

G GNEF



Verksamhet och budget 2022 - 2024

Fastställd av kommunfullmäktige 2021-11-08 § 176

Dnr: KS/2021:365/04

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Mål för verksamheten.....	4
Förutsättningar och verksamhetens finansiering	6
Finansiella mål.....	9
Satsningar och effektiviseringar driftbudget 2022.....	10
Nämnder	11
Finansförvaltningen	11
Kommunstyrelsen	12
Barn- och utbildningsnämnden.....	13
Socialnämnden.....	15
Kultur- och fritidsnämnden	18
Miljö- och byggnadsnämnden.....	19
Kommunfullmäktige.....	20
Investeringar	21
Resultatbudget.....	23
Balansbudget	23
Sammanfattning av beslutspunkter	24

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

En trygg och attraktiv kommun att bo, leva och arbeta i

Gagnefs kommun är en trygg och attraktiv kommun att bo, leva och arbeta i. Det märker vi bland annat genom att allt fler väljer att flytta till kommunen och att efterfrågan på bostäder i kommunen fortsätter att öka.

Vi vill skapa förutsättningar för fortsatt utveckling, attraktiva levnadsmiljöer, fler bostäder och för företag att både att växa och etablera sig i kommunen.

För att möjliggöra detta krävs både aktiva åtgärder i dag och en genomtänkt och långsiktig planering.

I den här budgeten lägger vi därför ett flertal satsningar med just detta syfte



Kommunstyrelsen tillförs förstärkta resurser för att stärka attraktiviteten i kommunen ytterligare. Bland annat genom mer pengar till byggnation av nya lekplatser och skötsel av både de nya och befintliga. För en bättre skötsel av kommunens grönytor förstärks resurserna och investeringsmedel tillförs för att förbättra den offentliga gestaltningen av kommunen.

Det här är också sådant som har efterfrågats av kommunens företagare och tillsammans med dem arbetar vi vidare med att förbättra företagsklimatet. Något som också har efterfrågats därifrån är en bättre kommunikation med och från kommunen, varför resurser tillförs för att kunna möjliggöra detta.

Totalt förstärks kommunstyrelsens ram med fyra miljoner kronor utöver löneökningarna.

Barn och utbildningsnämnden tillförs 3,2 miljoner kronor i sin ram för 2022. Framför allt är det efterfrågan på förskoleplatser som fortsätter att öka, bland annat eftersom fler barnfamiljer flyttar till kommunen. Vi gör också en satsning på arbetsförlagd utbildning för lärare, i syfte att öka behörigheten inom lärarkåren ytterligare och därmed kunna befästa Gagnefs ställning som den kommun i Dalarna som har högst andel behöriga lärare. För att motverka barnfotma, stimulera till rörelse och för att långsiktigt förbättra folkhälsan gör vi även en särskild satsning på grundskolan för att öka idrottandet och motverka stillasittandet.

Pandemin har inneburit stora påfrestningar på vårt samhälle. Det här har märkts tydligt inom kommunens äldreomsorg och LSS-verksamhet. Det finns också tydliga indikationer på ökad psykisk ohälsa. För att förbättra förutsättningarna för kommunen att hantera den här situationen tillförs socialnämnden 6 miljoner kronor, utöver löneökningar. Under 2021 reviderades socialnämndens budget och förstärktes med nära 5 miljoner kronor. Det här ger totalt en förstärkning på nära 11 miljoner kronor för nämnden jämfört med den budget som kommunfullmäktige beslutade för ett år sedan.

Kultur och fritidsnämndens ram förstärks inför 2022 med 850 tkr. Den så kallade "snabbslanten" flyttas från kommunstyrelsen till nämnden och ökas på så att den kommer att uppgå till 50 tkr.

Vi fortsätter också tidigare års utökningar av bidragen till kommunens föreningar. Föreningarna utgör en viktig del av samhället och vi behöver fortsätta att se över hur vi kan underlätta deras arbete.

Kulturen får också en ordentlig förstärkning, framför allt biblioteken. Men en viktig del är det utökade verksamhetsbidraget till Otilia Adelborgmuseet.

Miljö- och byggnadsnämnden äskanden är relativt blygsamma, men nämndens verksamhet utgör en viktig del för att kommunen ska kunna möta den efterfrågan som finns från både företag och kommuninvånare. Och för den delen även från presumtiva dito.

Det här är sammantaget en budget för att stärka kommunens attraktivitet ytterligare, som vi från Centerpartiet, Socialdemokraterna och Moderaterna lägger fram. Det är en relativt expansiv budget, vilket har möjliggjorts av ansvarstagande och stabilitet.

Fredrik Jarl

Kommunstyrelsens ordförande

Mål för verksamheten

VÄRDEGRUND / FÖRHÅLLNINGSSÄTT

Jag är här för alla i Gagnefs kommun.

Jag är kommunikativ och möter människor med respekt.

Jag ser utvecklingsmöjligheter, reflekterar och agerar.

Vision 2030

Mötesplats för människor, älvar och vägar mitt i Dalarna

Där den vilda Västerdalälven och stilla Österdalälven strålar samman skapar Gagnefs kommun mötesplatser som tar oss in i framtiden. Med utgångspunkt i det lilla bygger vi en modern och trygg kommun. Genom engagemang och kreativitet skapar vi samhället. Vi tar hand om dem som har format den bygd vi lever i idag och satsar för kommande generationer och en hållbar utveckling.

Bästa livskvaliteten nära dig

Gagnef är kommunen med en plats för alla. Här finns tryggheten och friheten att bo i det lilla och samtidigt ha närhet till övriga världen. Av tradition finns här öppenhet, tolerans och nyfikenhet inför nya människor.

Det är lätt att hitta en bostadsform anpassad efter behov och önskemål för alla åldrar och i livets alla skeden.

Här finns förskola och skola med hög standard, möjlighet till bra studie-prestationer och social samvaro.

Eleverna lämnar skolan med goda kunskaper, bibehållen lust att lära och med intresse och engagemang för omvärldsfrågor.

Den kommunala servicen utvecklas ständigt och anpassas efter behov. Det digitala samhället är en självklarhet samtidigt som basservice finns på nära håll. Infrastrukturen är väl utbyggd och binder samman kommundelarna.

I Gagnefs kommun finns en nyskapande och unik kulturtradition. Föreningslivet är aktivt och en viktig del av turism och besöksnäring.

Här känner man sig alltid välkommen!

Den önskvärda samarbetspartnern

Gagnefs kommun är en erkänd och efterfrågad samverkansaktör mitt i Dalarna. Vi bidrar till att vår region blir ledande inom idéutveckling och entreprenörskap.

Tillsammans med företag, organisationer, ideella föreningar och andra kommuner byggs ett ömsesidigt förtroende som leder till utveckling.

Vi ser det som en styrka att bjuda in till dialog.

Gagnef är kommunen som är tillmötesgående och enkel att samarbeta med.

Långsiktig hållbar utveckling

Gagnefs kommun ligger i frontlinjen i arbetet med att forma ett ekologiskt, socialt och hållbart samhälle.

Det är lätt att leva miljövänligt i Gagnefs kommun. Genom vårt strukturerade arbete medverkar vi till att överlämna ett samhälle till kommande generationer där de stora miljöproblemen är lösta.

Här kan du vara dig själv och utvecklas utifrån dina förmågor. Det sociala skyddsnätet är starkt. Vi tar hand om varandra och Gagnefs kommun bidrar med insatser som stärker dina möjligheter att leva ett självständigt liv.

Gagnefs kommun använder de ekonomiska resurserna på ett effektivt sätt. Långsiktig ekonomisk planering gör att varje generation ansvarar för sina avtryck i samhället.

Vi använder våra resurser klokt och arbetar systematiskt med ständiga förbättringar.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Invånar-/ brukarperspektiv

- I Gagnefs kommun kan man bo, leva och verka tryggt och säkert dygnet alla timmar – överallt.
- I Gagnefs kommun lever invånarna ett oberoende och självständigt liv där individens egna resurser tas till vara. Stöd, vård och omsorg ges utifrån den enskildes behov.
- Gagnefs kommun är öppen, tillgänglig och jämlik där det är enkelt att ta del av kommunens tjänster.
- I Gagnefs kommun är förutsättningarna goda för lärande i livets alla skeden.

Medarbetarperspektiv

- I Gagnefs kommun samverkar medarbetarna över förvaltningsgränserna och känner arbetsglädje och delaktighet.

Ekonomiskt perspektiv

- I Gagnefs kommun bedrivs verksamheterna ansvarsfullt och kostnadseffektivt.

Utvecklingsperspektiv

- I Gagnefs kommun finns trivsamt boende för alla generationer i attraktiva miljöer.
- I Gagnefs kommun uppmuntras nytänkande, entreprenörskap och främjas allas möjlighet till arbete och meningsfull sysselsättning.
- Gagnefs kommun är en professionell samarbets- och samverkanspartner som ser möjligheter före hinder.
- Gagnefs är en ekologiskt hållbar kommun där det är enkelt att vara miljövänlig.

Förutsättningar och verksamhetens finansiering

Skattesats

Budgeten bygger på en skattesats på 22,29% vilket är oförändrat jämfört med föregående år.

Skatte- och utjämningsintäkter samt befolkningsutveckling

Skatte- och utjämningsintäkter	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<i>Skatteintäkter</i>	475 883	499 545	518 063	534 194
<i>Intäkts-/kostnadsutjämnning</i>	153 281	156 180	152 824	154 396
<i>LSS utjämnning</i>	-107	500	500	500
<i>Fastighetsavgift</i>	33 836	32 000	32 000	32 000
Summa skatte o utjämnning	662 893	688 225	703 387	721 090

Kommunens befolkning har ökat i åtta år i rad och 2021 ser inte ut att bryta den trenden. Vid årsskiftet 2020/2021 uppgick befolkningen till 10 378 invånare vilket var en ökning med 74 personer jämfört med året innan. Det är den största befolkningsökningen i kommunen sedan flyktingvågen 2016 då befolkningen ökade med 96 personer.

I takt med att kommunen växer ställs också krav på nyproduktion av bostäder. Ett relativt stort antal hyrs- och bostadsrätter har byggts under de senaste åren och även ett antal villor har tillkommit och intresset från privata aktörer att bygga bostäder förefaller vara stort.

Utifrån SCBs befolkningsprognos så beräknas antalet invånare per den 1 november 2021 uppgå till 10 429 personer vilket också utgör underlag för budgeten för 2022.

Ekonomiska förutsättningar för planperioden

Gagnefs kommun är en relativt liten ekonomisk enhet med begränsade möjligheter att följa den ekonomiska utvecklingen i vår omvärld. Utifrån detta har kommunen valt att förlita sig på den bevakning som genomförs av Sveriges kommuner och regioner (SKR) och de intäkts- och kostnadsprognoser som SKR presenterar. Dessa prognoser ligger till grund för kommunens budgetförutsättningar.

För perioden 2021-2024 bedöms konjunkturen i Sverige att stärkas. En svag återhämtning förväntas under första halvan av 2021 men både BNP och sysselsättning prognostiseras öka under andra halvan. Skatteprognosen bygger på ett scenario med en utdragen återhämtning där ett balanserat konjunkturläge inte beräknas nås förrän 2024.

Prognosen är fortsatt mer osäker än normalt. Scenariot bygger på att det värsta av pandemin ligger bakom oss men smittspridning, vaccinationstakt och restriktioner kan påverka prognosen antingen positivt eller negativt. SKR bedömer att 2022 års löneökningar uppgår till 2,0 %. Kommunen följer SKR:s prognos och sätter av ett utrymme för 2,0 % löneökning. Utrymmet budgeteras centralt under kommunstyrelsen för fördelning när de faktiska lönekostnadshöjningarna är kända.

Kostnadsökningar för övrig förbrukning har i SKR:s prognos satts till 1,7 %. Kommunen har valt att inte räkna upp dessa kostnader i nämndernas budgetramar utan verksamheterna uppmanas arbeta för att sänka kostnaderna motsvarande eventuella prisökningar.

Ökning i %	2019	2020	2021	2022	2023	2024
SKR:s prognos (21:12)						
Timlönekostnad	2,6	2,1	2,5	2,2	2,3	2,4
Inflation (SKL)	1,8	0,5	1,2	1,5	1,9	2,3
SKR:s Prisindex för kommunal verksamhet (SKR 21:12)						
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
Kommunens budgetförutsättningar						
Lönehöjningar	2,6	3,2	2,5	2,0	2,3	2,4
Övrig förbrukning	1,0	0,0	1,0	0,0	1,9	2,1
Internränta	1,5	1,5	1,25	1,0	1,0	1,0

Budget lönehöjningar

Nämndernas budgetar är räknade utifrån den lönenivå som gäller hösten 2021. Medel för lönerörelsen 2022 kommer att fördelas när utfallet är känt.

Kapitalkostnader

Samtliga kapitalkostnader budgeteras initialt i kommunstyrelsens förvaltning enligt samma modell som tillämpats de senaste åren. Budgeten kommer löpande under året att fördelas ut till verksamheter vart efter investeringar görs.

Budgeten bygger på beräkning av kapitalkostnader för redan genomförda investeringar per 2020-12-31. För investeringar som genomförs 2021 och 2022 samt följande år bygger budgeten på en prognos för tillkommande kapitalkostnader som utgår från beslutade och planerade investeringar.

Kapitalkostnaderna består av internräntor och avskrivningar. Internräntan för 2022 är satt till 1,00 % i enlighet med SKR:s cirkulär 21:11. Det är sänkning med 0,25 % jämfört med föregående år. Internräntan har ingen faktisk påverkan på nämndernas ramar, utan är en intern transaktion. Syftet med internräntan är att göra nämndernas kostnader jämförbara med andra kommuner. Kommunen skulle kunna välja att tillämpa en egen internränta utifrån kommunens egna faktiska lånekostnader. Uppfattningen är dock att den bästa jämförbarheten uppstår genom att vi tillämpar samma internränta som många andra kommuner i Sverige, nämligen den av SKR föreslagna 1,00 %.

Upplåning och låneskuld

Låneskudsutveckling (mnkr)	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Låneskuld vid årets början	-515,0	-634,7	-747,6	-736,9
Årets överskott	37,7	17,8	17,6	17,4
Årets investeringar	-198,0	-147,5	-30,0	-30,0
Årets avskrivningar	25,5	26,8	33,1	33,1
Lånebehov dotterbolag	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Lånebehov	-144,7	-112,9	10,7	10,6
Låneskuld vid årets slut	-634,7	-747,6	-736,9	-726,4
Del av skuld som avser dotterbolag	324,7	334,7	344,7	354,7
Del av skuld som avser kommun	-310,0	-412,9	-392,2	-371,7

Tabellen visar hur låneskulden kommer att utvecklas enligt de förutsättningar som är kända. För 2022 utgår vi från att verksamheten klarar driftsbudgeten och att kommunen klarar det budgeterade resultat på 17,7 mnkr. För investeringar och avskrivningar utgår beloppen från den prognos som ligger till grund för beräkningarna av kapitalkostnaderna i budget. För budgetåren utgår vi från att den lagda budgeten följs. Investeringarna bygger på investeringsbudget 2022. Tabellen tar hänsyn till de lånebehoven i dotterbolagen 2022–2024 som redan har aviserats men osäkerheten är stor.

Tabellen visar att låneskulden kommer att öka under 2022 och kommer sjunka under åren 2023-2024. Kalkylen bygger på att ungefär hälften av det nya boendet för personer med demenssjukdom betalas under 2021 och andra hälften under 2022.

Beslut om låneram fattas genom ett särskilt beslut *Ramar för in- och utlåning i Gagnefs kommunkoncern* i enlighet med kommunens *Finanspolicy*. Ett separat beslut om denna låneram kommer att tas i anslutning till budgetbeslutet.

Enligt kommunens finanspolicy ska räntan som dotterbolag betalar till kommunen bygga på genomsnittlig ränta för kommunens låneportfölj, kompletterat med en räntemarginal som fastställs i *Ramar för in- och utlåning i Gagnefs kommunkoncern*. Marginalen föreslås 2022 ligga kvar på 0,4 % (40 räntepunkter).

Överskottskrav och effektiviseringsbehov 2023 och 2024

Budgeten bygger på att det finansiella målet om ett överskott som motsvarar 2 % av skatte- och utjämningsintäkterna ska nås varje år. Utöver detta beslutades i 2020 års budget att öka resultatkravet med 5,0 mnkr för att finansiera kapitalkostnader när kostnaderna för planerat underhåll av kommunens fastigheter övergick från att belasta driftsbudgeten till investeringsbudgeten. För de efterföljande 10 åren avgår 0,5 mnkr från avsättningen för att istället öka kapitalkostnadsbudgeten. Det innebär att resultatkravet för 2022, 2023 samt 2024 beräknas som 2 % av skatte- och utjämningsintäkterna plus 4,0 mnkr, 3,5 mnkr respektive 3,0 mnkr.

För 2023 och 2024 har kostnadsbehovet räknats utifrån oförändrad verksamhet från 2022. Kostnadshöjningar har räknats utifrån budgetförutsättningarna i tabellen ovan. Skatte- och utjämningsintäkter har räknats utifrån SKR:s skatteprognos enligt cirkulär SKR 21:31 och kommunens mest aktuella befolkningsprognos.

Under förutsättning att samtliga nämnder håller sin budget bör denna budget vara balanserad utan besparingskrav.

Finansiella mål

I kommunens Riktlinjer för god ekonomisk hushållning finns en redogörelse för kommunens långsiktiga finansiella mål. De finansiella delmålen för budgetåret beslutas som en del av kommunens budgetbeslut.

Långsiktiga finansiella mål

- Kommunen ska varje år uppnå ett överskott på 2 % räknat som andel av "summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning" inklusive eventuell balanskravsutjämning.
- Kommunen ska uppnå positivt eget kapital inklusive pensionsförpliktelser senast 2024.
- Kommunkoncernens låneskuld per invånare får inte överstiga 60 tkr under perioden fram till 2024 och ska vara under 45 tkr per invånare år 2024.
- Kommunkoncernens soliditet exklusive pensionsförpliktelser får inte understiga 20 % under perioden fram till 2024 och ska vara över 27 % år 2024.

Finansiella delmål för 2022

Kommunen ska uppnå ett överskott på 2 % i enlighet med det långsiktiga finansiella målet.
Kommunkoncernens låneskuld får inte överstiga 60 tkr per invånare vid årets slut.
Kommunkoncernens soliditet får inte understiga 20 % vid årets slut.
(Soliditetsmålet följs endast upp vid årsbokslut.)

Satsningar och effektiviseringar driftbudget 2022

I budgeten för 2021 genomfördes varken några större satsningar eller effektiviseringskrav. Orsaken till det var till stor del osäkerheten som följde av pandemin. Nu ser till tillväxten betydligt mer positiv ut och utrymme finns för att genomföra en rad satsningar i kommunens samtliga nämnder. Utöver nedanstående satsningar kommer också verksamheten att tillföras medel för löneökningarna när utfallet av löneöversynen är känt.

Ramförändringar	per nämnd (tkr)
Kommunstyrelsen	
<i>Kommunikation</i>	650
<i>Licenser</i>	200
<i>TIB-funktion</i>	280
<i>Personalgåva</i>	150
<i>Drift och mediakostnader fastighet</i>	700
<i>Byggprojektledare 50%</i>	50
<i>Ledningsfunktion 80%</i>	720
<i>Utomhuspoolen Björbo</i>	220
<i>Beredskap vaktmästeri</i>	425
<i>Grönyteskötsel</i>	300
<i>Drift o skötsel lekplatser</i>	300
SUMMA kommunstyrelsen	3 995
Ramförändringar	per nämnd (tkr)
Barn och utbildning	
<i>Förskolan</i>	500
<i>Gymnasieskola</i>	600
<i>IM</i>	250
<i>VUX</i>	550
<i>Arbetsplatsförlagd utbildning</i>	600
<i>Rörelsesatsning grundskolan</i>	700
SUMMA barn- och utbildning	3 200
Ramförändringar	per nämnd (tkr)
Socialnämnden	
<i>Ospecificerad ramökning</i>	6 000
SUMMA socialnämnden	6 000
Ramförändringar	per nämnd (tkr)
Kultur- och fritid	
<i>"Snabbslanten" (ungas egna projekt)</i>	41
<i>Bibliotekarie 50 %</i>	400
<i>Inköp av bibliotekssystem för skolbiblioteken</i>	100
<i>Utökat verksamhetsbidrag Otilia Adelborgmuseet</i>	100
<i>Utökning av bidrag</i>	200
SUMMA kultur- och fritid	841
Ramförändringar	per nämnd (tkr)
Miljö- o bygg	
<i>Miljö- och hälsoskydd</i>	100
SUMMA miljö- och bygg	100
Summa alla nämnder	14 136

Nämnder

Budget och anslag	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsanslag nämnder (tkr)				
<i>Kommunstyrelse</i>	-93 087	-107 370	-109 688	-112 059
<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>	-284 525	-287 079	-293 405	-299 877
<i>Socialnämnden</i>	-233 209	-239 361	-244 893	-250 555
<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>	-16 968	-17 777	-18 123	-18 476
<i>Miljö- och byggnadsnämnden</i>	-4 105	-4 228	-4 345	-4 466
<i>Kommunfullmäktige</i>	-2 425	-2 434	-2 487	-2 541
Summa driftsanslag nämnder	-634 319	-658 249	-672 941	-687 974
Finansförvaltningen	652 044	676 039	690 509	705 397
Budgeterat resultat	17 725	17 790	17 568	17 423
Budget och anslag	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Investeringsanslag (tkr)				
<i>Kommunstyrelse</i>	-281 400	-45 300		
<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>	-8 562	-6 020		
<i>Socialnämnden</i>	-2 166	-1 270		
<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>	-850	-300		
<i>Miljö- och byggnadsnämnden</i>				
<i>Kommunfullmäktige</i>				
<i>Plan investeringsanslag 2023-2024</i>			-30 000	-30 000
Summa investeringsbudget	-292 978	-52 890	-30 000	-30 000

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Sammanfattning (tkr)				
<i>Verksamhetens kostnader</i>	-9 977	-9 190	-9 417	-9 650
<i>Skatteintäkter</i>	475 883	499 545	518 063	534 194
<i>Utjämnning och generella st</i>	153 174	156 680	153 324	154 896
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>	33 836	32 000	32 000	32 000
<i>Finansiella intäkter</i>	3 812	4 604	4 604	4 604
<i>Finansiella kostnader</i>	-4 684	-7 600	-7 600	-7 600
Summa Finansförvaltning	652 044	676 039	690 974	708 444

Kommunstyrelsen

Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens centrala förvaltning. I förvaltningen ingår den tekniska avdelningen, samhällsbyggnadsavdelningen, personalavdelningen, ekonomiavdelningen, ledning och administration och kommunikationsavdelningen. Styrelsen ansvarar för de flesta verksamheter som bedrivs av externa parter och i samarbete med andra kommuner.

Kommunstyrelse	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsanslag (tkr)	-93 087	-107 370	-109 688	-112 059
Investeringsanslag (tkr)	-281 400	-45 300	0	0

Förutsättningar för verksamhetsåret

Utgångsläge För 2021 prognostiserar kommunstyrelsen ett underskott. Underskottet har sina främsta orsaker i kostnader för luftrenare på Solgårdens särskilda boende

Volymförändring Förvaltningen ser en fortsatt ökad kostnad för olika licenser. Kommunstyrelsen förvaltar ett antal större kommungemensamma system så som personalsystem, ekonomisystem, planerings- och uppföljningssystem med mera. Ökningen beror på prisuppräkningen i befintliga avtal men också krav på utökad funktionalitet.

Allt större fokus på kommunernas ansvar kring beredskaps- och säkerhetsfrågor ställer krav på en funktion som Tjänsteman i beredskap (TiB). Det säkerställer att kommunen kan hantera dessa frågor 24-7 året om.

Gagnefs kommun har en stark utvecklingsvilja som ger avtryck på flera områden. Det gäller en vilja att öppna möjligheter för exploatering av bostäder och etablering. Det handlar även om kvalitetshöjande åtgärder i befintlig miljö. Men det gäller även en stark vilja att investera i såväl förskolor, skolor som äldreboenden. Den höga ambitionen påverkar och ställer krav på både Samhällsbyggnadsavdelningen och Tekniska avdelningen som är direkt involverade i ett antal projekt inom dessa områden.

Utvecklingsmedel Inom kommunledningens driftbudget finns 2 500 tkr avsatta till utvecklingsinsatser.

Satsningar Nämnden tillför 4,0 mnkr för en rad olika satsningar. Bland annat tillförs medel för gröneyteskötsel och ytterligare medel för drift och skötsel av kommunens lekplatser. 280 tkr tillförs för att förbättra TiB-funktionen i kommunen, Medel tillförs också för kommunens interna och externa kommunikation samt för att förstärka ledningsorganisationen i den tekniska verksamheten enligt tidigare beslut i kommunfullmäktige.

Investeringar Nämndens budgeterade investeringar uppgår till 45,3 mnkr och omfattar bland annat fortsatt LED-konvertering av gatubelysning (2,0 mnkr), upprustning av allmänna lekplatser (5,0 mnkr), offentlig gestaltning (1,0 mnkr), pedagogiska utemiljöer (1,5 mnkr) samt en rad andra investeringsprojekt.

Kapitalkostnader I budgetramen för 2022 ingår kommunens samlade kapitalkostnader vilket summerar till 27,4 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämndens uppdrag

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för och driver kommunens förskole- och grundskoleverksamhet samt kommunens kostenheter. Nämnden ansvarar även för gymnasieskoleverksamheten som köps av andra kommuner och friskolor.

Barn- och utbildningsnämnden	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsanslag (tkr)	-284 525	-287 079	-293 405	-299 877
Investeringsanslag (tkr)	-8 562	-6 020	0	0

Förutsättningar för verksamhetsåret

Utgångsläge	Nämndens budgetförslag bygger på i huvudsak prognoser för antalet barn i förskola och fritidshem, elevutveckling i grundskola, särskola och gymnasiet. Prognoserna utgör grund för den resursfördelning som görs utifrån fastställda nyckeltal för respektive verksamhet. Utöver den generella resursfördelningen fördelas riktade resurser till barn och elever med särskilda behov. Förslaget för 2022 bygger på en liten ökning av barn och elever i förskola och grundskola. Gymnasieskolan bedöms också ha en stabil elevutveckling. Vidare har ytterligare kostnader för gymnasiesärskolan tillkommit i och med att flera av de nya eleverna har särskilda behov.
Förskolan	I ramen 2022 prognosticeras att behovet av förskoleplatser till ett genomsnitt på 575 barn. Den kommunala verksamheten planerar för 550 platser, och den fristående för 25 platser. Planer finns för en utökning av den fristående förskolan i Kyrkbyn. Efterfrågan av extra resurser för barn med särskilda behov har ökat de senaste åren. Förskolans budget förstärks med 500 tkr, riktat mot barn i behov av särskilt stöd.
Grundskolan	Prognosen 2022 visar en ökning av antalet elever i kommunen med fyra elever jämfört med 2021. En kostnadsökning med 180 tkr som inte ingår i budget utan får tas inom befintlig ram. Ramen utökas dock med 600 tkr för kostnaden för arbetsintegrerad lärarutbildningen, samt med 700 tkr för grundskolans rörelsesatsning.
Fritidshem	Prognosen för antalet fritisbarn är oförändrad jämfört med 2021.
Obligatorisk grundskola	Elevprognos på sär- och träningsskolan för kommande läsår visar på ett oförändrat antal elever.
Gymnasieskola	Antal elever 2022 visar på en viss ökning jämfört med 2021. Ramen ökas med 600 tkr.
IM-program	Då statsbidraget minskat för elever som är nyanlända, förstärks budgeten för IM språk med 250 tkr.
Särgymnasium	Oförändrad budget
Vuxenutbildning	Antalet elever inom SFI har ökat något och vi har sett en fortsatt långsam ökning under 2020–21. Budgeten utökas för vuxenutbildningen med 550 tkr riktad satsning mot en utökad specialpedagogisk resurs.
Kulturskola	Oförändrad budget.

Kostenheten 2022 räknas det med en oförändrad ram till kostenheten.

Investeringar Investeringarna för 2022 har beräknats enligt följande:

- Möbler och inventarier 1 500 tkr
- Förskola Dala-Floda inventarier 500 tkr
- Elevdatorer grundskolan 1 400 tkr
- Lärplattform 2000 tkr
- Planering uppföljning förskola IT 500 tkr
- Utrustning storkök 800 tkr
- Utrustning nytt storkök Högsveden 420 tkr

Socialnämnden

Nämndens uppdrag

Nämnden ansvarar för kommunens särskilda boenden, anhörigstöd, hemtjänst, hemsjukvård, individ och familjeomsorg, Familjens hus, LSS verksamhet, biståndsbedömning, integration samt arbete och utveckling.

Socialnämnden	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsanslag (tkr)	-233 209	-239 361	-244 893	-250 555
Investeringsanslag (tkr)	-2 166	-1 270	0	0

Förutsättningar för verksamhetsåret

Utgångsläge

Socialförvaltningens behov inför 2021 var en ökning av budgeten med 5 200 tkr utifrån volymökningar, välfärdsutveckling och att minska smittspridning. Ingen ökning i ramen beviljades.

Verksamheten kommer inte att hålla den ekonomiska ramen 2021. Resultatet för 2020 var 181 tkr bättre än budget.

Då verksamheten inom Socialförvaltningen till stor del är lagstyrd är det svårt att lägga prognos tidigt på året. Socialnämndens prognos per den 31 maj 2021 visar ett resultat som är 15 359 tkr sämre än budget. Detta beror på ökade kostnader för externa placeringar, personlig assistans, konsulter inom hälso- och sjukvården, ökad vårdtyngd inom äldreomsorgen samt pandemirelaterade kostnader som t.ex. skyddsutrustning och ökad städfrekvens i verksamheten. Arbetet med att effektivisera verksamheten för att nå budget i balans har varit svårt att arbeta med i förväntad takt då pandemin upptar verksamheternas fokus. Trots detta pågår en del effektiviseringar.

Inför budget 2022 får Socialnämnden en utökning av ram på 6 000 tkr beroende på volymökning inom individ- och familjeomsorgen samt LSS verksamheten. Utöver detta förväntas riktade statsbidrag betalas ut under 2022, vilket tillfaller socialnämnden. I dessa bidrag ingår bland annat 4,9 mnkr om erforderliga beslut fattas av regeringen.

Det effektiviseringsarbete som genomförts i hemtjänsten de senaste åren fortsätter att ge resultat och det påvisar en prognos som är 855 tkr bättre än budget. Ett effektiviseringsarbete har även påbörjats inom särskilda boenden som är en omfattande implementering av nytt arbetssätt och nya digitala verktyg. Effekterna kommer dock inte att komma förrän vi har möjlighet att arbeta mer aktivt med det nya arbetssättet. Prognosen för hela äldreomsorgen är -2 142 tkr.

HSL (Hälso- och sjukvården) är i en omställning för att anpassas till framtidens utmaningar samt det nationella arbetet som påbörjats gällande god och nära vård. Det är en utmaning med den omsättning av personal som finns inom hälso- och sjukvården och det är svårt att behålla och tillsätta tjänster. Ett arbete pågår att försöka gå från ett arbete med att släcka bränder på grund av personalbrist till ett mer långsiktigt och rehabiliterande arbetssätt. Ett led i att anpassa verksamheten för god och nära vård och arbeta med tidiga och förebyggande insatser för att medborgarna ska ha möjlighet att leva ett mer självständigt liv med bra hjälpmedel och mindre personella insatser så länge som möjligt. HSL-verksamheten visar ett underskott i prognosen på -3 877 tkr. Det beror på konsultkostnader för sjuksköterskor främst under sommaren och ökade kostnader för tekniska hjälpmedel.

Individ och familjeomsorgen (IFO) har haft en ökning på placeringar både för vuxna, barn och unga. Man ser att kostnaden per vård dygn ökar, vilket beror på att man kan se en ökning av mer komplexa ärenden som kräver en större insats från familjehem och HVB (Hem för vård eller/och boende). Detta bidrar till ett underskott med -5 375 tkr i prognosen för IFO.

Inom LSS har kostnaderna för personlig assistans ökat markant då en del nya ärenden inkommit och en del befintliga har utökats. Assistansersättningens timpris har också höjts med 10.70 kr/tim. Timbeloppet fastställs av regeringen varje år. Prognosen visar ett underskott på 2 500 tkr.

Befolknings-utveckling

Antalet invånare äldre än 65 år kommer enligt företaget Statisticons befolkningsprognos att öka med ca 14 procent mellan år 2016 och 2030. Ökningen beror på att den stora 40-talist generationen uppnår pensionsålder samt att medellivslängden ökar.

Den största ökningen sker i åldersgruppen 80 år eller äldre. Den gruppen ökar från 593 invånare år 2016 till 999 invånare år 2030. Det motsvarar en ökning med ca 68 procent.

Särskilda boenden, hemtjänst samt externa placeringar

Utvecklingen inom särskilda boendeformer går mot att de som flyttar in är allt äldre och har omfattande vårdbehov. Konsekvensen av det är att hemtjänsten får hantera större och mer komplicerade ärenden i ordinärt boende än tidigare. Det gör att vården är mer omfattande och ställer krav på högre kompetens gällande medicinska insatser och avancerad omsorg, vilket eventuellt innebär högre bemanning. Implementeringen av Nära vård är i startgroparna och bygger på en pågående nationell utredning som innebär ett ökat samarbete mellan kommuner och Regionen, nya arbetssätt med brukaren/patienten i centrum och att så mycket som möjligt av vård och omsorg hanteras i hemmet.

Boendestruktur för äldre

Behovet av bostäder anpassade för äldre kommer att vara mycket stort under en lång tid framöver. Det kommer att vara omöjligt att lösa behovet enbart genom en enda insats. Det behövs många olika åtgärder, samverkan och nytänkande, både i nyproduktion och i det befintliga bostadsbeståndet. Avgörande är att det planeras för seniorboende men också för trygghetsboenden som kräver biståndsbedömning, i syfte att klara behovet av särskilda boenden. Högsvedens särskilda boende i Mockfjärd som är inriktat på demens står klart i början på 2023. Det kommer bidra till en modernisering inom vårt bestånd av särskild boende.

Hemtjänst

Hemtjänsten ska ge personer med olika funktionsnedsättningar möjligheten att klara sin livsföring i det egna boendet. Hemtjänstinsatser ges i hela kommunen dygnet runt.

Kommunal sjuk- och hälsovård, rehab

Det har varit svårt att rekrytera både tillsvidareanställda och vikarier till tjänster inom hälso- och sjukvården under året. Sjuksköterskeorganisationen är inne i en omställningsprocess gällande ett bättre och effektivare arbetssätt och schema. Rehab kommer arbeta med att införa ett mer rehabiliterande arbetssätt och det kommer påverka hela verksamheten inom äldreomsorg och omsorgen av personer med funktionsnedsättning.

Övrig äldreomsorg	Hittills i år har Socialförvaltningen inte betalat något till Region Dalarna för medicinskt färdigbehandlade. En extern placering har gjorts under året då behovet inte kan tillgodoses i våra egna verksamheter. Kostnaden för placeringen hamnar utanför befintlig budget 2021.
Integration och arbetsmarknad	När det gäller nyanlända så har ett färre antal kommit än gällande prognos. Pandemin påverkar hur man kan resa till Sverige. Arbetsförmedlingen har börjat få igång arbetet efter omorganisationen och samarbetsvägar har åter börjat byggas upp. Den nya organisationen är ännu mer styrd i sina insatser och det är svårt att synkronisera de behov som man ser på arbetsmarknadsenheten med de insatser som arbetsförmedlingen kan erbjuda. Arbetsmarknadsenheten arbetar tillsammans med vuxenutbildningen för att hitta en mer praktisk form av SFI för att det ska bli kortare väg till egen försörjning.
LSS-verksamheten	LSS-verksamheten är en svår verksamhet att budgetera för då nya kostsamma ärenden kan inkomma snabbare än budgetprocessen klarar av.
IFO-Verksamheten	IFO-verksamheten fortsätter arbetet med att fler ärende ska bli hemmaplanslösningar samt tidiga insatser. Arbetet med att förbättra arbetssätt och öka samverkan pågår. Skolan och IFO arbetar vidare med att komma in tidigt i familjer.
E-hälsa	Socialförvaltningen är inne i ett expansivt skede när det gäller nya arbetssätt som kräver digitala lösningar. Procapita går in i en webblösning som kallas Life Care som alla verksamheter succesivt går över till och målet är att det ska vara klart 2021. Digital signering av läkemedel i hela verksamheten och digitala medicinskåp på särskilt boende och LSS boende samt i hemtjänst installeras och allt beräknas vara klart 2022. Syftet med e-hälsa är att effektivisera och kvalitetssäkra verksamheten för att klara framtidens utmaningar i form av bland annat den demografiska utvecklingen och behovet av att hitta smarta lösningar.
Övrigt	Socialnämnden har utifrån det stora underskottet som prognostiserats beslutat om att ge socialförvaltningen i uppdrag att komma med förslag på effektiviseringar som kan få resultatet i balans. En av framtidens utmaningar som har börjat bli kännbart i verksamheterna är personalförsörjningen. Det kommer att krävas insatser för att klara av semestern nästa år men också för att säkerställa rätt kompetens på rätt plats.
Investeringar	Investeringarna för 2022 har beräknats enligt följande: <ul style="list-style-type: none"> • Inventarier 500 tkr • Medicinskåp 300 tkr • Medicinskåp hemtjänst 220 tkr • Madrasser 250 tkr

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens uppdrag

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens bibliotek, allmänculturverksamhet, fritidsgårdar, fritidsverksamhet samt för kommunens samarbete med frivillig- och kulturorganisationer.

Kultur- och fritidsnämnden	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsanslag (tkr)	-16 968	-17 777	-18 123	-18 476
Investeringsanslag (tkr)	-850	-300	0	0

Förutsättningar för verksamhetsåret

Utgångsläge	Nämnden förväntas hålla sin budget 2021.
Biblioteken	Nämnden har begärt utökning för inköp av bibliotekssystem för skolbiblioteken om 100 tkr. Ramen utökas också med 400 tkr för utveckling av biblioteksverksamheten avseende bland annat läsfrämjande åtgärder.
Fritid	Nämnden har begärt en utökning med 200 tkr till bidrag för idrotts- och fritidsföreningar. Syftet är att ge föreningarna ökade möjligheter att utveckla sin verksamhet speciellt för barn och unga samt spontanidrott. Vilka bidragsformer som prioriteras avgörs av nämnden.
Kultur	Nämnden har begärt utökat verksamhetsbidrag för Ottilia Adelborgmuseet med 100 tkr.
Fritidsgårdar	Fritidsgårdsverksamheten har utretts och i mars 2021 togs beslut om ny verksamhetsorganisation. Under senare delen av 2021 och första delen av 2022 genomförs beslutade förändringar. Som ett led i delaktighetsarbetet utökas den så kallade snabbslanten från 9 tkr till 50 tkr. Snabbslanten finns idag inom kommunstyrelsens budgetram och uppgår till 9 tkr. Dessa medel överförs till kultur- och fritidsnämnden samt utökas till 50 tkr Syftet är att ge unga möjlighet att genomföra egna mindre projekt som en del av fritidsgårdarnas ordinarie verksamhet.
Effektiviseringar	Under 2021 och 2022 genomförs en del effektiviseringar av administrativ karaktär. Under 2021 genomfördes en organisationsförändring som förväntas minska sjukfrånvaron samt ge effektivare verksamhet inom framför allt fritidssidan. Fritidsgårdarna implementerar beslutade verksamhetsförändringar under 2021 och första delen av 2022.
Till Investeringar	Nämnden har begärt 225 tkr till investeringar i 2022 års budget för inventarier fritidsgård i nya lokaler (150 tkr) samt konstnärlig gestaltning (150 tkr).

Miljö- och byggnadsnämnden

Nämndens uppdrag

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom livsmedelskontroll, naturvård, miljö- och hälsoskydd samt i bygglovsärenden. Nämnden är en myndighetsnämnd som har att övervaka att plan- och bygglagen, miljöbalken och livsmedelslagen med flera lagstiftningar efterföljs. Inom nämndens särskilda uppgifter ingår att leda och samordna den planering som bedöms nödvändig för att bidra till främjandet av en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö utifrån en hållbar utveckling.

Miljö- och byggnadsnämnden	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsanslag (tkr)	-4 105	-4 228	-4 345	-4 466
Investeringsanslag (tkr)	0	0	0	0

Förutsättningar för verksamhetsåret

- Utgångsläge** Budgetram för 2022 är utökad med 100 tkr jämfört med 2021. Detta motsvarar 0,25 årsarbete inom miljö- och hälsoskyddet när även debitering har räknats in.
- Bygg** Verksamheten har successivt ökat de senaste åren. För att klara ett ökat ärendeflöde arbetar vi med digitalisering och förbättrade ärenderutiner. Även viss omfördelning av arbetsuppgifter har skett inom förvaltningen för att förstärka systemskötseln.
- Miljö** Myndighetsarbetet planeras fortgå i stort sett på samma nivå som tidigare, dock med en förstärkning utifrån ökad budgetram.
- Investeringar** Nämnden har inga investeringar i 2022 års budget.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsanslag (tkr)	-2 425	-2 434	-2 487	-2 541
Investeringsanslag (tkr)	0	0	0	0

Inom kommunfullmäktiges verksamhet finns även budget för revisionen, valnämnden och överförmyndaren.

Investeringar

Investeringsbudget (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelsen	0		
Infrastrukturåtgärder nät/kommunikation, AP, switchar	650		
Separat internetförbindelse skolor	250		
Projektering infrastruktur	500		
Dagvatten Björbo	4 000		
Ombyggnation mätning av energi belysning, lagkrav	2 500		
Trafiksituationen bakom Coop Djurås	2 000		
LED-konvertering, gatubelysning	2 000		
Investering gator, ospecificerat	500		
Bryggor, återkommande behov för de sju prioriterade baden	100		
Upprustning allmänna lekplatser	5 000		
Inköp exploateringsmark	2 000		
Trafiksäkerhetshöjande åtgärder	2 500		
Infrastruktur Djurmo	3 000		
Utbyggnad väg Övre Tjärna	1 000		
Hastighetspåminnare	100		
Offentlig gestaltning	1 000		
Projektering Björbo ishall	1 000		
Pedagogiska utemiljöer	1 000		
Ombyggnation ventilation	1 500		
Ombyggnationer	3 500		
Energibesparing	2 500		
Trafiksituation Djurmo skola	1 000		
Verksamhetsanpassning Älvudden (smittskyddsåtgärder)	1 000		
Fiber i kommunens lägenheter	500		
Maskiner (tvätt, skur) utbyte	300		
Fordon (gräsklippare, bil) utbyte	900		
Planerat underhåll	5 000		
Investering kommunstyrelsen	45 300		
Barn- och utbildningsnämnden			
Möbler och inventarier allmänt	1 500		
Möbler och inventarier fsk Dala-Floda	500		
Möbler och inventarier Kyrskolan/Bäsna	1 400		
Elevdatorer	1 400		
Utrustning storkök	800		
Kök Högsveden	420		
Investering BUN	6 020		
Socialnämnden			
Inventarier	500		
Medicinskåp	300		
Medicinskåp hemtjänst	220		
Madrasser	250		
Investering socialnämnden	1 270		
Kultur- och fritidsnämnden			
Inventarier till ny fritidsgård	150		
Konstnärlig gestaltning/inköp konst	150		
Investering KoF	300		
Totala investeringar	52 890	30 000	30 000

Beräknat investeringsutrymme:	
Avskrivningar (budget)	27 365
Årets resultat (budget)	17 790
Summa utrymme	45 155
Självfinansieringsgrad	85%
Självfinansieringsgrad om 80 % genomförs	107%

I budgeten har avskrivningskostnader budgeterats inom kommunstyrelsens förvaltning. Budgeten bygger på en bedömning av när investeringen kan vara genomförd och kan aktiveras. Budget kommer att fördelas till nämnderna när investeringarna är genomförda och aktiverade. Budget för internränta kommer även att fördelas, men ingen driftskostnad uppstår av internränta och därför budgeteras denna succesivt. Investeringssummorna för 2023 och 2024 är endast tentativa, och indikerar de investeringssummor som ligger till grund för beräknade kapitalkostnader dessa år.

Resultatbudget

Resultatbudget (tkr)	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	100 475	84 755	67 392	68 403	69 429
Verksamhetens kostnader	-695 228	-701 585	-707 466	-723 451	-741 909
Avskrivningar	-25 152	-25 503	-27 365	-27 775	-28 192
Verksamhetens nettokostnader	-619 905	-642 333	-667 439	-682 823	-700 672
Skatteintäkter	476 985	489 617	499 545	518 063	534 194
Generella statsbidrag och utjämning	181 862	189 945	188 680	185 324	186 896
Finansiella intäkter	4 497	4 426	4 604	4 604	4 604
Finansiella kostnader	-3 333	-3 923	-7 600	-7 600	-7 600
Årets resultat	40 106	37 732	17 790	17 568	17 422
Resultatmått 2 % av skatter o bidrag	13 177	13 591	13 765	14 068	14 422

Balansbudget

Balansbudget (tkr)	Utfall 2019	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>	848 335	959 649	1 149 303	1 161 528	1 173 336
<i>Omsättningstillgångar</i>	95 223	77 036	73 914	74 928	77 611
Summa tillgångar	943 558	1 036 685	1 223 217	1 236 456	1 250 947
Eget kapital och skulder					
<i>Eget kapital</i>	-308 631	-209 036	-226 826	-244 394	-261 816
<i>Däruv årets resultat</i>	-40 106	99 595	-17 790	-17 568	-17 422
<i>Avsättningar</i>	-5 106	-5 382	-5 415	-5 352	-5 298
<i>Långfristiga skulder</i>	-494 131	-668 931	-837 640	-833 374	-830 497
<i>Kortfristiga skulder</i>	-135 690	-153 336	-153 336	-153 336	-153 336
Summa eget kapital o skulder	-943 558	-1 036 685	-1 223 217	-1 236 456	-1 250 947

Sammanfattning av beslutspunkter

Förslag till kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige

1. Fastställa "Verksamhet och budget 2022-2024" som kommunens budgetdokument för perioden.
2. Fastställa de resultat- och balansbudgetar som ingår i dokumentet som kommunens budget för perioden.
3. Fastställa de ekonomiska anslag och ramar för kommunens nämnder som föreslås i "Verksamhet och budget 2022-2024" till totalt 658 249 tkr kronor år 2022 enligt följande fördelning

Anslag (tkr)	Budget 2022
Kommunstyrelse	-107 370
Barn- och utbildningsnämnden	-287 079
Socialnämnden	-239 361
Kultur- och fritidsnämnden	-17 777
Miljö- och byggnadsnämnden	-4 228
Kommunfullmäktige	-2 434
S:a Anslag	-658 249

4. I kommunstyrelsens ram ingår ett anslag som avser lönehöjningar som påverkar budget 2022 av lönerörelsen 2022 för personal i kommunens alla verksamheter. Denna ram får fördelas till övriga nämnder i enlighet med lönerörelsernas utfall utan ytterligare beslut i kommunfullmäktige.
5. Fastställa ett anslag till investeringar år 2022 på 52 890 tkr enligt följande fördelning

Investeringsanslag (tkr)	Budget 2022
Kommunstyrelse	-45 300
Barn- och utbildningsnämnden	-6 020
Socialnämnden	-1 270
Kultur- och fritidsnämnden	-300
S:a Anslag	-52 890

6. Fastställa de finansiella delmål 2021 som finns föreslagna i budgetförslaget "Verksamhet och budget 2022-2024".
7. Fastställa de mål för verksamheten: Värdegrund/ förhållningssätt samt vision och strategiska mål som finns föreslagna i budgetförslaget "Verksamhet och budget 2022-2024".