



Kommunstyrelsens finansutskott

Plats och tid Sessionssalen, Stadshuset kl. 13:06-13:15

Beslutande ledamöter
Leif Pettersson (S)
HåGe Persson (M)
Sarah Hjältn (C)
Åsa Bergkvist (S)
Fredrik Trygg (SD)
Håkan Frank (M)
Ida Friberg (V)

Ej beslutande ersättare

Övriga närvarande
Tjänstemän
Maria Skoglund, kommundirektör
Laila Dufström, bitr kommundirektör
Åsa Grans, koncernekonomichef
Rama Idris, kommunsekreterare
Övriga

Underskrifter

Sekreterare

Rama Idris

Paragrafer

§ 13-16

Ordförande

Leif Pettersson

Justerande

Åsa Bergkvist

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunstyrelsens finansutskott

Sammanträdesdatum

2026-04-08

Paragrafer

§ 13-16

Datum då anslaget sätts upp

Datum då anslaget tas ned

Förvaringsplats för protokollet

Protokollet förvaras digitalt

Underskrift

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Ärendelista

§ 13	Anmälan av extra ärenden	2025/3	3
§ 14	Taxor 2026	2025/11	4 - 5
§ 15	Ekonomisk rapport från verksamheterna 2026	2026/49	6
§ 16	Överföring av investeringsmedel 2025- 2026	2026/13	7 - 10



§ 13

Dnr 2025/3

Anmälan av extra ärenden 2025

Beslut

Kommunstyrelsens finansutskott godkänner ändringarna i föredragningslista.

Beskrivning av ärendet

Följande ärende läggs till i dagens dagordning

Ärende 2026 /13 ” överföring av investeringsmedel 2025–2026”

Beslut skickas till

Akten

Taxor 2026

Förslag till beslut

1. Fullmäktige antar reviderad avgift för öppenvårdsbehandling att gälla från 1 juni 2026, enligt tjänsteskrivelse daterad 9 mars 2026.
2. Fullmäktige fastställer avgiften för försäljning av plats i stödboende att gälla från 1 juni 2026, enligt tjänsteskrivelse daterad 9 mars 2026.
3. Fullmäktige noterar att paragraferna för socialtjänstlagen (2025:400) 32 kap § 2 och socialtjänstförordningen (2025:468) 17 kap 2 § har uppdaterats i och med ny lagstiftning, enligt tjänsteskrivelse daterad 9 mars 2026.

Beskrivning av ärendet

Social och utbildningsförvaltningen har konstaterat att avgifter behöver justeras, antas och noteras.

Social och utbildningsnämnden har utifrån förslag från social- och utbildningsförvaltningen den 25 februari 2026, § 26, beslutat att föreslå fullmäktige revider taxa för öppenvårdsbehandling, fastställa avgift för försäljning av plats i stödboende. Samt notera att paragrafer i socialtjänstlagen och socialtjänstförordningen har uppdaterats i och med ny lagstiftning. Vilket påverkar avgift för stöd- och hjälpinsatser av behandlande karaktär.

Kommunstyrelsens förvaltning har den 5 mars 2026 fått in beslut och underlag till beslutet.

Kommunstyrelsens förvaltning konstaterar att den ändring som social och utbildningsnämnden föreslår fullmäktige att revidera är att avgift för öppenvårdsbehandling föreslås ändras.

Vilket innebär att arbetsgivare eller andra kommuner som köper en plats i öppenvårdsbehandling i grupp betalar en högsta avgift på 40 000 kronor (tidigare 35 000 kronor) per plats. I priset ingår även deltagande i eftervårdsgrupp under ett år efter avslutad behandling.

För arbetsgivare eller andra kommuner som önskar köpa plats i anhöriggrupp, eftervårdsgrupp eller annan stödgrupp som bedrivs inom öppenvårdsenheten, med en träff per vecka under två terminer, är den högsta avgiften för ett helt år 15 000 kronor (tidigare 8 000 kronor).

Förvaltningen föreslår att fullmäktige antar reviderade avgifter för öppenvårdsbehandling.

Förvaltningen föreslår också att fullmäktige fastställer avgiften för försäljning av plats i stödboende med 13 000 kronor per dygn.

Till sist föreslår förvaltningen att fullmäktige noterar uppdatering i Socialtjänstförordningen (2025:468) 17 kap 2 § och 32 kap 2 § första stycket socialtjänstlagen (2025:400). Vilket innebär att den ersättning för uppehälle som kommunen tar ut vid stöd- och hjälpinsatser av behandlande karaktär får uppgå till högst 130 kronor per dag.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad den 9 mars 2026.
2. Beslut från social- och utbildningsnämnden den 25 februari 2026, § 26.
3. Tjänsteskrivelse från social- och utbildningsförvaltningen daterad 17 februari 2026.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Ekonomisk rapport från verksamheterna 2026

Beslut

Finansutskottet noterar den muntliga rapporten och inväntar rapportering 1.

Beskrivning av ärendet

Verksamheterna har sammanställt utfall per mars 2026. Utfallet visar att verksamheterna sammantaget har en avvikelse på -12 mnkr med störst avvikelse inom skolverksamheten. Det totala driftsutfallet visar en kostnadsökning mot samma period 2025 på 3,5 procent. Ingen prognos är ännu rapporterad.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad den 7 april 2026.

Beslut skickas till

Nämnderna

Överföring av investeringsmedel 2025-2026

Förslag till beslut

Fullmäktige beviljar överföring av investeringsmedel från 2025 till 2026:

1. för kultur- och samhällsutvecklingsnämnden med 22 255 tkr
2. för Gemensamma servicenämnden med 5 594 tkr
3. för vård- och omsorgsnämnden med 870 tkr
4. för social- och utbildningsnämnden med 2 195 tkr.

Beskrivning av ärendet

Fullmäktige har beslutat att medel i begränsad omfattning kan överföras från ett budgetår till ett kommande. Nämndernas önskemål om överföring från 2025 till 2026 sammanfattas i nedanstående tabell.

Belopp i tkr	Återstår av ej investerade medel december 2025	Ansökta medel överföring till 2026
Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden	41 314	22 255
Vård- och omsorgsnämnden	7 350	870
Gemensamma servicenämnden	9 092	5 594
Social- och utbildningsnämnden	4 819	2 195
Summa	62 575	30 914

Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden

För att säkerställa utförandet av pågående projekt och inte slutförda investeringsprojekt av strategisk betydelse som beslutats i fullmäktige och kultur- och samhällsutvecklingsnämnden för 2025 behöver vissa över- och underskott av projektmedel från 2025 överföras till 2026 års investeringsbudget.

Kultur- och samhällsutvecklingsnämndens investeringsredovisning för 2025 redovisar totalt ett överskott med 41 314 tkr. Det finns projekt som redovisar överskott eftersom de av olika anledningar inte nyttjat hela det beslutade projektanslaget. Det finns även projekt som redovisat underskott som av olika anledningar blivit dyrare än det beslutade projektanslaget. För att säkerställa färdigställande av pågående och inte slutförda investeringsprojekt av betydelse som beslutades för 2025 behöver vissa över- och underskott av projektmedel från 2025 om totalt 22 255 tkr överföras till 2026 års investeringsbudget.

Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden föreslår fullmäktige att besluta om omfördelning av investeringsmedel per projekt och respektive ramområde

Ramområde	Total Årsbudget 2025	Begärd Överföring	Årsbudget 2026 (innan överför.)	Budget 2026 + Begärda överföringar
Bostäder	15 795	10 452	12 200	22 652
Fastigheter	2 500	867	0	867
Fritid	2 620	561	1 980	2 541
Infrastruktur	22 224	2 539	25 850	28 389
KSU Generellt	4 500	0	10 000	10 000
Kultur	1 000	150	1 299	1 449
Mark	4 200	2 599	2 500	5 099
Park och Lek	8 017	5 087	2 500	7 587
Total	60 856	22 255	56 329	78 584

Vård- och omsorgsnämnden

Nämnden föreslår fullmäktige att föra över 870 tkr i outnyttjade investeringsmedel.

Avser projekten Inne/Ute, Ljunghällsvägen, LSS ny gruppbostad, korttidstillsyn är påbörjade men inte färdigställda.

Byte av larmsystem SÄBO har Vård och omsorgsförvaltningen budget för 2026 och projektet har påbörjats tidigare.

Social- och utbildningsnämnden

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Av de outnyttjade medlen SoU begär föra över hänförs 850 tkr till projekt inventarier Marnäsliden. Flytten till Marnäsliden försenades ht-25, inventariebehoven hann ej ses över. 595 tkr hör till projekt inventarier specialsalar samt 750 tkr hör till projekt utbyte av inventarier utbildningsverksamheten. SoU ser ett fortsatt behov av att byta ut inventarier inom utbildningsverksamheten.

Gemensamma servicenämnden

Gemensamma servicesnämnden föreslår kommunfullmäktige att föra över 5 594 tkr av outnyttjade investeringsmedel från år 2025 till 2026. Motivering för respektive projekt där överföring är begärd:

Bokslut 2025 för investeringsmedlen inom gemensamma servicenämnden slutade med ett underskridande av budget om 9092,3tkr. IT-Center begär att flytta 5 594 tkr (ca 62 %) av oförbrukade medel 2025 till 2026.

Tabell bifogad till tjänsteskrivelsen ger en översikt över medel som begärs att flytta.

Motivering för respektive projekt där överföring är begärd:

0003 O365 digital arbetsplats

En DPIA togs fram under 2025 och ett antal åtgärder behöver utföras där investeringsmedel är nödvändiga, men då beslut och underlag från verksamheter inte kunde färdigställas under 2025 kunde inte utförande av åtgärder påbörjas. Överföring är nödvändig för att kunna hantera åtgärder som behövs för att genomföra projektet. Begärd överföring är 500 tkr.

0013 Gem. identitetsplattform

Projektet pausades under 2025 för att utreda om det idag, pga den mängd tid som förflutit i väntat på leverantörens certifiering, finns billigare och bättre tekniska alternativ att implementera. Den utredningen pågår en bit in i 2026 och därför har investeringsmedlen 2025 inte kunnat upparbetas. Överföring är nödvändig för färdigställandet av projektet. Begärd överföring är 2 432tkr.

0020 Uppr. Ludvika kommuns nät

Bakomliggande orsaker till att medel inte har kunnat upparbetats 2025 är försenade leveranser av produkter och försenade fakturor för utfört arbete. Begärd överföring är 743 tkr för projekt 0020.

0051 Säkerhet

Införandet av Cybersäkerhetslagen NIS 2.0 innebär att ett antal åtgärdsplaner behöver utföras. Den handlingsplan för cybersäkerhetsstrategi som regeringen tog fram levererades dock väldigt sent under 2025 vilket ledde till tidsbrist att hinna påbörja arbetet med att implementera åtgärder. Arbeta med att studera och planera pågår fortfarande in på 2026 och medel för detta behöver överföras

till 2026 för att åtgärder skall kunna implementeras. Begärd överföring för projekt 0051 är 500 tkr.

0021 Dok- och ärendehanteringssystem IT

Dokument och ärendehanteringssystemet har utvecklings- och investeringsbehov under 2026. År 2025 upparbetades inget eftersom man hade relativt små medel samt arbetade med att komma in i systemet. Begärd överföring är 200 tkr för projekt 0021.

0026 Arbetsdatorer

Arbetsdatorer hade en årsbudget på 15 mnkr 2025. IT-center har fått signaler om prisökningar till följd av komponentbrist därför önskas oförbrukat belopp om 1 220 tkr överföras från 2025 till 2026.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag från gemensamma servicenämnden den 20 februari 2026
2. Protokollsutdrag från kultur- och samhällsutvecklingsnämnden den 29 januari 2026
3. Protokollsutdrag från vård- och omsorgsnämnden 26 januari 2026
4. Protokollsutdrag från social- och utbildningsnämnden den 28 januari 2026

Beslut skickas till
Kommunstyrelsen