

# Budget 2022 plan för 2023-2024

## Innehåll

Budget 2022 plan för 2023-2024 .....	1
1 Budget i Ånge kommun.....	3
2 En gemensamt framtagen vision för hela Ånge kommun: .....	3
3 Fokusområden .....	4
4 Prioriteringar för kommunens utveckling.....	4
5 Att styra kommunen och våra bolag.....	5
7 Text av kommunalrådet: tillsammans utvecklar vi Ånge kommun.....	5
8 Prioriteringar i våra fokusområden:.....	6
9 Fokusområde Hållbar vardag .....	6
Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar vardag: .....	6
En attraktiv hållbar fysisk miljö.....	7
10 Fokusområde Hållbar Hälsa .....	7
Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar hälsa:.....	8
God och jämlik hälsa .....	8
Samverkan ska prioriteras.....	8
Stärk det offentliga samtalet genom att skapa mötesplatser .....	8
11 Fokusområde Hållbar Gemenskap.....	9
Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar gemenskap: .....	9
Vi är stolta värdar för vår kommun.....	9
Delaktigheten och Demokratin .....	9
12 Fokusområde Hållbar Kompetens.....	10
Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar kompetens:.....	10
Alla ska nå sin fulla potential .....	10
Vi odlar en stärkande kultur .....	10
Antalet arbetstillfällen ökar .....	10
13 Fokusområde Hållbar Natur.....	11
Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar natur: .....	11
Skapa goda förutsättningar för hållbar innovation och gröna näringar .....	11
Utforma kommunala miljömål och stötta omställning.....	11
14 Kvalitetsstyrning – den kommunala verksamhetens grunduppdrag .....	13

15 God ekonomisk hushållning.....	15
Finansiella mål.....	15
Kommunal skattesats.....	16
16 Ekonomiska tabeller,.....	17
Finansiering.....	17
Ramfördelning.....	19
Resultatbudget.....	20
Balansbudget .....	21
Kassaflödesbudget .....	22
Gemensamma nämnder och förbund.....	24
Revisionen.....	25
Investeringar .....	25

UTKAST

## 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.

## 2 En gemensamt framtagna vision för hela Ånge kommun:

---

*”Vi är en plats för alla, med närhet till natur och gemenskap.*

*Här ger näring och engagemang kraft till en levande bygd.”*

---

### 3 Fokusområden



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

*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.*

*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.*

*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.*

*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."*

### 4 Prioriteringar för kommunens utveckling

En effektiv styrning förutsätter en förmåga att fokusera på satsningar. Kommunfullmäktige har därför valt att sätta upp prioriteringar för den närmast kommande perioden (ca 4 år) 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 den geografiska områdets gemensamma vision. Varje prioritering motiveras och 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 prioriteringarna kommer att stämmas av årligen i kommunens årsredovisning.

## 5 Att styra kommunen och våra bolag

Ånge kommun utarbetar en ny styrmodell under år 2022 i och med organisationsförändringen mot en kommunstyrelse med utskott.

Principer som kommer att leda 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 styrelse och nämnder.

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 styrelse och respektive nämnd.

Kommunens ekonomiska förvaltning regleras av lagstiftning, rekommendationer från RKR samt kommunens interna styrdokument.

Styrelse och nämnder 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.

## 7 Text av kommunalrådet: tillsammans utvecklar vi Ånge kommun

8 Prioriteringar i våra fokusområden:

9 Fokusområde 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 **välvärdat** och tilltalande.



Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar vardag:

Digitalisering - inkluderande Kommunikation

För Ånge kommun är digitalisering en huvudingrediens för att bygga långsiktigt levande och hållbara samhällen. Alla kommunmedborgare\* ska ges förutsättningarna som behövs för att leva, verka och utvecklas i den digitala världen. För det krävs bland annat att vi eliminerar digitalt utanförskap och gör riktade insatser för grupper av människor som behöver olika form av stöd. Genom att erbjuda goda förutsättningar för hållbart distansarbete sätts individens hälsosamma och hållbara vardag i fokus vilket väntas leda till minskat resande och minskade utsläpp, mer fritid, samt att fler har ett aktivt liv

*\*med kommunmedborgare avses både privatpersoner och företag*

## Smart och hållbar infrastruktur

Ånge kommun ska erbjuda goda förutsättningar för befintlig industri att göra en hållbar omställning och för att hållbar industri etablerar sig i kommunen.

Vi ska stötta och strategiskt planera underhåll och utveckling av infrastrukturen i Ånge. Hos oss behöver det finnas laddningsmöjligheter, vägnät ska ha bra och säker standard och kollektivtrafiken ska vara tillgänglig. Ånge kommun ska uppnå de nationella målen för tillgång till bredbandsanslutning .

*\*med kommunmedborgare avses både privatpersoner och företag*

### En attraktiv hållbar fysisk miljö

Värdet på våra tillgångar höjs när vi sköter om och utvecklar dem. Ånge kommun ska föregå med gott exempel genom att underhålla och utveckla kommunens fastigheter. Det ska finnas en plan för samtliga kommunala fastigheter som specificerar underhållsbehov, tänkt användning och planerad utveckling. Ånge kommun ska inte vara passiv ägare till någon fastighet. Ånge kommun ska i samarbete med kommunmedborgare\* ta till vara på- och utveckla fysisk miljö som tilltalar boende och besökare. Det är viktigt för oss själva, för vår trivsel och stolthet att visa vår fina bygd.

*\*med kommunmedborgare avses både privatpersoner och företag*

## 10 Fokusområde 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.

Infrastruktur är anläggningar, strukturer och system som säkrar grundläggande funktioner i samhället. Det kan handla om förutsättningar för transport av varor och personer eller tjänster i form av energi och information. Även bebyggelse och fastighetsstruktur utgör samhällets infrastruktur.



Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar hälsa:

God och jämlik hälsa

*Alla som bor i Ånge kommun ska ha samma möjligheter att må bra. Det innebär att nivån av hälsa ska vara god och att fördelningen av hälsa mellan olika grupper av människor i olika faser av livet och i olika geografiska delar ska vara jämlikt fördelad. Att hälsan är god och jämlik ska vara en princip för alla utvecklingsfrågor i kommunen. De förutsättningar som barn och unga fått för att må bra speglar ofta hur de sedan mår som vuxna. Barn och unga i Ånge kommun ska ges rätt förutsättningar, både fysiskt, psykiskt och socialt, för att få en bra start i livet.*

Samverkan ska prioriteras

*För att skapa ett aktivitetsutbud av varierat slag som bidrar till att alla invånarna kan ta del av en social miljö som främjar hälsa behöver Ånge kommun sträcka ut en samverkanshand. En tydlig struktur för samverkan med föreningslivet behöver upprättas för att individen, föreningen och vi som kommun ska få ut så mycket som möjligt av utfallet (vad behöver individen, föreningen och kommunen och vad kan vi vinna på att samverka). Med ett brett fokus och rätt förutsättningar kan föreningslivet med stöd av kommunen bidra till att på flera sätt stärka det hälsosamma livet hos invånarna.*

Stärk det offentliga samtalet genom att skapa mötesplatser

*Fysiska platser för oplanerade möten har stor betydelse för invånarnas hälsa, trygghet och sociala sammanhållning. I Ånge kommun finns passande ytor och en vilja att utnyttja dessa för att få landsbygd och centralort levande. Att skapa mötesplatser i det offentliga rummet såsom exempelvis utvecklade parkmiljöer eller caféverksamheter ger återbäring för både invånare och näringsliv i kommunen.*



## 11 Fokusområde 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.



Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar gemenskap:

Vi är stolta värddar för vår kommun

*Med engagemang och glädje i att ta ansvar och samverka tar vi i kommunens organisation oss framåt, - vi börjar i det lilla och ser att det leder till mer positiv utveckling. Vi bygger känslan för Ånge kommun-familjen genom att vara stolta över varandra. Den fina bykänsla som finns lyfts vidare när vi ser delarna som pusselbitar i helheten - det tar oss vidare till en stark kommunkänsla.*

Delaktigheten och Demokratin

*I Ånge kommun har alla sitt unika värde och behövs för helheten, den vetskapen innebär att det är naturligt med en öppen dialog och att alltid vara lyhörd för olika perspektiv. Attityden i organisationen ska inspirera genom att visa framtidstro.*

*Kommunens organisation arbetar med att utveckla en serviceinriktad myndighetsutövning. Det gör vi med perspektivet att det ska vara lätt att göra rätt. Att vända sig till kommunen ska innebära en lotsning till svar och stöd.*

## 12 Fokusområde 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**.



Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar kompetens:

Alla ska nå sin fulla potential

*Det finns en tydlig koppling mellan hälsa och utbildningsnivå, därför är det viktigt att barn och unga i Ånge kommun klarar grundskolan och blir redo för gymnasiestudier. Vi uppmuntrar till att välja högre studier ökar genom att göra vägen till studier enklare och mer naturlig. Kopplingarna mellan utbildning och arbetsliv stärks genom att Ung Företagsamhet uppmuntras och samverkan mellan gymnasieskolan och näringslivet i kommunen visar sig stark genom att matcha utbildningsmöjligheter med yrkestillgänglighet. Att välja universitetsstudier efter avslutad gymnasietid ska vara lockande och enkelt och därför är ett utökat samarbete med Mittuniversitetet en självklarhet för kommunen.*

Vi odlar en stärkande kultur

*Vi tror på ungas förmåga och kapacitet. De många goda exemplen lyfter vi och inspireras av. Vi värdesätter alla yrkens kunskaper.*

Antalet arbetstillfällen ökar

*Vi arbetar metodiskt för fler arbetstillfällen i kommunen både genom anställningar i befintliga företag och verksamheter samt genom att främja eget företagande. Vi är proaktiva och bevakar nyfiket omvärlden för att se möjligheter till framtida jobb i vår kommun.*

## 13 Fokusområde 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.”



Prioriteringar under 2022-2024 inom fokusområde Hållbar natur:

Skapa goda förutsättningar för hållbar innovation och gröna näringar

*Att mätta resursbehoven idag utan att äventyra framtida generationers möjligheter att göra detsamma är en global utmaning. Alla lösningar för att nå dit finns inte på plats i dag och vi behöver växla upp och adressera luckorna med hjälp av innovation och hållbara satsningar som underlättar omställningen av vårt samhälle. Vilka luckor har vi att fylla i Ånge kommun? Vilka luckor kan vi bidra till för att världen ska nå de globala målen i Agenda 2030 kopplat till ekologisk hållbarhet?*

*I Ånge kommun finns särskilt goda förutsättningar för hållbara innovationer att födas och för gröna näringar att frodas. Med gröna näringar menar vi företag som drivs med naturen som grundläggande resurs. Genom att satsa på att skapa goda förutsättningar för hållbar innovation och gröna näringar har vi möjlighet att fylla både lokala, nationella och globala luckor för hållbar utveckling.*

Utforma kommunala miljömål och stötta omställning

*För både den kommunala organisationen och för det geografiska området som helhet kommer kommunfullmäktige att formulera stegen mot hållbar ekologisk verksamhet och samhälle. Att stötta*

*omställning kan till exempel innebära att arbeta för en fungerande laddinfrastruktur i området och att driva olika projekt inom hållbar omställning.*

Strategiskt utnyttja våra resurser

*Översiktsplanen som tas fram under perioden är vägledande för en hållbar bebyggelse och samhällsutveckling avseende mark- och vattenanvändning. Där lyfter vi våra styrkor – såsom närheten till naturen – och utvecklar dem. Långsiktiga bedömningar av vad som är bästa mark- och vattenanvändning. Hålla planerna, kontinuerligt, uppdaterade efter förändrade förutsättningar. Skapar förutsättningar för att vi förädlar värdet över tid istället för att förbruka resurserna.*

UTKAST

## 14 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.

*Perspektiv: Kunder – brukare – invånare - intressenter:*

### **Kvalitetsfaktor: Nöjda kunder – medborgare - intressenter och brukare**

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
- Brukarbedömning, hemtjänst, äldreomsorg
- Brukarbedömning LSS

### **Kvalitetsfaktor: Förbättrad livssituation**

Ånge kommun ska stödja individen till en förbättrad livssituation genom att utveckla den enskildes egna resurser och samhällsplanerna 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 (%)

### **Kvalitetsfaktor: Trygga elever**

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.

#### **Kvalitetsmått – Trygga elever**

- Elever i åk 2 som känner sig trygga, kommunal gymnasieskola, andel (%)
- Elever som inte upplever sig mobbade under lång tid i kommunala grundskolor, minst ett år, andel (%)

### *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.

#### **Kvalitetsmått – 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) UN Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)

### *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

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

## 15 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 kommuninnevånarnas behov och bedrivs 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.

#### Finansiella mål

1. 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. Kommunkoncernens resultat 2022 ska uppgå till minst 5 mkr.

Den kommunala koncernens resultat, mkr	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunen	21,8	-2,0	1,6	3,9	55,6
Ånge Energi AB (100% ägande)	0,3	0,6	1,1	1,4	1,0
Ånge Industri- och Fastighet AB (100% ägande)	-7,8	-1,7	3,2	3,3	5,9
Ångefallen Kraft AB (50% ägande) kommunens andel	-0,0	-0,1	-0,0	-0,0	0,0
<b>Totalt</b>	<b>14,2</b>	<b>-3,2</b>	<b>6,0</b>	<b>8,6</b>	<b>62,5</b>

2. På sikt ska kommunkoncernen ha en soliditet på 20% vilket innebär att den ska förbättras varje år. Soliditet är ett mått på den ekonomiska styrkan på längre sikt.

Soliditet % Inklusive Ansvarförbindelser	2020	2019	2018	2017	2016
ÅFA	8,3	9,8	9,8	9,0	8,0

<b>Soliditet % Inklusiva Ansvarförbindelser</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ånge Energi AB	11,3	10,2	8,2	6,5	4,6
Ångefallen Kraft AB	8,5	9,2	11,4	10,5	10,2
Kommun	0,4	-5,3	-6,8	-9,3	-12,0
<b>Koncern</b>	<b>1,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,6</b>	<b>-3,2</b>	<b>-5,0</b>

#### Kommunal skattesats

Ånge kommuns skattesats uppgår år 2022 till 23,33 kronor per 100 kronor. Inom planperioden föreslås inga skatteförändringar.

UTKAST



## 16 Ekonomiska tabeller,

### Finansiering

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

Budget 2022 och ekonomisk plan för 2023-2024 utgår från följande förutsättningar:

Enligt framtagna befolkningsprognos beräknas befolkningsförändringarna till:

- 2021 -74
- 2022 -70
- 2023 -62
- 2024 -57

Under 2021 har befolkningsutvecklingen varit positiv. Enligt SCB är förändringen tom augusti en ökning med 20 personer. Budgeten för 2022 och framåt har beräknats utifrån ett oförändrat antal invånare 2021.

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

Svenska kommunförbundets, SKR, cirkulär 21:35 har använts för beräkning av skatteintäkter och utjämningsbidrag 2022-2024.

Avkastningskrav ställs på de kommunala bolagen ÅFA och Ånge Energi.

Finansiering. tkr	Utfall 2020	Delårsrapport 2021	SKR 21:35 2022	SKR 21:35 2023	SKR 21:35 2024
Skatteintäkter	455 600	448 942	469 000	482 100	495 700
Slutavräkning, skatt	-8 972	8 836	1 800	-	-
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>446 628</b>	<b>457 778</b>	<b>470 800</b>	<b>482 100</b>	<b>495 700</b>
Inkomstutjämningsbidrag	114 385	118 973	129 800	133 800	133 800
Kostnadsutjämningsbidrag	44 813	38 898	38 300	35 000	33 400
Regleringsavgift	9 557	27 555	23 300	16 400	16 100
Strukturbidrag	3 025	3 003	3 000	3 000	3 000
Införandebidrag	-	-	-	-	-
LSS-utjämningsbidrag	2 687	2 110	1 400	1 400	1 400
<b>Summa utjämningsbidrag</b>	<b>174 467</b>	<b>190 539</b>	<b>195 800</b>	<b>189 600</b>	<b>187 700</b>
Fastighetsavgift	15 895	17 049	17 100	17 100	17 100
Välfärdsmiljarder	2 498	-	-	-	-
Övriga generella statsbidrag	17 535	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>657 023</b>	<b>667 923</b>	<b>683 700</b>	<b>688 800</b>	<b>700 500</b>
Ers. för avsättning periodiseringsfond	-	-	-	-	-
Ers. sjuklön + soc. avgifter	8 430	4 200	-	-	-
Finansiella intäkter	1 565	1 700	2 500	2 500	2 500
Finansiella kostnader	-890	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000
Korrigeringar mm	3 740	1 500	-	-	-
Internränta	2 448	3 000	3 000	3 000	3 000
Avkastning ÅFA/Ånge Energi	-	1 000	1 000	1 500	2 000
Ångefallen Kraft	1 694	14 000	10 000	2 000	2 000
Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>674 009</b>	<b>689 766</b>	<b>698 200</b>	<b>695 800</b>	<b>708 000</b>
Förändring jmf föregående år %	5,0	2,34	0,8	-0,3	1,8

## Ramfördelning

Ramfördelning, tkr	Utfall 2020	Delårsrapport 2021	SKR 21:35 2022	SKR 21:35 2023	SKR 21:35 2024
<b>Finansiering</b>	<b>674 009</b>	<b>689 766</b>	<b>698 200</b>	<b>695 800</b>	<b>708 000</b>
Revision	-1 001	-1 010	-800	-800	-800
Kommunstyrelse	-80 018	-84 238	-90 600	-89 100	-89 100
Tekniska nämnden	-39 852	-39 907	-41 600	-40 600	-40 600
Utbildningsnämnden	-213 628	-223 577	-232 600	-230 100	-229 100
Utb. flykting	-	-	-	-	-
Socialnämnden	-274 221	-269 728	-275 200	-272 700	-271 700
Soc. flykting	-1 433	-	-	-	-
Arbetsgivaravgifter unga	-	-	-	-	-
Bygg- och miljönämnden	-	-	-	-	-
Gem nämnder/förbund	-25 504	-25 900	-26 800	-27 300	-27 900
KS oförutsedda	-	-3 500	-5 000	-2 500	-2 500
Löneöversyn	-	-8 300	-9 000	-20 000	-33 000
Kompetensförsörjning	-	-	-	-	-
Digitalisering	-	-	-	-	-
Översiktsplan	-	-200	-	-	-
Detaljplaner	-	-250	-300	-300	-300
Pensioner	-16 585	-17 600	-18 000	-18 500	-19 000
Omställningskostnad	-	-	-	-	-
Struktur effektivisering Koncern	-	-	3 600	7 000	7 000
Utredningar mm	-	-1 556	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>21 767</b>	<b>14 000</b>	<b>1 900</b>	<b>900</b>	<b>1 000</b>
Jämförelsestörande poster, netto	-	-4 000	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>21 767</b>	<b>10 000</b>	<b>1 900</b>	<b>900</b>	<b>1 000</b>

## Resultatbudget

Mkr	Utfall 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	173,0	140,0	175,0	149,0	150,0	151,0
Verksamhetens kostnader	-790,2	-785,0	-821,1	-820,1	-816,1	-823,1
Jämförelsestörande post	0,0	0,0	-4,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar enl. plan	-19,4	-21,6	-21,0	-22,2	-25,8	-27,9
<b>Verksamhetsnetto</b>	<b>-636,6</b>	<b>-666,6</b>	<b>-671,1</b>	<b>-693,3</b>	<b>-691,9</b>	<b>-700,0</b>
Skatt/utjämningsbidrag	657,0	653,3	665,4	683,7	688,8	700,5
Fin.int inkl. värdepappersutdelning	3,4	11,0	16,7	13,5	6,0	2,5
Fin. Kostnader	-2,1	-1,0	-1,0	-2,0	-2,0	-2,0
Jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat 2</b>	<b>21,8</b>	<b>-3,3</b>	<b>10,0</b>	<b>1,9</b>	<b>0,9</b>	<b>1,0</b>
Extraordinära poster						
Årets resultat						
Årets förändring RUR		5,0				
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>21,8</b>	<b>1,7</b>	<b>10,0</b>	<b>1,9</b>	<b>0,9</b>	<b>1,0</b>

## Balansbudget

Mkr	Utfall 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Tillgångar</b>						
Immateriella anläggningstillgångar	0,1					
Fastigheter, anläggningar	181,5	212,9	222,5	240,2	310,4	297,8
Inventarier+pågående	75,7	108,7	68,0	106,2	23,6	20,1
Värdepapper/långfristig fordran	79,9	62,2	62,2	62,2	62,2	62,2
Summa anläggningstillgångar	337,2	383,7	352,7	408,6	396,2	380,1
Fordringar	57,5	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0
Likvida medel	139,8	123,0	179,0	128,8	138,8	157,4
Summa omsättningstillgångar	197,3	181,0	237,0	186,8	196,8	215,4
<b>Summa tillgångar</b>	<b>534,5</b>	<b>564,7</b>	<b>589,7</b>	<b>595,4</b>	<b>593,0</b>	<b>595,5</b>
<b>Skulder och eget kapital</b>						
Ingående eget kapital	212,3	217,0	234,1	244,1	246,0	246,9
Bokning mot eget kapital						
Årets resultat	21,8	1,7	10,0	1,9	0,9	1,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>234,1</b>	<b>218,7</b>	<b>244,1</b>	<b>246,0</b>	<b>246,9</b>	<b>247,9</b>
Pensionsavsättning	75,6	82,0	82,0	87,0	92,0	97,0
Övrig avsättning	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Långfristiga skulder	76,4	131,0	132,6	129,4	121,1	117,6
Leverantörsskulder	22,9	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Övriga kortfristiga skulder	113,5	96,0	94,0	96,0	96,0	96,0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>136,4</b>	<b>121,0</b>	<b>119,0</b>	<b>121,0</b>	<b>121,0</b>	<b>121,0</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>534,5</b>	<b>564,7</b>	<b>589,7</b>	<b>595,4</b>	<b>593,0</b>	<b>595,5</b>

Inom linjen (utanför balansräkningen)							
Pensionsskuld o löneskatt före -98	239,2	229,7	227,1	219,5	212,9	205,8	
Soliditet, 1)	43,8	38,7	41,4	41,3	41,6	41,6	
Soliditet, 2)	-1,0	-2,0	2,9	4,4	5,7	7,1	
Kassa-/balanslikviditet, 3)	144,7	149,6	199,2	154,4	162,6	178,0	

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

## Kassaflödesbudget

Mkr	Utfall 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Löpande verksamhet						
Årets resultat	21,8	1,7	10,0	1,9	0,9	1,0
Justering för av- och nedskrivningar	19,4	21,9	21,0	22,2	25,8	27,9
Justering gjorda avsättn pensioner o övriga avsättn	4,8	5,2	6,4	5,0	5,0	5,0
Justering för ianspråktaga avsättn pensioner o övriga						
Justering för uppskjuten skatt						
Justering för minoritetens andel resultat						
Justering för reavinster	-0,6					
Justering för reaförluster						
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,6	-5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
<b>Medel från verksamheten före förändring RK</b>	<b>46,0</b>	<b>23,8</b>	<b>42,4</b>	<b>34,1</b>	<b>36,7</b>	<b>38,9</b>
Ökn(-)/minskn(+) förråd						
Ökn(-)/minskn(+) kortfristig fordr.	4,2					
Ökn(+)/minskning(-) kortfristig skuld	-1,3	-3,0	-5,0			
Rörelsekapitalets förändring	2,9	-3,0	-5,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>48,9</b>	<b>20,8</b>	<b>37,4</b>	<b>34,1</b>	<b>36,7</b>	<b>38,9</b>
Investeringsverksamheten						
Investering i materiella tillgångar	-56,5	-81,4	-60,9	-79,3	-21,7	-15,3
Avyttring av materiella tillgångar	0,7					
Justering för nedskrivning						
Leasade maskiner						
Investering i finansiella tillgångar						
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar						
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-55,8</b>	<b>-81,4</b>	<b>-60,9</b>	<b>-79,3</b>	<b>-21,7</b>	<b>-15,3</b>
Finansiering						
Långfristig upplåning	0,1	60,0	50,0			
Amortering av långfristiga lån/Investeringsbidrag	-4,7	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Ökn./minskn. långfristiga fordringar	3,5		17,7			

Mkr	Utfall 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Utdelning						
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1,1	55,0	62,7	-5,0	-5,0	-5,0
Årets kassaflöde	-8,0	-5,6	39,2	-50,2	10,0	18,6
Likvida medel vid årets början	147,8	128,6	139,8	179,0	128,8	138,8
Likvida medel vid årets slut	139,8	123,0	179,0	128,8	138,8	157,4

UTKAST

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 landstinget 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, landstinget, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

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

Styrelse och revisorer finns utsedda och förbundet köper förbundschef av kommunen. 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.



## 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.

## Investeringar

Investeringar, tkr	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2026
Kommunstyrelsen	2 643	1 100	950	600	600	600	3 850
Social nämnden	4 198	4 250	2 300	1 800	1 300	1 300	10 950
Tekniska nämnden	48 255	69 860	14 840	9 880	7 300	3 400	105 280
Utbildningsnämnden	4 075	4 100	3 600	3 500	3 000	3 000	17 200
<b>Summa kommunen</b>	<b>59 171</b>	<b>79 310</b>	<b>21 690</b>	<b>15 780</b>	<b>12 200</b>	<b>8 300</b>	<b>137 280</b>

2021 finns 59,2 mkr i budgeten enligt beslut i kommunfullmäktige:

- November 2020, § 85,5 mkr
- April 2021, § 29, 12,6 mkr
- April 2021, § 32, 1,1 mkr
- April 2021, § 33, 2 mkr
- Juni 2021, § 54, -42 mkr

Normalt bör nivån på de årliga investeringarna inte vara högre än de avskrivningar som görs på tidigare investeringar. 2020 var de totala avskrivningarna 19,4 mkr och 2021 beräknas de bli 21,0 mkr

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.

Kommunstyrelsen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2026
Spontanidrottsplats	300						0
Gemensam IT-infrastruktur	1 000	1 000	850	500	500	500	3 350
Möteslokalerna	200						0
Bilpool	300						0
Lekpark	300						0
Fritidsanläggningar	200	100	100	100	100	100	500
Badhuset	63						0
Kultur	120						0
Kultur/Haveröströmmar	160						0
<b>Summa</b>	<b>2 643</b>	<b>1 100</b>	<b>950</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>3 850</b>

**Gemensam IT-infrastruktur:** Nätverk inklusive ny brandvägg.

**Fritidsanläggningar:** Köp av maskiner för utbyte och kompletteringar.

Socialnämnden	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2026
IT-investeringar, bredband	440	1 800	300	300	300	300	3 000
Renoveringar	423	850	200	200	200	200	1 650
Ny gruppbostad, inventarier 2 korttidsplatser + gemensamma utrymmen	600			500			500
Vitvaror	500	100	100	100	100	100	500
Möbler	300	50	100	100	100	100	450
Myndighetskrav	426	550	100	100	100	100	950
Förebyggande + takliftar, sängar	500	500	500	500	500	500	2 500
Bil daglig verksamhet	500						0
Skalskydd SÄBO	500	200					200
Parkbacken inne och utemiljö		200	1 000				1 200
<b>Summa</b>	<b>4 198</b>	<b>4 250</b>	<b>2 300</b>	<b>1 800</b>	<b>1 300</b>	<b>1 300</b>	<b>10 950</b>

**IT-investeringar:** Infrastruktur IT särskilt boende och gruppbostad.

**Renoveringar:** Köksutrymmen Parkbacken, personalutrymme livsmedelshantering Gläntan, översyn av lokaler hemtjänsten samt övriga nödvändiga renoveringar.

**Vitvaror:** 50 tkr hemtjänsten, 50 tkr särskilt boende.

**Möbler:** Förnyelse av möbler inom stöd och omsorg.

**Myndighetskrav:** Madrasser på särskilt boende, brandskydd Älvgården.

**Förebyggande, taklyftar, sängar:** 250 tkr sängar, 250 tkr taklyftar till särskilt boende.

**Skalskydd SÄBO:** Inköp och installation av skalskydd till Gläntan.

**Parkbacken inne och utemiljö:** Omklädningsrum.

<b>Tekniska nämnden</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2022-2026</b>
Johannisberg- Borrbodsvägen kost.1340 bidrag 75%	340						0
Nordanede-Gimåfors kost. 7410 bidrag 90%	740						0
Bredband övrig ortsnät Nordanede, Byberget, Kälen	2 800						0
Rombäck-Gissjö-Skärve Kostnad 5760, 60% bidrag		2 300					2 300
Kälen-Gäddtjärnsbäck, Finnsjön- Oxsjön kost. 2910 bidrag 60%		1 160					1 160
Munkbysjön Hjältanstorp Saxen kost. 5220 bidrag 60%			2 090				2 090
Kvarngatan-Dysjöån kost.1310 bidrag 60%		530					530
Hussborg-Karlsro kost. 1180 bidrag 60%		470					470
Byberget-Snöberg kost. 1510 bidrag 60%		600					600
Östavall-Juånäs kost. 3190 bidrag 60%				1 280			1 280
Områdesnät förtätning	1 000	4 000	4 000	4 000	4 000		16 000
Bredbandsanslutningar förtätning	1 000						0
Nytt tak terminalen	1 300						0
Storköksutrustning förnyelse, inventarier	500	300	300	300			900
Sanering VA-ledningar	2 200	2 300	2 400	2 500	2 500	2 600	12 300
VA-plan, vattenverk skalskydd	250	250					250
VA-plan avloppspumpstationer	450	450	450	500	500	500	2 400
VA-plan tryckstegring		200	200				400
Ledningsnät Östby	2 810						0
Ombyggnad posten	500						0
Driftövervakning	3 870	1 200	1 200				2 400
Ringdalen biodamm	1 000						0
Ovansjö biodamm		700					700
Boltjärn biodamm			700				700
Parteboda biodamm				700			700
Nya brunnar Fredriksdal		500					500
Moradal vattentäkt		500					500
Avloppsreningsprojekt Fränsta Torpshammar	25 000	50 000					50 000
Nya skyddsområden enl. miljöbalken	700	400					400
Åtgärder avfallsplan, avfallsförordning	120		400				400

Tekniska nämnden	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2026
Asfaltering trädgårdsavfall	150						0
Renhållning matinsamling 5000 kärl			2 500				2 500
Membrananläggning i Ånge vattenverk ombyggnad		3 000					3 000
Gatubelysning stolpbyte		300	300	300	300	300	1 500
Gatubelysning elmätning			300	300			600
Gång- och cykelväg Åsgatan (50% bidrag 800-400)	400						0
Gång- och cykelvägar Mårtensvägen 50% bidrag		700					700
Ombyggnad posten fordonsutbildning	2 000						
Hjullastare	1 125						
<b>Summa</b>	<b>48 255</b>	<b>69 860</b>	<b>14 840</b>	<b>9 880</b>	<b>7 300</b>	<b>3 400</b>	<b>105 280</b>

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

**Storköksutrustning, förnyelse av inventarier:** Ny gränsdragningslista mellan kommunen och ÅFA innebär att kommunen själva står för förnyelse. Kostprojekt tillsammans med äldreomsorgen kräver också inköp av utrustning.

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

**VA-plan, vattenverk skalskydd:** Ökade krav på säkerhetsskyddet.

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

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

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

**Ovansjö biodamm:** Förbättrad rening.

**Nya brunnar Fredriksdal:** Befintliga brunnar behöver ersättas med nya för att ha tillräcklig uttagskapacitet för dricksvatten.

**Moradal vattentäkt:** Förbättra infiltration och behandling av råvatten.

**Avloppsreningsverk Fränsta/Torpshammar:** Ingår i avloppsreningsprojektet där ett nytt modernt avloppsreningsverk i Fränsta som svarar mot aktuella arbets- och miljökrav, ersätter Östby, Ljungaverk och Komsta reningsanläggningar, samt upprustning av Torpshammar reningsverk.

**Nya skyddsområden enl. miljöbalken:** Kostnader för att ta fram förslag till nya skyddsområden för ett bättre skydd av kommunens vattentäkter.

**Membrananläggning i Ånge vattenverk ombyggnad:** Utbyte av membranfilter, filter behöver bytas när de tappat kapacitet, blir igensatta.

**Gatubelysning stolpbyte:** Normalt byte av gamla trästolpar.

**Gång- och cykelväg Mårtensväg (50% bidrag 1400-700):** Gc-väg i Fränsta, önskemål från boende för ökad trafiksäkerhet.

Utbildningsnämnden	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2026
IT-investeringar	1 625	1 500	1 500	2 000	1 500	1 500	8 000
Ute-/innemiljö skolor	2 450	2 500	2 100	1 400	1 500	1 400	8 900
Musikskola		100		100		100	300
<b>Summa</b>	<b>4 075</b>	<b>4 100</b>	<b>3 600</b>	<b>3 500</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>17 200</b>

**IT-investeringar:** Utbyte av datorer enligt plan.

**Ute-/innemiljö skolor:** Ute och innemiljö på skolor och förskolor.

**Musikskola:** Musikinstrument och ljudanläggning.