

Budget och verksamhetsplan 2019

Kommunfullmäktige



SR TC LA

Innehållsförteckning

Ordförandens kommentar	3
Förvaltningsberättelse	4
Omvärldsanalys	4
Budgetförutsättningar för Karlsborgs kommun	5
Resursfördelning	6
Kommunens styrmodell.....	7
Finansiell planering	8
Finansiella rapporter	11

SR TC LA

Ordförandens kommentar

SL TC LA

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Höstens svenska val har medfört ett osäkert politiskt läge. Troligen kommer inte någon ny regering hinna tillträda och inte då heller lämna in en budgetproposition innan den 15 november som är sista dag. Det innebär att sittande övergångsregering får lämna in budgetpropositionen och då utan några partipolitiska inriktningar.

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) bedömer att den svenska högkonjunkturen kommer att nå sin topp under år 2018, för att sedan mattas av under år 2019. Både sysselsättningstillväxt och bruttonationalproduktens ökningstakt sjunker fram till 2020.

Inflationen ökar nu ganska markant, en stor del beror på ökade energipriser och en försvagad krona. SKL förmodar ändå att Riksbanken kommer att börja höja reporäntan vid årsskiftet 2018/19, med fortsatta höjningar under 2019.

Den största utmaningen för kommunsektorn är dock den demografiska utvecklingen med större andel i de äldre och yngre åldrarna. Det är dessa åldersgrupper som förhållandevis kostar mest och kommer troligen att medföra stora resursbehov framöver. SKL har beräknat att även om kommunsektorn klarar att effektivisera verksamheten med 1 % per år så kommer även resultatnivån sjunka drastiskt och landa på cirka 1 % av skatter och generella statsbidrag.

Tabell: Nyckeltal för den svenska ekonomin 2018 - 2021

	2018	2019	2020	2021
BNP	3,0	2,1	1,3	1,5
Arbetade timmar	2,0	0,3	-0,3	0,2
Arbetslöshet	6,2	6,3	6,5	6,6
Timlöner	2,9	3,1	3,4	3,5
Prisbasbelopp	1,7	2,1	2,8	2,8

Källa: Sveriges Kommuner och Landsting. Procentuelförändring om inte annat anges

För kommunsektorn kommer den ökade andelen äldre och yngre ställa stora krav på verksamheterna som anpassningar och effektiviseringar. Även investeringsbehovet i kommunerna kommer att vara fortsatt högt både vad gäller ersättning av äldre objekt samt nyinvestering. Även utvecklingen mot ökad digitalisering av verksamheterna kommer att vara en utmaning de närmsta åren.

Hur kommunerna lyckas med ovanstående utmaningar kommer att ha stor betydelse för den enskilda kommunens ekonomiska utveckling så också för Karlsborgs kommun.

SR TC LA

Budgetförutsättningar för Karlsborgs kommun

Budget år 2019 innefattar en uppräknig av lönekostnaden för helåret med 2,4%. För året finns en löne- och arbetsmiljöpott till riktade insatser. Internräntan sänks till 1,5% i enlighet med SKL:s beräkningsmodell. Kostnaderna för inköp av varor och tjänster beräknas öka med 2,3% i genomsnitt.

Kapital- och driftskostnader till följd av investeringar, ombyggnationer med mera har rymts inom ramen för respektive nämnd. Därutöver finns en investeringspott för tillkommande projekt.

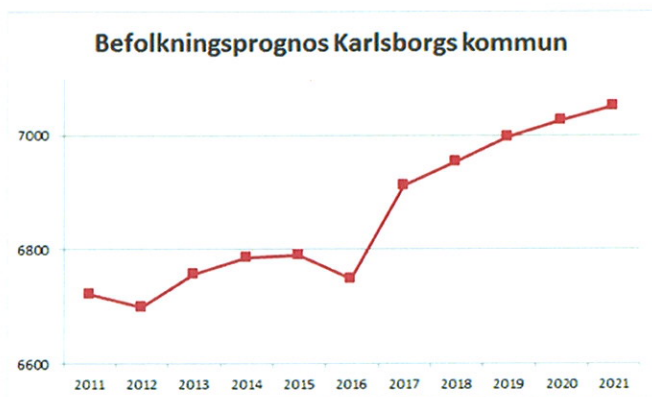
Investeringsbudgeten ligger i paritet med planerad långsiktigt ekonomiskt hållbar nivå, 22,3 mnkr/år 2019 - 2021.

De kommunala taxorna höjs i takt med kostnadsutvecklingen (indexreglering) eller enligt särskilda beslut i kommunfullmäktige. Vatten, avlopp och renhållning är intäktsfinansierade verksamheter med prissättning enligt självkostnadsprincipen.

Kommunens interna hyror höjs med index enligt upprättade internhyresavtal. Kost och städ justeras i enlighet med gällande avtal.

Befolkningsutvecklingen är svårbedömd. Befolkningen började stiga år 2012 efter flera års nedgång. Därefter har det varit en stabil trend uppåt med undantag av en dipp kring år 2015. Frågan är hur den långsiktiga trenden kommer att se ut. Stämmer prognosen att kommunen kommer att vara över 7 000 invånare år 2020? Detta skulle i sådana fall innebära att målet i kommunens vision kommer att uppfyllas!

I dagsläget råder det brist på lägenheter, framförallt i tätorten, men byggnation har skett och det pågår byggnation av flerbostadshus i Mölltorp där inflyttning beräknas ske under 2019.



Befolkningsprognos åren 2018 - 2021 utarbetad av Demostat för Västra Götalandsregionen.

För år 2019 hålls kommunalskatten på en oförändrad nivå om 21,32. En osäker men en trolig vikande högkonjunktur, en förhoppningsvis positiv befolkningsutveckling samt ett troligt stort investeringsbehov medför att det ekonomiska manöverutrymmet framöver ter sig osäkert.

Resursfördelning

Tabell: Ramar 2019, nettokostnader (tkr)

Nämnd/Styrelse	Kommunbidrag 2018	Kommunbidrag 2019	Differens kommunbidrag 2018 mot 2019
Kommunstyrelsen förfogandeanslag, lön och arbetsmiljöpott*	1 337	1 352	15
Kommunstyrelsen	61 947	61 478	-469
Kultur- och fritidsnämnden	16 444	16 863	419
Byggnadsnämnden	278	285	7
Barn- och utbildningsnämnden	149 534	155 121	5 587
Socialnämnden	140 067	146 828	6 761
Summa	369 607	381 927	12 320

*Budgeteras i kommunstyrelsens ram men fördelas ut under året enligt beslut i särskild ordning.

Tabell: 100 kr i inbetalad kommunalskatt fördelas på följande verksamheter i 2019 års budget.

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019
Politisk verksamhet			
Lönepott			
Bygg och Miljö			
Förskola, pedagogisk omsorg			
Grundskola, förskoleklass, fritids			
Gymnasiet och vuxnas lärande			
Näringsliv och Turism			
Räddningstjänst och skydd			
Kollektivtrafik och resor			
Arbetsmarknadsåtgärder			
Kultur och fritid			
Gata och park			
Äldreomsorg			
Individ- och familjeomsorg			
Verksamhet för funktionshindrade			
Summa			

RL TZ LA

Kommunens styrmodell

Karlsborgs kommun ska arbeta med mål- och resultatstyrning utgående från styrkort. Styrkortet är ett flerdimensionellt styrverktyg, som utgår från kommunens vision och innehåller mål, aktiviteter, mätning och uppföljning av verksamheterna.

Styrkortet är utarbetade på tre nivåer i kommunen; fullmäktige, nämnd samt enhetsnivå. Fullmäktiges styrkort är övergripande och bryts sedan ned till nämndernas styrkort. Enheter tar sedan fram aktiviteter som ska bidra till att nämndens måluppfyllnad förbättras.

För att nå en helhetsbild av verksamheten i Karlsborgs kommun är styrkortet utformade utifrån följande fyra perspektiv:

- Boende/Besökare
- Ekonomi
- Medarbetare
- Samhällsutveckling

Boende/Besökare

Närhet till vatten, lugn och trygghet är värden som kännetecknar en bra boendemiljö och som även är starkt sammankopplade med bilden av Karlsborg. Dessa värden bör tas tillvara och utvecklas vidare för att göra levnads- och boendeförhållanden så bra som möjligt för invånarna, men även för att göra Karlsborg mer attraktivt i omvärlden. Detta kräver engagemang och delaktighet från alla aktörer i samhället. Kommunens medarbetare bidrar till detta genom att ha ett gott bemötande och hög service gentemot invånare, företag, föreningar och andra som på olika sätt bidrar till kommunens utvecklingsarbete.

Ekonomi

I enlighet med regeringens proposition om god ekonomisk hushållning (2003/04:105) ska kommuner ”för verksamheten ange mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning”. Kommunens redovisning av hur man uppfyller lagen redovisas under detta perspektiv

Medarbetare

Medarbetarna i kommunen ska erbjudas ändamålsenliga och moderna arbetsförhållanden och ges möjlighet till personlig utveckling och medarbetarengagemang.

Samhällsutveckling

En samhällsutveckling för en socialt hållbar kommun innebär en utveckling där människors behov och välbefinnande sätts i centrum. Arbetet tar sin utgångspunkt i de demokratiska värdena och de nationella folkhälsomålen. Social hållbarhet handlar om delaktighet, hälsa, utvecklingsmöjligheter och god livskvalitet för alla.

Kommunfullmäktiges styrkort för år 2019

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål
Boende/Besökare	Karlsborgs kommun ska vara attraktiv för både boende och besökare.
Ekonomi	Karlsborgs kommuns samlade ekonomiska resultat ska motsvara minst 2 % av skatter och generella statsbidrag.
Medarbetare	Karlsborgs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.
Samhällsutveckling	Karlsborgs kommun ska vara en socialt hållbar kommun.

SL TC LA

Finansiell planering

Bakgrund

Karlsborgs kommun har de senaste åren haft en mycket god finansiell utveckling. Resultaten har dock inte enbart uppkommit av egen kraft. Påverkan på kommunens resultat har skett genom återbetalningar från AFA-försäkring av inbetalda sjukförsäkringspremier och på senare år även stora utbetalningar från främst Migrationsverket.

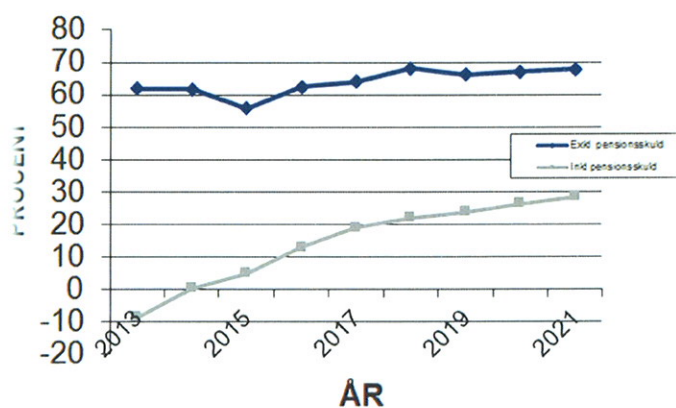
Karlsborgs kommunen är nu inne i en omställningsfas från en uppbyggnad av verksamheterna för att kunna ta emot det stora antalet nyanlända till att nu återgå till ett mer normalläge där integration och arbetslinje är i fokus.

Denna omställningsfas medför nu stora påfrestningar på den kommunala ekonomin. För 2018 ligger prognosen för Karlsborgs kommun och pendlar kring nollstrecket. Även för åren 2019-2021 ser det betydligt kärvt ut än för tidigare år. Främst är det inom socialnämndens verksamhet som de stora utmaningarna finns.

Besparingar och ytterligare effektiviseringar bedöms vara nödvändiga för att klara kommunens framtida åtaganden och service. Därtill står kommunen inför ett stort investeringsbehov inom flera verksamhetsområden.

Soliditeten, inklusive pensionsskulden som ligger utanför balansräkningen, beräknas förbättras. Orsaken är att pensionsskulden minskar samtidigt som eget kapital ökar, även om resultatmålet tillfälligt sänks för 2019. Inga större lånefinansierade investeringar planeras fram till 2021.

SOLIDITETSUTVECKLING 2013 - 2021



Trots stora behov i flera av kommunens verksamheter är det viktigt att behålla en god resultatnivå för att finansiera kommande investeringsbehov och säkra det egna kapitalet. Detta krävs för att trygga en långsiktigt hållbar service till kommuninvånarna.

SLTC LFA

God ekonomisk hushållning

Lagen om god ekonomisk hushållning i kommuner och landsting innebär att Sveriges kommuner ska ange finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten, som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska fastställas, efterlevas, följas upp och utvärderas. Åtgärdsplaner ska upprättas för att komma tillrätta med eventuella avvikelser.

Karlsborgs kommuns mål för god ekonomisk hushållning redovisas under perspektivet "Ekonomi" i respektive styrkort för fullmäktige och nämnder/styrelse.

Enligt förarbetena till lagen om god ekonomisk hushållning är en resultatnivå om minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag en långsiktigt hållbar nivå. Denna nivå sammanfaller med fullmäktiges mål.

Resultat

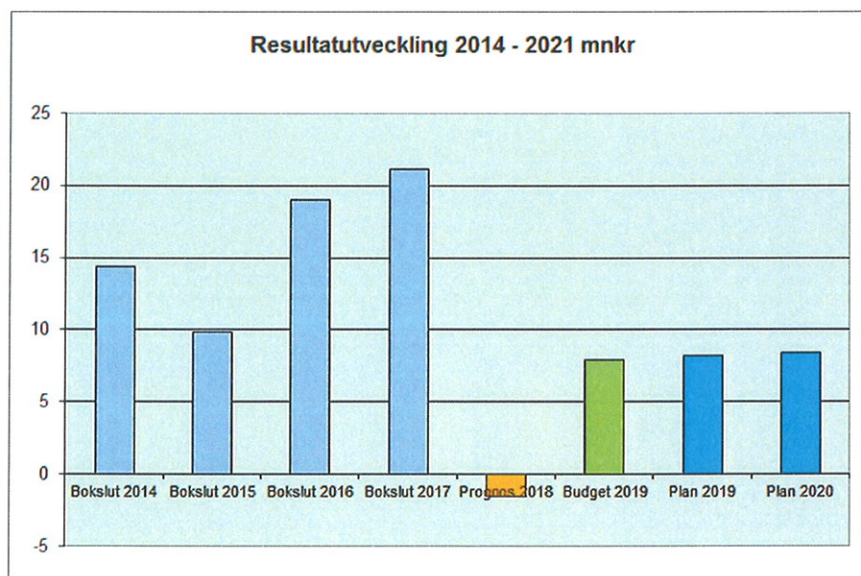
Resultatet sätter en gräns för hur mycket den löpande verksamheten får kosta, det vill säga hur mycket den tar i anspråk av skatteintäkter och generella statsbidrag. Att förbruka mer än 100 % av dessa intäkter innebär i princip att driften lånefinansieras. Resultatplanering:

Resultat år 2019: 7,9 mnkr (2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag)

Resultat år 2020: 8,2 mnkr (2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag)

Resultat år 2021: 8,4 mnkr (2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag)

På lång sikt (10 år) är planeringen att resultatet ska uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.



SR TC LA

Investeringar

Investeringarna under 2019 - 2021 ska i första hand finansieras med egna medel. För perioden planeras inga större investeringar. Nivån för hela perioden 67 mnkr ligger på en anpassad nivå för kommunens ekonomi. Följande nivåer gäller som övre gräns för perioden:

Investeringsnivå år 2019: 22,3 mnkr

Investeringsnivå år 2020: 22,3 mnkr

Investeringsnivå år 2021: 22,3 mnkr

Nivåerna omfattar även investeringar för vatten och avlopp, som är intäktsfinansierade. Undantag från ovanstående kan göras för större strukturförändringar eller för att ersätta tillgångar med utgången teknisk livslängd, som på sikt leder till lägre driftkostnader, efter beslut av fullmäktige.

Finansiering

Omsättning av lån: Under år 2019 förfaller inga lån.

Nyupplåning: Under år 2019 bedöms det ej finnas behov av nyupplåning. Men om det skulle tillkomma större investeringsobjekt kan det medföra behov av upplåning. Karlsborgs kommuns totala lånesumma uppgår till 30 mnkr.

För år 2019 får kommunkoncernens checkkredit maximalt uppgå till 50 mnkr.

Lån, pensionsskuld och avsättningar

Kommunens låneskuld är idag 30 mnkr (cirka 11 % av anläggningstillgångarna). Med den investeringstakt som planeras fram till år 2019 beräknas den totala låneskulden ligga fast. Kommunen har likvida medel som överstiger lånenivån. Nivån ses som låg men med ytterligare investeringar, som bland annat en ny skola, kan kapitalkostnader komma att urholka kommunens ekonomi. Den totala risknivån får anses acceptabel även när kommunens borgensåtaganden vägs in. Det är dock angeläget att kommunens finansiella risker inte blir för höga.

Kommunens kostnader för pensioner, exklusive förtroendevalda, kommer enligt prognos från KPA att öka från 25 mnkr år 2018 till 27 mnkr år 2021. Kommunens planerar för tillfället inte för någon förtida inlösen för del av pensionsskulden. Om kommunen ändå vill minska framtida pensionskostnader genom en delinlösen måste beloppets storlek fastställs under pågående verksamhetsår (senast november månads utgång).

Avsättningen till sluttäckning av kommunens avfallsanläggning (deponi) skrevs 2014 ner till 7,8 mnkr. Enligt ny avslutningsplan skall sluttäckningen vara klar senast år 2020. För bidrag till utbyggnad E20 avsattes 3,7 mnkr år 2014 och är även den beräknad att träda i kraft år 2020.

Skattesats

För år 2019 är det kommunala skatteuttaget på en oförändrad nivå om 21,32. Kommunens skattesats beräknas ligga strax under nivån för medelskattesatsen i Västra Götalands län. Kommunens skattesats får betecknas som förhållandevis låg med utgångspunkt från kommunens ekonomiska utveckling samt demografiska och strukturella situation. Planeringen är att skattesatsen inte ska höjas ytterligare under åren 2020 - 2021 och att kommunens skattesats över tid inte ska överstiga medelskattesatsen i Västra Götalands län.

Risk och engagemang

I enlighet med gällande finanspolicy ska kommunens bolag handla upp lån direkt på den finansiella marknaden där kommunen i normalfallet är borgenär. Detta innebär att i dagsläget är kommunens låneskuld låg medan risken i form av borgensåtaganden är högre. Om risknivån inte ska öka får summan av lån och borgensåtaganden inte växa mer än kommunens totala ekonomi växer. Då förutsätts också att inga nya borgensåtaganden ingås med en högre risk

Samverkan med andra kommuner i form av kommunalförbund eller liknande undantas från ovanstående riskbedömning. Orsaken är att samverkan i sådana former beräknas kunna sänka driftkostnaderna på relativt kort sikt

SL TC L77

Finansiella rapporter

Drift- och investeringsbudget

Tabell: Driftbudget (tkr), inklusive interna kostnader och intäkter

Nämnd/styrelse	Budget 2018 netto	Budget 2019 kostnader	Budget 2019 intäkter	Budget 2019 netto	Plan 2020 netto	Plan 2021 netto
Kommunstyrelsen	63 284					
Kultur- och fritidsnämnden	16 444					
Byggnadsnämnden	278					
Barn- och utbildningsnämnden	149 534					
Socialnämnden	140 067					
Summa	369 607					

Tabell: Investeringsbudget per nämnd/styrelse, nettoutgifter (tkr)

Nämnd/styrelse	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Kommunstyrelsen	10 691	12 920	10 660	6 760
Kultur- och fritidsnämnden	560	335	125	0
Byggnadsnämnden	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnden	940	890	890	1 240
Socialnämnden	605	1 246	122	86
VA (vatten och avlopp)	1 500	4 600	7 300	5 300
Tillkommande projekt	7 904	2 309	3 203	8 914
Summa	22 200	22 300	22 300	22 300

Investeringsramarna fördelas inte med automatik ut på nämnds nivå. Ansökan om investeringsmedel lämnas till ekonomienheten i enlighet med gällande investeringspolicy

SL TC LFA

Resultatbudget (tkr)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Verksamhetens intäkter	142 136	143 473	117 182	119 877	122 634
Verksamhetens kostnader	-484 419	-507 794	-492 108	-508 519	-520 280
Avskrivningar	-13 751	-14 500	-14 800	-14 400	-14 200
Verksamhetens nettokostnad	-356 034	-378 821	-389 726	-403 042	-411 846
Skatteintäkter	302 328	306 073	315 347	322 890	334 527
Generella statsbidrag	73 788	80 123	81 504	87 382	84 749
Finansiella intäkter	1 470	1 025	1 375	1 570	1 570
Finansiella kostnader	-422	-700	-600	-600	-600
Resultat före extraordinära poster	21 130	7 700	7 900	8 200	8 400
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat	21 130	7 700	7 900	8 200	8 400



Finansieringsbudget (tkr)

Kassaflödesanalys (tkr)	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Den löpande verksamheten:					
Årets resultat	21 130	7 700	7 900	8 200	8 400
Justering för av- och nedskrivningar	13 751	14 500	14 800	14 400	14 200
Justering förändring avsättningar	2 764	0	0	0	0
Justering övr. ej likv. påverkande poster (rea)	-193	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring rörelsekapital	37 452	22 200	22 700	22 600	22 600
Ökning/minskning kortsiktiga fordringar	19 758	0	0	0	0
Ökning/minskning förråd och varulager	53	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	1 711	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	58 974	22 200	22 700	22 600	22 600
Investeringsverksamheten:					
Investeringar i materiella anl.tillgångar	-15 633	-22 200	-22 300	-22 300	-22 300
Investeringsbidrag materiella anl.tillgångar	618	0	0	0	0
Försäljning av materiella anl.tillgångar	150	0	0	0	0
Investering i finansiella anl.tillgångar	-43	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14 908	-22 200	-22 300	-22 300	-22 300
Finansieringsverksamheten:					
Nyupptagna lån	0	0	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	0	0	0
Årets kassaflöde	44 066	0	400	300	300
Likvida medel vid årets början	15 214	20 000	59 280	59 680	59 980
Likvida medel vid årets slut	59 280	20 000	59 680	59 980	60 281
Förändring av rörelsekapital	22 544	0	400	300	300

SR TC LTA

Balansbudget (tkr)

	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar	266 940	265 000	267 000	274 900	283 000
Omsättningstillgångar	91 067	74 000	91 000	91 000	91 000
Summa tillgångar	358 007	339 000	358 000	365 900	374 000
 SUMMA TILLGÅNGAR	 358 007	 339 000	 358 000	 365 900	 374 000
 EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital:					
Ingående eget kapital	207 944	223 226	229 074	236 974	245 174
Årets förändring av eget kapital	21 130	7 700	7 900	8 200	8 400
Summa eget kapital	229 074	230 926	236 974	245 174	253 575
 Avsättningar:					
Pensionsavsättningar	11 425	8 719	11 641	11 641	11 641
Avsättning statlig infrastruktur (E20+övrigt)	4 626	3 745	4 568	4 568	4 568
Avsättning deponi	3 745	4 568	3 745	3 745	3 745
Summa avsättningar	19 796	17 032	19 954	19 954	19 954
 Skulder:					
Långfristiga skulder	37 618	30 000	30 000	30 000	30 000
Kortfristiga skulder	71 519	61 042	71 072	70 772	70 471
Summa skulder	109 137	91 042	101 072	100 772	100 471
 SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER	 358 007	 339 000	 358 000	 365 900	 374 000

LL TC LA

Socialdemokraternas förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budget- och verksamhetsplan inklusive budgetramar för år 2019 i enlighet med socialdemokraternas förslag.
2. Kommunfullmäktige beslutar att nyupplåning, det vill säga utökning av kommunens skulder inte skall göras under år 2019.

VÅRA UTGÅNGSPUNKTER:

- KSAU fastställde utgångspunkter 2018-10-02.
- Baserat på SKL:s skatteprognos 2018-09-28.
- Osäkerhet kring regeringsfrågan nationellt.
- Osäkerhet kring "regeringsfrågan" lokalt.
- Förslaget bygger på **oförändrad skattesats**
- **Befolkning** 6 998 personer (VGR:s prognos)
- **Löne- och arbetsmiljöpott** om 1 354 tkr läggs till KS budgetram.
- **Budgeterat resultat** är 7 900 tkr (2% av skatter och bidrag)
- **Total ram** för 2019 är 389 827 tkr
- Bedöms inte rimligt att ställa krav på effektiviseringar
- **Perspektiv och kommunfullmäktiges mål** i kommunens styrkort föreslås vara oförändrade jämfört med år 2018.
- Nämnderna får en **uppräknig av driftbudgeten** med totalt 12 320 tkr vilket motsvarar 3,3 procent
- **Förfogandeanslagen** som uppgår till totalt 1 000 tkr, fördelat på kommunfullmäktige 800 tkr och kommunstyrelsen 200 tkr.
- Uppräkningen av kommunbidragen bedöms ge goda förutsättningar för att klara respektive nämnds uppdrag under år 2019.
- Det är viktigt att nämnderna fortsätter att **anpassa sin verksamhet** efter de nya förutsättningar som gäller, främst vad avser det minskade antalet asylsökande och därmed minskade statsbidrag.
- Klarar inte nämnderna den anpassningen kommer de finansiella förutsättningarna under de kommande åren att försämrats.

NÄMNDERNAS ÄSKANDEN

KS	1 772
SOC	15 540
BUN	8 695
KOF	330
BY	0
TOT	26 337

SL TC LA

FÖRSLAG TILL RAMFÖRDELNING 2019 (TKR)

Nämnd	Ram 2018	Grundbg 2019	Fördelning	Slutlig ram 2019	Ökning jmf 2018 (tkr)	Ökning jmf 2018 %
KS	61 288	62 728	102	62 830	1 542	2,52
SOC	140 839	144 171	2 657	146 828	5 989	4,25
BUN	150 724	154 251	870	155 121	4 397	2,92
KOF	16 478	16 863	0	16 863	385	2,34
BN	278	285	0	285	7	2,52
TOT	369 607	378 298	3 629	381 927	12 320	3,33

TILLKOMMER (tkr):

Årets resultat 7 900

TOTALT 7 900

Fördelat ramar 381 927 (varav 1 000 tkr är förfogandeanslag)

TOTALT 389 827

FÖRDELNING SAMTLIGA NÄMNDER

KS 1 354 Löne- och arbetsmiljöpott

Förfogandeanslag -1 252

SOC 2 657 Ej specificerat

BUN 870 Hyra NEO

KOF 0

BY 0

TOTALT 3 629

För socialdemokraterna

Peter Lindroth
Gruppledare

SL TC LA