



Åtvidabergs
kommun

BUDGET 2025

Samt plan för drift 2026-2027 och investeringar 2026-2029



INNEHÅLL

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



ÅTVIDABERGS KOMMUN – KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA

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



Framåtanda

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

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

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

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



Lev och Upplev

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

Åtvidabergs kommuns övergripande mål

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 det ekonomiska målet samt hälften eller fler av övriga mål är uppnådda.

Ett mål anses uppfyllt om hälften eller fler indikatorer är godkända. Inom ekonomimålet måste indikatorerna för soliditet, resultat och investeringar nås för att målet ska vara uppfyllt.

Ekonomi

Vi är en kommun med hållbar ekonomi

Soliditet, exkl Grebo Norrby, (%)

Resultat exkl. jämförelsestörande poster (Mkr)

Målsättning

Öka

I nivå med budget
(37,3 Mkr)

Nuläge

43,1 (36,3 koncern)

16,7 (budget 2024)



	Inom ramen för investeringsutrymmet	250 % av resultatet
Investeringsvolym		
Nettokostnadsavvikelse fritidshem inkl. öppen fritidsverksamhet, (%)	Behålla	-16,0
Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen förskola, (%)	Behålla	-20,0
Nettokostnadsavvikelse grundskola, (%)	Behålla	3,8
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	Minska	8,1
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	Öka	-4,3
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	Behålla	2,8
Nettokostnadsavvikelse LSS, andel (%)	Behålla	-12,5
Underhåll och reinvestering kr/kvm i kommunala fastigheter	Över 140 kr/kvm	220
Kommunens anläggningar: avvikelse från modellberäknat optimalt vägkapital	Behålla eller minskad avvikelse	-6,7

Soliditet: Soliditeten utvärderas exklusive de delar i exploateringsprojekt som avser omsättningstillgångar samt motsvarande skuld. Även de balansposter som avser utbyggnaden av Grebo Norrby undantas.

Investeringar: Från investeringarna avräknas de investeringar som avser utgifter för omsättningstillgångar i exploateringsprojekt. Även investeringar som görs inom ramen för utbyggnaden av Grebo Norrby undantas. Målet är att mandatperiodens nettoinvesteringar maximalt ska motsvara 250 % av mandatperiodens resultat (exkl. Grebo Norrby). I de fall resultatet blir högre än budgeterat, som följd av högre skatteintäkter och utjämnning än budgeterat samt för att KS oförutsett inte är nyttjat, bör detta överresultat nyttjas med maximalt 100% under förutsättning att det nyttjas till en investering som innebär att avskrivningen är finansierad. Under år 2025 och 2026 planeras resultatnivån till 4 % vilket är 2 % mer än tidigare år. De överskjutande 2 % syftar till att finansiera ny skola i Grebo och får nyttjas med maximalt 100% i investeringsutrymme.

Resultat: När resultatet utvärderas undantas de kostnader och intäkter som är hänförliga till utbyggnaden av Grebo Norrby. När tillgångarna för Grebo Norrby ianspråk tas och avskrivning påbörjas ska denna kostnad ej undantas.

Nettokostnadsavvikelse: Nyckeltalet anses godkänt om avvikelsen är inom 10 % mer eller mindre än nuläget.

Trygg och robust

Vi är en kommun med trygga invånare	Målsättning	Nuläge
Sammanvägt problemindex (Polisens trygghetsmätning)	Behålla eller förbättra	1,05
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - mycket eller ganska trygga, andel (%), kvinnor/män	Öka mot rikssnittet (87/86)	85/78
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - mycket eller ganska trygga, andel (%), kvinnor/män	Över rikssnittet (84/86)	92/87
Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	Öka mot rikssnittet (83,3)	77,5
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%), flickor/pojkar	Över rikssnittet (77,7)	79/83
Biståndsmottagare, ekonomiskt bistånd, totalt, antal	Minska	224
Kostnad utbetalt ekonomiskt bistånd, kr/inv	I nivå med liknande IFO kommuner (580)	768 (2022)



Vi är en kommun med god och jämlik hälsa

	Målsättning	Nuläge
Hur tycker du att din hälsa är, svar mycket bra/bra (%), åk 8, tjej/kille	Öka mot länet (64/85)	52/90
Hur tycker du att din hälsa är, svar mycket bra/bra (%), år 2 gymnasiet, tjej/kille	Öka mot länet (62/77)	46/76
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - hälsotillstånd, andel (%), kvinnor/män	Över rikssnittet (32/33)	37/33
Faktisk hälsa, sammanvägd indikator (min 0 max 100)	Över länet (56,5/46,3)	55/45
Elever med oroande skolfrånvaro (15-39%), andel (%)	Minska	
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	Under rikssnittet (4,6)	2,5

Lev och Upplev

Vi är en kommun med förutsättningar för en hållbar tillväxt

	Målsättning	Nuläge
Tillgänglig detaljplanerad mark för småhus (antal tomter)	Öka	126
Tillgänglig detaljplanerad mark för flerbostadshus (antal lägenheter)	Öka	268
Tillgänglig kommunal detaljplanerad mark för industriändamål och företagsetableringar (ha)	Öka	21
Näringslivsutveckling, Svenskt näringslivs totalindex, (totalplacering inom parentes)	Över rikssnittet (3,46)	3,47 (170)
Näringslivsutveckling (Småföretagarnas Riksförbund - placering)	Över topp 25 % (72)	45
Arbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef., kvinnor/män	Minska mot rikssnittet (3,0/4,3)	3,4/5,0
Tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	Öka mot rikssnittet (93,3)	82,3

Vi är en kommun med förutsättningar för en meningsfull fritid

	Målsättning	Nuläge
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besväras ofta av ensamhet, andel (%), kvinnor, män	Minska mot rikssnittet (14/10)	11/23
Hur trivs du med fritiden? svarsalternativen Mycket bra/Ganska bra, åk. 8, tjej/kille	Öka mot länet (96/98)	90/95
Hur trivs du med fritiden? svarsalternativen Mycket bra/Ganska bra, år 2 gymnasiet, tjej/kille	Över länet (94/96)	97/100

Utveckling och livslångt lärande

Vi är en kommun med ett livslångt lärande

	Målsättning	Nuläge
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, flickor/pojkar, andel (%)	Öka mot rikssnittet (86,2/85,1)	64,1/78,2



Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska inkl. svenska som andraspråk, hemkommun, flickor/pojkar, andel (%)	Öka mot rikssnittet (91,5/83,8)	90,9/72,0
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, hemkommun, flickor/pojkar, andel (%)	Öka mot rikssnittet (86,8/86,3)	84,1/70,0
Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, hemkommun, flickor/pojkar, andel (%)	Öka mot rikssnittet (91,6/90,9)	81,8/86,0
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%), flickor/pojkar	Öka mot rikssnittet (74/62)	61/54
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, hemkommun, andel (%), flickor/pojkar	Öka mot rikssnittet (61/62)	52/56
Gymnasieelever (kommunala) med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%), tjejer/killar	Över topp 25 % (79,6/73,2)	82,9/73,5
Ungdomar som alltid/ofta känner att de duger som de är, åk 8, tjejer/killar	Öka mot länet (44/76)	40/58
Ungdomar som alltid/ofta känner att de duger som de är, år 2 gymnasiet, tjejer/killar	Öka mot länet (52/75)	40/82

Vi är en kommun med hållbar kompetensförsörjning

	Målsättning	Nuläge
Sjukfrånvaro (%), (kvinnor/män)	Sänkning mot 6%	7,3 (8,4/4,0)
Heltidsarbete - heltidsmättet, andel (%), (kvinnor/män)	Öka mot rikssnittet (71 (72/84))	59 (57/70)
Timanställda timmar, arbetad tid utförd av visstidsanställda timavlönade, kommun, andel (%), (kvinnor/män)	Minska	7 (6/10)
Hållbart medarbetarengagemang (HME), medarbetare och chefer	Över rikssnittet (80)	85
Jag rekommenderar min arbetsgivare till andra (medarbetarenkäten) (%)	Över 80	85

Innovation och lokal handlingskraft

Vi är en kommun med hållbar miljö

	Målsättning	Nuläge
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv	Under rikssnittet (4,55)	4,11
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	Över topp 25 % (72,9)	72,9
Svensktillverkade råvaror i kostverksamheten, andel (%)	Öka mot 80 %	71
Energiförbrukning i kommunala fastigheter (ej grundskola och gymnasiet), (kwh/kvm)	Minska	176

Vi är en kommun med hög delaktighet som erbjuder effektiva tjänster

	Målsättning	Nuläge
Kommunens service och bemötande, Svenskt näringsliv, placering totalt inom parentes	Öka mot topp 25% (3,56)	3,33 (134)
Effektivitetsindex förskola	Över topp 25 % (67)	95
Effektivitetsindex kommunal grundskola F-9	Öka mot rikssnittet (49)	12



Effektivitetsindex kommunal gymnasieskola	Över riksnittet (51)	54
Effektivitetsindex LSS boende och daglig verksamhet	Över riksnittet (54)	-
Effektivitetsindex ekonomiskt bistånd	Över riksnittet (51)	-
Effektivitetsindex äldreomsorg	Över riksnittet (48)	-
Antal nyttjande av e-tjänster (medborgare), antal ärenden (obs! lanserades juni 2023)	Öka	4 300

PROGRAM

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

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

PRIORITERADE OMRÅDEN

Den politiska majoriteten bygger vår budget för 2025 på sambandet mellan vår Vision 2030, våra nya mål samt prioriterade områden och uppdrag.

Prioriterade områden

- Kommunen skall öka utvecklingstakten i organisationen för att möta kompetensförsörjningsproblematiken och demografiutvecklingen.
- Kommunen skall stärka arbetsgivarvarumärket och genomföra satsningar för att vara en attraktiv arbetsgivare.
- Sysselsättningen ska öka i kommunen för medborgare som riskerar eller har hamnat i ett behov av att uppbära försörjningsstöd.
- Kommunen ska aktivt jobba med platsvarumärket och skapa förutsättningar för att fler företag ska etablera sig och att fler medborgare ska vilja leva och bo i Åtvidabergs kommun.
- Ökad kvalitet och utveckling av den digitala tekniken ska genomföras inom äldreomsorgen för att möta ett ökat vårdbehov.
- Fortsatt satsning på skolan med krav på ökad skolnärvaro och fler ungdomar som når upp till behörigheten till gymnasiet. Insatser ska genomföras med fokus på tidiga och förebyggande insatser.
- Kommunen ska öka arbetet ytterligare för att barn och unga ska få möjlighet till en meningsfull fritid och möjligheten till att nyttja kulturutbudet i kommunen.
- Fortsätta samhällsutvecklingen i Grebo, med fokus på Grebo skola.



Utredningsuppdrag

- En utredning med inriktning "meningsfull fritid" för de barn och ungdomar som går på mellanstadiet och högstadiet skall utföras och redovisas under året.
- En utredning av vad en simhall eller rehabiliteringsbassäng skall innehålla samt en kostnad för detta skall vara klart under året.
- Kostnaden och möjligheten för att införa kostnadsfria trygghetslarm för de över 65 år ska utredas och redovisas till planeringsförutsättningar 2026.
- För att öka arbetet med klimatanpassningar ska en utredning genomföras till planeringsförutsättningarna till budgeten 2026 där förslag på lösningar kring "kanalproblematiken" föreslås.
- Under året ska en långsiktig planering för att öka antalet trygghetsbostäder inom Åtvidabergs kommun tas fram.
- En utredning om gymnasieskolans utveckling, för en hållbar verksamhet över tid och i samarbete med det lokala näringslivet, skall utföras och redovisas under året.

DRIFT- OCH INVESTERINGSBUDGET

Driftbudget

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

Belopp i Tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Kommunstyrelse						
<i>Kommunledning</i>	-91 773	-84 284	-81 204	-95 706	-98 007	-100 282
<i>KS oförutsett</i>	-621	-2 200	-2 200	-8 000	-4 000	-4 000
<i>Utbildning</i>	-293 137	-304 005	-308 255	-321 488	-330 808	-339 641
<i>Vård- och omsorg</i>	-287 388	-306 471	-306 471	-324 621	-334 595	-344 023
<i>Samhällsbyggnad</i>	-34 255	-36 230	-36 230	-39 811	-39 640	-40 644
<i>Tekniska</i>	-28 195	-37 260	-33 410	-38 103	-37 289	-37 281
Summa kommunstyrelse	-735 369	-770 450	-767 770	-827 729	-844 339	-865 871
Bygg- och miljönämnd	-5 446	-5 900	-5 900	-6 146	-6 037	-6 235
Valnämnd	-101	-1 150	-1 150	-150	-1 253	-156
Ramar för styrelse och nämnd	-740 916	-777 500	-774 820	-834 025	-851 629	-872 262
Pensionskostnader och sociala avgifter	-37 221	-39 800	-46 200	-19 900	-16 300	-17 000
Semesterlöneskuldens förändring	-1 131	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Avskrivningar samt intäktsförda bidrag och avgifter	-40 168	-46 800	-46 000	-45 000	-51 454	-52 264



Finansiell leasing	13 545	15 000	15 000	13 000	13 000	13 000
Kapitaltjänst	33 547	46 100	43 838	51 100	51 100	51 100
Elstöd	3 402	0	0	0	0	0
Reavinst/reaförlust	-294	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-769 236	-804 000	-809 182	-835 825	-856 283	-878 426
Skatteintäkter	606 127	617 400	613 665	640 932	662 894	687 599
Utjämnning	205 135	214 400	231 786	239 693	234 750	236 494
Verksamhetens resultat	42 026	27 800	36 269	44 800	41 361	45 667
Finansiella intäkter	3 403	2 000	3 000	2 000	2 000	2 000
Finansiella kostnader	-8 208	-13 100	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
Resultat	37 221	16 700	29 769	37 300	33 861	38 167

Ramar för styrelse och nämnd

Ramarna för styrelse och nämnder budgeteras sammantaget till 834 025 Tkr. Detta är en ökning med 56 525 Tkr jämfört med föregående år. Ramökningen motsvarar 7,3 procent vilket är högre än Prisindex för kommunal verksamhet (PKV - prisindex för löner och övriga kostnader i kommunal verksamhet) vilket är 3,2 procent. År 2026 planeras ramarna öka med 2,1 procent och för år 2027 med 2,4 procent. Motsvarande PKV är 3,0 och 3,1 procent.

Kommunledningsförvaltningen

Förvaltningen kompenseras för kostnadsökningar i verksamheten. Större ökning utöver uppräknings till 2025 är samhällsbetalda resor, 1 000 Tkr, revision, 300 Tkr, kommunalförbundet Itsam, 1 700 Tkr, Räddningstjänsten i Östra Götaland, 300 Tkr, samt Överförmyndare i samverkan, 500 Tkr.

Kommunledning

Budgetram 2024	-84 284
Uppräkningar	-2 230
Fördelade kostnader	-132
Större kostnadsökningar	-3 800
Utvecklingsmedel	-1 800
Ledarskapsutveckling, total ram 1 000 Tkr	-650
Feriearbete	-500
Friskvård	-410
Utvecklingsfond	-1 500
Utredningsuppdrag	-400
Ram	-95 706



Utöver utvecklingsmedel till en utvecklingschef och medel för utveckling, så inför vi en utvecklingsfond. Ur den kan verksamheten söka pengar till de utvecklingsförslag som medarbetarna har i syfte att skapa mervärde för verksamheten samt kommunens medborgare. Kommundirektören skall ta fram ett arbetssätt och ramverk för fördelning av utvecklingsfonden.

En fortsatt satsning på ledarskapsutveckling med inriktning på förändringsledning ska genomföras. Syftet och målsättningen är att kommunens chefer ska kompetensutvecklas inom området för att öka förmågan att utveckla verksamheterna för att möta dagens och framtidens behov av omställningar och utveckling.

Kommunen som organisation är i behov av att göra insatser för att fånga ungdomars intresse för att arbeta inom kommunen och att de på somrarna har möjligheter till att komma in i arbetslivet, därför genomförs en satsning genom att dubblera antalet platser för feriearbete inom kommunen.

En satsning av friskvårdsbidraget ska genomföras för att kommunen ska vara en attraktivare arbetsgivare. Genom att utveckla medarbetarnas förmåner och bidra till ett hållbart arbetsliv kommer vi att höja friskvårdspengen. Den höjs från 1000 kr till max 2000 kr. Vi inför också ändringen att en egeninsats på 50% införs från och med 2025.

KS oförutsett

KS oförutsett förstärks under år 2025 med 4 000 Tkr.

Utbildningsförvaltningen

Förvaltningen kompenseras för volymökningar i anpassad gymnasieskola, merkostnader efter bränderna samt minskade statsbidrag.

Utbildning		
Budgetram 2024		-304 005
Uppräkningar		-9 266
Fördelade kostnader		222
Minskade statsbidrag		-2 200
Brandrelaterade kostnader		-2 100
Elever anpassad gymnasieskola		-1 000
Ökade resultat och skolnärvaro, total ram 850 Tkr		-25
Vaktmästeri		-500
Specialpedagog		-714
Läromedel		-600
Läromedel	Ett års tillägg	-300
Tillfällig kompetensutveckling	Ett års tillägg	-1 000
Ram		-321 488



En fortsatt satsning på skolan för att öka skolnärvaron och ökad andel elever som går ut årskurs 9 med behörighet till gymnasiet ska genomföras.

Budgetmedel för läromedel läggs tillbaka i budgeten för 2025 och en extra satsning ska genomföras av inköp av läromedel.

Vi fortsätter satsningen för barn och unga i skolan, det med ytterligare en specialpedagog.

Det är i det enskilda mötet mellan elev och lärare förutsättningarna skapas till lärande och utveckling. Lärare och pedagoger är den främsta resursen för att elever ska lyckas i skolan. Därför ska en extra satsning av kompetensutveckling genomföras inom utbildningsförvaltningen.

Budgetmedel för vaktmästeri, läromedel och specialpedagog var neddragna i 2024 årsbudget men återläggs till 2025.

Vård- och omsorgsförvaltningen

Förvaltningen kompenseras för kostnadsökningar och volymökningar för hyra Kopparsvanen (ligger under fördelade kostnader) volymökningar på dagcenter och ökning av hemmaplanslösningar inom servicebostad.

Vård- och omsorg	
Budgetram 2024	-306 471
Uppräkningar	-8 409
Fördelade kostnader	-2 096
Ökade resultat och skolnärvaro, total ram 850 Tkr	-25
Dagcenter, personal	-600
Servicebostad hemmaplanslösning	-650
Arbetsmarknad, handledare	-1 200
Värdegrundsarbete, total ram 1 000 Tkr	800
Bemannning SÄBO och teknisk utveckling	-2 900
Sjuksköterskor	-1 600
Trygghetsvärd i Björsäter	-350
Ensamhet hos äldre	-100
Lönesatsning	-600
Stabstjänst	-200
Kompetensutveckling	-220
Ram	-324 621

För att minska antalet personer som uppbär försörjningsstöd och fler som tränas in i arbetslivet införs 2 handledare som ska kunna göra detta möjligt.



En fortsatt satsning på skolan för att öka skolnärvaron och ökad andel elever som går ut årskurs 9 med behörighet till gymnasiet ska genomföras.

En fortsatt satsning på värdegrundsarbetet ska genomföras för att öka kvaliteten inom verksamheterna.

För att öka kvaliteten och möta det ökande vårdbehovet inom äldreomsorgens särskildaboenden läggs resurser på att öka undersköterskebemanningen och Ung Omsorg ska införas. Även den tekniska utvecklingen ska prioriteras inom ramen för budgetsatsningen.

En ytterligare satsning för att öka kvaliteten och möta det ökade vårdbehovet ska fler sjuksköterskor införas inom äldreomsorgens särskildaboenden.

För att möjliggöra fler trygghetsbostäder i kommunen görs en riktad satsning på trygghetsvärd i Björsäters trygghetsboende.

För att minska ensamheten för äldre görs en budgetsatsning som ska leda till insatser för att minska ensamheten för personer som bor i ordinärtboende.

En riktad lönesatsning ska genomföras för socialsekreterare som ansvarar för utredningar inom barn och unga och för sjuksköterskor.

Budgetmedel för Stabstjänst och kompetensutveckling som varit neddragningar i 2024 års budget återläggs delvis till 2025.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Intäktskravet på försäljning av expolateringsstomter exkl. Grebo Norrby tas bort ur förvaltningens budget. Förvaltningen får år 2025 kompensation för att migrera GIS system.

Samhällsbyggnad		
Budgetram 2024		-36 230
Uppräkningar		-789
Fördelade kostnader		638
Försäljning av tomter		-900
Migrering GIS	Ett års tillägg	-250
Vakanshållning		-400
Verksamhetsledare		-380
Centrumutveckling	Ett års tillägg	-500
Tillgängliggöra kultur för barn och unga	Ett års tillägg	-400
Medfinansiering föreningar		-200
Fritidsbanken egen regi		-400
Ram		-39 811



Budgetmedel för personal (vakanshållning) och verksamhetsledare var neddragningar i 2024 årsbudget men återläggs till 2025.

En riktad satsning ska genomföras för centrumutvecklingen i Åtvidaberg, utvecklingen av Åssagården och Stortorget är prioriterad.

För att öka tillgängligheten av kulturutbudet i kommunen för barn och unga görs en tillfällig satsning.

Budgetmedel för medfinansiering för föreningar införs.

En fritidsbank ska under året införas i egen regi för att skapa möjligheter för alla barn i kommunen att kunna delta i fritidsaktiviteter och möjlighet att prova på nya aktiviteter.

Tekniska förvaltningen

Budgetramen minskar som följd av effektivisering inom fiberverksamheten och återköp av gatubelysning, även som följd av minskad omfattning av externa lokaler.

Tekniska		
Budgetram 2024		-37 260
Uppräkningar		53
Fördelade kostnader		-5 215
Fördelade intäkter		1 137
Minskad extern uthyrning		-500
Effektivisering fiberverksamhet		300
Återköp belysning		3 800
Externa lokaler		617
Effektivisering organisation		-300
Fastighet drift och underhåll		-135
Utsmyckning		-100
Utsmyckning	Ett års tillägg	-400
Hjärtstartare	Ett års tillägg	-100
Ram		-38 103

Budgetmedel för effektivisering av organisation och neddragning inom fastighet var neddragningar i 2024 årsbudget men återläggs till 2025.

Budgetmedel för utsmyckning läggs tillbaka i budgeten för 2025 och en extra satsning ska också genomföras.

En satsning på att bygga ut kommunens hjärtstartare så att det görs tillgängliga för medborgare dygnet runt ska genomföras.



Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnd	
Budgetram 2024	-5 900
Uppräkningar	163
Fördelade kostnader	-9
Generell administration	-100
Miljöinspektör	Ett års tillägg -300
Ram	-6 146

Budgetmedel för generell administration var neddragningar i 2024 årsbudget men återläggs till 2025. För 2025 görs en satsning på miljöinspektör för att minska tillsynsskulden.

Valnämnden

Valnämnd	
Budgetram 2024	-1 150
Administration av val, arvoden och ersättningar m.m.	1 000
Ram	-150

Under 2025 genomförs inga val och ett minimalt antal sammanträden hålls varför budgetramen minskas.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens budgeterade nettokostnader uppgår till 835 825 Tkr. Detta är en ökning med 31 825 Tkr. Ramökningen motsvarar 4,0 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 0,2 procent vilket innebär att löner och övriga kostnader beräknas mindre än det budgetutrymme som finns.

Pensionskostnader och sociala avgifter beräknas sjunka betydligt jämfört med budget 2024. Pensionskostnaderna minskar beroende på att pris- och inkomstbasbelopp hade kraftiga ökningar 2024 men till 2025 väntas en långsammare ökningstakt. Pensionskostnaderna har beräknats utifrån Skandias prognos som gjordes per siste april 2024.

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



Avskrivningar och kapitaltjänst har beräknats utifrån de pågående investeringsprojekten samt en bedömning om när i tid de kommer att tas i anspråk. Avskrivningarna sjunker som följd av att finansiell leasing övergår till eget ägande vad gäller gatubelysningsnätet.

Kommande års avskrivningar har beräknats utifrån föreslagen investeringsbudget och plan. Dessa kostnader ligger enbart centralt och är inte utfördelade på förvaltningarna. Finansiell leasing är beräknad utifrån befintliga avtal och en bedömning om tillkommande leasing vid avtalets slut. Intäkten för kapitalkostnad ökar som följd av ianspråktagna investeringar.

Kostnaden för avskrivningar möts av kapitaltjänstintäkt centralt vilket innebär att kostnader belastar den nämnd eller förvaltning som nyttjar den tillgång som avskrivs. Kapitaltjänstintäkten ska också täcka den långsiktiga räntekostnaden för kommunen. För år 2025 är internräntan 2,5 procent.

I avskrivningarna ingår beräkning för Grebo Norrby. Entreprenaden väntas fortgå under år 2024 och avskrivning kan bli aktuell år 2025 men effekten av ökade skatteintäkter är osäker varför detta inte har tagits hänsyn till.

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkter och utjämningar beräknas uppgå till 880 629 Tkr år 2026. Detta innebär en ökning med 48 825 Tkr, 5,9 procent. Prognosen för skatteintäkter och utjämning har beräknats utifrån den trendbaserade befolkningsprognosen och baserar sig på SKR:s cirkulär 24:38, augusti månad. Befolkningsprognosen innebär ett invånarantal på 11 447 personer den 1 november 2024. De två kommande åren antas befolkningen minska med 23 respektive 31 invånare. Skattesatsen är oförändrad, 22,39 öre.

SKR gör en prognos för åren 2024 och 2025. För åren 2026 och 2027 antar man att ekonomin går mot ett balanserat resursutnyttjande, alltså varken låg- eller högkonjunktur. Detta antagande innebär att åren 2026 och 2027 är väldigt osäkra.

Finansnetto

De finansiella kostnaderna budgeteras i nivå med 2024 års prognos. Omsättning av lån samt nyupplåning för att möta investeringsnivån gör att kostnaderna beräknas öka. Även här är bedömning gjord utifrån investeringsplan. Minskade kostnader för finansiella poster kopplat till pensionsberäkningarna gör dock att kostnaderna beräknas minska.

Årets budgeterade resultat

Det långsiktiga finansiella målet har varit ett resultatkrav om två procent av skatter och bidrag under en mandatperiod. För att möjliggöra investering i skolbyggnader i Grebo sätts resultatkravet till i genomsnitt fyra procent de två kommande åren för att minimera lånebehov.

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 2024. Även de projekt som inte avslutas i 2024 års bokslut kommer att fortlöpa under 2025. Här ingår inte utbyggnaden av exploateringen i Grebo Norrby.

Investeringsbudget och -plan

Belopp i Tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunledning					
Inventarier	-500	-500	-500	-500	-500
Wifi/Fiber kommunala verksamheter	-750				
Civiltförsvar	-1 000		-1 750	-300	
Utbildning					
Inventarier klassrum	-300	-300	-300	-300	-300
Solskydd	-400	-200			
Förstärkning inventarier i skolor	-600				
Vård och omsorg					
Sängar och andra inventarier	-250	-250	-250	-250	-250
Samhällsbyggnad					
Landsbygdsutveckling	-500	-500	-500	-500	-500
Markförvärv	3 500		-8 000		
Fritidsbank	-500				
Tekniska					
Köksutrustning	-100	-100	-100	-300	-300
Gata och park					
Gatuverksamhet - Beläggningsunderhåll	-3 000	-3 000	-4 000	-4 000	-4 000
Gatuverksamhet - Övriga reinvesteringsåtgärder	-1 500	-1 500	X	X	X
Belysningsnät		-3 200	-3 200	-3 200	-3 200
Parkverksamhet	-500	-400	-400	-400	-400
Bredbandsutbyggnad	X	X	X		
Fiberverksamhet	-500	-500	-500	-500	-500



Busshållplatser Mårsäng/Grebo			-2 000		
Renovering toalett Folkparken	-375				
Medfinansiering vid ansökan mot trafikverket			-500	X	X
Trafikplats Järnvägsg.-Adelsvärdsg.			X		
Infartsväg och parkering Nya Grebovallen			-5 000		
Utbyggnad Gång och cykelnät Fågelsången			X		
Renovering av Bysjöns omkl.rum m.m.	-300				
Investeringar vid uppstart av egen driftverksamhet	-2 100				
Trafikplats Söderleden - Bruksgatan				X	
Trafikplats Kaplansg.-Östantorpsv.			X		
Centrumutveckling	-300	X			
Fastigheter med interna hyresgäster					
Fastighetsbudget kommunal	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Belysning interna hyresgäster	-1 800	-1 650	-1 000		
Nya kommunhuset ytskiktsrenovering	-3 000				
Centralskolan fönsterbyte & målning		-500	-500	-500	-500
Alléskolan takbyte & ändring av takkonstruktion hus G				-2 000	
Långbrottsgården renovering av kök			-1 000		
Sandtagets förskola tak byte & förändring takkonstruktion			-5 000		
Grebo skola konvertering till bergvärme	-3 500				
Björnsätersskola takbyte gymnastiken hus C	-400				
Björnsätersskola byte golv gymnastiken hus C			-400		
Nygårds förskola byte 3 kök			-1 250		
Slevringevägen takbyte & lagning/målning fasad				-3 500	
Trädgårdsgatan målning fasad					-150
Sporthallen takbyte				-800	
Gamla Gymnastiken byte ventilationsaggregat					-600
Kopparvallen takbyte gamla läktaren			-400		
Kopparvallen målning & olja läktare			-500		
Kopparvallen byte av stolar			-250		
Alléskolan återställning		X			
Sandtaget återställning	X				
Grebo skola		X	X	X	



Kulvert	X	X			
Gruppboende			X		
Fastigheter med externa hyresgäster					
Fastighetsbudget för externa lokaler	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Anpassning uthyrning	-1 000	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000
Belysning externa hyresgäster	-1 000	-1 000	-800		
Åtvidabergs brandstation inre ytskikt & byte kök			-700		
Åtvidabergs brandstation takbyte			-350		
Kommunförrådet Håckla fasad & takbyte					-500
Kommunförrådet Håckla invändig renovering	-2 000				
Åssagården takbyte Herrgården			-500		
Facetten hiss	-1 300	-1 300	-1 300		
Facetten parkering			-1 300		
Facetten årligt takbyte	-600	-600	-600	-600	-600
Bildningscentrum utemiljö vid skolans entré		-500			
Vita brandvakten takbyte					-300
Bygg- och miljönämnd					
Hissar	-200	-200	-200	-200	-200
Summa	-29 775	-22 200	-50 050	-24 850	-19 800

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

Belopp i Tkr	2026	2027	2028	2029	2030
Tillkommande avskrivning	-4 120	-1 110	-3 536	-1 243	-1 490
Avgående avskrivning	700	700	700	700	700
Summa	-3 420	-410	-2 836	-543	-790

Kommunledning

Inventarier

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

Belopp: 500 Tkr



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

WIFI/Fiber kommunala verksamheter

Bakgrund: Kommunfullmäktige har beslutat om övergripande mål för kommunens verksamhet. Under målet "Kommuninvånare, näringslivet och kommunala verksamheter ska ha tillgång till en god infrastruktur" har Digital infrastruktur angetts som fokusområde med andel kommunala verksamheter med fiber och wi-fi som mätpunkt. Förvaltningen har inventerat kommunens verksamheter för att se vilka verksamheter som saknar fiber och god wifi-täckning. För att nå mätpunkten om 100 procent krävs en investering i flera skollokaler samt verksamheter inom vård- och omsorg. Under 2024 avsattes halva beloppet, 750 Tkr och en kompletterande investeringspost behövs nu för 2025. Investeringen avser installationskostnader. Utöver detta tillkommer leasingkostnad för accesspunkter, som belastar respektive verksamhet, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.

Belopp: 750 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 94 Tkr (beräknat på 10 års avskrivning) och belastar den/de förvaltningar vars lokaler kommer utrustas, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.

Civilt försvar

Bakgrund: Det pågår ett arbete i kommunerna i länet för att säkerställa så kallade trygghetspunkter i händelse av extraordinära händelser där medborgarna kan samlas om behov uppstår. För detta krävs att lokalerna utrustas med reservkraft, eventuell vattenförsörjning samt förråd av visst material - samt eventuellt kompletterande matlagningsmöjligheter. Kommunledningsförvaltningen har tillsammans med fastighetskontoret identifierat Sporthallen, Grebo skola matsal/idrottshall, Björsäter skolas nya matsal samt Falerums förskola som förslag till trygghetspunkter, ett ärende som kommer tas upp för beslut i Kommunstyrelsen under 2024. I handlingsplan för ökad robusthet har kommunstyrelsen beslutat att beslut om finansiering senast ska fattas 2026. Investeringen föreslås göras etappvis med Sporthallen som första investering. En första avsättning av investeringsbudget gjordes i investeringsbudgeten för 2023 men för att färdigställa samtliga trygghetspunkter behöver ytterligare medel tillföras.

Belopp: 1 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 125 Tkr (beräknat på 10 års avskrivning). Kapitaltjänstkostnader beräknas kunna hanteras inom kommunledningsförvaltningens ram, bland annat med hjälp av ökade statsbidrag inom området.

Utbildning

Inventarier klassrum

Bakgrund: Det finns ett stort behov av att ersätta möbler i flera klassrum på grundskolor. För året bedöms det rimligt att kunna byta ut motsvarande 5-6 klassrum, en takt som behöver upprätthållas över tid. Behovet för detta är 300 Tkr. För 2025 är det planerat för att byta ut inventarier på låg- och mellanstadiet.

Belopp: 300 Tkr. .

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 38 Tkr (beräknad på 10 års avskrivning), beloppet ryms inte inom befintlig budget.



Solskydd

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

Belopp: 400 Tkr

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

Förstärkning inventarier i skolor

Bakgrund: Förutom den löpande omsättningen av inventarier enligt behov ovan så finns det behov av att göra insatser i närtid både avseende klassrum, praktisk-estetiska salar, personalutrymmen och allmänna lokaler. Utbildningsförvaltningen arbetar under 2024 fram en plan för omsättning av inventarier över tid.

Belopp: 600 Tkr.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 72 Tkr (beräknad på 10 års avskrivning), beloppet ryms inte inom befintlig budget.

Vård och omsorg

Sängar och inventarier

Bakgrund: Samtliga ny- och ombyggnadsprojekt är nu avslutade i Kopparsvanen. Det finns därför ett årligt behov för inventarier såsom inventarier och möbler inne/ute.

Belopp: 250 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 31 Tkr (beräknad på 10 års avskrivning), beloppet ryms inte inom befintlig budget.

Samhällsbyggnad

Landsbygdsutveckling

Bakgrund: Budgetmedel för att möjliggöra investeringar främst i kommunens noder för bebyggelse och service på landsbygden. Ambitionen är att erbjuda en del av den kommunala service som finns i Åtvidabergs tätort även på landsbygden och stärka den kommunala närvaron.

Belopp: 500 Tkr

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

Markförvärv

Bakgrund: Avsättning av budget för att möjliggöra förvärv av fastigheter som kommer ut på öppna marknaden och där fastigheten omfattas av översiktsplanen. Bedömning görs att det är möjligt att sänka budgetposten utifrån pågående projekt.

Belopp: - 3 500 Tkr (minskat anslag)

Fritidsbank

Bakgrund: Budgetmedel för att möjliggöra inventarieinköp till fritidsbank.

Belopp: 500 Tkr



Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 63 Tkr (beräknad på 10 års avskrivning), beloppet ryms inte inom befintlig budget.

Tekniska

Köksutrustning

Bakgrund: Det finns behov av att byta ut gammal utrustning kontinuerligt. För 2025 finns behov att byta ut transportvagnar. Vid behov kan omprioritering behöva ske, beroende på vad som händer med befintlig utrustning i tillagnings- och skolkök.

Belopp: 100 Tkr, detta har inte funnits med i tidigare plan men har prioriterats av förvaltningen.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 13 Tkr (beräknad på 10 års avskrivning). Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Gata och park

Gatuverksamhet

Bakgrund: Investeringsmedel avser i huvudsak reinvesteringar inom trafik- och gatuinfrastrukturen. För 2025 anslås 3 000 Tkr till gatubeläggningar samt ytterligare 1500 Tkr för att möjliggöra gemensamma kostnadseffektiva åtgärder i gatunätet i samband med Åtvidabergs Vattens AB:s reinvesteringar i ledningsnätet.

Belopp: 3 000 Tkr och 1 500 Tkr.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 338 Tkr (beräknad på 4 500 Tkr och 20 års avskrivning). Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Parkverksamhet

Bakgrund: Investeringsmedel avser reinvesteringar i kommunens grön-, lek- och fritidsanläggningar.

Belopp: 500 Tkr.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad är 46 Tkr (beräknad på 500 Tkr och 15 års avskrivning). Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Fiberverksamhet

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

Belopp: 500 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 30 Tkr, baserat på 30 års avskrivning. Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.



Renovering offentlig toalett vid Folkparken

Bakgrund: Folkparkens offentliga toalett som nyttjas både av allmänheten och vid abonnering av folkparken är i behov av renovering. Det är även aktuellt att byta dörrar, klosetter och handfat.

Belopp: 375 Tkr.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 35 Tkr, baserat på 15 års avskrivning. Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Renovering och tillgänglighetsanpassning av omklädningsrum vid Bysjöbadet

Bakgrund: Investeringsmedel för renovering och tillgänglighetsanpassning av bysjöbadets omklädningsrum.

Belopp: 300 Tkr.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 28 Tkr, baserat på 15 års avskrivning. Ökningen i kapitaltjänstkostnad ryms inte inom nuvarande budgetutrymme.

Centrumutveckling

Bakgrund: Investeringsmedel för att möjliggöra centrumutveckling, utvecklingen av Åssagården och Stortorget är prioriterad.

Belopp: 300 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 38 Tkr, baserat på 10 års avskrivning.

Investeringar vid uppstart av egen driftverksamhet

Bakgrund: Investeringsmedel avseende inköp av skötselmaskiner och redskap för barmarksrenhållning och grönyteskötsel. Investeringen förutsätter erforderliga beslut i separat ärende gällande kommunal yttre skötsel.

Belopp: 2 100 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Investeringen ger en tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 450 Tkr, baserat på 5-7 års avskrivning beroende på typ av maskin eller redskap. Ökningen i kapitaltjänstkostnad bedöms rymmas inom verksamhetens befintliga budget.

Fastigheter med interna hyresgäster

Fastighetsbudget kommunala lokaler

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

Belopp: 3 000 Tkr..

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 225 Tkr (beräknad på 3 000 Tkr och 20 års avskrivning). Eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.

Belysning interna hyresgäster

Bakgrund: Äldre lysrör måste enligt EU direktiv fasas ut. Byte av armaturer och lysrör måste ske snarast, på grund av att tillverkning och import stoppas efter augusti 2023. I samband med byte får



man även en energieffektivisering. Ny led-armatur har uppskattningsvis 50% lägre förbrukning än befintlig belysning.

Belopp: 1 800 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 165 Tkr, baserat på en uppskattad avskrivningstid på 15 år. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.

Nya kommunhuset ytskiktsreovering

Bakgrund: Ytskikten, toaletter, blandare och närvarostyrd led-belysning behöver ses över i lokalerna. Utvärdering är gjord och avstämd med tidigare punktinsatser som utförts. Behovet för detta är 3 000 Tkr.

Belopp: 3 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 225 Tkr, baserat på en uppskattad avskrivningstid på 20 år. Kostnaden fördelas ut på hyresgäster i kommunhuset, eventuellt ryms inte kostnadsökningen inom befintlig budget.

Grebo skola konvertering bergvärme

Bakgrund: Pannan är gammal och sliten och har ett stort renoveringsbehov. Genom att byta pannan till bergvärme kan effektiviseringar nås.

Belopp: 3 500 Tkr.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 321 Tkr, baserat på 15 års avskrivning. Energieffektiviseringen beräknas till 360 Tkr vilket innebär att tillkommande kostnader ryms i befintlig ram. Investeringen kan avräknas det utökade investeringsutrymmet eftersom investeringens avskrivningar är finansierade.

Björstätters skola takbyte gymnastiken hus C

Bakgrund: Papptaket på gymnastikbyggnaden är gammalt och behöver bytas ut.

Belopp: 400 Tkr.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 30 Tkr, baserat på 20 års avskrivning som läggs på hyran, vilket inte ryms inom budget.

Fastigheter med externa hyresgäster

Fastighetsbudget externa lokaler

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

Belopp: 2 000 Tkr.

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 150 Tkr (beräknad på 2 000 Tkr och 20 års avskrivning). Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, vilket bör rymmas inom indexuppräknning av avtal över tid.

Anpassning uthyrning

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

Belopp: 1 000 Tkr.



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

Belysning externa hyresgäster

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

Belopp: 1 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 90 Tkr, baserat på uppskattad avskrivningstid på 15 år. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, vilket bör rymmas inom indexuppräknning av avtal över tid.

Kommunförrådet Håckla invändig renovering

Bakgrund: Behov att renovera lokalerna, inre ytskikt, ventilation och belysning behöver bytas ut. Behovet för detta är 2 000 Tkr.

Belopp: 2 000 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 150 Tkr, baserat på 20 års avskrivning. Dessa kostnadsökningar finns med i beräkningarna för egen driftverksamhet för yttre skötsel.

Facetten - hissar

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

Belopp: 1 300 Tkr

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

Facetten - årligt takbyte

Bakgrund: Papptaket på Facetten är i stort behov att bytas ut. Det är möjligt att göra detta under en längre period och varje år genomföra de delar som har störst behov.

Belopp: 600 Tkr

Omfattning och finansiering av driftkostnader: Tillkommande årlig kapitaltjänstkostnad på 30 Tkr, baserat på 40 års avskrivning. Kostnaden fördelas ut på fastigheter beroende på utförda åtgärder, vilket bör rymmas inom indexuppräknning av avtal över tid.

Bygg- och miljönämnd

Hissar

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

Belopp: 200 Tkr



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

Mandatperiodens investeringar och resultat

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

Under mandatperioden summerar totala investeringar till 254 Mkr.

Totala investeringar ska rymmas inom tillskopat investeringsutrymme. Från föregående mandatperiod överfördes 77 Mkr för att möta investeringar som hade beslutats och påbörjats. Årets resultat (exkl. Grebo Norrby) genererar ett utrymme motsvarande 250 %. I de fall resultatet blir högre än budgeterat, som följd av högre skatteintäkter och utjämning än budgeterat samt för att KS oförutsett inte är nyttjat, bör detta överresultat nyttjas med maximalt 100% under förutsättning att det nyttjas till en investering som innebär att avskrivningen är finansierad.

Under år 2025 och 2026 planeras resultatnivån till 4 % vilket är 2 % mer än tidigare år. De överskjutande 2 % syftar till att finansiera ny skola i Grebo och får nyttjas med maximalt 100% i investeringsutrymme.

Totala investeringar och försäljningar 2023-2026

Belopp i Tkr	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Totalt
Årets ordinarie investeringar	-53 684	-65 709	-26 275	-22 200	-167 868
Återstående investeringar från fg. år			-53 457		-53 457
Återställning efter bränder		-3 950			-3 950
Investering där avskrivning är finansierad	-3 688	-21 723	-3 500		-28 911
Exploatering	599				599
Summa	-56 773	-91 382	-83 232	-22 200	-253 587
Överföring 77 Mkr	76 594				76 594
Resultat x 250 % - GEH	39 000	41 750	44 031	44 882	169 663
Återställning efter bränder		2 880			2 880
Överresultat x 100 %	21 620	10 190			31 810
Grebo skola			19 688	15 908	35 595
Summa	137 214	54 820	63 719	60 790	280 947



Återstående utrymme för ordinarie investeringar			24 461
Återstående utrymme för Grebo skola			35 595
Återstående utrymme för investering där avskrivning är finansierad			2 899
Summa återstående utrymme			62 956
Ytterligare utrymme Överföring 108 Mkr	108 000		108 000

Följande investeringar bedöms få avskrivningar som är finansierade.

Belopp i Tkr	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Totalt
Energieffektivisering	-3 688	-1 023			-4 711
Gatubelysning		-18 500			-18 500
Fiber till master		-2 200			-2 200
Grebo skola konvertering till bergvärme			-3 500		-3 500
Summa	-3 688	-21 723	-3 500	0	-28 911



EKONOMI

I nedanstående sammanställningar inkluderas exploateringsområdet Grebo Norrby.

Resultatbudget

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

Belopp i Tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Verksamheternas nettokostnader	-728 582	-740 973	-753 782	-770 422	-803 211	-827 506
Avskrivningar	-40 845	-47 900	-47 100	-46 100	-52 554	-53 364
Verksamhetens nettokostnader	-769 427	-788 873	-800 882	-816 522	-855 765	-880 870
Skatteintäkter	606 127	617 400	613 665	640 932	662 894	687 599
Utjämning	205 135	214 400	231 786	239 693	234 750	236 494
Verksamhetens resultat	41 835	42 927	44 569	64 103	41 879	43 223
Finansiella intäkter	3 402	2 000	3 000	2 000	2 000	2 000
Finansiella kostnader	-8 340	-13 691	-10 120	-9 984	-10 121	-10 672
Resultat	36 897	31 236	37 449	56 119	33 758	34 551

Den sammanlagda budgeten för år 2025 visar på ett högre beräknat resultat jämfört med budgeten för den ordinarie verksamheten vilket beror på planerad försäljning av tomter i Grebo Norrby. Åren därefter budgeteras låg tomtförsäljning vilket innebär lägre resultat.

Känslighetsanalys

- 1 Procents ränteökning medför på sikt ökade kostnader med ca 1,3 Mkr/år.
- 1 Procents löneökning medför ökade kostnader med ca 5,8 Mkr/år
- 1 Procents ökning av verksamhetens nettokostnader medför ökade kostnader med ca 8,6 Mkr/år.
- 1 kronas skattehöjning medför ökade intäkter med drygt 28,6 Mkr.



Finansieringsbudget

Finansieringsbudgeten visar hur budgeterad verksamhet bedöms påverka kommunens likvida medel.

Belopp i Tkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
<i>Löpande verksamhet</i>						
Årets resultat	36 898	31 236	37 449	56 119	33 758	34 551
Justering för av- och nedskrivningar	40 845	47 900	47 100	46 100	52 554	53 364
Justering för gjorda/ianspråktaga avsättningar	956	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	344	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	79 043	78 136	83 549	101 219	85 312	86 915
Ökning (+) / minskning (-) periodiserade intäkter	23 911	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
Förändring av kortfristiga fordringar och skulder m.m.	-19 691	-7 938	-1 100	1 884	-1 863	-2 770
Kassaflöde från löpande verksamheten	83 263	69 098	81 349	102 003	82 349	83 045
<i>Investeringsverksamhet</i>						
Investering i och försäljning av anläggningstillgångar	-88 127	-90 550	-113 382	-94 441	-29 328	-77 263
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-88 127	-90 550	-113 382	-94 441	-29 328	-77 263
<i>Finansieringsverksamhet</i>						
Amortering, lösen och ny upptagning av lån	-11 217	-17 300	-17 300	-14 100	-14 100	-14 100
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-11 217	-17 300	-17 300	-14 100	-14 100	-14 100
Årets kassaflöde	-16 081	-38 752	-49 333	-6 538	38 921	-8 318

Löpande verksamhet

När kommunens resultat har justerats för poster som inte påverkar likvidflödet ger det ett positivt kassaflöde på 101,2 Mkr. Dessa poster finns med i årets resultat men medför inte ett ut- eller inflöde av likvida medel. Detta är exempelvis avskrivningar och förändrade avsättningar. I resultatet ingår



budgeterad försäljning av tomter i Grebo Norrby. Om inte tomter säljs i planerad omfattning blir likvidflödet lägre.

Förändring av korta fordringar och skulder för den ordinarie verksamheten bedöms långsiktigt inte påverka de likvida medlen. Här beräknas påverkan beroende på tillskapande av tomter i Grebo Norrby och försäljning av dessa. Den löpande verksamheten tillför därför 102,0 Mkr.

Investeringsverksamhet

Budgeterade nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgår till 93,8 Mkr vilket motsvarar det beräknade kassaflödet från investeringsverksamheten. Här ingår en prognos av överskjutande delar från föregående år.

Finansieringsverksamhet

Kommunens långfristiga lån och finansiella leasing beräknas minska i samma takt i nivå med planenlig amortering, vilket ger ett negativt kassaflöde, 14,1 Mkr. Sänkningen här beror på minskad finansiell leasing.

Budgeterat kassaflöde

För år 2025 budgeteras kassaflödet minska med 5,9 Mkr. Upplåning behövs för att möta investeringsnivån för ordinarie verksamhet och Grebo Norrby. Det totala maximala utlåningstaket behöver vara 230 Mkr för 2025. Över tid är ambitionen med de mål som kommunen har att verksamheten och investeringarna ska vara självfinansierade men mellan olika år behöver svängningar jämnas ut. Med nuvarande plan kan upplåningen minskas framåt.

Resultatet planeras högre under de kommande åren för att skapa investeringsutrymme till skollokaler i Grebo. Detta innebär att soliditeten stärks samtidigt som låneskulden kan hållas nere. Vid överlikviditet minskas låneskulden och vid investeringsstart kan då låneskulden åter behöva ökas.