



KOMMUNFULLMÄKTIGES

beslut till reviderad driftbudget 2022

och plan 2023-2024 samt

investeringsbudget 2022 och plan 2023-2024.

KF 2021-11-29, §94, §95 och §96

INNEHÅLL

Sida

Resultaträkning/Driftbudget	3
Balansräkning och kassaflöde	4-5
Kommunala skattesatser i Värmland 2021 och Befolkning Hagfors kommun 2020-11-01 – 2024-11-01	6
Kommunledningsutskott	7-15
– Kommunledningsavdelning	7-8
– konsekvensbeskrivning	8-9
– Samhällsbyggnadsavdelning, skattefinansierad del	10-11
– konsekvensbeskrivning	11-14
– Samhällsbyggnadsavdelningen, taxefinansierad del	14
– konsekvensbeskrivning	14-15
Barn- och bildningsutskott	16-19
– konsekvensbeskrivning	17-19
Miljö och byggnämnd	20-21
– konsekvensbeskrivning	20-21
Individ- och omsorgsutskott	22-26
– konsekvensbeskrivning	23-26
Engångskostnader, rearesultat	27
Investeringsbudget	28-30
- konsekvensbeskrivning investeringsbudget	28-30
Nyckeltal, diagram	31

RESULTATRÄKNING BUDGET 2022 PLAN 2023-2024

Tusentals kronor	Budget 2021 netto	Budget 2022 netto	Plan 2023 netto	Plan 2024 netto
Kommunledningsutskott	-165 033	-174 369	-176 562	-182 449
- varav utskott, fullmäktige och kommunstyrelse	-2 759	-2 759	-2 776	-2 793
- varav revision	-564	-568	-572	-576
- varav kommunledningsavdelning	-50 753	-46 993	-47 180	-47 197
- varav samhällsbyggnadsavdelning, skattefinansierad	-114 281	-127 376	-129 382	-135 252
- varav samhällsbyggnadsavdelning, taxefinansierad	0	0	0	0
Barn- och bildningsutskott	-202 320	-209 622	-210 055	-210 269
- varav utskott	-324	-324	-329	-334
Miljö- och byggnämnden	-2 556	-3 130	-3 170	-3 170
Individ- och omsorgsutskott	-329 097	-339 982	-340 091	-340 100
- varav utskott	-470	-470	-479	-488
Valnämnd	-32	-110	-32	-32
Överförmyndare	-1 647	-1 848	-1 957	-1 957
Gemensam hjälpmedelsnämnd	-200	-200	-200	-200
Verksamhetspott 1% av skatteintäkt o gen.bidrag	-7 557	-8 052	-8 130	-8 265
Löneökningar (ack. tidigare år)	-13 705	0	-17 752	-32 982
Löneökningar (9 mån för resp. år)	-9 942	-12 657	-11 423	-11 684
S:a nämnder och styrelser	-732 089	-749 971	-769 371	-791 108
Engångskostnader och rearesultat	-1 000	-3 000	-1 000	-1 000
Resultat efter engångskostnader	-733 089	-752 971	-770 371	-792 108
Pensioner mm	-53 000	-53 000	-53 500	-57 500
Internt PO-pålägg	31 192	30 594	31 274	32 192
Återföring kapitalkostnader	44 017	50 118	52 599	59 101
Avskrivningar	-35 334	-42 997	-45 302	-49 507
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-746 215	-768 256	-785 301	-807 821
Skatteintäkter	515 740 *	527 875 **	539 829 **	555 422
Generella statsbidrag	215 895 *	253 741 **	249 623 **	247 535
Kommunal fastighetsavgift	24 106 *	23 574 **	23 574 **	23 574
Finansiella intäkter	1 000	1 100	1 200	1 200
Finansiella kostnader	-9 059	-4 787	-5 460	-6 892
ÅRETS RESULTAT	1 467	33 248	23 465	13 018
Justerat resultat	2 467	36 248	24 465	14 018
Maximal avsättning/upplösning av RUR**	0	21 757	0	0
Justerat resultat efter RUR	2 467	14 491	24 465	14 018

*Cirkulär 2020-10-01 20:39

**Cirkulär 2021-09-30 21:35

1. Löneökningar (9 mån för resp. år) avser budgeterad löneökningens volym från första april respektive år. För 2022 är volymen ökad med 1 500 tkr som öronmärks för lönejusteringar för medarbetare inom individ- och omsorgsavdelningen med vård- och omsorgsutbildning undersköterska samt 1 125 tkr som generell ökning vilken parterna skall förhandla och fördela.

2. Löneökningar (ack. tidigare år) avser föregående års ökning omräknad till helår. För 2023 har ytterligare 500 tkr tillförts för lönejustering för medarbetare inom individ- och omsorgsavdelningen med vård- och omsorgsutbildning undersköterska samt 375 tkr som generell ökning för vilken parterna skall förhandla och fördela vid 2022 års lönerevision.

Summa skatteintäkter+statsbidrag+långsiktig planeringsf.	755 741	805 190	813 026	826 531
Skatteintäkter+statsbidrag+långs.pl. delta i % mot föregående år	0,59%	6,54%	0,97%	1,66%
VHT Nettokostnad delta i % mot föregående år	3,38%	2,95%	2,22%	2,87%
VHT Nettokostnad andel, exkl finans, av skatter och statsbidrag	98,74%	95,41%	96,59%	97,74%
Finansnettot i % av skatteintäkter+statsbidrag	-1,07%	-0,46%	-0,52%	-0,69%
Årets Resultat i % av skatteintäkter+statsbidrag	0,19%	4,13%	2,89%	1,57%

BALANSRÄKNING BUDGET 2022-2024

	Härfors		Härfors		Härfors	
	Händelser 2022	BR 2022-12-31	Händelser 2023	BR 2023-12-31	Händelser 2024	BR 2024-12-31
Anläggningar	23 608	711 903	83 598	795 501	114 193	909 694
Finansiella anläggningstillg		20 601		20 601		20 601
Anläggningstillgångar	23 608	732 505	83 598	816 102	114 193	930 295
Kortfristiga fordringar	0	38 872	0	38 872	0	38 872
Kassa och bank	3 701	37 250	-3 133	34 117	-2 175	31 942
Omsättningstillgångar	3 701	76 122	-3 133	72 989	-2 175	70 814
TILLGÅNGAR	27 309	808 626	80 465	889 091	112 018	1 001 109
IB Eget kapital		375 064		408 311		431 777
Årets resultat	33 248	33 248	23 465	23 465	13 018	13 018
UB Eget kapital	33 248	408 311	23 465	431 777	13 018	444 794
Varav RUR	21 757	75 000	0	75 000	0	75 000
Avsättningar för pensioner		3 519		3 519		3 519
Andra avsättningar	1 000	13 000	1 000	14 000	1 000	15 000
Avsättningar	1 000	16 519	1 000	17 519	1 000	18 519
Långfristiga skulder	0	227 535	56 000	283 535	98 000	381 535
Kortfristiga skulder	-6 939	156 261	0	156 261	0	156 261
Skulder	-6 939	383 796	56 000	439 796	98 000	537 796
SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	27 309	808 626	80 465	889 091	112 018	1 001 109
Soliditet		50,49%		48,56%		44,43%

KASSAFLÖDE BUDGET 2022-2024

	2022 Hagfors kommun	2023 Hagfors kommun	2024 Hagfors kommun
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	33 248	23 465	13 018
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster samt avsättningar	1 000	1 000	1 000
Justering för av- och nedskrivningar	42 997	45 302	49 507
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	77 245	69 767	63 525
Ökning(+)/minskning(-) av rörelsekapital	-6 939	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	70 306	69 767	63 525
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar*	-66 605	-128 900	-163 700
Investeringar i finansiella anläggningstillg	0	0	0
Avyttrade materiella anläggningstillgångar	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-66 605	-128 900	-163 700
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nya lån	0	56 000	98 000
Amortering av skuld	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	56 000	98 000
ÅRETS KASSAFLÖDE	3 701	-3 133	-2 175
Likvida medel vid årets början	33 549	37 250	34 117
Likvida medel vid årets slut	37 250	34 117	31 942
Förändring	3 701	-3 133	-2 175

KOMMUNALA SKATTESATSER 2021

Län Kommun	Total skattesats år 2021, %	Skattesats i kommun 2021, %	Skattesats i regioner 2021, %
Hela riket	32,27	20,71	11,56
Värmlands	33,46	21,78	11,68
Hammarö	34,80	23,12	11,68
Storfors	34,38	22,70	11,68
Grums	34,18	22,50	11,68
Eda	33,95	22,27	11,68
Hagfors	33,70	22,02	11,68
Munkfors	33,70	22,02	11,68
Torsby	33,70	22,02	11,68
Kristinehamn	33,65	21,97	11,68
Årjäng	33,65	21,97	11,68
Arvika	33,64	21,96	11,68
Forshaga	33,55	21,87	11,68
Kil	33,55	21,87	11,68
Sunne	33,35	21,67	11,68
Filipstad	33,20	21,52	11,68
Säffle	33,20	21,52	11,68
Karlstad	32,95	21,27	11,68

Befolkning i Hagfors kommun

2020-11-01	11 518 Utfall
2021-11-01	11 525 Prognos
2022-11-01	11 425 Prognos
2023-11-01	11 325 Prognos
2024-11-01	11 225 Prognos

KOMMUNLEDNINGsutskottet -		2022	2023	2024
Kommunledningsavdelningen				
Tusental kronor Beslutad budgetram 2021		-50 753	-46 993	-47 180
1	Kapitalkostnader			
	Avskrivning	199	124	
	Internränta	12	10	
2	Årsarvoden politik			
	Ökning inkl soc avg KF	-3	-3	-3
	Ökning inkl soc avg KS	-10	-10	-10
	Ökning inkl soc avg revision	-4	-4	-4
3	Räddningstjänst			
	Bakre ledning i Örebro	-19	-20	
4	Kommunchef			
	Minskning övriga kostnader	-100		
5	Personalenheten			
	Arbetsledarutbildning, ambitionsminskning ett år, återläggs 2022	-50		
	Ram KF 2020-11-30	-50 728	-46 896	-47 197
6	Löneökning 20200401			
	Till ram 2022 minskar övergripande löneökningsspott med motsvarande	-902		
7	Kommunledning			
	Justering lön	80		
8	Administrativa enheten			
	Televäxel justering minskade externa intäkter	-100		
	Televäxel minskade kostnader ny telefoniplattform	250		
	Höjd avgift för regionala e-tjänsteplattformen	-35		
	Ökad intäkt fiberuthymning	40		
	Ökad intäkt på grund av bredbandsutbyggnad. Försvinner 20271231	3 294		
9	Kommunchef			
	Minskning övrig kostnad, återläggning senareläggs ett år	100	-100	
10	Ekonomienheten			
	1,0 mindre assistent	400		
11	Personalenheten			
	Senareläggning återläggning arbetsledarutbildning	50	-50	
	Lägre personalkostnad	50		

KOMMUNLEDNINGSUTSKOTTET -		2022	2023	2024
Kommunledningsavdelningen, forts				
12	Tjänsteresor Minskat tjänsteresande på grund av ökad digitalisering	40		
13	Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader tas bort och flyttas till SBA Avskr IR	856 74	-124 -10	
14	Friskvården i Värmland Administration flyttas till individ- och omsorg	290		
15	Utvecklingsenheten Svenska rallyt flyttar Omdisponering 100 tkr från rally Sweden till SBA Omdisponeras till övriga arrangemang	400 100 -400		
Ram beslutad KF §50, 2021-06-28		-46 141	-47 180	-47 197
16	Lönerevision Löneökning 20210401 omräknat till helår, pott minskar motsvarande	-852		
Ny ram		-46 993	-47 180	-47 197

BUDGET 2022

KONSEKVENSBESKRIVNING – KOMMUNLEDNINGSUTSKOTTET-kommunledningsavdelningen

1	Kapitalkostnader Förändring av avskrivningar och internränta över åren.
2	Årsarvoden politik De fasta arvoden följ utvecklingen för grundarvodet vilket ökar i relativ takt med kommunens löneökningsspott.
3	Räddningstjänst Bakre ledning Örebro
4	Kommunchef Tillfällig minskning av övriga kostnader under ett år. Besparing 2021 återläggs.
5	Personalenheten Ambitionsnivån för utbildningar för kommunens arbetsledare bedöms kunna minskas under år 2021 med 50 tkr. Långsiktigt finns dock ett behov av nuvarande budgetnivå. Besparing 2021 återläggs.
6	Löneökning 20200401 Lönerevision 2020 flyttas från central pott till verksamhetens ram.
7	Kommunledning Matchning av lön mot budget.

8	<p>Administrativa enheten Justering av minskade intäkter från externa bolag utifrån att personal förts över till utvecklingsenheten.</p> <p>Med det nya avtalet för vår telefonväxel har vi inget behov längre att hyra en fysisk växel.</p> <p>Avgiften för den gemensamma e-tjänsteplattformen som driftas av Karlstads kommun har ökat efter en omläggning till ny finansieringsmodell. Finansiering innebär en högre fast avgift men i gengäld betalar man inget extra för de e-tjänster som finns tillgängliga på plattformen.</p> <p>Det har tillkommit intressenter som har behov av att hyra svartfiber från oss vid flygplatsen.</p> <p>Intäkterna avser periodiserade bidrag som erhållits för projektet kring bredbandsutbyggnad i kommunen vilket startade 2012. Projektet genomfördes som ett EU-projekt med Tillväxtverket, Region Värmland samt ett antal värmlandskommuner. När samtliga delar är klara ska kommunen skriva av de nedlagda kostnaderna under perioden fram till 20271231 vilket påverkar samhällsbyggnadsavdelningens pott för kapitalkostnader. Samtidigt ska bidragen intäktsföras under samma period. Nettokostnaden för kommunen landar på cirka 2,5 miljoner kronor per år totalt 15,0 miljoner kronor. Efter perioden ska anläggningen överlämnas till den som sköter den operativa driften, idag Telia.</p>
9	<p>Kommunchef Återläggningen enligt punkt 4 förlängs ett år.</p>
10	<p>Ekonomienheten De senaste årens digitalisering i kombination med övrig rationalisering på enheten gör det möjligt att bedriva verksamheten med 1,0 ekonomiassistent mindre än tidigare. Förändringen genomförd 2021.</p>
11	<p>Personalenheten Återläggning av besparing 2021 avseende arbetsledarutbildning förlängs ett år.</p> <p>Matchning av lönekostnader mot lönekostnadsbudget.</p>
12	<p>Tjänsteresor Behovet av resor för utbildning, möten etc bedöms minska efter pandemin på grund av att medarbetarna blivit vana vid digitala möten. Minskningen avser kommunledningsavdelningens staber.</p>
13	<p>Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader i ram flyttas till samhällsbyggnadsavdelningen och kommer att fördelas ut efter behov.</p>
14	<p>Friskvården i Värmland Budget för Friskvården i Värmland förs över från kommunledningsavdelningen till individ- och omsorg. Att ansvaret för samverkansavtalet och budget förs över till individ- och omsorg är naturligt då det ligger inom individ- och omsorgs verksamhet- och kompetensområde.</p>
15	<p>Utvecklingsenheten Medel som tidigare använts för rally Sweden omfördelas till samhällsbyggnadsavdelningen för att utöka möjligheten till mer blommor och juldekorationer i kommunen, 100 tkr, samt till övriga ännu ej specificerade arrangemang, 400 tkr.</p>
16	<p>Lönerevision Andel av lönepott för revisionstidpunkt 210401 omräknat till helårseffekt.</p>

KOMMUNLEDNINGsutskottet - Samhällsbyggnadsavdelningen		2022	2023	2024
Beslutad budgetram 2021		-114 281	-127 376	-129 382
1	Kapitalkostnader Avskrivning Internränta	504 294	566 288	
2	Kapitalkostnader Budgeterade investeringar 2019, 2020, 2021 och 2022 Avskrivningar Internränta	-3 133 -1 245	-2 075 -57	
3	Kostnadstäckning prisförändringar, energi 2%	-297	-300	
4	Planarbete Utökade kostnader för konsulttjänster detaljplaner för teknikhus och SÄBO, kostnadsökning 2021		400	
5	Planarbete Utökade kostnader, 2021, för konsulttjänster ÖP, utredningar		200	
6	Älvstrandsbadet Stängning för renovering, korr effekt 202101-202106 Driftbidrag Energikostnader	-800 -100		
Ram KF 2020-11-30		-119 058	-128 354	-129 382
7	Löneökning 20200401 Till ram 2022 minskar övergripande löneökningsspott med motsvarande	-872		
8	Primus Justering intäkter el Primus Justering externa hyresintäkter Justering fastighetsskatt Primus	-362 -695 47		
9	GVA Indexökningar köpta tjänster inom GVA	-150		
10	Lokaler Asplund Lokalvård Asplund	-73		
11	SÄBO Varm mat middag även på Häggården Finansieras via äldreomsorgssatsningen	-146 146		
12	Samhällsplanering Utökning av verksamhet, Samhällsplanerare	-400	-300	
13	Fritidsgård Lokalvård fritidsgård Lokalkostnader fritidsgård, ca 250 tkr	-142 0		

KOMMUNLEDNINGSGRUPPEN - Samhällsbyggnadsavdelningen, forts		2022	2023	2024
14	Älvstrandsbadet Justering driftbidrag badet, se punkt 6	400		
15	Planarbete Tidigare återläggning av utökade kostnader DP Teknikhus mfl	400	-400	
16	Fritidsbanken Hyreskostnad	-71		
17	Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader tas bort och flyttas till SBA Avskr IR	31 335 8 168	1 509 231	
18	Kapitalkostnader Beräknade utifrån budget 2021, 2022 samt plan 2023-2024 Avskr IR	-37 791 -6 022	-2 104 37	-3 743 -2 127
19	Blommor Omdisponering från KLA	-50		
20	Juldekorationer Omdisponering från KLA	-50		
21	Närproducerad mat Ökning av närproducerade råvaror i kommunens mat	-500		
	Ram beslutad KF §50, 2021-06-28	-125 886	-129 382	-135 252
22	Lönerevision Löneökning 20210401 omräknat till helår, pott minskar motsvarande	-890		
23	Grönyteskötsel Ökad ambition med grönyteskötsel	-500		
24	Belysning	-100		
25	Lokaler Lokaler för fritidsgård och kulturskolan i Hagfors	0		
	Ny ram	-127 376	-129 382	-135 252

BUDGET 2022

KONSEKVENSBESKRIVNING-KOMMUNLEDNINGSGRUPPEN- Samhällsbyggnadsavdelningen, skattefinansierad del

1	Kapitalkostnader Förändring av avskrivningar och internränta över åren på investeringar genomförda till och med 2019-12-31.
---	---

2	Kapitalkostnader Justering av avskrivningar och internränta baserat på budgeterade investeringar under åren 2020-2023.
3	Kostnadstäckning prisförändringar, energi 2% Årlig justering för att möta de kostnadsökningar som sker, nettoeffekt trots effektiviseringsarbete
4	Planarbeten Utökade kostnader för konsulttjänster och utredningar för att ta fram detaljplaner för teknikhus och SÄBO
5	Planarbeten Utökade kostnader för konsulttjänster och utredningar för framtagande av översiktsplan
6	Älvstrandsbadet punkt 2, Korrigering Pga försening i projektet nås helårseffekt först 2022.
7	Löneökning 20200401 Lönerevision 2020 flyttas från central pott till verksamhetens ram.
8	Primus Primusfastigheten har överlåtits och med anledning av det behöver de intäkter som ligger kvar i budgetramen för fastigheten tas bort. Kostnaderna för drift uppgick för 2016-2017 till 1,7-1,9 mkr och de beräknade hyresintäkterna uppgick då till ca 1 145 000 kronor. Från och med 2018 har de externa hyresintäkterna minskat, dock har minskningen kunnat lindras något genom en tillfällig upplåtelse. 2020 uppgick budget för hyresintäkter till 695 000 kronor. Kostnaderna för drift uppgick under 2020 till ca 1 mkr vilket innebär en årlig förlust om ca 300 000 kronor jämfört mot de budgeterade intäkterna. Genom tillfälliga upplåtelser och ett lågt underhåll har de negativa effekterna i fastighetens resultat kunnat lindras. Kostnaderna för driften av Primus justerades inför budget 2021 och ersattes med en förväntad återhyra om ca 1 mkr, dock gjordes inte någon justering av de externa hyresintäkter som beräknats. Då fastigheten nu sålts så behöver en justering av intäkterna också genomföras. Nettobesparingen per år beräknat på normal drift med aktuella hyresavtal uppgår till ca 300 000 kronor per år exklusive förväntade underhållsbehov. Underhållsbehovet uppgår till ca 700 000 kronor per år.
9	GVA Samtliga avtal som avdelningen gör avrop mot indexuppräknas årligen med mellan 3-5 %. För att undvika att verksamheten blir underfinansierad föreslås att budgetramen justeras. Summan är beräknad som 3 % på en uppskattad genomsnittlig volym av köpta tjänster
10	Asplund Kostnader för lokalvård för lokaler på Asplundsskolan. Kostnaderna har tidigare finansierats av barn och utbildnings drift utan kompensation i budget och föreslås läggas in i samhällsbyggandens avdelningens ram och fördelas därefter genom verksamhetens internhyra.
11	SÄBO På Häggården har man tidigare haft kyld mat i form av matlådor till middag. Nu införs tillagad mat från ÅBC:s kök. Maten varmhålls och transporteras till Häggården på samma sätt som till övriga särskilda boenden.
12	Samhällsplanering För att kunna möta de behov som finns av samordning av olika processer inom samhällsbyggnadsavdelningens ansvarsområden behövs en specialist som kan hantera samhällsplaneringsfrågor på övergripande nivå. Funktionen kommer innebära en omfördelning av arbetsuppgifter mellan flera befattningar och kommer leda till förbättrade förutsättningar vad det gäller hantering av regionala frågor, planfrågor och arbete med olika övergripande mål.

13	Fritidsgård Kostnader för lokalvård för Fritidsgårdens lokaler på fd Folkvandvården. Verksamheten har flyttats under 2020, kostnaderna för lokalvård har belastat verksamhetens drift under 2020 då kostnadstäckning saknats i ram. Förändringen innebär också en förväntad fördyrning av fastighetens drift med 250 tkr. Utökningen föreslås hanteras inom fastighetsenhetens befintliga ram genom omdisponering från andra åtgärder eller objekt.
14	Älvstrandsbadet Den fasta ersättningen justeras från 1,6 mkr per år till 1,2 mkr per år. Verksamheten ges möjlighet att behålla intäkter och ingen lokalhyra kommer att utgå.
15	Planarbete Samhällsbyggnadsavdelningen har sedan tidigare fått en utökad budget med 400 tkr för konsultstöd för de detaljplaner som erfordras för den nya skolhuset vid ÄBC samt nyproduktion av SÄBO. Då planprocessen för teknikhuset förväntas vara klar något tidigare än tidigare bedömt och inga beslut om nyproduktion av SÄBO ännu fattats är det rimligt att det utökade anslaget återläggs något tidigare.
16	Fritidsbanken Utökning av externt förhyrda lokaler för Fritidsbankens verksamhet.
17	Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader i ram tas bort.
18	Kapitalkostnader Samtliga kommunens kapitalkostnader (avskrivningar enligt plan samt internränta) placeras som en kapitalkostnadspott hos samhällsbyggnadsavdelningen. Under löpande år kommer kostnaderna att fördelas ut baserat på respektive verksamhets behov. Avser skattefinansierad verksamhet.
19	Blommor Utökning av budget för mer blomsterarrangemang i kommunen. Finansieras via medel från tidigare kostnader för rally Sweden inom kommunledningsavdelningens utvecklingsenhet.
20	Juldekorationer Utökning av budget för mer juldekorationer i kommunen. Finansieras via medel från tidigare kostnader för rally Sweden inom kommunledningsavdelningens utvecklingsenhet.
21	Närproducerad mat Avser öka andelen närproducerade råvaror i den mat kommunens kök tillagar.
22	Lönerevision Andel av lönepott för revisionstidpunkt 210401 omräknat till helårseffekt.
23	Grönyteskötsel Erforderliga medel för att återgå till 2019 års skötselnivå avseende grönyteskötsel, gräsklippning och slaghacka.
24	Belysning Utökning av verksamhetens driftbudget för att möjliggöra enklare åtgärder för återtändning av släckta armaturer. Observera att verkställande av punkten förutsätter även att separat beslut fattas av kommunfullmäktige om återtändning av de anläggningar som berörs. Samtliga åtgärder som erfordras kommer dock inte att innebära behov av investeringsmedel varvid driftbudgeten utökas för att möjliggöra en snabbare hantering inom ramen för övriga projekt redan under 2022.
25	Lokaler Verksamheten får i uppdrag att ta fram två olika alternativ till en lösning för Kulturskolan och Fritidsgården så de kan bedriva sin verksamhet i anpassade lokaler centralt i Hagfors. I alternativen ska även verksamhetens omfattning framgå.

KOMMUNLEDNINGSGRUPPEN -		2022	2023	2024
Samhällsbyggnadsavdelningen, taxefinansierad				
	Beslutad budgetram 2021 Tusental kronor	0	0	0
1	Kapitalkostnader Förändring avskrivning Förändring IR	59 51	260 49	
2	Kapitalkostnader Budgeterade investeringar 2021, 2022,2023 och 2024 Avskrivningar Internränta	 -288 -177	 -359 -88	
3	Utjämningspost Ökad/minskad drift	355	138	
	Ram KF 2020-11-30	0	0	0
4	Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader tas bort och flyttas till SBA Avskr IR	5 052 1 469	99 39	
5	Kapitalkostnader Avskrivning IR	-5 206 -1 098	-200 -213	-462 -170
6	Utjämningspost Ökad/minskad drift	-216	275	632
	Ny ram	0	0	0

BUDGET 2022

KONSEKVENSBESKRIVNING– KOMMUNLEDNINGSGRUPPEN- Samhällsbyggnadsavdelningens taxefinansierade del

1	Kapitalkostnader Förändring av avskrivningar och internränta över åren på genomförda investeringar till och med 20191231.
2	Kapitalkostnader Justering baserat på föreslagna investeringar 2020-2023
3	Utjämningspost Ökad/minskad drift

4	Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader i ram tas bort.
5	Kapitalkostnader Samtliga kommunens kapitalkostnader (avskrivningar enligt plan samt internränta) placeras som en kapitalkostnadspott hos samhällsbyggnadsavdelningen. Under löpande år kommer kostnaderna att fördelas ut baserat på respektive verksamhets behov. Avser skattefinansierad verksamhet.
6	Utjämningspost Ökad/minskad drift

BARN- OCH BILDNINGsutskott		2022	2023	2024
Tusental kronor Beslutad budgetram 2021		-202 320	-209 622	-210 055
1	Kapitalkostnader			
	Avskrivning	70	13	
	Internränta	4	4	
2	Årsarvoden politik			
	Ökning inkl soc avg.	-5	-5	
3	Samlokalisering grundskola			
	Grundskolan Kyrkheden awecklas från läsåret 2021/2022. Ger halvårseffekt 2021 och 2022.	450		
4	Moderna språk spanska			
	Utökning under 3 år genom växling från franska till spanska Kostnadsökning halvår 2021 och 2022	-150		300
5	Felaktig besparing likvärdig skola			
	Återläggning av pengar kopplade till statsbidrag	-1 500		
6	Utökning idrottsinriktning bowling			
	0,5 tj NIU Bowling (2022 end. ht)	-250	-250	
	Intäkt Niu individuell sport. Ansökan försenad för ht-21	90	90	
	Ram KF 2020-11-30	-203 611	-209 770	-209 755
7	Löneökning 20200401			
	Till ram 2022 minskar övergripande löneökningsspott med motsvarande	-4 469		
8	Intäkter (IKE) placerade barn			
	Intäkter IKE placerade barn	1 000		
9	Rektor mottagningsenheter HVB			
	Rektor mottagningsenhet HVB	-850		
10	Administration 30% tjänst återbesätts ej			
	Del av tjänst återbesätts ej efter pensionsavgång	150		
11	Ändring punkt 6 0,5 tjänst NIU bowling + ämnesbudget			
	Ändring punkt 6 0,5 tjänst NIU bowling + ämnesbudget	75	50	
12	Ändring punkt 6 NIU (ökning med 72 tkr per år)			
		-54	-18	36
13	Sammanlagning fritidshem/förskola Kyrkheden sommar+jul/nyår			
	Utökat samarbete mellan enheterna	30		
14	Intäkter avgifter förskola			
		500		
15	Vikariepool förskola ersätts med Timecare Pool			
		400	0	
16	Ungdomsappen Fritidsgård			
		-45		

BARN- OCH BILDNINGsutskott, forts		2022	2023	2024
17	Mediecenter minskade kostnader	100		
18	Resor, fortbildning	150		
19	Matchning personalbudget/lönekostnader	250		-250
20	Personalkostnad pga ej 100% behörig personal, mål klart 2024	600	-300	-300
21	Kostnader skolpsykolog	100		
22	Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader tas bort och flyttas till SBA Avskr IR	328 19	-13 -4	
	Ram beslutad KF §50, 2021-06-28	-205 327	-210 055	-210 269
23	Lönerevision Löneökning 20210401 omräknat till helår, pott minskar motsvarande	-4 195		
24	Feriearbeten Ökat anslag för feriearbeten i årskurs 2 på gymnasiet	-100		
	Ny ram	-209 622	-210 055	-210 269

BUDGET 2022 KONSEKVENSBESKRIVNING – BARN- OCH BILDNINGsutskott

1	Kapitalkostnader Förändring av avskrivningar och internränta över åren på investeringar genomförda till och med 2019-12-31.
2	Årsarvoden politik Ökning inkl soc avg.
3	Samlokalisering grundskola Samlokalisera så att endast en grundskola i kommunen finns från lå 21/22. Ger halvårseffekt 2021. Samlokalisering av all grundskola till en skola i kommunen vilket innebär en besparing gällande 1 lärartjänst, 1 resurslärartjänst samt 1 elevresurstjänst. Utöver detta sparas tjänst på ca 0,25 tjänst avseende praktisk estetiska ämnen.
4	Moderna språk spanska Utökning under 3 år genom växling från franska till spanska. Kostnadsökning 2022 samt 2023. Införande försenat pga av att tillgång till behörig lärare ej fanns ht 2020.
5	Felaktig besparing likvärdig skola Återläggning av pengar kopplade till statsbidrag.
6	Utökning idrottsinriktning bowling 0,5 tj NIU Bowling (2022 end. ht). Intäkt Niu individuell sport.

7	Löneökning 20200401 Lönerevision 2020 flyttas från central pott till verksamhetens ram.
8	Intäkter (IKE) placerade barn Ökade intäkter utifrån fler barn placerade i vår kommun, kopplade till HVB-hem.
9	Rektor mottagningsenheter HVB Tillsättning tjänst rektor utifrån ökat antal HVB-hem som etableras inom kommunen under läsåret 2021-2022.
10	Administration 30% tjänst återbesätts ej Del av halvtidstjänst administration återbesätts ej efter pensionsavgång. Samordning och omfördelning av administration inom BoB.
11	Ändring punkt 6 0,5 tjänst NIU bowling + ämnesbudget Ändring utifrån att tjänst endast avser ht samt att ämnesbudget tillförs kopplat till hyra av banor mm.
12	Ändring punkt 6 Intäkt NIU (ökning med 72 tkr per år) Ändring utifrån att varje elev ger en extra intäkt på 18 000 kr per läsår. 2022 därför endast intäkt för ht, vilket ger 36 000 kr.
13	Sammanlagning fritidshem/förskola Kyrkheden sommar + jul/nyår Utökat samarbete mellan enheterna fritidshem samt förskola gällande öppning/stängning under lov.
14	Intäkter avgifter förskola Uppräkning av intäkter förskola kopplat till ändringar skett gällande regler.
15	Vikariepool förskola ersätts med Timecare Pool Införandet av Timecare Pool inom förskola med digitaliserad vikarieanskaffning gör att kostnaderna avsatta för tjänst kopplad till Pool kan tas bort.
16	Ungdomsappen Fritidsgård Införande av digital app för ungdomar kopplad till besök på våra fritidsgårdar. Appen ger personalen möjlighet att informera, kommunicera samt ger ungdomar möjlighet att boka in sig på lokaler samt anmäla sig till evenemang.
17	Mediecenter minskade kostnader Minskade kostnader centralt kopplade till Region Värmlands mediecentral.
18	Resor, fortbildning Minskade kostnader gällande fortbildning samt resor utifrån ändrade mötesvanor kopplade till digitalisering.

<u>19</u>	Matchning personalbudget/lönekostnader Minskade kostnader för totalt 4 halvtidstjänster då dessa går arbetsintegrerad utbildning (AIG) inom vår verksamhet, vilket betyder att de studerar 75% och arbetar 50%.
<u>20</u>	Personalkostnad pga ej 100% behörig personal, mål klart 2024 Minskade kostnader då ej alla tjänster är tillsatta med behörig personal. Målet är att öka behörigheten så att vi 2024 har full behörighet på våra tjänster.
<u>21</u>	Kostnader skolpsykolog Minskade kostnader kopplade till utredningar och handledning skolpsykolog.
<u>22</u>	Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader i ram flyttas till samhällsbyggnadsavdelningen och kommer att fördelas ut efter behov.
<u>23</u>	Lönerevision Andel av lönepott för revisionstidpunkt 210401 omräknat till helårseffekt.
<u>24</u>	Feriearbeten Ökat anslag för att möjliggöra feriearbeten för skolungdom i gymnasiets årskurs 2.

MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN		2022	2023	2024
Tusental kronor				
Beslutad budgetram 2021		-2 556	-3 130	-3 170
1	Utbildning inspektörer Kortsiktig minskning, återläggs 2022	-30		
2	Fast avgift miljösamverkan Kortsiktig minskning, återläggs 2022	-30		
3	Högre intäkter tillsyn Kortsiktig ökning, återläggs 2022	-40		
Ram KF 2020-11-30		-2 656	-3 130	-3 170
4	Löneökning 20200401 Till ram 2022 minskar övergripande löneökningsspott med motsvarande	-135		
5	Tillsyn Högre intäkter tillsyn	40	-40	
6	Resekostnader Lägre resekostnader	30		
7	Övriga kostnader Lägre övriga kostnader	20		
8	Miljö- och hälsoskyddsinspektör Utökning med en miljö- och hälsoskyddsinspektör, netto	-307		
Ram beslutad KF §50, 2021-06-28		-3 008	-3 170	-3 170
9	Lönerevision Löneökning 20210401 omräknat till helår, pott minskar motsvarande	-122		
Ny ram		-3 130	-3 170	-3 170

BUDGET 2022

KONSEKVENSBESKRIVNING – MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN

1	Utbildning inspektörer Ettårig besparing, återläggs 2022.
2	Fast avgift miljösamverkan Ettårig besparing, återläggs 2022.
3	Högre intäkter tillsyn Kortsiktig ökning av intäkter vilka återläggs 2022.
4	Löneökning 20200401 Lönerevision 2020 flyttas från central pott till verksamhetens ram.

5	Tillsyn Inspektörer gör extra tillsyn 2022, återläggs 2023.
6	Resekostnader Mindre resekostnader för utbildning och samverkansträffar på grund av digitala möten.
7	Övriga kostnader Minskning av övriga kostnader för alkoholtillstånd.
8	Miljö och hälsoskyddsinspektör Kostnaden för en utökning med en miljö- och hälsoskyddsinspektör beräknas till 307 000 kronor vilket är 55 % av skattefinansierad tid och lokalkostnader. Genom en utökning med en miljö- och hälsoskyddsinspektör kan Hagfors kommun stärka myndighetsutövningen och samtidigt ge en bättre service, öka rättssäkerhet och vara mer effektiv i ärendehantering.
9	Lönerevision Andel av lönepott för revisionstidpunkt 210401 omräknat till helårseffekt.

INDIVID- OCH OMSORSGSUTSKOTT		2022	2023	2024
Tusental kronor Beslutad budgetram 2021		-328 627	-339 982	-340 091
1	Kapitalkostnader			
	Avskrivning	46	54	
	Internränta	4	3	
2	Bemanning SÄBO			
	Anpassning schema till tidigare beslutad personaltäthet	650		
3	Övriga LSS/SoL insatser			
	Kontaktperson LSS/SoL, återläggning 2022	-170		
Ram KF 2020-11-30		-328 097	-339 925	-340 091
4	Löneökning 20200401			
	Till ram 2022 minskar övergripande löneökningsspot med motsvarande	-6 700		
5	Utskott			
	Tillägg utskott ej i åtgärdslista tidigare	-470	-9	-9
6	Personlig assistans	-1 200		
7	IFO öppenvård familjebehandlare	500		
8	Boendestöd	485		
9	Utskrivningsklara från slutenvården	100		
10	Kontaktpersoner LSS/SoL	170		
11	Elevhem	900		
12	Köpt plats LSS/SoL	-1 100		
13	Matchning av personalbilaga/förändring av personalkostnader	900		
14	Enhetschef 0,5 loO	300		
15	Äldreomsorgssatsningen			
	Verksamhetsvaktmästare	-600		
	Finansieras via äldreomsorgssatsningen	600		
	Varma middagar Häggården, SBA, 146 tkr finansieras via äldreomsorgssatsning			
	Arbete med specialiserad arbetsgrupp inom hemtjänsten 2,0 åa	1 175		
	Samordning SSK 0,5 åa	300		
	Trygg hemgång 2,0 åa	1 200		
	Åtgärder inom demensvård	800		
	Aktiviteter för vårdtagare inom särskilda boenden och hemtjänst	-500		
	Finansieras via äldreomsorgssatsningen	500		
16	Friskvården i Värmland			
	Flyttas från KLA och ökas med 10 tkr	-300		
17	Resor i samband med fortbildning	25		
18	Generell besparing ESA	100	-100	

INDIVID- OCH OMSORSGSUTSKOTT, fort		2022	2023	2024
19	Fritidsbanken	-300		
20	Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader tas bort och flyttas till SBA Avskr IR	307 9	-54 -3	
	Ram beslutad KF §50, 2021-06-28	-330 896	-340 091	-340 100
21	Lönerevision Löneökning 20210401 omräknat till helår, pott minskar motsvarande	-7 756		
22	Personal Schema säbo	-1 000		
23	Arbetsmarknadsenheten Grönyteskötsel	-330		
	Ny ram	-339 982	-340 091	-340 100

BUDGET 2022

KONSEKVENSBESKRIVNING – INDIVID- OCH OMSORGSUTSKOTTET

1	Kapitalkostnader Förändring av avskrivning och internränta över åren.
2	Bemanning SÄBO Verksamheten har under flera år arbetat med att effektivisera scheman och därigenom anpassa dem efter verksamhetens behov. Parallellt med detta arbete har tjänster tagits bort för att kunna klara de höjningar av tjänster som har gjorts till följd heltidsresan inom befintlig budgetram. Detta innebär att verksamheten idag har minskat antalet anställda på varje enhet så långt det är möjligt. Ytterligare neddragningar skulle innebära att man inte kan få till en fungerande schemastruktur. Förslaget innebär andra halvan av en minskning av personaltätheten ned till beslutad Första steget beslutades för 2021 genom att ta bort en kvarstående timlönpott samt optimera befintliga scheman så att verksamheten håller beslutad personaltäthet i ett av två steg. Minskningen av personaltäthet enligt denna punkt möttes dock upp och finansierades av Äldreomsorgssatsningen så personaltätheten i praktiken ej påverkades, endast timlönpotten togs bort. Även under 2022 finansieras en kompenserande åtgärd genom Äldreomsorgssatsningen så personaltätheten inte i praktiken minskas.
3	Övriga LSS/SoL insatser Sedan 2020 beslutad återläggning av budget. Tidigare beslut om minskad budgetram är fattat utifrån en tidigare analys av antal beviljade beslut av denna insats. Kontaktperson LSS/SoL är en insats där beviljat antal och volym förändras i snabb takt och där verksamheten ser en ökad komplexitet i ärenden och något ökad svårighet att hitta kontaktpersoner som matchar behovet. Verksamheten föreslog minska budgetramen för 2021 men med en återläggning 2022 för möjlighet att göra ny bedömning efter analys av utfall 2020 samt genomgång av aktuella beslut som skall verkställas för aktuell tidpunkt.
4	Löneökning 20200401 Lönerevision 2020 flyttas från central pott till verksamhetens ram.

5	<p>Utskott Ramökningen innebär inte något tillskott då ersättningen tidigare varit hanterad i den totala resultaträkningen. Enbart förändrat arbetssätt.</p>
6	<p>Personlig assistans Nettoförändring på total kostnad för personlig assistans, höjd ersättning från Försäkringskassan samt ökat behov inom personlig assistansärenden både ökat antal ärenden samt ökat antal timmar.</p>
7	<p>IFO öppenvård familjebehandlare Öppenvården IFO är 3,0 familjebehandlare och 2,0 socialpedagog med inriktning mot missbruk. Familjebehandlarnas ärendemängd har sista året inte uppnått en nivå som motsvarar 3,0 årsarbetare trots att nya arbetsuppgifter tillkommit. En minskning till 2,0 familjebehandlare ligger mer i nivå med ärendemängd. Konsekvensen av en neddragning kan bli att om ärendeinflödet ökar måste tjänst köpas externt samt att fler placeringar utanför hemmet tillkommer vilket sammantaget skulle innebära ökade kostnader på sikt.</p>
8	<p>Boendestöd En budgetkorrigerig i enlighet med aktuellt behov i verksamheten, ett vakant tjänstutrymme tas bort ut budgetramen motsvarande 0,9 årsarbetare.</p>
9	<p>Utskrivningsklara från slutenvården Efter att Lag (2017:612) om samverkan vid utskrivning från slutenvården hälsa- och sjukvård samt riktlinje för Samverkan vid utskrivning från slutenvård i Värmland tillkom, tillskapades ett budgetutrymme. Socialstyrelsen med stöd av förordningen (2017:617) om fastställande av belopp för vård av utskrivningsklara patienter fastslår årligen kostnaden per vård dygn som uppstår efter att betalningsansvar för kommunerna inträder om de inte följer överenskommelsen. För innevarande år är kostnaden fastställd till 8 900 kronor för ett vård dygn. Individ- och omsorgsavdelningen har ett budgetutrymme om 100 tkr per år. Intentionerna är att följa överenskommelsen och den fastslagna rutinen och kostnaden verksamheten har haft senaste åren har varit ett fåtal dygn per år. Förslaget innebär att budgetutrymmet tas bort och i händelse av att kostnad för utskrivningsklara uppstår får kostnaden belasta respektive verksamhetsområde. Löpande arbete ska pågå för att leva upp till överenskommelsen och minimera risken att kostnader uppstår.</p>
10	<p>Kontaktpersoner LSS/SoL Kontaktperson LSS/SoL är en insats där beviljat antal och volym förändras i snabb takt och där verksamheten ser en ökad komplexitet i ärenden och något ökad svårighet att hitta kontaktpersoner som matchar behovet. Verksamheten bedömer att det går att senarelägga den sedan tidigare beslutade återläggningen av budgetmedel inför 2022. Detta förslag innebär att budgetutrymmet tas ur ram. Regelbunden översyn och analys av behovet kommer ske inför kommande budgetprocesser för att möjliggöra ny bedömning nytt beslut utifrån aktuella beslut som skall verkställas för aktuell period. Beslutet innebär att det inte finns budgeterat för eventuell ökad volym av biståndsbedömda beslut, vilket innebär behov av att äska medel ur verksamhetspotten om inte förändring i beslut/volym sker som tar ut varandra avseende kostnad för kontaktperson LSS/SoL.</p>
11	<p>Elevhem Budget beräknat efter känt elevantal med behov av elevhem.</p>
12	<p>Köpt plats LSS/SoL Verksamheten har senaste åren haft en ökad kostnad för köpta platser inom LSS/Socialpsykiatri. I budget finns utrymme för en plats och vid analys av placeringar och kostnader har behovet varit högre. Inför 2022 bedöms behov om ett snitt av två köpta platser finnas.</p>

13	<p>Matchning av personalbilaga/Förändring av personalkostnader</p> <p>Ingen konsekvens för verksamheten kräver exempelvis ingen förändring av personaltäthet utan är en justering av lönekostnader utifrån tidigare personalomsättning.</p>
14	<p>Enhetschef 0,5 loO</p> <p>Sedan 2020 har LSS/Socialpsykiatri minskat från 5,0 till 4,5 årsarbetare enhetschef då en medarbetare på halvtid gått i pension. I samband med pensionsavgång på heltid föreslås översyn av antalet enhetschefer totalt inom Individ- och omsorgsavdelningen. Idag finns en 0,5 årsarbetare tjänst som enhetschef på SÄBO och förslaget innebär en samordning så avdelningen totalt har 15,0 årsarbetare enhetschefer istället för 15,5 årsarbetare.</p>
15	<p>Äldreomsorgssatsningen</p> <p>Verksamhetsvaktmästare inom loO:s verksamheter riktat mot våra SÄBO och de större arbetsställen som finns inom kommunens eget fastighetsbestånd saknas idag. För att förbättra förutsättningar för vården- och omsorgens medarbetare föreslås 1,0 årsarbetare tillsättas som verksamhetsvaktmästare. En resurs med detta uppdrag kan bidra till att rätt yrkeskategori med rätt kunskap genomför uppdrag vilket gemensamt bidrar till ökad kvalitet i verksamheten. Detta kommer avlasta vård- och omsorgspersonal inom alla yrkeskategorier med tex hantering av tvättmaskiner, torktumlare, avlopp, belysning osv. Verksamheten ser ett ökat digitalt inslag i vårdmiljön vilket verksamhetsvaktmästaren kan bidra till att kvalitetssäkra/felsöka utan att ta över befintliga rollers uppdrag bla. inom IT och systemansvar för mjukvara.</p> <p>För att utveckla och bibehålla arbete med specialiserad arbetsgrupp inom hemtjänsten, 2,0 tjänst finansieras genom Äldreomsorgssatsningen. Att i projekt målgruppsanpassa medför ökad kvalitet för de som får insatser och ger ökade förutsättningar för vården- och omsorgens medarbetare som med ökad kontinuitet för likande uppdrag ökar kunskap och kan upparbeta samverkan med andra yrkeskategorier för teamsamverkan.</p> <p>För att utveckla och bibehålla funktionen som samordnings SSK föreslås 0,5 årsarbetare sjuksköterska finansieras genom äldreomsorgssatsningen.</p> <p>För att utveckla och bibehålla arbetet med ett team för Trygg hemgång, föreslås medel från äldreomsorgssatsningen tilldelas aktuell verksamhet. Teamet avlastar hemtjänsten i samband med hemgång från slutenvården och i vissa fall korttids, ökar tryggheten och kvalitén för vård- och omsorgstagarna.</p> <p>Utveckla insatser riktat mot demensvård genom äldreomsorgssatsningen. Implementeringen av nära vård innebär ökat fokus på arbete med personcentrerad vård. Arbetet med personcentrerad vård ska utvecklas och integreras med BPSD (beteendemässiga och psykiska symptom vid demens) åtgärder. Inom demensomsorgen behövs ett personcentrerat arbetssätt för att trygga upp miljön för personer med demens och kognitiv problematik både inom säbo och ordinärt boende. Utbildningsinsatser personcentrat arbetssätt, utbildning inom demenskunskap samt utveckling och kvalitetssäkring av arbetssätt.</p> <p>Kvalitetssatsning riktad till vård- och omsorgstagare med fördelning av resurser för ett projekt riktat mot trivselaktiviteter till boende på särskilda boenden samt resurser för vår inre organisation för kunskapsstyrning. Trivselaktiviteter såsom utflykter, underhållning, fredagsmys, grillkvällar mm. Kunskapsstyrning organiserad med ombud i verksamheterna som arbetar med till exempel aktivitetsamordning/underhållning, nutrition, sår och inkontinens. Satsningen ger ökad möjlighet till kunskapsinhämtning och nätverkande för att bidra till kompetenshöjning för våra medarbetare och ökad kvalitet för våra vård- och omsorgstagare.</p>
16	<p>Friskvården i Värmland</p> <p>Budget för Friskvården i Värmland förs över från KLA till loO. Friskvården i Värmlands arbete riktar sig till invånarna i vår kommun och är inte direkt kopplat till loO:s arbete med de målgrupper som har insatser av den egna verksamheten vilket angränsar till loO:s verksamhets- och kompetensområde.</p>

17	<p>Resor i samband med fortbildning Minskade kostnader för resor. Inom IoO är den stora kostnaden, utöver kostnaden för själva fortbildningen, kostnad för vikarien eller mer-fyllnadstid. Vissa minskade kostnader bedömer vi att digitaliseringen och nya sätt att genomföra utbildningsinsatser kommer ge.</p>
18	<p>Generell besparing ESA Verksamheten kan under ett år klara av en generell besparing. Det får givetvis konsekvenser för enheten och kräver än mer återhållsamhet vid inköp. Fortsatt restriktiv bedömning om behov av vikarier.</p>
19	<p>Fritidsbank Fritidsbanken i Hagfors startade som ett treårigt projekt som avslutas 2021-08-31 men där en förlängning verksamhetsåret ut är beslutad. Fritidsbanken är idag organiserad inom Enheten för sysselsättning och arbete (ESA). Kommunen har under projektiden undersökt möjligheten för att föreningslivet i Hagfors fortsätter att driva Fritidsbanken. Idag finns ett sådant alternativ och förslaget innebär att i samverkan skapa förutsättningar för att bibehålla en Fritidsbank i Hagfors. Fritidsbanken är ett ideellt initiativ som ägs av Fritidsbanken Värmland. Grunden i konceptet är att alla kommuninvånare ska kunna ha en aktiv fritid och återbruk. Verksamheten bygger på att friluftsliv och sportutrustning skänks till fritidsbanken som i sin tur lånar utrustning till kommunen.</p>
20	<p>Kapitalkostnader Samtliga kapitalkostnader i ram flyttas till samhällsbyggnadsavdelningen och kommer att fördelas ut efter behov.</p>
21	<p>Lönerevision Andel av lönepott för revisionstidpunkt 210401 omräknat till helårseffekt.</p>
22	<p>Personal Ett ökat budgetutrymme för verksamheten inom särskilt boende och korttidsboende skapar något förändrade förutsättningar att se på schemalaggningsen. Utifrån uppdrag om granskning av verksamheten särskilt boende och korttidsboende kommer ett arbete genomföras under hösten 2021 där verksamheten i samverkan med fackliga företrädare kommer se på processen vid schemalaggningsen samt arbeta för att utveckla befintlig arbetstidsmodell. Det ökade utrymmet motsvarar en ökning av tid på schemat med ca 35 minuter per lägenhet och vecka.</p>
23	<p>Arbetsmarknadsenheten – skötsel av grönytor En viktig del för Enheten för sysselsättning och arbete (ESA) är att finna hållbara arbetsuppgifter över tid. Ett sådant uppdrag skulle röjning och skötsel av grönytor vara. Att göra detta som en arbetsmarknadspolitisk insats är det som bäst skulle gynna verksamheten. Det krävs en nära samverkan med samhällsbyggnadsavdelningen för detta uppdrag. Ett samarbete med Klarälvdalens folkhögskola kommer påbörjas för att några deltagare på enheten ska få utbildning och kompetens för att använda röjsåg. Personer som kan hantera röjsåg är efterfrågade på arbetsmarknaden. Kan enheten bidra till att personer får utbildning och praktik kan denna verksamhet leda till att personer som idag står långt från arbetsmarknaden stegförflyttas mot ett arbete och egen försörjning.</p>

Engångskostnader och reareultat	2022	2023	2024
Tusental kronor			
1 Schablon	-1 000	-1 000	-1 000
2 Lillstugevägen			
Rivning	-1 250		
Omställning	-750		
Totala engångskostnader och reareultat	-3 000	-1 000	-1 000

INVESTERINGSBUDGET 2022 PLAN 2023-2024

Belopp i tusental kronor		Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<u>Enskilda projekt - skattefinansierad verksamhet</u>				
1	Fastighet, Underhållsbudget pga komponentavskrivning	4 500	4 500	4 500
2	Gata, Underhållsbudget pga komponentavskrivning, Gator och vägar	3 350	4 350	4 850
3	Gatubelysning, Underhållsbudget pga komponentavskrivning	3 000	3 000	3 000
4	Broar enligt plan	3 200	7 000	5 200
5	Nyproduktion av skollokaler för bygg samt tekniska program	10 000	85 000	85 000
6	Maskiner och inventarier teknikhus			40 000
7	Plan Flygplats		1 500	5 000
8	Köksinventarier	1 000		
9	Anpassningar Vägen 6 och 10 markberedning och anläggning	1 500	1 000	
10	Åtgärder värmebölja SÄBO (Bellman 2023)		1 000	
11	Ismaskin Valhall	1 500		
12	Extra projekt gator Ekshärad		2 000	2 000
13	Centrumutveckling	2 500	1 000	1 000
14	Samlingspott investeringar mindre än 1,0 mkr/år	12 505	4 850	1 950

Summa skattefinansierad verksamhet		43 055	115 200	152 500
<u>Enskilda projekt - Avgiftsfinansierad verksamhet</u>				
15	Vatten och avlopp pga komponentavskrivning	5 000	5 000	5 000
16	Förbättringar VA-nät	2 500	2 500	2 500
17	Förstärkning råvattenledning	3 500		
18	Reinvestering reningsverk	5 000		
19	Övervakningsystem VA	3 000	2 500	
20	Extra projekt VA Ekshärad	3 000	3 000	3 000
21	Samlingspott investeringar mindre än 1,0 mkr/år	1 550	700	700
Summa avgiftsfinansierad verksamhet		23 550	13 700	11 200
SUMMA INVESTERING		66 605	128 900	163 700

BUDGET 2022 - KONSEKVENSBESKRIVNING - INVESTERINGSBUDGET

1	Fastighet, Underhållsbudget pga komponentavskrivning Underhållspengar omvandlat till investeringspengar 2016 och framåt
----------	---

2	Gata, Underhållsbudget pga komponentavskrivning Underhållspengar omvandlat till investeringspengar 2016 och framåt
3	Gatubelysning, Underhållsbudget pga komponentavskrivning Underhållspengar omvandlat till investeringspengar 2016 och framåt
4	Broar enligt plan Underhåll av kommunens broar enligt plan. Erforderligt brounderhåll enligt plan. En inventering av samtliga broar har genomförts och en bedömning av erforderliga åtgärder har genomförts. Inventeringen är uppdelad i rekommenderade åtgärder samt med ett minimiförslag som omfattar minsta möjliga åtgärd för bibehållen säkerhet. Det är minimiförslaget som är föreslaget i plan.
5	Nyproduktion av skollokaler för bygg samt tekniska program Lokalerna på Forsskolan och Primus är inte ändamålsenliga utifrån hur verksamhet idag bedrivs. För att möjliggöra en utveckling där undervisningen kan ske i mer ändamålsenlig miljö med utrustning som är mer anpassad för den arbetsmarknad som eleverna sedan ska vidare till föreslås att de tekniska undervisningarna samlas i ett gemensamt hus i anslutning till ÅBC och att lokalerna på Forsskolan och Primus avvecklas.
6	Maskiner och inventarier teknikhus Maskiner och inventarier till nytt teknikhus ÅBC.
7	Plan flygplats Underhållsåtgärder mark och anläggning enligt plan
8	Köksinventarier Köksutrustning till storkök enligt plan.
9	Anpassning vägen 6 och 10 markberedning och anläggning Iordningsställande av parkeringsytor för allmänhet. Arbetena kommer att påbörjas inom Vägen 10.
10	Åtgärder värmebölja SÄBO Fortsatt arbete med förkylning av ventilationsluft.
11	Ismaskin Valhall Ismaskinen är från 1999, normal beräknad livslängd är 15-20 år förutsatt ett gott underhåll. Maskinen på Valhall har skötts och hanterats mycket noga men flera delar är slitna och inom de närmsta åren bedöms det föreligga ett underhållsbehov om ca 500 tkr och det förväntas dessutom bli en hög andel dyra reparationskostnader om inte maskinen byts ut. Det är oklart hur det ser ut med reservdelar framåt. Den nuvarande maskinen förväntas kunna avyttras och ge någon krona i intäkt.
12	Extra projekt gator i Ekshärad På Initiativ av OR tidigareläggs underhållsarbete avseende VA och gata på ett flertal gator inom Ekshärad, det område som i folkmun kallas Skullåsen.

13	Centrumutveckling Kan användas till utveckling av Hagforsparken, Gatabadet och belysning på eller under bron Bågen. Utveckling av Hagforsparken kan ske i nära dialog med föreningar.
14	Samlingspott investeringar mindre än 1,0 miljoner kronor per år Pott avseende önskade investeringsbehov på totalt maximalt 999 999 kronor per år. Består av investering inventarier med även smärre investering i vägar och dylikt. Avser skattefinansierad verksamhet.
15	Vatten och avlopp pga komponentavskrivning Underhållspengar omvandlat till investeringspengar 2016 och framåt
16	Förbättringar VA-nät Underhållspengar omvandlat till investeringspengar 2016 och framåt.
17	Förstärkning råvattenledning Reinvestering i råvattenledning samt arbete med att säkerställa drift vid ledningsbrott.
18	Reinvestering reningsverk Flerårsprojekt. Samtliga reningsverk har stora behov av reinvestering för att klara verksamheten och de krav som finns, 2018 påbörjades arbetet med att säkerställa drift och arbetsmiljö på Lappkärr och under 2019-2020 kommer arbeten att pågå med reningsverket i Ekshärad samt de mindre reningsverk belägna inom områden där det finns behov att ansluta fler fastigheter av olika skäl. Under 2021-2022 är ett antal mindre verk utpekade för behov av anpassning.
19	Övervakningssystem VA Det drift- och övervakningssystem som används för att kontrollera produktion och leverans av dricksvatten är daterat. Om systemet inte fungerar är det svårt att upptäcka och lokalisera fel, vilket kan leda till att ledningsnätet töms och dricksvatten inte kan levereras. Det är svårt att hitta reservdelar och konsulter som har kompetens och erfarenhet av dagens drift- och övervakningssystem. För att förebygga framtida risker behöver systemet bytas ut.
20	Extra projekt VA Ekshärad På Initiativ av OR tidigareläggs underhållsarbete avseende VA och gata på ett flertal gator inom Ekshärad, det område som i folkmun kallas Skullåsen.
21	Samlingspott investeringar mindre än 1,0 miljoner kronor per år Pott avseende önskade investeringsbehov på totalt maximalt 999 999 kronor per år. Kan bestå av investering inventarier med även smärre investering i vägar och dylikt. Avser avgiftsfinansierad verksamhet.

INVESTERINGARS SJÄLVFINANSIERINGSGRAD UNDER FEM ÅR

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022
Årets resultat, Mkr	16,0	9,3	33,9	38,4	33,2
Avskrivningar, Mkr	30,9	31,3	35,7	34,4	43,0
Årets resultat + avskrivningar, Mkr	46,9	40,6	69,6	72,8	76,2
Investeringar, Mkr	43,4	79,5	59,6	83,5	66,6
Självfinansieringsgrad i % per år	108%	51%	117%	87%	114%
Självfinansieringsgrad i % summering av fem år	157%	106%	103%	90%	92%

