tänkbara kontrollpunkter har inventerats, prioriterats och hanterats.

Intern kontroll ska ses som ett verktyg för att styra och utveckla verksamheten så att lagar, förordningar och övriga föreskrifter följs, men också så att de av fullmäktige fastställda målen för verksamhet och ekonomi nås. Intern kontroll handlar därmed om tydlighet, ordning och reda. Det handlar om att säkra att det som ska göras blir gjort, på det sätt som det är tänkt.

Arbetsutskottet behandlade ärendet den 6 oktober 2020 och beslutade att lägga till ytterligare en kontrollpunkt: *Har beslut och attesteringar gällande investeringar tagits i rätt instans? Vidare uppdrogs till kommundirektören att till kommunstyrelsen ta fram ett förtydligande och komplett underlag till den tillagda punkten.*

Beslutsunderlag

1. Arbetsutskottet den 6 oktober 2020 § 126.
2. Tjänsteskrivelse daterad 10 september 2020.
3. Plan för kommunövergripande intern kontroll 2021, daterad den 10 september 2020.

4. Intern kontroll 2021, riskanalys genomförd i kommunkoncernens ledningsgrupp, daterad den 10 september 2020.
-

Beslut skickas till

Samtliga nämnder och helägda bolag för verkställighet

WBAB för kännedom

VBU för kännedom

Revisorerna för kännedom

Kommundirektören

Stabens verksamhetscontroller

Ekonomienheten för kännedom

Akten

2020-10-27

Kommunstyrelsen

§ 195

Dnr 2020/316

Kapitaliseringen av Kommuninvest

Kommunstyrelsens förslag till beslut

1. Fullmäktige beslutar att Ludvika kommun till Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen") ska inbetala 4 900 000 kr motsvarande tidigare förlagslån, enligt bilaga "Insatskapital per medlem samt förlagslån" inkommen den 3 september 2020.
2. Kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för inbetalning av kapitalinsats i Föreningen till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt 1 300 kronor per invånare, enligt bilaga "Insatskapital per medlem samt förlagslån" inkommen den 3 september 2020.

Beskrivning av ärendet

Ludvika kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

Upplånings- och utlåningsverksamheten bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ) ("Kommuninvest").

I november 2010 upptog Föreningen förlagslån från medlemmarna omfattande 1 miljard kronor, med syfte att efter finanskrisen höja nivån på kapital i Kommuninvest i avvaktan på att kapitalet genom medlemsinsatser ökat till de nivåer som krävs av Finansinspektionen. Föreningen har använt lånebeloppet till att finansiera ett separat förlagslån från Föreningen till Kommuninvest.

Ludvika kommuns förlagslån till Föreningen uppgår per den 30 augusti till 4 900 000 kronor, jämte ränta.

Genom regeländringar får det befintliga förlagslånet till Kommuninvest inte längre inräknas in i kapitalbasen. Det befintliga företagslånet från Föreningen till Kommuninvest har sagts upp och återbetalats till Föreningen. Till följd av detta har även förlagslånen från medlemmarna till Föreningen sagts upp av Föreningen och ska återbetalas till medlemmarna.

För medlemskap i Föreningen krävs att en medlem bidrar med en kapitalinsats genom en obligatorisk medlemsinsats. Vid föreningsstämman 2020 beslutades

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

om en ändring av stadgarna så att en enda nivå på kapitalinsats i form av en obligatorisk medlemsinsats ska gälla för samtliga medlemmar, tidigare 2 olika nivåer. Den nya nivån uppgår till 1300 kr per invånare i kommunen vilket ska ha uppnåtts vid slutet av 2024. Den nya nivån har kopplats till en årlig trappa, där kravet ökar succesivt under de kommande 4 åren.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad den 8 oktober 2020.
2. Information om kapitalisering.
3. Bilaga 1 Förslag missiv och beslutsformulering.
4. Bilaga 2 Insatskapital per medlem samt förlagslån.

Beslut skickas till

Fullmäktige

2020-10-27

Kommunstyrelsen

§ 196

Dnr 2020/369

Budget 2021

Kommunstyrelsens förslag till beslut

1. Fördelning av driftsramar för nämnderna enligt bifogad sammanställning fastställs, binds per nämnd förutom social- och utbildningsnämnden som binds på en lägre nivå, bilaga 1.
2. Fördelning av strukturramar åren 2021, 2022 och 2023, bilaga 2. Nämnderna uppdras återrapporera resultat av upprättade strukturplaneåtgärder i rapportering 1 2021 till kommunstyrelsen för fastställande.
3. Fördelning av investeringsramar för nämnderna enligt bifogad sammanställning fastställs, binds inom respektive verksamhetsområde, bilaga 3a och 3 b.
4. Fastställande av prioriterade projekt, bilaga 4.
5. Ludvika kommun ingår borgen såsom för egen skuld för Wessman Vatten & Återvinning AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt lånebelopp om 270 miljoner kronor.
6. Borgensavgift för lån till Wessman Vatten & Återvinning AB fastställs till 0,25 procent beräknad på genomsnittlig under året utnyttjad borgensnivå.
7. Ludvika kommun överför anläggningstillgångar gällande Vatten och återvinningsverksamhet till Wessman Vatten & Återvinning AB till bokfört värde 31 december 2020. Lån på en summa av 195 300 000 kr, överförs till Wessman Vatten & Återvinning AB. Resterande bokfört värde regleras mellan Ludvika kommun och Wessman Vatten & Återvinning AB med en revers till en ränta upptagen till den av kommunen gällande internräntan.
8. Ludvika kommun överför inte anläggningstillgångar kopplat till den pågående rättstvisten som kommunen befinner sig i gällande ledningen till Grängesberg, vilket motsvarar ramavtalets omfattning (daterat 19 maj 2011) enligt tidigare fattade beslut i fullmäktige 7 september 2020 § 113.
9. Ludvika kommun förbinder sig att genom tillskott svara för att Wessman Vatten & Återvinning AB:s egna kapital beräknat enligt reglerna för upprättande av särskild balansräkning enligt 25 kap 14 § aktiebolagslagen (2005:551), vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Tillskottet ska vara villkorat och åtagandet ska maximalt uppgå till en summa på 10 miljoner kr.

10. Anta beslut om förändrade taxor och avgifter enligt bilaga 5 och att övriga taxor och avgifter som är oförändrade ska gälla även för år 2021.
11. Att fastställa resultat- och finansieringsbudget med plan för åren 2021-2023, se bilaga 6.

Beskrivning av ärendet

De ekonomiska förutsättningarna i kommunens budgetarbete för perioden 2021-2023 har sin utgångspunkt i skatteprognoser och cirkulär från Sveriges kommuner och landsting. Den senaste prognosen har uppdaterats enligt cirkulär 20:39.

Ludvika kommun budgeterar ett resultat för 2021 på 35,5 mnkr, vilket innebär 2,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet 2022 och 2023 har budgeterats med 2,0 procent överskott. För att uppnå målet får verksamhetens nettokostnader inte överstiga 98 procent av skatteintäkter och bidrag och enligt upprättad budget är nyckeltalet 99 procent för 2021 och för 2022 och för 2023 98 procent.

Kommunens totala investeringar budgeteras 2021 till 140,7 mnkr, varav taxefinansierade investeringar uppgår till 74 mnkr. Självfinansieringsgraden av de skattefinansierade investeringarna beräknas 2021 till 100 procent exklusive balansering från 2020 års investeringsvolym. Detta innebär att kommunen kan skattefinansiera investeringarna fullt ut med årets resultat.

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme, hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Kommunens soliditet inklusive pensionsförpliktelser beräknas enligt budgeten 2021 till 22,2 procent (allt annat lika).

I kommunens bokslut 2019 beräknades soliditeten inklusive pensionsförpliktelser till 22,1 procent.

Coronapandemin har orsakat en konjunktorkollaps både internationellt och i Sverige. Detta drabbar sysselsättningen och lönesumman hårt, och därmed också skatteunderlaget, trots de åtgärder som satts in för att dämpa effekterna på svensk ekonomi av pandemin. I hög grad kommer skatteunderlaget att påverkas – direkt eller indirekt – av aviserade och beslutade åtgärder som ingår i de ”krispaket” regeringen presenterat den senaste tiden. I och med att kommunerna tappar i skatteunderlaget avser regeringen att justera för dessa effekter, både utifrån vårpropositionen och höstpropositionen.

Skatteintäkter och statsbidrag utgör merparten av den finansiering som omfattar kommunens budget. Budgetramarna för 2021 fastställdes utifrån en befolkningsprognos på 26 800 invånare. Med detta befolkningstal som grund beräknades skatter och statsbidrag vid rambeslutet till 1 780 mnkr exklusive äldreomsorgssatsning på 12,9 mnkr och flyktingmedel på 5,7 mnkr.

Beslut om investeringar har tagits för de påföljande 5 åren 2021-2025. Kommunens samlade investeringsvolym budgeteras under 2021 till 140,7 mnkr exklusive eventuellt tillkommande investeringar, varav taxefinansierad verksamhet 74 mnkr. För hela planperioden (2021-2025) budgeteras en investeringsvolym på 727 mnkr, varav taxefinansierad verksamhet 329 mnkr. I beloppet ingår inte investeringar som kan komma att balanseras över från 2020 års budget. För kommunkoncernen budgeteras en investeringsplan för hela planperioden på 1,4 miljarder kronor.

Självfinansieringsgrad av investeringar

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. 100 procent innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket också innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna. Om så inte är fallet innebär detta att kommunen måste hitta andra finansieringsformer exempelvis upplåning.

I kommunens driftsbudget ingår dessa förutsättningar:

1. Fastställd budgetram för 2020.
2. Uppräkning löner 2,7 procent generellt (inkl eventuell löneglidning och särskilda satsningar).
3. Uppräkning lokalyror 1,8 procent. Eventuella förändringar av lokalytor ingår inte.
4. Uppräkning av övriga kostnader 2,8 procent.

Utifrån dessa förutsättningar finns inga förändringar i nämndernas förslag avseende volym eller kvalitet. Detta får konsekvenser för verksamheterna både kort- och långsiktigt. Därför har konsekvensbeskrivningar gjorts utifrån detta.

I kommunens budgetram ingår förslag på beslutad strukturplan på 30 mnkr för 2021, 30 mnkr 2022 samt 42 mnkr 2023 för att nå en ekonomi i balans 2021-2023. Strukturplanen innehåller gemensamma strukturåtgärder såsom lokalkostnadsoptimering, bemanningsoptimering samt inköpsstyrning, se bilaga 2.

Wessman Vatten & Återvinning AB

Från och med 1 januari 2021 kommer huvudmannskapet för vatten och återvinningsverksamheten föras över från samhällsbyggnadsnämnden till ett av Ludvika kommun helägt bolag, Wessman Vatten & Återvinning AB (bolaget). De bokförda värdena på de anläggningstillgångar som är kopplade till VA-verksamheten förs den 1 januari över från SBN till bolaget. Bolaget kommer att överta befintliga lån om 195,3 mnkr och resterande fordran på bolaget kommer att lånas av kommunen mot ställande av revers.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad den 8 oktober 2020 inklusive bilagor enligt nedan:

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

1. Fördelning av driftsramar till nämnderna för år 2021, daterad 1 juni 2020.
2. Fördelning av strukturramar för åren 2021-2023, daterad 6 oktober 2020.
- 3 a Fördelning av investeringsramar för åren 2021-2025, daterad 1 juni 2020.
- 3 b Tillkommande investeringar, daterad 6 oktober 2020.
4. Prioriterade projekt, daterad 6 oktober 2020.
5. Förändrade taxor och avgifter för 2021, daterad 20 oktober 2020.
6. Resultat och finansieringsbudget för år 2021 med plan 2022-2023, daterad 1 juni 2020.

Behandling

Kommunstyrelsen noterar att förslag till driftbudget 2021 har inlämnats av följande partier; S, M, L, KD, V, C, SD och K samt att förslag till investeringsramar har lämnats in av C och SD. Samtliga inlämnade förslag ställs under prövning.

Yrkanden

Beslutspunkt 1 Fördelning av driftsramar för nämnderna

Lars Handegard (V) yrkar på att fördelning av driftsramar för nämnderna enligt Vänsterpartiets sammanställning fastställs, binds per nämnd förutom för Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden och Social- och utbildningsnämnden som binds på en lägre nivå.

Lars Handegard (V) yrkar avslag på övriga partiets budgetförslag.

Roland Johansson (SD) yrkar bifall till SD förslag till driftbudget.

Leif Pettersson (S) yrkar bifall till S, M, L och KD förslag till driftbudget samt avslag till Lars Handegards förslag avseende bindning av Kultur- och samhällsutvecklingsnämndens budget på lägre nivå men bifall till bindning av social- och utbildningsnämndens budget.

Beslutsgång

Ordföranden ställer de inlämnade förslagen avseende driftbudget mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt S, M, KD och L förslag.

Ordföranden ställer sedan Lars Handegards förslag avseende bindningsnivåer mot Leif Petterssons yrkande på Handegards förslag och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Leif Petterssons förslag.

Beslutspunkt 2 Fördelning av strukturramar

Lars Handegard V yrkar avslag på förslaget till strukturramar.

Leif Pettersson (S) yrkar på att nämnderna ska återrapportera resultatet av de upprättade strukturplaneåtgärderna i rapportering 1 2021 till kommunstyrelsen för fastställande, i övrig yrkas bifall till förslaget till strukturramar.

Beslutsgång

Ordföranden ställer Leif Petterssons yrkande mot Lars Handegards yrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Leif Petterssons förslag.

Beslutspunkt 3 Fördelning av investeringsramar för nämnderna

Leif Pettersson (S) yrkar att investeringsramarna fastställs enligt kommunfullmäktiges beslut i juni med tillägget från finansutskottets budgetberedning 6 oktober, enligt bilaga 3 b.

Lars Handegard (V) yrkar bifall till Leif Pettersson (S) yrkande.

Roland Johansson (SD) yrkar bifall till eget inlämnat förslag, enligt bilaga.

Beslutsgång

Ordföranden ställer Leif Petterssons förslag mot inlämnade förslag och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Leif Petterssons förslag.

Beslutspunkt 10 Taxor och avgifter

Lars Handegard yrkar på att fullmäktige beslutar att förskoletaxan justeras så att hushåll med en månadsinkomst understigande ett halvt prisbasbelopp får nolltaxa, i övrigt yrkar han bifall till föreliggande förslag.

Leif Pettersson (S) yrkar bifall till föreliggande förslag.

Beslutsgång

Ordförande ställer föreliggande förslag mot Lars Handegards ändringsyrkande av förskoletaxa mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt föreliggande förslag.

Övriga yrkanden

Lars Handegard (V) yrkar på att borgensavgiften för LudvikaHem fastställs till 0,2 procent beräknat på genomsnittlig, under året, utnyttjad borgensnivå.

Leif Pettersson (S) yrkar avslag på Lars Handegards förslag med hänvisning till beslut fattat av fullmäktige i juni 2020.

Beslutsgång

Ordföranden ställer Lars Handegards yrkande mot Leif Petterssons avslagsyrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Leif Petterssons avslagsyrkande.

Lars Handegard (V) föreslår att fullmäktige beslutar om inrättande av en resultatutjämningsreserv och fastställer riktlinjer för detta, se bilaga.

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

Beslutsgång

Ordförande ställer Lars Handegards yrkande mot Leif Petterssons avslagsyrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Leif Petterssons avslagsyrkande.

Bilagor

1. Fördelning av driftsramar till nämnderna för år 2021, daterad 1 juni 2020.
2. Fördelning av strukturramar för åren 2021-2023, daterad 6 oktober 2020.
- 3 a Fördelning av investeringsramar för åren 2021-2025, daterad 1 juni 2020.
- 3 b Tillkommande investeringar, daterad 6 oktober 2020.

4. Prioriterade projekt, daterad 6 oktober 2020.
5. Förändrade taxor och avgifter för 2021, daterad 20 oktober 2020.
6. Resultat och finansieringsbudget för år 2021 med plan 2022-2023, daterad 1 juni 2020.
7. Investeringar SD förslag
8. Investeringar C förslag
9. Vänsterpartiets förslag om resultatutjämningsreserv

Beslut skickas till

Fullmäktige

Nämnd	Beslut KF 2019	Förändringar Utöver ram	Budgetram Inkl förändring
Revision	1,200	0,000	1,200
Kommunstyrelse	110,347	-2,347	108,000
VBU	174,500	4,500	179,000
Kulturskolan	9,300	-0,200	9,100
RDM	33,935	-0,066	33,869
Social o utbildning, skola/förskola	461,000	24,200	485,200
Social o utbildning, social välfärd	163,000	2,000	165,000
Vård och omsorg	578,500	18,000	596,500
Samhällsbyggnads- o myndighetsnämnd	133,753	46,547	180,300
Samhällsbyggnads- taxefinansierad verksamhet	0,000	0,000	0,000
Kultur och fritid	41,000	-41,000	0,000
Budgetreservation	3,000	0,016	3,016
Strukturplan	0,000	-20,000	-20,000
Summa kommun	1709,535	31,650	1741,185

Strukturplan 2021
Ludvika kommun

Nr	Beskrivning	Start datum	2021	2022	2023
Gemensamt	Inköpsstyrning	2021-01-01	3 333	3 333	3 333
Gemensamt	Lokalkostnadsoptimering	2021-01-01	3 333	3 333	3 333
Gemensamt	Bemanningsoptimering	2021-01-01	3 333	3 333	3 333
	Kommunstyrelsens förvaltning (KSF)		mnkr	mnkr	mnkr
KSF 1	Generellt	2021-01-01	1 373	1 373	2 197
	SUMMA KSF		1 373	1 373	2 197
	Social och utbildningsförvaltningen (SoU)				
SOU 1	Generellt	2021-01-01	6 890	6 890	11 023
	SUMMA SoU		6 890	6 890	11 023
	IFO (SoU)				
IFO 1	Generellt	2021-01-01	917	917	1 468
	SUMMA IFO		917	917	1 468
	Vård- och omsorgsförvaltningen (VoO)				
VOO 1	Generellt	2021-01-01	9 251	9 251	14 802
	SUMMA VoO		9 251	9 251	14 802
	Samhällsbyggnadsförvaltningen (SBF)				
SBF1	Generellt	2021-01-01	1 569	1 569	2 510
	SUMMA SBF		1 569	1 569	2 510
	Kultur och fritidsförvaltningen (KoF)				
KOF 1	Generellt	2021-01-01	0	0	0
	SUMMA KoF		0	0	0
	SUMMA		30 000	30 000	42 000

Investeringsramar 2021-2025

01-jun Bilaga 3

Förslag

S,M,L,KD Ramområde	Investering 2021	Investering 2022	Investering 2023	Investering 2024	Investering 2025	Summa	Avskrivningar 2021
Vård och omsorg	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000	100
Social o utbildning	4 000	7 070	5 970	3 200	2 500	22 740	263
Kommunstyrelse	17 000	6 700	9 300	8 000	8 000	49 000	1 195
Kultur o Fritid	2 500	1 330	1 655	2 630	1 430	9 545	127
Samhällsb. Bostäder	6 800	8 600	18 800	37 600	10 300	82 100	163
Samhällsb. Park/Lek	1 600	7 400	7 500	4 500	2 500	23 500	93
Samhällsb. Mark	12 000	4 300	2 700	4 330	2 000	25 330	334
Samhällsb. Infrastruktur	9 625	56 475	51 350	3 350	3 350	124 150	251
Samhällsb. Gata	11 000	9 550	10 200	8 400	8 200	47 350	453
Samhällsb. Fordon						0	
Samhällsb. Fastigheter	400	1 600	1 000	1 000	1 000	5 000	7
Summa Skattefinans.	66 925	105 025	110 475	75 010	41 280	398 715	2 986
Samhällsb. (Taxe)	73 750	70 800	76 800	58 300	49 200	328 850	1 192
Summa Totalt	140 675	175 825	187 275	133 310	90 480	727 565	4 178

Ramområde	Tillkommande investering i budgetberedning 2021
Vård och omsorg	
Social o utbildning	
Kommunstyrelse	2 300
Kultur o Fritid	
Samhällsb. Bostäder	
Samhällsb. Park/Lek	
Samhällsb. Mark	11 500
Samhällsb. Infrastruktur	
Samhällsb. Gata	1 000
Samhällsb. Fordon	
Samhällsb. Fastigheter	
Summa Skattefinans.	14 800

Prioriterade projekt 2021

SBF	År 2021
4219 VÄSMANSTRAND	6 000
4291 REINVESTERINGAR GATOR	8 500
H0184 Utveckling Skuthamn	1 000
H0188 GC JÄGARNÄS	4 500
4212 LYVIKSBERGET SBN 2015/88	20 500
4278 LEKPLATSER ENL ÅTGÄRDSPL	1 000
Summa	41 500

KOF	År 2021
H0231 Bottensug	150
H0326 Inventarier sporthallar, Folkets hus, bibliotek, fritidsgårdar	600
H0238 Digitala informationsskärmar	300
Summa	1 050

KSF	År 2021
H0287 Bredband	8 000
H0297 E-handel kommunövergripande	500
Summa	8 500

Totalt prioriterade investerings projekt 2021

51 050



Sammanställning av taxor och avgifter 2021

I denna sammanställning markeras oförändrade taxor med grönt och förslag till förändringar med rött.

Underlagen för respektive förändring finns som bilaga.

Samhällsbyggnadsnämnden avgiftsfinansierade verksamhet		Beslut	
Vad	Förslag	Underlag	Beslut
Avfallstaxan	Arbete pågår!	Bilaga	SBN § 107 20-10-21
VA-taxa	Höjning av brukningsavgifterna med 8 %. Höjning av anläggningsavgifterna med 10%.	Bilaga a VA -Taxa	SBN § 43 20-04-22 SBN 2020/255

Samhällsbyggnadsnämnden skattefinansierade		Beslut SBN 20-04-22 § 44, SBN 2020/234	
Vad	Förslag	Underlag	
Plantaxa	Oförändrad		
Torgplatstaxa	Oförändrad		
Avgift Vattentransporter	Oförändrad		
Prissättning av småhustomter	Oförändrad		
Felparkering och kontrollavgift	Oförändrad		
Avgift provning dispensansökningar	Oförändrad		
Upplåtelse av allmän platsmark	Oförändrad		
Kart och mätningsverksamhet	Oförändrad		

Myndighetsnämnden miljö- och bygg		Beslut MMB 2020-09-16 § 5
Vad	Förslag	Underlag
Taxa enligt miljöbalken	Justeras till 1100 kr	Bilaga
Lagen om foder och animaliska biprodukter	Justeras till 1100 kr	Bilaga
Taxa enligt strålskyddslagen	Justeras till 1100 kr	
Taxa enligt plan- och bygglagen	Ändras genom en ändring i yta gällande komplementbyggnader. Ytan har ökat från 25 kvm till 30 kvm. Taxan har ökat proportionerligt med ytan. Timtaxan justeras till 1100 kr. För ärenden med timtaxa är den minsta avgiften 3 timmar	Bilaga
Taxa enligt livsmedelslagen	Oförändrad	

Kultur- och fritidsnämnden		Beslut
Vad	Förslag	Underlag
Avgifter inom enheten fritid och idrott		Ändring enligt beslut KFN 2019-10-21, dnr 2019/130. För detaljer se tjänsteskrivelse, 2019/130-80.
Avgifter inom enheten kultur och ungdom		Ändring enligt beslut KFN 2019-10-21, dnr 2019/130. För detaljer se tjänsteskrivelse, 2019/130-80.

Vård- och omsorgsnämnden		Beslut Inget beslut= oförändrade taxor
Vad	Förslag	Underlag
Vårdtaxa	Regleras enligt gällande prisbasbelopp	
Avgift service barn och ungdom	Regleras enligt gällande prisbasbelopp	
Besöksavgift hemsjukvården	Regleras enligt gällande prisbasbelopp	
Hjälpmedelavgift	Regleras enligt gällande prisbasbelopp	

Social - och utbildningsnämnden		Beslut Inget beslut= oförändrade taxor
Vad	Förslag	Underlag
Förskoleverksamheten	Fortsatt anpassning av Ludvika kommuns maxtaxa till den nationella maxtaxan, genom att för år 2021 öka taxan för de som har plats mellan 1-15 timmar/per vecka, från 60 till 80% av maxtaxan.	SUN 2020/140-71 Beslut SUN 23 september 2020 § 129
Fritidshemsverksamheten	Oförändrade	
Beroendeenheten	Oförändrade	
Avgift för dödsboförvaltning	Oförändrade	
Familjerådgivning	Oförändrade	

Räddningstjänsten Dala Mitt		Beslut
Vad	Förslag	Underlag
Taxa för myndighetsutövning gällande brandskydd	RDM:S direktion 2020-10-23	Bilaga
Tillfälliga föreskrifter om sotning		

2020-10-08

**Resultat och finansieringsbudget år 2021 - 2023(mnkr)
inkl Taxeverksamhet**

Bilaga 6

Resultatbudget	Ramar år 2020	Ramar år 2021	P L A N år 2022	P L A N år 2023
Verksamhetens Intäkter	443,5	379,3	395,4	401,7
Verksamhetens kostnader	-2128,6	-2092,0	-2115,5	-2147,0
Av- och nedskrivningar	-46,0	-45,5	-57,7	-64,1
Verksamhetens nettokostnader	-1731,1	-1758,2	-1777,7	-1809,4
Skatteintäkter	1257,2	1231,3	1275,0	1324,9
Generella stadsbidrag och utjämning	487,0	548,9	536,7	520,3
Verksamhetens resultat	13,2	22,0	33,9	35,9
Finansiella intäkter	25,0	18,0	8,0	8,0
Finansiella kostnader	-4,0	-4,5	-5,5	-6,5
Resultat efter finansiella poster	34,2	35,5	36,4	37,4
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	34,2	35,5	36,4	37,4
Resultat 2 exkl taxefin/Skatteintäkter	2%	2%	2%	2%

Finansieringsbudget

Bilaga 6

Försäljning anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Internt tillförda medel	80,2	81,0	94,1	101,5
Belåning skattefinansierade investeringar	80,0	0,0	0,0	0,0
Belåning taxefinansierade investeringar	55,0	73,8	70,8	76,8
Tillförda medel	215,2	154,7	164,9	178,3
Nettoinvesteringar	148,0	140,7	175,8	187,8
Amortering av lån	55,0	11,0	11,0	11,0
Pensioner				
Använda medel	203,0	151,7	186,8	198,8
Förändring av likvida medel	12,1	3,1	-21,9	-20,5

SD Förslag till investeringsramar 2021-2025
Skattefinansierad verksamhet

	År 2021	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025	SUMMA
Kommunstyrelsen	17 450	5 300	7 800	8 000	8 000	46 550
Kultur och Fritid	2 570	1 330	1 655	2 630	1 430	9 615
Social o Utbildning	3 400	2 900	3 000	2 300	1 700	13 300
Vård och Omsorg	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000
SUMMA	25 420	11 530	14 455	14 930	13 130	79 465
Bostäder	5 800	6 800	10 200	8 300	300	31 400
Fastigheter	400	1 600	1 000	1 000	1 000	5 000
Gata	9 200	8 550	10 200	8 400	8 200	44 550
Infra	8 325	55 725	49 650	3 350	1 350	118 400
Mark	23 000	3 300	2 700	3 650	2 000	34 650
Park-Lek	2 600	6 500	5 400	3 500	2 500	20 500
SUMMA	49 325	82 475	79 150	28 200	15 350	254 500
SUMMA Skattefin.	74 745	94 005	93 605	43 130	28 480	333 965
Taxefinansierad verksamhet						
		VA+Återvinning				
Summa VA	59 250	61 000	65 000	57 000	49 000	291 250
Summa Återvinning	14 500	9 800	11 800	1 300	200	37 600
SUMMA Taxefinans	73 750	70 800	76 800	58 300	49 200	328 850
SUMMA TOTALT	148 495	164 805	170 405	101 430	77 680	662 815

Ramområde	Investeringar 2021 Centerns förslag
Vård och omsorg	2 000
Social o utbildning	4 000
Kommunstyrelse	17 000
Kultur o Fritid	2 500
Samhällsb. Bostäder	6 800
Samhällsb. Park/Lek	1 600
Samhällsb. Mark	12 000
Samhällsb. Infrastruktur	9 625
Samhällsb. Gata	16 500
Samhällsb. Fordon	0
Samhällsb. Fastigheter	400
Summa Skattefinans.	72 425
Samhällsb (Taxe)	73 750
Summa Skattefinans.	146 175



Vänsterpartiets förslag

Riktlinjer för Resultatutjämningsreserv i Ludvika kommun

Bakgrund

En resultatutjämningsreserv gör det möjligt att avsätta delar av ett överskott i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som kan uppstå till följd av en konjunkturförsämring. Genom reserven kan det balansmässiga resultatet justeras/utjämnas mellan olika år. Syftet är att kunna möta konjunkturvariationer för att nå stabila förutsättningar för kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige beslutar om inrättande av RUR och fastställer riktlinjerna för hanteringen av den.

Kommunfullmäktige beslutar också om reservering till och disposition ur denna reserv.

Reservering till RUR

Reservering kan göras år då resultatet medger enligt Kommunallagens regler dvs den del av årets resultat, efter balanskravsutredning, som överstiger 1 % av skatteintäkter och statsbidrag, får avsättas till resultatutjämningsreserven. Om kommunen har ett negativt eget kapital får det resultat som överstiger 2 % avsättas.

Vid uträkning av avsättningen utgör balanskravsresultatet, som det definieras i Lag om kommunal redovisning, grund för beräkningen.

Ludvika kommuns lokala tillämpning innebär att avsättningen till resultatutjämningsreserven maximeras till 5 % av skatteintäkter och statsbidrag, avrundat till närmaste hela hundra tusen kronor.

Disposition från RUR

Kommunallagen stadgar att medel från en resultatutjämningsreserv får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Någon närmare precisering än så görs inte i lagen. Resultatutjämningsreserven ska i första hand användas för att reglera underskott som uppkommit till följd av konjunkturrella variationer, exempelvis försämrad eller negativ skatteunderlagstillväxt.

Ludvika kommuns lokala tillämpning innebär att

- Resultatutjämningsreserven ska kunna användas om det uppstår svårigheter att uppfylla balanskravet på ett ansvarsfullt sätt. Därmed ges möjlighet att utjämna förändringar i de ekonomiska förutsättningarna mellan olika år.
- Disposition från reserven får göras under flera efter varandra följande år



- Maximalt 80 % av resultatutjämningsreserven får nyttjas ett enskilt år. Understiger resultatutjämningsreserven 0,3 % av skatter och generella statsbidrag för aktuellt år får hela resultatutjämningsreserven utnyttjas ett enskilt år
- Disposition får inte göras för att möjliggöra en sänkning av skattesatsen