

Mål- & Resursplan

2022-2024

Färgelanda kommun

Dnr KS 2021/29 *KF*

2021-10-13 § 107



Innehållsförteckning

<i>Kommunstyrelsens ordförande har ordet</i>	<i>3</i>
<i>Politisk viljeriktning.....</i>	<i>4</i>
<i>Kommunfullmäktiges mål</i>	<i>6</i>
<i>Ekonomiska förutsättningar</i>	<i>7</i>
<i>Finansiella mål</i>	<i>8</i>
<i>Demografi</i>	<i>9</i>
<i>Känslighetsanalys</i>	<i>10</i>
<i>God ekonomisk hushållning.....</i>	<i>11</i>
<i>Investeringsplan.....</i>	<i>12</i>
<i>Kommunbidrag.....</i>	<i>12</i>



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

En Mål- och resursplan som tar Färgelanda kommun framåt!

Tillsammans. Tillsammans är ledordet för att på allvar få fart på utvecklingen i vår kommun. Att förändra tar tid, i synnerhet om de beslut som fattas saknar långsiktighet och förankring. Färgelanda kommun är på väg framåt och organisationen arbetar dagligen med att förbättra möjligheterna till utveckling genom att förbättra arbetssätt, strukturer samt beslutsunderlag som kommer att ligga till grund för viktiga strategiska och framtidsinriktade beslut.

Glädjande är att flera viktiga beslut fattats i politisk enighet det senaste året. Bland annat har Kommunstyrelsen beslutat att genomföra något vi kallar en "förändringsresa". Ett arbete som syftar till att skapa en fungerande styrning, ledning, kontroll och budgetföljsamhet för hela den kommunala organisationen. Det handlar om processer och det handlar om ledarskap. Ytterst handlar det om att förbättra arbetsmiljön och förstärka varumärket, för att på så vis skapa kraft för att ta sig an utvecklingsfrågorna. Förändringsresan har påbörjats under 2021 och kommer att pågå under de närmaste åren. I takt med att arbetet pågår kommer det också att börja märkas både i och utanför organisationen, det är vår bestämda övertygelse.

Annat som kommer att börja märkas utanför organisationen är de processer som pågår inom ramen för sektor Samhällsutveckling. Kommunstyrelsen har beslutat om uppdrag med syftet att skapa förutsättningar för ett ökat byggande i hela kommunen. Detta sker genom framtagande av Översiktsplan 2040, uppdatering av detaljplaner och ett centrumutvecklingsprogram för Färgelanda tätort. De närmaste åren kommer de olika orterna i kommunen att involveras i planarbeten med det gemensamma syftet att möjliggöra ökat byggande runtom i vår fantastiska kommun.

Just nu pågår även ett arbete med den Lokalförslagsplan som blir grundplåten för kommunens kommande investeringsplanering. Behovet av underhåll och investeringar är stort de närmaste åren och målsättningen är att inom den närmaste tiden kunna peka ut riktningen inför kommande satsningar, samt dess finansiering. I första hand satsningar inom förskola, skola och äldreomsorg.

Under innevarande period har ramtillskott motsvarande drygt 4 miljoner kronor riktats till Socialnämnden, utöver riktade statsbidrag till äldreomsorgen. För 2022 och 2023 planerar vi att skjuta till ytterligare 6 miljoner till Socialnämnden. Det behövs för att möta ökade behov och för att förstärka äldreomsorgen framåt. Denna plan innebär att bemanningen förstärks inom äldreomsorgen under 2022 samt att äldreomsorgen fortsatt bedrivs på Solgården, Lillågården och Håvestensgården. Håvestens avd 5 öppnas tidigast 2023, då behovet väntas stiga.

Utbildningsnämnden har som bekant gjort stora underskott både 2019 och 2020. Under innevarande år har genomlysningar skett, både internt och externt, som bekräftar att kostnadsläget inom Färgelanda kommuns förskola och grundskola ligger högt jämfört med andra jämförbara kommuner. Därtill ska läggas ett omfattande underhållsbehov inom skolor och förskolor motsvarande 80 miljoner kronor, enl. Skollokalsutredningen 2019. Inför år 2022 förstärker vi nämndens ram med 6 miljoner kronor i syfte att framtidssäkra våra skolor. Kommande investeringsplan ska likaså garantera detta.

Sist men inte minst vill vi slå ett slag för vårt rika kultur- och föreningsliv som året runt bidrar med aktiviteter, evenemang och gemenskap. Verksamheter som sätter kommunen på kartan i positiva ordalag. Färgelanda kommun ska fortsatt värna föreningslivet genom långsiktiga villkor, örönmärkta föreningsmedel och samverkan för kommunens bästa. Vi fortsätter därtill att satsa på Harvens dag (2 dagar under 2022) och vi uppgraderar Centrumhuset med fler verksamheter tillsammans med bibliotek och konsthall; såsom Lärcentrum, Arbetsmarknad/Integration, Turistinformation, sittgrupper för baby-café och föreningslokaler för möten och aktiviteter för alla åldrar mm. På så vis tillgängliggör vi byggnaden för fler målgrupper.

Vi vill skapa delaktighet kring utvecklingen framåt. Tillsammans med invånare, medarbetare, föreningar och företag ska vi skapa en hållbar kommun sett till sociala, miljömässiga och ekologiska perspektiv. Värdegrunden ska känneteckna hela den kommunala organisationen;
Med engagemang, företagsamhet och ett gott bemötande!

Tobias Bernhardsson, Kommunstyrelsens ordförande



Politisk viljeriktning

Centerpartiet 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 företagsamhet och framtidstro där vi tillsammans arbetar för att föra kommunen framåt.

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 som med delaktighet hittar nya och smarta arbetssätt, samverkar både internt och externt samt är resurseffektiva är och kommer vara en central del av kommunens utvecklingsarbete de kommande åren. På så vis rustar vi kommunen inför framtiden.

I Färgelanda kommun behövs kommande år 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 2022-24 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.

Perspektiven ekonomisk, miljömässig och social hållbarhet ska allt tydligare genomsyra kommunens verksamheter. Våra sex övergripande inriktningsmål för kommande mandatperiod är följande:

- Genomföra förändringsresan och bli en bättre arbetsgivare
- Stärkta skolresultat i ändamålsenliga & trygga skolor
- Utvecklad omsorg med individen i fokus
- Byggnation & 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

Genomföra förändringsresan och bli en bättre arbetsgivare

- Stärka medarbetarengagemanget (Förbättrat HME-totalindex)
- Förbättra arbetsgivarvarumärket
- Minskad total sjukfrånvaro

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 runtom 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

Särskilda uppdrag 2022-2024	
Socialnämnden	Planera för ett nytt äldreboende i kommunen, med öppnande år 2024-2026, som möter kommande behov av utökade platser samt ändamålsenliga lokaler. Denna service ska även fortsättningsvis erbjudas i de två största orterna.
Utbildningsnämnden	Med utgångspunkt i Skollokalsutredningen 2019 samt Lokalförsörjningsplanen 2021, ta fram en strategi för att säkerställa ändamålsenliga lokaler för förskola och grundskola i flera orter.
Kommunstyrelsen	Förbättra kommunens information och kommunikation, både externt och internt, i syfte att locka nya invånare samt stärka varumärket.



Kommunfullmäktiges mål

Prioriterad inriktning	Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning	Destinerad nämnd
Genomföra förändringsresan och bli en bättre arbetsgivare	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stärka medarbetar-engagemanget (Förbättrat HME-totalindex) 2. Förbättra arbetsgivarvarumärket 3. Minskad total sjukfrånvaro 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Mäts i medarbetarenkät 2. Mäts i medarbetarenkät 3. Nyckeltal 	Följs upp i årsredovisningen	Kommunstyrelsen
Stärkta skolresultat i ändamålsenliga, trygga skolor	<ol style="list-style-type: none"> 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 	<ol style="list-style-type: none"> 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 	<ol style="list-style-type: none"> 1 & 2: Följs upp i delårsrapport samt i årsredovisningen. 3 & 4: Följs upp i årsredovisningen 	Utbildningsnämnden
Utvecklad omsorg med individen i fokus	<ol style="list-style-type: none"> 1. Graden av nöjdhet över brukarinflytandeska öka 2. Öka användandet av digitala verktyg och nya arbets sätt 3. Antalet försörjningsbidragstagare med aktivitet/aktiv genomförandeplan inom 7 dagar ska öka 4. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd över 3 år ska minska. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Mäts genom Socialstyrelsens enkät 2. Nyckeltal 3. Nyckeltal/ärendegranskning 4. Nyckeltal/ärendegranskning 	Följs upp i årsredovisningen	Socialnämnden
Byggnad & boende i hela kommunen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Öka antalet antagna detaljplaner 2. Främja ökat bostadsbyggande 3. Brukarnöjdheten inom myndighetsutövningen ska vara minst 75 % 4. Öka antalet sålda bostadstomter 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Mäts genom nyckeltal. 2. Mäts genom antal beviljade bygglov. 3. Mäts genom egen brukarenkät. 4. Mäts genom nyckeltal. 	<ol style="list-style-type: none"> 1 & 2: Följs upp i delårsrapport samt i årsredovisningen. 3 & 4: Följs upp i årsredovisningen 	Kommunstyrelsen
Underlätta för företagen att växa	<ol style="list-style-type: none"> 1. Antalet företag i kommunen ska öka 2. Öka antalet byggklara småindustritomter 3. Rankingen i Svenskt Näringsliv ska öka 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nyckeltal 2. Nyckeltal 3. Mäts genom SNI 	Följs upp i årsredovisningen.	Kommunstyrelsen
Agenda 2030	<ol style="list-style-type: none"> 1. Matsvinnet skaminska 2. Öka kunskapen i organisationen om Agenda2030 3. Andelen ekologiska och närproducerade livsmedel som köps in till kommunen ska öka inom givna ekonomiska ramar 4. Energiförbrukningen i kommunens fastigheter ska minska* 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Mäts genom nyckeltal. 2. Mäts genom egen enkät. 3. Mäts genom nyckeltal 4. Mäts genom nyckeltal 	Följs upp i årsredovisningen	Alla nämnder
	*) 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 21:12.

Kommunen fattade under 2014 beslut om att använda SKR:s 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 SKR:s prognos från 2021-02-25 för perioden 2019–2024.

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Arbetskraftskostnader*	2,7	2,1	2,0	2,0	2,4	2,4
Övrig förbrukning	2,9	1,3	1,7	1,7	1,9	2,1
Prisförändring	2,7 %	1,8 %	1,9 %	1,9 %	2,3 %	2,3 %

* Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.

Personalomkostnadspålägg

Personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) för 2022 uppgår till 39,75 procent, vilket är 0,4 procentenheter lägre jämfört med 2021.

PO-pålägget består av:

- Lagstadgade arbetsgivaravgifter: 31,42 procent.
- Avtalsförsäkringar: 0,13 procent.
- Avtalspensioner: 8,20 procent

Källa:

<https://skr.se/skr/ekonomijuridik/ekonomi/budgetochplanering/arbetsgivaravgifterochpopalagg.1290.html> (Publicerad 21 juni 2021)

Internränta

Den internränta som kommer att tillämpas under 2022 uppgår till 1 procent, enligt SKR:s rekommendationer. Det är en sänkning med 0,25 procentenheter jämfört med den föreslagna internräntan avseende 2021. Den föreslagna internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader. (Cirkulär 21:11)



Befolkningsprognos

2020-11-01 uppgick folkmängden till 6 672 personer. Med SCB:s prognos som bas och med beaktande av faktiskt invånarantal beslutades att använda nedanstående prognos vid beräkningen av skatteintäkter och bidrag för perioden.

Färgelanda	2022	2023	2024
Antal invånare	6 575	6 600	6 600

Skattesats

Skattesatsen för perioden 2022-2024 uppgår till 22,91 %, dvs +0,65%-enheter jämfört med 2021.

Skatteintäktsprognos

Skatteintäkterna och statsbidrag, i form av kommunalekonomisk utjämning, för planperioden beräknas utifrån augustiprognosen (SKR Cirkulär 21:31) uppgå till nedanstående belopp med hänsyn tagen till ovanstående befolkningsprognos och skattesats, enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) beräkningsmodell.

	2022	2023	2024
Skatteintäkter	303 427	313 624	317 080
Generella statsbidrag och utjämning (inkl. fastighetsavgift)	138 349	136 788	141 997
Summa	441 776	450 412	459 077

Finansiella mål

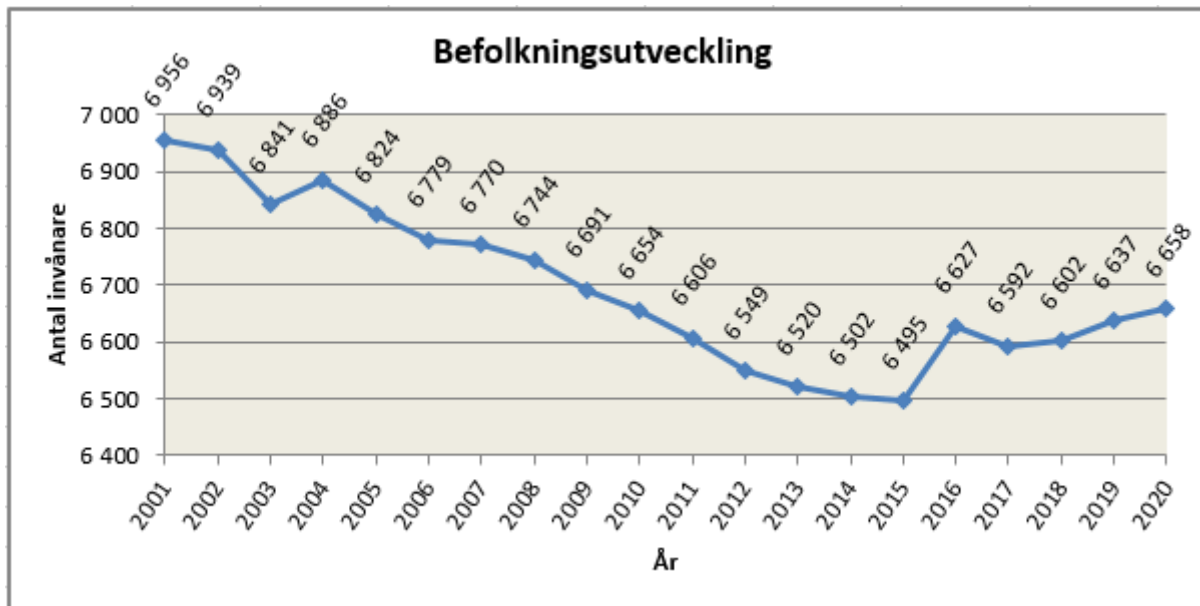
För planperioden 2022–2024 fastställs två finansiella mål:

- För att klara balanskravet samt uppnå en långsiktigt sund ekonomi ska resultatet uppgå till 2,5 – 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.



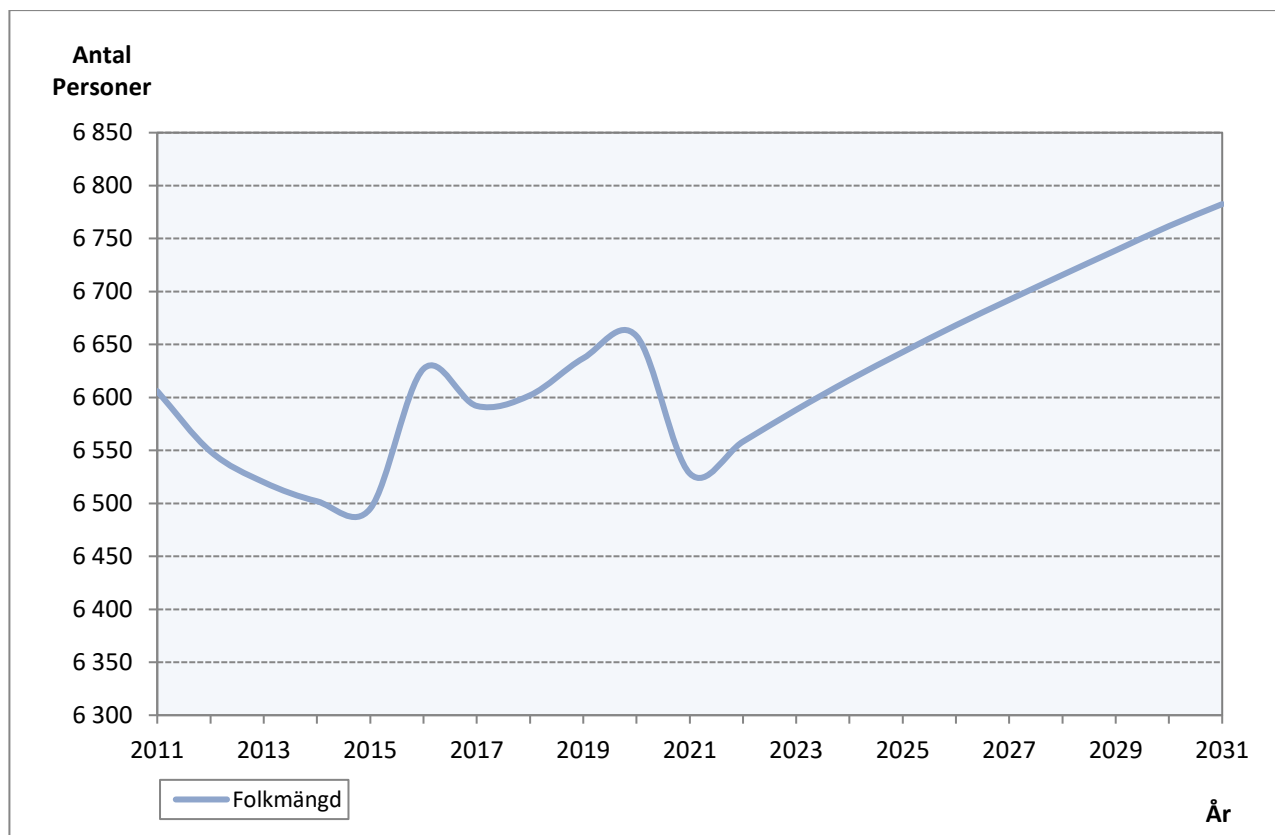
Demografi

Nedanstående diagram visar befolkningsutvecklingen i Färgelanda Kommun för åren 2001–2020.



Långtidsprognos

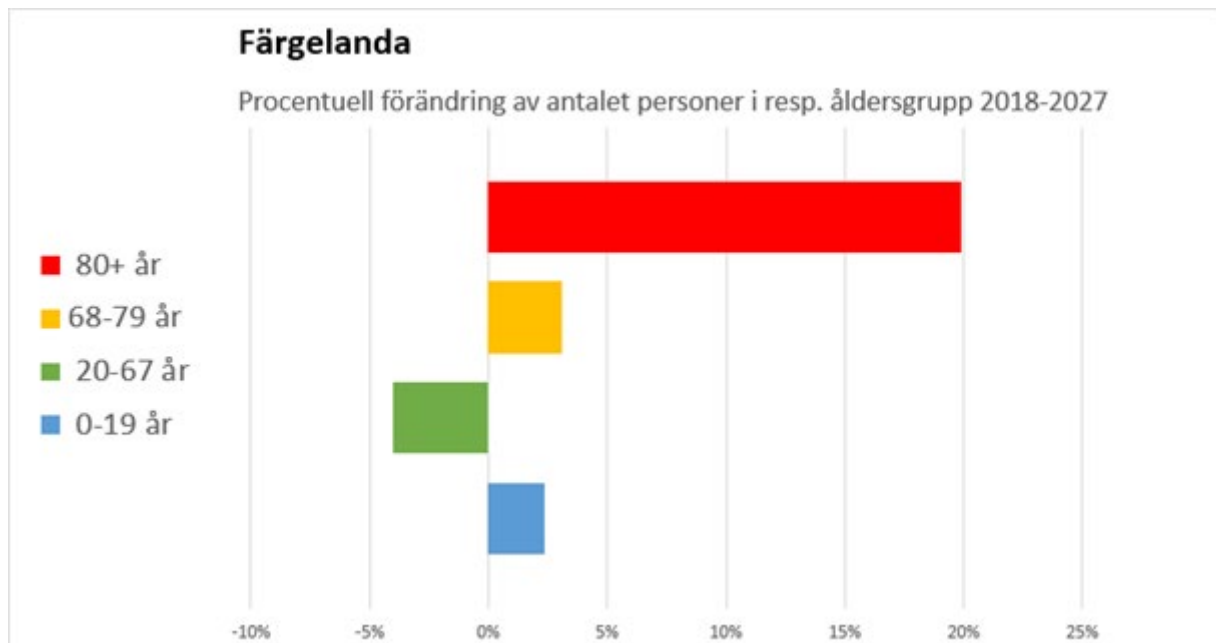
Den av SCB nyligen beställda befolkningsprognosen för Färgelanda Kommun prognostiserar en minskning av antalet invånare med 130 personer under 2021. Åren därefter prognostiseras en ökning.



Källa: Beställd befolkningsprognos för Färgelanda kommun åren 2021–2031 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: SCB:s befolkningsprognos per kommun 2018–2027.

Känslighetsanalys

Utifrån SKR:s augustiprognos (SKR Cirkulär 21:31) 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 augustiprognosen 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*	+/- 2,8
Förändrad kommunalskatt med 10 öre	+/- 1,3
Förändrat resultatmål med 1 procentenhet	+/- 4,3
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. Minimivån 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 2022–2024 framgår att resultaten stegvis planeras öka under perioden. Av densamma framgår att de sammanlagda resultaten för perioden planeras uppgå till 43,5 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 resultatutjämningsreserven. Inga ytterligare avsättningar till RUR är planerade. Av de avsatta medlen har 10 603 tkr använts för att reglera det negativa resultatet för 2020. Kvarvarande medel i resultatutjämningsreserven är således 3 972 tkr.

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 2022–2024. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. (SKR Cirkulär 21:31)



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 2021: 952 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 2022–2027</i>					
2022	2023	2024	2025	2026	2027
20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000



Budget för Mål- och resursplan 2022-2024				
	<i>Eventuella/kända förändringar/anpassningar, ej ramjusterat</i>	<i>Helårsbudget 2022</i>	<i>Helårsbudget 2023</i>	<i>Helårsbudget 2024</i>
Kommunfullmäktige				
<i>ingående kommunbidrag</i>		2 469	2 785	2 758
Summa intäkter				
Val 2022		300	-50	
Index		16	22	22
Summa förändringar		316	-28	22
Totala kommunbidrag		2 785	2 758	2 780
Kommunstyrelse-stab	<i>Eventuella/kända förändringar/anpassningar, ej ramjusterat</i>	<i>Helårsbudget 2022</i>	<i>Helårsbudget 2023</i>	<i>Helårsbudget 2024</i>
<i>ingående kommunbidrag</i>		88 841	89 432	90 152
Summa intäkter				
index		591	720	726
effektivisering/spar				-2 000
Summa förändringar		591	720	-1 274
Totala kommunbidrag		89 432	90 152	88 877
Utbildningsnämnd	<i>Eventuella/kända förändringar/anpassningar, ej ramjusterat</i>	<i>Helårsbudget 2022</i>	<i>Helårsbudget 2023</i>	<i>Helårsbudget 2024</i>
<i>ingående kommunbidrag</i>		165 151	172 249	173 136
Summa intäkter				
index		1 098	1 387	1 394
ramtillskott		6 000		
effektivisering/spar			-500	-500
Summa förändringar		7 098	887	894
Totala kommunbidrag		172 249	173 136	174 030
Socialnämnd	<i>Eventuella/kända förändringar/anpassningar, ej ramjusterat</i>	<i>Helårsbudget 2022</i>	<i>Helårsbudget 2023</i>	<i>Helårsbudget 2024</i>
<i>ingående kommunbidrag</i>		142 300	146 246	150 424
Summa intäkter				
index		946	1 177	1 211
Ramtillskott		3 000	3 000	800
Summa förändringar		3 946	4 177	2 011
Totala kommunbidrag		146 246	150 424	152 434
Lönerevision		6 000	12 000	18 000
Finans		8 000	9 000	9 500
Summa ramar		424 713	437 469	445 622
Återställande av resultat 2021				
RUR 3 972 tkr				
Summa finansieringsbehov		424 713	437 469	445 622
Skatteintäkter		303 427	313 624	317 080
Generella statsbidrag		138 349	136 788	141 997
Tillskott för 2021				
Totala skatteintäkter och generella statsbidrag		441 776	450 412	459 077
Budgeterat resultat		17 063	12 943	13 455
Resultat %		3,86%	2,87%	2,93%