

Mål- och resursplan 2021-2023

Färgelanda kommun

Dnr KS 2020/29 *KF*

2020-11-25 § 119



Innehållsförteckning

| | |
|--|---|
| Övergripande | Fel! Bokmärket är inte definierat. |
| <i>Kommunstyrelsens ordförande har ordet</i> | 3 |
| <i>Politisk viljeriktning</i> | 4 |
| <i>Kommunfullmäktiges mål</i> | 6 |
| <i>Ekonomiska förutsättningar</i> | 7 |
| <i>Finansiella mål</i> | 8 |
| <i>Demografi</i> | 9 |
| <i>Känslighetsanalys</i> | 10 |
| <i>God ekonomisk hushållning</i> | 11 |
| <i>Investeringsplan</i> | 12 |
| <i>Kommunbidrag</i> | 12 |



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Framtidstro i en allvarlig och bekymmersam ekonomisk situation

Färgelanda kommun befinner sig i en allvarlig och bekymmersam ekonomisk situation. Kommunens verksamheter har under de senaste två åren gjort stora underskott och åtgärder har därför vidtagits för att nå en ekonomi i balans. Tuffa åtgärder som på kort sikt hjälper kommunens ekonomi och tillsammans med tillfälliga extrastöd från staten räknar vi med att kunna göra ett positivt resultat motsvarande 2% av skatteintäkter och statsbidrag under 2021. Detta i syfte att också börja återställa tidigare års negativa resultat.

I Färgelanda kommun behövs kommande år en ett aktivt utvecklingsarbete inom liksom mellan verksamheter. Därtill behövs byggnation och planering av tomtmark för bostäder såväl som för företag. Vi ser med stort intresse att näringslivet i kommunen tar viktiga steg framåt, vågar satsa och står för tillväxt och utveckling som stärker vår kommun som helhet. Satsningarna bidrar till utvecklingskraften, stärker stoltheten i kommunen och ger förhoppningsvis ringar på vattnet.

Denna Mål- och resursplan för 2021-23 fäster fortsatt fokus på en tydligare och mer strategisk styrning och ledning samt bygger på framtidstro och växtkraft. För att tillväxt och utveckling ska kunna bli möjlig behöver vi fortsatt kunna erbjuda service och välfärdstjänster med hög kvalitet runtom i vår kommun, samt i kombination med detta att skapa goda förutsättningar för att fler ska vilja satsa, bygga och bo i vår kommun. Därför tar vi flera steg framåt för att underlätta för byggandet i våra orter. Vårt strategiska utgångsläge är en stor möjlighet som vi ska ta till vara.

Mål och resursplanen pekar även fortsatt ut följande strategiska insatsområden;

- Ekonomi i fokus
- Stärkta skolresultat i ändamålsenliga & trygga skolor
- Utvecklad omsorg med individen i fokus
- Byggnad & boende i hela kommunen
- Underlätta för företagen att växa
- Implementera Agenda 2030

Färgelanda kommun kommer inom planperioden att behöva göra stora satsningar i underhåll liksom nyproduktion av lokaler. Framförallt riktat till förskola och grundskola men även i nya tekniska välfärdslösningar. Investeringsplanen sträcker sig i nuläget över åren 2021-2025. Syftet är att skapa överblick kring behoven samt för att möjliggöra nödvändiga prioriteringar liksom bred politisk förankring, vilket är en nyckel för att nå hållbara lösningar över tid. Planering pågår för att konkretisera framtida investeringsprojekt, vilket blir en viktig del i nästkommande budgetprocess.

Utmaningarna för Färgelanda kommun är stora, liksom för många av Sveriges mindre kommuner, när resurser ska räcka till för att hantera växande verksamhetsbehov till följd av bland annat vår demografi, ökade förväntningar från våra invånare, omfattande underhållsbehov i kommunens fastigheter samt sviktande konjunkturer, inte minst till följd av rådande pandemi. Att vara en attraktiv arbetsgivare, hitta nya och smarta arbetssätt, samverka både internt och externt samt resurseffektivisera är och kommer vara en central del av kommunens utvecklingsarbete de kommande åren. Att däremot höja skatten i syfte att täcka upp för befintliga driftunderskott är inte alls en långsiktig hållbar lösning.

Sist men inte minst vill vi slå ett slag för vårt rika föreningsliv som året runt bidrar till kultur, idrott, fritidsaktiviteter, evenemang och gemenskap. Verksamheter som verkligen sätter kommunen på kartan i positiva ordalag. Färgelanda kommun ska fortsatt värna föreningslivet genom långsiktiga villkor, örönmärkte föreningsmedel och samverka för kommunens bästa.

Vår värdegrund ska känneteckna hela den kommunala organisationen; Med engagemang, företagssamhet och ett gott bemötande.

Tobias Bernhardsson,
Kommunstyrelsens ordförande



Politisk viljeriktning

Tillika politisk plattform för mandatperioden 2018-2022, för Centerpartiet, Moderaterna och Liberalerna.

Vision: Färgelanda - En trygg kommun med tillväxt och livskraft

Värdegrund: Engagerad och företagsam med ett gott bemötande.

Prioriterad inriktning:

Färgelanda kommun är en fantastisk kommun med stor potential att utvecklas och växa. Här finns en rik natur, ett starkt förenings- och näringsliv samt ett enastående utgångsläge med nära koppling till en stor arbetsmarknad. Färgelanda är en kommun med handlingskraft och tillförsikt där vi tillsammans satsar för framtiden.

Ordning och reda i kommunens ekonomi är en förutsättning för att hålla god service liksom hög kvalitet inom verksamheterna, till lägsta möjliga kostnad. Färgelanda står inför utmaningar som kommer kräva ett fortsatt fokus på ledning, styrning, uppföljning och kvalitet i skattefinansierade verksamheter. Ett ständigt effektiviseringsarbete ska gälla i all verksamhet som drivs i egen regi.

När allt fler blir äldre samt lever längre kommer fler behöva försörjas av färre. Det är därför av största vikt att Färgelanda kommun har en ordnad ekonomi och gör strukturella förändringar för att rusta sig inför framtiden. Vår utgångspunkt är alltid att få ut maximalt värde ur varje skattekrona. Kommunens verksamheter förväntas hålla budget och eventuella underskott ska hanteras inom respektive nämnd.

Genomlysningar av ekonomi och verksamheter är nödvändigt för en hållbar kommun. Perspektiven ekonomisk, miljömässig och social hållbarhet ska allt tydligare genomsyra kommunens verksamheter. Våra sex övergripande inriktningsmål för kommande mandatperiod är följande:

- Ekonomi i fokus
- Stärkta skolresultat i ändamålsenliga & trygga skolor
- Utvecklad omsorg med individen i fokus
- Byggnad & boende i hela kommunen
- Underlätta för företagen att växa
- Implementera Agenda 2030

Utmaningar: Vår politiska plattform tar avstamp i följande tre formulerade utmaningar:

- Ekonomiska utmaningar inkl. ökade krav liksom förväntningar på kommunens verksamheter.
- Låga skolresultat, problem med studiemotivation, skolavhopp och kompetensförsörjning både för privata och offentliga aktörer.
- Minskande befolkningsunderlag samt behov av bostadsbyggnation och landsbygdsutveckling, vad gäller boendemiljö och näringsliv.



16-punktsprogrammet

Beskrivning av politisk inriktning för mandatperioden

Ekonomi i fokus

- Kommunens huvudsakliga uppgift är att säkerställa hög kvalitet i kommunens verksamheter, vilket är en förutsättning för såväl kompetensförsörjning som tillväxt och inflyttning.
- Fortsatt effektivisering av kommunens verksamheter genom nya innovativa lösningar med fokus på hållbarhet och förbättrad service för invånarna i Färgelanda kommun.
- För att kommunen ska klara framtida utmaningar krävs att verksamheterna anpassas till befintliga skatteintäkter

Stärkta skolresultat i ändamålsenliga & trygga skolor

- Öka måluppfyllelsen så att fler elever går ur grundskolan med godkända betyg.
- Införa mer tidiga insatser och motivera varje elevs lust att lära.
- Förbättra den fysiska skolmiljön i form av byggnader och skolgårdar

Utvecklad omsorg med individen i fokus

- Socialnämndens verksamheter stärker den enskildes möjligheter att leva ett självständigt liv.
- Kommunen arbetar strategiskt och förebyggande för att motverka ohälsa och utanförskap.
- Stärka tryggheten med bland annat träffpunkter, tillsammans med civilsamhället.

Byggnad och boende i hela kommunen

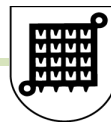
- Ta fram en ny översiktsplan och uppdatera program & detaljplaner.
- Öka byggandet runt om i kommunen, förbered byggbar tomtmark i orterna, öppna för strandnära byggande och underlätta för hemvändande till Färgelanda kommun.
- Utveckla centrumkärnorna och Färgelanda centrumhus.

Underlätta för företagen att växa

- Kommunen ska aktivt arbeta för att fler företag ska välja att växa, etablera sig eller flytta hit.
- Stärka ett strategiskt kompetensförsörjningsarbete genom ett utvecklat lärcentrum samt bättre samverkan mellan arbetsgivare och utbildningsaktörer på alla nivåer.
- Utforma kommunens upphandlingar så att fler företag ges möjlighet att medverka.

Implementera Agenda 2030

- Implementera Agenda 2030 i kommunens verksamheter



Kommunfullmäktiges mål

| Prioriterad inriktning | Verksamhetsmål | Mått | Uppföljning | Destinerad nämnd |
|--|--|--|--|--------------------|
| Ekonomi i fokus | Ekonomisk stabilitet och förmåga att motstå förluster på kort och lång sikt. | 1. Resultatet ska uppgå till minst 2,0-4,0 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag 2. Soliditeten ska årligen öka och på sikt uppgå till minst 35 procent | Följs upp i årsredovisningen | Alla nämnder |
| Stärkta skolresultat i ändamålsenliga, trygga skolor | 1. Öka elevernas måluppfyllelse 2. Öka antalet behöriga elever till gymnasieskolans yrkesprogram 3. Ökad motivation och lust att lära 4. Alla barn/elever ska bemötas där dem är och utvecklas utifrån sina förutsättningar i en trygg skolmiljö | 1. Mäts genom nationella prov i årskurs 3, 6 och 9 2. Mäts genom att mäta antalet behöriga elever till yrkesprogram 3. Mäts genom en årlig enkät i åk 6-9 4. Mäts genom en årlig enkät i åk 6-9 | Följs upp i Q3/tertiäl 2 & årsredovisningen Följs upp i samband med Q 1-3/tertiäl 1 & 2 | Utbildningsnämnden |
| Utvecklad omsorg med individen i fokus | 1. Graden av nöjdhet över brukarinflytande ska öka 2. Öka användandet av digitala verktyg och nya arbetssätt 3. Antalet förförjningsbidragstagare med aktivitet/aktiv genomförandeplan inom 7 dagar ska öka 4. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd över 3 år ska minska. | 1. Mäts genom Socialstyrelsens enkät 2. Nyckeltal 3. Nyckeltal/ärendegranskning 4. Nyckeltal/ärendegranskning | Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen | Socialnämnden |
| Byggnad & boende i hela kommunen | 1. Öka antalet antagna detaljplaner 2. Främja ökat bostadsbyggande 3. Brukarnöjdheten inom myndighetsutövningen ska vara minst 75 % 4. Öka antalet sålda bostadstomter | 1. Mäts genom nyckeltal. 2. Mäts genom antal beviljade bygglov. 3. Mäts genom egen brukarenkät. 4. Mäts genom nyckeltal. | Följs upp i samband med Q 1-3/tertiäl 1 & 2 & årsredovisningen. Följs upp i årsredovisningen | Kommunstyrelsen |
| Underlätta för företagen att växa | 1. Antalet företag i kommunen ska öka 2. Öka antalet byggklara småindustriomter 3. Rankingen i Svenskt Näringsliv ska öka | 1. Nyckeltal 2. Nyckeltal 3. Mäts genom SNI | Följs upp i årsredovisningen. | Kommunstyrelsen |
| Agenda 2030 | 1. Matsvinnet ska minska 2. Öka kunskapen i organisationen om Agenda 2030 3. Andelen ekologiska och närproducerade livsmedel som köps in till kommunen ska öka inom givna ekonomiska ramar 4. Energiförbrukningen i kommunens fastigheter ska minska* | 1. Mäts genom nyckeltal. 2. Mäts genom egen enkät. 3. Mäts genom nyckeltal 4. Mäts genom nyckeltal | Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen | Alla nämnder |



| Prioriterad inriktning | Verksamhetsmål | Mått | Uppföljning | Destinerad nämnd |
|------------------------|----------------------------|------|-------------|------------------|
| | *) Gäller även Valbohem AB | | | |

Ekonomiska förutsättningar

Indexuppräknning

Utgångspunkten för antaganden om kostnadsökningar i kommunens verksamhet baseras på prognoser från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR. Uppgifterna i denna version av kommunens budgetförutsättningar är i huvudsak hämtade från SKR Cirkulär 20:8.

Kommunen fattade under 2014 beslut om att använda SKRs PKV-index per februari för bedömning av prisutveckling i både den kommunala verksamheten och i de organisationer där kommunen samverkar med andra parter. I tabellen nedan redovisas SKRs prognos från 2020-02-13 för perioden 2018–2023.

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Arbetskraftskostnader* | 3,3 | 2,5 | 2,7 | 3,1 | 2,7 | 2,8 |
| Övrig förbrukning | 2,9 | 2,2 | 2,3 | 2,3 | 2,5 | 2,6 |
| Prisförändring | 3,2 % | 2,4 % | 2,6 % | 2,8 % | 2,6 % | 2,8 % |

* Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.

Personalomkostnadspålägg

Personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) för 2021 uppgår till 40,15 procent, vilket är oförändrat jämfört med 2020.

PO-pålägget består av:

- Lagstadgade arbetsgivaravgifter: 31,42 procent.
- Avtalsförsäkringar: 0,13 procent.
- Avtalspensioner: 8,60 procent

Källa: SKR Cirkulär 20:37

Internränta

Den internränta som kommer att tillämpas under 2021 uppgår till 1,25 procent, enligt SKRs rekommendationer. Det är en sänkning med 0,25 procentenheter jämfört med den rekommenderade internräntan avseende 2020. Den föreslagna internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader. (Cirkulär 20:7)



Befolkningsprognos

Följande befolknings- och demografiska prognoser baserar sig på senast gjorda befolkningsprognosen från 2020-2023 för Färgelanda kommun som SCB tagit fram. Denna prognos har visat sig ligga högre än verkligt utfall. SCBs prognos för de kommande åren visar en befolkningsökning. 2019-11-01 uppgick folkmängden till 6 636 personer. Med SCBs prognos som bas och med beaktande av faktiskt invånarantal används nedanstående prognos vid beräkningen av skatteintäkter och bidrag för perioden.

| Färgelanda | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------|-------|-------|-------|
| Antal invånare | 6 600 | 6 600 | 6 600 |

Skattesats

Skattesatsen för 2020 uppgår till 22,26 %. Skattesatsen föreslås vara oförändrad under planperioden.

Skatteintäktsprognos

Skatteintäkterna och statsbidrag, i form av kommunalekonomisk utjämning, för planperioden beräknas utifrån oktoberprognosen (SKR Cirkulär 20:39) uppgå till nedanstående belopp med hänsyn tagen till ovanstående befolkningsprognos och skattesats, enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) beräkningsmodell.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Skatteintäkter | 282 988 | 291 990 | 299 231 |
| Generella statsbidrag och utjämning (inkl. fastighetsavgift) | 131 148 | 129 002 | 128 721 |
| Summa | 414 136 | 420 992 | 427 952 |

Finansiella mål

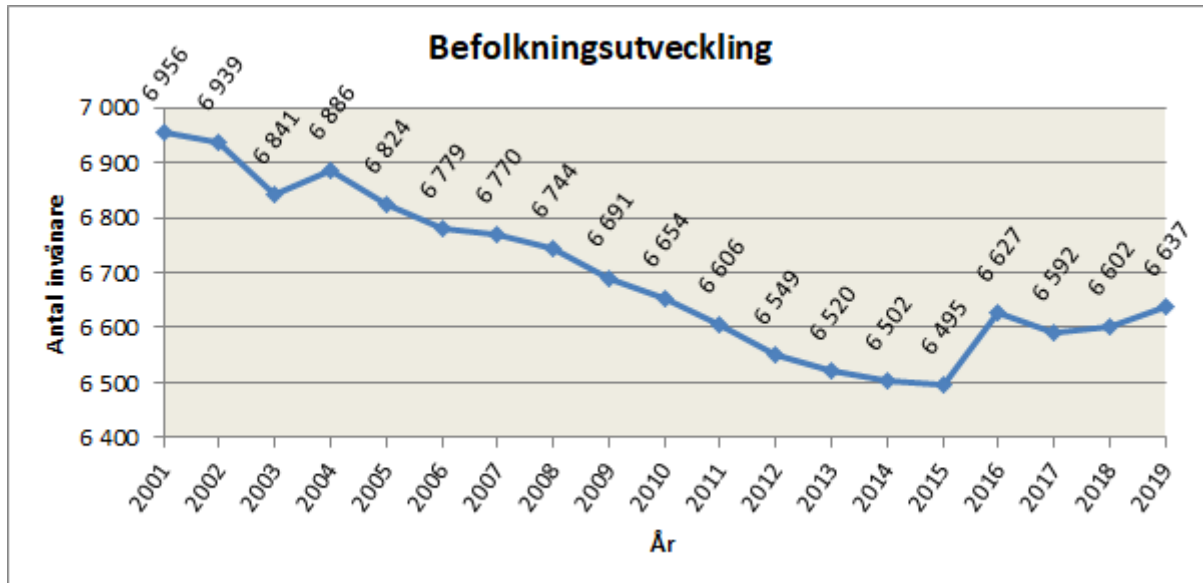
För planperioden 2021-2023 föreslås att fastställa två finansiella mål:

- För att klara balanskravet samt uppnå en långsiktig sund ekonomi ska resultatet uppgå till minst 2,0–4,0 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.
- För att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster är målsättningen att soliditeten årligen ska öka och på sikt uppgå till minst 35 procent.



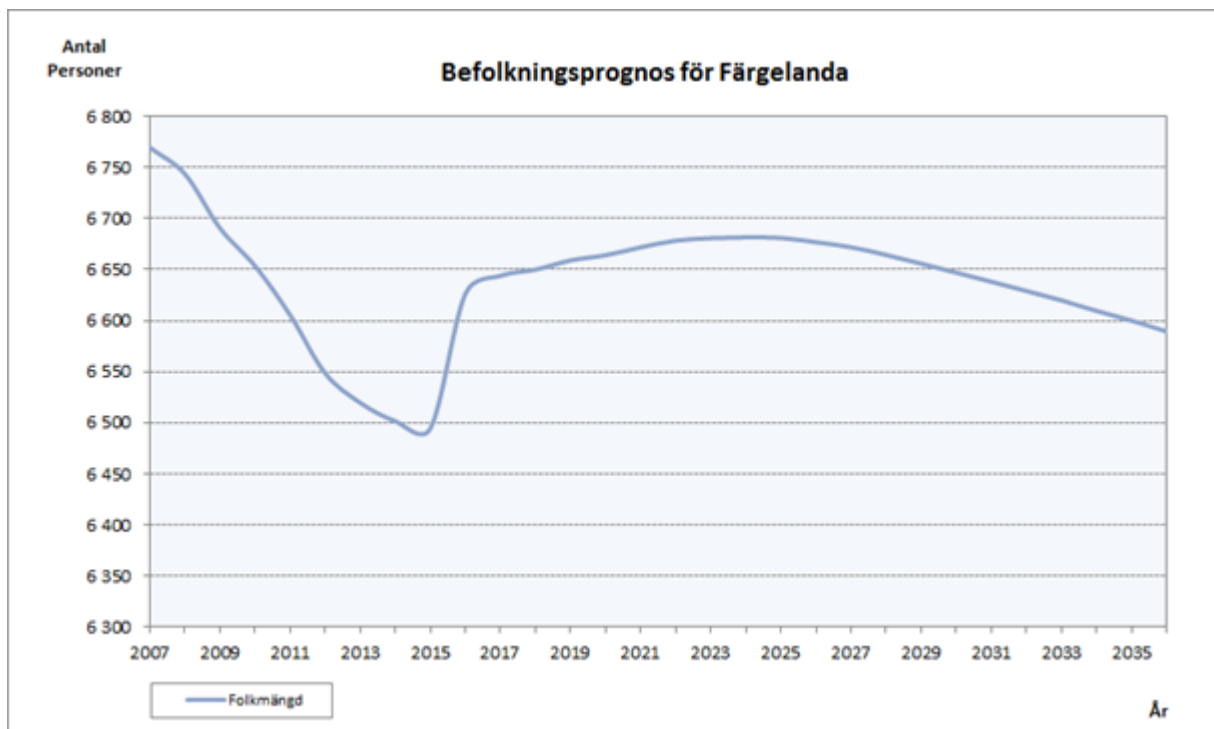
Demografi

Nedanstående diagram visar befolkningsutvecklingen i Färgelanda Kommun för åren 2001-2019.



Långtidsprognos

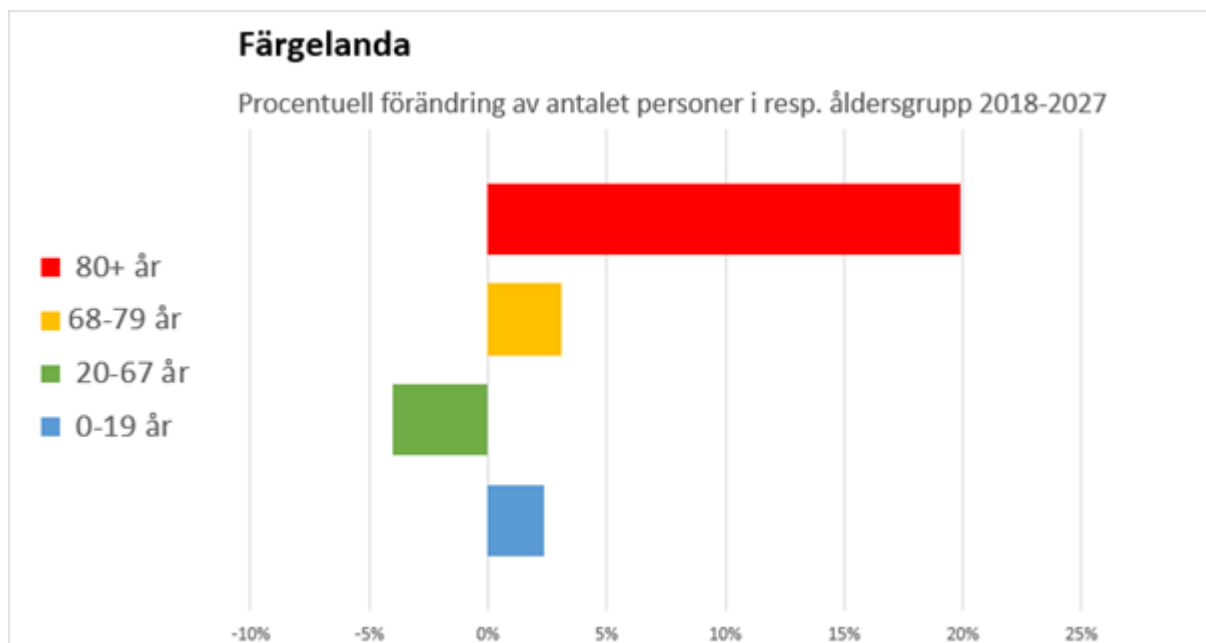
Kan konstateras att SCB:s befolkningsprognos för Färgelanda kommun för åren 2017-2036 visar ca 25 fler invånare än vad verkliga utfallet blev per sista december 2019. SCB prognostiserar ytterligare ökning av antalet invånare under de kommande fyra åren.



Källa: Bestäld befolkningsprognos för Färgelanda kommun åren 2017-2036 från SCB.



Nedanstående diagram visar procentuell förändring av antalet invånare i Färgelanda kommun inom respektive åldersgrupp för perioden 2018-2027. SCB prognostiserar en ökning med 20 procent inom kategorin 80 år och äldre under tioårsperioden. Personer i arbetsför ålder visar däremot en minskning.



Källa: SCBs befolkningsprognos per kommun 2018-2027.

Känslighetsanalys

Utifrån SKR:s oktoberprognos (SKR Cirkulär 20:39) och beräkningsmodell har beräknats vad en förändring av invånarantalet skulle få för inverkan på skatteintäkterna. På motsvarande sätt har även beräknats vad en förändring av skattesatsen skulle resultera i.

Med oktoberprognosen som utgångspunkt har beräknats vad en förändring av budgeterat resultat skulle innebära beloppsmässigt.

Utifrån nuvarande låneskuld har beräknats vad en förändring av låneräntan skulle innebära i ökade/minskade kostnader.

| Förändring | Årseffekt 2021, mkr |
|--|---------------------|
| Ändrad befolkning med 50 personer* | +/- 2,7 |
| Förändrad kommunalskatt med 10 öre | +/- 1,3 |
| Förändrat resultatmål med 1 procentenhet | +/- 4,1 |
| Förändrad ränta med 1 procentenhet | +/- 0,6 |

*) Avser endast intäktsökningen. Kostnad för nyttjande av kommunal service exkluderad.



God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Miniminivån i lagkravet är det så kallade balanskravet, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna. För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning krävs ett positivt resultat, för att också bidra till finansiering av investeringar och framtida pensionsåtaganden.

I god ekonomisk hushållning inryms också att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar samt att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

För Färgelanda kommun innebär god ekonomisk hushållning att kommunen uppfyller 100 % av de finansiella målen samt minst 75 % av verksamhetsmålen som är antagna av kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutade (KF § 49, Dnr 2020/126) att 15 377 tkr av underskottet i 2019 års resultat inte behöver regleras gentemot balanskravet utan åberopas som synnerliga skäl. Det är av särskild vikt att kommunens ekonomiska ställning stärks genom att successivt öka det egna kapitalet. Av mål- och resursplan 2021-2023 framgår att resultaten stegvis planeras öka under perioden. Av densamma framgår att de sammanlagda resultaten för perioden planeras uppgå till 28,6 mnkr.

Under 2013 beslutades om riktlinjer för att ge möjlighet att reservera och disponera medel i en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). För åren 2010-2012 har 14 575 tkr avsatts till resultatutjämningsfonden. Inga ytterligare avsättningar till RUR är planerade.

Enligt kommunallagen får medel från resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med SKR:s nuvarande prognos skulle det vara möjligt åren 2020-2024. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. (SKR Cirkulär 20:39)



Investeringsplan

Riktlinjer Investeringar och Anläggningsredovisning antogs av Kommunstyrelsen 2019-05-22 § 90. Av dessa framgår bland annat följande:

Kommunfullmäktige fattar beslut om investeringsutrymme (ram) per år under planperioden samt självfinansieringsgraden av investeringsutrymmet. Beslutet tas i samband med den årliga budgetprocessen.

Investeringar som sträcker sig över flera år eller utöver det fastställda investeringsutrymmet ska beslutas av kommunfullmäktige i särskilt beslut.

Enskilda investeringar med ett anskaffningsvärde över 20 prisbasbelopp ska godkännas av kommunstyrelsen (År 2020: 946 tkr).

Kommunstyrelsen fattar beslut om investeringar inom det av kommunfullmäktige beslutade investeringsutrymmet. Kommunstyrelsen kan delegera beslut till ekonomichefen.

Verkställande av beslutade och godkända investeringar får ske först efter igångsättningsbeslut. Igångsättningsbeslut innebär kontroll av att

- investeringskalkyl finns
- driftskostnader ryms inom tilldelad driftbudget
- att investeringen ryms inom kommunens återstående investeringsutrymme för aktuellt år.

Igångsättningsbeslut fattas av ekonomichef.

Grundramar för reinvestering hanteras av respektive sektorchef/avdelningschef. Igångsättningsbeslut krävs inte.

Anskaffning av investeringar ska ske på befintliga avtal eller upphandlas i enlighet med Lagen om offentlig upphandling (LOU) och verkställs enligt kommunens policy för inköp och upphandling samt enligt delegationsordningen för detsamma.

Föreslagen investeringsram för planperioden framgår av nedanstående tabell:

| <i>Investeringsram för planperioden 2021-2026</i> | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 17 000 | 30 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |



Fördelning kommunbidrag

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Totala skatteintäkter och statsbidrag | 414 136 | 420 992 | 427 952 |
| FINANSEN | | | |
| Lönerevision fg. år ofördelat | 5 000 | 11 000 | 17 000 |
| Lönerevision | 6 000 | 6 000 | 6 000 |
| Kostnader för finanssen | 7 000 | 7 000 | 7 000 |
| TOTALT FINANSEN | 18 000 | 24 000 | 30 000 |
| KOMMUNFULLMÄKTIGE | | | |
| Ingående ram | 2 919 | 2 469 | 2 794 |
| Indexuppräknning | 25 | 25 | 27 |
| Effektivisering/sparkrav | -475 | 0 | 0 |
| Valnämnden | | 300 | -300 |
| KOMMUNBIDRAG KOMMUNFULLMÄKTIGE | 2 469 | 2 794 | 2 521 |
| KOMMUNSTYRELSEN | | | |
| Ingående ram | 74 692 | 87 006 | 84 088 |
| Indexuppräknning | 686 | 682 | 653 |
| Justering internhyra | 19 224 | | 0 |
| Effektivisering/sparkrav | -7596 | -3600 | -1000 |
| KOMMUNBIDRAG KOMMUNSTYRELSEN | 87 006 | 84 088 | 83 741 |
| UTBILDNINGSNÄMNDEN | | | |
| Ingående ram | 173 056 | 160 128 | 161 701 |
| Indexuppräknning | 1 569 | 1 573 | 1 727 |
| Effektivisering/sparkrav | | | -2 500 |
| Justering internhyra | -14 497 | 0 | 0 |
| KOMMUNBIDRAG UTBILDNINGSNÄMNDEN | 160 128 | 161 701 | 160 928 |
| SOCIALNÄMNDEN | | | |
| Ingående ram | 138 558 | 138 267 | 139 560 |
| Indexuppräknning | 1 261 | 1 293 | 1 396 |
| Ramtillskott | 1 373 | | 800 |
| Effektivisering/sparkrav | | | -2 500 |
| Justering internhyra | -2 925 | 0 | 0 |
| KOMMUNBIDRAG SOCIALNÄMNDEN | 138 267 | 139 560 | 139 256 |
| SUMMA KOMMUNBIDRAG | 405 870 | 412 143 | 416 446 |
| Resultatmål i % av totala skatteintäkter och statsbidrag | 2.00% | 2.10% | 2.69% |
| RESULTAT | 8 266 | 8 849 | 11 506 |