

§ KS/2022:289

Allmänhetens frågestund

Sammanfattning

Fyra frågor har inkommit till allmänhetens frågestund:

Första frågan gäller marknadsföring för Årjängs marknad, huruvida det finns ansvarig person, en avsatt budget och om när marknadsföring ska ske. Kultur- och fritidsnämndens ordförande Kristina Kristiansson (S) besvarar frågan:

Sedan den nya kommunikationsenheten inrättades i december 2019 har man arbetat med att förbättra kommunikation och marknadsföring, där de två största signalevenemangen har varit prioriterade - Hästkraft och Årjängs marknad. Kommunikationsenheten har också startat upp ett varumärkesteam för att stärka varumärket och därmed öka attraktivitet och kännedom om Årjäng, samt lanserat en ny extern webbplats som utgör en viktig grund för kommunikations- och marknadsföringsinsatser.

Våren 2022 var första gången som marknaden kunde arrangeras, efter en två år lång pandemi, där den nya kommunikationsenheten kunde bidra med marknadsföring av evenemanget. I samverkan med kultur- och fritid samt vårt etablerade varumärkesteam hade vi i år en planerad marknadsföring där vi tog fram affischer, stolpreklam, annonser för digitala kanaler och print i NWT, VF och Nordmarksbygden. Vi gjorde särskilda satsningar i sociala medier med sponsrade inlägg, samt tog fram en kampanjsida på vår nya webbplats arjang.se/arjangsmarknad

Medlemmar i varumärkesteamet upplät sina digitala infartsskyltar där vi fick möjlighet att marknadsföra Årjängs marknad. Marknaden dokumenterades av en av våra upphandlade kommunikationsbyråer så att det finns bilder och film att använda inför kommande års marknadsföring. Målsättningen är att fortsätta jobba enligt 2022 års plan och att tidigarelägga marknadsföringen.

Den andra frågan gäller skyltning/marknadsföring i tomma fönster på kommunhuset och besvaras av kommunstyrelsens ordförande Daniel Schützer (S):

Vi håller med om att vi ska använda våra ytor som en tillgång där vi kan marknadsföra Årjängs kommun. Vi jobbar med att lyfta fram Årjäng som en attraktiv plats att bo, jobba, uppleva och etablera företag i. Det finns ett sammansatt varumärkesteam med representanter från näringsliv och kommunen som arbetar med att stärka varumärket Årjäng.

Frågan om skyltning kommer att vara en del av teamets arbete. Just nu pågår en inventering av kommunens befintliga skyltar och användbara ytor för skyltning. I det arbetet ingår även affischering i medborgarkontorets fönster.

Justerandes sign		Utdragsbestyrkande
Conflict Signature Referensnummer: 52851SE		

Forts.

Tredje frågan gäller vad en person som bor i Årjäng, men arbetar i Norge åt ett norskt företag, bidrar med i form av skatteintäkter till kommunen?

Kommunstyrelsens ordförande Daniel Schützer svarar följande på frågan:

Om personen jobbar i gränskommun är det svensk skatt som gäller.

Om personen jobbar i en norsk kommun som inte är gränskommun är det norsk skatt som gäller.

Så länge personen är folkbokförd i Årjängs kommun får kommunen statsbidrag oavsett. Genomsnittligt statsbidrag per invånare är: 27 390 kr/år. Största delen av statsbidraget är inkomstutjämningen.

Inkomstutjämningen ingår som en del i det kommunala utjämningsystemet och bygger på kommunens skattekraft. Är skattekraften låg får kommunen ett bidrag och är den hög betalar kommunen istället en avgift.

Årjäng har en låg skattekraft eftersom många jobbar i Norge. Per år får därför Årjäng ett totalt inkomstutjämningsbidrag på 200 mnkr, detta istället för skatteintäkter.

Sista frågan gäller huruvida det fungerar ekonomiskt med personliga assistenter anställda av kommunen kontra privata aktörer. Denna fråga behöver mer tid för besvarande och besvaras av stöd- och omsorgsnämndens ordförande på nästkommande kommunfullmäktige.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

E-postformulär

Din fråga


kostnader

Beskrivning av din fråga

Kommunen säger att det är förluster med personliga assistenter rent ekonomiskt. Hur kan då privata aktörer göra sig stora pengar på samma premisser. Ännu konstigare blir det när jag vet att Årjängs kommun står för ersättningen för personliga assistenter vid sjukfrånvaro fast dom privata får pengarna från försäkringskassan.

Till vem vill du ställa din fråga?

Spelar ingen roll



Ditt namn

Mikael Tranberg

Samtycke

2022-10-24 18.16 Jag samtycker till att Årjängs kommun behandlar mina personuppgifter enligt GDPR. Läs mer på www.arjang.se/gdpr.

Länsstyrelsen i Värmland

Beslut: Återetablera nätverket för utbildning och övning

Det regionala krishanteringsrådet beslutar om att återetablera det regionala nätverket för utbildning och övning.

Ansvarig samordnare är Länsstyrelsen Värmland. Deltagande aktörer bekostar egen tid och eventuella resekostnader till och från möten. Länsstyrelsen står för kostnad av lokal och förtäring.

Syfte:

Nätverkets syfte är att

- diskutera och analysera gemensamma utbildningsbehov i länet
- ta fram utbildningsmaterial och distribuera det mellan kommuner, regioner och myndigheter i länet.
- ta fram länsgemensam utbildningsplan.

Representation:

Representationen av antal beredskapssamordnare utifrån geografisk spridning beslutas i samråd med länets beredskapssamordnare. Utöver det inbjuds representanter från Region Värmland, Polisen, Trafikverket, Karlstads universitet, Försvarshögskolan, Västra Militärregionen, samt sektorsansvariga myndigheter med regional representation.

Omfattning:

Nätverket träffas fyra gånger per år, beroende på behov och förutsättningar. Träffarna kan ske digitalt och fysiskt.

De som medverkat i beslutet:

Är deltagare i det regionala krishanteringsrådet genom Landshövding Georg Andrén

Så här hanterar Länsstyrelsen personuppgifter

Information om hur vi hanterar dessa finns på www.lansstyrelsen.se/dataskydd.



Dnr 2022-00005

ÖFN § 114 Ekonomisk månadsuppföljning 2022

Överförmyndarnämndens beslut

Överförmyndarnämnden konstaterar att inga åtgärder behöver vidtas för närvarande och skickar prognosen till fullmäktige och ekonomichefer i samverkanskommuner.

Sammanfattning av ärendet

Överförmyndarnämnden redovisar ingen avvikelse mot budget i sin helårsprognos efter juli.

Överförmyndarenhetens administration redovisade kostnader för perioden januari - augusti 2022 uppgår till 3 267 tusen kronor (tkr) att jämföras med periodens budget på 3 530 tkr.

I prognosen redovisas även per kommun: Utbetalda arvodeskostnader, beräknat utfall arvodeskostnader samt antal ärenden med ideella respektive yrkesmässiga ställföreträdare.

Beslutsunderlag

- Ekonomisk prognos per 2022-08-31 från controller Eva Larsson

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige i samverkanskommuner
Ekonomichefer i samverkanskommuner
Överförmyndarenheten

Justerare			Utdragsbestyrkande
OLOF ERIKSSON 2022-09-29 16:07:04	MALIN ANDERSSON 2022-09-30 18:10:24	Pierre Alain Carroz- Bürgermeister 2022-10-03 09:53:38	



ÅMÅLS KOMMUN

Överförmyndarnämnden

Ekonomisk prognos

Augusti 2022

2022-09-07

Diarienummer 2022-00005

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Överförmyndarenheten	3
2.1 Specifikation	3
2.1.1 <i>Upparbetade kostnader per kommun</i>	<i>3</i>
3 Förvaltningens ståndpunkt	5

1 Sammanfattning

Överförmyndarnämnden redovisar ingen avvikelse mot budget i sin helårsprognos efter juli.

Överförmyndarenhetens administration redovisade kostnader för perioden januari - augusti 2022 uppgår till 3 267 tusen kronor (tkr) att jämföras med periodens budget på 3 530 tkr.

Ett underskott prognostiseras för gode män Åmål med - 200 tkr på grund av fler ärenden med yrkesmässiga gode män.

2 Överförmyndarenheten

2.1 Specifikation

Prognosrapport, tkr	Redovisat 22-08-31	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
81 Överförmyndarkontor	3 267	5 295	0	5 295
81 Gode män Bengtsfors kommun	0			841
81 Gode män Dals-Eds kommun	0			461
81 Gode män Säffle kommun	0			1 700
81 Gode män Åmåls kommun	1 147	1 306	-200	1 506
81 Gode män Årjängs kommun	0			901
Summa	4 414	6 601	-200	10 704

2.1.1 Upparbetade kostnader per kommun

Bengtsfors kommun	Redovisat 22-08-31	Varav fakturerat	Beräknat utfall
Arvoden -ideella gode män	522	-522	610
Arvoden - yrkesmässiga	64	-64	210
Arvoden ideella gode män - ensamkommande	9	-9	20
Övriga kostnader	1	-1	1
Summa, tkr	596	- 596	841

Bengtsfors kommun har 149 ärenden varv 3 ärenden med yrkesmässiga gode män.

Säffle Kommun	Redovisat 22-08-31	Varav fakturerat	Beräknat utfall
Arvoden -ideella gode män	1 121	--1 121	1 390
Arvoden - yrkesmässiga	158	--158	300
Arvoden ideella gode män - ensamkommande	9	-9	9
Övrigt	1	-1	1
Summa, tkr	1 289	-1 289	1 700

Säffle kommun har 257 ärenden varav 8 ärenden med yrkesmässiga gode män.

Åmåls kommun	Redovisat 22-08-31	Budget	Beräknat utfall
Arvoden -ideella gode män	974	1 156	1 151
Arvoden - yrkesmässiga	155	150	325
Arvoden ideella gode män - ensamkommande	17		28
Övrigt	1		2
Summa, tkr	1 147	1 306	1 506

Åmåls kommun har 211 ärenden varav 9 ärenden med yrkesmässiga gode män.

Årjängs kommun	Redovisat 22-08-31	Varav fakturerat	Beräknat utfall
Arvoden -ideella gode män	351	-351	465
Arvoden - yrkesmässiga	225	-225	450
Övrigt	1	-1	1
Summa, tkr	577	-577	901

Årjängs kommun har 130 ärenden varav 14 ärenden med yrkesmässiga gode män.

Dals-Eds kommun	Redovisat 22-08-31	Varav fakturerat	Beräknat utfall
Arvoden -ideella gode män	396	-396	450
Arvoden - yrkesmässiga	0	0	
Arvoden ideella gode män - ensamkommande	10	-10	10
Övrigt	1	-1	1
Summa, tkr	407	-407	461

Dals-Eds kommun har 82 ärenden varav 0 ärenden med yrkesmässiga gode män.

3 Förvaltningens ståndpunkt

Förvaltningens ståndpunkt är att balans föreligger mellan tillgängliga ekonomiska resurser och den verksamhet som bedrivs av överförmyndarenheten.

Överförmyndarnämndens verksamhet styrs till stor del av lagar och nämndens primära uppgift är att se till att de personer som har ställföreträdare (god man/förvaltare) inte lider några ekonomiska- eller juridiska förluster. Överförmyndarverksamheten utgör därför en del av det grundläggande rättsskyddet i samhället för främst barn, människor med fysiska eller psykiska funktionshinder och äldre med nedsatt beslutsförmåga på grund av ålder eller sjukdom.

Enhetens ambition är att arbeta mot ett nollresultat för 2022. Långsiktigt finns det dock olika externa faktorer som starkt påverkar kostnadsutvecklingen för enheten, såsom mängden ansökningsärenden, arvodesnivåer för ställföreträdare samt utbildnings- och rekryteringskostnader av gode män/förvaltare. Det har varit en kontinuerlig ökning av antalet komplicerade ärenden hos överförmyndarnämnden under de senaste åren. Denna utveckling innebär höga krav på flexibilitet inom organisationen och hög kompetens hos personalen för att kunna hantera denna typ av ärenden.

Med hänsyn till problematiken med allt fler komplicerade ärenden kommer utveckling sammantaget att innebära högre arvodeskostnader för kommunerna.

§ 149 KS/2022:288

VA-taxa 2023

Sammanfattning

Verksamheten har tagit fram ett förslag på VA-taxa för 2023. Taxan är uppdelad i två avgifter, förbrukningsavgifter och anslutningsavgifter.

Gällande **förbrukningsavgifter** höjdes VA-taxan med 2,5% förra året. Före det skedde ingen höjning mellan 2018 och 2021. På grund av världsläget har kostnaderna för materiel och energi stigit kraftigt.

Därför föreslår verksamheten en höjning av taxan för förbrukningsavgifter med 2,5 %.

Gällande **anslutningsavgifter** m.m. föreslår verksamheten oförändrade avgifter för anslutningsavgifter, avgift för allmän platsmark och avgifter för övriga åtgärder exempelvis avstängning, förgäves besök, sönderfrusen mätare mm.

Jämförelse med andra kommuner

Beräkning enligt gällande taxor på en villa med normalförbrukning 160m³/år (3 personer).

Eda	10 005 kr/år
Arvika	10 193 kr/år
Bengtstors	11 096 kr/år
Årjäng	9 521 kr/år
Säffle	6 310 kr/år

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-10-27 § 139

VA/renhållningschefens tjänsteskrivelse 2022-10-20

Förslag till ny VA-taxa

Barnrättsperspektiv

Barnrättsperspektivet har beaktats men bedöms inte påverka barn och unga i den omfattning att en vidare utredning behöver upprättas.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Nytt förslag på VA-taxa, antas.
2. VA-taxan gäller från och med 1 januari 2023.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

§ 139 KS/2022:288

VA-taxa 2023

Sammanfattning

Verksamheten har tagit fram ett förslag på VA-taxa för 2023. Taxan är uppdelad i två avgifter, förbrukningsavgifter och anslutningsavgifter.

Gällande **förbrukningsavgifter** höjdes VA-taxan med 2,5% förra året. Före det skedde ingen höjning mellan 2018 och 2021. På grund av världsläget har kostnaderna för materiel och energi stigit kraftigt.

Därför föreslår verksamheten en höjning av taxan för förbrukningsavgifter med 2,5 %.

Gällande **anslutningsavgifter** m.m. föreslår verksamheten oförändrade avgifter för anslutningsavgifter, avgift för allmän platsmark och avgifter för övriga åtgärder exempelvis avstängning, förgäves besök, sönderfrusen mätare mm.

Jämförelse med andra kommuner

Beräkning enligt gällande taxor på en villa med normalförbrukning 160m³/år (3 personer).

Eda	10 005 kr/år
Arvika	10 193 kr/år
Bengtstors	11 096 kr/år
Årjäng	9 521 kr/år
Säffle	6 310 kr/år

Beslutsunderlag

VA/renhållningschefens tjänsteskrivelse 2022-10-20

Förslag till ny VA-taxa

Barnrättsperspektiv

Barnrättsperspektivet har beaktats men bedöms inte påverka barn och unga i den omfattning att en vidare utredning behöver upprättas.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Nytt förslag på VA-taxa, antas.
2. VA-taxan gäller från och med 1 januari 2023.

Kommunfullmäktige

Nytt förslag VA-taxa 2023

Sammanfattning

Verksamheten har tagit fram ett förslag på VA-taxa för 2023. Taxan är uppdelad i två avgifter, förbrukningsavgifter och anslutningsavgifter.

Gällande **förbrukningsavgifter** höjdes VA-taxan med 2,5% förra året. Före det skedde ingen höjning mellan 2018 och 2021. På grund av världsläget har kostnaderna för materiel och energi stigit kraftigt.

Därför föreslår vi en höjning av taxan för förbrukningsavgifter med 2,5 %.

Gällande **anslutningsavgifter** m.m. föreslår verksamheten oförändrade avgifter för anslutningsavgifter, avgift för allmän platsmark och avgifter för övriga åtgärder exempelvis avstängning, förgäves besök, sönderfrusen mätare mm.

Jämförelse med andra kommuner

Beräkning enligt gällande taxor på en villa med normalförbrukning 160m³/år (3 personer).

Eda	10 005 kr/år
Arvika	10 193 kr/år
Bengtstors	11 096 kr/år
Årjäng	9 521 kr/år
Säffle	6 310 kr/år

Beslutsunderlag

VA/renhållningschefens tjänsteskrivelse 2022-10-20

Kostnader

Inga kostnader är förenliga med förslaget.

Barnrättsperspektiv

Barnrättsperspektivet har beaktats men bedöms inte påverka barn och unga i den omfattning att en vidare utredning behöver upprättas.

Verksamhetens synpunkter

VA-kollektivet styrs av självkostnadsprincipen vilket betyder att den helt finansieras av de anslutna abonnenterna som gemensamt äger de allmänna VA-anläggningarna. Vårt uppdrag som VA-huvudman är att på ett ansvarfullt sätt förvalta VA-kollektivets pengar. Verksamheten står inför stora investeringar de närmaste åren.

Ändringar som föreslås är markareade med gult.

Verksamhetens förslag till beslut

1. Nytt förslag på VA-taxa, antas.
2. VA-taxan gäller från och med 1 januari 2023.

Hans-Peter Dahlgren
VA/Renhållningschef

Peter Månsson
Samhällsbyggnadschef

Beslutet skickas till

VA/renhållningschef



TAXA 2023

för Årjängs kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning

Antagen av kommunfullmäktige den 2022-xx-xx.

Huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen är Årjängs kommun.

Avgifter enligt denna taxa skall betalas till Årjängs kommun.

Gällande VA-taxa antogs av kommunfullmäktige 2022-xx-xx och träder i kraft 1 januari 2023.

Ordförklaringar

LAV: lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen)

Vatten (V): vattenförsörjning, renvatten, för normal hushållsanvändning

Spillvatten (S): avloppsvatten från bad, dusch, disk och toalett

Dagvatten (D): regnvatten och smältvatten som tillfälligt rinner på mark och andra ytor

Dagvatten fastighet (Df): dag- och dräneringsvatten som leds bort från fastigheter till den allmänna VA-anläggningen

Dagvatten gata (Dg): dag- och dräneringsvatten som leds bort från allmänna platser till den allmänna VA-anläggningen

Servisavgift: en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledningarna till förbindelsepunkter för V, S och Df.

Förbindelsepunktsavgift: en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df,

Tomtyteavgift: en avgift per m² Tomtyta

Bostadsenhetsavgift: en avgift per Bostadsenhet, motsvarades i P96 av lägenhetsavgift

Avgift för Dagvatten utan att förbindelsepunkt är upprättad: en avgift för anordnandet av anläggning för bortledning av Df, som endast tas ut om bortledning av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats.

Dagvattenavgift: en årlig avgift per m² Tomtyta för hantering av dag- och dräneringsvatten.

Grundavgift (brukningsavgifter): en årlig fast avgift som utgår per fastighet eller



mätställe.

§ 1

För att täcka nödvändiga kostnader för Årjängs kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning ska ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa.

Den som jämställs som fastighetsägare enligt 2 och 4 §§ lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV) är också avgiftsskyldig. För ändamålet Dg är även den avgiftsskyldig som ansvarar för Allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, om förutsättningarna i 27 § LAV är uppfyllda.

§ 2

Avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och bruksavgifter.

§ 3

I dessa taxeföreskrifter avses med

Bostadsfastighet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för bostadsändamål. Med Bostadsfastighet jämställs fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd, eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas, för vissa andra ändamål där lokalytan är det viktigaste sett från användarsynpunkt. Den huvudsakliga verksamheten bedrivs inomhus.

Exempel på sådana byggnader är:

Kontor	Shoppingcentrum	serverhallar
Butiker	Utställningslokaler	Sporthallar
Hotell	Restauranger	
Industri	Lagerbyggnader	
Skola	Sjukvårdslokal	

Annan fastighet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses att bebyggas för annat ändamål än bostadsändamål och som inte enligt ovan jämställs med bostadsfastighet. Den huvudsakliga verksamheten bedrivs utomhus.

Exempel på sådan fastighet är:

Hamn	Virkesupplag
Fordonsuppställningsplats	Obemannad bensinstation
Biltvätt med skärmtak	Kyrkogård
Återvinningsstationer	Idrottsplats



Obebyggd fastighet: fastighet som enligt detaljplan är avsedd för bebyggande, men inte ännu bebyggt.

Samfällighet: en grupp fastigheter som genom förrättning hos lantmäteriet, med stöd av anläggningslagen (1973:1149), har bildat en samfällighet. Anläggningen tillhör fastigheterna gemensamt och delägandet följer fastigheten. I detta taxeförslag gäller begreppet samfällighet enbart samfälligheter för VA-frågor.

Bostadsenhet: ett eller flera utrymmen i byggnad som i upplåtelsehänseende bildar en enhet. I fråga om sådana utrymmen i Bostadsfastighet, eller därmed jämställd fastighet, där begreppet bostadsenhet inte är lämpligt, räknas varje påbörjat 150-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard SS 21054:2009 som en bostadsenhet.

Tomtyta: Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelas den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoarea (BTA).

Allmän platsmark: mark som i detaljplan enligt plan- och bygglagen (2010:900) redovisas som allmän plats, eller om marken inte omfattas av detaljplan, väg eller mark som i övrigt motsvarar sådan mark.

§ 4

4.1 Avgift tas ut för nedan angivna ändamål:

Ändamål	Anläggningsavgift	Brukningsavgift
V, vattenförsörjning	Ja	Ja
S, spillvattenavlopp	Ja	Ja
Df, dag- och dränvattenavlopp från fastighet	Ja	Ja
Dg, dagvattenavlopp från allmän platsmark	Ja	Ja

4.2 Avgiftsskyldighet för vart och ett av ändamålen V, S och Df inträder när huvudmannen upprättat förbindelsepunkt för ändamålet och informerat fastighetsägaren om förbindelsepunktens läge.

Avleds Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt upprättats, inträder avgiftsskyldighet när åtgärder för bortledandet av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats om detta.



För att avgiftsskyldighet ska uppstå ska kraven i 24 § LAV vara uppfyllda.

4.3 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg inträder när åtgärder för bortledning av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren enligt 26 § LAV, eller den som enligt 27 § LAV ansvarar för att Allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, informerats om detta.

4.4 Anläggningsavgift skall beräknas enligt taxa som gäller vid den tidpunkt när avgiftsskyldighet inträder.



www.arjang.se

Anläggningsavgifter (§§ 5–13)

Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

§ 5

5.1 Anläggningsavgift ska betalas för Bostadsfastighet

Avgift utgår per fastighet med:

		<i>Utan moms</i>	<i>Med moms</i>
a)	en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df,	65 469 kr	81 836 kr
b)	en avgift per m ² tomtyta	12,80 kr	16 kr
c)	en avgift per lägenhet/bostadsenhet	7 171 kr	8 964 kr
d)*	en grundavgift för bortledande av Df, om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats	9 913 kr	12 391 kr

* Avgift enligt 5.1 d) tas ej ut om avgift uttages för Df enligt 5.1 a). I det fall avgift enligt 5.1 d) tas ut reduceras avgift enligt 5.1 a) enligt § 8 eftersom servisledning och förbindelsepunkt i detta inte lagts respektive upprättats.

Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål. Se § 8.

5.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas den del av avgiften enligt 5.1 a), som hänför sig till framdragande av servisledningen mellan fastigheterna.

5.3 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelar den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoarea (BTA).

Avgift enligt 5.1 b) tas ut endast intill ett belopp som motsvarar summan av avgifterna enligt 5.1 a) och c), eller i det fall förbindelsepunkt för Df inte upprättats, summan av avgifterna 5.1 a), c) och d).

Vid ändrade förhållanden enligt 5.5, 5.6, 5.7 och 5.8 tas ut ytterligare avgift enligt 5.1 b) i den mån ovan angiven begränsningsregel så medger och med iakttagade av vad som föreskrivs i 8.2.



www.arjang.se

5.4 Lägenhetsantalet bestäms efter de ritningar enligt vilka bygglov beviljats, eller efter annan ritning eller uppmätning som huvudmannen godkänner.

5.5 Upprättas ytterligare förbindelsepunkter skall erläggas avgifter enligt 5.1 a).

5.6 Ökas fastighets tomtyta skall erläggas avgift enligt 5.1 b) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtbyteavgift inte skall anses vara förut erlagd.

Vid beräkning av avgift för tillkommande tomtyta iakttas begränsningsregeln i 5.3.

5.7 Sker om- eller tillbyggnad, uppförs ytterligare byggnad eller ersätts riven bebyggelse på fastighet skall erläggas avgift enligt 5.1 c) för varje tillkommande lägenhet.

5.8 Tillkommer bortledning av Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt för Df upprättats, skall erläggas avgift enligt 5.1 d).



§ 6

6.1 För *annan fastighet* skall erläggas anläggningsavgift.

Avgift utgår per fastighet med:

		Utan moms	Med moms
a)	en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df	65 469 kr	81 836 kr
b)	en avgift per m ² tomtyta	21 kr	26,50 kr
c)*	en grundavgift för bortledande av Df, om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats	9 913 kr	12 391 kr

* Avgift enligt 6.1 c) tas ej ut om avgift uttages för Df enligt 6.1 a). I det fall avgift enligt 6.1 c) tas ut reduceras avgift enligt 6.1 a) enligt § 8 eftersom servisledning och förbindelsepunkt i detta inte lagts respektive upprättats.

6.2 Är förbindelsepunkt gemensam för två eller flera fastigheter, fördelas den del av avgiften enligt 6.1 a), som hänför sig till framdragande av servisledningen lika mellan fastigheterna.

6.3 Tomtytan utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelas den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoarea (BTA).

6.4 Huvudmannen kan, om godtagbar säkerhet ställs, medge anstånd med erläggande av tomyteavgift för andel av fastighets areal, motsvarande mark som tillsvidare inte utnyttjas för verksamheten på fastigheten.

Anstånd medges för viss tid, högst 10 år. Om mark under anståndstiden genom fastighetsbildningsåtgärd frångår fastigheten upphör anståndsmedgivandet att gälla och resterande tomyteavgift förfaller till betalning.

Utestående belopp löper med ränta enligt 5 § räntelagen (SFS 1975:635) från den dag anståndet beviljades tills anståndet upphör. För tid därefter utgår dröjsmålsränta enligt 6 § räntelagen.

6.5 Dras ytterligare servisledningar fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter skall erläggas avgifter enligt 6.1 a).

6.6 Ökas fastighets tomtyta, skall erläggas avgift enligt 6.1 b) för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomyteavgift inte skall anses vara förut erlagd.



6.7 Tillkommer bortledning av Df till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt för Df upprättas, skall erläggas avgift enligt 6.1 c).

§ 7

7.1 För *obebyggd fastighet* skall erläggas del av full anläggningsavgift.

Avgift utgår per fastighet med:

		<i>Bostadsfastighet</i>		<i>Annan fastighet</i>
Avgift per uppsättning FP	5.1 a)	100 %	6.1 a)	100 %
Tomtyteavgift	5.1 b)	100 %	6.1 b)	70 %
Lägenhetsavgift	5.1 c)	0 %	-	-
Grundavgift för Df, om FP för Df inte upprättats	5.1 d)	100 %	6.1 c)	100 %

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

Avgift enligt 5.1 b) tas ut endast intill ett belopp som motsvarar avgiften enligt 5.1 a), eller i det fall dagvatten bortleds till den allmänna anläggningen men förbindelsepunkt för Df inte upprättats, summan av avgifterna 5.1 a) och d), jfr 5.3 andra stycket.

7.2 Bebyggs obebyggd fastighet skall erläggas resterande avgifter enligt följande:

		<i>Bostadsfastighet</i>		<i>Annan fastighet</i>
Tomtyteavgift	5.1 b)	*)	6.1 b)	30 %
Lägenhetsavgift	5.1 c)	100 %	-	

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

*Bebyggs bostadsfastighet tas ytterligare avgift enligt 5.1 b) om föreskriften i 5.3 andra stycket så medger.



§ 8

8.1 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål, skall erläggas reducerade avgifter enligt följande:

<i>Avgifter för framdragen servisledning</i>	
En ledning	35 % av avgift enligt 5.1 a) respektive 6.1 a)
Två ledningar	40 % av avgift enligt 5.1 a) respektive 6.1 a)
Tre ledningar	50 % av avgift enligt 5.1 a) respektive 6.1 a)

Avgifter i övrigt:

		<i>V</i>	<i>S</i>	<i>Df</i>	<i>Dg</i>
Avgift per uppsättning FP	5.1 a)	15 %	25 %	10 %	-
Tomtyteavgift	5.1 b)	30 %	50 %	-	20 %
Lägenhetsavgift	5.1 c)	30 %	50 %	-	20 %
Grundavgift Df utan FP	5.1 d)	-	-	100 %	-
Avgift per uppsättning FP	6.1 a)	15 %	25 %	10 %	-
Tomtyteavgift	6.1 b)	30 %	50 %	-	20 %
Grundavgift Df utan FP	6.1 c)	-	-	100 %	-

Avgifternas reducering bygger på värdering av nyttan utifrån de tjänster för vilka avgiftsskyldigheten ej inträffar.

För avgiftsändamålet Df tas endast en av avgifterna ut enligt 5.1 a) respektive 5.1 d) eller 6.1 a) respektive 6.1 c).

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

8.2 Inträder avgiftsskyldighet för ändamål, för vilket avgiftsskyldighet inte tidigare förelegat, skall erläggas avgifter enligt 8.1.

Vid tillämpning av begränsningsregeln enligt 5.3 inräknas de sammanlagda avgifterna för tillkommande servisledningar inte till högre belopp än 50 % av avgiften enligt 5.1 a) och 6.1 a), även om servisledningarna lagts vid olika tillfällen och avgifterna därmed blivit högre.



8.3 För förbindelsepunkt som på fastighetsägarens begäran upprättats senare än övriga förbindelsepunkter skall, utöver avgift enligt 8.1, erläggas en etableringsavgift om 10 % av avgiften enligt 5.1 a). Etableringsavgiften avses täcka huvudmannens merkostnader till följd av att arbetet inte utförs i samband med framdragning av övriga servisledning.

§ 9

Den som svarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls skall erlägga anläggningsavgift.

Avgift utgår med:

	<i>Utan moms</i>	<i>Med moms</i>
en avgift per m² allmän platsmark för anordnande av dagvattenbortledning	2,56 kr	3,20 kr

§ 10 Har upphört att gälla.

§ 11

Om för viss eller vissa fastigheter kostnaden för att förse fastigheterna med vatten och avlopp i beaktansvärd omfattning avviker från fastigheterna inom verksamhetsområdet i övrigt, skall enligt lagen om allmänna vattentjänster avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Är det inte skäligt att för viss fastighet beräkna avgift enligt §§ 5–8 får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 12

12.1 Sedan avgiftsskyldighet inträtt, skall avgift betalas inom tid som anges i fakturan.

12.2 Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i fakturan, skall erläggas dröjsmålsränta enligt § 6 räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

12.3 Enligt 36 § i lagen om allmänna vattentjänster skall en anläggningsavgift fördelas på årliga inbetalningar under en viss tid, längst tio år, om avgiften uppgår till belopp som är betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övriga omständigheter, om fastighetsägaren så begär och godtagbar säkerhet ställs. Ränta skall erläggas enligt 5 § räntelagen på varje del av avgiften som förfaller till betalning i framtiden från den dag då den första inbetalningen skall ske till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta skall erläggas till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta skall erläggas enligt 12.2.



12.4 Avgiftsskyldighet enligt 5.6, 5.7, 6.6 eller 7.2 föreligger, då bygglov för avsett ändrat förhållande meddelats eller ändrat förhållande – t ex ökning av tomtyta – inträtt utan att bygglov erfordrats eller meddelats. Det åligger fastighetsägaren att omgående anmäla till huvudmannen när det ändrade förhållandet inträtt. Försummar fastighetsägaren denna anmälningsplikt, tas dröjsmålsränta enligt 12.2 ut för tiden från det två månader förflutit sedan avgiftsskyldighet inträdde och fram till dess tilläggsavgiften betalas.

§ 13

13.1 Om efter ansökan från fastighetsägare och särskilt medgivande av huvudmannen ledningar utförts på annat sätt eller försetts med andra anordningar än huvudmannen bedömt nödvändiga, skall fastighetsägaren som begärt arbetets utförande ersätta huvudmannen överenskomna kostnader härför.

13.2 Om en fastighetsägare begär att ny servisledning skall utföras i stället för redan befintlig och finner huvudmannen skäl bifalla ansökan om detta, är fastighetsägaren skyldig att bekosta dels den nya servisledningens allmänna del med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick, dels borttagandet av den tidigare servisledningens allmänna del.

13.3 Finner huvudmannen påkallat att utföra ny servisledning i stället för och med annat läge än redan befintlig, är huvudmannen skyldig att ersätta fastighetsägaren hans kostnad för fastighetens del av den nya servisledningen och dess inkoppling med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick.



Brukningsavgifter

§ 14

Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt

14.1 För *bebyggd fastighet* skall erläggas brukningsavgift.

Avgift utgår per fastighet med:

		<i>Utan moms</i>	<i>Med moms</i>
a)	en fast avgift per år	1 345 kr	1 681 kr
b)	en avgift per m ³ levererat vatten	25,40 kr	31,80 kr
c)	en avgift per år och lägenhet för bostadsfastighet och därmed jämställd fastighet	2 395 kr	2 994,30 kr
d)	en mätaravgift per år för annan fastighet enligt nedanstående tabell		

	1 mätare		2 mätare		3 mätare		4 mätare	
	Utan moms	Med moms	Utan moms	Med moms	Utan moms	Med moms	Utan moms	Med moms
qn 2,5	2 395 kr	2 994 kr	11 267 kr	14 083 kr	24 795 kr	30 993 kr	41 248 kr	51 560 kr
qn 6	13 396 kr	16 745 kr	54 906 kr	68 633 kr	84 954 kr	106 192 kr	131 392 kr	164 240 kr
qn 10	35 737 kr	44 672 kr	84 954 kr	106 192 kr	180 561 kr	225 701 kr	251 583 kr	314 479 kr



www.arjang.se

14.2 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål reduceras avgifterna.

Följande avgifter skall därvid erläggas för respektive ändamål:

		<i>V</i>	<i>S</i>	<i>Df</i>	<i>Dg</i>
Fast avgift	14.1 a	40 %	40 %	10 %	10 %
Avgift per m ³	14.1 b	40 %	60 %		
Avgift per lägenhet	14.1 c	40 %	40 %	10 %	10 %
Avgift per mätare	14.1 d	40 %	60 %		

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

14.3 Fastighetsägaren är betalningsansvarig för allt vatten som levereras till och avlopp som leds från fastigheten.

Har huvudmannen bestämt att för bebyggd fastighet vattenförbrukningen tillsvidare inte skall fastställas genom mätning, tas avgift enligt 14.1 b) ut efter en antagen förbrukning om 150 m³/lägenhet och år i permanentbostad och med 50 m³/lägenhet och år för fritidsbostad.

14.4 För s k byggvatten skall erläggas bruksavgift enligt 14.1 b). Om mätning inte sker, antas den förbrukade vattenmängden uppgå till 30 m³ per lägenhet.

14.5 För extra mätställe (mätställe utöver ett per fastighet) skall erläggas ytterligare en fast avgift per år enligt 14.1 a).

Parallellkopplade vattenmätare räknas som ett mätställe.

14.6 Antas mätaren visa annan förbrukning än den verkliga, låter huvudmannen undersöka mätaren, om huvudmannen finner det nödvändigt eller om fastighetsägaren begär det.

Vid ovan avsedd undersökning eller prövning bestäms mätarens felvisning i två kontrollpunkter enligt SWEDACs föreskrifter om vatten- och värmemätare, STAFS 2007:2.

Kan mätfelets storlek inte bestämmas eller har mätaren inte fungerat, har huvudmannen rätt att uppskatta förbrukningen.

Fastighetsägare som inte godtar huvudmannens beslut efter genomförd undersökning eller huvudmannens uppskattning av förbrukningen, kan begära prövning av frågan hos Mark- och miljödomstolen.



14.7 Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren härvid godkänns, skall fastighetsägaren ersätta huvudmannen för undersökningskostnaderna i enlighet med vad som framgår av § 18.

14.8 För spillvattenmängd, som enligt huvudmannens medgivande avleds till dagvattenledning (kylvatten o d), skall erläggas avgift med 50 % av avgiften enligt 14.1 b).

§ 15

Den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls skall erlägga bruksavgift.

Avgift utgår med:

	<i>Utan moms</i>	<i>Med moms</i>
en avgift per m² allmän platsmark per år för bortledning av dagvatten	0,70 kr	0,875 kr

Avgift tas ut med stöd av §§26-28 LAV 2006:412

§ 16

Tillförs avloppsnätet större spillvattenmängd än som svarar mot levererad vattenmängd eller avleds inte hela den levererade vattenmängden till avloppsnätet skall avgift för spillvattenavlopp erläggas efter den mängd spillvatten som avleds till avloppsnätet.

Mängden skall bestämmas genom mätning på fastighetsägarens bekostnad av ifrågavarande vatten- eller spillvattenmängd eller på annat sätt som överenskommit mellan huvudmannen och fastighetsägaren.

En förutsättning för att avgiften för avlett spillvatten skall debiteras efter annan grund än efter levererad mängd vatten är att skillnaden mellan mängderna vatten och spillvatten är avsevärd.

§ 17

För obebyggd fastighet inom detaljplan erläggs ingen bruksavgift. Bebyggs obebyggd fastighet erläggs bruksavgift enligt 14.1.

§ 18

Har huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller har på grund av att fastighetsägaren åsidosatt sin skyldighet vattentillförseln avstängts eller reducerats eller annan åtgärd vidtagits av huvudmannen debiteras följande avgifter:

	<i>Utan moms</i>	<i>Med moms</i>
--	------------------	-----------------



Nedtagning av vattenmätare	615 kr	769 kr
Uppsättning av vattenmätare	615 kr	769 kr
Avstängning av vattentillförsel	410 kr	513 kr
Påsläpp av vattentillförsel	410 kr	513 kr
Montering och demontering av strypbricka i vattenmätare	820 kr	1 025 kr
Undersökning av vattenmätare	1230 kr	1 538 kr
Länsning av vattenmätarbrunn	1230 kr	1 538 kr
Förgäves besök	410 kr	513 kr
Byte av söderfrusen mätare	1435 kr	1794 kr

För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras ett tillägg om 50 % vardagar och 100 % helger (lördag, söndag och röd vardag) av ovan angivna belopp.

§ 19

Om för viss eller vissa fastigheter kostnaden för att förse fastigheterna med vatten och avlopp i beaktansvärd omfattning avviker från fastigheterna inom verksamhetsområdet i övrigt, skall enligt lagen om allmänna vattentjänster avgifter utgå enligt särskilt antagen särtaxa.

Är det inte skäligt att för viss fastighet beräkna avgift enligt §§ 14–17 får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 20

Avgift enligt 14.1 a), b), c) och d) debiteras i efterskott per månad, kvartal, tertial eller halvår enligt beslut av VA-huvudmannen. Avgift enligt 14.1 b) debiteras i efterskott på grundval av enligt mätning förbrukad vattenmängd eller annan grund som anges i §§ 14 och 16.

Betalas debiterat belopp inte inom tid som anges i fakturan, skall erläggas dröjsmålsränta på obetalt belopp enligt 12.2.

Sker inte enligt huvudmannens beslut mätaravläsning för varje debitering, får mellanliggande debiteringar ske efter uppskattad förbrukning. Mätaravläsning och debitering efter verklig förbrukning bör ske i genomsnitt minst en gång per år. Avläsning och debitering bör där jämte ske på fastighetsägarens begäran med anledning av fastighetsöverlåtelse.



§ 21

Har fastighetsägare begärt att huvudmannen skall företa åtgärd för att underlätta eller möjliggöra hans brukande av anläggningen i visst fall eller avseende eller har i övrigt särskild åtgärd påkallats på grund av fastighetens VA-förhållanden, får huvudmannen i stället komma överens med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 22

Har upphört att gälla.

Taxans införande

§ 23

Denna taxa träder i kraft 2023-01-01. De bruksavgifter enligt 14.1, 14.3 och 14.8 samt § 16, som är baserade på uppmätning hos fastighetsägare, skall därvid tillämpas i fråga om den vattenmängd som levereras och den spillvattenmängd som släpps ut efter den ovan angivna dagen för taxans ikraftträdande.

* * *

Mål som rör tvist mellan fastighetsägare och huvudmannen beträffande tillämpning och tolkning av denna taxa prövas av Mark- och miljödomstolen jämlikt § 53 lagen om allmänna vattentjänster.

§ 151 KS/2022:60

Budget 2023-2025 Årjängs kommun

Sammanfattning

Ekonomichef Linda Sydengen presenterar nya prognoser för skatter, pensioner samt räntenivå som påverkar budgetförutsättningarna.

I underlaget finns kommunfullmäktiges beslut från juni samt oppositionens förslag juni.

Båda med korrigering för ny skatteprognos, ny pensionsprognos samt ökat räntenivå.

I tillägg har ett tillskott på 155 tkr tillförts kommunstyrelsen utifrån fattat beslut om utbildningsinsatser vilket finns med i båda budgetförslagen.

Mål för 2023–2025 återfinns enligt arbetsutskottets förslag.

Jonas Ås (KD) presenterar nya majoritetens (KD, M, L) förslag till budget för 2023–2025.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-10-27 § 142

Ekonomichefen och kommunchefens tjänsteskrivelse 2022-10-17

Kommunfullmäktiges budgetbeslut från juni med revidering för ny skatteprognos, ny pensionsprognos

Oppositionens budgetförslag från juni med revidering för ny skatteprognos, ny pensionsprognos samt ökad räntenivå

Investeringsbudget opposition juni

Investeringsbudget KF juni

Mål enligt KSau förslag den 28 september

Forts.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

§ 151 forts.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Driftsplan 2023 fastställs till:

- Bygg och miljönämnden 6 351 tkr
- Kommunstyrelsen 124 555 tkr
- Kultur och fritidsnämnden 21 925 tkr
- Barn och utbildningsnämnden 281 058 tkr
- Stöd och omsorgsnämnden 250 457 tkr
- Justering finans drift 15 500 tkr
- Centralt utrymme lönesatsning 1 897 tkr
- Avgår internredovisning – 56 053 tkr
- Avskrivningskostnad 41 700 tkr
- Nedskrivningskostnad 600 tkr

Verksamhetens nettokostnader 687 990 tkr

2. Skattesatsen för 2023 fastställs till 21,97 kr.

3. Låneramen för 2023 fastställs till 425 mnkr.

4. Investeringsbudget för år 2023 fastställs till 161 556 tkr.

5. Det finansiella målet för 2023 fastställs till;

- Resultatnivå på 0,1 % av summa skatter och statsbidrag.

Forts.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

§ 151 forts.

Flerårsplan 2024–2025

1. Flerårsplan för drift 2024-2025 fastställs till:

	2024 (tkr)	2025 (tkr)
Bygg och miljönämnden	5 651	5 651
Kommunstyrelsen	121 465	121 535
Kultur och fritidsnämnden	20 805	20 805
Barn och utbildningsnämnden	276 588	274 358
Stöd och omsorgsnämnden	249 457	248 957
- Justering finans drift	18 000	9 500
- Centralt utrymme lönesatsning	1 948	2 000
- Ökning ram	18 500	37 000
Avgår internredovisning	- 56 053	- 56 053
Avskrivningskostnad	48 900	49 900
Nedskrivningskostnad	1 000	0
Verksamh. nettokostnader	706 261	713 653

2. Låneramen för 2024 fastställs till 450 mnkr.

3. Låneramen för 2025 fastställs till 410 mnkr.

4. Årets resultat för 2024 budgeteras till 7 790 tkr.

5. Årets resultat för 2025 budgeteras till 24 379 tkr.

6. De finansiella målen för 2024 och 2025 fastställs till;

- resultatnivå 1,1 % av summa skatter och statsbidrag för 2024 och 3,2 % av summa skatter och statsbidrag för 2025.

Protokollsanteckning

Ledamöter från Socialdemokraterna, Centerpartiet och Miljöpartiet lämnar följande protokollsanteckning:

Då tillträdande styre inte presenterat sitt budgetförslag förrän kvällen före kommunstyrelsens sammanträde väljer S, C och MP att återkomma med sitt förslag inför beslut i kommunfullmäktige. Vi vill dock redan nu med denna protokollsanteckning markera mot det ekonomiska lättsinne som det nya styret visar genom att lägga en budget med ett extremt lågt resultat.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 142 KS/2022:60

Budget 2023-2025 Årjängs kommun

Sammanfattning

Ekonomichef Linda Sydengen presenterar nya prognoser för skatter, pensioner samt räntenivå som påverkar budgetförutsättningarna.

I underlaget finns kommunfullmäktiges beslut från juni samt oppositionens förslag juni.

Båda med korrigering för ny skatteprognos, ny pensionsprognos samt ökat räntenivå.

I tillägg har ett tillskott på 155 tkr tillförts kommunstyrelsen utifrån fattat beslut om utbildningsinsatser vilket finns med i båda budgetförslagen.

Mål för 2023–2025 återfinns enligt arbetsutskottets förslag.

Beslutsunderlag

Ekonomichefen och kommunchefens tjänsteskrivelse 2022-10-17

Kommunfullmäktiges budgetbeslut från juni med revidering för ny skatteprognos, ny pensionsprognos

Oppositionens budgetförslag från juni med revidering för ny skatteprognos, ny pensionsprognos samt ökad räntenivå

Investeringsbudget opposition juni

Investeringsbudget KF juni

Mål enligt KSau förslag den 28 september

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Ärendet lämnas vidare till kommunstyrelsen utan ställningstagande.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Budget 2023



Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse	4
	1.1 Finansiell analys	4
	1.2 God ekonomisk hushållning.....	8
	1.3 Målstyrning	9
2	Driftplan 2023-2025.....	17
3	Resultatplan 2023-2025.....	19
4	Kassaflödesanalys 2023-2025	20
5	Investeringsbudget 2023-2025	22

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Finansiell analys

Årjängs kommun budgeterar ett resultat för 2023 på +0,5 mnkr.

Relateras kommunens budgeterade resultat till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning beräknas kommunens resultat hamna på 0,1 %. Resultaten under 2024 och 2025 budgeteras till 1,1 % respektive 3,2 %.

Årjängs kommuns investeringsbudget år 2023 är på 161,5 mnkr.

Totalt under perioden mellan 2023 till 2025 beräknas kommunen investera för 279 mnkr vilket kommer att öka låneskulden med 105 mnkr.

Kommunens långsiktiga betalningsberedskap (soliditet) beräknas under perioden att försämrans från 2021 år nivå på 58 % till 50 % under 2025.

1.1.1 Resultat

Skatteintäkter och nettokostnadsutveckling

Budget	2023	2024	2025
Skatteintäktsutveckling (%)	2,9	3,9	2,9
Nettokostnadsutveckling (%)	6,4	2,7	1,0

Kommunens skatteintäkter inklusive kommunalekonomisk utjämning beräknas öka under den kommande treårsperioden med sammantaget 9,7 %. Utvecklingen för 2023 är baserad på prognostiserat utfall för 2022 enligt delårsbokslut.

Kommunens nettokostnad beräknas sammantaget för perioden öka med 10,1 % vilket är högre i jämförelse med liggande flerårsplan. Utvecklingen för 2023 är baserad på prognostiserat utfall för 2022 enligt delårsbokslut.

Den kommunala skattesatsen på 21,97 % budgeteras oförändrad under perioden.

Budgeterat resultat

Budget	2023	2024	2025
Årets resultat (mnkr)	0,5	7,8	24,4
Årets resultat efter balanskravsutredning.	0,5	7,8	24,4
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	0,1	1,1	3,2

Kommunens budgeterade resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas under 2023 till 0,1 %.

Jämfört med prognos för 2022 (delår) är det en försämring med 3,4 procentenheter.

Under år 2024 budgeteras ett resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag på 1,1 % och för år 2025 med 3,2 %.

Resultaten under periodens två första år är en försämring i jämförelse med liggande flerårsplan.

1.1.2 Balanskrav

	2023	2024	2025
Årets resultat	465	7 790	24 379
samtliga realisationsvinster	0	0	0
vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0
vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0
orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	465	7 790	24 379
medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	465	7 790	24 379

Balanskravet är ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla enligt kommunallagen. Det utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa.

Balanskravet innebär i korthet att kommuner ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna.

Om resultatet ändå när året följs upp blir negativt är huvudprincipen att underskottet ska återställas med motsvarande överskott inom tre år.

Kommunen redovisar ett budgeterat resultat under 2023 på +0,5 mnkr.

Under 2024 beräknas resultatet till 7,8 mnkr för att därefter öka till 24,4 mnkr år 2025.

Inga realisationsvinster eller andra poster som påverkar "årets resultat efter balanskravsutredningen" har budgeterats för perioden.

Sedan 2013 är det möjligt för kommuner att tillämpa resultatutjämningsreserv (RUR) och under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år.

Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt sett starka år för att sedan användas för att täcka underskott under finansiellt sett svagare år.

RUR skall därigenom bidra med att skapa stabilare planeringsförutsättningar för kommuner.

Årjäng införde RUR under 2013 och har vid ingången av 2022 avsatt 78 mnkr i resultatutjämningsreserven. Ytterligare avsättningar bedöms inte som nödvändiga.

1.1.3 Investeringsvolym

Budget	2023	2024	2025
Investeringsvolym (mnkr)	161,5	83,6	34,1
Investeringsvolym / Skatteintäkter (%)	23,0	11,5	4,5

Årjängs kommuns investeringsbudget för 2023 uppgår till 161,5 mnkr.

Totalt under perioden mellan 2023 till 2025 beräknas kommunen investera för 279 mnkr. Volymen är tung under periodens två första år som innehåller tre stora investeringar: Nybyggnation simhall, Töcksfors skola samt vattenverk i Töcksfors.

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningskostnader.

Budget	2023	2024	2025
Årets resultat före avskrivningskostnad (mnkr)	42,2	56,7	74,3
Investeringsvolym (mnkr)	161,5	83,6	34,1
Självfinansieringsgrad (%)	26	68	218

100 % innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunen långsiktiga finansiella handlingsutrymme behålls.

Den budgeterade investeringsvolymen innebär att kommunen kommer att låna för att klara av att finansiera investeringarna under de första åren av treårs-perioden. Totalt beräknas låneskulden för perioden att öka med 105 mnkr och kommer därmed att minska kommunens soliditet.

Budget	2022	2023	2024	2025
Soliditet (%)	53	48	48	50

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital.

Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning.

Detta innebär då att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Soliditeten beräknas till 53 % under 2022 utifrån förväntat resultat för att därefter minska till 48 % under 2023 och sedan öka till 50 % år 2025.

1.1.4 Befolkningsutveckling

Årjäng hade vid årsskiftet 2021 en befolkning på 9 942 vilket är en minskning med 54 personer från förra årsskiftet.

I nedanstående tabell finns befolkningsförändringens delar under 2021:

Befolkningsutveckling under 2021	Antal personer
Födelsenetto (skillnad mellan antal födda och avlidna under året)	-29
Flyttnetto (skillnad mellan antal in- och utflyttade under året)	-25
Total årsförändring	-54

Invånarantalet var 9 899 i slutet av oktober 2022.

Kommunens budgeterade statsbidrag baseras på 9 850 invånare för år 2023, 9 900 år 2024 och för 2025.

1.1.5 Finansiering

Årjängs skattesats för 2022 är 21,97 %. Kommunens skattesats har sedan 2013 varit oförändrad bortsett från skatteväxlingseffekten som skedde mellan kommun och region 2019.

Totalt beräknas skatteintäkterna till 419 mnkr för 2023. För resterande år förväntas en skatteutveckling med 4,6 % respektive 4,1 %.

Intäkterna från generella statsbidrag är beräknade på en befolkning på 9 850 per 2022-11-01 för 2023.

Invånarantal beräknas öka till 9 900 för 2024 och oförändrat för 2025.

Intäkterna från generella statsbidrag inklusive fastighetsavgift beräknas under 2023 till 283 mnkr. Intäkterna från statsbidrag beräknas därefter öka till följd av antagande om fler invånare.

1.2 God ekonomisk hushållning

Då god ekonomisk hushållning är en allmänt hållen bestämmelse i kommunallagen behöver varje kommun definiera den närmare innebörden av begreppet.

Det ska ske genom att riktlinjer för god ekonomisk hushållning antas av kommunfullmäktige.

Vidare ska kommunen också ta fram finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.

Arjängs kommun har fattat beslut om "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och tillämpning av resultatutjämningsreserv" under 2013.

Arjängs kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i att varje generation ska bekosta den kommunala servicen som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer.

För att kunna leva upp till detta har kommunen i riktlinjerna beslutat om fyra finansiella mål:

1. Resultatet i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag skall uppgå till lägst 2 procent.

Kommunfullmäktige har valt att sätta målet till lägst 2 % av skatteintäkterna för att förhindra en ökad skuldsättning som leder till minskat finansiellt handlingsutrymme.

Resultat på 2 % ger utrymme för att kunna skattefinansiera en normal investeringsvolym i kommunen.

Kommunens resultat i förhållande till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämnning budgeteras till 0,1 % år 2023.

Under 2024 beräknas resultatet bli 1,1 % och under 2025 3,2 %.

Det innebär att det sammantagna budgeterade resultatet inte uppfyller kommunens resultatmål för god ekonomisk hushållning.

2. Kommunens investeringar skall vara självfinansierade.

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningskostnaden.

100 % innebär att kommunen kan själv-finansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunens inte behöver låna till

investeringar och att kommunens långsiktiga handlingsutrymme behålls.

Kommunens självfinansieringsgrad av investeringar budgeteras till 26 % för 2023, 68 % för 2024 och 218 % för 2025.

Det betyder att kommunen ökar låneskulden sammantaget för perioden och målet förväntas inte vara uppfyllt.

3. Kommunens soliditet exklusive ansvarsförbindelse avseende pensioner skall långsiktigt lägst vara 50 %

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital.

Kommunens soliditet beräknas nå en nivå under 2023 på 48 %.

Under 2024 beräknas kvarstå på 48 % för att därefter öka igen till 50 % under 2025 då investeringstakten reduceras.

Det innebär att den budgeterade soliditeten inte uppfylls för 2023 och för 2024. Målet uppfylls för 2025.

4. Nettokostnaderna skall inte öka snabbare än skatteintäkterna och generella statsbidrag

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan utvecklingen av löpande nettokostnader och skatter/statsbidrag.

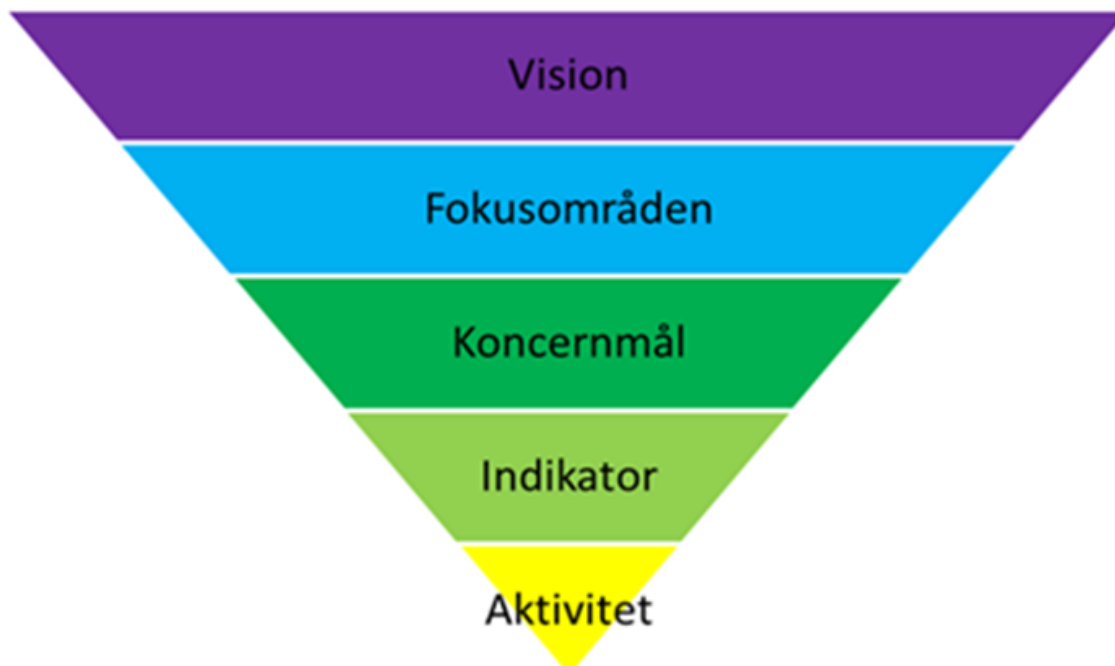
En långsiktig balans i ekonomin kräver att nettokostnadsutvecklingen inte ökar snabbare än utvecklingen av skatter och statsbidrag.

Kommunens budgeterade kostnadsutveckling under perioden är högre än utvecklingen av skatter och statsbidrag. Kostnadsutvecklingen är även högre än skatteutveckling för periodens första år. Målet bedöms inte bli uppfyllt.

1.3 Målstyrning

Den politiska ledningen ska styra verksamheterna genom att sätta upp mål som ska uppnås. Verksamheterna ska sedan avgöra hur man ska nå målen genom att genomföra olika aktiviteter och åtgärder.

Målstyrningsmodellen för kommunen ser ut så här:



När målen beslutas så utgår kommunen från visionen i toppen av pyramiden och sedan specificeras styrningen via först fokusområden till koncernmål och slutligen indikatorer för att mäta koncernmålen uppfyllnad. Alla koncernmål och indikatorer har beslutats i kommunfullmäktige. Längst ner i pyramiden finner vi verksamheternas aktiviteter.

När målen ska följas upp går arbetet i motsatt riktning. Verksamheterna följer upp de aktiviteter de genomfört och stämmer av verksamhetens resultat mot indikatorernas målvärde om koncernmålen uppfyllts. Från koncernmålen görs en central uppföljning av kommunens fokusområden.

Till år 2023 finns en ny vision för kommunen

Årjäng – En stolt tillväxtkommun

En attraktiv kommun med invånaren och tillväxt i fokus, där vi prioriterar hållbar utveckling både ekonomiskt, miljömässigt och socialt. Vi har en levande landsbygd där det finns utrymme för nya människor och idéer.

Till år 2023 har kommunens fyra fokusområden delvis arbetats om

Nedan visas varje fokusområde med en kort beskrivningstext.

Invånare

Omsorg och service ska utgå från invånarnas förutsättningar och behov. I ett öppet och välkomnande samhälle ges alla möjlighet att delta. Känslan av hög livskvalitet ger stolta och nöjda invånare i en växande kommun.

Hållbarhet

Kommunen ska drivas och utvecklas på ett sätt som är hållbart både ekonomiskt, miljömässigt och socialt.

Näringsliv

Företagsamhet prioriteras som en viktig drivkraft för kommunens utveckling. Kommunen bidrar till goda förutsättningar för ett mångsidigt och växande näringsliv.

Medarbetare

Kommunens viktigaste resurs och ansikte utåt är medarbetarna.

Till år 2023 har nya koncernmål tagits fram

Totalt fem koncernmål med 30 målindikatorer finns. Koncernmålen ska gälla för hela kommunkoncernen inklusive de kommunala bolagen.

Kolumnen längst till höger i tabellerna visar att kommunens målstyrning också kan kopplas mot flera av de 17 globala målen i Agenda 2030. Mer om kommunens hållbarhetsarbete beskrivs i en hållbarhetsstrategi.

FOKUSOMRÅDE INVÅNARE			
Koncernmål	Indikator	Beskrivning	Koppling till Agenda 2030
Arjängs kommun erbjuder samhällsservice utifrån invånarens behov	Inkommande samtal till kommunen. (Ska mätas på alla nämnder)	Öka andelen besvarade samtal med 5 % jämfört med föregående år. Egen mätning i telefonisystemet.	Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen.
	Medborgarinflytande. (Kommunstyrelsen)	Öka värdet i medborgarundersökningen på frågorna om möjlighet till inflytande och kunna påverka i kommunen. Öka 5 % jämfört med föregående år.	Mål 10: Minskad ojämlikhet. Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen.
	Behöriga lärare i kommunala förskolor och skolor. (Barn- och utbildning)	Öka andelen behöriga lärare med 5 % jämfört med föregående år.	Mål 4: God utbildning för alla Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.
	Upplevt stöd i skolan. (Barn- och utbildning)	Öka andelen elever som känner att de får hjälp i skolan när de behöver det. Öka 5 % jämfört med föregående års ELSA-enkät.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 4: God utbildning för alla. Mål 10: Minskad ojämlikhet.

Handläggningstid bygglovsansökan. (Bygg- och miljö)	Kommunens handläggningstid för bygglov till privatpersoner ska vara max 25 arbetsdagar. Mäts på de delar av handläggningsprocessen som ärendet väntar på åtgärd från kommunen och mäts från inkommen ansökan till beslut för bygglov.	Mål 11: Hållbara städer och samhällen. Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen
Besök på bibliotek. (Kultur- och fritid)	Öka antalet besök med 5 % jämfört med föregående år.	Mål 4: God utbildning för alla Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen.

Arjängs kommun förbättrar folkhälsan	Upplevelse av trygghet, förtroende och ett gott bemötande i äldreomsorgen. (Stöd- och omsorg)	Öka andelen brukare som upplever trygghet, förtroende och ett gott bemötande i äldreomsorgen. Öka 5 % jämfört med föregående års resultat i Socialstyrelsens brukarundersökning.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande Mål 10: Minskad ojämlikhet.
	Fallskador inom äldreomsorgen. (Stöd- och omsorg)	Minska antalet inrapporterade "fallavvikelser" i äldreomsorgen. Minska 5 % jämfört med föregående år.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 11: Hållbara städer och samhällen.
	Besök på kommunala anläggningar som erbjuder fysisk aktivitet. (Kultur- och fritid)	Öka antalet besök med 5 % jämfört med föregående år. Totalt antal är indikatorn, men redovisningen ska även visa antal besök på de större anläggningarna var för sig.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande Mål 10: Minskad ojämlikhet.
	Elever i år 9 på grundskolan och år 3 på gymnasieskolan med minst godkänt betyg i ämnet idrott	Öka andelen godkända elever med 5% jämfört med föregående år.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande Mål 4: God utbildning för alla.

och hälsa. (Barn- och utbildning)		
Elevers trygghet i skolan. (Barn- och utbildning)	Öka andelen elever som känner trygghet inför skoldagen. Öka 5 % jämfört med föregående års ELSA-enkät.	

FOKUSOMRÅDE HÅLLBARHET			
Koncernmål	Indikator	Beskrivning	Koppling Agenda 2030
Årjängs kommun minskar sin miljöpåverkan och arbetar för social och ekonomisk hållbarhet	Elförbrukning på kommunala fastigheter och anläggningar. (Kommunstyrelsen)	Minska elförbrukningen per kvadratmeter (kWh/kvm) med 3% jämfört med föregående år.	Mål 7: Hållbar energi för alla. Mål 11: Hållbara städer och samhällen. Mål 13: Bekämpa klimat-förändringar.
	Matsvinn i kommunens verksamheter. (Barn- och utbildning)	Minska antal kilo slängd mat med 5 % jämfört med föregående år. Mäts av kostenheten.	Mål 2: Ingen hunger. Mål 12: Hållbar produktion och konsumtion
	Invånare i åldern 16–24 år som varken studerar eller arbetar. (Barn- och utbildning)	Minska andelen med 5 % jämfört med föregående år.	Mål 1: Ingen fattigdom Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 4: God utbildning för alla. Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt. Mål 10: Minskad ojämlikhet. Mål 11: Hållbara städer och samhällen.
	Elever i år 9 som är behöriga till gymnasieprogram (Barn- och utbildning)	Öka andelen med 5 % jämfört med föregående år.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 4: God utbildning för alla
	Invånare med långvarigt ekonomiskt bistånd. (Stöd- och omsorg)	Minska andelen med 5 % jämfört med föregående år.	Mål 1: Ingen fattigdom. Mål 3: God hälsa och välbefinnande.
	Invånare i åldern 16–64 år som är	Minska antalet med 5 % jämfört med	Mål 1: Ingen fattigdom Mål 3: God

långtidsarbetslösa. (Stöd- och omsorg)	antalet vid årets ingång.	hälsa och välbefinnande. Mål 4: God utbildning för alla. Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt. Mål 10: Minskad ojämlikhet.
Företag som upplever att de fått hjälp/rådgivning vid myndighetskontakt med kommunen. (Bygg- och miljö)	Öka betyget på frågan: Hur nöjd var du med vår förmåga att ge råd och vägledning? (fråga i SKRs servicemätning Insikt) Öka med 5 % jämfört med föregående år.	Mål 10: Minskad ojämlikhet Mål 16: Fredliga och inkluderande samhällen.
Utlån av artiklar på fritidsbanken. (Kultur- och fritid)	Öka antalet utlån med 10 % jämfört med föregående år.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 10: Minskad ojämlikhet Mål 12: Hållbar konsumtion och produktion.

FOKUSOMRÅDE NÄRINGSLIV			
Koncernmål	Indikator	Beskrivning	Koppling till Agenda 2030
Årjängs kommun har näringslivets behov i fokus	Sammanfattande omdömet i svenskt näringslivs årliga ranking om företagsklimatet. (Kommunstyrelsen)	Öka värdet med 0,1 betygspoäng från föregående år.	Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.
	Antal aktiva företag registrerade i kommunen. (Kommunstyrelsen)	Öka antalet företag med 1,5% i jämförelse med antalet vid årets ingång. Från SCBs företagsregister.	Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.
	Varumärket Årjäng - Attraktionsindex. (Kommunstyrelsen)	Öka attraktionsvärdet med 10 % jämfört med föregående mätning. Mätning från externt företag.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 4: God utbildning för alla. Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.

		Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur Mål 11: Hållbara städer och samhällen.
Elever på vuxenutbildningar (Barn- och utbildning)	Öka antalet elever med 5 % i jämförelse med snittantalet föregående år på Årjängs Gymnasieskola.	Mål 4: God utbildning för alla Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.
Nöjd-kund-index (NKI) bygglovshandläggning (Bygg- och miljö)	Resultat över medelvärdet för jämförbara kommuner enligt SKRs servicemätning Insikt.	Mål 9: Hållbar industri, innovationer och infrastruktur. Mål 11: Hållbara städer och samhällen.
Nöjd-kund-index (NKI) serveringstillstånd (Bygg- och miljö)	Resultat över medelvärdet för jämförbara kommuner enligt SKRs servicemätning Insikt.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande

FOKUSOMRÅDE MEDARBETARE			
Koncernmål	Indikator	Beskrivning	Koppling till Agenda 2030
Årjängs kommun attraherar och utvecklar kompetenta medarbetare	Antal medarbetare per chef. (Ska mätas på alla nämnder)	Minska antalet chefer som har mer än 30 medarbetare jämfört med föregående år. Minst en färre per år.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.
	Medarbetarnas upplevelse av sin arbetsmiljö. (Ska mätas på alla nämnder)	Öka värdet på frågorna om arbetsmiljö i medarbetarundersökningen. Öka med 5 % jämfört med föregående år.	Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 5: Jämställdhet. Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt. Mål 10: Minskad ojämlikhet.
	Sjukfrånvaro (Ska mätas på alla nämnder)	Max 5 % total sjukfrånvaro är indikatorn, men nämnd ska även tilläggsredovisa	Mål 3: God hälsa och välbefinnande. Mål 5: Jämställdhet. Mål 8: Anständiga

	sjukfrånvaro uppdelat på kön och vad som är kort- och långtidssjukskrivningar.	arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.
Medarbetarnas digitala mognad. (Ska mätas på alla nämnder)	Öka DiMiOs mätvärde på digital mognad med 5 % jämfört med föregående år.	Mål 4: God utbildning för alla Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.
Individuell löneutveckling. (Ska mätas på alla nämnder)	Ökad lönespridning till minst 30 % mellan 10e och 90e percentilen jämfört med föregående år.	Mål 8: Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.

2 Driftplan 2023-2025

Driftsplan (tkr)	2022	2023	2023	2025
Bygg- och miljönämnden	5 649	6 351	5 651	5 651
Kommunstyrelsen	118 146	124 555	121 465	121 535
Kultur- och fritidsnämnden	18 420	21 925	20 805	20 805
Barn- och utbildningsnämnden	263 811	281 058	276 588	274 358
Stöd- och omsorgsnämnden	235 952	250 457	249 457	248 957
Justering finans drift	10 000	15 500	18 000	9 500
Centralt utrymme, löner	0	1 897	1 948	2 000
Centralt utrymme, skolinvestering	0	600	1 000	0
Ökning ram pga prisindex m.m.	0	0	18 500	37 000
Summa	651 978	702 343	713 414	719 806
Avgår internredovisning	-53 173	-56 053	-56 053	-56 053
Avskrivningar	40 900	41 700	48 900	49 900
Verksamhetens nettokostnader	639 705	687 990	706 261	713 653

Verksamhetens budgeterade nettokostnad ökar mellan 2022 till 2023 från 639,7 mnkr till 688,0 mnkr, en ökning med 7,6 %. Mellan år 2023 och 2024 ökar nettokostnaden med 2,7 % och mellan år 2024 till 2025 med 1,0 %.

Samtliga nämnder har i jämförelse med liggande flerårsplan för år 2023 ökad ram till följd av prisindex. Ramen kompenserar även för prisutveckling som sker under 2022.

Samtliga nämndramor har justerats med förändring av kapitaltjänstkostnader, vilket betyder neutralt läge för nämnderna.

I tillägg har tillskott skett, utöver prisindex, till Stöd och omsorgsnämnden med 5,5 mnkr, Kommunstyrelsen med 0,6 mnkr, Bygg och miljönämnden med 0,5 mnkr, Kultur och fritidsnämnden med 2,9 mnkr samt Barn och utbildningsnämnden med 2,8 mnkr.

Från år 2023 till 2024 minskar Barn och utbildningsnämndens ram med 4,0 mnkr och för 2025 med ytterligare 2,2 mnkr. Kommunstyrelsens ram minskar under samma

period med 3,0 mnkr.

Stöd och omsorgsnämnden minskar mellan 2023 till 2025 med 1,5 mnkr.

Kultur och fritidsnämndens ram minskar mellan 2023 och 2024 på grund av att kompensation för stängd simhall upphör.

3 Resultatplan 2023-2025

Resultatplan (tkr)	2022	2023	2024	2025
Verksamhetens nettokostnad exkl. avskrivningar	-598 805	-646 290	-657 361	-663 753
Avskrivningar	-40 900	-41 700	-48 900	-49 900
Verksamhetens nettokostnader	-639 705	-687 990	-706 261	-713 653
Skatter	661 084	702 329	729 425	750 306
Statsbidrag				
Finansiella intäkter	2 926	2 926	2 926	2 926
Finansiella kostnader	-7 300	-16 800	-18 300	-15 200
Resultat efter skatt och räntor	17 005	465	7 790	24 379
Förändring av eget kapital	17 005	465	7 790	24 379
Resultat/Summa skatter och bidrag	2,6	0,1	1,1	3,2

Befolkningen är beräknad till 9 850 år 2023, 9 900 år 2023 och år 2024.

Skattesatsen är under perioden oförändrad på 21:97.

4 Kassaflödesanalys 2023-2025

En kassaflödesanalys visar finansiella flöden, det vill säga kommunens inbetalningar och utbetalningar under en viss period.

En kassaflödesanalys är alltså en sammanställning av kassaflödet som används för att skapa en överblick över de likvida medel som strömmar in och ut ur verksamheten.

(tkr)	2022	2023	2024	2025
Löpande verksamhet				
Årets resultat	17 005	465	7 790	24 349
Justering för ej likvidpåverkande poster	44 000	46 100	55 200	50 300
Kassaflöde från den löpande verksamheten	61 005	46 565	62 990	74 649
Investeringsverksamheten				
Förvärv av anläggningstillgångar	-42 700	-161 556	-83 600	-34 100
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-42 700	-161 556	-83 600	-34 100
Finansieringsverksamheten				
Förändring långfristiga skulder	-15 000	120 000	25 000	-40 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-15 000	120 000	25 000	-40 000
ÅRETS KASSAFLÖDE	3 305	5 009	4 390	549
Lånestock	305 000	415 000	440 000	415 000

Under perioden ökar kommunens lånebehov. Ökningen beror på 3 större investeringar; Simhall, vattenverk i Töcksfors samt byggnation vid Töcksfors skola.

Under 2023 påbörjas projektet Vattenverk i Töcksfors som beräknas vara slutfört under 2025. Även nybyggnation av kansli vid Tingevi startar under 2023 och beräknas vara klart samma år.

Under 2024 slutförs byggnationen av ny simhall och byggnationen vid Töcksfors skola.

Under samma år sker uppbyggnad av infrastruktur vid Kallnäset i Töcksfors samt byggnation av ett LSS-boende.

Kommunens lånestock förväntas vara 415 mnkr vid utgången av år 2025.

5 Investeringsbudget 2023-2025

Investeringsprojekt som är 3 mnkr och högre kräver igångsättningsbeslut. Beslut tas av Kommunstyrelsen. Projekt som överstiger 3 mnkr under perioden särredovisas i nedanstående tabell.

Därefter redovisas samtliga investeringsprojekt uppdelade i projektområden.

Investeringsprojekt och projektområden

Stora enskilda projekt som kräver eget beslut	2023	2024	2025
KS - Nybyggnation simhall Årjäng inkl konst, IT	83 000	10 000	0
KS - Töcksfors skola lågstadiet inkl konst, IT	55 000	28 800	0
BUN- Inventarier Töcksfors lågstadiet	0	3 200	200
KS- Infrastruktur Kallnäset	0	12 000	0
KS- byggnation LSS-boende	0	0	0
KS- om och nybyggnation Töcksfors vattenverk	3 000	10 000	10 000
KS- ombyggnation av Kyrkerud ARV	0	0	7 000
KFN- kansli Tingevi	7 000	0	0
Projektområden			
KOMMUNSTYRELSEN			
Industriefastigheter	100	100	200
Gator och vägar	5 300	17 050	5 500
Parker och lekplatser	100	100	100
Vatten och Avlopp	4 500	16 300	18 400
Renhållning	0	600	0
Förskola	100	1 600	350
Grundskola	55 100	29 100	1 420
Fritidsanläggningar	83 000	10 000	650
Övriga kommunala fastigheter	1 200	1 800	1 790
Räddningstjänst	945	500	600
IT-området	1 216	1 100	1 100
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	151 561	78 250	30 110

STÖD- OCH OMSORG	175	175	175
KULTUR- OCH FRITID	8 830	930	2 060
BARN- OCH UTBILDNING	990	4 210	1 750
BYGG- OCH MILJÖ	0	0	0
SUMMA KOMMUN	161 556	83 565	34 095

Budget 2023 - 2025

Socialdemokraterna, Centerpartiet och Miljöpartiet

Våra tre partier har under senaste mandatperioden tillsammans tagit ett stort ansvar för ekonomin i Årjängs kommun samtidigt som vi gjort stora satsningar både i Årjäng och i Töcksfors. Redan innan dess gjordes stora ansträngningar av samtliga partier för att stärka kommunens ekonomi. Vi ser nu tyvärr att den linjen överges av det nya styret.

För att nå god ekonomisk hushållning med ett resultat på 2% över treårsperioden krävs ett resultat på 43 727 000 kr. Vi når i vårt förslag ett resultat på 44 369 000 kr medan det nya styret endast har ett resultat på 32 634 000 kr. Detta är anmärkningsvärt dåligt!

Vi har som tidigare lagt våra främsta satsningar i budget som lades fram till fullmäktige i juni och där satsningen på Fritidsbanken var en av de viktigaste. De mindre justeringar som nu görs tycker vi ändå är viktiga!

Endast en tredjedel av kommunens personal använder vårt friskvårdsbidrag. 1200 kr är dessutom betydligt lägre än vad många andra arbetsgivare erbjuder. Vi vill därför öka friskvårdsbidraget till 2000 kr och initiera ett arbete för att fler ska ta del av det. För detta avsätts totalt 200 000 kr årligen.

Detta är en åtgärd för att stärka Årjängs kommun som arbetsgivare men vi vill se mer. Därför vill vi ge förvaltningen i uppdrag att komma med förslag på fler åtgärder för att stärka vårt varumärke som arbetsgivare.

Utifrån det nya styrets förändringar inom BoM så väljer vi att skjuta fram det anslag till omställning som lades i juni och fördelar detta på 2023 och 2024. Totala beloppet är dock det samma, 700 000 kr.

En satsning på LSS-boende är både bra för brukarna och för ekonomin. Vi föreslår att förvaltningen får i uppdrag att förhandla gällande köp av nuvarande lokaler och att dessa skyndsamt renoveras och byggs om och till, för att framgent kunna hysa sex brukare i ändamålsenliga lokaler. Detta är en ändring från juni-beslutet då vi reserverade medel för nybyggnation. Med mer fakta i ärendet ser vi det här som en ekonomiskt bättre lösning och vi vill att den genomförs redan 2023.

Avslutningsvis har budgeten också justerats utifrån den utökade satsningen på Töcksfors skola.

REVIDERAD BUDGET:SKATTEPROGNOS,PENSIONSPROGNOS och RÄNTA			
2022-11-16	Budgetram 2023	Budgetram 2024	Budgetram 2025
BUN	278 414	274 444	272 214
SoO	249 920	248 920	248 420
KFN	20 330	19 260	19 260
BOM	6 003	6 003	5 653
KS	123 334	121 369	121 439
Central lönepott	1 897	1 948	2 000
ÖKNING RAM	0	18 500	37 000
TOTAL RAM	679 898	690 444	705 986
FINANS DRIFT pensionsprognos september	15 500	18 000	9 500
AVGÅR INTERNREDOVISNING	-56 053	-56 053	-56 053
AVSKRIVNINGSKOSTNAD	42 200	49 700	51 100
NEDSKRIVNINGSKOSTNAD TÖCKSFORS SKOLA	600	1000	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-682 145	-703 091	-710 533
SKATTEINTÄKT skatteprognos oktober	702 329	729 425	750 306
FINANSIELLA INTÄKTER	2 926	2 926	2 926
FINANSIELLA KOSTNADER	-16 900	-18 500	-15 300
RESULTAT	6 210	10 760	27 399
RESULTAT/SKATTER O STATS BIDRAG	0,9	1,5	3,7
RESULTATNIVÅ JUNI	12 859	18 018	20 050
AVVIKELSE	-6 649	-7 258	7 349

Invånarantal 2023 :9 850
Invånarantal 2024:9 900
Invånarantal 2025: 9 900

Skattesats 22,45-0,48=21,97

INVESTERING

2023= 173,4 MNKR
2024= 91,5 MNKR
2025= 34,1 MNKR

BUDGET 2023		BUDGET 2024		BUDGET 2025	
STÖD OCH OMSORGSNÄMNDEN		STÖD OCH OMSORGSNÄMNDEN		STÖD OCH OMSORGSNÄMNDEN	
Budgetram 2022	235 952	Budgetram 2023	249 920	Budgetram 2024	248 920
Uppräkning löner och pris	10 435	Effektivisering administration	-500	LSS barn	-500
LSS barn	500	Effektivisering fordon	-500	Hyra LSS-boende, halvårsei	-300
LSS vuxna	3 500			Ökning drift	300
IFO-placeringar	2 300				
Effektivisering fordon	-300				
Effektivisering AMI	-500				
Justering lokalvård	-1 532				
Justering kaptaltjänst	102				
Friskvårdsbidrag	63				
Minskning drift	-600				
BUDGETRAM 2023	249 920	BUDGETRAM 2024	248 920	BUDGETRAM 2025	248 420

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN		KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN		KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	
Budgetram 2022	18 420	Budgetram 2023	20 330	Budgetram 2024	19 260
Justering simhall	0	Justering simhall	-1250		
Badvärd	0	Badvärd	500		
JUSTERING TILLSKOTT 202	-100	Justering drift simhall	-420		
Uppräkning löner och pris	773	TILLSKOTT	100		
Utökning bibilotek	50				
Utökning fritidsverksamh	70				
Justering lokalvård	-154				
Justering kapitaltjänst	16				
TILLSKOTT	1 250				
Friskvårdsbidrag	5				
BUDGETRAM 2023	20 330	BUDGETRAM 2024	19 260	BUDGETRAM 2025	19 260

BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN		BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN		BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN	
Budgetram 2022	5 649	Budgetram 2023	6 003	Budgetram 2024	6 003
Uppräkning löner och pris	242			JUSTERING TILLSKOTT	-350
Effektivisering bostadsan	-240				

Justering kapitaltjänst			
TILLSKOTT	350		
Friskvårdsbidrag	2		
BUDGETRAM 2023	6 003	BUDGETRAM 2024	6 003
		BUDGETRAM 2025	5 653

KOMMUNSTYRELSEN		KOMMUNSTYRELSEN		KOMMUNSTYRELSEN	
Budgetram 2022	118 146	Budgetram 2023	123 334	Budgetram 2024	121 369
Justering marknadsföring	-50	Odefinierat utrymme	-1850	Fastighetsingenjör	250
Justering allmänna val	-150	Justering drift simhall	420	Business Värmland	20
Odefinierat utrymme	-1 000	IT-drift	-115	Minskade lokalkostnad	-200
Tillskott 2022 (nov-beslut)	-763	Business Värmland	20	Effektivisering energi	-150
Uppräkning löner och pris	3 553	Effektivisering energi	-200	IT-drift	-700
Partistöd	49	Effektivisering system	-40	TILLSKOTT	850
Överförmyndarverksamhet	43	JUSTERING TILLSKOTT	-200		
Informationssäkerhet	100				
Business Värmland	40				
Kommunikationsplattform	100				
Personalsystem	130				
IT-drift	545				
Intäktsbortfall skogsvård	175				
Räddningstjänst	70				
Effektivisering material	-45				
Effektivisering lokalkostn	-200				
Effektivisering energi	-100				
Justering lokalvård	-136				
Justering kapitaltjänst	2 248				
TILLSKOTT	400				
Utbildning hjärtstartare	155				
Friskvårdsbidrag	24				
BUDGETRAM 2023	123 334	BUDGETRAM 2024	121 369	BUDGETRAM 2025	121 439

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN		BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN		BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	
Budgetram 2022	263 811	Budgetram 2023	278 414	Budgetram 2024	274 444
Uppräkning löner och pris	12 624	Justering simhall	-360	Lägre antal barn i barnomsorg	-750
Lägre antal barn i barnomsorg	-1 500	Lägre antal barn i barnomsorg	-750	Effektivisering grundskola	-1600
Tillskott SFI	500	Effektivisering gymnasieskola	-860	Effektivisering gymnasiesk	-380
Tillskott gymnasiesärskola	500	Effektivisering grundskola	-2500	TILLSKOTT	500
Effektivisering gymnasiesl	-560	TILLSKOTT	500		
Effektivisering grundskola	-1 500				
Justering lokalvård	1 822				
Justering kapitaltjänst	111				
TILLSKOTT	2 500				
Friskvårdsbidrag	106				
BUDGETRAM 2023	278 414	BUDGETRAM 2024	274 444	BUDGETRAM 2025	272 214

	2022	2023	2024	2025
ÅRETS RESULTAT	#REF!	6 210	10 760	27 399
ÅRETS RESULTAT EFTER BALANSKRAV	#REF!	6 210	10 760	27 399
AVSKRIVNINGSKOSTNAD	40 900	42 200	49 700	51 100
ÅRETS RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGSKOSTNAD	#REF!	48 410	60 460	78 499
SJÄLVFINANSIERINGSGRAD	#REF!	0,299864	0,651754	1,780023
INVESTERINGSVOLYM	42 700	161 440	92 765	44 100
INVESTERINGSVOLYM/SKATTEINTÄKTER	0,063393	0,229864	0,127176	0,058776
SKATTEINTÄKTER	673578	702 329	729 425	750 306
SKATTEINTÄKTSUTVECKLING		1,043	1,039	1,029
NETTOKOSTNAD	645831	682 145	703 091	710 533
NETTOKOSTNADSUTVECKLING		1,056	1,031	1,011

KASSAFLÖDESANALYS

Underlag Budget-PM 2023-2025

25-feb

	2022	2023	2024	2025
Årets resultat	17 005	22 874	26 758	23 827
Justering ej likvidpåverkande poster	44000	43994	53282	54135
Kassaflöde från den löpande verksamheten	61005	66 868	80 040	77 962
Investeringsverksamheten				
Förvärv anläggningstillgångar	-42700	-169000	-29000	-30000
Aktieäгатillskott ÅBAB				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-42700	-169000	-29000	-30000
Finansieringsverksamheten				
Förändring långfristiga skulder	-15000	105000	-45000	-45000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-15000	105000	-45000	-45000
Årets kassaflöde	3 305	2 868	6 040	2 962
Lånestock	305 000	410 000	365 000	320 000

KASSAFLÖDESANALYS 16/11

	2022	2023	2024	2025
Årets resultat	17 005	6 210	10 760	27 399
Justering ej likvidpåverkande poster	44000	46100	55300	51100
Kassaflöde från den löpande verksamheten	61005	52 310	66 060	78 499
<i>Investeringsverksamheten</i>				
Förvärv anläggningstillgångar	-42700	-173 440	-91 600	-34 095
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-42700	-173440	-91600	-34095
<i>Finansieringsverksamheten</i>				
Förändring långfristiga skulder	-15000	125000	30000	-40000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-15000	125000	30000	-40000
Årets kassaflöde	3 305	3 870	4 460	4 404
Lånestock	305 000	430 000	460 000	420 000



Investeringar 2023-2025

KF JUNI INKL TILLSKOTT LÅGSTADIESKOLA TÖCKSFORS

Innehållsförteckning

1	Kommunstyrelsen	3
	1.1 Kommunstyrelsen.....	3
2	Barn och utbildningsnämnden	5
	2.1 Barn- och utbildningsnämnden.....	5
3	Stöd och omsorgsnämnden	6
	3.1 Stöd- och omsorgsnämnden	6
4	Kultur- och fritidsnämnden	7
	4.1 Kultur- och fritidsnämnden	7
5	SAMMANFATTNING KOMMUN	7

1 Kommunstyrelsen

1.1 Kommunstyrelsen

1.1.1 Investeringsbehov

PROJEKT SAMHÄLLSBYGGNAD	2023	2024	2025
ARBETSOMRÅDEN OCH LOKALER			
Ombyggnad industrilokaler	100	100	200
KOMMUNALA GATOR OCH VÄGAR			
Byte av transportbilar förrådet	0	250	0
Beläggningsarbeten	2 800	2 800	2 800
Kärleksstigen Töcksfors	0	0	200
Mötesplats Töcksfors	0	0	500
LED-belysning	2 000	2 000	2 000
Cykelväg gamla järnvägen	500	0	0
Infrastruktur Kallnäset	0	20 000	0
PARKVERKSAMHET			
Park- och lekplatsutrustning	100	100	100
VATTENFÖRSÖRJNING OCH AVLOPPSHANTERING			
Nya VA-anslutningar	400	400	400
Förstudie Holmedal	600	0	0
Sanering ledningsnät	500	1 000	1 000
Ombyggnad Holmedals vattenverk	0	1 000	0
Transportbil till avloppsverksamheten	0	600	0
Om- och nybyggn Töcksfors vattenverk	3 000	10 000	10 000
Ny råvattenledning och pumpstation Töcksfors vv	0	3 000	0
Omrörare och ny luftning och styrning till bassänger, Kyrkeruds ARV	0	300	0
Ombyggnation av Kyrkeruds ARV inkommande	0	0	7 000
RENHÅLLNING			

Upprustning Töcksfors ÅVC	0	600	0
Bilvåg Töcksfors ÅVC	0	0	0
FÖRSKOLA			
Lekutrustning förskola	100	100	100
Målning fritids cirkeln	0	0	250
Renovering inne/ute dungens förskola	0	1 500	0
GRUNDSKOLOR			
Lekutrustning skolor	100	100	100
Töcksfors skola lågstadiet inkl konst, IT	55 000	28 800	0
Töcksfors skola kök diskmaskin	0	0	250
Asfaltering vensbyns skola	0	150	0
Svensbyn dränering	0	0	350
Målning kök/matsal Töcksfors	0	0	250
Målning Holmedal	0	0	0
Matta kök Töcksfors skola	0	0	170
Mediahuset renovering/tak	0	0	300
Blandningsmaskin Svensbyn	0	50	0
FRITIDSANLÄGGNINGAR			
Tak sporthallen Årjäng	0	0	650
Nybyggnation simhall Årjäng inkl konst IT	83 000	10 000	0
KOMMUNALA FASTIGHETER			
ODEFINIERAT UTRYMME	700	700	700
Larm och övervakningsutrustning	100	100	100
Kokgrytor Solgården	0	0	270
Matta kök Solgården	0	0	200
Kvarnåsen dränering kortis	0	0	250
Kvarnåsen kokgrytor	0	0	270
Kvarnåsen Frysrum	0	300	0
Kvarnåsen diskmaskin	0	250	0
Tingshuset dränering	0	450	0
Tingshuset ny trappa	400	0	0
LSS-boende	12 000	0	0
SUMMA	161 400	84 650	28 410

PROJEKT PÅ RÄDDNINGSTJÄNSTEN	2023	2024	2025
Rökskydd	0	0	100
Materialbil	650	0	0
Personsökare	75	0	0
Larmutrustning utalarming	0	150	0
Båt Arjäng (flyttad från 2020)	0	350	0
Löpmatta	70	0	0
Hydraulverktyg (Flyttade från 2020)	0	0	500
Reservkraft brandstationen i Töcksfors	150	0	0
SUMMA	945	500	600

PROJEKT PÅ IT-OMRÅDET	2023	2024	2025
Säkerhetslösningar datanät	200	200	200
Nätverks/backbone förbättringar	600	600	600
Digitalisering	300	300	300
SUMMA	1 100	1 100	1 100

2 Barn och utbildningsnämnden

2.1 Barn- och utbildningsnämnden

2.1.1 investeringsbehov

Förslaget innebär ingen justering i jämförelse med flerårsplan 2022-2024.

PROJEKT	2023	2024	2025
Projektorer/skrmar	50	50	75
Elevdatorer, klassuppsättning	50	50	75
Återinvestering läsplattor ÅK 7	550	560	570
Skurmaskin	50	50	60
Matvagnar 2 vagnar/år	80	80	80
Återinvestering Ipad förskola	90	90	90
ÅGY elevdator	120	130	200
Inventarier mm Töcksfors lågstadieskola	-	3 200	200

Grundskola möbler återinvestering			100
Ägy möbler återinvestering			100
Förskola möbler återinvestering			100
Uppdatering Tieto (procapita)			100
SUMMA	990	4 210	1 750

3 Stöd och omsorgsnämnden

3.1 Stöd- och omsorgsnämnden

3.1.1 Investeringsbehov

Förslaget innebär ingen justering i jämförelse med flerårsplan 2022-2024.

PROJEKT	2023	2024	2025
IT-program/ProCapita	175	175	175
SUMMA	175	175	175

4 Kultur- och fritidsnämnden

4.1 Kultur- och fritidsnämnden

4.1.1 Investeringsbehov

PROJEKT	2023	2024	2025
Inventarier fritidsanläggningar	160	160	160
Offentlig utsmyckning	-	200	-
Konstinköp/inventarier	70	70	80
Bryggor badplatser	100	-	120
INVENTARIER SIMHALL	1 500	500	0
Kansliet Tingevi	7000		
Bokhyllor Töcksfors Bibliotek			400
Renovering omklädningspaviljong			600
Traktor Tingevi			700
SUMMA	8 830	930	2 060

5 SAMMANFATTNING KOMMUN

5.1.1 Investeringsbehov

Sammantaget investeringsbehov för 2023 är 173,4 mnkr

Sammantaget investeringsbehov för 2024 är 91,6 mnkr

Sammantaget investeringsbehov för 2025 är 34,1 mnkr