



Åtvidabergs
kommun

BUDGET 2022

SAMT PLAN FÖR DRIFT 2023-2024 OCH INVESTERINGAR 2023-2026

**Budget 2022 samt plan
för drift 2023-2024 och
investeringar 2023-2026**

Åtvidabergs kommun

Fastställt av: Kommunfullmäktige

Datum: 2021-10-27, § 115

Dnr: ATVKS 2021/440 1.4.1.1

Åtvidabergs kommun

597 25 Åtvidaberg

Telefon: 0120-830 00

E-post: kontakt@atvidaberg.se

Webbplats: www.atvidaberg.se

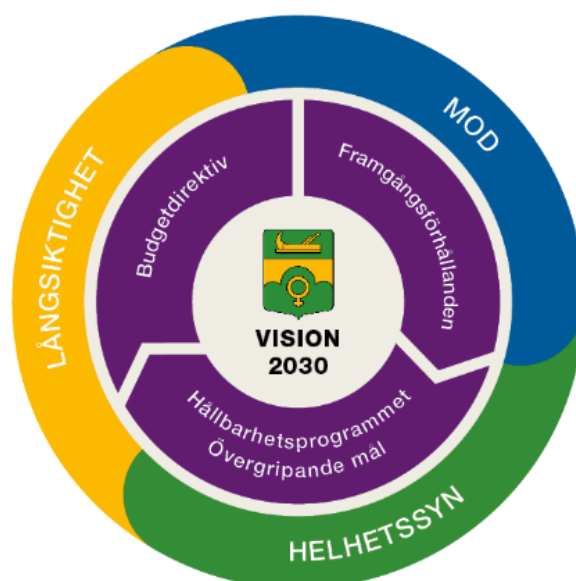
INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Åtvidabergs kommun – kommunen med framåtanda	4
Framåtanda	5
Lev och Upplev	5
Trygg och robust	5
Innovation och Lokal handlingskraft	6
Utveckling och Livslångt lärande	6
Övergripande mål och God resurshushållning	7
God resurshushållning	7
Åtvidabergs kommuns övergripande mål	9
Program	13
Hållbarhetsprogram	13
Prioriterade uppdrag	14
Framtida investeringar och utredningar	16
Drift- och investeringsbudget	17
Driftbudget	18
Investeringsbudget	20
Ekonomi	29
Resultatbudget	29
Finansieringsbudget	30



ÅTVIDABERGS KOMMUN – KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA

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



Framåtanda

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

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

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

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

Lev och Upplev

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

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

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

Trygg och robust

Åtvidaberg ska vara en av landets tryggaste kommuner, här är samhället öppet och välkomnande. Inom vård, skola och omsorg blir du sedd som individ och är en del av ett sammanhang. I kommunorganisationen finns en jämlik representation och invånarna har tilltro till de demokratiska

processerna. Här finns förutsättningar för en jämlik hälsa samt mångfald och jämställdhet som genomsyrar hela samhället.

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

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

Innovation och Lokal handlingskraft

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

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

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

Utveckling och Livslångt lärande

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

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

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



ÖVERGRIPANDE MÅL OCH GOD RESURSHUSHÅLLNING

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

God resurshushållning

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

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



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

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

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

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

och sociala dimensionen är att de ekonomiska strukturerna är skapade av människan och förutsättningarna kan därmed ändras av oss.

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

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

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

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

Åtvidabergs kommuns övergripande mål

Kommuninvånare, näringslivet och kommunala verksamheter ska ha tillgång till en god infrastruktur

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

Åtvidabergs kommun ska växa hållbart och kommuninvånarna ska bli fler

Fokusområden	Mätpunkter
Samhällsplanering	Tillgänglig detaljplanerad mark för bostadsändamål. Energianvändning inom kommunens geografiska yta.
Mark för företagsetablering	Tillgänglig detaljplanerad mark för industriändamål och andra företagsetableringar.
En bostad för alla	Antal färdigställda bostäder. Antalet trygghetsbostäder i beståndet.

Kommunens biologiska mångfald och tätortsnära natur ska värnas och tillgängliggöras

Fokusområden	Mätpunkter
Ekosystemtjänster	Antalet skyddade ekosystemtjänster.
Kommunens vattenmiljö	Antal vattenförekomster som inte har god eller tillfredsställande status.

Kommunens verksamhet ska bedrivas resurseffektivt och cirkulärt.

Fokusområden

Mätpunkter

Investeringsåtaganden

Soliditet
Investeringsvolym

Driftsekonomi

Resultatmål
Jämförelse av nettokostnader

Energianvändning

Andel från förnyelsebara energikällor
Egen energiproduktion (exempelvis solenergi)

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

Fokusområden

Mätpunkter

Digitalisering

Digital mognad

Nya arbetssätt och metoder

Medarbetarenkäten (del av frågor)

Förändringsbenägen och förlåtande kultur

Medarbetarenkäten (del av frågor)

Åtvidabergs kommun ska vara en kommun för alla!

Fokusområden

Mätpunkter

Jämställdhet

Könsuppdelade skolresultat.
Könsuppdelad statistik för fritids- och idrottsverksamhet.

Strategiska orter

Enkätundersökning

Trygghet

Upplevd trygghet (polisens trygghetsmätning och i kommunala verksamheter)

Åtvidabergs kommun ska vara en kommun med goda uppväxtvillkor.

Fokusområden

Mätpunkter

Skolan

Behörighet till gymnasiet efter år 9.
Godkänt i alla ämnen efter år 9.

Ekonomisk utsatthet

Barn i familj med försörjningsstöd.
Ungdomsarbetslöshet (arbetsförmedlingens statistik).

Föreningslivet

Andel ungdomar aktiva i föreningslivet

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

Fokusområden

Mätpunkter

Näringslivet

Enkätundersökning (NKI eller Sv. näringsliv?)

Universitetet och delregionala samarbeten

Kunskap inom förvaltningen och bedömd nytta (enkät)

Medborgarnas delaktighet

Genomförda strukturerade medborgar- eller brukardialoger
(antal deltagartillfällen)

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

Fokusområden

Mätpunkter

Medarbetarnas arbetsmiljö

Sjukfrånvaro

Hållbart medarbetarengagemang

Medarbetarenkäten (HME)

Väl fungerande chefs- och ledarskap

Chefernas egen bedömning av arbetsituation (medarbetarenkät HME).
Sammanvägt resultat på HME Ledarskap (medarbetarenkät).



PROGRAM

Hållbarhetsprogram

För att styra kommunen mot en hållbar utveckling arbetar kommunen efter fem hållbarhetsfaktorer:

- Ett tryggt och robust samhälle
- En hållbar konsumtion och resursanvändning
- En energieffektiv och fossilfri kommun
- En kemikaliesmart kommun
- En kommun som vårdar och utvecklar natur- och kulturvärden

Under faktorerna finns dessutom vissa specifika mål formulerade, dessa är prioriterade för verksamheterna att arbeta mot.

Syftet med hållbarhetsprogrammet är att visa riktningen mot en hållbar utveckling och att det är hela kommunen som gemensamt måste sträva åt samma håll.



PRIORITERADE UPPDRAG

Den politiska majoriteten bygger vår budget för 2022 på sambandet mellan vår Vision 2030, våra nya målområden samt fokusområden. Även alla våra beslutade prioriterade uppdrag i kompletteringsbudget 2021 gäller i sin helhet för 2022.

Områden som vi satsar extra på under 2022.

- Projektledning för omställning till heltid som norm samt minimera tjänster med delade turer.
- Förstärkning av näringslivscentrums bemanning i syfte att förbättra näringslivscentrums strategiska näringslivsarbete.
- Förstärkning av kommunens hållbarhetsarbete särskilt inom området ekosystemtjänster. Målsättning är att ta fram en strategi och att implementera åtgärder utifrån denna. Ekosystemtjänster är tjänster vi människor får gratis från naturen. Det kan till exempel vara att insekter pollinerar våra grödor, att växtligheten renar luften vi andas eller att vi får svalka från skuggiga parker och vattennära miljöer vid värmeböljor.
- Specialpedagogisk förstärkning inom grundskolans tidigare år för att ytterligare förstärka målet om ökad läsförståelse och förbättrade resultat.
- Förstärkning av främjarinsatserna till ungdomar genom ökad vuxennärvaro där unga uppehåller sig under kvällar och helger.
- Förstärkning av resurssamordning för familjehem i syfte att arbeta bort behovet av konsulentstödda familjehem.
- Läkemedelsrobotar inom hemtjänsten i syfte att öka säkerheten för vårdtagare samt förbättra effektiviteten och arbetsmiljön inom hemtjänsten
- Förstärkning av arbetsmarknadsenheten i syfte att öka stödet till personer som står nära arbetsmarknaden.

- Anställning av ytterligare planarkitekt för att öka takten i detaljplanearbetet med fler industritomter och bostadstomter.
- Utredningskostnader för hantering av förorenad mark.
- Stöd till föreningslivet i syfte att minimera antalet föreningar som behöver lägga ner sin verksamhet av ekonomiska skäl och som igångsättningsstöd efter pandemin.
- Särskilt stöd till lov- och ungdomsverksamhet i syfte att bredda utbudet och öka kvalitén

Utöver de gällande prioriterade uppdragen från kompletteringsbudget 2021 så vill vi att följande prioriteras under året:

Vi vill se en satsning på att öka antalet speciallärare inom grundskolan.

Vi vill se ett ökat arbete för att motverka ensamhet för äldre.

Trygghet i skolan, omsorgen samt i vardagen är viktigt för alla, inte minst barn och unga. Med mer samarbete inom kommunens förvaltning ökar möjligheten för tidiga insatser till våra barn och unga.

Vi är och skall vara en av Sveriges tryggaste kommuner.

Inom äldreomsorgen vill vi se permanenta kvalitetsförstärkningar genom att på sikt arbeta bort delade turer, införa heltid som norm samt förstärka habiliteringsarbetet inom hemtjänsten.

Kosten som serveras inom kommunens verksamheter som har tillverkningsland Sverige ska öka.

Kommunen skall vara öppen för ett ökat medborgarinflytande och som skall stärka tilltron till våra demokratiska processer. Bland annat genom uppstart av ett "Pensionärsråd" under 2022.

Kommunens organisation skall vara en lärande organisation samt främja medarbetarengagemang och ta tillvara på förbättringsförslag.

Vi skall verka för en cirkulär ekonomi som leder till miljömässiga-, ekonomiska- och sociala vinster. När våra mål står i konflikt mellan mål och ekonomiska resurser så skall det senare gälla. För utskott och nämnder som redovisar eller befarar ett underskott som överstiger 1% av tilldelad ram skall en åtgärdsplan snarast redovisas till kommunstyrelsen.

Kommunledningsförvaltningen skall vara kontinuerligt uppdaterad om utförandet och det ekonomiska utfallet av investeringarna. Mer fokus måste ligga på att ett korrekt investeringsunderlag är framtaget samt på att uppföljning av investeringar utförs. Där uppföljningen visar på fördyringar utöver fastställda riktlinjer skall det alltid redovisas till kommunstyrelsen.

Nettokostnadsavvikelsen för verksamheterna skall fortsatt vara i fokus och där de väsentligt särskiljer sig skall utredning utföras för att klarlägga orsaken. I verksamhetsplanerna och detaljbudgeten ska krav ställas på effektivisering av de dyra verksamheterna och verksamheter som visar en kostnadseffektiv verksamhet ska inte kompensera de dyrare verksamheterna.

Framtida investeringar och utredningar

Nedan beskrivs ett antal framtida investeringar samt utredningar.

Gruppboende

Det har fastställts att till halvårsskiftet 2022 finns sex individer i Åtvidaberg som har behov av en gruppboende utöver dagens tillgängliga gruppboendeplatser. Därutöver finns någon individ som idag är beviljad extern gruppboende för barn, under 2022 blir individen myndig och behöver erbjudas en plats i hemkommunen..

Fibernod i Facetten

Kommunen arbetar för att ha en robust fiberinfrastruktur. Behov finns att byta ut föråldrad teknik som idag försörjer många av tätortens företag med uppkoppling via fiber. Behovet omfattar även omdragning av kanalisation för fiberinfrastrukturen.

Gatubelysning

Utredning av konsekvenserna vid ett kommunalt återköp av befintlig gatubelysning inom kommunen som idag ägs av Vattenfall. Motivet till utredningen är dels att de nya redovisningsreglerna som tvingar kommunen att ta upp anläggningen som en tillgång då det betraktas som en finansiell leasing. Dels så beräknas driftkostnaderna bli lägre genom ett eget ägande vilket frigör utrymme i driftbudgeten.

Solceller

Flera av kommunens strategiska mål sätter fokus på energianvändning och förnyelsebara energikällor. Att arbeta med en högre måluppfyllelse genom att bygga ut infrastrukturen för solceller är ett politiskt fokusområde. Satsningen på fler solceller ligger i linje med kommunens hållbarhetsarbete

Björnsäter kök och matsal

Kommunen hyr i dag kök och matsal externt men på lång sikt bedöms att det är bättre att kommunen äger kök och matsal. Nuvarande hyreskontrakt går ut 2024-03-31 och för att hinna bygga nytt kök och matsal behöver projektering ske under 2022 och byggnation under 2023. Investering utgift för byggnation ingår inte i investeringsplanen.

Grebo skola

Det finns behov av att ersätta två gamla byggnader med en ny eftersom det bedöms vara mest kostnadseffektivt att bygga en ny byggnad i stället för att renovera befintliga byggnader. Investering utgift för byggnation ingår inte i investeringsplanen.

Servicebyggnad

På Edbergafältet finns idag många funktioner för friluftsliv och idrott. Behov har framförts från skolan att modernisera befintliga omklädningsrum och hygienutrymmen. Utöver detta så innebär flytten av campingplatsen till en mer permanent lokalisering att behovet av hygienfunktioner till campinggäster behöver en mer långsiktig lösning. Utöver detta finns även behov av förråd för idrottsutrustning och utrymmen för genomföranden av idrottsaktiviteter på Edberga.

Exploatering Åtvidaberg

Behovet av mer mark för främst bostadsexploatering behövs för att möta rådande efterfrågan.

Kolonilotter

Efterfrågan på kolonilotter eller odlingslotter har ökat de senaste åren. Utredningen syftar till att ta fram lämplig mark för främst odlingslotter.



DRIFT- OCH INVESTERINGSBUDGET

Driftbudgetet

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

Belopp i Tkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kommunstyrelse						
<i>Kommunledning</i>	-50 455	-57 304	-56 304	-57 800	-57 701	-59 297
<i>KS oförutsett</i>	-278	-4 000	-4 000	-5 000	-4 000	-4 000
<i>KS Äldreomsorgssatsning</i>		-6 000	-6 000	0	0	0
<i>Barn- och utbildning</i>	-268 325	-274 226	-275 026	-282 000	-286 212	-294 129
<i>Vård- och omsorg</i>	-262 217	-266 760	-276 260	-276 000	-280 133	-287 881
<i>Samhällsbyggnad</i>	-70 079	-83 885	-82 385	-87 600	-87 389	-89 806
Summa kommunstyrelse	-651 354	-692 175	-699 975	-708 400	-715 434	-735 113
Bygg- och miljönämnd	-3 939	-4 688	-4 188	-5 500	-5 610	-5 765
Valnämnd	-65	-85	-85	-725	-87	-540
Ramar för styrelse och nämnd	-655 358	-696 948	-704 248	-714 625	-721 131	-741 418
Pensionskostnader och sociala avgifter	-12 583	-16 000	-16 000	-16 000	-15 500	-15 000
Semesterlöneskuldens förändring	-1 611	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Avskrivningar och inv. bidrag	-32 983	-25 030	-35 397	-38 368	-39 878	-40 073
Finansiell leasing	11 860	0	11 860	11 860	11 860	11 860
Kapitaltjänst	29 302	31 100	31 100	33 157	33 157	33 157
Reavinst/reaoförlust	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-661 373	-707 878	-713 686	-724 976	-732 492	-752 475
Skatteintäkter	534 682	542 476	553 293	562 591	574 225	587 920
Utjämning	174 050	189 352	189 353	190 285	186 668	185 455
Verksamhetens resultat	47 359	23 950	28 960	27 900	28 400	20 900
Finansiella intäkter	940	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-5 426	-2 400	-5 663	-5 400	-5 400	-5 400
Resultat	42 872	21 550	23 297	22 500	23 000	15 500

Ramar för styrelse och nämnd

Ramarna för styrelse och nämnder budgeteras sammantaget till 714 625 Tkr. Detta är en ökning med 17 677 Tkr jämfört med föregående år. Hänsyn behöver här tas till att ändrad redovisning gäller för statsbidraget äldreomsorgssatsningen. Bidraget ska återredovisas och är återbetalningspliktigt från och med 2022. Med hänsyn till detta är ramökningen 23 677 Tkr, 3,4 procent.

Mellan år 2021 och 2022 flyttar kostnaden för sommarvikarier inom förskolekök från Barn- och utbildningsförvaltningen, 62 Tkr, till Kommunledningsförvaltningen.

År 2023 beräknas ramarna öka med 2,0 procent och för år 2024 med 2,8 procent vilket motsvarar PKV. Detta förutsätter att tilldelad kompletteringsbudget återgår.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens budgeterade nettokostnader uppgår till 724 976 Tkr, vilket kan jämföras med budgeterade nettokostnader om 707 878 Tkr för år 2021. Detta är en ökning med 17 098 Tkr. Även här behöver hänsyn tas till att ändrad redovisning gäller för statsbidraget äldreomsorgssatsningen. Med hänsyn till detta är ramökningen 23 098 tkr vilket motsvarar 3,3 procent. Om detta jämförs med den förväntade ökningen av PKV, som är ett prisindex för löner och övriga kostnader i kommunal verksamhet, får man en uppfattning om vilket utrymme som finns för volym och kvalitetsökningar. Jämförelse PKV är 2,2 procent vilket innebär att löner och övriga kostnader beräknas öka mindre än det budgetutrymme som finns.

Centralt budgeterade kostnader för pensioner och sociala avgifter uppgår till 16 000 Tkr. Inom respektive nämnd och förvaltning finns ytterligare kostnader för detta. Personalens sparade semester beräknas öka med 1 000 Tkr, inte beroende på ökat antal sparade dagar utan beroende på löneökningar.

Avskrivningar samt intäktsförda bidrag beräknas uppgå till 38 368 Tkr. Kostnaden ökar på grund av att nya investeringar ianspråk tas samt på grund av ändrad redovisning för finansiell leasing. Denna kostnadspost möts av kapitaltjänstintäkt centralt vilken innebär kostnader för den nämnd eller förvaltning som nyttjar den tillgång som avskrivs. Kapitaltjänstintäkten ska också täcka den långsiktiga räntekostnaden för kommunen. För år 2022 är intern räntan 1 procent vilket innebär en sänkning med 0,25 procent.

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkter och utjämningar beräknas uppgå till 752 876 Tkr år 2022, vilket kan jämföras med 731 828 Tkr föregående år. Detta innebär en ökning med 21 048 Tkr. Hänsyn behöver också här tas till att ändrad redovisning gäller för statsbidraget äldreomsorgssatsningen. Exkluderas detta innebär det en ökad intäkt med 27 048 tkr, 3,7 procent.

Beräkningarna är gjorda utifrån SKR:s augustiprognos (cirkulär 21:31) och bygger på ett antagande om en befolkningsminskning om 25 personer vilket skulle innebära ett invånarantal på 11 402 personer den 1 november 2021. Skattesatsen är oförändrad, 22,39 öre.

Finansnetto

Utifrån det låga ränteläget budgeteras inga ränteintäkter för år 2022. De finansiella kostnaderna är budgeterade till 5 400 Tkr.

Årets budgeterade resultat

Det budgeterade resultatet för år 2022 är 22 500 Tkr. Målvärdet är 2 procent av skatter och bidrag vilket motsvarar 15 058 Tkr. Genom att planera ett högre resultat för åren 2022 och 2023 kan ramarna räknas upp med PKV år 2023 och 2024 och resultatet då vara i balans med målvärdet.

Investeringsbudget

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

Flera projekt pågår under år 2021. Även de projekt som inte avslutas i 2021 års bokslut kommer att fortlöpa under 2022. Här ingår inte utbyggnaden av exploateringen i Grebo Norrby.

Investeringsbudget och -plan

Belopp i Tkr	2022	2023	2024	2025	2026
Kommunledning					
Inventarier	-500	-500	-500	-500	-500
Marknadsföring	-250				
Säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur	-200	-200	-200		
Barn och utbildning					
Möbler befintliga klassrum	-300	-300	-300	-300	-300
Möbler nytt klassrum	-150				
Solskydd	-300	-300	-300	-300	-300
Lokalanpassningar Fritidshem	0	-150			
Vård och omsorg					
Sängar	-160	-165	-170	-175	-180
Samhällsbyggnad					
Landsbygdsutveckling	-500	-500	-500	-500	-500
Köksutrustning	-800				
Släpkärra AME	-80				
Samhällsplanering					
Fiberutbyggnad	-10 000				
Omstigningsplatsen vid Grebo, inlösen mark	-300				
Nya Grebovallen	-500				
Sockertoppens industriområde	-840	x			
Busshållplats vid Mårsäng	-2 000				
Mark- & exploatering oförutsett	-300				

Kultur, fritid, bibliotek och fritidsanläggningar					
Kulturcentrum etapp 3 - Samlingslokal, Museer	-3 900				
Kulturcentrum etapp 4 – Bowling och keramik		x			
Kulturcentrum etapp 5 – ÅSSA-huset och loppis			x		
Discgolfbana Humpa	-100				
Upprustning av Bysjöbadet	-250				
Utveckling Utegyms Edberga/Grebo	-300				
Kontors- och möteslokaler i Kulturcentrum		-2 900			
Gata och park					
Gatuverksamhet	-5 700	-5 700	-5 700	-5 700	-5 700
Parkverksamhet	-300	-300	-300	-300	-300
Ombyggnation av busshållplatser	-240				
Gång- och cykelväg Fågelsången	-160				
Återplantering Träd efter almsjuka	-250				
Lekplats i Folkparken	-420				
Lekplats i Östantorp	-290				
Flytt av camping, Edberga	-800	-200			
Trafiksäkrande åtgärder, Alléskolan	-120				
Fastigheter med interna hyresgäster					
Fastighetsbudget kommunal	-4 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Byte tak & målning Mormorsgruvans magasin	-400				
Grebo skola och fritidshem, projektering	-1 000	x			
Alléskolan, bevakningskameror	-300				
Alléskolan kök och matsal	-1 500				
Björnsätters skola, kök och matsal	-750	x			
Nygårds förskola, värme och ventilation	-1 500				
Skylift	-120				
Kopparvallen belysning	-2 500				
Kopparvallen konstgräs		x			
Kopparvallen, garage & omkl.rum t personal		x			
Nya kommunhuset, invändig renovering		-3 000			
Fastigheter med externa hyresgäster					
Fastighetsbudget kommersiell	-3 500	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Anpassning uthyrning	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Brandstation, återställning efter sanering	-220				
Lokalanpassning Rotakorn lager	x				

Bygg- och miljönämnd					
Hissar	-200	-200	-200	-200	-200
Summa, totalt	-48 500	-20 915	-14 670	-14 475	-14 480

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

Belopp i Tkr	2022	2023	2024	2025	2026
Summa		-795	132	142	292

Kommunledning

Inventarier

Inventarieinköp som inte är knutna till ett specifikt projekt. Inom denna budget beslutar kommunchefen om vilka inventarier som ska köpas.

Belopp: 500 Tkr.

Marknadsföring

Kommunledningsförvaltningens stab har identifierat behovet av ytterligare insatser när det gäller skyltning och marknadsföring för boende och besökare. Det kan till exempel handla om digitala anslagstavlor samt en mobilapp både för besökare och för boende. Många kommuner använder sig i dagsläget av appar och i Åtvidaberg finns möjlighet att utveckla tjänsterna ytterligare kring synpunkts- och felanmälan, medborgardialog, chat och liknande.

Belopp: 250 Tkr.

Säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur

I kommunens risk- och sårbarhetsanalys har förvaltningen identifierat behovet av att vidta åtgärder avseende åtkomstskydd för kommunens fiber- och nätverksinfrastruktur samt att säkra redundans för tillgång till nätverk i det fall exempelvis kablar grävs av eller elförsörjningen skulle falla.

Kommunledningsförvaltningen har initierat ett kartläggningsarbete för att prioritera insatserna rätt. Arbetet är ganska omfattande och kan bli tidskrävande, men initiala åtgärder för 200 Tkr per år i minst tre år föreslås för att påbörja arbetet.

Belopp: 200 Tkr.

Barn och utbildning

Möbler befintliga klassrum

Det finns ett stort behov av att ersätta möbler i flera klassrum på grundskolor. För 2022 bedöms det rimligt att kunna byta ut motsvarande 5-6 klassrum, en takt som behöver upprätthållas över tid.

Belopp: 300 Tkr.

Möbler nytt klassrum

Grebo skola kommer att under hösten 2022 få fler barn i skolan, vilket ger upphov till att ytterligare ett nytt klassrum behöver iordningställas med bänkar och stolar, whiteboardtavlor, ljudabsorbenter samt skåp för förvaring av läromedel m.m.

Belopp: 150 Tkr.

Solskydd

På flera enheter är arbetsmiljön besvärande under varma och soliga perioder. Utifrån arbetsgivarens arbetsmiljöansvar så kommer därför förvaltningen att investera i solskydd på de enheter som behöver detta, de kommande åren. Solskydd kommer att monteras både för ute- och inomhusmiljö.

Belopp: 300 Tkr.

Vård och omsorg

Sängar

Förvaltningen har en framtagna sängplan, sett till sänggramar och madrasser. Planen avser sängpark på SÄBO och korttidsenheten, även sängpark på Förenade Care ingår.

Belopp: 160 Tkr.

Samhällsbyggnad

Landsbygdsutveckling

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

Belopp: 500 Tkr.

Köksutrustning

Det finns behov av att byta ut gammal utrustning kontinuerligt. För 2022 finns följande behov; kokgrytor, transportvagnar med värme, värme/kyla och deg- och blandningsmaskin. Vid behov kan omprioritering behöva ske, beroende på vad som händer med befintlig utrustning i kostenhetens tillagnings- och skolkök.

Belopp: 800 Tkr.

Släpkärra AME

AME är i behov av en ny släpkärra till Åter-Bruket då nuvarande släpkärra har gjort sitt. Verksamheten kan inte bedrivas utan släpkärra. Det sker många transporter i verksamheten varje dag.

Belopp: 80 Tkr.

Samhällsplanering

Fiberutbyggnad landsbygd

Utbyggnad av ny fiberinfrastruktur på landsbygden är nödvändig för att säkra invånarnas och företagarnas behov av säker och snabb elektronisk kommunikation. För att täcka hela landsbygdens behov är ytterligare investeringar nödvändiga.

Belopp: 10 000 Tkr.

Omstigningsplatsen vid Grebo, inlösen mark

I samband med ombyggnationen av riksväg 35 kommer länsväg 704, som kommunen övertog 2019/2020, att behöva få en ny sträckning på ca 700 m längst norr ut. Kostnaderna för omlokalisering har äskats i separat ärende men kostnaderna för inlösen av mark, som trafikverket löser in åt Åtvidabergs kommun innefattas inte i beloppet. Inlösen av marken 236 Tkr samt 60 Tkr för förrättningen.

Belopp: 300 Tkr.

Nya Grebovallen

Detaljplanearbetet har påbörjats för att ersätta nuvarande Grebovallen utifrån omläggning av riksväg 35. Kommunens kostnader ska slutligen ersättas av Trafikverket enligt pågående diskussioner, men medel reserveras för perioden innan kommunen återfår beloppen från Trafikverket. Vidare bedöms ersättning medföra noll kr i utgiftsnetto för kommunen, det innebär inte att kommunen kommer kunna möta upp kostnaderna exakt i bokföringen varvid en avsättning behövs för tillse om att inga ekonomiska hinder uppkommer som förhindrar projektet som helhet.

Belopp: 500 Tkr.

Sockertoppens industriområde

Det pågående detaljplaneuppdraget avseende industrimark har landat i området norr om nuvarande Spårgatan, benämnt Sockertoppens industriområde, och tidplanen som ligger är att detaljplanen ska kunna antas årsskiftet 2021/2022. Behov finns att projektera och förbereda upphandling avseende den kommunala infrastrukturen som följer av detaljplanen.

Belopp: 840 Tkr.

Busshållplats vid Mårsäng

I samband med Grebo Norrby-projektets fortskridande bedöms trafikmängden på Grebovägen (länsväg 704) öka och busshållplatsen utformning, vilket hindrar bilar att passera när bussen stannar där, bedöms som olämplig och en ombyggnation där hög trafiksäkerhet samt bra tillgänglighet för bussen möjliggörs bedöms som nödvändig. Även möjlighet till insamling av återvinning skulle kunna möjliggöras vid busshållplatsen utifrån detaljplanen för Grebovallen kan komma att medföra att återvinningen inte kan vara kvar.

Belopp: 2 000 Tkr.

Mark- och exploatering oförutsett

Allmän investeringsreserv för förrättningar som inte har blivit gjorda historiskt och/eller för att ta fram detaljplanerad mark för såväl bostäder och verksamhet. Här är det av vikt att en reserv finns för att hantera rättigheter och skyldigheter utifrån gällande detaljplaner. Noterbart är att en genomgång av samtliga detaljplaner i kommunen inte bedöms som ett effektivt arbetssätt utan det är ekonomiskt mer effektivt att avsätta en mindre reserv för oförsedda/plötsliga kostnader eller detaljplanearbete som fortlöper snabbt.

Belopp: 300 Tkr.

Kultur, fritid, bibliotek och fritidsanläggningar

Kulturcentrum

Vidareutveckling av Kulturcentrum, enligt plan.

Belopp: 3 900 Tkr.

Discgolf Humpa

Discgolfen växer allt mer i Sverige och folk åker långa sträckor för att testa nya banor och utmaningar. Åtvidabergs Humpa-område är ett perfekt område för att anlägga en discgolfbana som kommer locka besökare till kommunen. Området har även bra kontakt med samhället och parkeringsmöjligheter för externa besökare.

Belopp: 100 Tkr.

Upprustning av Bysjöbadet

Badplatsen vid Bysjön är kommunens mest välbesökta badplats i anslutning till camping, fotbollsplaner och centralorten. Det här innebär att området slits mer än normalt. Medlen ska räcka till iordningställande av strandkanten, handikappanpassad ramp till vattnet samt mindre

kringåtgärder.

Belopp: 250 Tkr.

Utveckling av utegym, Edberga och Grebo

De utplacerade utegymmen vid Edberga och Grebo används flitigt av befolkningen och är mycket uppskattade på platserna där de står. De är så kallade Crossfitgym där man ska använda sig utav sin egen kroppsvikt för att träna. Den här typen av träning passar inte alla och för vissa kan det då bli svårt att använda utrustningen. Medlen ska användas till att utveckla utegymmen på dessa två platser med separata maskiner som kompletterar Crossfitställningarna. Det är något både enheten och medborgarna har sett ett behov av vilket visats i medborgarförslag

Belopp: 300 Tkr.

Gata, park och fritidsanläggningar

Gatuverksamhet

Budgeten avser i huvudsak underhåll av gator och vägar som har ett anläggningskapital motsvarande 160 Mkr. Investeringsposten innehåller även trafiksäkerhetsåtgärder, nyinvesteringar men även till viss del gatukostnader för åtgärder kopplade till VA-verksamhetens ombyggnad av ledningsnät.

Belopp: 5 700 Tkr.

Parkverksamhet

Investeringarna har tidigare legat på 300 Tkr som en årlig post (motsvarande del av Gatuverksamhetsbudgeten) för att kunna hantera mindre uppkomna behov som klassas som investering under mandatperioden. Budgetposten avser i huvudsak alléer, där det finns ett behov över tid för utbyte och ersättning av alléträd.

Belopp: 300 Tkr.

Ombyggnation av busshållplatser

Kommunen har fått beviljat medfinansiering via trafikverket för åtgärderna med 50 procent.

Uppmärksammat behov av ombyggnation och tillgänglighetsanpassning av hållplatslägen i Åtvidaberg. Ombyggnationen är en prioriterad åtgärd i underlag för länstransportplan. Total kostnad för reinvesteringen uppgår till 476 Tkr. Trafikverket bedömer att genomförande kommer att bidra till de båda transportpolitiska målen.

Belopp: 240 Tkr.

Gång- och cykelväg Fågelsången

Fågelsångens industriområde växer samtidigt som det finns en förflyttning av både nyetablerade och befintliga verksamheter från industri till handel och fritidsaktiviteter. Detta ger ett behov av säkra gång och cykelvägar i området för invånarna. Investeringen är starten på en prioriterad åtgärd i underlaget för länstransportplan.

Belopp: 160 Tkr.

Återplantering av åtgärdade träd efter almsjuka

De senaste årens almsjuka drabbade kommunens trädbestånd hårt. Åtvidabergs kommun är nu skyldiga genom krav från länsstyrelsen att ersätta nedtagna träd inom en tre års period efter nedtagning. Träden planeras ersättas med blandade trädarter för att minimera de ekonomiska konsekvenserna av eventuella trädjukdomar i framtiden. Beloppet avser återplantering av 25 träd under 2022.

Belopp: 250 Tkr.

Lekplats i Folkparken

Lekparken i Åtvidabergs folkpark är en av kommunens mest välanvända lekparkar och har under åren fått ett stort slitage. Utrustningen som nu är över 15 år gammal är i stort behov av att bytas för att kommunen ska kunna garantera säkerheten för lekande invånare. Investeringen syftar till att ersätta den befintliga större utrustningen till en likvärdig i både storlek och karaktär.

Belopp: 420 Tkr.

Lekplats i Östantorp

Området Östantorp saknar i dagsläget någon närliggande lekplats vilket både förvaltningen och medborgare uppmärksammat. Området genomgår just nu ett generationsskifte vilket gör att behovet av en närliggande lekplats i området ökar. Investeringen är nödvändig för att kommunen ska kunna tillgodose behovet och att alla barn i området ska ha möjlighet till säker lek utan att korsa tungt trafikerade vägar.

Belopp: 290 Tkr.

Flytt av camping, Edberga

Campingen vid Bysjöbadet ska flyttas från befintligt läge till nya anvisad plats enligt ny fastslagen detaljplan för Edberga.

Belopp: 800 Tkr.

Trafiksäkrande åtgärder, Alléskolan

Åtgärder vid Alléskolan mot Edbergafältet för att säkerställa trafiksäkerheten för skoleleverna och invånare i samband med buss och skolskjutstrafik.

Belopp: 120 Tkr.

Fastigheter med interna hyresgäster

Fastighetsbudget för kommunala lokaler

Planerade reinvesteringar i de kommunala fastigheterna. I planen ligger Byte av belysning i lektionssalar på Central- och Alléskolan, ombyggnad till energieffektivare ventilation Centralskolan, utökning med 1 klassrum i Grebo, renovering av bas och lägenhet på Bruksgatan 22, takbyte på Gamla gymnastiken, installation av kylmaskiner i kommunhusen, installation av passersystem på Kopparvallen, helrenovering av huset i Hallaholm, fönsterunderhåll och inre ytskikt i flertalet byggnader.

Belopp: 4 500 Tkr.

Mormorsgruvans magasin, byte av tak och målning av byggnaden

För att behålla värdet på byggnaden och att byggnaden inte förstörs behöver taket bytas och byggnaden målas.

Belopp: 400 Tkr.

Grebo skola och fritidshem, projektering för nybyggnation

Det finns behov av att ersätta två gamla byggnader med en ny eftersom det bedöms vara mest kostnadseffektivt att bygga en ny byggnad i stället för att renovera befintliga byggnader. Ytterligare medel behövs för nybyggnation.

Belopp: 1 000 Tkr.

Alléskolan, bevakningskameror

På grund av mycket skadegörelse runt Alléskolan kvällar och nätter finns ett behov av bevakning utanför skoltid. Kamerabevakning kan vara en möjlighet att minska skadegörelsen.

Belopp: 300 Tkr.

Alléskolan kök och matsal, ny ventilation och värme

Ventilations- och värmesystem har uppnått sin tekniska livslängd och behöver bytas. Ett byte innebär även energibesparingar.

Belopp: 1 500 Tkr.

Björnsätters skola, projektering nytt kök och matsal

Kommunen hyr i dag kök och matsal externt men på lång sikt bedöms att det är bättre att kommunen äger kök och matsal. Nuvarande hyreskontrakt går ut 2024-03-31 och för att hinna bygga nytt kök och matsal behöver projektering ske under 2022 och byggnation under 2023.

Belopp: 750 Tkr.

Nygårds förskola, värmekonvertering och byte av ventilation

Värme- och ventilationssystem är sedan byggnaden byggdes och är i behov av byte. Investeringen innebär också energibesparingar.

Belopp: 1 500 Tkr.

Skylift

Fastighet är i behov av en ny skylift för att kunna utföra arbete på hög höjd på arbetsmiljömässigt säkert sätt.

Belopp: 120 Tkr.

Kopparvallen belysning

Belysningen på Kopparvallen behöver bytas ut p.g.a. uppnådd livslängd. Den nya belysningen kommer inte behöver bytas lika ofta och den är energieffektivare.

Belopp: 2 500 Tkr.

Fastigheter med externa hyresgäster

Fastighetsbudget för externa lokaler

Planerade reinvesteringar i de externa fastigheterna. I planen ligger tak- och fönsterrenovering på Facetten och ÅSSA, åtgärder efter tryckluftsbesiktning i Facetten, passersystem Mässen, fasader och murar ÅSSA, målning av tvätthall Åtvidabergs brandstation, byte av tak och fasadplåt Falerums brandstation.

Belopp: 3 500 Tkr.

Anpassning uthyrning

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

Belopp: 2 000 Tkr.

Brandstation, återställning efter sanering

Efter att det gjorts en utredning och provtagning av förekomst av PFAS i marken runt Räddningstjänsten behöver utemiljön göras i ordning.

Belopp: 220 Tkr.

Bygg- och miljönämnd

Hissar

Inköp av hissar och lyftbord för bostadsanpassningar. Hissarna lånas ut till brukaren och kan återanvändas när brukarens behov upphör.

Belopp: 200 Tkr.

Mandatperiodens investeringar och resultat

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

Enligt kommunens finansiella mål ska utfallet för mandatperiodens nettoinvesteringar maximalt motsvara 250 procent av mandatperiodens resultat före jämförelsestörande poster.

För år 2022 föreslås investeringar om 48 500 Tkr. I nedanstående tabell visas utfallet för 2019 och 2020 års investeringar, 2021 års prognostiserade investeringar samt planerade investeringar för kommande år.

Totala investeringar och försäljningar 2019-2022

Belopp i Tkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Totalt
Årets investeringar och försäljningar	-51 143	-41 581	-80 908	-48 500	-222 132
Exploatering	2 053	1 438	671		4 162
Investeringar som täcks med resultat från fg period	30 839				30 839
Försäljning*	6 126				6 126
Summa	-12 125	-40 143	-80 237	-48 500	-181 005
Beräknat resultat	9 985	42 872	23 297	22 500	98 654
Investeringsutrymme	24 963	107 180	58 242	56 251	246 635

*Bokfört värde avräknas vid försäljning av kommunala tillgångar som inte behövs (dvs. ingen återhyrning)



EKONOMI

I nedandsående sammanställningar inkluderas exploateringsområdet Grebo Norrby.

Resultatbudget

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

Belopp i Mkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Verksamheternas nettokostnader	-628,5	-677,7	-686,4	-680,3	-702,3
Avskrivningar	-34,0	-36,5	-39,5	-41,0	-41,2
Verksamhetens nettokostnader	-662,5	-714,2	-725,9	-721,3	-743,4
Skatteintäkter	534,7	553,3	562,6	574,2	587,9
Utjämnings	174,1	189,4	190,3	186,7	185,5
Verksamhetens resultat	46,3	28,5	27,0	39,6	29,9
Finansiella intäkter	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-5,6	-5,7	-5,4	-5,4	-5,4
Resultat före jämförelsestörande poster	41,6	22,8	21,6	34,2	24,5
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	41,6	22,8	21,6	34,2	24,5

Den sammanlagda budgeten för år 2022 visar på ett lägre beräknat resultat jämfört med budgeten för den ordinarie verksamheten. För de kommande åren är dock resultatet högre eftersom försäljningen av tomter i Grebo Norrby beräknas starta under 2023. Planen för Grebo Norrby har förskjutits på grund av överklaganden.

Känslighetsanalys

- 1 Procents ränteökning medför på sikt ökade kostnader med ca 1,4 Mkr/år.
- 1 Procents löneökning medför ökade kostnader med ca 4,9 Mkr/år
- 1 Procents ökning av verksamheternas nettokostnader medför ökade kostnader med ca 7,1 Mkr/år.
- 1 kronas skattehöjning medför ökade intäkter med drygt 25,1 Mkr.

Finansieringsbudget

Finansieringsbudgeten visar hur budgeterad verksamhet bedöms påverka kommunens likvida medel.

Belopp i Mkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<i>Löpande verksamhet</i>					
Årets resultat	41,6	22,8	21,6	34,2	24,5
Justering för avskrivningar och investeringsbidrag	34,1	34,3	39,5	41,0	41,2
Justering för gjorda/ ianspråktaga avsättningar	4,4	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	82,5	56,1	60,1	74,2	64,7
Förändring av kortfristiga fordringar och skulder	14,7	-1,2	-8,1	-4,4	2,9
Kassaflöde från löpande verksamhet	97,2	54,9	52,0	69,7	67,6
<i>Investeringsverksamhet</i>					
Investering i och försäljning av anläggningstillgångar	-37,4	-82,3	-79,9	-21,4	-14,7
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-37,4	-82,3	-79,9	-21,4	-14,7
<i>Finansieringsverksamhet</i>					
Amortering, lösen och ny upptagning av lån	-29,0	-17,9	-17,9	-17,9	-17,9
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-29,0	-17,9	-17,9	-17,9	-17,9
<i>Bidrag till statlig infrastruktur</i>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	25,7	-45,3	-45,8	30,5	35,0

Löpande verksamhet

När kommunens resultat har justerats för poster som inte påverkar likvidflödet ger det ett positivt kassaflöde på 60,1 Mkr. Dessa poster finns med i årets resultat men medför inte ett ut- eller inflöde

av likvida medel. Detta är exempelvis avskrivningar och förändrade avsättningar. Rörelsekapitalet förändring för den ordinarie verksamheten bedöms långsiktigt inte påverka de likvida medlen. Här beräknas påverkan beroende på tillskapande av tomter i Grebo Norrby. Den löpande verksamheten tillför därför 52,0 Mkr.

Investeringsverksamhet

Budgeterade nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgår till 79,9 Mkr vilket motsvarar det beräknade kassaflödet från investeringsverksamheten. Här ingår inte överskjutande delar från föregående år. Av detta står Grebo Norrby för 31,4 Mkr som följd av utbyggnad av infrastruktur inom projekt.

Finansieringsverksamhet

Kommunens långfristiga lån beräknas minska i samma takt i nivå med planenlig amortering, vilket ger ett negativt kassaflöde, 17,9 Mkr.

Budgeterat kassaflöde

För år 2022 budgeteras kassaflödet minska med 45,8 Mkr. Bedömning göra att upplåning krävs för att möta investeringsnivån under 2022.