



Åtvidabergs  
kommun

# DELÅRSRAPPORT

2023-08-31

Ärendenummer: 2023/528

Antagen: 2023-10-25

Dokumentansvarig förvaltning: Kommunledningsförvaltningen



## **INNEHÅLL**

<b>ÅTVIDABERG - KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA</b>	<b>2</b>
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>	<b>14</b>
<b>FINANSIELLA RAPPORTER</b>	<b>19</b>
<b>BUDGETUPPFÖLJNING</b>	<b>27</b>
<b>PROGNOS OCH ÅRETS VERKSAMHET</b>	<b>33</b>
<b>EXPLOATERING GREBO NORRBY</b>	<b>50</b>
<b>KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHETER</b>	<b>54</b>



# ÅTVIDABERG - KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA

Kommunen ska minst en gång under räkenskapsåret upprätta en delårsrapport för verksamheten från räkenskapsårets början. Åtvidabergs kommuns delårsrapport omfattar två tertial av räkenskapsåret, från och med den första januari till och med den sista augusti.

Delårsrapporten syftar till att ge läsaren en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat till och med augusti samt en resultatprognos för helåret 2023.

Delårsrapporten innehåller jämförande uppgifter för motsvarande period föregående år. Begrepp och termer överensstämmer så långt som möjligt med dem som använts i den senaste årsredovisningen.

## Övergripande mål

I verksamhetsplanen beskriver förvaltningarna hur de ska arbeta för att nå målen. Nedan görs en uppföljning av hur arbetet går samt en uppföljning av mätvärdena. Den gröna eller röda markeringen är en prognos för året och visar på om förvaltningen bedömer att målet för 2023 kan nås till bokslutet.

Av budgeten framgår att det ska anses att kommunen har god resurshushållning när mål fyra (resurseffektivt och cirkulärt) samt hälften eller flera av övriga målen är uppnådda.

## Mål 1: Kommuninvånare, näringslivet och kommunala verksamheter ska ha tillgång till en god infrastruktur

Vägunderhåll och reinvesteringsåtgärder har under året genomförts utifrån verksamhetens drift- och underhållsplaner. Prioriteringar har dock varit nödvändiga då investeringsbehovet för att minska underhållsskulden inte ryms inom tilldelade medel. Målbilden gällande underhåll och reinvestering i det kommunala vägnätet bedöms därmed inte uppnås.

Under 2023 har en inventering gjorts av samtliga verksamheter för att identifiera de verksamheter som inte har tillgång till fiber och wifi. Detta har sedan resulterat i en handlingsplan, samt att behovet av medel för investeringen tagits med i planeringsförutsättningarna för budget 2024 och framåt. Hur snart målsättningen kan nås beror således på tilldelade medel.

Fortsatt arbete med fiberutbyggnad pågår inom ramen för fiberprojektet. Medel har även sökts från PTS för att ge förutsättning för en så hög utbyggnadstakt som möjligt.

Kommunen för dialog med Östgötatrafiken gällande utveckling av kollektivtrafiken på landsbygden. Kommunen deltar även i ett mobilitetsprojekt (SURUMO) vars syfte är att undersöka alternativa mobilitetslösningar på landsbygden.



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Fysisk infrastruktur	Underhålls- och reinvesteringstakt i kommunens fastigheter (kr/kvm)	79,4 kr/kvm	Ska öka jämfört med föregående år	●
	Kommunens anläggningar (avvikelse från modellberäknat optimalt vägkapital)	Mäts senare under året	Ska minska jämfört med föregående år	✗
Digital infrastruktur	Andel hushåll och företag med tillgång till uppkoppling över 100 Mbit/s	90,2 %	Ska öka jämfört med föregående år	●
	Andel kommunala verksamheter med fiber och Wi-fi	85 %	Ska öka jämfört med föregående år	✗
Kollektivtrafik	Nyttjande av närtrafiken	757 resor (resande personer 2023 jan-aug)	Ska öka jämfört med föregående år	—
	Gjorda resor med bussar och tåg *	105 930 resande (jan-aug 2023)	Ska öka jämfört med föregående år	—

\* Enbart trafik via 530 och 30 bussar är möjligt att mäta.

## Mål 2: Åtvidabergs kommun ska växa hållbart och kommuninvånarna ska bli fler

Vi har i nuläget en planberedskap om 370 bostäder i kommunen, vilket är högre än målvärdet för tillgänglig detaljplanerad mark för bostadsändamål. Siffran har ökat med 3 bostäder sedan förra redovisning som följer av att Trädgårdsmästaren 1-3 är återköpt av kommunen. Detaljplan för Pluto 1 har vunnit laga kraft under sommaren 2023 vilket ger en mer flexibel framtida användning av bostadsfastigheten, men denna ingår inte som ett tillägg i planberedskapen då fastigheten redan är bebyggd idag. Detaljplan för Åtvidaberg 3:7, 3:14 och del av 3:2 (Nygård) står inför antagande i kommunfullmäktige. Om detaljplanen vinner laga kraft kommer det innebära möjlighet för ytterligare ett antal bostäder.

För att minska energianvändningen inom kommunens geografiska yta tillhandahåller kommunen energi- och klimatrådgivning för privatpersoner och företag. Kommunen deltar även i regionala och nationella projekt vars syfte bland annat är att minska energianvändningen. Internt inom kommunen arbetar man dels med att driftoptimera ventilation/värme/belysning för att minimera onödig energianvändning när lokaler inte används. Vidare sker ständigt en dialog med verksamheten om att släcka belysning osv. Inomhustemperaturen har hållits nere 0,5-1 grad för att spara energi.

I år har det skapats 17 (19) nya bostäder. Målet är att nå fler än föregående år, som var 72 stycken nya bostäder. Bedömningen är att vi inte kommer att nå det uppsatta målet i år med anledning av lågkonjunkturen som resulterar i att nästan inga nybyggnationer genomförs.



Mark för företagsetablering beräknas öka med 14 ha vid antagande av Sockertoppens detaljplan, vilken beräknas antas av KF i september 2023. Målet bedöms då som uppnått.

Antalet trygghetsbostäder i beståndet ökar inte. Lägenhetsmarknaden, både när det gäller hyresrätter och bostadsrätter, har påverkats kraftigt negativt och intresset av att uppföra flerbostadshus är lågt i Åtvidaberg. Vidare saknas uppdrag att uppföra trygghetsbostäder i kommunal regi. Målet bedöms inte kunna uppnås i år.

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Samhällsplanering	Tillgänglig detaljplanerad mark för bostadsändamål	370 stycken	Minst 250 bostäder	●
	Energianvändning inom kommunens geografiska yta (MWh/invånare i minskning jmf med 2008)	-25 %	Ska minska jämfört med föregående år	✗
Mark för företagsetablering	Tillgänglig detaljplanerad mark för industriändamål och företagsetableringar	212 000 m <sup>2</sup>	Ska öka jämfört med föregående år	●
En bostad för alla	Antal färdigställda bostäder	19 stycken	Ska öka jämfört med föregående år	✗
	Antalet trygghetsbostäder i beståndet	11 stycken	Ska öka jämfört med föregående år	✗

### Mål 3: Kommunens biologiska mångfald och tätortsnära natur ska värnas och tillgängliggöras

I samtliga (två stycken) antagna detaljplaner där ekosystemtjänster varit relevanta att ta hänsyn till har åtgärder vidtagits för att antingen skydda eller kompensera för dessa.

Insatser som utförs för att förbättra den ekologiska statusen av sjöarna är inventering av enskilda avlopp, lantbrukstillsyn samt förbättringsarbete som sker genom arbetet i vattenråden.

Mätpunkten gällande naturvård ligger utanför kommunens rådighet. Det sker dock ett arbete i enlighet med kommunens naturvårdsprogram att stärka viktiga biotoper och arter.

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Ekosystemtjänster	Antalet skyddade ekosystemtjänster (identifierade i detaljplan och därefter genomförda åtgärder)	100 %	Bibehålla	●



Kommunens vattenmiljö	Antal vattenförekomster som har god eller hög status	16,1 % (2021)	Bibehålla eller öka jämfört med föregående år	●
Naturvård	Utvecklingen av särskilt viktiga biotoper och arter (mätning av betesmarker med den högre miljöklassen i blockdatabas)	1 514,7 (2022)	Bibehålla eller öka jämfört med föregående år	●

#### Mål 4: Kommunens verksamhet ska bedrivas resurseffektivt och cirkulärt

Under året har kommunens ekonomi ytterligare förstärkts. Långsam investeringstakt i förhållande till de resultat som skapas förstärker soliditeten med 4,0 procent. Bedömningen görs att soliditeten fortsätter öka mot målbild 2025, dock kan stora investeringar innebära en tillbakagång. För mandatperioden rymms investeringarna inom målet. Resultatmålet för året prognostiseras att nås.

Nettokostnadsavvikelsen för individ och familjeomsorgen har ökat under 2022.

Gällande förnybara drivmedel finns möjligheten att tanka samtliga fordon med förnybart. Det sker ett kontinuerligt arbete med att informera och påminna kommunens verksamheter om att tanka förnybart för att målet ska fortsätta att nås.

Kommunen har redan uppnått målet gällande egen energiproduktion genom att solceller har installerats på flera kommunala byggnader.

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Investeringsåtaganden	Soliditet	44,8 %	Ska öka jämfört med föregående år	●
	Investeringsvolym	Total prognos och plan uppgår till 231 Mkr	Investeringarnas utfall och plan ska rymmas inom utrymmet.	●
Driftsekonomi	Resultatmål	21,1 Mkr prognos	Resultat minst som budgeterat	●
	Jämförelse av nettokostnader (IFO)	33,6 % (2022)	Ska minska jämfört med föregående år	✘
Energianvändning	Andel från förnyelsebara energikällor	88,3 % (2022)	Bibehålla eller öka	●
	Egen energiproduktion (ex. solenergi)	3 anläggningar	Öka jämfört med föregående år	●



### Mål 5: Kommunens verksamheter ska vara en lärande organisation som präglas av innovation där nya metoder ständigt prövas för att öka kvalitet och leverans till medborgarna.

Under våren fattade kommundirektören beslut om en ny organisation för kommunens digitaliseringsarbete. Varje förvaltning har utsett en digitaliseringssamordnare som ingår i kommunens övergripande digitaliseringsgrupp under ledning av stabschefen på kommunledningsförvaltningen. Gruppen fick även ett uppdrag att ta fram en digitaliseringsstrategi. ITSAM har även infört en motsvarande grupp för samtliga medlemskommuner.

Vid analysen av den mätning av kommunens digitala mognad som kommunen genomförde under vintern identifierades ett antal problemområden för fortsatt arbete, som kommer att ligga till grund för utvecklingsarbetet. Ett av dessa var relationen till ITSAM:s servicedesk samt synen på ITSAM som organisation. Som en följd av detta kommer ITSAM att vara mer synlig på plats i Åtvidaberg under hösten, för att skapa en mer ömsesidig förståelse mellan de två organisationerna.

En viktig katalysator för att skapa mer digitala processer, framförallt inom kommunens administration - samt ett aktivt nytänkande i de metoder som används är införande av en ny e-tjänsteplattform. Redan i dagsläget har kommunen cirka 50 stycken aktiva e-tjänster och fler är på väg. Här kommer även införandet av ett nytt HR-system att bidra.

De enskilt viktigaste nyckelpersonerna i att skapa en kultur som är tillåtande, där det skapas förutsättningar för nya arbetssätt och metoder samt en förändringsbenägen och förlåtande kultur är kommunens chefer och att de är trygga i sina uppdrag. Kommunen arbetar aktivt genom ledningsdialoger och kontinuerlig kompetensutveckling för att skapa förutsättningar för detta.

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Digitalisering	Digital mognad	Mäts senare under året	Minst 50 % positiva svar	●
Nya arbetssätt och metoder	Medarbetarenkäten (del av frågor)	Mäts senare under året	Index 65 (Väl godkänt)	●
Förändringsbenägen och förlåtande kultur	Medarbetarenkäten (del av frågor)	Mäts senare under året	Index 65 (Väl godkänt)	●

### Mål 6: Åtvidabergs kommun ska vara en kommun för alla!

Under sommaren har Vård- och omsorgsförvaltningen vid tre tillfällen bjudit in till öppen dagverksamhet för äldre. Arbetet kommer att utvärderas. Det är personal från Vård- och omsorgsförvaltningen som



planerat och genomfört träffarna men ett mer långtgående syfte är att involvera frivilliga och pensionärsorganisationer i arbetet, en del i arbetet med omställningen till en god och Nära Vård.

Utbildningsförvaltningen i samverkan med vård- och omsorgsförvaltningen tillsammans med barn- och ungdomspsykiatrien regelbundna träffar och den omställning som psykiatrien gör under andra halvan kommer vara gynnsam för kommunens invånare, man ökar resurser på tidiga insatser.

Klyftan mellan aktiva flickor och pojkar inom idrottsföreningar i Åtvidabergs kommun minskar. När kvinnligt idrottande får ta mer plats i media och samhället ökar även intresset bland kommunens flickor att delta i föreningsaktivitet. Här finns möjligheter för kommunal verksamhet att fortsätta uppmärksamma större händelser i sociala medier och genom att arrangera evenemang i samband med stora turneringar och tävlingar.

Inom ramen för kommunens brottsförebyggande arbete genomförs flertalet åtgärder för att öka tryggheten i kommunen. Under vintern genomfördes två dialogmöten på temat Handslag för ett tryggare Åtvidaberg som ledde fram till flera åtgärder som genomförts. Vid årsskiftet tillträdde också kommunens nya trygghetssamordnare, vilket lett till att arbetet med brottsförebyggande har kunnat intensifieras. Bland åtgärderna kan nämnas ökad väktarbevakning, kamerabevakning, samarbete med PREEM kring ökad trygghet kring bensinstationen, arbete med en ny samverkansmodell för kommun, polis och region i frågor som rör barn och unga, inventering av möjlig lokal för ungdomar med bilintresse att samlas vid, utveckling av Föräldrawebben, Trygg skolavslutning, trygghetsbesiktning av resecentrum samt utbildning för pensionärsorganisationer för att uppmärksamma och förebygga bedrägerier.

Den 1 juli 2023 trädde en ny lagstiftning för kommunernas brottsförebyggande arbete i kraft, vilket innebär att en ny organisation för kommunens brottsförebyggande arbete kommer att träda i kraft under hösten, samt ett reviderat medborgarlöfte och handlingsplan kommer att arbetas fram.

Under året har flera samverkansmöten med verksamheten genomförts för uppföljning av handlingsplaner kring hot och våld, liksom flera workshop med personalen på Bildningscentrum för att öka tryggheten vid hotfulla situationer. I kommunhuset, liksom på Bildningscentrum har även införandet av den nya larmappen Cosafe påbörjats i syfte att skapa en ökad trygghet hos medarbetarna.

En enkät till de strategiska utvecklingsgrupperna om upplevd nytta för orten av möten med kommunen genomfördes våren 2022. Denna typ av enkätundersökning ska genomföras en gång per mandatperiod och då lämpligen inför en ny mandatperiod. Inget nytt resultat finns därför för 2023.

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Jämställdhet	Könsuppdelade skolresultat (egen verksamhet), behörighet gymnasiet (minst yrkesprogram)	6,5 procent-enheter	Ska minska jämfört med föregående år	●
	Könsuppdelade skolresultat (egen verksamhet), minst E i alla ämnen	19,9 procent-enheter	Ska minska jämfört med föregående år	●





	Könsuppdelad statistik föreningsverksamhet (resurser)	Flickor - 41%, Pojkar - 59%	Ska minska jämfört med föregående år	●
Strategiska orter	Enkätundersökning av upplevd nytta för orten	86 % (2022)	Bibehålla eller öka	●
Trygghet	Upplevd trygghet (polisens trygghetsmätning, andel som avstått någon aktivitet pga otrygghet)	1,6 %	Ska minska jämfört med föregående år	●
	Upplevd trygghet i kommunens egen verksamhet (medarbetare)	Mäts senare under året	100 %	—

### Mål 7: Åtvidabergs kommun ska vara en kommun med goda uppväxtvillkor

För andra året i rad så ligger behörigheten och betygsnivån för de elever som slutat årskurs 9 på en relativt låg nivå. Utbildningsförvaltningen har genomfört en fördjupad analys av orsaksförhållandena och upprättat en handlingsplan som på både kort- och lång sikt syftar till att stärka elevernas kunskapsresultat. Detta arbete kommer att genomsyra alla förvaltningens verksamheter.

Efter pandemin är verksamheten Växthuset åter i gång. Verksamheten drivs i vårdcentralens lokaler och det är en möjlighet för föräldrar med små barn att träffas och utbyta erfarenheter med stöd av personal.

Ungdomsarbetslösheten påverkas av olika delar av kommunens arbete. Många insatser görs för att ungdomarna ska hitta sin plats på arbetsmarknaden eller via studier.

Likt tidigare år minskar andelen föreningsaktiva mellan 1-25 år något till delårsbokslutet. Det beror till största del på att vissa föreningars största aktivitet och sysselsättning av barn och unga är under höstterminen. Historiskt ser det bättre ut detta halvår än tidigare men med nedåtgående trend bland föreningarna finns det en risk att det är något sämre siffror vid helårsbokslutet. Att förenkla för deltagarna att hitta aktivitet och deltagande är det bästa verktyget den kommunala verksamheten har för att motverka att det blir en nedåtgående spiral.

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Skolan	Behörighet till gymnasiet efter åk 9, egen verksamhet (minst yrkesprogram)	70,6 %	Ska öka jämfört med föregående år	✗
	Minst betygsnivå E i alla ämnen efter åk 9, egna skolor	57,1 %	Ska öka jämfört med föregående år	●
Ekonomisk utsatthet	Hushåll med barn med försörjningsstöd (av totala antalet med försörjningsstöd)	18 %	Bibehålla eller minska	●
	Ungdomsarbetslöshet (arbetsförmedlingens statistik)	10,0 %	Ska minska jämfört med föregående år	✗



Föreningslivet	Andel ungdomar aktiva i föreningslivet	30,6 %	Ska öka jämfört med föregående år	✗
----------------	--	--------	-----------------------------------	---

**Mål 8: Kommunen ska präglas av en god samverkan och dialog med medborgare, andra myndigheter, näringsliv, regionen, kommuner och andra aktörer.**

En näringslivsplan har tagits fram i syfte att utveckla samverkan mellan Åtvidabergs kommun och det lokala näringslivet samt att skapa en gemensam riktning för utvecklingen av det lokala näringslivet att sträva mot.

Under hösten 2023 genomförs en medborgarenkät där medborgarna får möjlighet att ge återkoppling på kommunens verksamhet. Under året genomförs även flera andra tillfällen för dialog med kommuninvånarna, som exempelvis enkät till boende i Grebo inför arbetet med en ny översiktsplan, enkät till boende i Falerum om behov av grundläggande kommersiell service, dialogtillfällen i Grebo, Björsäter och Falerum kring kollektivtrafiken samt andra löpande samråd inom samhällsplanering.

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Näringslivet	Enkätundersökning (del av Svenskt näringslivs enkät)*	2,8 % (2023)	Öka jämfört med föregående år	✗
Universitetet och delregionala samarbeten	Kunskap inom förvaltningen och bedömd nytta (enkät)	Mäts senare under året	Bibehålla eller öka	●
Medborgarnas delaktighet	Genomförda strukturerade medborgar- eller brukardialoger (antal deltagartillfällen)	186 deltagartillfällen	Ska öka jämfört med föregående år	●

**Mål 9: Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och därmed säkra en hållbar kompetensförsörjning.**

Åtvidabergs kommun jobbar ständigt med insatser för att förbättra arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron. Det sker genom aktivt arbete från HR för att stötta chefer, utbildningar och ett samarbete med företagshälsovården. Jämfört med andra kommuner är sjukskalet relativt lågt så på det hela taget bedömer vi att vi har en god arbetsmiljö i kommunen.

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge	Målvärde 2023	
Medarbetarnas arbetsmiljö	Sjukfrånvaro	7,4 % (halvåret 2023)	Ska minska jämfört med föregående år	✗



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Hållbart medarbetarengag e-mang	Medarbetarenkäten (HME)	Mäts senare under året	Ska vara över rikets snitt	●
Väl fungerande chefs- och ledarskap	Chefernas egen bedömning av arbetssituation (medarbetarenkät HME)	Mäts senare under året	Ska vara över rikets snitt	●
	Sammanvägt resultat på HME Ledarskap (medarbetarenkät)	Mäts senare under året	Ska vara över rikets snitt	●

## Prioriterade uppdrag

### Hållbarhet ur alla tre perspektiven, ekonomisk-, social- och miljömässig hållbarhet, skall vara ledande i alla beslut

För att säkerställa att de tre perspektiven på hållbarhet är ledande i beslut har organisationen flera olika styrdokument som stöd där hållbarhetsprogrammet är det övergripande styrdokumentet. Vid beslutsfattande på ledningsnivå tas tvärvetenskapliga kompetenser in som stöd för att säkerställa detta.

### Fortsatt fokus på kommunens ekonomi. Så att varje del av verksamheten inklusive investeringar bidrar till budgeterat resultat för helheten.

Fokus hålls inom förvaltningen på kommunens ekonomi och att de beslutade investeringarna verkställs.

### Omställningen till "Heltid som norm" och att minimera tjänster med delade turer skall fortsätta.

Arbetet med att införa heltidstjänster löper inom särskilt boende (Kopparsvanen 8-14) samt inom hemtjänst. Totalt är det cirka 12 medarbetare, olika avdelningar, som önskat att höja sin tjänstgöringsgrad. I och med detta har cirka 3 heltidstjänster tillkommit, för att arbetet ska vara kostnadsneutralt behöver kostnaden för timvikarier minska i motsvarande omfattning. Det krävs manuell handpåläggning för att följa utvecklingen och vård- och omsorgsförvaltningen har valt att pausa fortsatt utveckling i avvaktan på ett nytt HR-system.

### Förstärkningen av Näringslivscentrum (NC) skall fortsätta.

Förstärkning av NC genomförs enligt beslut.

### Förstärkningen inom grundskolans tidiga år skall fortsätta.

Förstärkningen av specialpedagogisk kompetens i grundskolans tidiga år har inneburit att UF har kunnat formulera och implementera en plan för genomförande och uppföljning av elevernas läs- och skrivutveckling. Nästa steg i detta arbete är framtagandet av en motsvarande plan för matematikutveckling, ett arbete som påbörjas under hösten 2023.



### **Se över bemanningssituationen inom SÄBO/demens**

Att öka grundbemanningen på särskilt boende har varit en fråga under lång tid. Med tanke på att fler platser tillskapats har fokus varit att bemanna dessa platser. Sedan årsskiftet 2022/2023 är det lokalvårdsenheten som städar enskilda boenderum, detta har till viss del avlastat ordinarie personal.

### **Arbetet med att öka kommunens markinnehav samt att öka takten i detaljplanearbetet för att få fler bostäder och industrimark skall prioriteras.**

Industrimark (verksamhetsmark) har prioriterats, Sockertoppen industriområde står nu inför antagande. Pluto 1 som medger en större flexibilitet för bostäder har vunnit laga kraft under 2023, en detaljplan som medger bostäder vid Nygård står nu inför antagande. Ett antal detaljplaner främst för bostäder är under tidigt skede efter beviljat positivt planbesked. Utmaningar som exempelvis föroreningar och riksintressen som behöver utredas gör att flera ärenden är tidskrävande och komplexa.

Åtvidabergs kommun har tagit kontakt med markägare under 2023 för att efterhöra deras intresse av att sälja mark för framtida bostadsbebyggelse inom områden som är utpekade i gällande översiktsplan. Markanskaffningen som sker utan föregående öppen annonsering tar ofta tid då ägarna måste bestämma sig för sina framtida planer med fastigheten och kommunens möjlighet till att förvärva mark är ofta starkt begränsad till översiktsplanens utpekade områden, vilket medför att ett begränsat antal fastigheter är aktuella att ens kunna diskutera förvärv av.

### **Vid effektiviseringar så skall det utföras på sådant sätt så att kontakten med elever/ brukare behålls så långt det är möjligt.**

Under året har fokus varit att effektivisera i de administrativa processerna och tjänster. Arbetet pågår löpande att hitta digitala lösningar för att öka tillgängligheten för medborgaren och ersätta digitala lösningar för att frigöra mer tid till elever och brukare.

### **Verksamheten skall aktivt jobba med att hitta energieffektiviseringar.**

Under året har kommunen gjort flera insatser för att energieffektivisera, gamla ventilationsaggregat har bytts ut mot nya moderna ventilationsaggregat, belysning byts ut mot led-belysning med sensorstyrning, termostater på elementen byts ut och dörrar och fönster har bytts ut. Tre solcellsanläggningar har monterats på kommunägda fastigheter (Alléskolan, Kamrer Nilssons Park 1 och Kamrer Nilssons Park 2).

Arbetet kommer att fortsätta resten av året för att kommunen ska minska sin energianvändning.

### **Fortsätta med satsningarna på att ungdomarna skall ha en meningsfull fritid.**

#### **Fritid och föreningsliv**

Under året har de första mötena i det nyskapade Ungdomsrådet påbörjats där ungdomar får chansen att lyfta sina idéer och synpunkter gentemot kommunen. Arbetet har varit inriktat på rekrytering av unga och hur vi som kommun kan nå ut och kommunicera med unga på deras sätt. Vi har under sommaren återigen bjudit in alla invånare till Edbergadagen med fokus på barn och unga. Under planeringsarbetet deltog unga med hjälp kring innehåll och utsmyckning av området.



Inom föreningslivet ligger stort fokus tillsammans med RF-SISU på att utbilda och rekrytera ungdomar till ledare inom våra föreningar. Det skapar möjligheter för att lära ungdomarna om demokrati och att vara bra förebilder för de som är yngre, men ger dem också en möjlighet att själva påverka och ta makten över sin fritid. I år har även den första helt ungdomsdrivna föreningen startats i Åtvidabergs kommun för motorburen ungdom.

### **1357 - Ung Kultur**

1357 har under höstterminen startat en satsning riktad mot landsbygden. Varannan lördag gör personalen uppsökande verksamhet med fokus på Falerum, Björsäter, Grebo och Hannäs. Tanken med satsningen är både att erbjuda viss verksamhet där unga bor men också skapa relationer med ungdomarna för att det sen ska kännas enklare att besöka verksamheten inne i Åtvidaberg.

### **Bubblan - Ungdomsbibliotek**

Bubblan är en satsning via biblioteket för att tillgängliggöra biblioteksverksamheten för ungdomar. Denna satsning har gjorts med medel från Kulturrådet. Bubblan är en egen avdelning inne på biblioteket som är avsedd bara för ungdomar. Där finns litteratur riktad mot ungdomar, tv-spel, brädspel, 3D-skrivare samt en personal med särskild inriktning mot ungdomar och som jobbar särskilt med ett projekt som handlar om rollspel som en läsförmedlande metod.

### **Kulturskolan**

Kulturskolan har gjort en särskild satsning via sin teaterpedagog där denne har besökt fritids på eftermiddagarna för att erbjuda barnen möjligheten att utöva teater och drama helt kostnadsfritt. Med medel från Kulturrådet så har Kulturskolan utökat sin verksamhet genom att bygga upp en plats för att arbeta med keramik i lokalen precis bredvid 1357. Den satsningen görs efter efterfrågan på keramik bland ungdomar. Utöver det så arbetar nu Kulturskolan särskilt för att hitta metoder för att göra barn och ungdomar delaktiga i verksamheten.

### **Arbeta proaktivt med att minska klimatförändringarna och minska dess effekt.**

Arbete har skett i enlighet med handlingsplanen för energi och klimat samt handlingsplanen för klimatanpassning för att minska klimatförändringar och dess effekt. Ett exempel på detta under 2023 är att det tagits fram en handbok för fordon och transporter som exempelvis innehåller rutiner för kravställning på transporter i upphandling. Ett syfte med handboken är att minska klimatpåverkan från fordon och transporter internt och externt. Ett annat exempel är att utbildningsförvaltningen investerat i solskydd enligt den långsiktiga planen att motverka effekter av värmeböljor.

## **Framtida investeringar och utredningar**

### **Kontors- och möteslokaler i Kulturcentrum**

Utredningen är påbörjad och planeras gå upp till samhällsbyggnadsutskottet i december, därefter till kommunstyrelsen.

### **Fritidsbank**

Utredningen är färdigställd och redovisad på samhällsbyggnadsutskottet och kommunstyrelsen.



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

### **Nya kommunhuset renovering**

Utredning pågår.

### **Kopparvallen garage och omklädningsrum till personal**

Utredning pågår.

### **Facetten, parkering**

Utredning pågår.



## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i Tkr	2023-08	2022-08
Bruttokostnader	814 803	779 924
Balansomslutning	1 058 388	1 022 293
Delårsresultatet	39 620	60 200
Investeringsvolym	53 451	29 722
Kommunal skattesats	22,39%	22,39%
Antal anställda	867	856

Belopp i Tkr	2023-08	2022-08
<b>Resultat och kapacitet</b>		
Delårsresultat/skatteintäkter (%)	7,37%	11,48%
Soliditet (%)	44,12%	41,59%
<b>Risk och Kontroll</b>		
Kassalikviditet (%)	148,10%	137,50%
Finansiella nettotillgångar (Tkr)	-361 123	-371 237

### Väsentliga händelser

I december brann delar av Alléskolan ned och verksamheten bedrivs från och med vårterminen i andra lokaler. Särskolan har flyttat till lokaler som hyrs av RKHF Kopparsvanen och andra delar av verksamheten har omlokaliseras på Alléskolan.

Under våren uppstod ytterligare en brand i en byggnad i Hallaholm.

I september uppstod brand på Slevringe gruppbostad. På Slevringe gruppbostad finns fem boendeplatser och omvårdnadsbehovet i denna specifika bostad är högt, till exempel är bemanningen nattetid vaken. Vård- och omsorgsförvaltningen har under evakueringsstiden flyttat verksamheten till Östergården 1 där



det till och med påsk 2023 var ett särskilt boende. I skrivandets stund finns inget datum för återflytt till Slevringevägen.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Kommundirektörens uppdrag

**Fokus på kommunens ekonomi. Så att varje del av verksamheten inklusive investeringar bidrar till budgeterat resultat för helheten.**

Fokus hålls inom förvaltningen på kommunens ekonomi och att de beslutade investeringarna verkställs.

**Säkerställa arbetet med heltid som norm samt minska förekomsten av delade turer**

Vid årsskiftet lades ansvaret för att bemanna verksamheterna inom vård- och omsorg samt skolan under HR på kommunledningsförvaltningen. Detta för att kunna optimera planeringen av vikarier bättre samt för att kunna planera ut heltidstjänster schemamässigt inom verksamheten. Verksamheten är under uppbyggnad och ansvaret fullt ut, som även inkluderar schemaläggningen inom vård och omsorg, påbörjas nu under hösten 2023. Verksamheten har utökats efter sommaren med anledning av att kommunen tagit över driften av avdelningarna 1-7 på Kopparsvanen.

**Utveckla miljö- och klimatarbetet.**

Arbetet pågår i enlighet med Naturvårdsprogrammet och handlingsplanen för energi- och klimat. Kommunen har blivit beviljad att medverka i projektet Start Sun. Det är ett EU-projekt där förutsättningarna för att deläga en solcellspark ska utredas.

**Fortsätta arbetet med att öka kommunens markinnehav och fokus på detaljplanearbetet för att få fler bostäder och industrimark.**

Är redovisat under prioriterade uppdrag.

**Ta fram fler förslag till energieffektiviseringar som kan beslutas om under 2023.**

Löpande arbete pågår både inom kommunen, i bolaget och i kooperativet Kopparsvanen.

**Se över vikariesituationen inom äldreomsorgen och skola-barnomsorg, i syfte att minska behovet av vikarier.**

Vi har i år fått statsbidrag för att kommunen har minskat antalet timvikarier inom vård och omsorg. Arbetet med att fortsätta minska antalet timvikarier fortsätter.

**Utveckla samarbetet och öka dialogen med NC samt det lokala näringslivet.**

Samarbete pågår med NC, en näringslivsplan är framtagen som ett stöd i samverkan. Planen är framtagen tillsammans med näringslivsrådet och NC. Företagsbesök är bokade för hösten för att öka samarbetet med näringslivet.





## Internkontroll

Enligt kommunens internkontrollplan så ska förvaltningen redovisa resultat av genomförda internkontroller i delårsbokslut samt årsredovisning. Under första halvåret har kontroller genomförts inom följande områden avseende kommunstyrelsens ansvarsområde, där inga brister uppmärksammats:

- Vård av fastigheter och tillgångar
- Ekonomiska kontrollsystem
- Hantering av specialkost

Kontroller som genomförts avseende följande riskområde har uppvisat brister:

### Detaljplaner - efterlevnad PBL

Kontrollen uppvisar brister i form av att checklistor enligt planhandboken saknas samt att viss dokumentation i Evolution är bristfällig. Frågan har hanterats på enheten där arbetsgruppen gått igenom rutinerna.

## God ekonomisk hushållning och kommunens övergripande mål

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 för Sveriges kommuner. Syftet med god ekonomisk hushållning är att skapa så stor nytta som möjligt för kommuninvånarna med de resurser som står till förfogande.

För att säkerställa att kommunen utvecklas i linje med visionen och med beaktande av god ekonomisk hushållning formuleras mål i budget. Inom varje mål definieras ett antal fokusområden och till dessa kopplas mätpunkter. Mätpunkterna syftar till att stämna av om vi är på rätt väg inom varje mål och för att utvärdera målet.

Målen har utvärderats ovan i avsnittet Övergripande mål. Där framgår det att kommunen ska anses ha god resurshushållning när mål fyra (resurseffektivt och cirkulärt) samt hälften eller flera av övriga mål är uppnådda. Den gröna eller röda markeringen är en prognos för året och visar på om förvaltningen bedömer att målet för 2023 kan nås till bokslutet.

Målområde	Uppfyllelse
Mål 1: Kommuninvånare, näringslivet och kommunala verksamheter ska ha tillgång till en god infrastruktur	—
Mål 2: Åtvidabergs kommun ska växa hållbart och kommuninvånarna ska bli fler	✗
Mål 3: Kommunens biologiska mångfald och tätortsnära natur ska värnas och tillgängliggöras	●
Mål 4: Kommunens verksamhet ska bedrivas resurseffektivt och cirkulärt	●
Mål 5: Kommunens verksamheter ska vara en lärande organisation som präglas av innovation	●



-----  
 där nya metoder ständigt prövas för att öka kvalitet och leverans till medborgarna.  
 -----

Mål 6: Åtvidabergs kommun ska vara en kommun för alla!



Mål 7: Åtvidabergs kommun ska vara en kommun med goda uppväxtvillkor



Mål 8: Kommunen ska präglas av en god samverkan och dialog med medborgare, andra myndigheter, näringsliv, regionen, kommuner och andra aktörer.



Mål 9: Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och därmed säkra en hållbar kompetensförsörjning.



Mål fyra bedöms kunna uppfyllas och av de övriga åtta målen bedöms fem mål att uppfyllas. Åtvidabergs kommun bedöms ha en god ekonomisk hushållning.

## Helårsprognos

I avsnittet budgetuppföljning görs en mer omfattande beskrivning av helårsprognosen för kommunen. Kommunen ordinarie verksamhet prognostiseras att lämna ett resultat på 21 145 Tkr.

För Åtvidabergs Vatten AB prognostiseras resultatet till 1 850 Tkr och för Åtvidabergs Renhållning AB prognostiseras resultatet till 700 Tkr.

## Balanskravsresultat

Om kostnaderna överstiger intäkterna ett visst år, är kommuner skyldiga att återställa det negativa resultatet under de närmaste följande tre åren. Det innebär att summan av resultaten de tre efterföljande åren måste överstiga det negativa resultatet. Kommunfullmäktige får besluta om att negativa resultat inte behöver återställas, genom att hävda att det finns synnerliga skäl för detta. För Åtvidabergs kommun finns inget balanskrav att återställa.



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Belopp i Tkr	Synnerliga skäl	Justering av redovisat resultat
Årets resultat enligt resultaträkningen		39 620
<b>Balanskravsresultat</b>		<b>39 620</b>

Belopp i Tkr	2023	2022
Återställningspliktigt från tidigare år	0	0
Uppfylld återställningsplikt	0	0
<b>Total återställningsplikt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## FINANSIELLA RAPPORTER

De finansiella rapporterna visar resultat och balansräkning till och med 31 augusti 2023. Här inkluderas exploateringen av Grebo Norrby.

### Resultaträkning

Resultaträkningen är ett sammandrag av kommunens samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsperioden.

Belopp i Tkr	Not	2023-08-31	2022-08-31	Budget	Prognos
Verksamhetens intäkter		119 732	130 434		
Verksamhetens kostnader		-586 472	-563 791	-723 302	-735 740
Av- och nedskrivningar		-27 578	-28 128	-44 600	-44 600
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-494 318</b>	<b>-461 485</b>	<b>-767 902</b>	<b>-780 340</b>
Skatteintäkter	1	401 842	389 051	593 965	602 764
Utjämning	2	135 831	135 361	193 917	204 401
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>43 355</b>	<b>62 927</b>	<b>19 980</b>	<b>26 825</b>
Finansiella intäkter		2 170	872	500	2 300
Finansiella kostnader		-5 905	-3 598	-5 849	-8 730
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>39 620</b>	<b>60 200</b>	<b>14 631</b>	<b>20 395</b>
Jämförelsestörande poster		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>39 620</b>	<b>60 200</b>	<b>14 631</b>	<b>20 395</b>

### Resultat efter finansiella poster

Det är viktigt att skilja på dels resultat före jämförelsestörande poster (resultat efter finansiella poster), som är ett mått på förhållandet mellan kommunens intäkter och kostnader för perioden, dels resultat efter jämförelsestörande poster som därutöver innehåller intäkter och kostnader utanför kommunens ordinarie verksamhet samt poster som är hänförliga till tidigare perioder.

Kommunen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster med 39 620 Tkr.



För att uppnå god ekonomisk hushållning i Åtvidabergs kommun ska årets resultat efter finansiella poster i genomsnitt uppgå till två procent av skatteintäkter och utjämning under respektive mandatperiod exklusive Grebo Norrby. Resultatmålet för år 2023 är 15,6 Mkr och det prognostiserade resultat exklusive Grebo Norrby är 21,1 Mkr

SKR har som schablon för god ekonomisk hushållning angett att resultatet bör uppgå till två procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning för att långsiktigt värdesäkra kommunens eget kapital. Årets prognostiserade resultat motsvarar 2,6 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

### **Intäkter**

Kommunens största inkomstkälla är skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning samt kommunala fastighetsavgiften. De uppgår för perioden till 537 673 Tkr vilket utgör 81,8 procent av de totala intäkterna.

Skatteintäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och skatteunderlagets storlek. Under år 2023 är kommunens skattesats 22,39 kronor per beskattningsbar hundralapp.

I likhet med de flesta kommuner i landet så erhåller Åtvidabergs kommun bidrag i det kommunalekonomiska utjämningsystemet som kompensation, dels för olikheter avseende skatteunderlaget, dels för olikheter avseende demografi, såsom åldersstruktur och etnicitet. Även kommunal fastighetsavgift och övriga generella bidrag bokförs här.

Jämfört med föregående år samma period har skatteintäkter, utjämning och fastighetsavgifter ökat 13 261 Tkr, vilket motsvarar en ökning med 2,5 procent.

Kommunens övriga intäkter kommer främst från riktade statsbidrag, försäljning av verksamhet, taxor och avgifter inom verksamheterna samt hyror.

### **Verksamhetens nettokostnader**

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 494 318 Tkr vilket innebär att nettokostnaderna ökat med 7,1 procent jämfört med samma period föregående år.

För att långsiktigt nå och bibehålla en ekonomisk balans krävs kontroll över kostnadsutvecklingen och att kostnaderna inte ökar snabbare än intäkterna. De första åtta månaderna visar att nettokostnaderna hittills i år ökat mer än skatteintäkter och utjämning.

### **Finansnetto**

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 2 170 Tkr och finansiella kostnader uppgår till 5 905 Tkr. Finansnettot uppgår således till 3 735 Tkr.



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

## Periodens resultat

Periodens resultat, efter jämförelsestörande poster, uppgår till 39 620 Tkr. För perioden finns inga jämförelsestörande kostnader.

## Balansräkning

Balansräkningen är en sammanställning av kommunens tillgångar, skulder och eget kapital vid bokslutet. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital fördelat på anläggnings- och omsättningstillgångar. Skulder och eget kapital visar hur kapitalet har anskaffats fördelat på långa och kortfristiga skulder samt eget kapital.

Belopp i Tkr	Not	2023-08-31	2022-12-31
<b>Tillgångar</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar		1 144	1 331
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3	807 335	786 408
Maskiner och inventarier	4	36 045	31 339
Finansiella anläggningstillgångar		25 462	24 309
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>869 987</b>	<b>843 387</b>
<i>Bidrag till infrastruktur</i>			
Bidrag till infrastruktur		4 400	4 533
<b>Summa bidrag till infrastruktur</b>		<b>4 400</b>	<b>4 533</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Exploateringstomter		6 606	6 098
Fordringar		88 105	100 393
Kassa och bank		89 290	108 518
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>184 001</b>	<b>215 009</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 058 388</b>	<b>1 062 929</b>



Belopp i Tkr	Not	2023-08-31	2022-12-31
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital		427 371	364 975
Årets resultat		39 620	62 396
<b>Summa eget kapital</b>		<b>466 991</b>	<b>427 371</b>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar		5 000	5 000
Pensioner och liknande förpliktelser		15 810	14 536
<b>Summa avsättningar</b>		<b>20 810</b>	<b>19 536</b>
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	5	450 809	449 027
Kortfristiga skulder		119 777	166 996
<b>Summa skulder</b>		<b>570 587</b>	<b>616 023</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 058 388</b>	<b>1 062 929</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser (Tkr):</b>			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättning.		242 174	233 594
Borgensåtaganden		466 549	472 343

### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar är i kommunen upptagna till ett värde av 844 525 Tkr och har sedan bokslutet 2022 ökat med 25 447 Tkr. Periodens nyanskaffningar, 57 566 Tkr, har ökat tillgångarnas värde medan årets avskrivningar har minskat värdet med 27 570 Tkr. Under perioden har leasingbilar återgått eller köpts ut. Även nedskrivning som följd av brand har gjorts.

Kommunens finansiella anläggningstillgångar uppgår till 25 462 Tkr. Tillgångarna har ökat med 1 153 Tkr som följd av inbetalningar till Kommuninvest.



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

### **Bidrag till infrastruktur**

Under 2020 tecknades ett avtal om medfinansiering av omstigningspunkt i Grebo vid riksväg 35. Detta bidrag kommer att kostnadsföras under 25 år.

### **Omsättningstillgångar**

Det bokförda värdet för exploateringstomterna har under perioden ökat med 508 Tkr. Under perioden har en industritomt sålts och trädgårdsmästaren 1-3 har återgått till kommunen.

De kortfristiga fordringarna har minskat med 12 288 Tkr sedan bokslutet och uppgår till 88 105 Tkr. Likvida medel har minskat sedan årsbokslutet och uppgår nu till 89 290 Tkr.

### **Eget kapital och soliditet**

Det egna kapitalet är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Det utgörs av periodens resultat sammantaget med tidigare års ackumulerade resultat. Det visar också den del av tillgångarna som inte är lånefinansierade.

Kommunens egna kapital har ökat med 39 620 Tkr och uppgår nu till 466 991 Tkr. Kommunens soliditet var vid bokslutet 40,2 procent. Nu är soliditeten 44,1 procent vilket är en ökning. Soliditeten visar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och visar hur mycket av tillgångarna som är självfinansierade. En hög soliditet innebär att en större andel av tillgångarna finansierats med eget kapital.

### **Avsättningar**

Kommunen har en avsättning för ersättning till Trafikverket utifrån det tecknade avtalet avseende omstigningspunkt i Grebo. Avtalet gäller fortfarande men om inte byggnation sker innan slutet av 2022, så ska ett nytt avtal upprättas.

Kommunen har 15 810 Tkr i avsättningar för pensionsförpliktelser. Detta är skulder men de är osäkra vad gäller förfallotidpunkt och/eller belopp.

Pensionsförpliktelser redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att en del redovisas som avsättning och en del som ansvarsförbindelse, utanför balansräkningen.

Pensioner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår till 242 174 Tkr. De har under perioden ökat med 8 580 Tkr som följd av förändrade basbelopp.

Redovisning enligt blandmodellen får som följd att 93,9 procent av pensionsförpliktelserna redovisas utanför balansräkningen. Soliditet inklusive hela pensionsförpliktelser uppgår nu till 21,2 procent vilket innebär en ökning med 3,0 procentenheter under perioden

### **Skulder**

De långfristiga skulderna uppgår till 450 809 Tkr och har under perioden ökat med 1 782 Tkr, beror på att lån har omklassificerats från kortfristiga till långfristiga.





Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Kommunen har vid delårsbokslutet kortfristiga skulder om 119 777 Tkr. De kortfristiga skulderna är lägre än vid bokslutet till stor del beroende på lägre leverantörsskulder samt upplupna kostnader och förutbetalda intäkter. Dessa är dock i nivå med föregående års delårsbokslut. Även omklassificering av lån påverkar här.

## Noter och tilläggsupplysningar

Delårsrapporten innehåller jämförande uppgifter för motsvarande period föregående år i resultaträkning. Balansräkningens jämförelseuppgifter avser bokslutet 2022.

Löner ökar från och med första april eller maj vilket innebär att den senare delen av året har högre lönekostnader. Inom vård- och omsorgsförvaltningen är vikariekostnaderna högre under sommaren för att upprätthålla bemanningen under semestern. Kostnader för värme är normalt högre under vinterhalvåret.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i bokslutet har använts. Ny bedömning har gjorts för nyttjande tid för kommunens bredbandsnät, tiden har ökat från 20 år till 30 år.

Förändringar av ansvarsförbindelser framgår av balansräkningen.

Kommunen har erhållit generella statsbidrag som har periodiserats. Under de återstående fyra månaderna kommer ytterligare 4 290 Tkr att intäktas. Kommunen har också beviljats elstöd som kommer att bokföras i kommande period uppgående till 3 400 Tkr.

<b>Not 1 Skatteintäkter</b>	<b>202308</b>	<b>202208</b>
Skattebetalningar	396 079	378 398
Preliminär slutavräkning innevarande år	4 145	7 921
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 618	2 732
<b>Summa</b>	<b>401 842</b>	<b>389 051</b>

  

<b>Not 2 Utjämningsbidrag</b>	<b>202308</b>	<b>202208</b>
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	99 593	89 050
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-10 076	-1 793
Regleringsbidrag/avgift	17 866	21 066
LSS utjämningsbidrag/avgift	1 612	3 548
Kommunal fastighetsavgift	20 319	19 875
Generella bidrag från staten	6 517	3 616
<b>Summa</b>	<b>135 831</b>	<b>135 361</b>



<b>Not 3 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>202308</b>	<b>202212</b>
Ingående anskaffningsvärde	1 242 350	1 193 270
Inköp	45 473	59 618
Utrangeringar	-3 371	-10 538
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 284 451</b>	<b>1 242 350</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-362 385	-332 255
Utrangeringar	1 888	6 326
Årets avskrivningar	-23 061	-36 456
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-383 558</b>	<b>-362 385</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-93 555	-89 578
Nedskrivning	0	-3 977
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-93 555</b>	<b>-93 555</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>807 336</b>	<b>786 408</b>
Därav finansiell leasing	300 510	306 330
<b>Not 4 Maskiner och inventarier</b>	<b>202308</b>	<b>202212</b>
Ingående anskaffningsvärde	77 229	68 221
Inköp	12 094	12 212
Försäljningar	-7 031	-3 204
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>82 291</b>	<b>77 229</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-45 853	-42 755
Försäljningar	3 966	2 257
Årets avskrivningar	-4 321	-5 356
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-46 209</b>	<b>-45 853</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-38	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	-38
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>36 046</b>	<b>31 339</b>
Därav finansiell leasing	12 244	12 929



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

<b>Not 5 Finanspolicy</b>	<b>Mål</b>	<b>Nuvärde</b>
Löptid mindre än 1 år	15-35 %	20,8 %
Löptid 1-3 år	5-25 %	16,0 %
Löptid 3-7 år	20-40 %	35,3 %
Löptid 7-10 år	20-40 %	27,9 %
Kapitalbindning	1-5 år	4,3 år



## BUDGETUPPFÖLJNING

Nedan redovisas drift- och investeringsverksamhets utfall vid delårsbokslutet. Här ingår inte intäkter och kostnader för Grebo Norrbys utbyggnad.

### Driftsuppföljning

Driftredovisningen visar hur periodens verksamhet har utfallit i förhållande till två tredjedelar av budget.

Belopp i Tkr	Intäkter 202308	Kostnader 202308	Netto- budget 202308	Avvikelse 202308	Intäkter 202208	Kostnader 202208
Kommunstyrelse						
<i>Kommunledning</i>	9 839	-72 036	-58 113	-4 084	10 499	-44 134
<i>KS oförutsett</i>	0	-147	-4 651	4 504	0	-177
<i>Utbildning</i>	29 851	-226 613	-194 333	-2 429	28 486	-217 845
<i>Vård- och omsorg</i>	46 873	-231 902	-192 031	7 002	47 397	-235 693
<i>Samhällsbyggnad</i>	10 577	-32 833	-22 577	320	100 604	-154 141
<i>Tekniska</i>	90 138	-109 400	-20 249	987	0	0
Bygg- och miljönämnd	3 514	-7 194	-3 800	120	9 729	-12 363
Valnämnd	0	-56	-67	10	0	-312
Centrala poster						
<i>Pensionskostnader och     arbetsgivaravgifter</i>	100 447	-124 730	-20 667	-3 617	96 057	-105 157
<i>Semesterlöneskuldens     förändring</i>	0	14 901	-667	15 568	0	12 300
<i>Avskrivningar samt intäktsförda     bidrag och avgifter</i>	585	-27 712	-29 000	1 873	728	-28 261
<i>Finansiell leasing</i>	0	8 751	10 000	-1 249	0	9 392
<i>Kapitaltjänst</i>	22 571	0	24 633	-2 063	21 697	0
<i>Realisationsvinst och -förlust     samt utrangering</i>	1 946	-1 485	0	461	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>316 340</b>	<b>-810 457</b>	<b>-511 521</b>	<b>17 404</b>	<b>315 197</b>	<b>-776 391</b>



Skatteintäkter	401 842	0	395 977	5 866	389 051	0
Utjämning	135 831	0	129 278	6 553	135 361	0
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>854 013</b>	<b>-810 457</b>	<b>13 733</b>	<b>29 822</b>	<b>839 610</b>	<b>-776 391</b>
Finansiella intäkter	2 170	0	333	1 837	872	0
Finansiella kostnader	0	-5 831	-3 667	-2 164	0	-3 532
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>856 183</b>	<b>-816 288</b>	<b>5 200</b>	<b>34 695</b>	<b>840 481</b>	<b>-779 924</b>
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>856 183</b>	<b>-816 288</b>	<b>10 400</b>	<b>29 495</b>	<b>840 481</b>	<b>-779 924</b>

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 26 oktober 2022 budget för år 2023. I verksamhetsplanen för året gjordes mindre justeringar som följd av organisationsförändringen. I beslut om generellt bidrag gjordes tillägg för KS oförutsett och Vård- och omsorgsförvaltningen. Från KS oförutsett har 1,3 Mkr omfördelats till Vård- och omsorgsförvaltningen och 0,5 Mkr till Kommunledningsförvaltningen.

Mellan förvaltningarna har därefter mindre budgetjusteringar gjorts som följd av organisationsförändringen. Detta påverkar Kommunledning-, Samhällsbyggnads- och Tekniska förvaltningen. Totalt cirka 300 Tkr.

Periodens resultat är 39 895 Tkr vilket är 29 495 än än linjärt fördelad budget.

### Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens redovisade nettokostnader uppgår till 494 117 Tkr. Jämfört med linjärt fördelad budget är detta en positiv avvikelse om 17 404 Tkr.

Brandrelaterade kostnader påverkar flera förvaltningar. Totalt uppgår de till 4 203 tkr; Kommunledningen 175 Tkr, Tekniska förvaltningen 3 337 Tkr och Utbildningsförvaltningen 692 Tkr. Därtill har utrantering av delar av Sandtagets förskola genomförts, 1 485 Tkr. Ännu har vi inte fått beslut om försäkringsersättning.

Kommunstyrelse och nämnder visar också på en positiv avvikelse jämfört med linjärt fördelad budget, 6430 Tkr.

Kommunledningens underskott beror till stor del på lägre intäkter än budgeterat för arbetsmarknadsbidrag, högre grundanslag för ITSAM samt engångskostnader inom staben. I utfallet finns också försäkringskostnader som ska fördelas till andra förvaltningar.



KS oförutsett har nyttjats för kläd- och skoinköp till utbildningsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen.

Inom Barn- och utbildningsförvaltningen är avvikelsen negativ. Kostnaderna fördelar sig ojämnt under året och löneökningar får genomslag fullt ut under senare delen av året. Här beräknas dock höstterminen vara kostnadsmässigt lättare vårterminen.

Även inom vård och omsorgsförvaltningen beror en del av avvikelsen på att kostnaderna fördelar sig ojämnt under året och löneökningar får genomslag fullt ut under senare delen av året. Statsbidrag har kommit in till förvaltningen men ännu inte kunnat nyttjas.

Samhällsbyggnadsförvaltningen, tekniska förvaltningen, Bygg och miljönämnden samt Valnämnden visar på positiva avvikelser mot linjärt fördelad budget.

Budgetavvikelsen avseende de centrala posterna är positiv och uppgår till 10 974 Tkr. Den största avvikelsen beror på semesterlöneskuldens förändring. Vid slutet av perioden har de flesta anställda tagit ut mer semester än de hittills har intjänat under året vilket medför en minskning av skulden. Skulden minskar också som följd av att personal inom skolan under sommaren har fått sin intjänade ferielön utbetald.

Pensionskostnader och arbetsgivaravgifter har en negativ avvikelse jämfört med budget. 3 617 Tkr.. Kostnaderna för pensioner är högre än linjärt fördelad budget men den nya årsprognosen från Skandia visar på lägre kostnader än vad som redovisas i prognosen för augusti.

Skillnader noteras på raderna avskrivningar, finansiell leasing, kapitaltjänst och reavinst vilka delvis hänger ihop. Under perioden har leasingbilar återgått eller köpts ut. Avskrivningar och kapitaltjänst är lägre än budgeterat framförallt som följd av ändrad avskrivningstid för bredbandsnätet.

Realisationsvinst avser inlösen av leasingbilar och utrangering har gjorts av delar av Sandtagets förskola.

### **Skatteintäkter och utjämning**

Under perioden har skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och kommunala fastighetsavgifter och influtit med 537 673 Tkr. Jämfört med linjärt fördelad budget är budgetavvikelsen positiv och uppgår till 12 419 Tkr. Avvikelserna beror på bättre konjunktur än vad som förväntades i budgeten, även högre statliga bidrag samt fler invånare än beräknat bidrar till den positiva prognosen.

### **Finansnetto**

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 2 170 Tkr och finansiella kostnader uppgår till 5 831 Tkr. Finansnettot uppgår således till 3 661 Tkr, vilket är 328 Tkr sämre än linjärt fördelad budget.

### **Resultat efter finansiella poster**



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Kommunen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster om 39 895 Tkr. Budgeterat helårsresultat uppgår till 15 600 Tkr vilket innebär att periodens budgeterade resultat vid linjärt fördelad budget uppgår till 10 400 Tkr. Budgetavvikelsen för perioden är således positiv och uppgår till 29495 Tkr.

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen visar hur periodens investeringar har utfallit i förhållande till budgeten.

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 26 oktober 2022 budget för år 2023. Den 26 april 2023 togs nytt beslut om investeringsbudget med omprioriteringar. Därefter har några separata investeringsbeslut tagits;

- Värmevagnar, 2023-03-29, 250 Tkr
- Investering av nya inventarier till biblioteket, 2023-04-26, 0 Tkr
- Investering av inventarier till konstnärsateljén i Kulturcentrum, 2023-04-26, 0 Tkr
- Inventarier särskola och fritidshem, 2023-05-24, 500 Tkr
- Fordonsinköp, 2023-05-24, 1 260 Tkr

## Pågående investeringar

Belopp i Tkr	Budget 2023	Investering före 2023	Utfall 202308	Total investering	Budget- avvikelse
<b>Kommunledning</b>					
Inventarier turistbyrå, museientre samt basutställning	-300	0	168	168	468
Inventarier Kommunfullmäktigesalen	-1 200	0	-1 319	-1 319	-119
Ny förvaltningsorganisation	-1 400	-941	-652	-1 593	-193
Inventarier	-500	0	-170	-170	330
Landsbyggsutveckling	-500	0	-6	-6	494
Säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur	-600	0	-4	-4	596
Trygghetspunkter, reservkraft	-1 000	0	0	0	1 000
Infrastruktur för laddstolpar - kommersiell laddning	-200	0	0	0	200
<b>Utbildning</b>					
Inventarier klassrum	-100	0	-88	-88	12
Solskydd	-400	0	-175	-175	225
Lokalanpassningar Fritidshem	-150	0	0	0	150
Inventarier slöjdsalar	-300	0	-290	-290	10
Matsalsmöbler Alléskolan	-200	0	-287	-287	-87



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Inventarier sarskolan	-500	0	-325	-325	175
<b>Vård och Omsorg</b>					
Inventarier mm i etapp tre Kopparsvanen	-2 800	-2 503	-285	-2 788	12
Medicinskåp till Bruks, Metall, Slevringe, Trädgårdsg	-120	0	0	0	120
Trygghetslarm etapp 1-2 (FC)	-846	0	-359	-359	487
Ettapp 4 inkl. 36 sängar + komplettering medicinskåp	-2 600	0	-2 145	-2 145	455
Inventarier Kamrer Nilsson Park 2	-325	0	-4	-4	321
<b>Samhällsbyggnad</b>					
Stärka bibliotek	0	87	-53	34	34
Omstigningsplats vid Grebo, inlösen mark	-300	0	0	0	300
Sockertoppens industriområde	-15 840	0	-77	-77	15 763
Markförvärv	-8 000	0	-450	-450	7 550
Mark- & exploatering oförutsett	-2 000	-799	-114	-913	1 087
<b>Tekniska</b>					
Laddstolpar el-bilar	-300	-64	-107	-171	129
Nyckelskåp	-100	0	-113	-113	-13
Värmvagnar Kopparsvanen 1-7	-250	0	-363	-363	-113
Köksutrustning	-250	0	-137	-137	113
Fordon	-1 260	0	-648	-648	612
<b>Gata och park</b>					
Flytt av camping, Edberga	-1 000	-729	-230	-959	41
Gatubelysning	-18 000	0	0	0	18 000
Gatuverksamhet	-4 000	0	-2 640	-2 640	1 360
Parkverksamhet	-600	0	-163	-163	437
Bredband, landsbygd etapp två	-50 000	-26 298	-7 610	-33 908	16 092
Fiberverksamhet (årlig)	-500	0	-52	-52	448
Fiber falerumsreningsverk	-230	-141	-96	-237	-7
Björstätters hållplats	-175	0	-42	-42	133
Utemiljö Sporthallen	-1 300	0	-10	-10	1 290
Inköp gräsklippare Edberga	-950	0	-673	-673	277





<b>Fastigheter med interna hyresgäster</b>					
Grebo skola, avfalls- och återvinningsbyggnad	-750	0	0	0	750
Kopparvallen belysning	-2 500	0	0	0	2 500
Grebo skola och fritidshem, projektering	-1 000	-444	-142	-586	414
Björösätters skola, matsal	-19 325	-752	-2 163	-2 915	16 410
LSS-boende Kamrer Nilssons Park 2	-22 000	-2 131	-16 277	-18 408	3 592
Projektering servicebyggnad Edberga	-650	0	-556	-556	94
Hundrastgård	-300	-39	-129	-168	132
Energieffektivisering	-5 000	-289	-2 154	-2 443	2 557
Turistbyrå, museientre samt basutställning	-1 400	-16	-334	-350	1 050
Kulturcentrum etapp 3 C - Gjuteriet	-9 000	-1 647	-4 620	-6 267	2 733
Fastighetsbudget kommunal	-4 000	0	-2 761	-2 761	1 239
Gamla gymnastiken, invändig renovering	-2 600	0	-2 218	-2 218	382
Grebo förskola - Byte takfot	-1 500	0	-2	-2	1 498
Tennishallen - takbyte	-800	0	0	0	800
Centralskolan - Lastkaj	-300	0	-3	-3	298
<b>Fastigheter med externa hyresgäster</b>					
Brandstation återställning asfalt efter sanering	-220	0	0	0	220
Fastighetsbudget för externa lokaler	-2 500	0	-995	-995	1 505
Anpassning uthyrning	-2 000	0	-982	-982	1 018
ÅSSA - Dagvatten separation och avlopp	-2 000	0	0	0	2 000
Facetten - Hissar	-1 000	0	0	0	1 000
Facetten - Ventilations aggregat K1, K2	-1 200	0	0	0	1 200
Brandvakten - Renovering golv pga lukt	-300	0	-288	-288	12
<b>Bygg- och miljönämnd</b>					
Hissar	-500	0	-307	-307	193
<b>Summa</b>	<b>-199 941</b>	<b>-36 706</b>	<b>-53 451</b>	<b>-90 157</b>	<b>109 784</b>

Utfallet för perioden uppgår till 53 451 Tkr. Några mindre överskridande noteras men det ligger inom gränsvärdena för vad som är tillåtet.



# PROGNOS OCH ÅRETS VERKSAMHET

## Driftsprognos

Belopp i Tkr	Prognos	Budget	Budget- avvikelse
<b>Kommunstyrelse</b>			
<i>Kommunledning</i>	-90 794	-87 169	-3 625
<i>KS orförutsett</i>	-6 977	-6 977	0
<i>Utbildning</i>	-294 000	-291 500	-2 500
<i>Vård- och omsorg</i>	-287 047	-288 047	1 000
<i>Samhällsbyggnad</i>	-33 759	-33 865	106
<i>Tekniska</i>	-30 093	-30 374	281
Bygg- och miljönämnd	-5 700	-5 700	0
Valnämnd	-100	-100	0
<b>Centrala poster</b>			
<i>Pensionskostnader och arbetsgivaravgifter</i>	-38 700	-31 000	-7 700
<i>Semesterlöneskuldens förändring</i>	-1 000	-1 000	0
<i>Avskrivningar samt intäktsförda bidrag och avgifter</i>	-43 500	-43 500	0
<i>Finansiell leasing</i>	15 000	15 000	0
<i>Kapitaltjänst</i>	36 950	36 950	0
<i>Realisationsvinst och -förlust samt utrangering</i>			0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-779 720</b>	<b>-767 282</b>	<b>-12 438</b>
Skatteintäkter	602 764	593 965	8 799
Utjämning	204 401	193 917	10 484
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>27 445</b>	<b>20 600</b>	<b>6 845</b>
Finansiella intäkter	2 300	500	1 800
Finansiella kostnader	-8 600	-5 500	-3 100



<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>21 145</b>	<b>15 600</b>	<b>5 545</b>
Jämförelsestörande poster	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>21 145</b>	<b>15 600</b>	<b>5 545</b>

Driftsprognosen visar det förväntade resultatet för helåret 2023 jämfört med budget. Här exkluderas påverkan av exploateringen i Grebo Norrby. I driftprognosen antas att förvaltningarna får ersättning för de extra kostnader som de drabbats av som följd av bränderna.

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 26 oktober 2022 budget för år 2023. I verksamhetsplanen för året gjordes mindre justeringar som följd av organisationsförändringen. I beslut om generellt bidrag gjordes tillägg för KS oförutsett och Vård- och omsorgsförvaltningen. Från KS oförutsett har 1,3 Mkr omfördelats till Vård- och omsorgsförvaltningen och 0,5 Mkr till Kommunledningsförvaltningen.

Mellan förvaltningarna har därefter mindre budgetjusteringar gjorts som följd av organisationsförändringen. Detta påverkar Kommunledning-, Samhällsbyggnads- och Tekniska förvaltningen. Totalt cirka 300 Tkr.

Det prognostiserade resultatet är 21 145 Tkr, vilket innebär en positiv avvikelse jämfört med budget, 5545 Tkr.

Finansnettot beräknas vara 1,3 Mkr sämre än budgeterat som följd av högre ränteökningar som både påverkar kostnader för vår upplåning hos kreditinstitut men även kopplat till våra pensionskostnader. Även högre intäktsränta än budgeterat prognostiseras.

Skatteintäkter och utjämning är 19,3 Mkr bättre än budgeterat. Avvikelserna beror på bättre konjunktur än vad som förväntades i budgeten, även högre statliga bidrag samt fler invånare än beräknat bidrar till den positiva prognosen. Kommunen har också fått prestationsbidrag för att antalet timvikarier har minskat i verksamheten. totalt 7,8 Mkr varav 2,8 Mkr räknas till år 2023 och resterande till år 2024.

För avskrivningar, finansiell leasing, kapitaltjänst och reavinst redovisas en prognos i nivå med budget. Utfallet i delårsrapporten visar dock på att prognosen behöver ses över.

Semesterlöneskulden beräknas bli i nivå med budget.

Pensionskostnaderna är 7,7 Mkr högre än budgeterat enligt april prognosen från Skandia. Prognosen för augusti visar på 4,3 Mkr lägre kostnader så kommunens prognos kommer att revideras per september.

## Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningens huvudsakliga syfte är att utgöra stödfunktion i de demokratiska processerna och till övriga förvaltningar. Förvaltningen har också det huvudsakliga ansvaret för



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

strategisk ledning och samordning inom kommunen och externt.

## Ekonomi

Kommunledningsförvaltningens ekonomiska utfall efter andra tertialet indikerar på en negativ budgetavvikelse på 3 625 Tkr för helåret 2023.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Kommunledning	-90 794	-87 169	-3 625
<b>Summa</b>	<b>-90 794</b>	<b>-87 169</b>	<b>-3 625</b>

Avvikelsen består av 1 625 Tkr inom HR och arbetsmarknad. För arbetsmarknad är den negativa prognosen 1 000 Tkr till följd av lägre intäkter jämfört med budgeterat. Bedömningen är att detta beror på en snedfördelning av budgeten, då negativa avvikelse inte fanns föregående år i den tidigare arbetsmarknadsenheten. Hur detta bör påverka Vård- och omsorgsförvaltningen och Tekniska förvaltningen utreds ytterligare. Nytt lönesystem påbörjas implementeras under hösten vilket ger en kostnad på 625 Tkr som inte fanns med i budget.

Staben visar en negativ avvikelse om 1 200 Tkr som beror på ett högre grundanslag för ITSAM samt engångskostnader under året.

Samhällsbetalda resor visar en negativ prognos på 800 Tkr.

Prognosen tar inte hänsyn till att förvaltningen ska bära några kostnader som är brandrelaterade. KS oförutsett beräknas i prognosen att nyttjas till fullo.

	Prognos	Budget	Avvikelse
KS oförutsett	-6 977	-6 977	0
<b>Summa</b>	<b>-6 977</b>	<b>-6 977</b>	<b>0</b>

För året finns två beslut som kommer att påverka utfallet på denna post; granskning av Förenade Care samt inköp av arbetskläder till personal inom Vård- och omsorgs- samt Utbildningsförvaltningen.

## Verksamhet

Under året har fokus varit att utveckla e-tjänster till medborgare för att underlätta kontakten med kommunen digitalt. Kommunledningsförvaltningen har påverkats av de bränder som varit under året både med stöd i ledningen av händelserna men även arbetet med försäkringsfrågor. Byte av kommundirektör har genomförts.

## Utbildningsförvaltningen

Förvaltningens vision är att Åtvidabergs förskolor och skolor ska ge våra barn och ungdomar en bra start i livet och vara en självklar aktör i utvecklingen av ett Åtvidaberg med framåtanda. Vi utvecklar



människor som är väl förberedda att hantera livet och ständigt vill lära mer. Förvaltningen omfattar förskola, grundskola, särskola, gymnasieskola samt vuxenutbildning.

## Ekonomi

Utbildningsförvaltningens ekonomiska utfall efter andra tertialet indikerar en negativ budgetavvikelse på 2 500 Tkr för helåret 2023.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Förskola	-56 826	-55 826	-1 000
Grundskola	-104 839	-104 839	0
Anpassad grundskola	-9 427	-8 427	-1 000
IKE/Enskilda Barnomsorg och grundskola	-4 803	-4 803	0
Gymnasieskola	-46 337	-45 337	-1 000
Anpassad gymnasieskola	-5 173	-4 673	-500
Komvux	-1 352	-1 852	500
Gemensam adm. och lokaler/måltider	-65 243	-65 743	500
<b>Summa</b>	<b>-294 000</b>	<b>-291 500</b>	<b>-2 500</b>

Förskolan visar en negativ prognos på 1 000 Tkr mot budget, vilket beror på högre kostnader än budgeterat för interkommunala ersättningar/ersättningar till friskolor.

Anpassad grundskola visar en negativ prognos på 1 000 Tkr, detta beror på ett ökat antal elever inom verksamheten.

Gymnasieskolan visar på en negativ prognos på 1 000 Tkr, vilket beror på fler elever på Facetten som läser Introduktionsprogrammet (IM) som i sin tur genererar fler undervisningsgrupper och utökat personalbehov samt minskade intäkter för elever som läser på Facetten från andra kommuner. Det finns en stor osäkerhet kring interkommunala kostnader för hösten.

Anpassad gymnasieskola visar på en negativ avvikelse på 500 Tkr, vilket beror på en tillkommande elev under året som inte fanns med i budgeten.

Komvux och gemensam administration visar på en positiv avvikelse på totalt 1 000 Tkr, som härrör till lägre kostnader inom Komvux då det är färre elever inskrivna än budgeterat samt för förvaltningen högre intäkter för etableringsersättning än budgeterat.

Prognosen tar inte hänsyn till att förvaltningen ska bära några kostnader som är brandrelaterade.



## Verksamhet

Särskilda händelser som påverkar förvaltningen är de två bränder som drabbat lokaler för grundskola, anpassad grundskola och fritidshem, samt förskola. Detta har inneburit att verksamheterna behövt omlokaliseras vilket medfört ökade kostnader för bemanning, inventarier, hyror och skolskjutsar. Kostnaderna är föremål för reglering av den försäkring som föreligger men påverkar i nuläget förvaltningens resultat negativt.

Den låga behörigheten för studier på nationellt gymnasieprogram för de elever som under våren 2023 slutade årskurs 9 innebär på kort sikt att det är fler elever som kommer att studera på kommunens eget Introduktionsprogram och på längre sikt att flera elever kommer att behöver ett extra, fjärde, år för att nå en gymnasieexamen. Båda dessa omständigheter medför ökade kostnader för förvaltningen.

Andra händelser med särskild påverkan är ökade elevantal i anpassad grund- och gymnasieskola vilket är kostnadsdrivande för förvaltningen.

## Vård- och omsorgsförvaltningen

Vård- och omsorgsförvaltningen ansvarar för den kommunala vård- och omsorgen. Uppdraget består i att erbjuda kommunens invånare en kvalitativt god vård och omsorg inom äldreomsorg, funktionsstöd (LSS) samt myndighetsdelar såsom individ- och familjeomsorg.

## Ekonomi

Vård- och omsorgsförvaltningens ekonomiska utfall efter andra tertiet indikerar positiv budgetavvikelse på 1 000 Tkr för helåret 2023.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Äldreomsorg	-184 062	-179 262	-4 800
Funktionsstöd	-50 002	-49 602	-400
Tjänsteköp LSS	-14 636	-11 736	-2 900
Individ- och familjeomsorg	-31 330	-31 830	500
Försörjningsstöd/Bis	-6 565	-6 665	100
Ekonomiskt bistånd	-8 300	-8 500	200
Gemensam administration	7 848	-452	8 300
<b>Summa</b>	<b>-287 047</b>	<b>-288 047</b>	<b>1 000</b>

Prognos för äldreomsorgen visar på en negativ avvikelse med 4 800 Tkr beroende på faktorer såsom hög vårdtyngd, hyrsjuksköterskor och ökade inköpskostnader för hjälpmedel, drivmedel, bilar och livsmedel. Avtalet med Kommunal vilket gav kommunals medlemmar en löneökning högre än budgeterat är inräknat.



Funktionsstöd prognostiserar en negativ avvikelse på 3 300 Tkr som i stort beror på ett tjänsteköp LSS utöver budget (2 900 Tkr) men också löneökningar högre än budgeterat (400 Tkr).

Individ- och familjeomsorg visar en positiv avvikelse på 800 Tkr. Detta beror på lägre placeringskostnader än budgeterat och högre intäkter än budgeterat från Migrationsverket. Utbetalningar av ekonomiskt bistånd visar en positiv avvikelse, 200 Tkr.

Gemensam administration visar en positiv prognos på 8 300 Tkr. Det finns flera vakanta chefstjänster samt högre intäkter för äldreomsorg och korttidsplatser samt statsbidrag utöver budget.

Förvaltningen har sammanlagt upparbetade kostnader till följd av covid med 407 Tkr tom sista juli 2023.

## Verksamhet

### Socialkontoret / IFO

Fortsatt stort fokus på att möta behov tidigt, samordnat och aktivt. Nivån på antalet barn och vuxna som är externt placerade är fortsatt relativt lågt. Antalet individer och hushåll med försörjningsstöd har under året minskat till 75. Att fler når förmågan att försörja sig själv är något som tjänstemannaorganisationen i stort formerar sig runt, arbetet är pågående men har ännu inte landat i en sammantagen process vilket bedöms som viktigt. Träffpunkt Solbacken har kommit att bli en plats där man som mottagare av försörjningsstöd kan pröva sin arbetsförmåga.

Under våren genomfördes två stycken frukostmöten, IFO och rektorer/ elevhälsoorganisation gemensamt. På chefsnivå finns en löpande och god samverkan och vid två tillfällen har verksamhetschefer från barn- och ungdomspsykiatri genomförts.

### Funktionsstöd

Händelse att lyfta upp för 2023 är förberedelser för inflytt Kamrer Nilssons Park etapp II, ett gruppboende på Jan Carls väg 21 med sex boendeplatser. I samband med nybyggnation har kontrakt gruppboende Metallvägen sagts upp, fastigheten uppfyller ej krav på brand och tillgänglighet. Behov av ytterligare bostäder är aktualiserat via vård- och omsorgsutskottet men beslut ej fattat - frågan behöver fortsatt hanteras hänsyn taget till framtida och nuvarande behov av insats på rätt nivå.

### Äldreomsorg

I april stor Kopparsvanen 12-14 färdigt för återinflytt, 36 platser varav 12 är korttidsplatser/ växelvård. I och med detta är det sista beslutade bygg-etappen i Kopparsvanen genomförd. Det finns i Åtvidabergs kommun totalt 150 boendeplatser varav 12 drivs som korttids/ växelvård. Den långsiktiga planen för lokaler som ej är äldreboende eller förvaltningens verksamhetslokaler hanteras inom ramen för RKHF Kopparsvanen.



Under fyra sommarveckor utlokaliseras korttids till tomma platser, särskilt boende. Syftet med utlokaliseringen var dels ett sätt att underlätta sommarplaneringen då det gick att bemanna med färre vikarier, dels att det under våren och försommaren fanns ett antal tomplatser på särskilt boende.

Fram till 1 september 2023 drevs Kopparsvanen 1-7, 73 platser särskilt boende, av Förenade Care. 1 september tog Åtvidabergs kommun över driftansvaret och förberedelser för detta var omfattande och leddes av en projektledare, vård- och omsorg. Merparten av personalen valde att tacka ja till en anställning inom vård- och omsorgsförvaltningen, Åtvidaberg.

Inom äldreomsorgen har ett antal enhetschefsvakanser hanterats, dels inom hemtjänst och dels kopplat till Kopparsvanen 1-7.

### Kommunal hälso- och sjukvård

Den kommunala hälso- och sjukvården omfattar både rehabiliteringspersonal i form av arbetsterapeuter och fysioterapeuter samt sjukvårdspersonal i form av sjuksköterskor. På rehabiliteringssidan har under 2023 fortsatt fokus legat på rehabiliterande insatser i form av att en hemtjänstansökan för till exempel dusch föregås av besök av arbetsterapeut/ fysioterapeut i syfte att individen i större omfattning ska klara dessa moment självständigt. Arbetet drivs med gott resultat vilket delvis kan ses genom att antalet personer med hemtjänst är relativt oförändrat trots pågående demografiutveckling.

Bemanning på sjuksköterskesidan är ständigt aktuell. Det är få som söker lediga tjänster och i aktuell personalgrupp finns också stora föräldrauttag vilket påverkar förutsättningar att lösa uppdraget. Under sommaren 2023 och en bit in på hösten 2023 finns bemanningspersonal kontrakterad.

En lagstyrd roll är MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska). Den MAS som påbörjade anställning i december 2022 valde redan i mars att avsluta sin anställning. Förvaltningen har under ersättningsrekrytering anlitat MAS i Kinda på 30%, från och med 21 september finns en lokal MAS som fått MAS-anställning på 60%. Enhetschef sjuksköterskor sa upp sig under våren, ersättningsrekrytering genomförd och ny enhetschef på plats från 1 september 2023.

### Övrigt, vård- och omsorgsförvaltningen

- Avsiktsförklaringen gällande omställningen till en god och nära vård är fastställt av kommunfullmäktige under 2022. Konkreta aktiviteter inom vård- omsorg på detta är det pågående arbetet med samverkan socialtjänst/ utbildning/ barn- och ungdomspsykiatri, arbetet med rehabiliterande förhållningssätt framförallt hemtjänst, läkemedelsrobotar hemtjänst och att aktivt verka för att utveckla volontärverksamhet.
- För schemalagd personal, omvårdnad och HSL, har förvaltningen under våren fått planera för den förestående förändringen planerat för att från oktober 2023 införa lagkrav på 11-timmars dygnsvila och därtill veckovila.
- Sommaren 2023 är fortsatt under utvärdering men i korthet har det funnit tillgängliga vikarier, de har i högre grad haft tillgång till introduktion. En utmaning som identifierades under sommaren var delegeringar, dels på grund av kompetensnivån på omvårdnadspersonal men också på att





omvårdnadspersonal rekryterades när sommarperioder börjat och sjuksköterskor då påbörjat semester.

## Samhällsbyggnadsförvaltningen

Samhällsbyggnadsförvaltningen ska ha ett tydligt fokus på samhällsutveckling med huvudsakligt uppdrag att arbeta med samhälls- och kulturutvecklingsfrågor. Förvaltningens verksamheter är samhällsplanering, mark- och exploatering, kultur och fritid (här ingår biblioteket, kulturskolan och 1357), landsbygdsutveckling och utredningar/remisser.

### Ekonomi

Samhällsbyggnadsförvaltningens ekonomiska utfall efter andra tertialet indikerar en positiv budgetavvikelse på 106 tkr för helåret 2023.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Gemensamt	-2 185	-1 985	-200
Samhällsplan	-6 796	-6 796	0
Landsbygdsutveckling	-1 506	-1 506	0
MEX	-572	-572	0
Kultur, fritid samt bibliotek	-22 806	-23 006	200
Effektiviseringskrav löneprocess	106	0	106
<b>Summa</b>	<b>-33 759</b>	<b>-33 865</b>	<b>106</b>

Verksamheterna för samhällsplanering, landsbygdsutveckling samt MEX prognostiserar för helåret 2023 att de kommer att hålla sin tilldelade budgetram.

Enheten för Kultur, fritid samt kommunbibliotek prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 200 Tkr på grund av vakans på en tjänst under delar av året.

Den förvaltningsövergripande verksamheten prognostiserar ett budgetunderskott på 200 Tkr. Detta var en känd avvikelse vid årets ingång. Då det inte fanns någon verksamhet som vid den tidpunkten kunde se någon möjlighet till ytterligare besparingar lades denna besparing centralt i förvaltningen. Planen var att under året se var det skulle vara möjligt att hantera detta underskott. Då ovan nämnda vakans uppstod beslutades att det är där som underskottet hanteras. Under året har ett effektiviseringskrav ålagts förvaltningen pga kommunals löneprocess. Detta effektiviseringskrav är på 106 Tkr och det kommer att hanteras inom förvaltningen.

## Verksamhet

Kultur- och fritidsenheten har sedan första juni en ny tillförordnad chef som heter Anton Bergström Grabowska.

Under början av augusti rasade delar av bibliotekets innertak/ljudabsorbenter ner på grund av bristfälligt montage av entreprenör. Verksamheten fick tillfälligt stänga av vissa delar av biblioteket för att minska risken för besökare, om eventuellt ytterligare ras skulle ske. Även meröppet stängdes tillfälligt av som en säkerhetsåtgärd. Arbetet för att åtgärda det sattes igång tätt därpå för att biblioteket skulle kunna återgå till ordinarie verksamhet.

Inom samhällsplanering har detaljplan för Pluto 1 och upphävande av områdesbestämmelser för del av B6-området Grebo vunnit laga kraft under 2023. Detaljplan för Åtvidaberg 3:7, 3:14 och del av 3:2 (Nygård) och Sockertoppen industriområde står i nuläget inför antagande i kommunfullmäktige. Under 2023 har planbesked på privat mark beviljats för Horn 1:12 utanför Grebo och Kopparverket 1 i Åtvidabergs tätort. Detaljplan för Nya Grebovallen blev överklagad efter beslut i kommunfullmäktige juni 2023 och ärendet ligger nu hos Mark- och miljödomstolen, vilket ger en osäkerhet och påverkar genomförandet. Därutöver har arbete med ny detaljplan för Kopparvarnen ("Gropenområdet") startats upp, men det arbetet går på lite sparlåga då vi nu är i det skede att flera markmiljöundersökningar behöver göras för att få ett bättre helhetsgrepp över föroreningsituation i området. Nytt politiskt beslut om positivt planbesked för ny detaljplan för Ganymeden 11 ("röd-vita ladan") beslutades under mars 2023, främst mot bakgrund av att byggnaden är av kulturhistoriskt värde och ligger inom riksintresset för kulturmiljö i Åtvidabergs tätort, samt viss föroreningsproblematik. Plankostnadsavtal har undertecknats och det arbetas i nuläget med att ta fram ett samrådsförslag. Under hösten 2022 fattades politiskt beslut om att påbörja detaljplanearbete för Lindkullarna i tre etapper, norr om Nygård. Detta arbete är under tidig fas och förutom arkeologisk förstudie har inga utredningar gjorts i nuläget vilket främst beror på att det behövs en överenskommelse med privat markägare i området. Arbetet med samrådsförslag för ändring av översiktsplan för Grebo pågår för fullt under 2023 och det arbetas med en planeringsstrategi enligt krav i plan- och bygglagen. Inom naturvård har vi haft vakans i tjänsten som kommunekolog från 1 maj - 21 augusti, men tjänsten är nu tillsatt.

Större projekt hos Mark- och exploatering (MEX) som är värt nämna är här Grebo Norrby, vilket behandlas separat längre ned. Därtill har förprojektering genomförts för Sockertoppens industriområde och under kommande höst planeras projekteringen slutföras för att möjliggöra påbörjad byggnation 2024. Vi har medverkat i planeringen av genomförandet avseende Nya Grebovallen samt projektleder mark- och miljöundersökningar i Kopparvarnen-området. Därutöver projektleder MEX det förberedande arbetet på Sågverkstomten (inför planerad kommande solcellspark) vilket bland annat inkluderar bidragsansökan till Länsstyrelsen avseende förprojektering, som ett första steg i arbetet med att sanera marken till viss nivå och minska spridning av föroreningar framför allt till Häcklasjön.

Inom landsbygdsutveckling förbereds för en förändring gällande hemsändningsbidraget med anledning av att Region Östergötland från och med 2024 tar bort sin del av bidraget för hemsändning av dagligvaror på



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

landsbygden. Hemsändningsbidraget kan utbetalas enligt Förordning (2000:284) om stöd till kommersiell service. Förordningen gäller bara för regioner och därför har arbetet påbörjats för att förbereda en eventuell upphandling om budgetmedel tillskjuts för att fortsätta med hemsändning 2024. Inom projektet Samverkan för utveckling av grundläggande kommersiell service på landsbygden i Åtvidabergs kommun, som fokuserar på Falerum och i huvudsak finansieras med stöd från Tillväxtverket, har nu en enkäten tagits fram till invånarna i Falerum med omland för att undersöka behovet av service. Enkäten har tagits fram tillsammans med den lokala dialoggruppen i Falerum som kommunen träffar och samverkar med regelbundet. Enkäten planeras att skickas ut under hösten och resultatet kan komma att användas som underlag för aktörer vid en eventuell kommande servicelösning i Falerum. Under våren 2023 hölls ett gemensamt möte för samtliga strategiska utvecklingsgrupper i Åtvidaberg. Syftet var att utbyta goda exempel på utvecklingsprojekt som bedrivits på orterna med omland.

## Tekniska förvaltningen

Tekniska förvaltningen ska ha ett tydligt fokus på anläggningstillgångar med huvudsakligt uppdrag att förvalta dessa samt bedriva serviceverksamhet. Inom den tekniska förvaltningen ingår fastighetsverksamhet, gatu- och parkverksamhet, kostverksamhet, lokalvårdsverksamhet, administration samt fordonssamordning och serviceverksamhet.

## Ekonomi

Den Tekniska förvaltningens ekonomiska utfall efter andra tertialet indikerar en positiv budgetavvikelse på 281 tkr för helåret 2023.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Staben	-1 738	-1 738	0
Gata och park	-28 761	-28 411	-350
Kommunala fastigheter	43	43	0
Inhyrda lokaler	0	0	0
Kommersiella lokaler	1 355	1 355	0
Städ	350	0	350
Kostenhet	-500	0	-500
Service	-1 423	-1 623	200
Effektiviseringskrav löneprocess	301	0	301
Effektivisering	280	0	280
<b>Summa</b>	<b>-30 093</b>	<b>-30 374</b>	<b>281</b>

Inga budgetavvikelser prognostiseras för verksamheterna kommunala fastigheter, kommersiella fastigheter, inhyrda lokaler samt staben. Gata/park har haft högre kostnader inom fiberverksamheten på



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

grund av fler incidenter. De har även ålagts en miljöutredning i B-fabriksgränd som inte var budgeterad. Detta gör att verksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 350 Tkr.

Stadenheten prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 350 Tkr, då enhetschefstjänsten är vaknat. .

Kostenheten har högre livsmedelspriser än budgeterat, vilket gör att prognosen är en negativ budgetavvikelse på 500 Tkr.

Försäljningsintäkterna hos Återbrukets second-handbutik har varit högre än budgeterat och det ger en positiv budgetavvikelse på 200 Tkr. Förvaltningen har, bland annat på grund av kommunals löneprocess, under året ålagts ytterligare effektiviseringskrav på sammanlagt 581 Tkr. Prognosen är att förvaltningen kommer att hantera de återstående 281 Tkr under året.

Prognosen tar inte hänsyn till att förvaltningen ska bära några extra kostnader som är brandrelaterade.

## Verksamhet

Under kort tid har man drabbats av flertalet bränder i kommunens fastigheter. I december 2022 brann delar av Alléskolan ner och i maj 2023 brann det både på Sandtagets förskola samt kulturbyggnad i Hallahom. I början av september inträffade en brand på LSS-boendet på Slevringevägen. Bränderna har påverkat arbetsbelastningen inom förvaltningen och i första hand fastighetsenheten med dels sanerings/renoveringsarbeten där bränderna inträffat men också genom anpassningar och åtgärder i de provisoriska lokalerna.

Man har under året märkt av prisökningar på el, värme, byggmaterial, drivmedel och livsmedel vilket påverkar såväl dagliga driften som upphandlingar och investeringsprojekt. Ett exempel är upphandling av driftleverantör för drift och skötsel av pannor i Grebo och Björsäter där det nya avtalet blev betydligt dyrare än tidigare avtal. Även kostnaden för pellets har ökat vilket påverkar budgeten negativt.

Under våren har byggnationen av ny matsal i Björsäter påbörjats med första spadtag 28 juni. Andra större projekt som pågått är ombyggnationen av Gjuteriet samt nybyggnation av LSS-boendet Kamrer Nilssons Park 2 med inflytt under september 2023.

Tjänsten som enhetschef för lokalvården är sedan i början av året vakant och arbetsuppgifterna har tillfälligt delats upp på annan personal. Avsaknad av enhetschef har påverkat en redan hög arbetsbelastning vilket medfört att man fått skjuta vissa arbetsuppgifter framåt. Rekrytering av ny enhetschef pågår vid skrivandets stund och beräknas vara på plats innan årsskiftet 2023/2024.

Kostenheten har i maj avslutat mathantering av matlåda till kunder inom hemtjänst, vilket innebär minskade intäkter och till viss del högre personalkostnader, på grund av tillfälligt minskade volymer, under månaderna maj till och med augusti. Från och med september utökas antal tillagade portioner till särskilt boende inom vård- och omsorg, då Kopparsvanen 1-7 ingår i kommunal verksamhet.



Under året har kommunalförbundet Itsam överlämnat fiberrelaterade frågor i det publika nätet till annan aktör. Förändringen har medfört att kommunen övertagit hantering av beställningar, avtal och utskick vilket ökat arbetsbelastningen inom fiberverksamheten.

Inom Gata och park pågår arbete gällande ny skötselentreprenör. Syn för övertagande samt slutbesiktningar har genomförts och vidare arbete fortsätter under hösten. Ny entreprenör påbörjar sitt uppdrag 1:e november.

Fordonsverksamheten brottas med kraftigt ökade kostnader på grund av dyrare leasingavgifter som beror på dyrare fordonspriser, höjning av räntor samt ändring av regelverk. För att hålla kostnaderna nere har dels fordonsflottan minskats något och fler bilar köpts loss i stället för att nya bilar handlats upp för leasing. Avgifterna för de bilar som fortfarande leasas fortsätter dock att öka i kostnad för tillfället då det aktuella ränteläget påverkar varje faktura.

## Bygg- och miljönämnd

### Ekonomi

Bygg- och miljönämndens ekonomiska utfall efter andra tertialet indikerar ingen budgetavvikelse för helåret 2023.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Politisk verksamhet	-450	-450	0
Miljö- och hälsoskydd	-3 297	-3 447	150
Byggverksamhet	-901	-751	-150
Bostadsanpassningsbidrag	-1 052	-1 052	0
<b>Summa</b>	<b>-5 700</b>	<b>-5 700</b>	<b>0</b>

Miljökontoret har på grund av sjukfrånvaro haft lägre bemanning än budgeterat vilket ger en prognostiserad budgetavvikelse på 150 Tkr.

Inom byggkontoret har verksamheten för bygglov, på grund av färre bygglovsansökningar, prognostiserat lägre intäkter med 150 Tkr. Övriga verksamheter prognostiserar inga budgetavvikelser.

### Verksamhet

Under året har Bygg- och miljönämnden påverkats negativt av konjunkturen, med en minskning på cirka 25 procent av beviljade bygglov, vilket har haft en negativ effekt på intäkterna.

Trots en långtidssjukskrivning har Miljökontoret hanterat tillsynen bra under första delen av året, vilket har resulterat i att de intäktsförluster som Byggkontoret fått har kompenserats av andra delar av



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

verksamheten. Det är dock viktigt att notera att detta inte är en hållbar lösning på lång sikt, eftersom den ökade arbetsbelastningen på personalen kan leda till fler sjukskrivningar över tid.

## Valnämnd

### Ekonomi

Valnämndens ekonomiska utfall efter andra tertialet indikerar ingen budgetavvikelse för helåret 2023.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Valnämnd	-100	-100	0
<b>Summa</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>

### Verksamhet

Under 2023 är Valnämndens verksamhet begränsad. Tre sammanträden med nämnden samt en utbildningsdag genomförs, i huvudsak för planering inför valet till EU-parlamentet 2024.

## Investeringsprognos

Nedanstående tabell visar de investeringsprojekt som pågår med prognos för hela projektet, oavsett om de hinner genomföras i år eller kommande år.

Total investeringsbudget för år 2023 är 163 235 Tkr inklusive budget avseende pågående projekt från föregående år. I nedanstående redovisning ingår inte exploateringen av Grebo Norrby. Den totala prognosen för årets projekt uppgår till 163 350 Tkr. Detta innebär dock inte att alla projekt kommer att slutföras under året.

Belopp i Tkr	Budget	Tidigare investering	Prognos	Total investering	Budget-avvikelse
<b>Kommunledning</b>					
Inventarier turistbyrå, museum entré samt basutställning	-300	0	-300	-300	0
Inventarier Kommunfullmäktigesalen	-1 200	0	-1 200	-1 200	0
Ny förvaltningsorganisation	-1 400	-941	-459	-1 400	0
Inventarier	-500	0	-500	-500	0
Landsbygdsutveckling	-500	0	-500	-500	0
Säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur	-600	0	-600	-600	0
Trygghetspunkter, reservkraft	-1 000	0	-1 000	-1 000	0
Infrastruktur för laddstolpar - kommersiell laddning	-200	0	-200	-200	0



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

<b>Utbildning</b>					
Inventarier klassrum	-100	0	-100	-100	0
Solskydd	-400	0	-400	-400	0
Lokalanpassningar Fritidshem	-150	0	-150	-150	0
Inventarier slöjdsalar	-300	0	-300	-300	0
Matsalsmöbler Alléskolan	-200	0	-200	-200	0
Inventarier särskolan	-500	0	-500	-500	0
<b>Vård och omsorg</b>					
Inventarier mm i etapp tre Kopparsvanen	-2 800	-2 503	-297	-2 800	0
Medicinskåp till Bruks, Metall, Slevringe, Trädgårdsg	-120	0	-120	-120	0
Trygghetslarm etapp 1-2 (FC)	-846	0	-846	-846	0
Etapp 4 inkl. 36 sängar + komplettering medicinskåp	-2 600	0	-2 600	-2 600	0
Inventarier Kamrer Nilsson Park 2	-325	0	-325	-325	0
<b>Samhällsbyggnad</b>					
Stärka bibliotek	0	87	-87	0	0
Omstigningsplats vid Grebo, inlösen mark	-300	0	-300	-300	0
Sockertoppens industriområde	-15 840	0	-15 840	-15 840	0
Markförvärv	-8 000	0	-8 000	-8 000	0
Mark- & exploatering oförutsett	-2 000	-799	-1 201	-2 000	0
<b>Tekniska</b>					
Laddstolpar el-bilar	-300	-64	-236	-300	0
Nyckelskåp	-100	0	-100	-100	0
Värmvagnar Kopparsvanen 1-7	-250	0	-365	-365	-115
Köksutrustning	-250	0	-250	-250	0
Fordon	-1 260	0	-1 260	-1 260	0
<b>Gata och park</b>					
Flytt av camping, Edberga	-1 000	-729	-271	-1 000	0
Gatubelysning	-18 000	0	-18 000	-18 000	0



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Gatuverksamhet	-4 000	0	-4 000	-4 000	0
Parkverksamhet	-600	0	-600	-600	0
Bredband, landsbygd etapp två	-50 000	-26 298	-23 702	-50 000	0
Fiberverksamhet (årlig)	-500	0	-500	-500	0
Fiber falerumsreningsverk	-230	-141	-89	-230	0
Björstätters hållplats	-175	0	-175	-175	0
Utemiljö Sporthallen	-1 300	0	-1 300	-1 300	0
Inköp gräsklippare Edberga	-950	0	-950	-950	0
<b>Fastigheter med interna hyresgäster</b>					
Grebo skola, avfalls- och återvinningsbyggnad	-750	0	-750	-750	0
Kopparvallen belysning	-2 500	0	-2 500	-2 500	0
Grebo skola och fritidshem, projektering	-1 000	-444	-556	-1 000	0
Björstätters skola, matsal	-19 325	-752	-18 573	-19 325	0
LSS-boende Kamrer Nilssons Park 2	-22 000	-2 131	-19 869	-22 000	0
Projektering servicebyggnad Edberga	-650	0	-650	-650	0
Hundrastgård	-300	-39	-261	-300	0
Energieffektivisering	-5 000	-289	-4 711	-5 000	0
Turistbyrå, museientre samt basutställning	-1 400	-16	-1 384	-1 400	0
Kulturcentrum etapp 3 C - Gjuteriet	-9 000	-1 647	-7 353	-9 000	0
Fastighetsbudget kommunal	-4 000	0	-4 000	-4 000	0
Gamla gymnastiken, invändig renovering	-2 600	0	-2 600	-2 600	0
Grebo förskola - Byte takfot	-1 500	0	-1 500	-1 500	0
Tennishallen - takbyte	-800	0	-800	-800	0
Centralskolan - Lastkaj	-300	0	-300	-300	0
<b>Fastigheter med externa hyresgäster</b>					
Brandstation återställning asfalt efter sanering	-220	0	-220	-220	0
Fastighetsbudget för externa lokaler	-2 500	0	-2 500	-2 500	0
Anpassning uthyrning	-2 000	0	-2 000	-2 000	0




 Datum  
2023-09-28

 Diarienummer  
KS 2023/528

ÅSSA - Dagvatten separation och avlopp	-2 000	0	-2 000	-2 000	0
Facetten - Hissar	-1 000	0	-1 000	-1 000	0
Facetten - Ventilations aggregat K1, K2	-1 200	0	-1 200	-1 200	0
Brandvakten - Renovering golv pga lukt	-300	0	-300	-300	0
<b>Bygg- och miljönämnd</b>					
Hissar	-500	0	-500	-500	0
<b>Summa</b>	<b>-199 941</b>	<b>-36 706</b>	<b>-163 350</b>	<b>-200 056</b>	<b>-115</b>

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 26 oktober 2022 budget för år 2023. Den 26 april 2023 togs nytt beslut om investeringsbudget med omprioriteringar. Därefter har några separata investeringsbeslut tagits;

- Värmevagnar, 2023-03-29, 250 Tkr
- Investering av nya inventarier till biblioteket, 2023-04-26, 0 Tkr
- Investering av inventarier till konstnärateljén i Kulturcentrum, 2023-04-26, 0 Tkr
- Inventarier särskola och fritidshem, 2023-05-24, 500 Tkr
- Fordonsinköp, 2023-05-24, 1 260 Tkr

Totala investeringar under mandatperioden uppgår till 231 Mkr och investeringsutrymme beräknas till 381 mkr. För investering i värmevagnar noteras en avvikelse som dock håller sig inom vad som är tillåtet.

För bredbandet finns nu en total budgetram om 50 Mkr. Här sätter budgetramen gränsen för vilka delar som kan starta. Den senaste prognosen visar på att 69,3 Mkr kommer att behövas totalt för att möjliggöra utbyggnad av de planerade nio områdena. Om sökta bidrag beviljas blir prognosen istället 59,4 Mkr.

Nedanstående tabell visar mandatperiodens investeringar samt möjligt investeringsutrymme.

Belopp i Tkr	Prognos				Totalt
	2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	
Årets investeringar	-163 350	-33 650	-19 660	-14 550	-231 210
Exploatering OT					0
Försäljning (bokfört värde)					0
<b>Summa</b>	<b>-163 350</b>	<b>-33 650</b>	<b>-19 660</b>	<b>-14 550</b>	<b>-231 210</b>

## RAPPORT

49



**Åtvidabergs  
kommun**

Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Överföring 77 Mkr	76 594				76 594
Överföring 108 Mkr	108 000				108 000
Beräknat resultat *	52 863	41 098	51 388	51 388	196 735
<b>Summa</b>	<b>237 457</b>	<b>41 098</b>	<b>51 388</b>	<b>51 388</b>	<b>381 329</b>



## EXPLOATERING GREBO NORRBY

Projektet Grebo Norrby påbörjades under 2016 och har sedan dess pågått med planering och projektering. Under våren 2023 påbörjades upphandlingen av entreprenör och byggstarten planerades till mitten av september 2023 för den kommunala infrastrukturen (gator, fiber, VA och belysning) inom etapp 1. Entreprenaden beräknas pågå till och med september 2024. Den första etappen inkluderar enligt kommunens uppskattning 79 tomter med huvudsakligen radhus och villabyggnationer. Etapp 2 (detaljplan) börjar ta form och förväntas gå ut på samråd under slutet av hösten 2023 med förhoppningen att den kan antas under vintern 2024/2025.

Under våren 2023 genomfördes även den första markanvisningstävlingen för området. Markanvisningen utgör det första steget inför den framtida försäljningen av området. Totalt lämnade fem bolag anbud på ett eller flera kvarter inom området. Kvaliteten på de inkomna anbuden till kommunen bedöms vara hög i jämförelse med tidigare tävlingar som kommunen har anordnat. Anbudspriserna skilde sig dock väsentligt mellan de olika inkomna anbuden. Tilldelningsbeslutet för Kvarter I och H, som ligger centralt i området, togs på delegation då anbudspriserna ungefär motsvarade budgeten, medan beslutet för övriga kvarter överlämnades till politiskt beslut och förväntas bli godkänt under hösten 2023. Anbuden för Kvarter I och H inkluderar totalt 31 bostäder, jämfört med kommunens uppskattning på 16 bostäder. Vinnaren av Kvarter H planerar att sälja bostäderna som bostadsrätter, medan Kvarter I kommer att innehålla par- och radhus i äganderättsform.

När det gäller budgeten ligger projektet fortfarande inom de nuvarande ramarna. Kostnaderna för projektering är något över vad som antagits, medan andra kostnader har varit något lägre än förväntat. Anbudspriset för entreprenaden är lägre än vad kalkylen visade, men en betydande del av de lägre kostnaderna hamnar på kostnadsposter som är hänförliga till Åtvidabergs Vatten AB ansvarsområde. Det försämrade bostadsmarknadsläget utgör dock en risk för projektets mål att vara helt självfinansierat. Trots detta förväntas det redovisningsmässigt inte ha så stor påverkan om projektet skulle redovisa förluster vid försäljningen av tomterna och man bör även beakta kommande kraftigt ökade skatteintäkter till följd av fler invånare.



## Resultaträkning

Resultaträkningen är ett sammandrag av projektets intäkter och kostnader under räkenskapsperioden.

Resultaträkning	Grebo Norrby			
	202308	202208	Budget	Prognos
<b>Belopp i Tkr</b>				
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader	-201	-291	-620	-620
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-201</b>	<b>-291</b>	<b>-620</b>	<b>-620</b>
Finansiella kostnader	-74	-66	-349	-130
<b>Årets resultat</b>	<b>-275</b>	<b>-357</b>	<b>-969</b>	<b>-750</b>

## Balansräkning

Balansräkningen är en sammanställning av projektets tillgångar, skulder och eget kapital vid delårsbokslutet.

### Balansräkning Norrby

Belopp i Tkr	202308	202212
<b>Tillgångar</b>		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5 592	5 346
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>5 592</b>	<b>5 346</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Exploateringstomter	3 441	3 441
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 441</b>	<b>3 441</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>9 033</b>	<b>8 787</b>



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Belopp i Tkr	202308	202212
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
<i>Eget kapital</i>		
Eget kapital	-2 090	-1 426
Årets resultat	-275	-664
<b>Summa eget kapital</b>	<b>-2 365</b>	<b>-2 090</b>
<i>Skulder</i>		
Långfristiga skulder	11 398	10 877
<b>Summa skulder</b>	<b>11 398</b>	<b>10 877</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>9 033</b>	<b>8 787</b>

## Budgetuppföljning

Nedan visas den samlade budgeten till och med 2023 och det totala utfallet fram till augusti 2023.

Belopp i Tkr	Utfall	Budget	Budgetavvikelse
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>-5 503</b>	<b>-36 906</b>	<b>31 403</b>
Fastighetsköp	-4 020	-4 027	7
Planprogram	-327	0	-327
DP 1	-1 112	-32 879	31 767
DP 2	-33	0	-33
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>-3 387</b>	<b>-12 667</b>	<b>9 280</b>
Fastighetsköp	-2 708	-2 721	13
Planprogram	-615	-5 892	5 277
DP 1	-31	-4 054	4 023
DP 2	-33	0	-33



Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

Drift	-1 783	-3 320	1 537
Planprogram	-1 165	-1 369	204
DP 1	-519	-1 952	1 433
<b>Totalt</b>	<b>-10 673</b>	<b>-52 893</b>	<b>42 220</b>

## KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHETER

### Åtvidabergs Vatten AB

Kommunens ansvar för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen är centralt reglerad i LAV 07 (lagen om allmänna vattentjänster) och i särskilda regler för Åtvidabergs kommun kallas ABVA. Det kommunala va-ansvaret sköts i vår kommun av Åtvidabergs Vatten AB inom av kommunfullmäktige fastställda sex va-verksamhetsområden. Åtvidabergs Vatten AB är ett helägt kommunalt bolag med verksamhetsstart från 1 januari, 2008.

### Verksamhet

Verksamheten omfattar:

- Beredning och distribution av dricksvatten.
- Uppsamling och rening av avloppsvatten.
- Hantering av avloppsslam.
- Avledning av dagvatten.

Totalt är 80 procent av invånarna i Åtvidabergs kommun anslutna till det allmänna va-nätet. Va-tjänsterna finansieras till 100 procent med de avgifter som brukare och abonnenter betalar. Va-taxan är fastställd av kommunfullmäktige.

### Investeringar

Investeringar uppgick under perioden till 6 954 Tkr. De största investeringarna under perioden, som tillsammans uppgår till 3 854 Tkr, avser ombyggnation av Reningsverket. Under hösten 2023 kommer stora investeringar göras i Norrby utbyggnadsområde (nybyggnation), den budgeten på 20 Mkr.

### Viktiga händelser

Under första halvåret har arbetet med att slutföra ombyggnationen av Åtvidabergs avloppsreningsverk pågått.

Genomförandet av utbyggnaden av verksamhetsområdet Holmbo/Kvarnvik har ännu inte påbörjats då miljötillståndet överklagades till länsstyrelsen. Länsstyrelsens beslut är nu överklagat till Mark- och Miljöödomstolen (Juli 2023)

### Prognos

För året förväntas omsättningen uppgå till 30 396 Tkr. Årets resultat förväntas bli - 1850 Tkr vilket är en avvikelse mot budget med -390 Tkr.

### Resultaträkning



Belopp i Tkr	202308	202208
Verksamhetens intäkter	20 154	24 141
Verksamhetens kostnader	- 14 996	-15 005
Avskrivningar	-6 112	-5 058
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>4 078</b>
Finansiella intäkter	0	3
Finansiella kostnader	-418	-843
<b>Resultat</b>	<b>-1 372</b>	<b>3 238</b>

Driftsresultat för Åtvidabergs Vatten AB uppgick till - 1 372 Tkr för perioden.

## Åtvidabergs Renhållning AB

Det kommunala renhållningsansvaret är till största delen reglerat utifrån central lagstiftning (Miljöbalken kap.15) samt kommunens avfallsplan och renhållningsordning. Det kommunala renhållningsansvaret sköts i vår kommun av Åtvidabergs Renhållning AB. Åtvidabergs Renhållning AB är ett helägt kommunalt bolag med verksamhetsstart från 1 januari, 2008.

### Verksamhet

Verksamheten omfattar:

- Insamling och transport av hushållsavfall.
- Slamsugning av enskilda avloppsbrunnar och hämtning av latrin.
- Mottagning av hushållens farliga avfall, grovavfall med mera vid Korshults återvinningscentral.
- Information om avfallshanteringen i kommunen.
- Avfallsplanering.

Avfallsverksamheten finansieras till 100 procent med de avgifter som brukare, abonnenter betalar samt intäkter från försäljning av diverse återvinningsmaterial såsom metallskrot, kartong, papper med mera.

### Investeringar

Investeringarna uppgick under perioden till 6 Tkr som avser Korshults avfallsanläggning. Ett stort projekt kallat Fastighetsnära insamling har en budget på 40 Mkr ännu outnyttjad, detta beräknas sätta igång före årsskiftet.





Datum  
2023-09-28

Diarienummer  
KS 2023/528

### Viktiga händelser

Den förändrade lagstiftningen om kommunalt insamlingsansvar för förpackningsmaterial har inneburit att Åtvidabergs Renhållning i dagsläget har fokus på att ta fram underlag och planer för införandet av insamlingen.

### Prognos

För hela året förväntas omsättningen uppgå till 19 130 Tkr. Årets resultat förväntas uppgå till 700 Tkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 215 Tkr.

### Resultaträkning

Belopp i Tkr	202308	202208
Verksamhetens intäkter	12 709	11 280
Verksamhetens kostnader	-11 509	-10 473
Avskrivningar	-559	-559
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>248</b>
Finansiella intäkter	10	5
Finansiella kostnader	-70	-51
<b>Resultat</b>	<b>581</b>	<b>202</b>