

## Finansutskottet

Plats och tid	Kommunledningskontoret 08:30-10:50		
Beslutande	Jonny Jones (C), ordf Annette Riesbeck (C) Ulrica Momqvist (M) Jan Dahlquist (S) Lars-Erik Kalles (S)		
Ersättare och övriga närvarande	Ulf Israelsson, kommunchef Ann Lissåker, ekonomichef Joakim Axelsson, nämndsekreterare		
Justerare	Jan Dahlqvist, ersättare Lars-Erik Kalles		
Justeringens plats och tid	Kommunledningskontoret, 2017-09-25		
Underskrifter		Paragrafer	22-29
	Sekreterare	Joakim Axelsson	
	Ordförande	Jonny Jones	
	Justerare	Jan Dahlqvist	
	<b>ANSLAG/BEVIS</b> Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Beslutsinstans	Finansutskottet		
Sammanträdesdatum	2017-09-21		
Datum då anslaget sätts upp	2017-09-25	Datum då anslaget tas ned	2017-10-17
Förvaringsplats för protokollet	Kommunledningskontoret		
Underskrift	Joakim Axelsson		

## Finansutskottet

**Innehållsförteckning**

## § Ärende

§ 22	Delårsrapport 2017-07-31	2017/747 04	3
§ 23	Borgenstak 2018 - kommunala bolag	2017/741 045	4 - 5
§ 24	Borgensavgift	2017/740 045	6
§ 25	Finanspolicy - Utkast till förändrad finanspolicy	2017/745 04	7
§ 26	Uppdrag till finansutskottet - Stiernhööksgymnasiet	2017/689 612	8 - 11
§ 27	Information om eventuellt kommande ränteavdragsbegränsningar		12
§ 28	Likviditeten inom kommunkoncernen 2017	2017/4 04	13
§ 29	Genomgång finansrapport HT-2017	2017/746 04	14

## Finansutskottet

FU § 22

Dnr 2017/747 04

**Delårsrapport 2017-07-31****Ärendebeskrivning**

Ekonomichef Ann Lissåker föredrog Rättviks kommun delårsbokslut per den 31 juli 2017 på kommun- och koncernnivå.

**Yrkanden**

Ordföranden Jonny Jones (C) yrkade att delårsbokslutet fastställs och överlämnas till revisorerna för upprättande av revisionsberättelse.

**Proposition**

Ordförande ställde proposition på ovanstående yrkande och fann att finansutskottet bifallit detsamma.

**Finansutskottets förslag till kommunstyrelsen**

1. Delårsbokslut per 31 juli 2017 fastställs och överlämnas till kommunfullmäktige för godkännande.
  2. Delårsbokslut per 31 juli 2017 överlämnas till revisorerna för upprättande av revisionsberättelse.
-

**Finansutskottet**

FU § 23

Dnr 2017/741 045

**Borgenstak 2018 – kommunala bolag**

**Ärendebeskrivning**

Enligt tidigare beslut skall borgenstaket för de kommunala bolagen årligen behandlas i samband med behandlingen av den kommunala budgeten.

Tidigare beslut: Kf §116 161220

<b>Rättviks kommun Kommunhus AB</b>	82 mnkr
<b>Rättviks Fastigheter AB</b>	591 mnkr
<b>Rättviks Teknik AB</b>	<u>300 mnkr</u>
Summa	973 mnkr

Per 2015 uppgick kommunens limit för borgen till 263 mnkr. Under 2016 borgade kommunen för nya lån till ett värde av 74 mnkr. Under 2017 har kommunen borgat för ytterligare 45 mnkr. Av kommunens limit återstår nu 147 mnkr. Taket för kommunens borgen är beräknad på en förhöjd nivå. Om kommunens limit beräknas med utgångspunkt från den generella nivån skulle limiten var 54 mnkr lägre, det vill säga 93 mnkr.

Förslaget nedan innebär att ytterligare 20 mnkr tas i anspråk. Efter detta återstår alltså 127 mnkr av limiten, beräknad på den förhöjda nivån.

Efter diskussion med VD Björn Evbjer i Rättviks kommun Kommunhus AB, Rättviks Fastigheter AB och VD Henrik Valgma i Rättviks Teknik AB, föreslås att Rättviks kommun ingår borgen för respektive bolag enligt nedan fr.o.m. 1 januari 2018. Beslutet innebär en utökning med 20 mnkr från och med den 1 januari 2018.

<b>Rättviks kommun Kommunhus AB</b>	82 mnkr
<b>Rättviks Fastigheter AB</b>	591 mnkr
<b>Rättviks Teknik AB</b>	<u>320 mnkr</u>
Summa	993 mnkr

Beslutet för respektive bolag föreslås då bli att Rättviks Kommun, från och med 2018, såsom för egen skuld ingår borgen för:

- **Rättviks kommun Kommunhus AB:s** låneförpliktelser till ett högsta lånebelopp om 82 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.
- **Rättviks Fastigheter AB:s** låneförpliktelser till ett högsta lånebelopp om 591 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala

**Finansutskottet**

FU § 23 forts.

högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.

- **Rättviks Teknik AB:s** låneförpliktelser till ett högsta lånebelopp om 320 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.

Det totala borgenstaket 2018 för de kommunala bolagen blir därmed 993 mnkr.

Under hösten 2017 påbörjas fissionen av Rättviks Teknik AB i två bolag. Fissionen kan innebära att lån överförs till ett nytt bolag. I samband med detta kan fullmäktige behöva ta nya beslut rörande borgen för lån till Rättviks Teknik AB och för lån till det nybildade bolaget. I dagsläget är det okänt vilka lånevolymer det kommer att röra sig om.

**Yrkanden**

Ordföranden Jonny Jones (C) yrkade bifall till ekonomienhetens förslag att det totala borgenstaket ökar med 20 mnkr till 993 mnkr enligt ovanstående.

**Proposition**

Ordföranden ställde proposition på ovanstående yrkande och fann att finansutskottet bifallit detsamma.

**Finansutskottets förslag till kommunstyrelsen**

1. Rättviks kommun, från och med 2018, såsom för egen skuld ingår borgen för **Rättviks kommun kommunhus AB:s** låneförpliktelser till ett högsta lånebelopp om 82 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.
2. Rättviks kommun, från och med 2018, såsom för egen skuld ingår borgen för **Rättviks fastigheter AB:s** låneförpliktelser till ett högsta lånebelopp om 591 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.
3. Rättviks kommun, från och med 2018, såsom för egen skuld ingår borgen för **Rättviks tekniks AB:s** låneförpliktelser till ett högsta lånebelopp om 320 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.

Finansutskottet

FU § 24

Dnr 2017/740 045

## Borgensavgift

### Ärendebeskrivning

Ekonomichef Ann Lissåker föredrog ärendet där borgensavgiften för de kommunala bolagen på beviljat borgenstak idag är 0,4 %.

### Förvaltningens förslag till beslut

Föreslår att borgensavgiften för de kommunala bolagen för 2018 skall vara 0,4 % på beviljat borgenstak.

### Yrkanden

Annette Riesbeck (C) yrkade bifall till förvaltningens förslag.

### Proposition

Ordföranden ställde proposition på ovanstående yrkande och fann att finansutskottet bifallit detsamma.

### Finansutskottets förslag till kommunstyrelsen

- Borgensavgiften för de kommunala bolagen för 2018 ska vara 0,4 % på beviljat borgenstak.
-

**Finansutskottet**

FU § 25

Dnr 2017/745 04

## **Finanspolicy – utkast till förändrad finanspolicy**

### **Ärendebeskrivning**

Ekonomichef Ann Lissåker redogjorde för finanspolicyn som senast reviderades 2014 och gick igenom områden där det finns behov av revidering.

### **Finansutskottets beslut**

- Informationen läggs till handlingarna.
-

Finansutskottet

FU § 26

Dnr 2017/689 612

## Uppdrag till finansutskottet - Stiernhööksgymnasiet

### Ärendebeskrivning

I kommunstyrelsens protokoll 2017-08-29 framgår det att finansutskottet ska senast 2017-12-31 ha inkommit till kommunstyrelsen med en plan för finansiering enligt scenario 3.

Finansutskottet noterar att de ska senast 2017-12-31 ha inkommit till kommunstyrelsen med en plan för finansiering enligt scenario 1.

**”Scenario 1. Djurhuset och utestall för mellanstora byggs där det idag är hundhall. En tillfällig, permanent hundhall byggs. Renoveringen av lokalerna vid hästutbildningen genomförs. En ny maskinhall byggs. Byggprogrammet flyttar in i gamla maskinhallen. En ny hundhall byggs i Byggprogrammets gamla lokaler.**

#### NB-Lantbruk

Lantbruksutbildningen får lokaler i direkt anslutning till sin verksamhet. Säkerheten blir bättre då skolan arbetar i tre zoner. Kostnad för att bygga en ny maskinhall är 26 miljoner kr. Med samma beräkning av ökad årskostnad skulle det innebära 1,3 miljoner kr. Lokalerna tillhör RSJAB. Den här förändringen av verksamheten innebär att skolan kommer att kunna möta framtidens krav och behov samt ha en mer attraktiv utbildning och i relation till att det går tungt för närliggande lantbruksskolor så är beräkningen att skolan kommer att öka andelen elever till vår skola, se tidigare beräkning.

#### Ekonomi – maskinhall

Verksamhetsansvarige tog in offert och det resulterade i 17,4 miljoner för en hall bestående av gjuten platta på mark om 30 x 80 m, uppsättning av hall innehållande maskinhall, travers, lektionssalar, wc, omklädningsrum, fikarum och kontor (allt utan möbler).

Det som tillkommer är inredning ca 500 000 kr, beredning av mark, asfaltsplan utanför hallen. Kostnaden för

beredning uppgår till ca 200 kr/kvm och för asfaltsbeläggning ca 200 kr/kvm. Det skulle innebära för ca 3500 kvm 1,4 miljoner ytterligare. Ett ytterligare tillägg är ventilation, fler fönster, hiss och mellanbjälklag för klassrummen och den beräknade kostnaden för detta är 6,7 miljoner. Den totala kostnaden skulle då bli  $17,4 + 0,5 + 1,4 + 6,7 = \text{ca } 26 \text{ miljoner kr.}$

#### NB-Häst

Personal och elever inom NBH får renoverade utrymmen inklusive omklädningsrum för både personal och elever i anslutning till sin verksamhet. Efter dialog med RFAB skulle ombyggnationerna kosta ca. 7,7 miljoner kr, vilket är 22 000 kr per kvm. Ytan beräknas till 350 kvm. Det motsvarar en årskostnad om ca 400 000 kr. Lokalerna tillhör RSJAB.



**Finansutskottet**

FU § 26 forts

**NB-Djurvård**

Detta scenario innebär att skolan kan fullfölja NBID och ta emot fler elever inom NBD och NBNA (se tabell ovan). Ekonomiskt innebär det en nettointäktsökning om 0,75 miljoner kr per år. Efter tre år motsvarar det 2,25 miljoner kr per år och framöver. Kostnad för att bygga djurhuset, enligt inkommet anbud, är ca 12 miljoner kr. Inredning/inventarier och utestall för mellanstora djur tillkommer om ca 2 miljoner kr. Enligt RFAB blir det en ökad årskostnad för kommunen om ca 0,6 miljoner kr.

Kostnad för en tillfällig permanent hundhall är, enligt offert från en leverantör ca 31 000 kr per månad. Det innebär en hyra av ett isolerat tält med värme, avfuktare (inkl. ventilation), fläktar i taket som trycker ner värmen samt belysning. Det tillkommer kostnader för markarbete, och asfaltering, ca 200 000 kr markarbete och 100 000 kr för asfaltering. Driftskostnaden för detta är 100 kr/h då värmen är på. Max driftskostnad är 100 000 kr per år.

**Flytt av BA-programmet till gamla maskinhallen**

En renovering av dagens maskinhall innebär att den behöver saneras från oljor etc. samt att vissa justeringar behöver göras, inklusive installation av bättre ventilation. Total kostnad beräknas till 3,0 miljoner kr. Årskostnaden av detta är marginell eftersom det ingår i underhållet av fastigheterna.

**Installation av hundhall i BA-programmets gamla lokaler**

Att göra hundhall av bygghallens lokaler kräver ett mycket litet ingrepp och kostnaden beräknas till ca 1,0 miljoner kr. Årskostnaden förändras inte.

**Finansutskottet**

FU § 26 forts

**Beräkningsunderlag avseende scenario 1.**

Områden	Beräknad förändring	Ekonomiskt utfall
<b>Djurhus (NB Djurvård)</b> 8 elever fler i varje årskurs = 24 elever efter 3 år.	8 elever * 3år * 200 000 kr NBD och NBID- Djurvård	+ 4 800 000 kr
<b>Ny maskinhall</b> 8 elever fler i varje årskurs = 24 elever efter 3 år.	8 elever * 3år * 300 000 kr NBL, IM-YRK- Lantbruk NBID-Lantbruk	+ 7 200 000 kr
<b>Bygghall i maskinhall</b> 2 elever fler i varje årskurs = 6 elever efter 3 år.	2 elever * 3år * 150 000 kr BA-programmet	+ 900 000 kr
<b>Merkostnad ökade elever</b> (Material, anläggning, overheadkostnad, kost, etc.)	NBD: 24*50 000 kr NBL: 24*75 000 kr BA: 6*40 000 kr	- 1 200 000 kr - 1 800 000 kr - 240 000 kr
<b>Personalkostnader</b> Lärare, instruktörer, studiecoacher	6 tjänster * 537 000 kr	- 3 222 000 kr
<b>Netto efter 3 år (Det tar 3 år att få full effekt)</b>		+ 6 438 000 kr
<b>Avgår i ökade</b> <b>hyreskostnader</b>		Enligt RFAB ca - 2 300 000 kr
<b>Svårberäknade investeringskostnader för byggnationerna:</b>		
<b>Kostnad nytt djurhus (ganska säkert)</b>		12 miljoner
<b>Inventarier djurhus + utestall för mellanstora djur</b>		2 miljoner
<b>Tillfällig, permanent hundhall (se nedan)</b>		31 000 kr/mån
<b>Ny maskinhall/körplan</b> Se beräkningsunderlag på föregående sida.		26 miljoner
<b>Flytt BA till gamla maskinhallen</b>		3 miljoner
<b>Hundhall i BA:s anläggning</b>		1 miljoner

”

**Finansutskottet**

FU § 26 forts

**Finansutskottets beslut**

- Informationen läggs till handlingarna.
-

**Finansutskottet**

FU § 27

**Information om eventuellt kommande  
ränteavdragsbegränsningar**

**Ärendebeskrivning**

Ärendet föredrogs av Ann Lissåker, ekonomichef.  
Beskrev konsekvenserna om förslag från regeringen på nya skatteregler för  
företagssektorn, promemoria Fi2017/02752/S1.

**Finansutskottets beslut**

- Informationen läggs till handlingarna.
-

**Finansutskottet**

FU § 28

Dnr 2017/4 04

**Likviditeten inom kommunkoncernen 2017**

**Ärendebeskrivning**

Ekonomichef Ann Lissåker redogjorde för likviditeten inom kommunkoncernen per sista juli 2017.

**Finansutskottets beslut**

- Informationen läggs till handlingarna.
-

**Finansutskottet**

FU § 29

Dnr 2017/746 04

**Genomgång finansrapport HT-2017****Ärendebeskrivning**

Ekonomichef Ann Lissåker gick igenom finansrapporten per den 2017-09-15 och finansrapportens måluppfyllelse jämfört med finanspolicyn.

**Finansutskottets beslut**

- Informationen läggs till handlingarna
-