

Budget för Ånge kommun 2023 med plan för 2024-2025

Änge kommuns dokumentstruktur:

Politiska styrdokument:	Styrdokument – tjänstemannanivå:
Reglemente Strategi Mål och prioriteringar, ekonomisk plan (Budgetdokumentet) Policy Plan, handlingsplan, åtgärdsplan Politiska riktlinjer	Plan, handlingsplan, åtgärdsplan Riktlinjer Rutiner Regler Instruktioner

Innehållsförteckning

1	Budget i Ånge kommun	4
2	Fokusområden	4
3	Kommunfullmäktiges inriktningsmål för kommunens utveckling	5
4	Att styra kommunen och våra bolag	5
	Principer som leder oss:	5
5	En ny budget med en plan för dom kommande två åren	6
6	Inriktningsmål under 2023-2026:.....	6
7	Kvalitetsstyrning – den kommunala verksamhetens grunduppdrag	9
	7.1 Perspektiv: Invånare och kunder:.....	9
	7.2 Perspektiv: Verksamhet.....	10
	7.3 Perspektiv: Medarbetare	10
8	God ekonomisk hushållning	11
	8.1 Finansiella mål.....	11
9	Ekonomiska tabeller.....	13
	9.1 Finansiering	13
	9.2 Ramfördelning	14
10	Gemensamma nämnder och förbund.....	20
11	Revisionen.....	21
12	Investeringar 2023-2027	22

1 Budget i Ånge kommun

Kommunfullmäktige fastställer varje år en budget som omfattar de nästkommande tre årens verksamhet och dess ekonomiska ramar. Budget och prioriteringar gäller för hela kommunkoncernen. Förvaltningen arbetar utifrån sitt grunduppdrag med att kvalitetssäkra och utveckla verksamheten i önskad riktning. Bolagen arbetar även de utifrån kommunens vision och fokusområden samt ägardirektiv. Slutlig budget för 2023 och ekonomiska plan 2024 - 2025 ska beslutas av det nyvalda kommunfullmäktige hösten 2022.



"Vi är en plats för alla, med närhet till natur och gemenskap. Här ger näring och engagemang kraft till en levande bygd."

2 Fokusområden

Hållbar vardag

Vi har en levande landsbygd med hållbar infrastruktur för alla. Det är enkelt att bo var man vill i kommunen. Decentraliseringen, digitaliseringen och ett stärkt näringsliv har skapat förutsättningarna som behövs i form av jobb och serviceutbud. Landskapet och samhället är välvårdat och tilltalande.

Hållbar hälsa

Det finns gott om mötesplatser, aktiviteter och ett brett kulturutbud för alla ute i bygderna och i centralorterna som stimulerar till livslust, kreativitet, rörelse och ett hälsosamt liv hos barn, unga, vuxna och gamla.

Hållbar gemenskap

Platsen andas avslappnad exklusivitet – en sådan där gemenskap man vill vara med i, som står stadigt för trygghet, inkludering, delaktighet och demokrati. Vi lever med frihetskänsla OCH känner glädje i att ta ansvar för vårt värdskap. Vi välkomnar varmt nya människor, företag och idéer. Det är by-känslan och by-mentaliteten vi är stolta över.

Hållbar kompetens

Vi driver stadigt på samhällsutvecklingen genom kompetens- och

näringslivsutveckling. Vi har framtidstro och viljestyrka, och strävar alltid efter att vara förebilder. Vi är nyfikna, välkomnar förändring, och söker efter nya trender och möjligheter att undersöka och upptäcka.

Hållbar natur

Vi nyttjar våra styrkor och förädlar våra tillgångar vist med respekt, vördnad och i samförstånd för att mätta resursbehoven idag utan att äventyra framtida generationers möjligheter. Vi tar hand om det vi har och vågar satsa på det vi är bäst på.

3 Kommunfullmäktiges inriktningsmål för kommunens utveckling

En effektiv styrning förutsätter en förmåga att fokusera på satsningar. Kommunfullmäktige har därför valt att sätta upp inriktningsmål för den närmast kommande perioden som syftar till att kommunen ska ta steg mot att Visionen och fokusområdena blir verklighet. De politiska prioriteringarna styr den kommunala verksamheten för att skapa förändring mot hela det geografiska områdets gemensamma vision. Varje inriktningsmål innehåller en beskrivning av dess innebörd. Den kommunala verksamheten kommer att arbeta för att skapa det fokusområdena talar om. God ekonomisk hushållning, Agenda 2030, barnens rättigheter, ett medborgar- och kundperspektiv är de riktlinjer som styr arbetet framåt. Hur utvecklingen ser ut inom inriktningsmålen kommer att stämmas av årligen i kommunens årsredovisning.

4 Att styra kommunen och våra bolag

Ånge kommun har tagit fram en ny styrmodell och gör en organisationsförändring till en kommunstyrelse med utskott.

Principer som leder oss:

Säkerställa att den politiska viljan får genomslag i all verksamhet, att verksamheten håller en hög kvalitet och att kommunens resurser används på bästa sätt, tillitsbaserad styrning, en gemensam struktur för hur kommunens förvaltning och bolag styrs.

Ekonomistyrning

Kommunen använder sig av rambudgetering. Kommunfullmäktige beslutar varje år en fördelning av de gemensamma ekonomiska resurserna (Finansiering) till olika verksamhetsområden.

I de gemensamma ekonomiska resurserna (Finansiering) ingår: - Skatteintäkter, utjämningsbidrag, generella statsbidrag, finansnetto, internränta och nettointäkten från Ångefallen Kraft AB. Riktade statsbidrag

och avgifter för olika verksamheter intäktsförs på respektive verksamhet. Kommunens ekonomiska förvaltning regleras av lagstiftning, rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt kommunens interna styrdokument. Styrelsen har i uppdrag att hålla sig inom tilldelad ram. Ekonomisk uppföljning som redovisas till kommunfullmäktige görs efter varje tertial genom rapporterna tertial 1, delårsrapport samt årsredovisning.

5 En ny budget med en plan för dom kommande två åren

Budgetarbetet har utgått från den budget som kommunfullmäktige beslutade om i juni 2022.

Den är kopplad via vår vision och våra fem fokusområden till såväl dom 17 hållbarhetsmålen i Agenda 2030 som länets gemensamma Regionala Utvecklingsstrategi.

Under 2023 ska vi fortsätta det framgångsrika arbetet med att attrahera energiintensiv industri.

Fler jobb skapar förutsättningar för högre fastighetspriser, inflyttning och därmed ökade skatteintäkter. Det finns nu en tecknad koncession för en 750 MW ledning som grundar för + 300 nya jobb på site Alby Östra med en aviserad kostnadsram på 40 miljarder kronor.

En av Sveriges största industriinvesteringar någonsin!

Dessutom finns en ny kapitalstark ägare till vårt anrika industriområde i Ljungaverk med en förväntad positiv utveckling inom vätgasområdet. Vätgasklustret i Ånge kommun tar en allt fastare form trots sin bas i det gasformiga vätet.

Därtill satsar staten drygt 450 miljoner kronor för att renovera anstalten i Viskan där + 120 nya jobb tillkommer.

Arbetet med digitalisering, medborgardialog, förbättrade skolresultat och att säkra den goda kvalitén inom vår äldreomsorg, fortsätter med oförminskad kraft.

Vi satsar ordentligt med resurser för att utveckla hela samhällsbygget.

Översiktsplaner, detaljplaner samt förutsättningar för bostadsbyggande och näringslivetableringar.

Ånge kommun har gått från avveckling till utveckling och kommunen ökar takten för att hålla jämna steg med omvärlden.

Den beslutade visionen och dom fem antagna fokusområdena är grund för ett förändrat målstyrningsarbete. Ett mycket gott arbete som pekar på styrkorna för platsen Ånge kommun.

Kortversionen gäller; Hej! Kaffetår? Inga problem!

Jag ser fram mot 2023 och därefter. Ånge kommun går verkligen i rätt riktning.

Erik Lövgren, KSO

6 Inriktningsmål under 2023-2026:

Övergripande

Förtroendet hos och dialogen med kommunens invånare ska ges högre prioritet. Det behöver vara ordning och reda och en god styrning av kommunens samtliga verksamheter. En stabil ledning är viktigt för att skapa den arbetsro och trygghet i organisationen som behövs för att möta de stora

utmaningarna. Politiken och beslutsfattandet ska präglas av öppenhet och ge goda möjligheter till insyn för kommunens invånare.

En ekonomi i balans är en grundläggande förutsättning för att långsiktigt utveckla kommunens verksamheter och fullt ut ta vårt samhällsansvar. En ansvarsfull ekonomi uppfylls genom en ekonomi som är i balans i förhållande till sin omvärld och som säkerställer kommunens fortsatta utveckling. Detta måste klaras inom befintliga resurser, därför säger vi nej till skattesänkning under mandatperioden.

Inriktningsmål inom fokusområde hållbar vardag

1. Fortsatt utveckling av ett rikt och tillgängligt fritids- och kulturliv präglad av mångfald, detta genom utökad samverkan med civilsamhället
2. Arbeta för att det byggs seniorboenden samt hyresboenden på orter i kommunen där det finns behov samt arbeta för att attrahera privata byggare och förvaltare till kommunen
3. Öka takten i arbetet med attraktiv kommun och prioriterade besöksmål

Inriktningsmål inom fokusområde hållbar hälsa

4. Vara en aktiv och engagerad partner i utvecklingen av God och Nära Vård i kommunen
5. Arbeta förebyggande kring samtyckes- och jämställdhetsfrågor och aktivt arbeta mot våld i nära relationer.
6. Fortsätta upprätthålla den höga kvalitén inom äldreomsorg samt inom stöd och omsorgverksamheten.

Inriktningsmål inom fokusområde hållbar gemenskap

7. Utveckla nya och fler arenor för medborgardialoger
8. Öka takten i arbetet mot en serviceinriktad myndighetsförvaltning

Inriktningsmål inom fokusområde hållbar kompetens

9. Fortsätta ett målmedvetet arbete med att höja kvalitén i grundskolan så att fler elever blir behöriga till gymnasiet för vidare studier. Bibehållen samt ökande kvalité och attraktivitet vid Bobergsgymnasiet.
10. Fortsätta arbetet med att attrahera energiintensiv industri till kommunen
11. Ytterligare utveckla en god miljö för det lokala näringslivet
12. Öka takten i utbyggnaden av fiber genom att kommunen bidrar med resurser i systemets kapillärer

Inriktningsmål inom fokusområde hållbar natur

13. Öka takten i kommunens miljö- och klimatarbete, en strategi för området ska tas fram

14. Stimulera våra lokala gröna näringar att leverera råvaror till kommunen

7 Kvalitetsstyrning – den kommunala verksamhetens grunduppdrag

Kvalitetsstyrning handlar om att styra och följa upp grunduppdraget, stödja genomförandet samt utveckla arbetsformer så att kommunen håller hög kvalitet i verksamheten över tid. I grunduppdragets genomförande ska behoven hos kunderna i verksamheten (invånare, brukare, intressenter) fångas in och mötas.

7.1 Perspektiv: Invånare och kunder:

Kvalitetsfaktor: Nöjda invånare och kunder

Ånge kommun värdesätter att de som kommunen finns till för är nöjda med den service och det stöd som kommunen ger.

Kvalitetsmått – nöjda kunder

- Företagsklimat (Svensk Näringsliv)
- Brukarbedömning, hemtjänst, äldreomsorg
- Brukarbedömning LSS

Kvalitetsfaktor: Förbättrad livssituation (socialtjänst)

Ånge kommun ska stödja individen till en förbättrad livssituation genom att utveckla den enskildes egna resurser och samhällsplanera på ett sätt som främjar hälsa.

Kvalitetsmått– förbättrad livssituation

- Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)
- Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%)
- Ej återaktualiserade barn 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)
- Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)
- Fallskador bland personer 80+, 3-årsm, antal/1000 inv.
- Invånare med bra självskattat hälsotillstånd 65+

Kvalitetsfaktor: Trygga elever (skola)

Alla barn och elever ska känna sig trygga i verksamheten. Det är därför viktigt att arbetet mot mobbning och kränkningar fortsätter och det långsiktiga målet är att ingen ska känna sig utsatt.

Kvalitetsmätt– Trygga elever

- Elever i åk 2 som känner sig trygga, kommunal gymnasieskola, andel (%)
 - Elever som känner sig trygga, kommunal grundskola åk 5, andel (%) *
 - Elever som känner sig trygga, kommunal grundskola åk 9, andel (%) *
- *) Måtten avser endast de kommunala skolorna eftersom det är den verksamhet där kommunen har rådighet över de insatser som görs för att elever ska känna trygghet.

7.2 Perspektiv: Verksamhet**Kvalitetsfaktor: Goda utbildningsresultat**

För att nå goda resultat behöver alla elever och deltagare utifrån individuellt behov ges förutsättningar att förbättra sina resultat så långt det är möjligt.

Kvalitetsmätt – Goda utbildningsresultat

- Elever på SFI som klarar minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)
- Nyanlända som efter etableringsprogrammet (2 år) går till arbete eller studier (%)
- Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)
- Elever med godkända betyg, kommunal vuxenutbildning, andel (%)
- Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieskolan, kommunala grundskolor, andel (%)
- Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala grundskolor, andel (%)
- Elever i åk 9, meritvärde kommunala grundskolor, genomsnitt (17 ämnen)
- Elever i lägre åldrar, följa varje klass vart år för att se utvecklingen av resultatprogression.
- Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)
- Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andra språk, hemkommun, andel (%)

7.3 Perspektiv: Medarbetare**Kvalitetsfaktor: Goda arbetsförutsättningar**

Ett aktivt ledarskap och medarbetarskap är grunden för goda arbetsförutsättningar. En förutsättning är välfungerande HR-processer i

verksamheterna i form av: attrahera, rekrytera, introducera och utveckla. Detta utgör processer som ska säkerställa personalförsörjningen

Kvalitetsmått– Goda arbetsförutsättningar

- Frisknärvaro, (%)
- Personalomsättning, extern (%)
- HME (hållbart medarbetarengagemang)

8 God ekonomisk hushållning

I kommunallagen finns ett regelverk för hur kommuner ska sköta sin ekonomiska förvaltning. Där beskrivs bland annat att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Budgeten är en plan för verksamheten och den anger mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För Ånge kommun innebär det en strävan att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. För Ånge kommun innebär god ekonomisk hushållning dessutom att verksamheten bedrivs effektivt, det vill säga den kommunala servicen ska infria kommuninvånarnas behov och bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt. God ekonomisk hushållning förutsätter inte bara att den löpande verksamheten under året kan finansieras med intäkter. För att inte behöva göra besparingar i verksamheten enskilda år, då intäkterna (skatteintäkter och statsbidrag) plötsligt viker eller då oförutsedda kostnadsökningar uppstår, krävs att kommunen har en buffert i sin ekonomi. För att kommunen ska anses ha en god ekonomisk hushållning ska de finansiella målen uppnås och över hälften av kommunens kvalitetsfaktorer ska vara acceptabla.

8.1 Finansiella mål

Kommunkoncernen ska hushålla med resurserna och ska ha positiva ekonomiska resultat varje år. Hur stora dessa resultat ska vara kan komma att variera mellan olika år. Med anledning av kommunen befinner sig i en förändrings- och tillväxtfas kommer medel att ianspråkta av resultatutjämningsreserven 2023 och 2024. Det ekonomiska utrymmet bedöms därefter utvecklas tack vare en positiv befolkningsutveckling.

Den kommunala koncernens resultat, mkr	2021	2020	2019	2018	2017
Kommunen	20,8	21,8	-2,0	1,6	3,9
Ånge Energi AB (100 % ägande)	2,3	0,3	0,6	1,1	1,4
Ånge Industri- och Fastighet AB (100 % ägande)	-4,3	-12,1	-1,7	3,2	3,3
Ångefallen Kraft AB (50 % ägande) kommunens andel	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Totalt	18,7	9,9	-3,2	6,0	8,6

På sikt ska koncernen ha en soliditet på 20% vilket innebär att den ska förbättras varje år. Soliditet är ett mått på den ekonomiska styrkan på längre sikt. Under 2023 bedöms soliditeten försämrats med anledning av negativt resultat. Målet blir därför att koncernen ska ha en fortsatt positiv soliditet.

Soliditet % Inklusiva Ansvarsförbindelser	2021	2020	2019	2018	2017
ÅFA	5,9	7,2	9,8	9,8	9,0
Ånge Energi	14,5	11,3	10,2	8,2	6,5
Ångefallen Kraft AB	7,3	8,5	9,2	11,4	10,5
Kommun	4,3	0,4	-5,3	-6,8	-9,3
Koncern	3,1	1,2	-0,7	-1,6	-3,2

9 Ekonomiska tabeller

9.1 Finansiering

Kommunens verksamhet finansieras av skatteintäkter, utjämningsbidrag, statsbidrag och avgifter.

Budget 2023 och ekonomisk plan för 2024 - 2025 utgår från följande förutsättningar: Enligt framtagen befolkningsprognos beräknas befolkningsförändringarna till:

- 2022: -70
- 2023: -62
- 2024: -57
- 2025: -53

Under 2021 ökade befolkningen med sju personer. Utvecklingen de åtta första månaderna 2022 är en minskning med 72 personer. Skatteintäkter och utjämningsbidrag är beräknade efter den befolkningsprognos som togs fram i början av 2021.

Skatteintäkterna är beräknade utifrån oförändrad skatt, 23,33 kr.

Svenska kommunförbundets, SKR, cirkulär 23:37 har använts för beräkning av skatteintäkter och utjämningsbidrag 2023 - 2025.

Avkastningskrav ställs på de kommunala bolagen ÅFA och Ånge Energi.

Nettointäkten från Ångefallen Kraft beräknas bli 10 mkr 2023.

Budgeten förutsätter att kommunen erhåller statsbidraget för befolkningsmässigt mindre kommuner, 3 mkr.

Finansiering mkr	Utfall 2021	SKR	SKR 22:37	SKR 22:37	SKR 22:37
		21:35 2022	2023	2024	2025
		Budget nov 2021	2022-10- 20	2022-10-20	2022-10-20
Skatteintäkter	448,9	469,0	491,5	508,1	522,1
Slutavräkning, skatt	12,1	1,8	-1,5	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	461,1	470,8	490,0	508,1	522,1
Inkomstutjämningsbidrag	119,0	129,8	137,5	139,4	144,4
Kostnadsutjämningsbidrag	38,9	38,3	34,0	31,9	31,7
Regleringsavgift	27,6	23,3	14,0	13,6	10,4
Strukturbidrag	3,0	3,0	3,0	3,0	2,9
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämningsbidrag	2,1	1,4	5,0	5,1	5,0
Summa utjämningsbidrag	190,5	195,8	193,5	192,9	194,5
Fastighetsavgift	17,1	17,1	17,5	17,3	17,3
Välfärdsmiljarder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga generella statsbidrag			3,0	0,0	0,0
Summa	668,7	683,7	704,0	718,3	733,9
Ers sjuklön + sociala avgifter	5,2				
Finansiella intäkter	1,0	2,5	4,5	4,0	4,0
Finansiella kostnader	-0,9	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Korrigeringar mm	6,2				
Internränta	2,4	3,0	4,0	4,0	4,0
Avkastning ÅFA/Ånge Energi	0,0	1,0	1,5	2,0	2,0
Ångefallen Kraft	15,8	10,0	10,0	10,0	10,0
Resultatutjämningsreserv					
Summa	698,4	698,2	722,0	736,3	751,9
Förändring jmf föregående år %	3,62%	-0,03%	3,42%	1,98%	2,11%

9.2 Ramfördelning

År 2023 träder en ny politisk organisation i kraft. Organisationen utgår från en kommunstyrelse med fyra beredande utskott. För att hantera särskilt känsliga myndighetsfrågor kompletteras kommunstyrelsen med en separat myndighetsnämnd. I samband med den nya politiska organisationen implementeras även en ny förvaltningsorganisation som följer den politiska strukturen.

Det övergripande syftet med den nya organisationen är att undvika stuprör och på ett effektivare sätt kunna hantera frågor som berör flera delar av kommunens organisation. Det ska vara den aktuella frågan som sätts i

centrum och organisationen samlas kring denna snarare än tidigare nämnders ansvarsområden.

Från 2023 kommer ramfördelning att förändras med anledning av ny organisation och kommunens utvecklingsarbete. Istället för att fördela ekonomiska resurser till nämnder och styrelsen kommer resurserna att fördelas mellan följande områden:

- Kommunledning
- Barn- och unga
- Vuxna
- Äldre +65 år
- Tillväxt
- Affärsverksamhet
- Stödresurser
- Affärsverksamhet

Innehållet i de olika områdena kan behöva justeras framöver då det inte är självklart till vilket område vissa verksamheter tillhör.

Ramfördelning					
Mkr	Utfall 2021	SKR 21:35 2022 Budget 2022	SKR 22:37 2023 2022-10- 20	SKR 22:37 2024 2022-10-20	SKR 22:37 2025 2022-10-20
Finansiering	698,4	698,2	722,0	736,3	751,9
Revision	-1,0	-0,8	-0,9	-0,9	-0,9
Kommunledning	-6,8	-9,1	-9,0	-9,0	-9,0
Barn och unga	-263,5	-276,2	-282,2	-282,2	-277,7
Vuxna	-64,3	-68,2	-70,0	-70,0	-68,9
Äldre +65	-202,6	-208,0	-212,0	-212,0	-208,6
Stödresurser	-45,3	-44,5	-45,0	-45,0	-44,1
Affärsverksamhet	-3,6	-3,1	-3,0	-3,0	-2,9
Tillväxt	-45,7	-38,5	-52,0	-52,0	-51,2
Gem nämnder/förbund	-24,7	-26,8	-30,0	-30,0	-30,6
KS oförutsedda	-	-5,0	-1,0	-1,0	-1,0
Löneöversyn	-	-1,4	-11,0	-25,7	-41,0
Detaljplaner	-	-0,3	-	-	-
Pensioner, utbetalning	-16,1	-18,0	-17,0	-17,6	-18,0
Finansiell kostnad (inflation) pensioner	-	-	-6,0	-5,0	-2,0
Struktur effektivisering Koncern	-	3,6	7,0	7,0	7,0
Summa	24,8	1,9	-10,0	-10,0	3,0
Jämförelsestörande poster, netto	-4,0	-	-	-	-
Summa	20,8	1,9	-10,0	-10,0	3,0

Förutsättningar - förändringar som beaktats i ramfördelning 2023-2025:

- Ny pensionsöverenskommelse from 2023, 7,3 mkr
- Finansiell kostnad för pensionsavsättning, 5,8 mkr
- Samverkan med föreningslivet, 0,5 mkr
- Vägföreningar, förbättringar, 1 mkr
- KS-oförutsedda, 1 mkr
- Projekt Alby, GIS, planverksamhet, mark & exploatering, kommunikation, 5 mkr
- Serviceinriktad myndighetsförvaltning, 0,5 mkr
- Besöksmål, 0,7 mkr
- Hyresnivån har höjts i fyra verksamhetslokaler, 3,6 mkr
- Internränta, 1,25 % (SKR)

Resultatbudget

Mkr	Utfall 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	172,7	149,0	150,0	158,0	163,0	167,0
Verksamhetens kostnader	-815,8	-820,1	-822,4	-855,5	-872,0	-879,4
Jämförelsestörande post	-4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivning enligt plan	-22,3	-22,2	-22,4	-26,5	-30,3	-32,5
Verksamhetsnetto	-669,4	-693,3	-694,8	-724,0	-739,3	-744,9
Skatt/utjämningsbidrag	674,6	683,7	699,5	704,0	718,3	733,9
Fin.int inkl. värdepappersutdelning	17,0	13,5	16,5	16,0	16,0	16,0
Fin. Kostnader	-1,4	-2,0	-2,0	-6,0	-5,0	-2,0
Jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat 2	20,8	1,9	19,2	-10,0	-10,0	3,0
Extraordinära poster						
Årets resultat						
Årets förändring RUR	-10,0					
Balanskravsresultat	10,8	1,9	19,2	-10,0	-10,0	3,0

Balansbudget

Mkr	Utfall 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Tillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Fastigheter, anläggningar	214,9	240,2	246,7	343,1	341,3	330,7
Inventarier+pågående	79,3	106,2	116,5	46,2	46,2	46,2
Värdepapper/långfristig fordran	62,0	62,2	62,2	62,2	62,2	62,2
Summa anläggningstillgångar	356,2	408,6	425,4	451,5	449,7	439,1
Fordringar	80,1	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0
Likvida medel	171,2	128,8	150,9	110,8	96,6	105,2
Summa omsättningstillgångar	251,3	186,8	208,9	168,8	154,6	163,2
Summa tillgångar	607,5	595,4	634,3	620,3	604,3	602,3
Skulder och eget kapital						
Ingående eget kapital	234,1	244,1	254,9	274,1	264,1	254,1
Bokning mot eget kapital						
Årets resultat	20,8	1,9	19,2	-10,0	-10,0	3,0
Summa eget kapital	254,9	246,0	274,1	264,1	254,1	257,1
Pensionsavsättning	82,2	87,0	87,0	93,0	97,0	102,0
Övrig avsättning	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Långfristiga skulder	72,2	129,4	120,0	110,0	100,0	90,0
Leverantörsskulder	73,5	25,0	40,0	40,0	40,0	40,0
Övriga kortfristiga skulder	112,7	96,0	101,2	101,2	101,2	101,2
Summa kortfristiga skulder	186,2	121,0	141,2	141,2	141,2	141,2
Summa skulder och eget kapital	607,5	595,4	634,3	620,3	604,3	602,3

Inom linjen (utanför balansräkningen)

Pensionsskuld o löneskatt före -98	228,7	219,5	222,1	220,2	215,5	209,2
Soliditet, 1)	42,0	41,3	43,2	42,6	42,0	42,7
Soliditet, 2)	4,3	4,4	8,2	7,1	6,4	8,0
Kassa-/balanslikviditet, 3)	135,0	154,4	147,9	119,5	109,5	115,6

1)Eget kapital/summa tillgångar 2)Eget kapital (justerat med pensionsåtaganden utanför balansräkningen)/Summa tillgångar 3)Summa omsättningstillgångar/Summa kortfristiga skulder

Kassaflödesbudget

Mkr	Utfall 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Löpande verksamhet						
Årets resultat	20,8	1,9	19,2	-10,0	-10,0	3,0
Justering för av- och nedskrivningar	22,3	22,2	22,4	26,5	30,3	32,5
Justering gjorda avsättningar pensioner och övriga avsättningar	6,6	5,0	5,0	6,0	5,0	5,0
Justering för ianspråktaga avsättningar pensioner och övriga						
Justering för uppskjuten skatt						
Justering för minoritetens andel resultat						
Justering för reavinster						
Justering för reaförluster						
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	1,4	5,0	5,0			
Medel från verksamheten före förändring RK	51,1	34,1	51,6	22,5	25,3	40,5
Ökning(-)/minskning(+) förråd						
Ökning(-)/minskning(+) kortfristig fordran	-22,6		-0,5			
Ökning(+)/minskning(-) kortfristig skuld	49,8		-25,0			
Rörelsekapitalets förändring	27,2		-25,5			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	78,3	34,1	26,1	22,5	25,3	40,5
Investeringsverksamheten						
Investering i materiella tillgångar	-60,6	-79,3	-91,4	-52,6	-29,5	-21,9
Avyttring av materiella tillgångar						
Justering för nedskrivning						
Leasade maskiner						
Investering i finansiella tillgångar						
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar						
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-60,6	-79,3	-91,4	-52,6	-29,5	-21,9
Finansiering						
Långfristig upplåning			50,0			
Amortering av långfristiga lån/Investeringsbidrag	-4,2	-5,0	-5,0	-10,0	-10,0	-10,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	17,9					
Utdelning						
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	13,7	-5,0	45,0	-10,0	-10,0	-10,0
Årets kassaflöde	31,4	-50,2	-20,3	-40,1	-14,2	8,6
Likvida medel vid årets början	139,8	179,0	171,2	150,9	110,8	96,6
Likvida medel vid årets slut	171,2	128,8	150,9	110,8	96,6	105,2

Budgetkommentarer

- Ånge kommun är mitt i en större förändring. Från och med 2023 är det en ny organisation med en kommunstyrelse, myndighetsnämnd och utskott. Även förvaltningsorganisationen förändras. 2023 kommer att vara ett ”inkörningsår” då den nya organisationen kommer att formeras.
- Förändringen märks också på andra sätt: Kommunens befintliga näringsliv mår bra och många företag växer. Nya företag etableras i kommunen vilket ställer krav på samhällsförändring. Arbetet med att anpassa planer, tillskapa mark för industrietableringar och utveckling av befintliga företag stärks. Organisationens kapacitet behöver stärkas för att motsvara de förväntningar som ställs och under utvecklingsfasen kommer organisationen att ha växt- och träningsvärk.
- Bland de etableringar som märks kan nämnas Viskananstalten där återetableringen innebär cirka 130 nya arbetstillfällen samt utvecklingen av Alby Östra där produktion av vätgas ska vara igång i början av 2024 och där vårt arbete är mycket intensivt för att bereda förutsättningarna för en lyckad etablering.
- Ånge kommuns mål är att satsa på befintliga kommunala verksamheter för att kunna bidra till en ökad livskvalitet för kommuninvånarna för att förbättra folkhälsan. Det ökade Ohälsotalen för Ånge kommuns invånare kräver ett ökat samarbete dels inom avdelningarna, dels med andra aktörer och myndigheter.
- Folkhälsa är ett viktigt och angeläget område som behöver präglas av ett långsiktigt och förebyggande arbete, inte minst för våra barn och unga. Ånge kommuns mål är att hela organisationen ska bidra till goda och jämlika förutsättningar för hälsa genom livet.
- Omställningen till nära vård berör och kommer att göra skillnad för alla invånare, och hjälpa kommunen att klara välfärdens utmaningar. Omställningen innebär att kommunens verksamheter samskapas med invånare och flyttar fokus till att arbeta mera personcentrerat, sammanhållet, proaktivt och hälsofrämjande. Ånge kommun har tillsammans med regionen valt att börja inom ramen för barn och unga och psykisk ohälsa.
- För att även bryta äldres ensamhet och avlasta anhöriga har kommunen utökat dagverksamheten i Östra området. Det finns ett stort behov även i Västra området. Att bryta ensamhet och fånga kognitiv svikt i tid är av största vikt för att kunna leva ett bra och rikt liv.
- Under 2023 kommer förskoleverksamheten i Ånge tätort att flytta in i den nybyggda förskolan på Åsgatan. En förskoleby skapas av befintlig verksamhet och den nya förskolan. Förskolan kommer att vara en demokratisk mötesplats för lärande, glädje och gemenskap där allas delaktighet och inflytande är viktigt. Förskolan ska arbeta för att lägga grunden till ett livslångt och

lustfyllt lärande som barnen får med sig inför vidare skolgång. Tro på och respekt för det kompetenta barnet skall speglas i förhållningssätt, i miljöer och i uppdraget.

- För att klara de positiva utmaningarna, exempelvis nyetableringar, kommer kommunen 2023 behöva ianspråkta del av avsatt resultatutjämningsreserv.
- När det gäller investeringar så bedöms investeringar för nästan 53 mkr göras under 2023 och 127,1 mkr under perioden 2023 – 2027.

10 Gemensamma nämnder och förbund

Överförmyndarnämnden

Den 1 januari 2011 bildades en ny myndighet, en gemensam överförmyndarnämnd mellan kommunerna Sundsvall, Timrå, Ånge och Nordanstig. Nämnden är formellt en "Gemensam nämnd". Sundsvalls kommun fungerar som värdkommun. Ånge har en ledamot och en ersättare i nämnden. Verksamheten administreras från överförmyndarkontoret i Sundsvall och samarbetet mellan kommunerna är reglerat i avtal.

Medelpads Räddningstjänstförbund

Ånge kommun ingår tillsammans med Sundsvall och Timrå kommun i Medelpads Räddningstjänstförbund. Ånges representation är två ledamöter i ägarrådet och två i direktionen. I ägaruppdraget har medlemskommunerna formulerat sina förväntningar på förbundet. I förbundets handlingsprogram finns de övergripande målsättningarna och i den årliga mål- och resursplanen (MRP) sätts årets verksamhetsplanering och budget.

Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Kommunerna i länet tillsammans med Region Västernorrland ingår i Regionala Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län (RKTm). Förbundet bildades av länets sju kommuner och landstinget i Västernorrland 2012. Kollektivtrafikmyndigheten har till uppgift att:

- Fatta strategiska beslut om kollektivtrafiken, i huvudsak genom ett regionalt trafikförsörjningsprogram
- Fatta beslut om allmän trafikplikt, det trafikutbud och den service som RKTm vill garantera genom att upphandla och finansiera trafiken
- Bedriva operativ verksamhet på uppdrag av myndighetens politiska ledning
- Upphandla och samordna särskild kollektivtrafik

Samordningsförbundet

Samordningsförbundet för finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser bildades 1 mars 2016.

I samordningsförbundet ingår förutom kommunen, Region Västernorrland, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

Samordningsförbundet styrs av lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser mellan allmän försäkringskassa, länsarbetsnämnd, kommun och region.

Styrelse och revisorer finns utsedda och förbundet köper förbundschef av Ånge kommun.

Verksamhetsplan tas fram inför varje år.

Bygg- och miljönämnden Bräcke och Ånge

Den gemensamma nämnden bildades 1 januari 2018 tillsammans med Bräcke kommun. Nämnden ansvarar för frågor inom plan- och bygglagens område, miljöbalkens område, livsmedelslagstiftningens område, ärenden om bostadsanpassning med mera.

11 Revisionen

Den kommunala revisionen styrs av kommunallagen samt av kommunfullmäktiges revisionsreglemente. Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god redovisningssed. En risk- och konsekvensanalys ligger till grund för den revisionsplan som revisorerna årligen fastställer.

De förtroendevalda revisorerna utses av kommunfullmäktige men är i sin verksamhet partipolitiskt obundna. Varje revisor är självständig i sitt arbete som revisor.

Revisorerna biträds i sin granskning av sakkunniga yrkesrevisor. Revisionen ska utföras enligt god redovisningssed. Den goda seden formas och utvecklas successivt över tiden. Dess innebörd och utveckling påverkas av sektorns särdrag samt olika intressenters krav och förväntningar. Revisorerna följer den goda seden och hur den utvecklas samt gör anpassningar i sitt arbetssätt när det behövs.

12 Investeringar 2023-2027

Investeringar, mkr	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2023-2027
Ekonomi	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stab	3,7	8,5	4,0	0,7	0,6	0,6	14,4
Samhällsbyggnad	79,3	39,2	21,3	15,9	7,9	4,2	88,5
Sociala avdelningen	6,4	2,4	1,7	2,2	1,2	1,2	8,7
Utbildning	4,6	2,5	3,5	3,0	3,0	3,5	15,5
Summa kommunen	94,3	52,6	30,5	21,8	12,7	9,5	127,1

2022 finns 94,3 mkr i investeringsbudget enligt beslut i kommunfullmäktige:

- November 2021, § 91, 79,3 mkr
- April 2022, §22, 12,1 mkr
- Juni 2022, §55, 2,9 mkr

Normalt bör nivån på de årliga investeringarna inte vara högre än de avskrivningar som görs på tidigare investeringar. 2021 var de totala avskrivningarna 22,3 mkr och 2022 beräknas de bli 22,2 mkr. I de fall de årliga investeringarna är högre än de avskrivningar som görs på tidigare investeringar behövs investeringarnas finansieringar belysas. Är självfinansieringen under 100 % kommer kommunens långsiktiga låneskuld att påverkas.

För att investeringar i bredband, så kallat ortsnät, ska göras så ska det finnas en kalkyl som visar att återbetalning till kommunen kommer att göras på tio år. Eventuella avsteg från detta ska beslutas av kommunstyrelsen. Riktlinjer håller på att utarbetas.

Ekonomi	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2023-2027
Bilpool	0,3						0,0
Summa	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Stab	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2023-2027
Gemensam IT-infrastruktur	1,9	1,8	0,5	0,5	0,5	0,5	3,8
Möteslokalerna	0,2						0,0
Ombyggnation "Växthuset"		1,5					1,5
Möbler kommunhuset		0,2	0,2				0,4
Lekpark	0,3						0,0
Fritidsanläggningar	0,3	4,6	3,3	0,2	0,1	0,1	8,3
Kultur	0,2	0,4					0,4
Bredband landsbygd	0,5						0,0
Iordningställande av lokal, fritidsbanken	0,2						0,0
Naturum klimatanläggning	0,2						0,0
Summa	3,7	8,5	4,0	0,7	0,6	0,6	14,4

Investeringar 2023

Gemensam IT-infrastruktur: Utbyte av hårdvara för kommunens kommunikationsnätverk. Utökad budget 2023 pga. behov att byta ut fler accesspunkter.

Ombyggnation ”Växthuset”: Möbler och konferensutrustning.

Möbler kommunhuset: Inköp/byte av möbler.

Fritidsanläggningar: 100 tkr ridhuset, en ny traktor till Ånge IP 1500 tkr. Två nya omklädningsrum ishallen 3 mkr.

Kultur: 200 tkr Biblioteksmiljön, i samband med bidraget Stärkta Bibliotek. 200 tkr flottningsmuseet, brygga och sarg.

Samhällsbyggnad	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2023-2027
Nordanede-Gimåfors kost. 7410 bidrag 90%		2,0					2,0
Rombäck-Gissjö-Skäreve Kostnad 5760, 60% bidrag	2,3						0,0
Kälen-Gäddtjärnsbäck, Finnsjön- Oxsjön kost. 2910 bidrag 60%	1,2						0,0
Munkbysjön Hjältanstorpx Saxen kost. 5220 bidrag 60%		2,1					2,1
Kvarngatan-Dysjöån kost. 1310 bidrag 60%	0,5	0,5					0,5
Hussborg-Karlsro kost. 1180 bidrag 60%	0,5	0,4					0,4
Byberget-Snöberg kost. 1510 bidrag 60%	0,6	0,6					0,6
Östavall-Juånäs kost. 3190 bidrag 60%			1,3				1,3
Områdesnät förtätning	4,0	4,0	4,0	4,0			12,0
Bredbandsanslutningar kostnader utöver arrende		1,5	1,5	1,5			4,5
Nytt tak terminalen	1,3						0,0
Storköksutrustning förnyelse inventarier	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5	2,1
Sanering VA-ledningar	3,6	2,4	2,5	2,5	2,6	3,0	13,0
VA-plan vattenverk skalskydd	0,3						0,0
VA-plan avloppspumpstationer	0,5	0,5	0,5	0,5	0,6	0,7	2,8
VA-plan tryckstegring	0,2	0,2					0,2
Ledningsnät Östby	2,7						0,0
Site Alby östra gata		3,5	3,0	3,0	1,0		10,5
Site Alby östra va		2,5	2,5	2,0	2,0		9,0
Driftövervakning	2,3	1,2					1,2
Ringdalen biodamm	1,0		3,0				3,0
Ovansjö biodamm	0,7		1,0				1,0
Boltjärn biodamm		0,7					0,7

Samhällsbyggnad	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2023-2027
Parteboda biodamm			0,7				0,7
Nya brunnar Fredriksdal	0,5						0,0
Moradal vattentäkt	0,5						0,0
Avloppsreningsprojekt Fränsta Torpshammar	50,0	10,0					10,0
Nya skyddsområden enl. miljöbalken	0,5						0,0
Åtgärder avfallsplan, avfallsförordning		0,4			1,0		1,4
Renhållning matinsamling 5000 kärl		4,0					4,0
Membrananläggning i Ånge vattenverk ombyggnad	3,0						0,0
Gatubelysning stolpbyte	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3		1,2
Byte armaturer			0,2	0,2			0,4
Gatubelysning el-mätning		0,3	0,4				0,7
Ny gatubelysning Brännan		1,0					1,0
Utbyte hjullastare Ljungby				1,5			1,5
Sopvals, utbyte sopskopa		0,5					0,5
Husvagnsparkering	0,1						0,0
Gång- och cykelväg ishallen-förskola		0,3					0,3
Gång- och cykelväg Åsgatan (50% bidrag 800-400)	0,3						0,0
Gång- och cykelvägar Mårtensvägen 50% bidrag	0,7						0,0
Ny parkering Kulturbanken	0,2						0,0
Företagsanpassning Recond Concept	0,4						0,0
Bullerplank Åsgatan	0,7						0,0
Gång och cykelväg Åsgatan	0,5						0,0
Summa	79,3	39,2	21,3	15,9	7,9	4,2	88,5

Investeringar 2023

Bredband och bredbandsanslutningar förtätning: Det är fortsatt viktigt med fiberutbyggnad för att klara de nationella målen.

Storköksutrustning förnyelse inventarier: Inköp av utrustning.

Sanering VA-ledningar: Normalt utbyte av befintligt ledningsnät för att säkerställa funktionen.

VA-plan avloppspumpstationer: Normalt att byta ut gamla stationer för att motsvara dagens krav.

VA-plan tryckstegring: Normalt reinvestering/utbyte av pumpar och styrning.

Site Alby östra gata: Projektering 2023 byggstart 2023/2024.

Site Alby östra VA: Projektering 2023 byggstart 2023/2024.

Driftövervakning: Nödvändigt att byta befintligt övervakning/styrssystem som installerades tidigt 90-tal till system med programvara som används idag.

Boltjärn biodamm: Förbättrad rening. Enligt plan.

Avloppsreningsprojekt Fränsta Torpshammar: Överföringsledning Ljunga-Fränsta.

Åtgärder avfallsplan, avfallsförordning: Fastighetsnära insamling förpackningar.

Renhållning matinsamling 5000 kärl: Nya kärl till hushållen.

Gatubelysning stolpbyte: Stolpbyte.

Gatubelysning el-mätning: Gatubelysning el-mätning nytt krav.

Ny gatubelysning Brännan: 1,7 km.

Sopvals, utbyte sopskopa: Förnyas.

Gång- och cykelväg ishallen-förskola: Ny gc-väg från viadukt till förskola.

Sociala avdelningen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2023-2027
IT-investeringar, bredband	1,8	0,5	0,3	0,3	0,3	0,3	1,7
Renoveringar	1,0	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	1,1
Ny gruppbostad, inventarier 2 korttidsplatser + gemensamma utrymmen			0,5				0,5
Vitvaror	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,5
Möbler	0,1	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,6
Myndighetskrav	2,4						0,0
Förebyggande + takliftar, sängar	0,5	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5	2,7
Skalskydd SÄBO	0,5	0,3					0,3
Cyklar Stöd och omsorg		0,1					0,1
Parkbacken inne och utemiljö	0,2			1,0			1,0
Städmaskiner SÄBO							0,0
Staket Furubacken		0,3					0,3
Summa	6,4	2,4	1,7	2,2	1,2	1,2	8,7

Investeringar 2023

IT-investeringar, bredband: Fortsatt behov av utbyte av IT-utrustning.

Renoveringar: Gamla byggnader och stora renoveringsbehov, Köken på Torpet Plan 1 och 2 (300 tkr).

Vitvaror: Vitvaror Torpet, plan 1 och 2.

Möbler: Kom i ro-säng till daglig verksamhet eller gruppbostad. Ny Dagvård i Ånge.

Förebyggande + takliftar, sängar: Löpande inköp av sängar och takliftar.

Skalskydd SÄBO: Nytt skalskydd Furubacken.

Cyklar Stöd och omsorg: Inköp av två el-cyklar till stöd och omsorg.

Staket Furubacken: Finns inget staket på baksidan, behövs ett nytt.

Utbildning	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2023-2027
IT-investeringar	1,6		2,0	1,5	1,5	2,0	7,0
Ute-/innemiljö skolor	2,9	2,5	1,4	1,5	1,4	1,5	8,3
Musikskola	0,1		0,1		0,1		0,2
Summa	4,6	2,5	3,5	3,0	3,0	3,5	15,5

Investeringar 2023

IT-investeringar: Utbyte av datorer enligt plan.

Ute-/innemiljö skolor: Samlat grepp för skolorna, Fränstas tur för renovering.

Möbler till Ljungaskolan. Gymnasiets maskinbehov.