



Åtvidabergs
kommun

BUDGET 2024

Samt plan för drift 2025-2026 och investeringar 2025-2028



INNEHÅLL

ÅTVIDABERGS KOMMUN – KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA	3
ÖVERGRIPANDE MÅL OCH GOD RESURSHUSHÅLLNING	5
PROGRAM	8
PRIORITERADE UPPDRAG	9
DRIFT- OCH INVESTERINGSBUDGET	10
EKONOMI	25



ÅTVIDABERGS KOMMUN – KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA

Åtvidaberg har med sin närhet till såväl kust som storstad, sin fina natur, sjöar, bad och rika friluftsliv, ett attraktivt läge. Tillsammans med medborgare, föreningar och näringsliv har kommunen arbetat fram en vision med sikte på 2030. Visionen syftar till att utveckla både den geografiska kommunen som en del i Region Östergötland och Åtvidabergs kommun som en framåtsträvande organisation.



Framåtanda

Åtvidabergs kommun genomsyras av framåtanda. Framåtanda är det förhållningssätt vi har för att skapa en trygg och robust kommun där det finns innovation och lokal handlingskraft, en plats för utveckling och livslångt lärande samt platser att leva på och uppleva.

Vi når detta genom att ha mod att fatta nödvändiga beslut samt ha en helhetssyn där vi förstår hur besluten påverkar olika delar av vår organisation och vilken långsiktig påverkan det har på kommunens förmåga att ge en god samhällsservice och samtidigt stärka den kommunala ekonomin.

Vår vision till år 2030 är en kommun där våra fyra framgångsförhållanden tillsammans med Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling ska genomsyra samhället och leda till en långsiktig social-, miljömässig- och ekonomisk hållbarhet.

För att närmare beskriva hur kommunen arbetar för att nå visionens övergripande mål identifierar vi fyra olika områden framgångsförhållanden i visionen.



Lev och Upplev

Åtvidaberg ska vara en kommun där möjlighet finns för olika typer av livsstilar och boenden. Med invånarna och kärnverksamheterna i fokus drivs samhället långsiktigt i riktning mot en hållbar utveckling som ger nuvarande och framtida medborgarna livskvalité genom hela livet.

Den vackra naturen är alltid nära och en viktig del av kommunens identitet. Här visar vi upp och är stolta över de besöksmål och höga naturvärden som finns i kommunen. Genom kulturlivet och det mångfacetterade föreningslivet har alla en möjlighet till en meningsfull fritid. Kommunens olika geografiska delar är alla viktiga och bidrar tillsammans till helheten.

Detta gör Åtvidabergs kommun till en bra plats att både leva i och uppleva.

Trygg och robust

Åtvidaberg ska vara en av landets tryggaste kommuner, här är samhället öppet och välkomnande. Inom vård, skola och omsorg blir du sedd som individ och är en del av ett sammanhang. I kommunorganisationen finns en jämlik representation och invånarna har tilltro till de demokratiska processerna. Här finns förutsättningar för en jämlik hälsa samt mångfald och jämställdhet som genomsyrar hela samhället.

Kommunen arbetar aktivt med hållbar samhällsplanering. Det leder till varierat boendebud och trygga offentliga platser samt ett samhälle som står rustat för extraordinära händelser och ett förändrat klimat. Den biologiska mångfalden och tätortsnära naturen värnas och är en viktig tillgång att bevara för kommande generationer.

Detta gör Åtvidabergs kommun till en plats som är trygg och robust.

Innovation och Lokal handlingskraft

Åtvidaberg ska vara en del av ett resurseffektivt och klimatsmart samhälle som medverkar till att skapa lösningar där resurser återanvänds och återvinns. Här finns en samverkan mellan kommunorganisation, näringsliv och andra aktörer, både lokalt och regionalt. En cirkulär ekonomi prioriteras och leder till ekonomiska, sociala och ekologiska vinster.

Kommunen är en del av en expansiv region med goda förbindelser till omvärlden. Hos näringsliv och kommunorganisation finns mod att testa innovativa lösningar som bidrar till förenklat vardagsliv och resurseffektivitet. Det gör oss attraktiva både för näringsliv och boende.

Detta gör Åtvidabergs kommun till en plats för innovation och lokal handlingskraft.

Utveckling och Livslångt lärande

Åtvidaberg ska vara en plats där barn och unga får en chans att utvecklas och där det finns inspiration och möjlighet till ett livslångt lärande. Det finns helhetssyn som gör att vi lär av varandra genom sammanhang och möten över generations- och kulturgränser.

Det finns gott samarbete mellan skola, universitet och näringsliv som är utvecklande för såväl elever och kommunens kärnverksamheter som det lokala näringslivet. Här finns en insikt i att samverkan och olika infallsvinklar leder till något bättre för alla delar av samhället.

Detta gör Åtvidabergs kommun till en plats för utveckling och livslångt lärande.

ÖVERGRIPANDE MÅL OCH GOD RESURSHUSHÅLLNING

Det är kommunens vision Åtvidaberg – Kommunen med framåtanda som är ledstjärnan genom hela målstyrningsprocessen. Vår vision till år 2030 är en kommun där våra fyra framgångsförhållanden tillsammans med Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling ska genomsyra samhället och leda till en långsiktig social-, miljömässig- och ekonomisk hållbarhet. Målstyrningen syftar till att stödja organisationen i prioriteringar vid styrning och uppföljning av verksamheterna.

God resurshushållning

För att kunna ge kommande generationer samma möjligheter och samma eller bättre sociala service som dagens generation har tillgång till krävs en god hushållning av resurser. Detta gäller så väl ekonomiska resurser som naturresurser och sociala resurser i form av personal.

För att en god resurshushållning ska leda till en hållbar utveckling behöver kommunen arbeta med alla tre dimensioner som ryms inom begreppet hållbar utveckling: den sociala, den miljömässiga och den ekonomiska.



Figur 1. De tre dimensionerna som tillsammans leder till en hållbar utveckling.

Den miljömässiga dimensionen handlar om naturmiljön. Den miljö och de naturresurser som finns på planeten är de vi har att röra oss med. Vi kan inte utöka den miljömässiga dimensionen utan endast förvalta de naturresurser vi har på olika sätt. Förvaltar vi våra naturresurser på ett hållbart sätt kan vi säkerställa att de finns kvar för kommande generationer.

Den sociala dimensionen handlar om oss människor. Vi vill ha ett rättvist samhälle där våra grundläggande mänskliga behov, som till exempel tak över huvudet, trygghet och tillgång till mat och vatten, kan uppfyllas.



Den ekonomiska dimensionen berör de finansiella medel vi har att röra oss med. Inom kommunen handlar det om att varje tid och generation betalar sin egen kommunala service för att uppnå en god ekonomisk hushållning. En viktig skillnad från den miljömässiga och sociala dimensionen är att de ekonomiska strukturerna är skapade av människan och förutsättningarna kan därmed ändras av oss.

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen föreskrivs att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Ekonomisk hushållning kan ses i två dimensioner; att hushålla i tiden och över tiden. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov nu mot verksamhetens behov på längre sikt. Om man under ett år förbrukar mer pengar än man får in, innebär det att det blir kommande generationer som måste betala för denna överkonsumtion, vilket missgynnar en hållbar ekonomisk utveckling.

För att säkerställa god ekonomisk hushållning ska kommuner ha verksamhetsmässiga och finansiella mål med inriktning på god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning är en del av god hushållning av resurser.

Åtvidaberg ska upplevas som en bra kommun att leva, bo och verka i. För att skapa bästa möjliga livskvalitet, utveckling och tillväxt har visionens ledord – mod, helhetssyn och långsiktighet lagt grunden för vår definition av god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning i Åtvidabergs kommun innebär planering och hantering av kommunens verksamheter och ekonomi så att kommunen långsiktigt har förmåga till kommunal service på en riksgenomsnittlig nivå.

Ovanstående innebär att politik och förvaltning på ett modigt men ansvarsfullt sätt ska hushålla med de resurser kommunen har, så att kommunen som helhet - nu och i framtiden - kan skapa tillväxt och god kommunal service.

För att säkerställa att kommunen utvecklas i linje med visionen och med beaktande av god ekonomisk hushållning har nio målområden formulerats. Kommunen anses ha god resurshushållning när mål fyra (resurseffektivt och cirkulärt) samt hälften eller fler av övriga mål är uppnådda.

Åtvidabergs kommuns övergripande mål

Kommuninvånare, näringslivet och kommunala verksamheter ska ha tillgång till en god infrastruktur	
Fokusområden	Mätpunkter
Fysisk infrastruktur	Underhålls- och reinvesteringstakt i kommunens fastigheter och anläggningar (kr/kvm).
Digital infrastruktur	Andel hushåll och företag med uppkoppling över 100 Mbit/s. Andel kommunala verksamheter med fiber och Wi-fi.
Kollektivtrafik	Nyttjande av närtrafiken. Gjorda resor med bussar.



Åtvidabergs kommun ska växa hållbart och kommuninvånarna ska bli fler

Fokusområden	Mätpunkter
Samhällsplanering	Tillgänglig detaljplanerad mark för bostadsändamål. Energianvändning inom kommunens geografiska yta.
Mark för företagsetablering	Tillgänglig detaljplanerad mark för industriändamål och andra företagsetableringar.

Kommunens biologiska mångfald och tätortsnära natur ska värnas och tillgängliggöras

Fokusområden	Mätpunkter
Ekosystemtjänster	Antalet skyddade ekosystemtjänster (ekosystemtjänster = alla produkter och tjänster som ekosystemen ger människan och som bidrar till vår välfärd och livskvalitet. Mätning sker genom granskning av detaljplaner)
Kommunens vattenmiljö	Antal vattenförekomster som har god eller tillfredsställande status.
Naturvård	Utvecklingen av särskilt viktiga biotoper och arter

Kommunens verksamhet ska bedrivas resurseffektivt och cirkulärt.

Fokusområden	Mätpunkter
Investeringsåtaganden	Soliditet Investeringsvolym
Driftsekonomi	Resultatmål Jämförelse av nettokostnader
Energianvändning	Andel från förnyelsebara energikällor Egen energiproduktion (exempelvis solenergi)

Kommunens verksamheter ska vara en lärande organisation som präglas av innovation där nya metoder ständigt prövas för att öka kvalitet och leverans till medborgarna.

Fokusområden	Mätpunkter
Digitalisering	Digital mognad
Nya arbetssätt och metoder	Medarbetarenkäten (del av frågor)
Förändringsbenägen och förlåtande kultur	Medarbetarenkäten (del av frågor)

Åtvidabergs kommun ska vara en kommun för alla!

Fokusområden	Mätpunkter
Jämställdhet	Könsuppdelade skolresultat. Könsuppdelad statistik för fritids- och idrottsverksamhet.
Strategiska orter	Upplevd nytta för orten.
Trygghet	Upplevd trygghet (polisens trygghetsmätning och i kommunala verksamheter)



Åtvidabergs kommun ska vara en kommun med goda uppväxtvillkor.

Fokusområden	Mätpunkter
Skolan	Behörighet till gymnasiet efter år 9.
	Godkänt i alla ämnen efter år 9.
	Skolnärvaro i grundskolan
	Godkänt i alla ämnen för elever i år 6
Ekonomisk utsatthet	Godkänt i Nationella provet i svenska för elever i år 3
	Barn i familj med försörjningsstöd.
Föreningslivet	Ungdomsarbetslöshet (arbetsförmedlingens statistik).
	Andel ungdomar aktiva i föreningslivet

Kommunen ska präglas av en god samverkan och dialog med medborgare, andra myndigheter, näringsliv, regionen, kommuner och andra aktörer.

Fokusområden	Mätpunkter
Näringslivet	Upplevd näringslivsfrämjande samverkan, dialog och service
Universitetet och delregionala samarbeten	Kunskap inom förvaltningen och bedömd nytta
Medborgarnas delaktighet	Genomförda strukturerade medborgar- eller brukardialoger (antal deltagartillfällen)

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och därmed säkra en hållbar kompetensförsörjning.

Fokusområden	Mätpunkter
Medarbetarnas arbetsmiljö	Sjukfrånvaro
Hållbart medarbetarengagemang	Medarbetarenkäten (HME)
Väl fungerande chefs- och ledarskap	Chefernas egen bedömning av arbetssituation (medarbetarenkät HME). Sammanvägt resultat på HME Ledarskap (medarbetarenkät).

PROGRAM

Kommunen har ett hållbarhetsprogram som antogs av kommunfullmäktige den 15 juni 2022. Hållbarhetsprogrammets syfte är att stärka den röda tråden från Vision 2030, kommunens framgångsförhållanden och övergripande mål till handlingsplaner, riktlinjer och andra styrdokument som ska bidra till uppfyllandet av Vision 2030 och Agenda 2030 samt de globala målen för hållbar utveckling.

Hållbarhetsprogrammet ska förtydliga för kommunens verksamheter, invånare, näringsliv, föreningsliv och andra aktörer i samhället hur kommunorganisationen ska arbeta för att uppnå uppsatta visioner och mål, på såväl lokal som nationell och global nivå, inom området för hållbar utveckling.



PRIORITERADE UPPDRAG

Den politiska majoriteten bygger vår budget för 2024 på sambandet mellan vår Vision 2030, våra nya målområden samt fokusområden.

Grunden för våra prioriterade uppdrag är från tidigare beslutade dokument och de satsningar vi gör i driftbudget samt investeringsbudget. Områdena vi fortsätter ha fokus på samt som vi satsar extra på under 2024:

- Hållbarhet ur alla tre perspektiv, ekonomisk-, social- och miljömässig hållbarhet, skall vara ledande i alla beslut.
- Fortsatt fokus på kommunens ekonomi. Så att varje del av verksamheten inklusive investeringar bidrar till budgeterat resultat för helheten.
- Arbetet med att öka kommunens markinnehav samt att öka takten i detaljplanearbetet för att få fler bostäder och industrimark skall prioriteras.
- Fortsatt fokus på att genomföra aktiviteter som ger energibesparande åtgärder på kort och lång sikt.
- Fortsatt arbete med att skapa förutsättningar för en meningsfull fritid för våra barn och unga.
- Fortsätta prioritera insatser för klimatanpassning och minska kommunens klimatavtryck.
- Utveckla strategier för att möta kompetensförsörjningen inom kommunen kopplat till demografiutvecklingen.
- Arbeta aktivt för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare.
- Utredning och handlingsplan ska upprättas för att höja andelen elever i grundskolan som erhåller behörighet till gymnasiet.
- Utveckla arbetssätt i samverkan med andra samhällsaktörer och internt i kommunen för att få fler medborgare i egenförsörjning.



DRIFT- OCH INVESTERINGSBUDGET

Driftbudget

Driftbudgeten visar resultatbudgeten fördelad på respektive nämnd och förvaltning samt centrala verksamheter. Här ingår inte utbyggnaden av exploateringen i Grebo Norrby.

Belopp i Tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Kommunstyrelse						
<i>Kommunledning</i>	-54 351	-87 169	-90 794	-90 100	-92 893	-95 773
<i>KS oförutsett</i>	115	-6 977	-6 977	-6 000	-6 000	-6 000
<i>Utbildning</i>	-284 802	-291 500	-294 000	-302 100	-311 465	-321 121
<i>Vård- och omsorg</i>	-274 519	-288 047	-287 047	-298 100	-307 341	-316 869
<i>Samhällsbyggnad</i>	-88 183	-33 865	-33 759	-36 150	-37 271	-38 426
<i>Tekniska</i>		-30 374	-30 093	-38 000	-39 178	-40 393
Summa kommunstyrelse	-701 740	-737 932	-742 670	-770 450	-794 148	-818 581
Bygg- och miljönämnd	-4 556	-5 700	-5 700	-5 900	-6 083	-6 271
Valnämnd	-1 003	-100	-100	-1 150	-105	-1 177
Ramar för styrelse och nämnd	-707 298	-743 732	-748 470	-777 500	-800 336	-826 029
Pensionskostnader och sociala avgifter	-12 879	-31 000	-38 700	-39 800	-19 800	-15 800
Semesterlöneskuldens förändring	-26	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Avskrivningar samt intäktsförda bidrag och avgifter	-45 185	-43 500	-43 500	-46 800	-50 547	-51 167
Finansiell leasing	15 028	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Kapitaltjänst	32 109	36 950	36 950	46 100	46 100	46 100
Reavinst/reaförlost	-3 910					
Verksamhetens nettokostnader	-722 161	-767 282	-779 720	-804 000	-810 583	-832 896
Skatteintäkter	584 648	593 965	602 764	617 400	645 308	672 717
Utjämning	203 127	193 917	204 401	214 400	210 808	215 159
Verksamhetens resultat	65 614	20 600	27 445	27 800	45 533	54 980
Finansiella intäkter	2 856	500	2 300	2 000	2 000	2 000
Finansiella kostnader	-5 411	-5 500	-8 600	-13 100	-13 500	-12 100
Resultat	63 059	15 600	21 145	16 700	34 033	44 880
Målresultat 2% av Skatt och utjämning		15 758	16 143	16 636	17 122	17 758



Ramar för styrelse och nämnd

Ramarna för styrelse och nämnder budgeteras sammantaget till 777 500 Tkr. Detta är en ökning med 33 768 Tkr jämfört med föregående år. Ramökningen motsvarar 4,5 procent. Jämförelse PKV är 3,5 procent

År 2025 planeras ramarna öka med 3,1 procent och för år 2026 med 3,1 procent vilket motsvarar PKV exkl. påverkan av höga pensionskostnader.

Fibersamordnare ska införas 2025 för att möta det ökade arbetet med driften.

En minskad ram till kommunledningsförvaltningen innebär att en effektivisering behöver genomföras 2023.

Inom vård och omsorg ska antalet särskilt boendeplatser bevaras och fortsatt satsning på introduktion för semestervikarier ska genomföras för att öka kvaliteten i verksamheten.

Fortsatt satsning på kulturen där målsättningen är att skapa en meningsfull fritid för barn och unga.

Inom ramen för KS oförutsett öronmärks 2 Mkr för att arbeta för högre resultat i skolan och ökad närvaro. Det finns en koppling mellan skolresultat och frånvaro, en satsning på samverkan och det gemensamma arbetet mellan skolan och socialtjänsten prioriteras för att öka närvaron i skolan. Arbetet ska återrapporteras för att se om önskade effekter uppnås.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens budgeterade nettokostnader uppgår till 804 000 Tkr. Detta är en ökning med 36 718 Tkr. Ramökningen motsvarar 4,8 procent. Om detta jämförs med den förväntade ökningen av PKV, som är ett prisindex för löner och övriga kostnader i kommunal verksamhet, får man en uppfattning om vilket utrymme som finns för volym och kvalitetsökningar. Jämförelse PKV är 4,1 procent vilket innebär att löner och övriga kostnader beräknas mindre än det budgetutrymme som finns.

Centralt budgeterade kostnader för pensioner och sociala avgifter beräknas öka betydligt jämfört med budget 2023. Pensionskostnaderna ökar framförallt beroende på ökade pris- och inkomstbasbelopp som följd av hög inflation. Pensionskostnaderna har beräknats utifrån Skandias prognos som gjordes per siste augusti 2023.

Semesterlöneskuldens ökning budgeteras till samma nivå som året innan vilket täcker löneökningar av semesterkuldens. Men tar inte hänsyn till om personalen väljer att ta ut mer eller mindre semester än vad de tjänar in under året.

Avskrivningar samt intäktsförda bidrag beräknas uppgå till 46 800 Tkr. Kostnaden ökar på grund av att nya investeringar ianspråk tas.

Avskrivningar och kapitaltjänst har beräknats utifrån de pågående investeringsprojekten samt en bedömning om när i tid de kommer att tas i anspråk. Kommande års avskrivningar har beräknats utifrån den investeringsplan som är föreslagen.



Denna kostnadspost möts av kapitaltjänstintäkt centralt vilken innebär kostnader för den nämnd eller förvaltning som nyttjar den tillgång som avskrivs. Kapitaltjänstintäkten ska också täcka den långsiktiga räntekostnaden för kommunen. För år 2024 är internräntan 2,5 procent vilket innebär en ökning med 1,25 procent.

I avskrivningskostnaden har inte kostnad för köp av gatubelysning tagits med eftersom förvaltningen inte har med den effektivisering som detta förväntas innebära i sina beräkningar. I avskrivningarna ingår beräkning för Grebo Norrby. Entreprenaden väntas fortgå under år 2024 och avskrivning kan bli aktuell år 2025 men effekten av ökade skatteintäkter är osäker varför detta inte har tagits hänsyn till.

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkter och utjämningsberäkningar beräknas uppgå till 831 800 Tkr år 2024. Detta innebär en ökning med 43 918 Tkr, 5,6 procent. Beräkningarna är gjorda utifrån SKR:s augustiprognos (cirkulär 23:36) och bygger på ett antagande om en oförändrad befolkning till år 2023 vilket skulle innebära ett invånarantal på 11 473 personer den 1 november 2023. De två kommande åren antas befolkningen minska med 14 respektive 15 invånare. Skattesatsen är oförändrad, 22,39 öre. I den raden utjämning räknas överskjutande generellt bidrag in som erhållits för att kommunen har minskat antalet timvikarier, 4 950 Tkr.

SKR gör en prognos för åren 2023 och 2024. För åren 2025 och 2026 antar man att ekonomin går mot ett balanserat resursutnyttjande, alltså varken låg- eller högkonjunktur. Detta antagande innebär att åren 2025 och 2026 är väldigt osäkra.

Finansnetto

Utifrån ett högre ränteläge beräknas de budgeterade ränteintäkterna högre än tidigare år.

De finansiella kostnaderna budgeteras också högre än tidigare. Omsättning av lån samt nyupplåning för att möta investeringsnivån i relation till högre räntenivå än tidigare gör att kostnaderna beräknas öka. Här påverkas kostnaderna också av de finansiella delarna kopplat till pensionsberäkningarna.

Årets budgeterade resultat

Det budgeterade resultatet för år 2024 är 16 700 Tkr vilket motsvarar målvärdet om 2 procent av skatter och bidrag. De kommande åren räknas ramarna upp motsvarande index. Resultatet blir då över målet för både år 2025 och 2026.

Investeringsbudget

För Åtvidabergs kommun är det betydelsefullt att hushålla med resurser såväl inom som mellan tidsperioder (budgetår). En viktig del i detta är att alla större investeringar ska föregås av utredningar som klargör de verksamhetsbehov som investeringarna ska betjäna. Ansvar för dessa verksamhetsutredningar ligger på den förvaltning som utövar verksamheten. Visar verksamhetsutredningar på ett behov av tillkommande funktioner, alternativt reinvesteringar i befintliga anläggningstillgångar, ska investeringsutredningar genomföras för att få fram den bästa möjliga lösningen, med hänsyn taget till totalekonomi och funktion. Flera projekt pågår under år 2023.



Även de projekt som inte avslutas i 2023 års bokslut kommer att fortlöpa under 2024. Här ingår inte utbyggnaden av exploateringen i Grebo Norrby.

Investeringsbudget och -plan

Belopp i Tkr	2024	2025	2026	2027	2028
Kommunledning					
Trygghetspunkter, reservkraft		-1 000		-1 000	
Inventarier	-500	-500	-500	-500	-500
Landsbygdsutveckling	-500	-500	-500	-500	-500
Wifi/Fiber kommunala verksamheter	-750	-750			
Fördröjningsmagasin för dricksvatten				-750	
Utbildning					
Inventarier klassrum	-200	-200	-200	-200	-200
Solskydd	-400	-200			
Vård och omsorg					
Sängar				-210	
Samhällsbyggnad					
Sockertoppens industriområde, utökning	-2 360				
Inventarier Kulturcentrum - Gjuteriet	-1 000	-1 000			
Nygård - Vägsträcka	-1 250				
Tekniska					
Transportmatvagnar 3 st	-120				
Serveringslinje och serveringsbänkar till Alléskolans restaurang	-600				
Gata och park					
Gatuverksamhet	-3 000	-3 000	-3 000	-4 000	-4 000
Parkverksamhet	-500	-400	-400	-400	-400
Bredband, landsbygd etapp två	-5 000			X	
Fiberverksamhet (årlig)	-500	-500	-500	-500	-500



Busshållplats Mårsäng					-2 000
Renovering toalett Folkparken			X		
Pendlar- & cykelparkering Åbg resacentrum			X		
Utveckling av Björsätters lekplats			X		
Trafikplats Järnvägsg.-Adelswärdsg.			x		
Renovering av Bysjöns omkl.rum m.m.			X		
Trafikplats Kaplansg.-Östantorpsv.			X		
Fastigheter med interna hyresgäster					
Fastighetsbudget kommunala lokaler	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Grebo förskola - Byte takfot	-3 000				
Belysning interna hyresgäster	-2 000	-1 800	-1 650	-1 000	
Kopparvallen - Målning broar/läktare			-500		
Kopparvallen - Byte stolar			-250		
Nygårds förskola - 3 kök & ytskikt			-1 250		
Långbrottsgården - kök och ytskikt				-1 000	
Nya kommunhuset - Ventilationsaggregat & kylmaskin	-700				
Kopparvallen - Byte konstgräs	-2 500				
Sandtagets förskola tak- och fasadrenovering		-1 250			
Mässen - ventilation	-550				
Björsäter skola - Konvertera till bergvärme	-2 000				
Hallaholm - Fasad, tak mm				-400	
Grebo skola & förskola - Konvertera till bergvärme			-2 000		
Björsäter skola - Byta tak				X	
Björsäter skola - Byta fönster, tak gymnastik mm				-3 100	
Centralskolan - Tak & fasadrenovering				X	
Bruksgatan 22 - Takbyte				X	
Grebo skola & förskola - Målning matsal				X	
Kopparvallen - Takbyte gamla läktaren				X	
Nygårds förskola - Takbyte				X	
Slevringevägen - Takbyte				X	
Sporthallen - Renovering bowling m.m.				X	
Fastigheter med externa hyresgäster					
Fastighetsbudget externa lokaler	-3 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Anpassning uthyrning	-1 000	-1 000	-1 000	-2 000	-2 000
Facetten - Hissar	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	



Belysning externa hyresgäster	-1 000	-1 000	-1 000	-800	
Facetten - ventilation	-1 000				
Åtvidabergs brandstation - ventilation	-1 300				
ÅSSA - Travers			-300		
Facetten/Roothvillan - Utemiljö			-500		
Åbg Brandstation			-700		
Åbg Brandstation - Tak				-350	
ÅSSA - Tak Herrgården				-500	
Bygg- och miljönämnd					
Hissar	-200	-200	-200	-200	-200
Summa	-39 230	-19 600	-20 750	-25 710	-13 300

Nedan visas den påverkan som investeringarna bedöms ha på driftsekonomin i form av förändrade avskrivningskostnader. Ökade kostnader kan täckas av en effektivisering i verksamheten eller en tillkommande intäkt, i annat fall krävs ett ökat anslag. Här inkluderas även beräknade avskrivningar från Grebo Norrby.

Belopp i Tkr	2025	2026	2027	2028
Tillkommande avskrivning	-4 447	-1 320	-1 228	-2 162
Avgående avskrivning	700	700	700	700
Summa	-3 747	-620	-528	-1 462

Kommunledning

Inventarier

Bakgrund: Investeringar som inte är knutna till ett specifikt projekt och som uppkommer inom pågående budgetår. Inom denna budget beslutar kommundirektören om vilka investeringar som ska göras.

Belopp: 500 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 63 Tkr (beräknat på 10 års avskrivning) om hela investeringsbeloppet nyttjas. Kostnaden belastar den förvaltning som är slutanvändare av inköpet, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.

Landsbygdsutveckling

Bakgrund: Budgetmedel för att möjliggöra investeringar i samarbete med de strategiska grupperna. Ambitionen är att erbjuda en del av den kommunala service som finns i Åtvidabergs tätort även på landsbygden och stärka den kommunala närvaron i orterna.

Belopp: 500 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 63 Tkr, (beräknad på 10 års avskrivning) om hela investeringsbeloppet nyttjas. Kostnaden belastar den förvaltning som är slutanvändare, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.



Wifi/Fiber kommunala verksamheter

Bakgrund: Kommunfullmäktige har beslutat om övergripande mål för kommunens verksamhet. Under målet "Kommuninvånare, näringslivet och kommunala verksamheter ska ha tillgång till en god infrastruktur" har Digital infrastruktur angetts som fokusområde med andel kommunala verksamheter med fiber och wi-fi som mätpunkt. Förvaltningen har inventerat kommunens verksamheter för att se vilka verksamheter som saknar fiber och god wifi-täckning. För att nå mätpunkten om 100 % krävs en investering i flera skollokaler samt verksamheter inom vård- och omsorg. En av lokalerna som behöver kompletteras är de lokaler som övertas från en privat entreprenör på Kopparsvanen.

Belopp: 750 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 94 Tkr (beräknad på 10 års avskrivning) om hela investeringsbeloppet nyttjas. Kostnaden belastar den förvaltning som är slutanvändare, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.

Utbildning

Inventarier klassrum

Bakgrund: Det finns ett stort behov av att ersätta möbler i flera klassrum på grundskolor. För året bedöms det rimligt att kunna byta ut motsvarande 5-6 klassrum, en takt som behöver upprätthållas över tid. För 2024 är det planerat för att byta ut inventarier på låg- och mellanstadiet.

Belopp: 200 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 25 Tkr (beräknad på 10 års avskrivning), beloppet inryms inte inom befintlig budget.

Solskydd

Bakgrund: På flera enheter är arbetsmiljön besvärande under varma och soliga perioder. Utifrån arbetsgivarens arbetsmiljöansvar så behöver förvaltningen investera i solskydd på de enheter som behöver det de närmaste åren enligt den plan som har samverkats med de fackliga organisationerna. Solskydd kommer att monteras både för ute- och inomhusmiljö.

Belopp: 400 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 50 Tkr (beräknad på 10 års avskrivning), beloppet inryms inte inom befintlig budget.

Samhällsbyggnad

Sockertoppens industriområde, utökning

Bakgrund: Åtvidabergs kommun saknar idag industrimark för de företag som önskar etablera sig i kommunen. En privat markägare har ett större område som dock är beläget på grundvattentäkt och kommunen saknar kontroll över berört område. Under våren 2024 har förprojektering skett och högre kostnader än den tidigare interna kalkylen beräknas. Dels läggs mindre kostnad på va-utbyggnaden (21 % här mot 49 % i Basthagen och 30 % i Norrby) och dels kostar belysning dubbelt så mycket som i övriga projekt. Erhålls inte beloppet bedöms inte vägnätet kunna byggas ut från Spåragatan hela vägen ut till väg 741 (Björnsättersvägen) vilket försvårar tillgängligheten och sänker attraktiviteten i området.

Belopp: 2 360 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 133 Tkr, baserat på 32 års avskrivning. Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.



Inventarier Kulturcentrum - Gjuteriet

Bakgrund: För att skapa en attraktiv evenemanglokal som ska fungera för uthyrning till många olika typer av verksamheter så krävs det att lokalen är utrustad med vissa inventarier; Mörkläggningsutrustning ut med fönster, Scen och scenteknik, ljudteknik, belysning, projektor och projektorduk samt möblemang, servering och städutrustning.

Belopp: 1 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 125 Tkr, baserat på 10 års avskrivning. Finansiering ryms inte inom ordinarie driftbudget.

Nygård - vägsträcka

Bakgrund: Vid antagandet av *detaljplan för Åtvidaberg 3:7, 3:14 och del av 3:2* uppkommer ett behov av att förstärka en vägsträcka av Fasanstigen fram till kvartersmarken inom del av Åtvidaberg 3:2. Cirka 125 meter kommer behöva förstärkas för att skapa en säker trafikmiljö.

Belopp: 1 250 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 73 Tkr (beräknad på 30 års avskrivning), beloppet inryms inte inom befintlig budget och de ökade driftkostnader beräknas uppgå till 3 Tkr per år.

Tekniska

Transportmatvagnar

Bakgrund: Enligt investeringsplan för att byta ut trasig och utdömd utrustning i Alléköket, finns behov att byta ut tre transportmatvagnar till Alléskolans restaurang.

Belopp: 120 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 15 Tkr, baserat på 10 års avskrivning. Tillkommande kapitaltjänstkostnad finansieras via måltidspriset.

Serveringslinje och serveringsbänkar till Alléskolans restaurang

Bakgrund: De flesta sektioner i nuvarande serveringslinje är över 20 år gamla och bör bytas ut. Detta gäller varmservering och kallsvering av lunchmåltider. Genom att effektivisera serveringslinjen med kallsvering i samma linje, ger det dels arbetsmiljöfördelar ur ergonomisynpunkt för personalen och dels fördelar ur livsmedelshygienisynpunkt på grund av mer stabil kyla i salladsbar.

Belopp: 600 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 55 Tkr, baserat på 15 års avskrivning. Inköpen beräknas göras under sommaren år 2024, vilket innebär en kostnad under år 2024 på 18 Tkr. Tillkommande kapitaltjänstkostnad finansieras inte via måltidspriset, utan genom effektivisering under år 2024.

Gata och Park

Gatuverksamhet

Bakgrund: Investeringsmedel avser huvudsakligen reinvestering inom trafik- och gatuinfrastrukturen.

Investeringsposten innehåller även trafiksäkerhetsåtgärder, nyinvesteringar men även till viss del gatukostnader för åtgärder kopplade till VA-verksamhetens ombyggnad av ledningsnät.

Belopp: 3 000 Tkr



Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 225 Tkr, baserat på 20 års avskrivning. Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Parkverksamhet

Bakgrund: Investeringsmedel för i huvudsak reinvesteringar i kommunens grön-, lek- och fritidsanläggningar. Budgetmedel innefattar även mindre investeringar inom parkverksamheten och hantering och utbyte av alléträd.

Belopp: 600 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 55 Tkr, baserat på 15 års avskrivning. Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Bredband, landsbygden etapp två

Bakgrund: Utbyggnad av ny fiberinfrastruktur på landsbygden är nödvändig för att säkra invånarnas och företagets behov av säker och snabb elektronisk kommunikation. Investeringsbeloppet möjliggör fortsatt utbyggnad och därmed även detaljprojektering och genomförande av ytterligare områden enligt beslutad prioriteringsordning. Budgeten täcker dock inte hela den återstående planen.

Belopp: 5 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Vid nyttjande av hela investeringsbeloppet medför investeringen en tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 375 Tkr, baserat på 20 års avskrivning. Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Fiberverksamhet

Bakgrund: Investeringsmedel för att hantera kundinstallationer inom fiberverksamhet där installationskostnaden överskrider ett prisbasbelopp. Detta ger enklare hantering och möjliggör installation av flerbostadshus och större industrifastigheter med flera anslutningsmöjligheter. Investeringsmedel avser även förrättningskostnader vid ledningsrätter inom fiberverksamhet samt mindre reinvesteringsåtgärder i fibernätet.

Belopp: 500 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 38 Tkr, baserat på 20 års avskrivning. Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Fastigheter med Interna hyresgäster

Fastighetsbudget kommunala lokaler

Bakgrund: Planerade reinvesteringar finns framtagna i en inventeringslista. Exempel på åtgärder är byte av brand/inbrottslarm pga att anläggningarna är gamla och reservdelar saknas. Byte av belysning, målning av fönster, dörrar och fasader, lagning av tak, inre ytskikt, byte av ventilation m.m.

Belopp: 3 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 225 Tkr, baserat på uppskattad avskrivningstid på 20 år. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.



Takbyte Grebo förskola

Bakgrund: Del av taket byts under 2023 för detta finns investeringsmedel om 1 500 Tkr budgeterat. Det finns behov av att byta hela taket, vilket gör att ytterligare 3 000 Tkr behövs.

Belopp: 3 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 225 Tkr, baserat på 20 års avskrivning. Den totala tillkommande kapitaltjänstkostnaden beräknas till 338 Tkr varav 45 Tkr ryms inom befintlig budget. Ny bedömning av bokfört värde, ca 500 Tkr, behöver göras i samband med beslut om investering vilket kan innebära nedskrivning av befintlig tillgång eller ändrad nyttjandetid.

Belysning interna hyresgäster

Bakgrund: Äldre lysrör måste enligt EU direktiv fasas ut. Byte av armaturer och lysrör måste ske snarast, på grund av att tillverkning och import stoppas efter augusti 2023. I samband med byte får man även en energieffektivisering. Ny led-armatur har uppskattningsvis 50% lägre förbrukning än befintlig belysning.

Belopp: 2 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 183 Tkr, baserat på en uppskattad avskrivningstid på 15 år. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.

Nya kommunhuset ventilationsaggregat och kylmaskin

Bakgrund: Gamla aggregat som behöver bytas mot energieffektivare och modernare aggregat.

Belopp: 700 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 64 Tkr, baserat på 15 års avskrivning som läggs på hyran, vilket inte ryms inom driftsbudgeten.

Kopparvallen byte konstgräs

Bakgrund: Uppnått livslängd och behov av byte.

Belopp: 2 500 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 479 Tkr, baserat på 6 års avskrivning.

Mässen ventilation

Bakgrund: Gamla aggregat som behöver bytas mot energieffektivare och modernare aggregat.

Belopp: 550 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 50 Tkr, baserat på 15 års avskrivning som läggs på hyran, vilket inte ryms inom driftsbudgeten.

Björstätter skola - Konvertera till bergvärme

Bakgrund: Skolan värms idag upp med eldning av pellets. Underhåll och inköp av pellets är kostsamt och priserna stiger dessutom. Ett byte till bergvärme innebär en energieffektivisering och kostnadsbesparing och har dessutom mindre miljöpåverkan än eldning av pellets.

Belopp: 2 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 150 Tkr, baserat på 20 års avskrivning som läggs på hyran.



Fastigheter med externa hyresgäster

Fastighetsbudget externa lokaler

Bakgrund: Planerade reinvesteringar finns framtagna i en inventeringslista. Byte av belysning, målning av fönster, dörrar och fasader, lagning av tak, inre ytskikt, byte av ventilation m.m.

Belopp: 3 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 225 Tkr, baserat på uppskattad avskrivningstid på 20 år. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, vilket bör rymmas inom indexuppräknning av avtal över tid.

Anpassning uthyrning

Bakgrund: För att snabbt och effektivt kunna möta efterfrågan på externa lokaler finns behov av en budgetpost som möjliggör erforderliga lokalanpassningar.

Belopp: 1 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande kapitaltjänstkostnader är beroende av hur stor del den utnyttjade andel av budgeten blir och vilka avskrivningstider som tillämpas för respektive komponent. Den ökade kostnaden finansieras av ökade hyresintäkter.

Facetten - hissar

Bakgrund: Behov finns för att börja byta hissarna i Facetten de är gamla och reservdelar är svåra att få tag i.

Belopp: 1 300 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 98 Tkr, baserat på 20 års avskrivning. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, vilket bör rymmas inom indexuppräknning av avtal över tid.

Belysning externa hyresgäster

Bakgrund: Äldre lysrör måste enligt EU direktiv fasas ut. Byte av armaturer och lysrör måste ske snarast, på grund av att tillverkning och import stoppas efter augusti 2023. I samband med byte får man även en energieffektivisering. Ny led-armatur har uppskattningsvis 50% lägre förbrukning än befintlig belysning.

Belopp: 1 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 92 Tkr, baserat på uppskattad avskrivningstid på 15 år. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, vilket bör rymmas inom indexuppräknning av avtal över tid.

Facetten - ventilation

Bakgrund: Gamla aggregat som behöver bytas mot energieffektivare och modernare aggregat.

Belopp: 1 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 92 Tkr, baserat på 15 års avskrivning. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, vilket bör rymmas inom indexuppräknning av avtal över tid.

Åtvidabergs brandstationen - ventilation

Bakgrund: Gamla aggregat som behöver bytas mot energieffektivare och modernare aggregat.



Belopp: 1 300 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 119 Tkr, baserat på 15 års avskrivning som läggs på hyran, vilket inte ryms inom driftsbudgeten.

Bygg och miljö

Hissar

Bakgrund: Budgetmedel för inköp av hissar för bostadsanpassningar. Hissarna lånas ut till brukaren och kan återanvändas när behovet upphör.

Belopp: 200 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Används hela investeringsbeloppet medför det en tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 25 Tkr, beräknat på 10 års avskrivning. Finansieringen hanteras inom ordinarie driftbudget.

Mandatperiodens investeringar och resultat

Ett viktigt förhållande i kommunens vision om framåtanda är strävan efter en god ekonomi. För att uppnå en god ekonomi är hushållning med resurser såväl inom som mellan tidsperioder viktigt. Investeringsbudgetering och investeringsuppföljning är arbetsprocesser som stödjer den organisatoriska förmågan att hushålla med resurser på kort och lång sikt.

Enligt kommunens finansiella mål ska utfallet för mandatperiodens nettoinvesteringsutgifter maximalt motsvara 250 procent av mandatperiodens resultat före jämförelsestörande poster exklusive Grebo Norrby. För år 2024 budgeteras investeringar om 39 230 Tkr. I nedanstående tabell visas 2023 års prognostiserade och 2024 års budgeterade investeringar samt planerade investeringar för kommande år under mandatperioden.

Totala investeringar och försäljningar 2023-2026

Belopp i Tkr	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Totalt
Årets investeringar	-163 350	-39 230	-19 600	-20 750	-242 930
Exploatering OT					0
Försäljning (bokfört värde)					0
Summa	-163 350	-39 230	-19 600	-20 750	-242 930
Överföring 77 Mkr	76 594				76 594
Överföring 108 Mkr	108 000				108 000
Resultat motsvarande 2 %	39 000	41 750	42 806	44 394	167 950
Summa	223 594	41 750	42 806	44 394	352 544



EKONOMI

I nedanstående sammanställningar inkluderas exploateringsområdet Grebo Norrby.

Resultatbudget

Resultatbudgeten är ett sammandrag av kommunens samtliga intäkter och kostnader under de kommande budgetåren med jämförelse av tidigare års utfall och årets prognos.

Belopp i Tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Verksamheternas nettokostnader	-681 839	-723 302	-735 740	-740 973	-739 633	-780 111
Avskrivningar	-40 867	-44 600	-44 600	-47 900	-51 647	-52 267
Verksamhetens nettokostnader	-722 706	-767 902	-780 340	-788 873	-791 280	-832 378
Skatteintäkter	584 648	593 965	602 764	617 400	645 308	672 717
Utjämning	203 127	193 917	204 401	214 400	210 808	215 159
Verksamhetens resultat	65 069	19 980	26 825	42 927	64 836	55 498
Finansiella intäkter	2 856	500	2 300	2 000	2 000	2 000
Finansiella kostnader	-5 529	-5 849	-8 730	-13 691	-13 984	-12 721
Resultat	62 396	14 631	20 395	31 236	52 852	44 777

Den sammanlagda budgeten för år 2024 visar på ett högre beräknat resultat jämfört med budgeten för den ordinarie verksamheten. Så är även fallet för år 2025 vilket beror på planerad försäljning av tomter i Grebo Norrby.

Känslighetsanalys

- 1 Procents ränteökning medför på sikt ökade kostnader med ca 1,3 Mkr/år.
- 1 Procents löneökning medför ökade kostnader med ca 5,2 Mkr/år
- 1 Procents ökning av verksamheternas nettokostnader medför ökade kostnader med ca 7,9 Mkr/år.
- 1 kronas skattehöjning medför ökade intäkter med drygt 27,6 Mkr.



Finansieringsbudget

Finansieringsbudgeten visar hur budgeterad verksamhet bedöms påverka kommunens likvida medel.

Belopp i Tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<i>Löpande verksamhet</i>						
Årets resultat	62 396	14 631	20 395	31 236	52 852	44 777
Justering för av- och nedskrivningar	46 077	44 600	44 600	47 900	51 647	52 267
Justering för gjorda/ianspråktaga avsättningar	485	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	4 110	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	113 068	58 231	63 995	78 136	103 499	96 044
Ökning (+) / minskning (-) periodiserade intäkter	4 140	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
Förändring av kortfristiga fordringar och skulder m.m.	-5 935	-11 530	-11 530	-7 938	1 884	-1 863
Kassaflöde från löpande verksamheten	111 273	45 601	51 365	69 098	104 283	93 081
<i>Investeringsverksamhet</i>						
Investering i och försäljning av anläggningstillgångar	-75 009	-101 858	-139 195	-90 568	-30 809	-27 878
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-75 009	-101 858	-139 195	-90 568	-30 809	-27 878
<i>Finansieringsverksamhet</i>						
Amortering, lösen och ny upptagning av lån	-16 709	-17 900	-17 300	-17 300	-17 300	-17 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-16 709	-17 900	-17 300	-17 300	-17 300	-17 300
Årets kassaflöde	19 555	-74 157	-105 130	-38 770	56 174	47 903

Löpande verksamhet

När kommunens resultat har justerats för poster som inte påverkar likvidflödet ger det ett positivt kassaflöde på 78,1 Mkr. Dessa poster finns med i årets resultat men medför inte ett ut- eller inflöde av likvida medel. Detta är exempelvis avskrivningar och förändrade avsättningar. I resultatet ingår försäljning av tomter i Grebo Norrby. Om inte tomter säljs i planerad omfattning blir likvidflödet lägre.



Förändring av korta fordringar och skulder för den ordinarie verksamheten bedöms långsiktigt inte påverka de likvida medlen. Här beräknas påverkan beroende på tillskapande av tomter i Grebo Norrby och försäljning av dessa. Den löpande verksamheten tillför därför 69,1 Mkr.

Investeringsverksamhet

Budgeterade nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgår till 90,6 Mkr vilket motsvarar det beräknade kassaflödet från investeringsverksamheten. Här ingår en bedömning av överskjutande delar från föregående år.

Finansieringsverksamhet

Kommunens långfristiga lån och finansiella leasing beräknas minska i samma takt i nivå med planenlig amortering, vilket ger ett negativt kassaflöde, 17,3 Mkr.

Budgeterat kassaflöde

För år 2024 budgeteras kassaflödet minska med 38,8 Mkr. Upplåning krävs för att möta investeringsnivån för ordinarie verksamhet och Grebo Norrby. Det totala maximala utlåningstaket behöver därför höjas till 275 Mkr.