



Plats och tid: Folkets Hus Valdemarsvik, 2020-11-23, 18:00 (**OBS TIDEN**)

- Upprop
- Val av två protokollsjusterare. Justering sker 1 december kl. 15:00, Strömsvik

Nr	Dnr	Ärende	Beredande instans
1	KF-KF.2020.1	Sammanträdets behöriga kungörande	
2	KF-KF.2020.2	Allmänhetens frågestund	
3	KF-KF.2020.3	Information a) Ekonomisk uppföljning b) Övrig information	
4	KS-TEK.2020.75	Medlemskap i Östra Sveriges luftvårdsförbund	KS § 217
5	KS-SA.2020.80	Årsredovisning 2019 för Gusums Bruksmuseum - Frågan om ansvarsfrihet för styrelsen	KS § 218
6	KS-SA.2020.89	Revidering av arvodesbestämmelser	KS § 219
7	KS-SA.2020.21	Partistöd 2021 - utbetalning	KS § 220
8	M-MBN.2020.19	Miljötaxan 2021, indexuppräknings	KS § 222
9	KS-SA.2020.85	Delårsrapport 2020	KS § 210
10	KS-SA.2020.25	Debatt om Mål och Budget 2021-2023	
11	KS-SA.2020.25	Mål och Budget 2021 - 2023	KS § 211
12	KF-KF.2020.4	Motioner interpellationer och frågor	
13	KF-KF.2020.5	Avslutning	

Förslag och yrkanden som ska lämnas på sammanträdet lämnas skriftligt till presidiet under sammanträdet (Kommunfullmäktiges arbetsordning § 25.)

Handlingar finns att hämta på medborgarservice, Funkishuset.



Allmänhetens frågestund

Allmänheten ges tillfälle att ställa frågor till kommunfullmäktige vid sammanträdet.
Fråga ska vara inlämnad till sekreteraren senast torsdagen 19 november.

Marie Lindh Eriksson
Ordförande

Fredrik Sivula
Sekreterare



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



KS § 209

KS-SA.2020.23 040

Månadsuppföljningar 2020

Kommunstyrelsens beslut

1. Månadsuppföljning per den 30/9 2020 godkänns.

Sammanfattning

Jämfört med delårsbokslutets prognos som redovisade ett resultat i nivå med budget är september månads uppföljning en förbättring. Framförallt är det sektor Stöd och omsorg som förbättrat sin prognos. I övrigt är skillnaderna från augusti små.

Prognos driftbudget, Mnkr

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Verksamheterna	-474,8	-485,9	-11,1
Finansiering	483,1	497,4	+14,3
Summa (årets resultat)	8,3	11,5	+3,2

Prognos investeringsbudget, tkr

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Investeringar	52,4	52,4	0,0

Tidigareläggning av förskolebyggnation vilket behandlas i särskilt ärende och en investeringsplan där 42,2 mnkr av budgeterade 52,4 mnkr är förbrukade tyder på att hela utrymmet kommer att ianspråktagas under året.

Ärendebeskrivning

Driftbudgeten, verksamheterna

Mnkr, netto	Budget	Utfall 30/9	Prognos avvikelse
Service och administration	24,9	22,5	-3,6
Kommunchef med stab	6,8	5,1	0
Stöd och omsorg	222,8	175,0	0,6*)
Barn, utbildning och	167,9	127,1	-4,6

Justerare

.....

.....



KS § 209

KS-SA.2020.23 040

arbetsmarknad			
Samhällsbyggnad och kultur	40,7	34,4	-3,0
Räddningstjänst Östra Götaland	7,2	6,0	0
Politisk organisation	5,3	4,1	-0,5
Summa verksamheterna	475,6	374,2	-11,1
Varav merkostnader Covid -19		8,5	(8,5)

*) Sektorn redovisar ett underskott på -4,7 mnkr samt merkostnader för Covid -19 på 8,5 mnkr. Ett centralt antagande på att kommunen erhåller 5,3 mnkr i kostnadstäckning från socialstyrelsen justerar sektorns prognos.

Service och administration

Prognosen från delårsbokslutet kvarstår med -3,6 mnkr.

Kommunchef med stab

Prognosen kvarstår att budgeten kommer att hållas.

Stöd och omsorg

Prognosen är en kraftig förbättring och exklusive merkostnader för Covid – 19 redovisar nu sektorn en positiv avvikelse.

Barn, utbildning och arbetsmarknad

Prognosen är 0,3 mnkr bättre än delårsbokslutet och det samlade underskottet pekar mot -4,6 mnkr när året är slut. I övrigt kvarstår prognosen.

Samhällsbyggnad och kultur

Sektorn redovisar ett underskott på -3,0 mnkr. Detta är i nivå med delårsbokslutets prognos.

Finansiering

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen prognostiseras ge ett överskott mot budget på +9,3 mnkr. Finansnettot beräknas ge ett



KS § 209

KS-SA.2020.23 040

underskott på -3,5 mnkr till följd av aktieägartillskott. Till detta kommer den tillfälliga sänkningen av arbetsgivaravgifterna och ersättningen för sjuklönekostnader. Dessa båda ger tillsammans +2,5 mnkr. Den budgeterade löneökningsspotten uppgår till 12,0 mnkr. Då merparten av förhandlingarna skjuts till hösten är den svårbedömd men i prognosen finns ett antagande om +4,0 mnkr. Kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov beräknas ge ett överskott på 2,0 mnkr.

Totalt ger prognosen ett överskott på +14,3 mnkr.

Investeringar

Prognosen är oförändrad och i investeringsbudgeten beräknas ianspråk tas i sin helhet.

Åtgärder för att nå budget i balans

I samband med månadsuppföljningen per oktober kommer en slutrapport kring de specifika åtgärdsplaner kommunstyrelsen och förvaltningen arbetet med under året. De åtgärder som redovisats i dessa planer gäller fortfarande med målet att få verksamheten att förrymmas inom givna ramar.

Rullande månadsuppföljning

I bilaga ett redovisas en rullande månadsuppföljning för den senaste tolv månadersperioden jämfört med samma period ett år tidigare. Uppföljningen är nedbruten på två positioners slag (konto). Även om periodiseringsdifferenserna är stora går det att utläsa att intäkterna är betydligt lägre för innevarande period och att personalkostnadsökningarna är mycket låga.

Sammanfattning och slutsatser

Uppföljningen per september månad visar på en förbättrad prognos jämfört med augusti. Det finns en stor osäkerhet kring skatteintäkterna och statsbidragen beroende på konjunkturutvecklingen och det finns också en stor osäkerhet kring hur merkostnaderna för Covid -19 utvecklar sig.

Resultatet har stärkts och investeringsutgifterna blir stora under året. Likviditeten är god men stora utbetalningar är att vänta i slutet av året. Bland annat avseende löneskatt och investeringar samt ersättning till Riksbyggen för projektering.

Besparingsarbetet är intensivt och åtgärdsplanerna har uppdaterats löpande under året. Prognosresultatet har ständigt förbättrats från -4,6 mnkr i januari till +11,5 mnkr i oktober.



KS § 209

KS-SA.2020.23 040

Beslutsunderlag

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-10-15

Beslutet skickas till

Ekonomichefen
Akten

Justerare

.....

.....



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



KS § 217

KS-TEK.2020.75

Medlemskap i Östra Sveriges luftvårdsförbund

Kommunstyrelsens förslag

1. **Kommunfullmäktige godkänner medlemskapet för Valdemarsviks kommun i Östra Sveriges luftvårdsförbund från och med år 2021.**
2. **Samhällsbyggnadschefen uppdras att underteckna avtalet gällande medlemskap.**

Ärendebeskrivning

Ansvar för att kontrollera luftkvaliteten åvilar kommunen. Att luftkontrollen genomförs i ett samverkansområde gör att resurser kan samordnas och att antalet mätstationer hålls nere. Valdemarsviks kommun är sedan tidigare medlem i Östergötlands luftvårdsförbund, med gemensamma krav på luftkontrollen. Regelverket (Luftkvalitetsförordningen samt Naturvårdsverkets föreskrifter om kontroll av miljökvalitetsnormer för utomhusluft) uppfylls inte inom länet idag. I september 2019 hade Östergötlands luftvårdsförbund möte med kommunrepresentanter för att diskutera möjliga lösningar. Mötesdeltagarna fastnade för alternativet att gå med i Östra Sveriges Luftvårdsförbund (ÖSLVF).

Hela Östergötland är ett samverkansområde och behöver leva upp till lagstiftningens krav gemensamt. Norrköping och Linköping har tagit beslut om att bli medlemmar i ÖSLVF men för att samverkan ska fungera behöver alla länets kommuner gå med.

Ett avtal med ÖSLVF innebär att all rapportering, statistik, beräkningar av luftkvalitet och mätning i urban miljö ingår i ett medlemskap och hanteras av ÖSLVF:s konsult.

Medlemsavgiften för Valdemarsviks kommun blir år 1 (2021) 11 318 kr och år 2 (2022) 22 637 kr (då det ingår särskilda haltkartor år 2).

Nuvarande kostnad för kommunens medlemskap i Östergötlands luftvårdsförbund är 8500 kr/år och licensavtal med SMHI avseende SIMAIR 7513 kr/år. Dessa avtal kan samtidigt avslutas.



KS § 217

KS-TEK.2020.75

Beslutsunderlag

Skrivelse från sektor Samhällsbyggnad och Kultur 2020-10-21

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akten

Justerare

.....

.....



Tjänsteställe/Handläggare
Tjänsteställe/Handläggare

Samhällsbyggnadschef
Martine Christensen Odenhall
0123-19349, 070-6013560

Mottagare
Kommunstyrelsen

Medlemskap i Östra Sveriges luftvårdsförbund

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att

1. godkänna medlemskap för Valdemarsviks kommun i Östra Sveriges luftvårdsförbund från och med år 2021, samt
2. ge samhällsbyggnadschefen uppdraget att underteckna avtalet gällande medlemskap

Redogörelse för ärendet

Ansvaret för att kontrollera luftkvaliteten åvilar kommunen. Att luftkontrollen genomförs i ett samverkansområde gör att resurser kan samordnas och att antalet mätstationer hålls nere. Valdemarsviks kommun är sedan tidigare medlem i Östergötlands luftvårdsförbund, med gemensamma krav på luftkontrollen. Regelverket (Luftkvalitetsförordningen samt Naturvårdsverkets föreskrifter om kontroll av miljökvalitetsnormer för utomhusluft) uppfylls inte inom länet idag. I september 2019 hade Östergötlands luftvårdsförbund möte med kommunrepresentanter för att diskutera möjliga lösningar. Mötesdeltagarna fastnade för alternativet att gå med i Östra Sveriges Luftvårdsförbund (ÖSLVF).

Hela Östergötland är ett samverkansområde och behöver leva upp till lagstiftningens krav gemensamt. Norrköping och Linköping har tagit beslut om att bli medlemmar i ÖSLVF men för att samverkan ska fungera behöver alla länets kommuner gå med.

Ett avtal med ÖSLVF innebär att all rapportering, statistik, beräkningar av luftkvalitet och mätning i urban miljö ingår i ett medlemskap och hanteras av ÖSLVF:s konsult.

Medlemsavgiften för Valdemarsviks kommun blir år 1 (2021) 11 318 kr och år 2 (2022) 22 637 kr (då det ingår särskilda haltkartor år 2).

Nuvarande kostnad för kommunens medlemskap i Östergötlands luftvårdsförbund är 8500 kr/år och licensavtal med SMHI avseende SIMAIR 7513 kr/år. Dessa avtal kan samtidigt avslutas.

Martine Christensen Odenhall
Samhällsbyggnadschef



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



KS § 218

KS-SA.2020.80

Årsredovisning 2019 för Gusums Bruksmuseum - Frågan om ansvarsfrihet för styrelsen

Kommunstyrelsens förslag

- 1. Kommunfullmäktige beviljar styrelsen för Gusums Bruksmuseum samt dess enskilda ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.**

Jäv

Lars Beckman (S) anmäler jäv och lämnar lokalen. Malin Andersson (S) ersätter honom under denna paragraf.

Ärendebeskrivning

Gusums Bruksmuseum har överlämnat redovisning av verksamhetsåret 2019, innehållande:

Årsredovisning 2019

Verksamhetsberättelse 2019

Ekonomisk redovisning 2019

Protokoll från årsstämma 2020

Revisionsberättelse 2019

Enligt gällande stadgar ska kommunfullmäktige besluta om ansvarsfrihet för styrelsen. Stiftelsens revisorer har tillstyrkt att styrelsens medlemmar beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Beslutsunderlag

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-09-21

Årsredovisning 2019

Verksamhetsberättelse 2019

Ekonomisk redovisning 2019

Protokoll från årsstämma 2020

Revisionsberättelse 2019

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Akten



KSAU § 146

KS-SA.2020.80

Årsredovisning 2019 för Gusums Bruksmuseum - Frågan om ansvarsfrihet för styrelsen

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

- 1. Kommunfullmäktige beviljar styrelsen för Gusums Bruksmuseum samt dess enskilda ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.**

Ärendebeskrivning

Gusums Bruksmuseum har överlämnat redovisning av verksamhetsåret 2019, innehållande:

Årsredovisning 2019

Verksamhetsberättelse 2019

Ekonomisk redovisning 2019

Protokoll från årsstämma 2020

Revisionsberättelse 2019

Enligt gällande stadgar ska kommunfullmäktige besluta om ansvarsfrihet för styrelsen. Stiftelsens revisorer har tillstyrkt att styrelsens medlemmar beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Beslutsunderlag

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-09-21

Årsredovisning 2019

Verksamhetsberättelse 2019

Ekonomisk redovisning 2019

Protokoll från årsstämma 2020

Revisionsberättelse 2019

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Akten



Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration
Fredrik Sivula
Tel: 0123-191 82
E-post: fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2019 för Gusums Bruksmuseum - Frågan om ansvarsfrihet för styrelsen

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

- 1. Kommunfullmäktige beviljar styrelsen för Gusums Bruksmuseum samt dess enskilda ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.**

Ärendebeskrivning

Gusums Bruksmuseum har överlämnat redovisning av verksamhetsåret 2019, innehållande:

Årsredovisning 2019
Verksamhetsberättelse 2019
Ekonomisk redovisning 2019
Protokoll från årsstämma 2020
Revisionsberättelse 2019

Enligt gällande stadgar ska kommunfullmäktige besluta om ansvarsfrihet för styrelsen. Stiftelsens revisorer har tillstyrkt att styrelsens medlemmar beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2019
Verksamhetsberättelse 2019
Ekonomisk redovisning 2019
Protokoll från årsstämma 2020
Revisionsberättelse 2019

Beslutet skickas till

Styrelsen för stiftelsen Gusums Bruksmuseum
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020 -09- 18	
Dnr KS-SA.2020.80	Fv/Ävd/Handl
Dpl/Obj	

Årsredovisning
för
Stiftelsen Gusums Bruksmuseum
825002-1113
Räkenskapsåret
2019

Styrelsen för Stiftelsen Gusums Bruksmuseum får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Stiftelsens ändamål främjas genom bevarande av Gusums Bruks museum samt hålla det tillgängligt för allmänheten.

Stiftelsen förvaltar bruksmuseets samlingar och bedriver museal verksamhet, samt forskning om Gusums Bruk och Valdemarsviks Kommun.

Stiftarna består av Valdemarsviks Kommun, Svenska Metallarbeterförbundet avdelning 12 och familjen Torstensson.

Stiftelsen har sitt säte i Gusum.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En nyutgåva av mässingkatalogen med många nya exempel på produkter som tillverkats vid Gusum Bruk kom ut under året, vilket påverkat årets nettoomsättning positivt.

Sommarutställningen "Att älska i nöd och lust" presenterades i vår nya utställningslokal och lockade nya besökare.

Flerårsöversikt (Tkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	126	77	139	94	85
Resultat efter finansiella poster	-24	58	16	21	-247
Soliditet (%)	83	94	61	58	91

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Stiftelsens intäkter			
Nettoomsättning		126 451	76 965
Gåvor		3 000	83 965
Bidrag		81 738	153 105
Summa stiftelsens intäkter		211 189	314 035
Stiftelsens kostnader			
Handelsvaror		-52 920	-52 366
Övriga externa kostnader		-181 266	-202 259
Personalkostnader	2	0	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 108	-1 689
Summa stiftelsens kostnader		-235 294	-256 314
Rörelseresultat		-24 105	57 721
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-3
Summa finansiella poster		0	-3
Resultat efter finansiella poster		-24 105	57 718
Resultat före skatt		-24 105	57 718
Årets resultat		-24 105	57 718

Balansräkning

Not

2019-12-31

2018-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

6 693

1

Summa materiella anläggningstillgångar

6 693

1

Summa anläggningstillgångar

6 693

1

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

33 320

0

Summa varulager

33 320

0

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

5 325

Övriga fordringar

10 742

4 149

Summa kortfristiga fordringar

10 742

9 474

Kassa och bank

Kassa och bank

43 952

99 883

Summa kassa och bank

43 952

99 883

Summa omsättningstillgångar

88 014

109 357

SUMMA TILLGÅNGAR

94 707

109 358

Balansräkning

Not

2019-12-31

2018-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Stiftelsekapital

500 000

500 000

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut

500 000

500 000

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

-397 127

-454 845

Årets resultat

-24 105

57 718

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

-421 232

-397 127

Summa eget kapital

78 768

102 873

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 582

1 485

Övriga skulder

8 357

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

5 000

5 000

Summa kortfristiga skulder

15 939

6 485

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

94 707

109 358

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Anställda och personalkostnader

Enligt stiftelseurkund från 14 augusti 1995 ska Valdemarsviks kommun medverka till att i skälig utsträckning, ställa kunnig personal till förfogande, för att Gusums Bruksmuseum ska kunna hållas tillgängligt för allmänheten. Stiftelsen har under 2019 haft anställda som kommunen betalat kostnaderna för.

Lönekostnaden ingår i kommunens årsredovisning varför den inte finns med i stiftelsens årsredovisning.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	42 415	46 245
Inköp	7 800	0
Utrangeringar	0	-3 830
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 215	42 415
Ingående avskrivningar	-42 414	-44 555
Utrangeringar	0	3 830
Årets avskrivningar	-1 108	-1 689
Utgående ackumulerade avskrivningar	-43 522	-42 414
Utgående redovisat värde	6 693	1

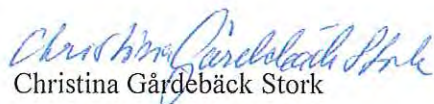
Gusum den 15 april 2020



Lars Beckman
Ordförande



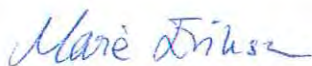
Hans Torstensson



Christina Gårdebäck Stork



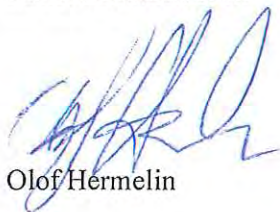
Håkan Nilsson



Marie Lind Eriksson



Inga Ericsson



Olof Hermelin

Vår revisionsberättelse har lämnats den 15 april 2020



Gunnar Feucht
Auktoriserad revisor



Ulf Larsson
Revisor



Rune Hallgren
Revisor

Protokoll, fört vid årsstämma 2020

Dag: På grund av Coronapandemin hölls inget fysiskt möte. Samtliga underlag skickades ut till styrelsens medlemmar inkl. detta i förväg skrivna protokoll. Efter en respittid på en vecka utan att någon haft invändningar, godkändes protokollet, varefter originalet skickades runt för påskrift.

Plats: Se ovan.

Styrelse: Lars Beckman, ordförande, Valdemarsviks kommun
Marie Lind h Eriksson, ledamot, Valdemarsviks kommun
Christina Gårdebäck, ledamot, Valdemarsviks kommun
Inga Ericsson, ledamot, Museets Vänner
Olof Hermelin, ledamot, Östergötlands Museum
Hans Torstensson, ledamot, familjen Torstensson
Håkan Nilsson, ledamot, IF Metall avd. 24 norra Östergötland
Sigbritt Segergren, ersättare, Valdemarsviks kommun
Kikki Torstensson, ersättare, familjen Torstensson
Anita Lövgren Ek, ersättare, Östergötlands Museum
Gun-Britt Skill, ersättare, Valdemarsviks kommun
Bengt-Ola Wåhlin, ersättare, IF Metall avd. 24 norra Östergötland
Olof Peterson, ersättare, Museets Vänner
Lars Lundqvist, ersättare, Valdemarsviks kommun
Hannes Carlsson, Tjänsteman, Valdemarsviks kommun

§ 1 **Årsmötets öppnande och godkännande av dagordning**

Lars Beckman förklarade mötet öppnat. Dagordningen godkändes.

§ 2 **Upprop**

Upprop enl. ovanstående varvid konstaterades att alla tre stiftarna var representerade.

§ 3 **Årsmötets behöriga utlysande**

Mötet beslutade godkänna kallelsen.

§ 4 **Val av mötesordförande, sekreterare och protokolljusterare**

Valdes Lars Beckman som mötesordförande. Hannes Carlsson valdes att föra dagens protokoll. Christina Gårdebäck och Hans Torstensson utsågs att jämte ordf. justera protokollet.

§ 5 **Verksamhetsberättelse för 2019**

Genomgicks av Lars Beckman och godkändes. Därefter lades den till handlingarna.

§ 6 **Redovisning av år 2019**

Christina Gårdebäck föredrog årsredovisningen. Årsmötet beslutade ge styrelsen i uppdrag att framlägga årsredovisningen till kommunfullmäktige för godkännande.

§ 7 **Revisionsberättelse**

Årsmötet beslutade ge styrelsen i uppdrag att framlägga revisionsberättelsen till kommunfullmäktige för godkännande.

§ 8 **Fastställande av balansräkning 2019-12-31**

Balansräkningen per den 2019-12-31 fastställdes.

§ 9 **Ansvarsfrihet för styrelsen**

Årsmötet beslutade rekommendera kommunfullmäktige att bevilja styrelsen ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

§ 10 **Val av styrelse**

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020-09-18	
Dnr	KS-SA.2020.40
Dp/Ob	Fv/Avd/Handl

Styrelsen består av sju (7) ordinarie och sju (7) ersättare. De politiskt valda har samma nomineringsintervall som mellan kommunalvalen. Dock väljs styrelserepresentanter varje år i stiftelsen. Efter genomförande av val, ser styrelsen i fortsättningen ut sålunda:

Styrelse:	Lars Beckman	Ordf.	Valdemarsviks kommun	omval
	Hans Torstensson	Vice ordf.	Fam. Torstensson	omval
	Christina Gårdebäck	Ledamot	Valdemarsviks kommun	omval
	Marie Lindh Eriksson	Ledamot	Valdemarsviks kommun	omval
	Håkan Nilsson	Ledamot	IF Metall avd. 24	omval
	Olof Hermelin	Ledamot	Östergötlands Museum	omval
	Inga Ericsson	Ledamot	Museets Vänner	omval
	Sigbritt Segergren	Suppleant	Valdemarsviks kommun	omval
	Gun-Britt Skill	Suppleant	Valdemarsviks kommun	omval
	Kikki Torstensson	Suppleant	Fam. Torstensson	omval
	Vakant	Suppleant	Valdemarsviks kommun	nyval
	Bengt-Ola Wählin	Suppleant	IF Metall avd. 24	omval
	Emma Wilhelmsson	Suppleant	Östergötlands Museum	omval
	Yvonne Henriksson	Suppleant	Museets Vänner	nyval

Följande avgick ur styrelsen: Olof Peterson, Lars Lundqvist, Anita Löfgren Ek.

§ 11

Val av firmatecknare

Ordförande Lars Beckman resp. Christina Gårdebäck tecknar var och en för sig föreningen. Vår anställde Bo Kilby (19560329-1997) bemyndigades med rätten att ha tillgång till våra konton i Valdemarsviks Sparbank, för in- och utbetalningar.

§ 12

Val av revisorer

Revisorerna utses av kommunfullmäktige och har mandattid som mellan kommunalvalen. Efter nomineringsbeslut av kommunfullmäktige har Rune Hallgren och Ulf Larsson omvalts.

§ 13

Val av auktoriserad/godkänd revisor

Tjärna Revisionsbyrå, Gunnar Feucht, valdes som auktoriserad/godkänd revisor.

§ 14

Val av arbetsutskott

Omvaldes Lars Beckman och Hans Torstensson samt nyvaldes Inga Ericsson.

§ 15

Ersättningar till styrelse, AU och revisorer

Beslutades att inga ersättningar utgår.

§ 16

Budget och verksamhetsplan för 2020

Budget för 2020 överläts åt nya styrelsen att utarbeta. Verksamhetsplan för 2020 presenterades muntligen och godkändes.

§ 17

Övriga stiftelsefrågor.

Inga.

§ 18

Avslutning

Ordf. förklarade mötet avslutat.

Dag som ovan:



Hannes Carlsson, sekr.



Lars Beckman, mötesordförande



Christina Gårdebäck, protokolljusterare



Hans Torstensson, protokolljusterare

Stiftelsen Gusums Bruksmuseum

Kallelse och förslag till dagordning vid 2020 års ordinarie årsstämma

Tid: På grund av Coronapandemin hålls inget fysiskt möte. Samtliga underlag skickas ut till styrelsens medlemmar inkl. denna i förväg skrivna dagordning. Efter en respittid på en vecka utan att någon haft invändningar, godkänns protokollet, varefter originalet skickas runt för påskrift.

Plats: Gusums Bruksmuseum, Syntorp, Gusum.

Dagordning:

1. Årssammanträdets öppnande, godkännande av dagordning
2. Upprop
3. Årsmötets behöriga utlysande
4. Val av mötesordförande och protokolljusterare
5. Verksamhetsberättelse för 2019
6. 2019 års årsredovisning
7. Revisionsberättelse
8. Fastställande av balansräkning per 2019-12-31
9. Ansvarsfrihet – överlämnas till KF för ställningstagande
10. Val av styrelseordförande samt ytterligare sex ordinarie och sju suppleanter för tiden till nästa ord. årssammanträde. Nomineringsbeslut av resp. bildare/intressent
11. Val av firmatecknare
12. Val av två kommunrevisorer. Nomineringsbeslut av KF
13. Val av auktoriserad/godkänd revisor
14. Val av arbetsutskott (3 st.)
15. Ersättningar till Styrelse, AU och revisorer
16. Förslag till budget och verksamhetsplan för år 2020
17. Övriga stiftelsefrågor
18. Avslutning

Lars Beckman, ordförande

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Gusums Bruksmuseum, org.nr 825002-1113

Rapport om årsredovisningen

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020 -09- 18	
Dnr KS-SA.2020.80	Fv//Fvcl/Handl
Dpl/Obj	

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *De förtroendevalda revisorernas ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information än årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av en verksamhetsberättelse men innefattar inte årsredovisningen och vår revisionsberättelse avseende denna.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

De förtroendevalda revisorernas ansvar

Vi har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för år 2019.

Vi tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

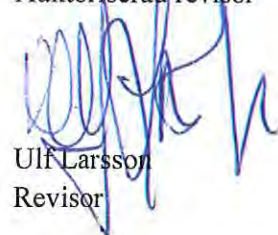
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Norrköping 2020-04-15



Gunnar Feucht
Auktoriserad revisor



Ulf Larsson
Revisor



Rune Hallgren
Revisor

STIFTELSEN GUSUMS BRUKSMUSEUM

VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2019

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020 -09- 18	
Dnr KS-SA.2020.80	Fv/Avd/Handl
Dpl/Obj	

Styrelsens sammansättning:

Ordförande: Lars Beckman, Valdemarsviks kommun
Hans Torstensson, familjen Torstensson
Christina Gårdebäck, Valdemarsviks kommun
Marie Lindh Eriksson, Valdemarsviks kommun
Håkan Nilsson, IF Metall avd. 24 norra Östergötland
Olof Hermelin, Östergötlands Museum
Inga Ericsson, Kulturföreningen Museets Vänner

Ersättare:

Sigbritt Segergren
Kikki Torstensson
Gun-Britt Skill
Lars Lundqvist
Bengt-Ola Wåhlin
Anita Lövgren Ek
Olof Peterson

Arbetsutskott:

Ordförande Lars Beckman, Hans Torstensson, Olof Peterson samt Hannes Carlsson (tjm.) Då Olof under året valt att avsluta sitt uppdrag har Inga Ericsson från den 9 oktober varit adjungerad medlem av AU.

Revisorer:

Tjärna Revisionsbyrå AB samt från Valdemarsviks kommun Rune Hallgren och Ulf Larsson.

Under verksamhetsåret har arbetsutskottet haft elva protokollförda sammanträden. Styrelsen har haft två protokollförda sammanträden.

Under året har museet varit öppet mellan 1/5 – 30/9.

Under 2019 besöktes museet av 1019 personer (2018 = 859). Av dessa var 907 betalande (2018= 576). Den glädjande ökningen av framför allt betalande besökare berodde på ett större antal gruppresor med buss.

Ordinarie anställd med heltidstjänst under ett halvår (15/4 – 15/10) har varit Bo Kilby.

Under året har allt vårt kvarvarande arkivmateriel flyttats till Landsarkivet i Vadstena. En sommarutställning med namnet "Att älska i nöd och lust" har genomförts. Förrådet hos RK-teknik har övergetts och ett mindre källarutrymme i samma huskropp har kostnadsfritt ställts till vårt förfogande. En moderniserad upplaga av vår mässingskatalog, ursprungligen utgiven 2009, har tryckts i en upplaga av 800 exemplar.

Gusum i mars 2020



Lars Beckman



Hans Torstensson



Christina Gårdebäck



Marie Lindh Eriksson



Håkan Nilsson



Olof Hermelin



Inga Ericsson



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



KS § 219

KS-SA.2020.89

Revidering av arvodesbestämmelser

Kommunstyrelsens förslag

1. Kommunfullmäktige antar förslag till revidering av arvodesbestämmelserna.

Ärendebeskrivning

Under året har en social myndighetsnämnd inrättats. Med anledning av detta uppdateras arvodesbestämmelserna för att spegla den aktuella nämndorganisationen.

Beslutsunderlag

Protokoll från KSAU 2020-10-14 § 147

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-10-06

Förslag till reviderade arvodesbestämmelser

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Akten

Justerare

.....

.....



KSAU § 147

KS-SA.2020.89

Revidering av arvodesbestämmelser

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

1. Kommunfullmäktige antar förslag till revidering av arvodesbestämmelserna.

Ärendebeskrivning

Under året har en social myndighetsnämnd inrättats. Med anledning av detta uppdateras arvodesbestämmelserna för att spegla den aktuella nämndorganisationen.

Beslutsunderlag

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-10-06
Förslag till reviderade arvodesbestämmelser

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

Justerare

.....

.....



Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration

Fredrik Sivula

Kommunsekreterare

Tel: 0123-191 82

E-post: fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Revidering av arvodesbestämmelser

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige antar förslag till revidering av arvodesbestämmelserna.

Ärendebeskrivning

Under året har en social myndighetsnämnd inrättats. Med anledning av detta uppdateras arvodesbestämmelserna för att spegla den aktuella nämndorganisationen.

Beslutsunderlag

Förslag till reviderade arvodesbestämmelser

Beslutet skickas till

Lönekontoret

Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander

Kommundirektör

ARVODESBESTÄMMELSER**Bilaga 1**

Fastställd av kommunfullmäktige 2015-06-01, § 48.

Reviderad av kommunfullmäktige 2018-05-02, § 49

Förlorad arbetsinkomst

Ersättning för styrkt förlorad arbetsinkomst utbetalas med högst 260 kr per timme eller 2 080 kr per dag. Undantag gäller för dem med skiftarbete, eller vid andra omständigheter, tvingas avstå arbetspass på grund av förtroendeuppdraget.

Schablonberäknat belopp:

Sjukpenninggrundande årslön delat med 2 000 timmar vid heltidstjänst, dock högst 260 kr/timme eller 2 080 kr/dag. Alternativ till årsinkomst styrkt via inlämnad deklaration.

Egenföretagare som förlorar arbetsinkomst, kan utan intyg få hälften av maximal ersättning, 130 kr/timme eller 1 040 kr/dag.

Faktiskt förlorad arbetsinkomst utjämnas till halvtimme.

Arvode för sammanträden och förrättningar

Arvode 1:a timmen	125 kr/tim
Arvode 2:a till 8:e timmen	75 kr/tim
För varje påbörjad ½-timme	37:50 kr
Maximalt arvode för heldag	650 kr/dag

Undantag från sammanträdesarvode till förtroendevalda ovan, gäller förtroendevalda i valnämnd och valförrättare vid val/folkomröstningar där ersättning utgår för den tid som utgår.

Sammanträdesarvode kommunfullmäktige

Sammanträdesarvode för kommunfullmäktiges sammanträden uppgår till 300 kronor per sammanträde oavsett längd.

Förtroendevalt kommunalråd med månadsarvode enligt nedan erhåller inte arvode för kommunfullmäktiges sammanträden.

Jourersättning sociala myndighetsnämnden

För ledamot i sociala myndighetsnämnden som har jour utgår en ersättning med 600 kr per vecka. Sociala myndighetsnämnden gör inom sig upp journalschema för gällande kalenderår.

Månadsarvoden till hel- och deltidsengagerade förtroendevalda på minst 40 %

Heltid, 70,25 % av riksdagsmannalönen innevarande år
Vid deltid utgår arvodet i proportion till tjänstgöringsgraden.

Årsarvoden till ordföranden m fl

Årsarvode utgår med följande procent av kommunalråds heltidsarvode per år.
Förtroendevald kommunalråd med månadsarvode enligt ovan erhåller inte årsarvode.

Uppdragsinnehavare	Procent
Kommunfullmäktige	
Ordförande	4 %
1:e vice ordförande	1,5 %
2:e vice ordförande	0,75 %
Kommunstyrelsens utskott	
Ordförande	10 %
Vice ordförande	3 %
Miljö- och byggnämnden	
Ordförande	10 %
1:e vice ordförande	3 %
2:e vice ordförande	1,5 %
Sociala myndighetsnämnden	
Ordförande	10 %
Vice ordförande	3 %
Valnämnden	
Ordförande	1,5 %
Vice ordförande	0,5 %
Kommunrevisionen	
Ordförande	3,5 %
Vice ordförande	2,5 %
Ledamot	2 %
Överförmyndare	
Överförmyndaren	70 %
Vice överförmyndare	30 %

Överförmyndare och vice överförmyndare har ej rätt till sammanträdes- och förrättningsarvoden.



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



KS § 220

KS-SA.2020.21

Partistöd 2021 - utbetalning

Kommunstyrelsens förslag

- 1. Kommunfullmäktige beslutar att utbetala partistöd till samtliga partier representerade i kommunfullmäktige som har lämnat in redovisningar hur det kommunala partistödet har använts under 2019.**
- 2. Partistöd utbetalas till Centerpartiet, Moderaterna, Vänsterpartiet, Kristdemokraterna, Landsbygdspartiet Oberoende, Socialdemokraterna, Sverigedemokraterna och Nybyggarpartiet.**
- 3. Kommunfullmäktige uppdrar till kommunstyrelsen att göra en översyn av reglerna för kommunalt partistöd i Valdemarsviks kommun.**

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2014-11-24 och 2015-10-05 om nya regler för partistöd. Enligt dessa ska kommunfullmäktige fatta beslut om utbetalning av partistöd. Partierna ska sedan senast 30 juni nästkommande år lämna in en redovisning av partistödet.

Redovisningar har inom den angivna tiden lämnats in av Centerpartiet, Moderaterna, Vänsterpartiet, Kristdemokraterna och Landsbygdspartiet Oberoende. Gällande Socialdemokraterna, Nybyggarpartiet och Sverigedemokraterna har redovisningarna, trots påminnelse, lämnats in i efterhand.

Enligt reglerna ska partistödet utbetalas med 5 000 kronor per parti och år samt med 2 400 kr per mandat och år.



KS § 220

KS-SA.2020.21

Beslutsunderlag

Protokoll från KSAU 2020-10-14 § 148

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-10-07

Regler för kommunalt partistöd

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Akten

Justerare

.....

.....



KSAU § 148

KS-SA.2020.21

Partistöd 2021 - utbetalning

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

- 1. Kommunfullmäktige beslutar att utbetala partistöd till samtliga partier representerade i kommunfullmäktige som har lämnat in redovisningar hur det kommunala partistödet har använts under 2019.**
- 2. Partistöd utbetalas till Centerpartiet, Moderaterna, Vänsterpartiet, Kristdemokraterna, Landsbygdspartiet Oberoende, Socialdemokraterna, Sverigedemokraterna och Nybyggarpartiet.**
- 3. Kommunfullmäktige uppdrar till kommunstyrelsen att göra en översyn av reglerna för kommunalt partistöd i Valdemarsviks kommun.**

Yrkanden

Göran Hargestam (SD) yrkar att partistöd utbetalas till samtliga partier representerade i kommunfullmäktige som har lämnat in redovisningar hur det kommunala partistödet har använts under 2019 samt att kommunfullmäktige uppdrar till kommunstyrelsen att göra en översyn av reglerna för kommunalt partistöd i Valdemarsviks kommun.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2014-11-24 och 2015-10-05 om nya regler för partistöd. Enligt dessa ska kommunfullmäktige fatta beslut om utbetalning av partistöd. Partierna ska sedan senast 30 juni nästkommande år lämna in en redovisning av partistödet.

Redovisningar har inom den angivna tiden lämnats in av Centerpartiet, Moderaterna, Vänsterpartiet, Kristdemokraterna och Landsbygdspartiet Oberoende. Gällande Socialdemokraterna, Nybyggarpartiet och Sverigedemokraterna har redovisningarna, trots påminnelse, lämnats in i efterhand.

Enligt reglerna ska partistödet utbetalas med 5 000 kronor per parti och år samt med 2 400 kr per mandat och år.



KSAU § 148

KS-SA.2020.21

Beslutsunderlag

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-10-07

Regler för kommunalt partistöd

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Akten

Justerare

.....

.....

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration

Fredrik Sivula

Kommunsekreterare

Tel: 0123-191 82

E-post: fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Partistöd 2021 - utbetalning

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige beslutar att utbetala kommunalt partistöd för år 2021 till de partier som har lämnat in en redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under 2019 i enlighet med kommunallagens bestämmelser och kommunens regler för partistöd.
2. Partistöd utbetalas till Centerpartiet, Moderaterna, Vänsterpartiet, Kristdemokraterna och Landsbygdspartiet Oberoende.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2014-11-24 och 2015-10-05 om nya regler för partistöd. Enligt dessa ska kommunfullmäktige fatta beslut om utbetalning av partistöd. Partierna ska sedan senast 30 juni nästkommande år lämna in en redovisning av partistödet.

Redovisningar har inom den angivna tiden lämnats in av Centerpartiet, Moderaterna, Vänsterpartiet, Kristdemokraterna och Landsbygdspartiet Oberoende. Gällande Socialdemokraterna, Nybyggarpartiet och Sverigedemokraterna har redovisningarna, trots påminnelse, lämnats in i efterhand.

Enligt reglerna ska partistödet utbetalas med 5 000 kronor per parti och år samt med 2 400 kr per mandat och år.

Beslutsunderlag

Regler för kommunalt partistöd

Beslutet skickas till

Gruppledarna för partierna representerade i kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör



Regler för kommunalt partistöd i Valdemarsviks kommun

Antagna av kommunfullmäktige 2014-11-24 med komplettering antagen av kommunfullmäktige 2015-10-05

I kommunallagen finns i kapitel 2 grundläggande bestämmelser om partistöd. I Valdemarsviks kommun ska utöver dessa bestämmelser följande gälla:

§ 1 Rätt till partistöd

Det lokala partistödet i Valdemarsviks kommun ges till partier som är representerade i kommunfullmäktige. Ett parti som fått mandat i fullmäktige och en vald ledamot fastställs.

§ 2 Grundstöd och mandatstöd

Partistödet utdelas enligt § 1 och består av:

- Ett grundstöd med 5 000 kronor per parti och år.
- Ett mandatstöd med 2 400 kronor per mandat och år.

§ 3 Fördelning av partistöd

Vid fördelning av partistöd beaktas endast mandat för vilken en vald ledamot är fastställd enligt 14 kapitlet i vallagen. Om ett parti upphör att vara representerat i kommunfullmäktige upphör också rätten till partistöd med omedelbar verkan.

§ 4 Ändamålet med partistödet

Ändamålet för partistödet är att stärka partiernas ställning i den kommunala demokratin. Partistödet är avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna.

§ 5 Redovisning

En mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i kommunallagen 2 kapitlet. Redovisningen ska avse kalenderår och var inlämnad senast 30 juni året efter det att stödet lämnats. Redovisningen blir en form av egenkontroll då partierna får redovisa hur stödet använts. Denna ska omfatta allt partistöd, både det som mottagits för det senaste året och det som eventuellt sparats från tidigare.

§ 6 Granskning

Redovisningen ska ha granskats av särskild, av partierna utsedd, granskare. En granskningsrapport med intyg ska bifogas redovisningen. Granskningsrapporten ska innehålla vad som granskats, hur granskningen gått till, när granskningen gjorts och vem som har granskat. Den ska också innehålla en sammanfattande bedömning och intyg på att granskningen visat att partistödet använts i enlighet med ändamålet.

§ 7 Årlig utbetalning

Partistöd betalas ut årligen i februari månad efter beslut av kommunfullmäktige. Har redovisningen och granskningsrapporten enligt kommunallagen inte lämnats in till kommunen i utsatt tid, om partistödet inte använts enligt ändamålet och/eller om redovisningen är bristfällig, utbetalas inget partistöd för nästkommande år.

Kommunalt partistöd för år 2021

Partistöd utgår, enligt KF beslut 2009-09-28, § 40, med 5 000 kronor per parti som har mandat besatta och med 2 400 kronor per mandat som är besatt.

Parti (å 5 000 kronor)	Antal besatta mandat (å 2 400 kronor)	Pg/Bg-konto	Kronor
Moderata Samlings- partiet	7		21 800
Centerpartiet	6		19 400
Nybyggarpartiet	2		9 800
Kristdemokraterna	1		7 400
Arbetarpartiet Socialdemokraterna	10		29 000
Vänsterpartiet	2		9 800
Sverigedemokraterna	5		17 000
Landsbygdspartiet Oberoende	2		9 800
Summa:	35		124 000



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



KS § 222

M-MBN.2020.19

Miljötaxan 2021, indexuppräkning

Kommunstyrelsens förslag

1. Miljökontorets timavgifter höjs med 1,75 % för år 2021, vilket efter avrundning innebär följande timtaxa:

875 kr för miljöbalken.

1160 kr för livsmedelslagstiftningen, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel, lagen om sprängämnesprekursorer samt lag om tobak och liknande produkter.

2. De fast angivna avgifterna för lag om tobak och liknande produkter höjs med 1,75% för 2021 vilket innebär en fast avgift på 4580 kr.

3. Lägga till en rubrik och en paragraf i Taxa för Valdemarsviks kommuns offentliga kontroll inom livsmedels- och foderlagstiftningen. Ny rubrik är "avgift för övrig offentlig kontroll" och under den införs en ny paragraf med följande lydelse:

- 21 § För sådan offentlig kontroll i övrigt som följer av den lagstiftning som anges i 1 §, tas avgift ut för den faktiska kontrolltid som nämnden nedlagt i ärendet, beräknat enligt 6 §, och nämndens övriga faktiska kostnader i ärendet.

Ny rubrik och paragraf enligt ovan läggs in mellan 2 befintliga paragrafer vilken medför att nuvarande §§ 21-22 får nya nummer (§§ 22-23).

4. Ersätta §§ 3,5 och 6 i taxa enligt lagen (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel med följande:

- 3 § Vid tillämpning av denna taxa är timtaxan 1160 kr per timme kontrolltid.
- 4 § Avgiftsuttag sker i förhållande till faktiskt nerlagd kontrolltid och tas ut för varje halvtimme nerlagd kontrolltid. Med kontrolltid



KS § 222

M-MBN.2020.19

avses sammanlagd tid som varje tjänsteman vid nämnden använt för inläsning, kontakt med parter, samråd med experter och myndigheter, tillsyn, efterarbete och rapportering.

- **5 § Timavgift debiteras i efterhand efter utförd kontroll.**

5. Ändra § 18 i taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område och strålskyddslagen genom följande tillägg i befintlig paragraf:

- **I de fall taxebilaga 3 vad gäller erfarenhetsbedömning inte är tillämpningsbar kan timavgift tas ut vid uppföljning av ordinarie tillsyn.**

6. Ersätta taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter med bilaga 1.

7. Ersätta Miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1, med bilaga 2.

Ärendebeskrivning

Miljö- och byggnämnden får för varje år, kalenderår (avgiftsår) besluta om justering av timavgiften i taxan. Miljö- och byggnämnden får för varje år, kalenderår (avgiftsår) besluta om justering av de fast angivna avgifterna för lag om tobak och liknande produkter. Enligt kommunens taxa ska fördelning ske med hänsyn till index vad gäller lönekostnader (till del av 75 %) och konsumentpris (till del av 25 %) och räknas fram till oktober året före avgiftsåret.

Enligt prisindex kommunal verksamhet (PKV) kommer personalkostnaderna öka med 2,0 % under 2021. Under perioden augusti 2019 - juli 2020 är konsumentprisindex på 1,0 %. Fördelat på en kombination av konsumentprisindex (till del av 25 %) och prisindex kommunal verksamhet (till del av 75 %) har prisutveckling ökat 1,75 %.

Taxa enligt lagen (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel ändras avseende §§ 3 och 5. Ändringen innebär att verksamheterna får timavgift i stället för årsavgift oavsett kontrolltyp.

Taxa för Valdemarsviks kommuns offentliga kontroll inom livsmedels- och foderlagstiftningen kompletteras genom att lägga till en paragraf som möjliggör timavgift för handläggning som inte omfattas av ordinarie kontrolltid.



KS § 222

M-MBN.2020.19

Taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter revideras enligt bilaga 1. Detta görs för att anpassa taxan till gällande lagstiftning.

Taxa för provning och tillsyn inom miljöbalkens område och strålskyddslagen ändras genom ett tillägg i § 18. Tillägget innebär att de verksamheter som har årlig avgift kan debiteras timavgift för uppföljande tillsyn.

Miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1 revideras enligt bilaga 2. Revideringen innebär främst en justering till fler timavgifter och att ordinarie avgift gäller vid inrättande av flera avloppsanordningar på samma fastighet. Även för inrättande av gemensamma anläggningar (25-200 pe) där avgiften justeras till att motsvara den årliga tillsynsavgiften som utgår för verksamhet enligt taxebilaga 2 enligt riskkolumn 0. Samtliga avgiftsjusteringar inom avlopp genomförs för att avgiften på ett bättre sätt ska motsvara nerlagd handläggningstid. För cisterner justeras taxan för att stämma överens med Naturvårdsverkets gällande föreskrift och avgift för kontrollrapporter läggs in. För flouerade växthusgaser anpassas taxan till gällande lagstiftning. Utöver detta görs en del språkliga justeringar i taxebilaga 2 av mindre karaktär.

Beslutsunderlag

Protokoll från MBN 2020-09-24 § 173

Reviderad taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter

Reviderad taxa för miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1. Ändrade områden markerat i gult.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Akten

Justerare

.....

.....



MBN § 173

M-MBN.2020.19

Initierare

Valdemarsviks kommun
Miljö- och byggnämnden

615 80 VALDEMARSVIK

Ärende

Miljötaxan 2021, indexuppräknings

Miljö- och byggnämndens beslut

1. Miljökontorets timavgifter höjs med 1,75 % för år 2021, vilket efter avrundning innebär följande timtaxa:

875 kr för miljöbalken.

1160 kr för livsmedelslagstiftningen, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel, lagen om sprängämnesprekursorer samt lag om tobak och liknande produkter.
2. De fast angivna avgifterna för lag om tobak och liknande produkter höjs med 1,75% för 2021 vilket innebär en fast avgift på 4580 kr.
3. Lägga till en rubrik och en paragraf i Taxa för Valdemarsviks kommuns offentliga kontroll inom livsmedels- och foderlagstiftningen. Ny rubrik är "avgift för övrig offentlig kontroll" och under den införs en ny paragraf med följande lydelse:
 - 21 § För sådan offentlig kontroll i övrigt som följer av den lagstiftning som anges i 1 §, tas avgift ut för den faktiska kontrolltid som nämnden nedlagt i ärendet, beräknat enligt 6 §, och nämndens övriga faktiska kostnader i ärendet.

Ny rubrik och paragraf enligt ovan läggs in mellan 2 befintliga paragrafer vilken medför att nuvarande §§ 21-22 får nya nummer (§§ 22-23).
4. Ersätta §§ 3,5 och 6 i taxa enligt lagen (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel med följande:
 - 3 § Vid tillämpning av denna taxa är timtaxan 1160 kr per timme kontrolltid.
 - 4 § Avgiftsuttag sker i förhållande till faktiskt nerlagd kontrolltid och tas ut för varje halvtimme nerlagd kontrolltid. Med kontrolltid

Justerare



MBN § 173 forts.

M-MBN.2020.19

avses sammanlagd tid som varje tjänsteman vid nämnden använt för inläsning, kontakt med parter, samråd med experter och myndigheter, tillsyn, efterarbete och rapportering.

- 5 § Timavgift debiteras i efterhand efter utförd kontroll.

5. **Ändra § 18 i taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område och strålskyddslagen genom följande tillägg i befintlig paragraf:**

- I de fall taxebilaga 3 vad gäller erfarenhetsbedömning inte är tillämpningsbar kan timavgift tas ut vid uppföljning av ordinarie tillsyn.

6. **Ersätta taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter med bilaga 1.**

7. **Ersätta Miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1, med bilaga 2.**

8. **Miljö- och byggnämnden lämnar förslag till beslut till kommunfullmäktige.**

Ärendebeskrivning

Miljö- och byggnämnden får för varje år, kalenderår (avgiftsår) besluta om justering av timavgiften i taxan. Miljö- och byggnämnden får för varje år, kalenderår (avgiftsår) besluta om justering av de fast angivna avgifterna för lag om tobak och liknande produkter. Enligt kommunens taxa ska fördelning ske med hänsyn till index vad gäller lönekostnader (till del av 75 %) och konsumentpris (till del av 25 %) och räknas fram till oktober året före avgiftsåret.

Enligt prisindex kommunal verksamhet (PKV) kommer personalkostnaderna öka med 2,0 % under 2021. Under perioden augusti 2019 - juli 2020 är konsumentprisindex på 1,0 %. Fördelat på en kombination av konsumentprisindex (till del av 25 %) och prisindex kommunal verksamhet (till del av 75 %) har prisutveckling ökat 1,75 %.

Taxa enligt lagen (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel ändras avseende §§ 3 och 5. Ändringen innebär att verksamheterna får timavgift i stället för årsavgift oavsett kontrolltyp.

Taxa för Valdemarsviks kommuns offentliga kontroll inom livsmedels- och foderlagstiftningen kompletteras genom att lägga till en paragraf som möjliggör timavgift för handläggning som inte omfattas av ordinarie kontrolltid.

Justerare



MBN § 173 forts.

M-MBN.2020.19

Taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter revideras enligt bilaga 1. Detta görs för att anpassa taxan till gällande lagstiftning.

Taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område och strålskyddslagen ändras genom ett tillägg i § 18. Tillägget innebär att de verksamheter som har årlig avgift kan debiteras timavgift för uppföljande tillsyn.

Miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1 revideras enligt bilaga 2. Revideringen innebär främst en justering till fler timavgifter och att ordinarie avgift gäller vid inrättande av flera avloppsanordningar på samma fastighet. Även för inrättande av gemensamma anläggningar (25-200 pe) där avgiften justeras till att motsvara den årliga tillsynsavgiften som utgår för verksamhet enligt taxebilaga 2 enligt riskkolumn 0. Samtliga avgiftsjusteringar inom avlopp genomförs för att avgiften på ett bättre sätt ska motsvara nerlagd handläggningstid. För cisterner justeras taxan för att stämma överens med Naturvårdsverkets gällande föreskrift och avgift för kontrollrapporter läggs in. För flourerade växthusgaser anpassas taxan till gällande lagstiftning. Utöver detta görs en del språkliga justeringar i taxebilaga 2 av mindre karaktär.

Beslutsunderlag

Bilaga 1: Reviderad taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter

Bilaga 2: Reviderad taxa för miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1. Ändrade områden markerat i gult.

Beslutet skickas till

Sektor Samhällsbyggnad och Kultur, akten
Miljökontoret
Kommunfullmäktige

Justerare



Plats och tid Stora Studion, 2020-09-24, 08:00 - 11:00

Beslutande

Närvarande
ersättare

Örjan Carlsson (S), ordf
Carola Andersson (C)
Johan Gustavsson (M)
Erik Lundberg (S)
Anders Jonsson (M)
Hans A Andersson (LpO)
Per Hanö (SD)

Övriga närvarande

Aline Eriksson, plan- och byggchef
Lars Pettersson, byggnadsinspektör
Stina Andersson, planarkitekt

Susanne Karlsson, sekreterare
Tina Wolinder, miljöskyddsinspektör
Carl- Oskar Jonsson, bygglovhandläggare

Utses att justera

Hans A Andersson (LpO)

Justeringens
plats och tid

Hos nämndsekreterare, 2020-09-30 kl 08:00

Underskrift

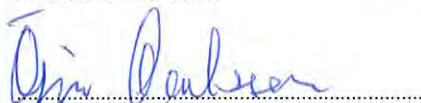
Sekreterare



Paragrafer 170 - 206

Susanne Karlsson

Ordförande



Örjan Carlsson (S)

Justerande



Hans A Andersson (LpO)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ

Miljö- och byggnämnden

Sammanträdesdatum

2020-09-24

Datum för
anslagsuppsättande

2020-10-01

Datum för
anslags nedtagande

2020-10-23

Förvaringsplats
för protokollet

Sektor Samhällsbyggnad och Kultur

Underskrift



Susanne Karlsson



M-MBN.2020.19

Initierare

Valdemarsviks kommun
Miljö- och byggnämnden

615 80 VALDEMARSVIK

Ärende

Miljötaxan 2021, indexuppräkning

Miljö- och byggnämndens beslut

1. Miljökontorets timavgifter höjs med 1,75 % för år 2021, vilket efter avrundning innebär följande timtaxa:

875 kr för miljöbalken.

1160 kr för livsmedelslagstiftningen, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel, lagen om sprängämnesprekursorer samt lag om tobak och liknande produkter.
2. De fast angivna avgifterna för lag om tobak och liknande produkter höjs med 1,75% för 2021 vilket innebär en fast avgift på 4580 kr.
3. Lägga till en rubrik och en paragraf i Taxa för Valdemarsviks kommuns offentliga kontroll inom livsmedels- och foderlagstiftningen. Ny rubrik är "avgift för övrig offentlig kontroll" och under den införs en ny paragraf med följande lydelse:
 - 21 § För sådan offentlig kontroll i övrigt som följer av den lagstiftning som anges i 1 §, tas avgift ut för den faktiska kontrolltid som nämnden nedlagt i ärendet, beräknat enligt 6 §, och nämndens övriga faktiska kostnader i ärendet.

Ny rubrik och paragraf enligt ovan läggs in mellan 2 befintliga paragrafer vilken medför att nuvarande §§ 21-22 får nya nummer (§§ 22-23).
4. Ersätta §§ 3,5 och 6 i taxa enligt lagen (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel med följande:
 - 3 § Vid tillämpning av denna taxa är timtaxan 1160 kr per timme kontrolltid.
 - 4 § Avgiftsuttag sker i förhållande till faktiskt nerlagd kontrolltid och tas ut för varje halvtimme nerlagd kontrolltid. Med kontrolltid avses



M-MBN.2020.19

sammanlagd tid som varje tjänsteman vid nämnden använt för inläsning, kontakt med parter, samråd med experter och myndigheter, tillsyn, efterarbete och rapportering.

- 5 § Timavgift debiteras i efterhand efter utförd kontroll.
- 5. Ändra § 18 i taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område och strålskyddslagen genom följande tillägg i befintlig paragraf:
 - I de fall taxebilaga 3 vad gäller erfarenhetsbedömning inte är tillämpningsbar kan timavgift tas ut vid uppföljning av ordinarie tillsyn.
- 6. Ersätta taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter med bilaga 1.
- 7. Ersätta Miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1, med bilaga 2.
- 8. Miljö- och byggnämnden lämnar förslag till beslut till kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Miljö- och byggnämnden får för varje år, kalenderår (avgiftsår) besluta om justering av timavgiften i taxan. Miljö- och byggnämnden får för varje år, kalenderår (avgiftsår) besluta om justering av de fast angivna avgifterna för lag om tobak och liknande produkter. Enligt kommunens taxa ska fördelning ske med hänsyn till index vad gäller lönekostnader (till del av 75 %) och konsumentpris (till del av 25 %) och räknas fram till oktober året före avgiftsåret.

Enligt prisindex kommunal verksamhet (PKV) kommer personalkostnaderna öka med 2,0 % under 2021. Under perioden augusti 2019 - juli 2020 är konsumentprisindex på 1,0 %. Fördelat på en kombination av konsumentprisindex (till del av 25 %) och prisindex kommunal verksamhet (till del av 75 %) har prisutveckling ökat 1,75 %.

Taxa enligt lagen (2009:730) om handel med vissa receptfria läkemedel ändras avseende §§ 3 och 5. Ändringen innebär att verksamheterna får timavgift i stället för årsavgift oavsett kontrolltyp.

Taxa för Valdemarsviks kommuns offentliga kontroll inom livsmedels- och foderlagstiftningen kompletteras genom att lägga till en paragraf som möjliggör timavgift för handläggning som inte omfattas av ordinarie kontrolltid.



M-MBN.2020.19

Taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter revideras enligt bilaga 1. Detta görs för att anpassa taxan till gällande lagstiftning.

Taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område och strålskyddslagen ändras genom ett tillägg i § 18. Tillägget innebär att de verksamheter som har årlig avgift kan debiteras timavgift för uppföljande tillsyn.

Miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1 revideras enligt bilaga 2. Revideringen innebär främst en justering till fler timavgifter och att ordinarie avgift gäller vid inrättande av flera avloppsanordningar på samma fastighet. Även för inrättande av gemensamma anläggningar (25-200 pe) där avgiften justeras till att motsvara den årliga tillsynsavgiften som utgår för verksamhet enligt taxebilaga 2 enligt riskkolumn 0. Samtliga avgiftsjusteringar inom avlopp genomförs för att avgiften på ett bättre sätt ska motsvara nerlagd handläggningstid. För cisterner justeras taxan för att stämma överens med Naturvårdsverkets gällande föreskrift och avgift för kontrollrapporter läggs in. För flourerade växthusgaser anpassas taxan till gällande lagstiftning. Utöver detta görs en del språkliga justeringar i taxebilaga 2 av mindre karaktär.

Beslutsunderlag

Bilaga 1: Reviderad taxa enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter

Bilaga 2: Reviderad taxa för miljö- och hälsoskydd taxebilaga 1.
Ändrade områden markerat i gult.

Beslutsexpediering
Kommunfullmäktige

Bilaga 1

TAXA ENLIGT LAG (2018:2088) OM TOBAK OCH LIKNANDE PRODUKTER

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för miljö- och byggnämnden kostnader för prövning och tillsyn enligt lagen (2018:2088) om tobak och liknande produkter och de föreskrifter som har meddelats med stöd av lagen. Taxan gäller från och med den 1 januari 2021.

2 § Avgift enligt denna taxa ska betalas till miljö- och byggnämnden. Avgiften ska betalas inom den tid som anges i beslut om avgift eller i räkning. Avgiftsskyldig är den som bedriver tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt lagen.

4 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens art och omfattning, tillsynsbehov, nedlagd tillsynstid eller andra omständigheter får miljö- och byggnämnden besluta att avgift enligt denna taxa sätts ned eller efterskänkas i enskilda fall.

5 § Miljö- och byggnämndens beslut enligt denna taxa kan överklagas till allmän förvaltningsdomstol.

Avgifter

6 § Vid tillämpning av denna taxa är timavgiften handläggningskostnaden per hel timme handläggningstid 1160 kr.

7 § Den som bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt lagen ska betala en årlig avgift för tillsyn på 4580 kr. Den fasta avgiften omfattar kalenderår och ska betalas i förskott. Från och med det år som verksamheten startar och betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår.

8 § För tillsyn av anmälningspliktig verksamhet enligt lagen ska timavgift betalas.

9 § Om påvisad bristande efterlevnad medför extra tillsyn tas avgift ut i form av timavgift. Avgiften tas ut för varje halvtimme nedlagd handläggningstid. Med handläggningstid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid nämnden har använt för inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, kontrollbesök och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt föredragning och beslut.

10 § För tillsynsbesök och andra tillsynsåtgärder som utförs vardagar mellan klockan 19.00 och 07.00, på lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton, tas avgift ut med 1,5 gånger ordinarie timavgift.

11 § Timavgift tas inte ut för tillsyn med anledning av klagomål som visar sig vara obefogat och inte kräver utredning eller för handläggning som föranleds av att beslut av nämnd enligt lagen överklagas.

12 § Beslut om avgift fattas av miljö- och byggnämnden.

Avgift för ansökan

13 § Fast avgift för ansökan om tillstånd att bedriva detalj- eller partihandel med tobaksvaror tas ut enligt nedan:

- Ansökan om tillstånd att sälja tobak (detaljhandel) 6100 kr
- Ansökan om tillstånd att sälja tobak (partihandel) 6100 kr
- Ansökan om tillfälligt tillstånd att sälja tobak 6100 kr

14 § Avgift för ansökan om tillstånd ska betalas av sökanden. Avgift för ansökan tas ut även om ansökan avslås. Avgift tas inte ut för en ansökan som återkallas innan handläggningen påbörjats.

Indexuppräkningsavgifter

15 § Miljö- och byggnämnden får för varje kalenderår (avgiftsår) besluta att ändra fast angivna avgifter samt den avgift som ska utgå per timme handläggningstid med en procentsats som motsvarar de tolv senaste månadernas förändring i konsumentprisindex (totalindex) räknat fram till den 1 oktober året före avgiftsåret. Bas månad för indexuppräkningsavgift är oktober månad 2015.



Bilaga: 2

TAXEBILAGA 1

ALLMÄNNA HÄNSYNSREGLER M.M. ENL. 2 KAP. MILJÖBALKEN		AVGIFT
Tillsyn över att miljöbalkens hänsynsregler (2 kap. 2-5 §§) efterlevs		Timavgift i de fall tillsynen inte ingår i den årliga tillsynsavgiften enligt taxebilaga 2
SKYDD AV OMRÅDEN ENL. 7 KAP MILJÖBALKEN		
<i>Prövning</i>		
Prövning av ansökan om dispens från strandskyddsbestämmelserna		timavgift
Prövning av ansökan om tillstånd till verksamhet eller åtgärd som inte får utföras utan tillstånd enligt föreskrifter för natur- och kulturresevat eller vattenskyddsområde		timavgift
Prövning av ansökan om dispens eller undantag från föreskrifter för natur- och kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde eller vattenskyddsområde		timavgift
<i>Anmälan</i>		
Handläggning av anmälan om en verksamhet eller åtgärd inom natur- och kulturresevat eller vattenskyddsområde som kräver anmälan enligt föreskrifter för natur- och kulturresevat eller vattenskyddsområde		timavgift
<i>Tillsyn</i>		
Återkommande tillsyn av följande områden eller objekt		
Tillsyn enligt föreskrifter för vattenskyddsområde		timavgift
Tillsyn i övrigt som gäller skydd av områden, djur- och växtarter, naturmiljön i övrigt, vilthägn eller allemansrätten		timavgift
MILJÖFARLIG VERKSAMHET ENL. 9 KAP MILJÖBALKEN		
<i>Prövning</i>		
Prövning av ansökan om inrättande av avloppsanordning eller anslutning av vattentoalett enligt 13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd avseende:		
1. Inrättande av vattentoalett med avloppsutsläpp till mark eller vatten		7 x timavgift
2. Inrättande av annan avloppsanordning enligt vad kommunen föreskrivit		timavgift
3. Anslutning av vattentoalett till befintlig avloppsanordning		timavgift
4. Inrättande av vattentoalett med slutna tank (förutsätter godtagbart BDT-avlopp)		timavgift
5. Inrättande av gemensam avloppsanordning och som omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2, (25-100 pe)		8 x timavgift

6. Inrättande av gemensam avloppsanordning och som omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2, (100-200 pe)	9 x timavgift
Prövning av ansökan om tillstånd att anordna värmepumpsanläggning för utvinning av värme ur mark, ytvatten eller grundvatten inom vattenskyddsområde	
1. Berg- eller ytjordvärmepump	3 x timavgift
2. Övriga anläggningar	5 x timavgift
Anmälan	
Handläggning av anmälan av verksamhet som har beteckningen C i Miljöprövningsförordningen(2013:251)	timavgift
Handläggning av anmälan om ändring av verksamhet som har beteckningen C i Miljöprövningsförordningen(2013:251)	timavgift
Handläggning av anmälan avseende:	
1. Inrättande av avloppsanordning utan vattentoalett enligt 13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	timavgift
2. Ändring av avloppsanordning enligt 14 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	timavgift
3. Anmälningspliktig verksamhet enligt bilagan till förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Belopp som motsvarar den årliga tillsynsavgiften som utgår för verksamhet enligt taxebilaga 2 enligt riskkolumn 0
4. Ändring av anmälningspliktig verksamhet enligt bilagan till förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	timavgift
Handläggning av anmälan avseende inrättande av värmepumpsanläggning för utvinning av värme ur mark, ytvatten eller grundvatten enligt 17 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet avseende:	
1. Berg- eller ytjordvärmepump	2 x timavgift
2. Övriga anläggningar	3 x timavgift
Tillsyn	
Återkommande tillsyn över miljöfarlig verksamhet enligt förteckning i taxebilaga 2.	Årlig tillsynsavgift enligt taxebilaga 2
Tillsyn över miljöfarlig verksamhet i övrigt	timavgift
Inventering av enskilda avloppsanordningar (ej kompletta handlingar)	4 x timavgift
Inventering av enskilda avloppsanordningar (kompletta handlingar)	2 x timavgift
MILJÖSKADOR ENL. 10 KAP. MILJÖBALKEN	
Prövning	
Prövning enligt 10 kap. 14 § miljöbalken om de åtgärder som en verksamhetsutövare har redogjort för enligt 10 kap. 12 eller 13 §§ miljöbalken är lämpliga och tillräckliga.	Timavgift
Anmälan	

Handläggning enligt 10 kap. 11-13 §§ miljöbalken med anledning av underrättelse från verksamhetsutövare	Timtaxa
Tillsyn i övrigt	
Tillsyn i övrigt av mark- och vattenområden, grundvatten, byggnader och anläggningar samt allvarliga miljöskador enligt 10 kap. miljöbalken	Timtaxa
HÄLSOSKYDD ENL. 9 KAP MILJÖBALKEN	
Prövning	
Prövning av ansökan om att hålla vissa djur inom område med detaljplan eller områdesbestämmelser enligt vad kommunen föreskrivit med stöd av 39 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet	
1. Nötkreatur, häst, get, får eller svin	2 x timavgift
2. Pälsdjur eller fjäderfä som inte är sällskapsdjur	2 x timavgift
3. Orm som ej avses i 4	1 x timavgift
4. Giftig orm	2 x timavgift
Prövning av ansökan om spridning av naturlig gödsel, slam och annan orenlighet enligt vad kommunen föreskrivit med stöd av 40 och 42 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd.	3 x timavgift per spridningstillfälle
Prövning av ansökan att inrätta luftvärmepump med stöd av 40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	4 x timavgift
Annan prövning av frågor om tillståndsdispenser enligt lokala föreskrifter för människors hälsa	timavgift
Anmälan	
Handläggning av anmälan att inrätta luftvärmepump med stöd av 40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	2 x timavgift
Handläggning enligt 37 och 42 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd av anmälan att anlägga gödselstad m.m. per anmälan	2 x timavgift
Handläggning av anmälan/ansökan att inrätta annat slag av toalett än vattentoalett enligt vad kommunen föreskrivit med stöd av 40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd.	timavgift
Handläggning av anmälan att inrätta torrtoalett med latrinkompostering.	2 x timavgift
Handläggning av anmälan enligt 38 § förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd om att driva eller arrangera	
1. Verksamhet där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling som innebär risk för blodsmitta genom användning av skalpeller, akupunktur nålar, piercningsverktyg eller	

andra liknande skärande eller stickande verktyg	
Nivå 1, påtaglig hälsorisk: tatuering, piercing, skönhetsbehandling som innebär silikoninjektioner	4 x timavgift
Nivå 2, måttlig hälsorisk: fotvård, öronhåltagning, akupunktur	2 x timavgift
2. Bassängbad som är upplåtna åt allmänheten eller som annars används av många människor	4 x timavgift
3. Skol- och fritidsverksamhet	
Skola med mer än 400 elever	6 x timavgift
Skola med mer än 100 och mindre än 400 elever	4 x timavgift
Skola med högst 100 elever	3 x timavgift
Förskola, öppen förskola, fritidshem, öppen fritidsverksamhet eller förskoleklass	4 x timavgift
Tillsyn	
Återkommande tillsyn över hälsoskyddsverksamhet enligt förteckning i taxebilaga 2.	Årlig tillsynsavgift enligt Taxebilaga 2
Tillsyn över mobila anläggningar med verksamhet enligt 38 och 45 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd:	
1. Värdkommunen	Årlig tillsynsavgift enligt Taxebilaga 2
2. Gästkommunen	Timavgift vid inspektion med sådana anmärkningar att värdkommunen behöver informeras eller uppföljande inspektion behöver genomföras
Tillsyn över verksamhet som berörs av föreskrifter som meddelats enligt 40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd:	timavgift
Tillsyn i övrigt av hälsoskydd	timavgift
Uppdrag	
Provtagning av badvatten vid anläggning eller strandbad som upplåtet för allmänheten eller annars nyttjas av många enligt Naturvårdsverkets allmänna råd samt badvattenförordningen (SFS 2008:218)	
Avgift för provtagning:	
1. Strandbad	1 x timavgift /provtagningstillfälle
2. Badanläggningar	1 x timavgift /provtagningstillfälle
3. Enstaka bassänger	1 x timavgift /provtagningstillfälle

Dessutom tas ersättning ut för att täcka kostnader för analyser, transporter och frakt. För anläggningar som behöver återkommande tillsyn, tas även årlig avgift ut enligt vad som anges i Taxebilaga 2.	
VATTENVERKSAMHET ENLIGT 11 KAP. MILJÖBALKEN	
Tillsyn av vattenverksamhet	timavgift
JORDBRUK OCH ANNAN VERKSAMHET ENLIGT 12 KAP. MILJÖBALKEN	
Anmälan	
Handläggning av anmälan för samråd enligt 12 kap. 6 § miljöbalken	timavgift
Tillsyn	
Tillsyn över verksamhet som berörs av föreskrifter som meddelats enligt 12 kap. 10 § miljöbalken	timavgift
Tillsyn i övrigt av jordbruk och annan verksamhet	timavgift
KEMISKA PRODUKTER ENLIGT 14 KAP. MILJÖBALKEN	
Prövning	
Prövning av ansökan enligt 14 § Naturvårdsverkets föreskrifter (SNFS 1997:2) om spridning av kemiska bekämpningsmedel	3 x timavgift
Anmälan	
Handläggning av anmälan enligt 11 § Naturvårdsverkets föreskrifter (SNFS 1997:2) om spridning av kemiska bekämpningsmedel	3 x timavgift
Handläggning av anmälan om att cistern tas ur bruk enligt 6 kap. 1 § Naturvårdsverkets föreskrifter (NFS 2017-5) om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor	timavgift
Information	
Handläggning av information enligt 14 § förordningen (2016:1128) om fluorerade växthusgaser	1 x timavgift
Handläggning av information om installation eller kontroll enligt 3 kap 1 § Naturvårdsverkets föreskrifter (NFS 2017-5) om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor, om att installera anordning.	
1. Information om installation	2 x timavgift
2. Information om utförd kontroll	1 x timavgift
Tillsyn	
Återkommande tillsyn av anläggningar som innehåller CFC, HCFC, halon, HFC vilka ska lämna rapport enligt 29 § förordning (2007:846) om fluorerade växthusgaser	1 x timavgift/år
Tillsyn i övrigt av kemiska produkter	timavgift

AVFALL OCH PRODUCENTANSVAR ENLIGT 15 KAP. MILJÖBALKEN	
Prövning	
Prövning av ansökan om dispens att själv återvinna och bortskaffa avfall på fastigheten enligt 15 kap 24§ miljöbalk (Befrielse)	2 x timavgift
Prövning av ansökan om dispens avseende anmälan enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering	
Uppehåll i hämtning av hushållsavfall och slam från slamavskiljare	1 x timavgift
Total befrielse, ex obeboeligt hus	2 x timavgift
Utsträckt hämtningsintervall	1 x timavgift
Prövning av övriga ansökningar	1 x timavgift
Anmälan	
Handläggning av anmälan från fastighetsägare om att på fastigheten kompostera eller på annat sätt återvinna eller bortskaffa annat hushållsavfall än trädgårdsavfall enligt 45 § avfallsförordningen (2011:927)	1 x h
Tillsyn	
Återkommande tillsyn över transportörer av farligt avfall med tillstånd enligt 26 eller 27 §§ avfallsförordningen (2001:1063)	4 h/år
Tillsyn i övrigt av avfallshantering och producentansvar	Timavgift
STRÅLSKYDD	
Anmälan	
Handläggning av anmälan enligt 10§ Strålsäkerhetsmyndighetens föreskrifter om solarier och artificiella solanläggningar (SSMFS 2012:5)	Timavgift
Tillsyn	
Tillsyn av solarieverksamhet enligt strålskyddslagen	Årlig avgift enligt taxebilaga 2



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



KS § 210

KS-SA.2020.85 042

Delårsrapport 2020

Kommunstyrelsens förslag

1. **Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapporten per den 31/8 2020.**

Ärendebeskrivning

Delårsrapporten 2020 innehåller en uppföljning av inriktningsmål och resultatmål enligt den plan som fastställdes i kommunstyrelsens verksamhetsplan. Den innehåller även en kort verksamhetsberättelse, ett delårsbokslut samt en prognos för helåret. Därtill finns en sammanställd redovisning.

Resultatet per den 31/8 uppgår till +11,7 mnkr att jämföra med förra årets delårsresultat som uppgick till -4,8 mnkr. Årets nyupplåning uppgår till 35 mnkr och detta avser finansiering av investeringar enligt plan. Uppföljningen av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning visar att kommunen väl uppfyller målen ur ett finansiellt perspektiv. Verksamhetsperspektivet är på grund av Coroneffekterna svårare att analysera.

Helårsprognosen pekar mot ett positivt resultat på +8,3 mnkr. Detta motsvarar det budgeterade resultatet.

Under året pågår ett omfattande besparingsarbete i kommunen med målet att ha ekonomin i balans vid ingången till 2021.

Beslutsunderlag

Protokoll från KSAU 2020-10-14 § 139

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-09-29

Delårsrapport 2020

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Akten



KSAU § 139

KS-SA.2020.85 042

Delårsrapport 2020

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

1. Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapporten per den 31/8 2020.

Ärendebeskrivning

Delårsrapporten 2020 innehåller en uppföljning av inriktningsmål och resultatmål enligt den plan som fastställdes i kommunstyrelsens verksamhetsplan. Den innehåller även en kort verksamhetsberättelse, ett delårsboksutslut samt en prognos för helåret. Därtill finns en sammanställd redovisning.

Resultatet per den 31/8 uppgår till +11,7 mnkr att jämföra med förra årets delårsresultat som uppgick till -4,8 mnkr. Årets nyupplåning uppgår till 35 mnkr och detta avser finansiering av investeringar enligt plan. Uppföljningen av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning visar att kommunen väl uppfyller målen ur ett finansiellt perspektiv. Verksamhetsperspektivet är på grund av Coroneffekterna svårare att analysera.

Helårsprognosen pekar mot ett positivt resultat på +8,3 mnkr. Detta motsvarar det budgeterade resultatet.

Under året pågår ett omfattande besparingsarbete i kommunen med målet att ha ekonomin i balans vid ingången till 2021.

Beslutsunderlag

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-09-29
Delårsrapport 2020 för Valdemarsviks kommun

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Akten

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration
Sven Stengard
Ekonomichef
Tel: 0123-191 24
E-post: sven.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Delårsrapport 2020

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

1. Delårsrapporten per den 31/8 2020 godkänns.

Ärendebeskrivning

Delårsrapporten 2020 innehåller en uppföljning av inriktningsmål och resultatmål enligt den plan som fastställdes i kommunstyrelsens verksamhetsplan. Den innehåller även en kort verksamhetsberättelse, ett delårsboks slut samt en prognos för helåret. Därtill finns en sammanställd redovisning.

Resultatet per den 31/8 uppgår till +11,7 mnkr att jämföra med förra årets delårsresultat som uppgick till -4,8 mnkr. Årets nyupplåning uppgår till 35 mnkr och detta avser finansiering av investeringar enligt plan.

Uppföljningen av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning visar att kommunen väl uppfyller målen ur ett finansiellt perspektiv.

Verksamhetsperspektivet är på grund av Coroneffekterna svårare att analysera.

Helårsprognosen pekar mot ett positivt resultat på +8,3 mnkr. Detta motsvarar det budgeterade resultatet.

Under året pågår ett omfattande besparingsarbete i kommunen med målet att ha ekonomin i balans vid ingången till 2021.

Beslutsunderlag

<Här listas de handlingar som finns som underlag till ärendet>

Beslutet skickas till

<Här skrivs till vilka som det slutliga beslutet ska skickas>

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

Sven Stengard
Ekonomichef



Delårsrapport 2020



Valdemarsviks kommun

Version: KS

Årets första 8 månader

Årets första åtta månader har i många avseende varit turbulenta både nationellt och kommunalt. Väl medvetna om den kommande lågkonjunkturen gick kommunen in i året med ett stort besparingsarbete framför sig. Pandemin slog till i slutet på vintern och förutsättningarna förändrades drastiskt. Frånvaro och sjukskrivningar ökade samtidigt som behoven och kraven på den kommunala verksamheten också ökade. Detta satte organisationen inför nya utmaningar. B.la fanns en speciell Covidavdelning på Vammarhöjden under en fas av pandemin.

Skatteunderlaget minskade snabbt i prognoserna och staten fattade flera beslut om förstärkningar till kommunerna under det första halvåret. Totalt har de generella statsbidragen innevarande år ökat med 13,3 mnkr på helårsbasis.

Besparingsarbetet har börjat ge resultat i räkenskaperna och prognoserna. Den kommunala kostymen har anpassats och avvikelserna minskat.

Den planerade och oplanerade vardagen har också satt sina spår under årets första åtta månader. Bland annat har en ny förskoleenhet byggts på Sörby och EU-projekten visar resultat. En nybyggd cykelväg har blivit populär i Ringarum och skolköket i Gusum står snart redo. Till de oplanerade händelserna hör givetvis pandemin men mer lokalt har ett par översvämningar drabbat centralorten. Den första beroende på högt vattenstånd i havet och den andra beroende på regn.

Måluppfyllelse

Utgångspunkten för Valdemarsviks kommuns inriktningsmål och resultatmål är den av fullmäktige antagna visionen. Strukturen bygger på den styrmodell som fullmäktige har antagit. Varje inriktningsmål knyter förutom visionen också an till de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030. Visionen är långsiktig, inriktningsmålen är på mellanlång sikt och resultatmålen ska uppnås under budgetperioden. I kommunstyrelsens verksamhetsplan anges resultatmålen och uppföljningstidpunkt och frekvens.

Inriktningsmål: 1 .Den resurseffektiva kommunen

Resultatmål: Kommunens överskott ska motsvara minst 1,5 % av kommunens intäkter i form av skatter och statsbidrag. Soliditeten ska vara oförändrad.



Grön

Analys

Inom verksamheterna prognosticeras ett överskridande om ca 14,3 mnkr för 2020. Av dessa är cirka 7,7 mnkr relaterade till Covid-19 och dess effekter. Ett omfattande besparingsarbete pågår och en gemensam Åtgärdsplan är framtagen för 2020-2021.

Den samlade prognosen för kommunen uppgår till ett resultat på +8,3 mnkr vilket är i linje med budget. Se vidare under avsnittet "Ekonomisk översikt".

Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde	Utfall
— Ekonomiuppföljning	+8,3 mnkr	+8,3 mnkr
— Driftsbudgetens utfall och prognos för året redovisas i månadsrapporter.	Ja	Ja
— Investeringsbudgetens utfall och prognos redovisas vid tertialuppföljning	Ja	Ja

Resultatmål: En hög andel av kommunens inköp ska ske från leverantörer som har ett konkurrensutsatt avtal med kommunen

● Grön

Analys

En översiktlig analys har gjorts på två varugrupper:

Varugrupp	År	Inköp SEK	Procent
Böcker, Tidningar, Facklitteratur			
Avtal	2019	644 670,97	84%
	2020	379 281,13	90%
Direktupphandling	2019	125 349,34	16%
	2020	42 686,31	10%
Möbler			
Avtal	2019	981 267,33	92%
	2020	125 861,16	91%
Direktupphandling	2019	90 496,97	8%
	2020	13 060,07	9%

Av tabellen framgår varugrupp och de båda åren 2019 och 2020 till och med 0831. Båda grupperna visar att vi har en hög avtalstrohet. Vissa produkter kan också saknas hos avtalsleverantören. Till detta gör vi djupare analys till årsbokslutet. Analysen ger vid handen att avtalstroheten ökat. Avseende möbler ser vi en förbättring mot april.

Under 2019/20 har kommunens centrala upphandlingsfunktion handlagt ett trettiotal upphandlingar. Därtill har löpande försäkringsupphandlingar genomförts tillsammans med Söderberg och Partners och ett antal upphandlingar genomförts med hjälp av upphandlingscenter och därefter Norrköpings och Linköpings kommuner. Avrop och avropshjälp från SKL-Kommentus sker löpande fler gånger i månaden.

Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde	Utfall
Redovisning utifrån intern statistik genom stickprovskontroll av andelen avrop utifrån antalet ramavtal och antal direktupphandlingar.		
Analys Målet är 100% avtalstrohet. Detta är i och för sig mycket svårt att uppnå då avtalsleverantörerna inte kan ha en 100% täckning av kommunens efterfrågan. Utfallet är mellan 86 - 92%.		

Inriktningsmål: 2 Den öppna kommunen

Ingen uppföljning finns tillgänglig vid delårsbokslutet.

Inriktningsmål: 3 Den hälsosamma kommunen

Ingen uppföljning finns tillgänglig vid delårsbokslutet

Inriktningsmål: 4 Den klimatsmarta och miljökloka kommunen

Resultatmål: Den kommunala organisationens klimatavtryck ska minska

 Grön

Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde	Utfall
 Miljöfaktorer och dess påverkan vid ny- och ombyggnationer.		 Uppnått
Analys Under våra nybyggnationer med bla förskolorna så är det föreskrivet solceller på båda förskolorna, bergvärme på Sörby och fjärrvärme (pellets) på Loviseberg. Vi använder oss också av "byggvarubedömningen" (typ Sunda Hus), för enklare översikt av miljövänliga material. "Byggvarubedömningen" bedömer byggrelaterade produkter utifrån dess kemiska innehåll, miljöpåverkan under livscykeln och i förlängningen även social påverkan i leverantörsledet. Detta gör man för att främja produktutvecklingen mot en giffri och god bebyggd miljö samt ansvarsfulla leverantörsled.		
 Elförbrukning redovisas	4 329 362 kw	3 864 087 kw
Analys Den minskade förbrukningen är väderrelaterat, mildare vinter samt en ökad medvetenhet i verksamheterna.		
 Egenproducerad el redovisas	9 672kwh	16 126 kwh
Analys 2019 uppstart i mars, problem med funktionalitet påverkade årets utfall vilket anges i målvärdet.		

Inriktningsmål: 5 Den framgångsrika lärandekommunen

Resultatmål: Den öppna arbetslösheten i kommunen ska minska

 Röd

Analys

Den öppna arbetslösheten har ökat med cirka 25 %, från 102 st till 128 st, vid jämförelse april 2019 mot april 2020.

Indikatorer/Mätpunkter	Målvärde	Utfall
 Statistik från Arbetsförmedlingen 2019	108 st	150 st
Mäts per tertial		
 Egen statistik ekonomiskt bistånd 2020, antal hushåll.		
 Statistik gällande ekonomiskt bistånd, antal individer.		

Inriktningsmål: 6 Den moderna kommunen

Resultatmål: Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare som våra medarbetare kan rekommendera till andra.

Resultat av avgångsintervjuer redovisas i samband med årsredovisningen då antalet inkomna resultat är för få för att kunna dra någon väsentlig slutsats.

Nyckeltal för personalområdet finns under personalredovisning i nästföljande avsnitt,

Personalredovisning

En direkt följd av Covid -19 är att sjukfrånvaron ökat från 5,80% januari till och med juli 2019 till 6,84% motsvarande period 2020. Därtill tillkommer frånvaro i form av tillfällig föräldrapenning motsvarande 6,32 årsarbetare jämfört med 5,33 årsarbetare under samma period föregående år.

Antal tillsvidareanställda 31/8 är 593 medarbetare jämfört med 631 medarbetare 2019.

Stort fokus har under 2020 varit att riskbedöma och följa upp arbetsmiljön i verksamheterna.

Trots stor oro inför semestern så löste sig sommarbemanningen och medarbetarna har fått sommarsemester enligt planering.

En konsekvens av rådande läge med Corona innebär att vi fokuserat på att ha fler digitala möten. Bilersättning till medarbetare som kört egen bil i tjänsten var motsvarande perioder, från januari till och med juli 2019, 116 982:- till att minska till 66 000:- under samma period 2020.

En satsning som blivit möjlig via medel från Omställningsfonden var utbildning i förändringsledning för chefer. Syftet har varit att stärka cheferna inför det omställningsarbete som en följd av rådande arbetsbrist och därtill övertalighet.

Förvaltningen har också satsat genom Omställningsfondens medel på valideringsutbildning för vårdbiträden till undersköterska i syfte av att kompetensförsörja omsorgen.

I januari hölls det pensionsinformation av KPA, den var uppdelad i två grupper, för medarbetare mellan 18-57 år samt för medarbetare 58 år och äldre.

Lönerevision 2020 är klar för vissa yrkesgrupper som omfattades av befintliga gällande avtal, övriga grupper inväntar centrala löneavtal.

Kommunens personal

Sjukfrånvaro i procent januari-juli per sektor	Totalt	>59 dagar	Totalt	>59 dagar
	2019	2019	2020	2020
Avdelning Service och Administration	3,73	25,13	3,64	20,20
Sektor Barn Utbildning och Arbetsmarknad	5,13	22,96	7,03	28,86
Sektor Samhällsbyggnad och Kultur	3,98	42,56	2,82	32,65
Sektor Stöd och Omsorg	7,18	36,67	8,16	23,67
Stab Sektorchefer Chefer SA	0,97	0,00	0,32	0,00
Totalt	5,8	31,56	6,84	25,58

Sjukfrånvaro i procent januari-juli	2019	2020
Total sjukfrånvaro	5,80	6,84
Kvinnor	6,55	7,51
Män	3,21	4,54
Varav långtidsjukfrånvaro (>59) dagar	31,56	25,58
Kvinnor	34,44	26,47
Män	11,46	20,55
Åldersindelad totalt		

Sjukfrånvaro i procent januari-juli	2019	2020
29 år och yngre	5,16	5,47
30-49 år	4,66	6,92
50 år och äldre	6,73	7,1
Varav långtidsjukfrånvaro (>59) dagar		
29 år och yngre	16,84	10,14
30-49 år	22,75	25,11
50 år och äldre	38,30	28,67

Anställda Sektor/Avdelning	Kvinnor	Män	Totalt
Avdelning Service och Administration	50	8	58
Sektor Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	150	32	182
Sektor Samhällsbyggnad och Kultur	9	26	35
Sektor Stöd och Omsorg	274	30	304
Kommunchef, Stab chefer SA samt Sektorchefer	9	5	14
Totalt	493	101	593

Ekonomisk översikt

Periodens resultat

Delårsresultatet uppgår till +11,7 mnkr (-4,8). Detta är en kraftig förbättring jämfört med förra årets delårsresultat. Orsakerna går att finna i först och främst det genomgripande besparingsarbete som bedrivits i organisationen under det senaste året. Verksamheternas underskott har kraftigt reducerats under året. Målet att alla verksamheter ska ligga på en nivå som är i balans vid årsskiftet är inte långt borta. Dessutom har staten förstärkt välfärdsmiljarderna rejält under året samtidigt som kompensationer utgår i olika former för merkostnader i samband med Covid -19.

Resultatprognos

Prognosen pekar mot ett resultat på +8,3 mnkr. Kommunens resultat för 2019 uppgick till -18,7 mnkr. Skillnaden mellan helårsprognosen och förra årets resultat beror till stora delar på det som beskrivits i föregående stycke. Därtill kommer ytterligare effekter av det pågående besparingsarbetet.

Verksamheterna redovisar ett samlat budgetunderskott på -14,3 mnkr och finansieringen ett överskott i samma storleksordning. Detta gör att prognosen pekar mot att det budgeterade resultatet kommer att hållas, dock med stora bruttovariationer.

Avstämning av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning

Kommunens överskott ska motsvara minst 1,5 % av kommunens intäkter i form av skatter och statsbidrag. Soliditeten ska vara oförändrad.

Delårsresultatet uppgår till +11,7 mnkr. Detta är 3,4 % av skatteintäkter och statsbidrag för perioden.

Soliditeten uppgår vid delåret till 29,2 %. I 2019 års bokslut uppgick soliditeten till 29,5%. Den huvudsakliga orsaken till att soliditeten sjunkit något trots det goda resultatet är den stora ökningen på både tillgångs- och skuldsidan vilket ökat balansomslutningen. Sammantaget har kommunen investerat för 39,3 mnkr till och med augusti månad.

God ekonomisk hushållning

Kommunen har vänt trenden med negativa resultat och redovisar ett starkt delårsresultat och en prognos som är i linje med budgeten. Soliditeten är marginellt försvagad på grund av stora investeringar. Men inklusive pensionsskulden inom linje har den förstärkts och uppgår till 1,8% vid delårsbokslutet. Vid årsskiftet var densamma svagt negativ.

Utifrån ovanstående resonemang kan vi utifrån kommunfullmäktiges målsättningar konstatera att kommunen upprätthåller god ekonomisk hushållning både i delårsbokslut och prognos. På grund av den turbulens som råder och framförallt har rått under den pågående pandemin samt det pågående besparingsarbetet i kommunen kan vi endast svårligen dra mer långtgående slutsatser kring god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv. Samtliga sektorer med ett mindre undantag har redovisat att målsättningen att klara verksamheten inom ram 2021 kommer att uppnås. De mål som avrapporteras här och som avrapporterats i apriluppföljningen tyder på en god målluppfyllnad.

Balanskravsutredning

Mnkr	Delår 2020	Prognos 2020
Årets resultat enligt resultaträkning	+11,7	+8,3
Justering för reavinster	-0,2	-0,2
Avsättning till resultatutjämningsreserv	0	0
Årets balanskravsresultat	+11,5	+8,1
Negativt balanskravs resultat från föregående år	-8,3	-8,3

I både delårsbokslutet och prognosen är balanskravsresultatet positivt. Någon bedömning kring eventuell avsättning till resultatutjämningsreserv görs inte i delårsbokslutet.

Från bokslut 2019 finns ett negativt balanskravsresultat på -8,3 mnkr att täcka. Kommunfullmäktige beslutade att reglering skulle ske genom planerade resultat i befintlig plan. Med ovanstående resultat i prognosen för 2020 är det negativa balanskravsresultatet i det närmaste täckt. Kvar att täcka för 2021 blir 0,2 mnkr.

Finansiering

Under perioden har kommunen nyupplånat 35 mnkr. Den totala låneskulden hos Kommuninvest uppgår på bokslutsdagen till 227,8 mnkr. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,69 år och räntebindningen 2,15 år. Snitträntan de senaste 12 månaderna uppgår till 0,62%.

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår kommunens båda helägda bolag; CVAB och VETAB. Det förstnämnda bolaget äger och driver "Funkis-" och "Sjöhuset" medan det sistnämnda äger kommunhuset Strömsvik. En försäljning av Sjöhuset har pågått under året. Större investeringar har varit iordningställandet av lokaler för medborgarservice i Funkishuset. Aktiekapitalet i CVAB har under året ökats med 4,0 mnkr som ett aktieägartillskott och sedan skrivits ned med samma belopp.

Samlad prognos

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Verksamheterna	-474,8	-489,1	-14,3
Finansiering	483,1	497,4	+14,3
Summa (årets resultat)	8,3	8,3	0

Den sammanställda prognosen visar att verksamheterna beräknas gå med ett budgetunderskott på -14,3 mnkr och finansieringen räknar med ett överskott i samma storleksordning. Verksamheternas prognoser kommenteras under avsnittet "Sektorsvis redovisning". Finansierings överskott består till största delen av ökade generella statsbidrag +9,3 mnkr. Men även ersättning för sjuklöner 2,5 mnkr och kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov +2,0 mnkr bidrar till överskottet. Hela löneökningsspotten torde inte ianspråktagas +4,0 mnkr men finansnettot får en negativ avvikelse mot budget -3,5 mnkr beroende på aktieägartillskott till CVAB.

Räkenskaper

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Kommunen			Sammanställd
(belopp i mkr)	Jan-aug 2020	Jan-aug 2019	År 2019	Jan-aug 2020
Verksamhetens intäkter, not 1	92,7	93,3	137,0	93,6
Verksamhetens kostnader, not 2	-411,3	-421,3	-639,7	-410,7
Avskrivningar	-12,0	-10,7	-16,2	-13,3
Verksamhetens nettokostnader	-330,6	-338,7	-518,9	-330,4
Skatteintäkter, not 3	224,7	226,9	340,5	224,7
Skatteutjämning, not 4	118,1	107,0	160,0	118,1
Verksamhetens resultat	12,2	-4,9	-18,4	12,4
Finansiella intäkter, not 5	0,6	0,9	1,2	0,4
Finansiella kostnader	-1,1	-0,8	-1,5	-1,1
Resultat efter finansiella poster	11,7	-4,8	-18,7	11,7
Periodens resultat	11,7	-4,8	-18,7	11,7

Resultatprognos

Belopp i tkr	År 2019	Prognos 2020
Verksamhetens intäkter	137,0	125,0
Verksamhetens kostnader, not 1	-639,7	-612,2
Avskrivningar	-16,2	-18,0
Verksamhetens nettokostnader	-518,9	-505,2
Skatteintäkter, not 3	340,5	336,5
Skatteutjämning, not 4	160,0	182,4
Finansiella intäkter, not 5	1,2	1,2
Finansiella kostnader, not 5	-1,5	-6,6
Resultat efter finansiella poster	-18,7	+8,3
Periodens resultat	-18,7	+8,3

Kassaflödesrapport

KASSAFLÖDESRAPPORT		Kommunen			Sammanställd
(belopp i mkr)		Jan-aug 2020	Jan-aug 2019	År 2019	Jan-aug 2020
<u>I den löpande verksamheten</u>					
Periodens resultat		11,7	-4,8	-18,7	11,7
Avgår ej rörelsepåverkande poster					
- Reavinster					
- Av-/nedskrivningar		12,1	10,7	16,2	13,4
- Avsättning pensioner		-0,1	-37,2	-37,1	-0,1
- Avsättning deponi					
- Övriga ej likviditetspåverkande poster		-0,1	0,1	0,1	3,9
Justering för rörelsekapitalets förändring, not 6		-11,3	-23,3	-8,2	-15,8
I Kassaflöde från löpande verksamhet		12,3	-54,5	-47,7	13,1
<u>II Investeringsverksamheten</u>					
Investering i materiella anläggningstillg, not 7		-39,3	-8,6	-26,0	-42,2
Försäljning av materiella anläggningstillg		0	0,1	0,6	0
Investering miljöprojekt					
Investeringsbidrag miljöprojekt					
Investering i finansiella anläggningstillg		2,0			2,0
II Kassaflöde från investeringsverksamhet		-37,4	-8,5	-25,4	-40,2
<u>III Finansieringsverksamheten</u>					
Nyupptagna lån		35,0	50,0	65,0	35
Ökning övriga långfristiga skulder					
Amortering av långfristiga skulder					
Ökning långfristiga fordringar		-2,2			0
Minskning långfristiga fordringar				0,3	
III Kassaflöde från finansieringsverksamhet		32,8	50,0	65,3	35,0
Förändring av likvida medel		7,8	-13,0	-7,8	7,8

Balansräkning

BALANSRÄKNING	Kommunen			Sammanställd
(belopp i mkr)	Jan-aug 2020	Jan-aug 2019	År 2019	Jan-aug 2020
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggning, not 8	354,3	312,1	323,2	392,8
Maskiner och inventarier, not 8	20,2	23,8	24,0	22,1
Pågående nyanläggningar				
Långfristiga fordringar, not 9	38,9	37,0	36,7	0,0
Värdepapper och andelar, not 10	8,7	10,7	10,7	7,7
Summa anläggningstillgångar	422,1	383,5	394,6	422,6
Omsättningstillgångar				
Förråd	0,3	0,3	0,3	0,3
Exploateringsfastigheter, not 11	0,2	0,4	0,4	0,2
Kortfristiga fordringar, not 12	143,5	134,3	132,4	139,3
Kassa och bank	43,1	30,2	35,4	44,3
Summa omsättningstillgångar	187,1	165,2	168,5	184,1
SUMMA TILLGÅNGAR	609,2	548,7	563,1	606,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	178,0	180,2	166,3	179,0
därav årets resultat	11,7	-4,8	-18,7	11,7
Summa eget kapital	178,0	180,2	166,3	179,0
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner, not 13	10,5	10,5	10,6	10,5
Summa avsättningar	10,5	10,5	10,6	10,5
Skulder				
Långfristiga lån	230,4	180,6	192,8	230,4
Kortfristiga skulder, not 14	190,3	177,5	193,4	186,8
Summa skulder	420,7	358,1	386,2	417,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	609,2	548,7	563,1	606,7
ANSVAR- OCH BORGENSFÖRBINDELSER				
Pensionsförmåner intjänade före 1998, not 13	166,8	174,8	168,4	166,8
Borgensåtaganden, not 15	0,1	0,2	0,2	0,1

Noter och redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper används som vid kommunens årsredovisning.

Noter till resultaträkningen

Avser perioden januari t.o.m. augusti år 2020 samt jämförelsetal perioden januari t.o.m. aug år 2019

Not 1 Övriga rörelseintäkter

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Realisationsvinst	21	21	27
Exploateringsresultat	213	213	497
	234	234	524

Not 2 Verksamhetens kostnader

Avser verksamhetens externa kostnader. Skattekostnader, räntor och avskrivningar ingår ej.

Not 3 Skatteintäkter

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Egna skatteintäkter	228 342	228 342	224 531
Prel slutavr, föreg år, just.	- 1 710	- 1 710	2 667
Prel slutavr. Innev. år	-1 935	- 1 935	-348
	224 697	224 697	226 850

Not 4 Skatteutjämning *)

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Inkomstutjämning	74 617	74 617	73 350
Kostnadsutjämningsavg/bid	2 849	2 849	-1 755
Generellt bidrag från staten	10 929	10 929	5 820
Regleringsbidrag/avgift	7 659	7 659	3 724
LSS-utjämning	6 840	6 840	11 192
Fastighetsavgift	15 157	15 157	14 642
	118 051	118 051	106 973

Not 5 Finansiella intäkter

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Ränteintäkter	26	25	31
Räntor från koncernföretag	191	0	470
Förlagslån Kommuninvest	338	338	355
	555	363	856

*) De under året tillkommande statsbidragen, "välfärdsmiljarderna" har periodiserats utefter när Riksdagen fattat beslut om bidragen 1,3 mnkr har periodiserats med 6/10 och 13,0 mnkr har periodiserats med 3/7. Kompensationen för "avsättning till periodiseringsfond" har periodiserats med 9/12.

Noter till kassaflödesanalysen

Avser perioden januari t.o.m. augusti år 2020 samt jämförelsetal perioden januari t.o.m aug år 2019

Not 6 Justering för rörelsekapitalets förändring

Belopp i tkr	2020 Kommunen	2020 Sammanställd	2019 Kommunen
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-11 061	-11 331	-7 954
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	-390	-4 483	-20 953
Just skuld			
miljöinvesteringar			
Ökning (-)/minskning (+) av förråd/exploateringsfastigheter	155	155	45
	-11 296	-15 659	-21 457

Not 7 Nettoinvesteringar

Belopp i tkr	2020 Kommunen	2020 Sammanställd	2019 Kommunen
Periodens utgifter	39 396	42 240	9 421
Investeringsbidrag	0	0	-867
	39 396	42 240	8 507

Noter till balansräkningen

Avser ställningen vid aktuell periods slut 2020-08-31 samt ställningen vid 2019-12-31

Not 8 Materiella anläggningstillgångar

Belopp i tkr	2020 Kommunen	2020 Sammanställd	2019 Kommunen
Markreserv	23 538	23 538	23 538
Verksamhetsfastigheter	152 933	152 933	151 445
Fastigheter, affärsverksamhet	84 946	125 338	83 410
Publika fastigheter	47 476	47 476	46 220
Fastigheter, annan verksamhet	12 781	12 781	13 209
Maskiner och Inventarier	20 197	20 197	24 076
Pågående ny-tillombyggnad	32 661	32 661	5 378
	374 532	414 924	347 276
Summa tillgångar och pågående investeringar	374 532	414 924	347 276

Not 9 Långfristiga fordringar

Belopp i tkr	2020 Kommunen	2020 Sammanställd	2019 Kommunen
Vetab	4 700	0	4 700
Centrumhuset AB	34 200	0	32 000
	38 900	0	36 700

Not 10 Värdepapper och andelar

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Vetab	100	0	100
Centrumhuset AB	900	0	900
Kommuninvest Ek Förening			
Andelskapital	253	253	253
Förlagslån	1 288	1 288	1 288
Särskild medlemsinsats	5 216	5 216	5 216
FSF AB (För Småkom Försäkr)	0	0	2 000
Räddningstj Östra Götaland	273	273	273
Östsvenska Yrkehögskolan	50	50	50
Kommunassurans Syd	529	529	529
Inera AB	42	42	42
Övrigt	7	7	7
	<u>8 658</u>	<u>7 658</u>	<u>10 658</u>

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital vid medlemskapet. Det totala insatskapitalet för Valdemarsviks kommun uppgår till 6 891 tkr.

Not 11 Exploateringsfastigheter

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Område Borg	172	172	172
Område Liljekonvaljen	314	314	469
Område Takmossen	6	6	6
Område Ringarums Prästg	-269	-269	-269
	<u>223</u>	<u>223</u>	<u>378</u>

Not 12 Kortfristiga fordringar

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Kundfordringar	4 681	4 726	5 608
Övriga kortfristiga fordringar	111 725	107 711	105 958
Interimsfordringar	27 072	26 887	20 850
	<u>143 477</u>	<u>139 324</u>	<u>132 416</u>

Not 13 Avsättningar

Pensionsskulden är redovisad enligt blandad modell vilket innebär att pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och att pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som avsättning.

Not 14 Kortfristiga skulder

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Leverantörsskulder	10 662	10 530	16 956
Övr kortfristiga skulder	152 367	149 038	141 934
Semesterlöneskuld	17 124	17 124	22 083
Förskott miljöprojekt	10 125	10 125	12 396
	<u>190 278</u>	<u>186 817</u>	<u>193 369</u>

Not 15 Borgensåtaganden

<u>Belopp i tkr</u>	<u>2020 Kommunen</u>	<u>2020 Sammanställd</u>	<u>2019 Kommunen</u>
Valdemarsviks IF	0	0	169
Kommunalt förlustansvar för egnahem	141	141	141
	<u>141</u>	<u>141</u>	<u>310</u>

Kommunen har i september 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga kommuner som är medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening

Tvister

Kommunen är, sedan 2018, part i en tvist i tingsrätt om väsentliga belopp. Tvisten rör entreprenören DEC:s utförande av det saneringsarbete som föranleddes av miljödomen i mål 1545-08. Domen fastställde kommunens skyldighet att sanera Valdemarsviken inom tio år. Tiden för genomförandet har utlöpt, men kommunen har ansökt om förlängning, vilken beviljades av Mark- och miljödomstolen i maj till och med den 15 juni 2025.

Driftredovisning

Verksamhet	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto 2019
Politisk verksamhet	4,3	4,7	9,0	6,2
Infrastruktur skydd mm	18,1	8,3	26,4	30,2
Fritid och kultur	8,5	8,7	17,2	14,6
Pedagogisk verksamhet	115,6	15,8	131,4	181,9
Vård och omsorg	158,2	23,8	182,0	232,3
Särskilt riktade insatser	0,2	9,6	9,8	1,9
Kommungemensamma	21,6	34,6	56,2	30,7
Affärsverksamhet	-0,4	23,1	22,7	2,4
Finansiering	-337,7	348,8	11,1	-481,5
Summa	-11,7	477,4	465,7	18,7

Driftredovisning för perioden 2020-01-01 - -2020-08-31 i jämförelse med helår 2019.

Investeringsredovisning

Projekt, tkr	Budget 2020	Redovisat 20200831	Återstår 2020
Förskolor Sörby, Loviseberg	24 000	26 941	-2 941
Fastighetsunderhåll enligt plan	4 000	791	3 209
Toppbeläggningar enligt plan	1 250	4	1 247
Lekplatser underhåll enligt plan	250	23	227
Torget ICA Systembolaget	1 000	0	1 000
Bryggör Eköns Camping/ Yxningen	1 000	634	366
Simhallen Gusum	1 500	8	1 492
Utrustning Gata och Fastighet	1 000	111	889
Köksrenovering Gusums skola	4 500	2 261	2 239
Grännäs restaurang	300	0	300
Grännäs camping	100	0	100
Kulvert Fifallaån	500	0	500
Lötaborg rivning exploatering	800	408	392
Infrastrukturåtgärder	1 200	1 807	-607
Delsumma	41 400	32 988	8 412
Inventarier BUA	1 000	0	1 000
Inventarier SO	600	127	473
Inventarier SoK, SoA, Stab	50	126	-76
Arbetsmiljö och säkerhetsåtgärder	300	0	300
Energisparåtgärder	400	254	147
Lokalvårdsutrustning	50	0	50
Köksutrustning	100	57	43
IT-investeringar	2 000	625	1 375
Vårdsamverkan	500	240	260
Undersökning Kolplan	0	338	-338
Ekön/ämtö	0	289	-289
Detaljplan Stationshuset V-vik	0	85	-85
Spånskivedeponin	0	77	-77
Övrigt	0	96	-96
Summa	46 400	35 301	11 099
Avgiftsfinansierad verksamhet			
Vatten- och avloppsanläggningar	3 000	728	2 272
Nytt vattenverk Fallingeberg	2 000	3 367	-1 367
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	5 000	4 095	905
Reserv	1 000	0	1 000
Nettoinvesteringar	52 400	39 396	13 004
Långfristiga fordringar			
Utlämnade lån till Centrumhuset AB och VETAB	3 500	2 200	1 300
Summa att finansiera	55 900	41 596	14 304

Investeringsredovisningen domineras av förskolan på Sörby som färdigställt i september. Markarbetena blev någon dyrare än planerat. Andra större investeringar är köket i Gusums skola och projekteringen av det nya vattenverket i Fallingeberg. Prognosen pekar mot att budgeten kommer att utnyttjas i sin helhet under året med bara små avvikelser. Kommunfullmäktige beslutade 2020-09-07, § 92 att genomföra projektet Ringgården i egen regi. Investeringsmedel för innevarande år uppgår till 5,0 mnkr.

Sektorsvis redovisning

Mnkr, netto	Budget	Utfall 31/8	Prognos	Prognos helår	Utfall
	2020	2020	Helår	avvikelse	2019
Service och administration	25,1	20,6	28,7	-3,6	25,6
Kommunchef med stab	6,8	3,2	6,8	0	7,6
Stöd och omsorg	223,0	135,1	225,4	-2,4	228,5
Barn, utbildning och arbetsmarknad	167,9	108,7	172,8	-4,9	175,9
Samhällsbyggnad och kultur	41,2	32,3	44,1	-2,9	52,5
Räddningstjänst Östra Götaland	7,2	4,8	7,2	0	7,2
Politisk organisation	5,3	3,6	5,8	-0,5	5,8
Summa verksamheterna	476,5	308,3	490,8	-14,3	503,1
Varav merkostnader Covid -19		7,3		-7,3	

Service och administration

Prognosen visar på ett budgetöverskridande på 3,6 mnkr. Detta är framför allt kopplat till tre verksamheter. It-verksamheten har under året haft personalbrist och detta har medfört höga konsultkostnader. Dessa avvecklas under hösten. Medborgarsevice har inte fått uppdrag och interna intäkter som fordrats för att hålla budget. Enheten minskar bemanning och flyttar till Strömsvik under hösten. Kostenheten har kraftigt minskade intäkter som ger underskott. Detta beror till största delen på minskade beställningar p.g.a. covid-19. Motsvarande överskott finns hos de beställande sektorerna.

Kommunchef med Stab

Verksamheten förväntas hålla budget. Under sensommaren tillträdde ny kommundirektör och enheten fick ett par månader med dubbla kommunchefslöner. Detta reducerade det tidigare prognostiserade överskottet.

Stöd och omsorg

Sektorns arbete har under året präglats mycket av den pandemi som råder. Då smittan uppkom i landet gick kommunen upp i krisledningsstab där samtliga verksamheter gick igenom och en prioriteringsordning av samhällsviktiga funktioner gjordes. Ett stort fokus i detta var vård- och omsorgsverksamheten och stöd till personer med funktionsnedsättning. På Vammarhöjden upprättades innan sommaren en Covid-enhet.

För samtliga verksamheter har pandemin inneburit stora belastningar såväl personella som ekonomiska. Frånvaron har varit hög och vikariekostnaden omfattande. Stora mängder skyddsmaterial har köpts in och alla medarbetare har gått tillgängliga utbildningar.

Under året har organisationen setts över vilket resulterat i en enhetschef mindre. Ett antal medarbetare har fått möjlighet att validera sina kunskaper för att bli undersköterskor.

Prognosen pekar mot en budgetavvikelse på -7,7 mnkr vilket sektorn redovisar. Därtill görs en central bedömning att 5,3 mnkr av detta kommer att täckas av staten i bidrag för merkostnader i samband med Covid -19. Socialstyrelsen har ännu inte meddelat utfallet av kommunens ansökan. Exklusive merkostnader p.g.a. Covid -19 har sektorn i det närmaste uppnått sitt ekonomiska mål och ligger inom ram för budget.

Barn, utbildning och arbetsmarknad

Sektorns arbete med besparingar har fortsatt under 2020 genom uppsägningar och övriga åtgärder

utifrån genomlysningssrapporten.

Covid -19 har fortsatt att påverka verksamheterna. Under våren var frånvaron initialt hög både bland lärare och elever. Höstterminen inleddes med bra närvaro vilket i september förändrades till att återigen gå in i en period med hög frånvaro.

Digitaliseringsarbetet har fortsatt med chromebooks för elever i åk 9 på Vammarskolan och på Gusums skola. Till hösten 2020 är 150 chromebooks inköpta till åk 7-9.

Nybyggnationen av Sörby förskola har fortsatt och under september invigs den och tas i drift.

Sektorn redovisar minskade underskott men ett visst arbete återstår för att få budgeten i balans. Det är framför allt inom verksamheterna gymnasieutbildning och grundskola som underskott kvarstår. Detta är kopplat till fler elever men också till elever med mycket speciella behov som är resurskrävande.

Sektorn behöver fortsätta sitt arbete att utveckla undervisningen inom förskolan och grundskolan för att fler elever ska bli godkända i alla ämnen, nå gymnasiebehörighet och få med sig goda förutsättningar för vidare studier och arbete. Andelen som fullföljer sin gymnasieutbildning och når gymnasieexamen inom tre år behöver också förbättras.

Samhällsbyggnad och kultur

Inom sektorn drivs två stycken EU-projekt som börjar ge synbara resultat. Detta kan bland annat ses genom att nya flytbryggor och vågbrytare har kommit på plats i Fyruddens hamn. Det andra projektet som syftar till bättre omhändertagande av avfall på Harstena genom flytande moloker är i stort sett slutfört. Därtill har ytterligare ställplatser för husbilar i Valdemarsvik iordningställts och resecentrum vid Kolplan har fått sin slutliga utformning. I övrigt har förskolan på Sörby färdigställts, ombyggnaden av Gusumsskolans kök är i det närmaste färdig och den uttjänta byggnaden "Lötaborg" har rivits. Detta har medfört en extra kostnad på driften för sektorn då byggnaden hade ett bokfört värde på ca 400 tkr. Den nya cykelvägen i Ringarum har också tillkommit under året.

I slutet av februari ökade vattenståndet i havet så mycket att översvämningar uppstod som orsakade skador inte bara på privat egendom utan även va- och gatuverksamheterna drabbades.

Biblioteksverksamheten flyttades till Service och administration vid halvårsskiftet.

Besparingsarbetet har pågått under hela året och flera utredningar har genomförts och/eller är på gång i närtid för verkställande. Underskottet består till största delen av poster inom fastighetsverksamheten.

Övrigt

Politisk organisation beräknas lämna ett underskott på 0,5 mnkr på grund av kommunalrådsskifte. Räddningstjänstens budget beräknas hållas.

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

- **Vi delar till viss del kommunens bedömning att de finansiella målen kommer att uppnås** för helåret 2020 då en del av målet uppnås. Vi noterar att kommunen inte skiljer på de två mätvärdena i sin bedömning av måluppfyllelsen, även om det tydliggörs i kommunens delårsbokslut att soliditeten inte är oförändrad. Det är dock av stor vikt att kommunen fortsätter sitt besparingsarbete för att nå en ekonomi i balans, med hänsyn till att samtliga verksamheter prognosticerat ett överskridande.
- **Vi bedömer inte att kommunens måluppfyllelse kan bedömas vara god** avseende de verksamhetsmässiga målen utifrån de redovisningar som gjorts. Vi grundar vår bedömning på att hälften av inriktningsmålen inte följs upp per den 31 augusti. Det finns inte någon preliminär analys av var man befinner sig i de mål som följs upp på helår. Flera av målen får därmed en mycket begränsad styrkraft då det är först när året är slut som insikter i måluppfyllelsen kan nås. För det inriktningsmål som kommunen inte bedömer kommer att uppfyllas bör det framgå vilka åtgärder som planeras att vidtas för att nå en god måluppfyllelse.
- **Vi bedömer att delårsbokslutet i allt väsentligt ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.**

Valdemarsvik kommun 2020-10-28

Ulf Larsson

Rune Hallgren

Jim Andersson

Birgitta Risberg

Gun-Britt Skill

Revisionsskrivelsen har godkänts via e-post i enlighet med SKR:s instruktioner.

Bilaga:

Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport

Granskning av delårsbokslut per den 31 augusti 2020 Valdemarsviks kommun

Innehåll

Sammanfattning	3
1. Inledning	4
1.1. Bakgrund	4
1.2. Granskningens syfte och omfattning	4
1.3. Metod	4
2. Rättvisande räkenskaper	5
2.1. Bokslutsprocessen	5
2.3. Resultatanalys	6
2.4. Verksamheternas nettokostnader	7
2.5. Kort om balansräkningen	8
3. God ekonomisk hushållning	11
3.1. Finansiella mål	11
3.2. Mål för verksamheten	12

Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Valdemarsviks kommun har EY granskat kommunens delårsbokslut för perioden 2020-01-01 – 2020-08-31. Granskningens och revisionsrapportens syfte är att vara en del av det underlag som revisorerna använder inför sitt ställningstagande i revisionsberättelsen vid räkenskapsårets slut.

Kommunallagen föreskriver att budgeten skall innehålla mål och riktlinjer för verksamheten, samt finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Dessa mål skall utvärderas i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Granskningen av delårsrapporten är en översiktlig granskning och den är väsentligt begränsad i förhållande till en revision av årsbokslutet.

Syftet med revisorernas översiktliga granskning är att bedöma om:

- ▶ resultatet i delårsrapporten, som ska behandlas av kommunfullmäktige, är förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål som fullmäktige beslutat
- ▶ delårsrapporten ger en rättvisande bild av kommunens ekonomiska resultat och ställning

Granskningen utgår från den lämnade delårsrapporten och med utgångspunkt från den översiktliga granskningen har vi gjort nedanstående bedömningar/iakttagelser:

- ▶ Helårsprognosen för 2020 visar ett överskott på + 8,3 mnkr. Om prognosen för helåret 2020 kommer att överensstämma med utfallet innebär det en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr.
- ▶ Vi delar till viss del kommunens bedömning, att de finansiella målen kommer att uppnås för helåret 2020 då en del av målet uppnås. Vi noterar att kommunen inte skiljer på de två måtvärdena i sin bedömning av måluppfyllelsen, även om det tydliggörs i kommunens delårsbokslut att soliditeten inte är oförändrad. Det är dock av stor vikt att kommunen fortsätter sitt besparingsarbete för att nå en ekonomi i balans, med hänsyn till att samtliga verksamheter prognosticerat ett överskridande.
- ▶ Vi bedömer inte att kommunens måluppfyllelse kan bedömas vara god avseende de verksamhetsmässiga målen utifrån de redovisningar som gjorts. Vi grundar vår bedömning på att hälften av inriktningsmålen inte följs upp per den 31 augusti. Det finns inte heller någon preliminär analys av var man befinner sig i de mål som följs upp på helår. Flera av målen får därmed en mycket begränsad styrkraft då det är först när året är slut som insikter i måluppfyllelsen kan nås. För det inriktningsmål som kommunen inte bedömer kommer att uppfyllas bör det framgå vilka åtgärder som planeras att vidtas för att nå en god måluppfyllelse. Bedömningen i sin helhet framgår av sidan 14 i rapporten.
- ▶ Barn, utbildning och arbetsmarknad redovisar ett underskott som avser en tredjedel av det beräknade underskottet, se tabell under punkt 2.3. Den prognos som finns för hela kommunen visar ett överskott på 8,1 mnkr (ackumulerat beräknat överskott per augusti 2020 uppgår till 11,5 mnkr). Det innebär att det under de sista fyra månaderna kommer att behövas följsamhet till prognosen för att kommunen ska kunna nå budget för 2020.
- ▶ Delårsbokslutet ger i allt väsentligt en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.

1. Inledning

1.1. Bakgrund

EY har av de förtroendevalda revisorerna i Valdemarsviks kommun fått i uppdrag att genomföra en översiktlig granskning av kommunens delårsrapport per den 31 augusti 2020.

1.2. Granskningens syfte och omfattning

Enligt kommunallagen är det de förtroendevalda revisorernas uppgift att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen av delårsbokslutet är en översiktlig granskning som är begränsad i förhållande till den granskning som sker vid årsbokslutet. Revisorernas bedömning och rapporten från de sakkunnigas granskning ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma. Rapportens syfte är att vara en del av det underlag som revisorerna använder inför bedömningen av delårsrapporten samt sitt ställningstagande i revisionsberättelsen vid räkenskapsårets slut.

Granskningen har sin utgångspunkt i den lämnade delårsrapporten, som avser hela kommunen. Den har koncentrerats till att bedöma väsentliga poster i delårsbokslutet och analys av resultat mot budget och prognos. De kommunala bolag som ingår i Valdemarsviks kommunkoncern omfattas inte av denna granskning.

1.3. Metod

Granskningen har i enlighet med god revisionssed varit översiktlig och bygger på intervjuer med berörda tjänstemän, analytisk granskning av resultaträkningen och andra relevanta dokument, jämförelser mot budget och föregående år, en rimlighetsbedömning av balansräkningens väsentligaste poster, prognosunderlag samt måluppfyllelse.

Granskningen är utförd med särskilt beaktande av den kommunala särarten. En revision innefattar att granska ett urval av underlag för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I revisionen ingår också att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Planeringen är genomförd med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys. Det innebär att vi har koncentrerat våra insatser där risken för väsentliga fel är störst. Riskbedömningen påverkas bland annat av posternas storlek, mängden transaktioner samt förekomst av komplexa transaktioner och svåra bedömningar.

Rapporten är begränsad till väsentliga iakttagelser.

2. Rättvisande räkenskaper

2.1. Bokslutsprocessen

Redovisningsprinciper

Valdemarsviks kommun upprättar ett delårsbokslut per den 31 augusti samt ett årsbokslut per den 31 december. I allt väsentligt har samma redovisningsprinciper, som i föregående års delårsbokslut samt årsbokslut, tillämpats.

2.2. Allmänt om kvaliteten på bokslutet

Bokslutet är tillräckligt dokumenterat med sammanställningar och bilagor. Vi har dock noterat kostnader i delårsbokslutet som inte har periodiserats om 1,9 mnkr. Dessa poster är främst kopplat till skolskjutsar, slam och projektintäkter EU. Vår bedömning är att detta inte utgör ett väsentligt fel i kommunens räkenskaper och vi rekommenderar därför kommunen att förbättra rutinerna för att säkerställa att intäkter och kostnader periodiseras korrekt i samband med bokslut.

Kommunen har, i samband med fastställande av årsbokslut 2019, lämnat ett ovillkorat aktieägartillskott till Centrumhuset AB om 4 mnkr. Aktieägartillskottet avser tillfört kapital till bolaget och ska öka aktiernas värde i kommunen. Efter tillskottet ska en värdering av aktierna utföras och eventuellt nedskrivningsbehov konstateras och hanteras, vilket i så fall belastar resultaträkningen med en kostnad. Kommunen har, i samband med delårsbokslutet, enbart bokat upp en kostnad för tillskottet, det vill säga en nettoredovisning.

Vi rekommenderar att kommunen korrigerar detta och öka värdet på aktierna och sedan skriver ned aktiernas värde med motsvarande belopp. Detta kommenterade revisionen även vid årsbokslutet 2019.

Lag om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning bedöms i allt väsentligt beaktas.

Tvister

Kommunen är, sedan 2018, part i en tvist i tingsrätt om väsentliga belopp. Tvisten rör entreprenören DEC:s utförande av det saneringsarbete som föranleddes av miljödomen i mål 1545-08. Domen fastställde kommunens skyldighet att sanera Valdemarsviken inom tio år. Tiden för genomförandet har utlöp, men kommunen har ansökt om förlängning, vilken beviljades av Mark- och miljödomstolen i maj till och med den 15 juni 2025.

Under 2020 har kommunen avslutat arbetet med att åtgärda uppgrundningen/dumpningen som kommunen uppger att entreprenören (DEC) har förorsakat. Kommunens inställning är att DEC inte har utfört saneringsarbetet enligt parternas avtal. Den bedömning som finns idag gällande det troliga utfallet är enligt kommunens advokat att kommunen har goda utsikter till positivt utfall i tvisten. Uppföljning kommer att ske i samband med granskning av årsbokslutet.

Sammanställd redovisning

Vi noterar att kommunens delårsbokslut inkluderar en sammanställd redovisning (koncernredovisning), i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, även om detta inte är ett krav.

2.3. Resultatanalys

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Utfall tom 2020-08	Utfall tom 2019-08	Skillnad	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter	92,7	93,3	-0,6	137,0		125	125
Verksamhetens kostnader	-411,3	-421,3	10,0	-639,7	-483,9	-612,2	-128,3
Nettokostnad exkl. avskrivningar	-318,6	-328,0	9,4	-502,7	-483,9	-487,2	-3,3
Avskrivningar	-12	-10,7	-1,3	-16,2	-15,5	-18,0	-2,5
Verksamhetens nettokostnader	-330,6	-338,7	8,1	-518,9	-499,4	-505,2	-5,8
Skatteintäkter	224,7	226,9	-2,2	340,5	509,6	336,5	9,3
Generella statsbidrag och utjämnning	118,1	107	11,1	160,0		182,4	
Finansiella intäkter	0,6	0,9	-0,3	1,2		1,2	
Finansiella kostnader	-1,1	-0,8	-0,3	-1,5	-2	-6,6	-3,4
Årets resultat	11,7	-4,7	16,4	-18,7	8,2	8,3	0,1

Kommentarer till resultatet för perioden januari – augusti 2020:

Kommunen redovisar ett överskott på 11,7 mnkr per den 31 augusti 2020. Vid föregående års delårsbokslut 2019 uppgick resultatet till -4,7 mnkr. Minskningen av verksamhetens nettokostnader uppgår till 3 % jämfört med föregående års delårsbokslut. Ökning av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämnning uppgår till 2,7 %. Enligt ovanstående siffror når kommunen långsiktig balans i ekonomin eftersom skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat samt att kommunen har minskat nettokostnaderna.

Helårsprognosen för 2020 visar ett överskott på +8,3 mnkr. I föregående års delårsbokslut uppgick helårsprognosen till -7,7 mnkr. Resultatet för helåret 2019 uppgick till -18,7 mnkr. Om prognosen för helåret 2020 överensstämmer med utfallet innebär det ett positivt utfall mellan perioderna på +16,4 mnkr.

Av budgetavvikelsen är -14,3 mnkr hänförligt till nämndernas/utskottens verksamhet. Dessa budgetavvikelser kommenteras i nästa avsnitt.

Vidare avser den större delen av överskotten ökade generella statsbidrag under året i form av "våldfärds miljarder". Se kommentarer nedan under balansräkning.

2.4. Verksamheternas nettokostnader

Nedan kommenteras avvikelserna mellan prognos och budget för ett antal verksamheter:

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Budget 2020	Prognos 2020	Skillnad
Barn, utbildning och arbetsmarknad	167,9	172,8	-4,9
Stöd och omsorg	223	225,4	-2,4
Samhällsbyggnad och Kultur	41,2	44,1	-2,9
Service och administration	25,1	28,7	-3,6
Kommunchef med stab	6,8	6,8	0
Räddningstjänsten	7,2	7,2	0
Politisk organisation	5,3	5,8	-0,5
Överförmyndare	1,7	1,7	0
Revisorerna	0,7	0,7	0
Valnämnden	0	0	0
Övriga poster, pensionsutbetalningar enl. äldre ordning, internränta, reserver	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	478,9	493,2	-14,3

Barn, utbildning och arbetsmarknad

Verksamheten visar ett underskott i sin prognos uppgående till -4,9 mnkr. Främsta orsakerna är högre kostnader till följd av ett ökat elevantal än beräknat i grundskola och gymnasieskola, kommunen har även fått lägre generella bidrag från staten än tidigare samt kostnader för investering av datorer till samtliga gymnasieelever.

Stöd och omsorg

Verksamheten bedömer att resultatet för helåret 2020 kommer att vara ett underskott motsvarande - 7,7 mnkr. Dock beräknas 5,3 mnkr av dessa täckas av staten då de avser merkostnader med anledning av COVID-19. Detta resulterar i ett underskott i prognosen om -2,4 mnkr. Avvikelsen utgör 1,1% av sektorns budget.

Förklaringar till den negativa avvikelsen:

Ökade kostnader för övertid och inhyrd personal samt stora omvårdnadsbehov inom äldreomsorgen	- 2,4 mnkr
Merkostnader för COVID-19.	- 5,3 mnkr

Service och administration

Verksamheten visar ett underskott för helåret 2020 uppgående till -3,6 mnkr. Av underskottet är avvikelsen till störst del hänförligt till IT-verksamheten, men även Medborgarservice och kostnadenheten. IT-verksamheten har haft högre kostnader för konsulter på grund av personalbrist.

Samhällsbyggnad och kultur

Verksamheten visar ett underskott i sin prognos uppgående till - 2,9 mnkr. De främsta orsakerna till underskottet är att kommunen tidigare under året fått vattenskador på privat egendom samt VA- och gatuverksamheten till följd av ökat vattenstånd. Vidare är avvikelsen

hänförlig till att kommunen under året har rivit fastigheten "Lötaborg", ombyggnation av köket på Gusums skola samt byggnationen av ny förskola på Sörby.

Sammanfattande kommentar

Barn, utbildning och arbetsmarknad redovisar ett underskott som motsvarar en tredjedel av det beräknade underskottet, se tabell ovan. I delårsbokslutet kommenteras underskotten i relation till de finansiella målen. Där konstaterar kommunen att tidigare fastställda åtgärdsplaner möjliggör en ekonomi i balans för verksamheten, sett till helåret 2020.

Prognosen för hela kommunen visar ett överskott på +8,1 mnkr (ack. beräknat överskott per den 31 augusti 2020 uppgår till 11,5 mnkr). Kommunen förväntar sig dock ökade kostnader under de sista fyra månaderna och därmed ett minskat överskott per helår 2020.

2.5. Kort om balansräkningen

Investeringar

Kommunens investeringar har ökat från 347,3 mnkr från bokslutet 2019 till 374,5 mnkr per den 31 augusti 2020. Totala investeringar uppgår till 39,4 mnkr, varav 26,9 mnkr är hänförliga till byggnation av Sörby förskola och 2,3 mnkr avser renovering av köket på Gusums skola. Kommunen har även investerat 3,4 mnkr i ett nybyggt vattenverk i Fallingeberg. Övriga förändringar i kommunens anläggningstillgångar avser avskrivningar om 11,4 mnkr.

Vi noterar att kommunen inte har en separat kod i anläggningsregistret över pågående investeringar, vilket försvårar den interna kontrollen rörande pågående investeringar. Vidare har kommunen påbörjat avskrivningar på tillgångar som är klassificerade som pågående. Felet uppgår till oväsentliga belopp och behöver därför ej ändras.

Vi rekommenderar att kommunen upprättar en separat kod för pågående investeringar. Pågående investeringar bör inte registreras i anläggningsregistret förrän de är slutförda. Detta menar vi ger kommunen en bättre överblick och kontroll över tillgångar som kan börja skrivas av.

Kortfristiga fordringar

Posten kortfristiga fordringar har ökat med 10,9 mnkr sedan bokslutet 2019, 133,1 mnkr vid bokslutet 2019 att jämföra med 144 mnkr i år.

Förändringen beror främst på upplupna intäkter och förutbetalda kostnader då dessa har ökat från 20,9 mnkr i bokslutet 2019, till 27,1 mnkr per den sista augusti 2020. Konton som avser upplupna intäkter, i form av ej utbetalda bidrag, står för majoriteten av förändringen (+8,2 mnkr).

Vår granskning visar att störst ökning går att finna i beräknade ersättningar för pågående EU-projekt och sökt ersättning för migration kopplat till grundskolan och gymnasium. Särskilt rörande sökt ersättning för migration har utbetalning av period 1 för året ännu inte skett vid delårsbokslutet. Detta skiljer sig mot motsvarande period 2019. Kommunen har mottagit ett ökat antal ensamkommande under fjärde kvartalet 2019, vilket ska generera ett högre ersättningsunderlag för hela 2020.

Kassa och bank

Posten har ökat med 7,8 mnkr från årsbokslutet 2019 och består delvis av ett nyupptaget lån om 35 mnkr från Kommuninvest. Lånet togs upp under början av året för att täcka ett likviditetsbehov som uppstått till följd av investeringar för en ny förskola i Sörby. Senare under året erhöll kommunen även extra bidrag, "välfärds miljarder", i enlighet med regeringens beslut, dessa uppgick till 14,3 mnkr. Detta extra bidrag tillfördes efter att lånet tagits upp och har resulterat i viss överlikviditet. Se även kommentarer under resultatanalys.

Långfristiga lån

Långfristiga skulder har ökat från 195,5 mnkr till 230,4mnkr. Ökningen beror främst på att kommunen har tagit upp ett nytt lån hos Kommuninvest på 35 mnkr. Detta inom ramen för kommunens nyupplåning under 2020 samt förväntade merkostnader kopplat till COVID-19.

Finansiella anläggningstillgångar och koncerninterna fordringar

Ett lån om 2,2 mnkr har lämnats till CVAB i samband med en ombyggnation av Funkishuset. Utöver det har bolaget "Förenade Småkommuners Försäkrings AB" likviderats då kommunen numera gått över till Kommunassurans Syd, ett försäkringsbolag som samägs av 69 kommuner, varav Valdemarsviks kommun är en av ägarna. Bolaget erbjuder sina ägare att teckna egendoms- och ansvarsförsäkring. Återbetalning av aktiekapitalet i Förenade Småkommuners Försäkrings AB har skett om ca 2 mnkr. I övrigt ser vi inga förändringar av kommunens finansiella anläggningstillgångar.

Kommunens fordringar på CVAB uppgår, vid delårsbokslutet, till 34,2 mnkr. Motsvarande fordringar på VETAB uppgår till 4,7 mnkr. Enligt god redovisningssed ska återbetalningsmöjligheten på koncerninterna fordringar och skulder omprövas årligen.

Vi rekommenderar kommunen att, vid framställande av årsbokslutet, ompröva bolagens framtida återbetalningsmöjligheter och se om eventuellt nedskrivningsbehov föreligger.

Kortfristiga skulder

Posten är marginellt förändrad jämfört med föregående år, men där vissa poster avviker och härleds till olika faktorer. Det har under året lämnats ett aktieägartillskott till CVAB på 4 mnkr enligt beslut av kommunfullmäktige, detta är inte utbetalt vid delårsbokslutet.

Leverantörsskulder har minskat per den 31 augusti 2020 om 6,3 mnkr. Anledningen bakom förändringen beror på att saldo per leverantörer generellt har minskat sedan årsbokslutet. Fluktuationer mellan åren beror på vilka projekt som är igång. Vidare har det skett en minskning avseende momsskulden om 1 mnkr, vilket beror på lägre intäkter under det aktuella delåret.

De lönerelaterade skulderna inklusive sociala avgifter har minskat med cirka 1 mnkr. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter har ökat med 2 mnkr. Utöver de lönerelaterade skulderna ser vi främst att förändringen består av följande poster:

- Förutbetalda skatteintäkter ökar till följd av regeringens beslut om extra bidrag till kommuner ("välfärds miljarder"). Tillsammans med högre slutavräkning för skatter ser vi en ökning motsvarande 11,3 mnkr jämfört med bokslutet 2019.

- Jämfört med delårsbokslutet 2019 har det även tillkommit en post i form av överuttag i VA- och renhållningsverksamheten om totalt 3,13 mnkr. Ett nytt vattenverk planeras vilket uppges motivera ett överuttag. På sikt ska detta regleras med kommande underuttag av avgifter och en resultatutjämnning genom en återföring av skulden. Detta ska regleras i bokslutet.
- Förutbetalda investeringsbidrag avseende miljösaneringar har minskat med 2,3 mnkr till följd av att saneringsarbetet har fortsatt. Flera projekt sträcker sig över en längre period innan slutredovisning. Kostnader för projekten minskar successivt projektmedlen som erhållits från Länsstyrelsen.
- Jämfört med bokslutet ser vi även en minskning för Interimsskulder för leverantörer om 7,3 mnkr. Minskningen förklaras av att det läggs större vikt vid periodiseringar för denna post vid bokslutet då kommunen stänger augusti månad tidigare än december.

3. God ekonomisk hushållning

3.1. Finansiella mål

Från och med mål och budget 2020–2022 kvarstår två av de tidigare sex finansiella målen för god ekonomisk hushållning. Kommunens överskott ska uppgå till 1,5 % och soliditeten ska vara oförändrad.¹

I kommunens delårsrapport redovisas uppföljningen av dessa samlat, även om det aktuella resultatmålet omfattar två indikatorer. Vi har därför valt att skilja på indikatorerna i tabellen nedan.

Kommunens inriktningsmål: "Den resurseffektiva kommunen"	Bedöms målet uppnås för helåret 2020?	Kommentar
Resultatmål till inriktningsmålet (1/2): - Kommunens överskott ska motsvara minst 1,5 % av kommunens intäkter i form av skatter och statsbidrag.	Ja	Delårsresultatet uppgår till +11,7 mnkr. Detta är 3,4 % av skatteintäkter och statsbidrag för perioden.
Resultatmål till inriktningsmålet (2/2): - Soliditeten ska vara oförändrad	Nej	Soliditeten uppgår vid delåret till 29,2 % (att jämföra med 29,5 % vid årsbokslut 2019). Den huvudsakliga orsaken till att soliditeten sjunkit något trots det positiva resultatet är främst kopplat till nyupptagna lån under året. Sammantaget har kommunen investerat för 39,3 mnkr till och med augusti månad.

Vi har noterat att det inom verksamheterna prognosticeras ett överskridande av budget om ca 14,3 mnkr för 2020. Av dessa beräknas cirka 7,7 mnkr vara relaterade till Covid-19 och dess effekter. Likt tidigare nämnt pågår ett besparingsarbete och det finns en gemensam åtgärdsplan. Av kommunens samlade prognos noterar vi att verksamheternas negativa avvikelse vägs upp av finansieringen som består av statliga bidrag.

Den samlade prognosen för kommunen uppgår till ett resultat om +8,3 mnkr, vilket är i linje med budget. Med en viss försiktighet på grund av rådande läge och kommunens besparingsarbete ur ett verksamhetsperspektiv konstaterar kommunen att de upprätthåller god ekonomisk hushållning både i delårsbokslut och prognos för helåret.

Samtliga sektorer med ett mindre undantag har redovisat att målsättningen att klara verksamheten inom ram 2021 kommer att uppnås. Slutligen konstateras att de finansiella målen i både tertialrapporteringen i april och augusti visat på en god måluppfyllnad.

¹ De övriga fyra finansiella målen som togs bort i samband med antagande av mål och budget 2020-2022:

1. Skattesatsen ska vara oförändrad med undantag för skatteväxling.
2. Nya investeringar ska över en tioårsperiod vara självfinansierade till lägst 75 procent
3. Samtliga organisatoriska enheter ska hålla tilldelad budgetram
4. Uppföljningarna under året ska alltid innehålla förslag till åtgärder när underskott befaras.

Bedömning

Vi delar till viss del kommunens bedömning, att de finansiella målen kommer att uppnås för helåret 2020 då en del av målet uppnås. Vi noterar att kommunen inte skiljer på de två mätvärdena i sin bedömning av måluppfyllelsen, även om det tydliggörs i kommunens delårsbokslut att soliditeten inte är oförändrad. Det är dock av stor vikt att kommunen fortsätter sitt besparingsarbete för att nå en ekonomi i balans, med hänsyn till att samtliga verksamheter prognosticerat ett överskridande av budget.

3.2. Mål för verksamheten

I kommunfullmäktiges mål och budget 2020–2022 konkretiseras kommunens vision i sex delbilder. Majoriteten av delbilderna utgjorde tidigare år kommunens målområden. Sedan mål och budget 2020 omsätts visionen i inriktningsmål med resultatmål. Varje inriktningsmål knyter förutom visionen också an till de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030.

Visionen är långsiktig, inriktningsmålen är på mellanlång sikt och resultatmålen ska uppnås under budgetperioden. Tidigare år fastställde fullmäktige en del mätvärden i mål och budget, vilka nu beslutas av kommunstyrelsen i form av resultatmål för respektive inriktningsmål. Målvärden framgår därför inte av mål- och budgetdokumentet. Totalt sex inriktningsmål presenteras och i delårsbokslutet följs tre av dem upp utifrån kommunstyrelsens resultatmål.

I tabellen nedan presenterar vi *kommunens bedömning* av måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges inriktningsmål, utifrån uppföljningen av kommunstyrelsens resultatmål. Enligt styrmodellen ska en analys framgå av uppföljningen. Granskningen är avgränsad till de resultatmål som framgår av delårsbokslutet.

Resultatmål	Uppnås	Uppnås ej	Bedöms ej	EYs kommentarer utifrån indikatorerna
Inriktningsmål 1: "Den resurseffektiva kommunen"				
Kommunens överskott ska motsvara minst 1,5 % av kommunens intäkter i form av skatter och statsbidrag. Soliditeten ska vara oförändrad.	x			Uppföljning framgår av avsnitt 3.1.
En hög andel av kommunens inköp ska ske från leverantörer som har ett konkurrensutsatt avtal med kommunen	x			Angett målvärde är 100% avtalstrohet. Det noteras dock att 100% avtalstrohet är svårt att uppnå då avtalsleverantörerna sällan har 100% täckning för kommunens efterfrågan. Ett stickprov av varugrupperna "Böcker, tidningar och facklitteratur" samt "Möbler" presenteras och analyseras. Utfallet av stickprovet uppgår till 90 respektive 91%. ² Det framgår att det vid årsbokslutet kommer att ske en djupare analys för att exempelvis följa om varor har saknats hos leverantören då inköp skett utanför avtal.

² Av kommunens beskrivning/analys för målet framgår att utfallet är 86 och 92%, vilket enligt uppgift är en felskrivning. Korrekt utfall är det som framgår av tabellen i delårsbokslutet, alltså 90 och 91%.

Resultatmål	Uppnås	Uppnås ej	Bedöms ej	EYs kommentarer utifrån indikatorerna
Inriktningsmål 2: "Den klimatsmarta och miljökloka kommunen"				
Den kommunala organisationens klimatavtryck ska minska	X			Mätvärden avser 1. Miljöfaktorer och dess påverkan Genomförda åtgärder och hur de kan uppfylla indikatorn presenteras. 2. Redovisning: av elförbrukning 3. Redovisning av egenproducerad el. Mätvärde finns inte för någon av indikatorerna. För de två sistnämnda visar utfallet på en minskning. Att elförbrukningen har minskat beskrivs bero på en mild vinter och ökad medvetenhet om elkostnaderna i verksamheterna, men ytterligare information framgår inte. För den egenproducerade elen, som enligt uppgift främst avser solceller på taket, framgår det att funktionalitet påverkar årets utfall, men inte vad det innebär för målvärdet.
Inriktningsmål 3: "Den framgångsrika lärandekommunen"				
Den öppna arbetslösheten i kommunen ska minska		x		1. Statistik från Arbetsförmedlingen 108 personer anges som målvärde. Utfallet uppgår till 150 personer. I delårsrapporten presenteras en jämförelse av utfallet mellan april 2019 och april 2020, där en ökning noteras motsvarande 26 personer (från 102 stycken 2019 till 128 i april 2020). 2. Egen statistik ekonomiskt bistånd 2020, antal hushåll 3. Statistik gällande ekonomiskt bistånd, antal individer För de två sista indikatorerna framgår inte någon uppföljning eller analys.
Inriktningsmål 4: "Den moderna kommunen"				
Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare som våra medarbetare kan rekommendera till andra.			x	Det framgår att en beskrivning av avgångsintervjuer ska användas som underlag för redovisning. Antalet inkomna resultat är för få för att dra några slutsatser vid delårsbokslutet.
I delårsbokslutet lämnas ingen uppföljning för två inriktningsmål, vilka kommunstyrelsens resultatmål är för att uppnå inriktningsmålen framgår inte. Det avser inriktningsmålen: 5. Den öppna kommunen 6. Den hälsosamma kommunen				

I delårsbokslutet finns en inledande kommentar kring kommunens första månader. Av de tre fullmäktigemål som följs upp vid delåret bedöms två ha uppnåtts. Det framgår inte en samlad bedömning av måluppfyllelsen utifrån de redovisningar som gjorts per den 31 augusti 2019. För två av fullmäktiges inriktningsmål sker uppföljning först i samband med årsbokslutet, målen kommenteras inte i delårsbokslutet.

Vi noterar att det för flera av fullmäktiges inriktningsmål finns resultatmål som enligt kommunstyrelsens verksamhetsplan (rev. 2020-02-10) ska följas upp i delårsbokslutet, där uppföljning saknas. För ett inriktningsmål är inkomna resultat för få för att kunna utgöra grund för analys, övriga insatser beskrivs inte.

Personalredovisning

Under januari-juli 2020 uppgår den totala sjukfrånvaron till 6,84% (5,8%, 2019). Uppgången beskrivs vara en direkt effekt av Covid-19. Högst sjukfrånvaro noteras inom sektorerna Stöd och Omsorg samt Barn, utbildning och arbetsmarknad (BUA). Störst variation gentemot tidigare år noteras inom BUA, där sjukfrånvaron för perioden uppgår till 7,03% (5,13%, 2019). För sektorn samhällsbyggnad och kultur noteras en positiv nedgång i procentandel mellan 2019 och 2020, där sjukfrånvaron för perioden 2020 uppgår till 2,82 % (3,98%, 2019).

Antalet tillsvidareanställda i kommunen uppgår till totalt 593 medarbetare (631, 2019). Av den totala andelen sjukfrånvaro om 6,84 % är en fjärdedel långtidssjukfrånvaro³ (25,58 %). Av alla kvinnor som är sjukskrivna är 26,47 % (34,44%, 2019) långtidssjukskrivna, motsvarande andel för män är 20,55 % (11,46 %, 2019). Noterbart är att andelen män i långtidssjukfrånvaro har ökat.

Under året har kommunens chefer deltagit i utbildning rörande förändringsledning. Utbildningen har möjliggjorts via medel från Omställningsfonden. Medel från samma fond har också använts för att satsa på valideringsutbildning för vårdbiträden till undersköterska i syfte av att kompetensförsörja omsorgen.

Kommunövergripande har det riktats ett fokus på att riskbedöma och följa upp arbetsmiljön i verksamheterna under 2020.

Bedömning

Vi bedömer inte att kommunens måluppfyllelse kan bedömas vara god avseende de verksamhetsmässiga målen utifrån de redovisningar som gjorts. Vi grundar vår bedömning på att hälften av inriktningsmålen inte följs upp per den 31 augusti. Det finns inte heller någon preliminär analys av var man befinner sig i de mål som följs upp på helår. Flera av målen får därmed en mycket begränsad styrkraft då det är först när året är slut som insikter i måluppfyllelsen kan nås. Vi noterar att kommunen inte lämnar en övergripande bedömning av kommunens måluppfyllelse. För det inriktningsmål som kommunen inte bedömer kommer att uppfyllas bör det framgå vilka åtgärder som planeras att vidtas för att nå en god måluppfyllelse.

Vidare är det svårt att följa hur resultatmålen ska bidra till att uppfylla de mer långsiktiga inriktningsmålen, vilket försvårar möjligheten till uppföljning av det arbete som genomförs i relation till målen. Detta bör kommunstyrelsen se över. Vår bedömning är avgränsad till de resultatmål som framgår av delårsbokslutet. Vi ställer oss frågande till att kommunstyrelsen inte har kommenterat de inriktningsmål utifrån resultatmålen även då indikatorer följs upp per helår, med en analys utifrån det arbete som pågått som påverkar utfallet av indikator, för att kommunfullmäktige ska kunna ta ställning till om det är sannolikt att målen kommer uppfyllas eller inte. Detta för att kunna styra om resurser i tid vid behov.

Valdemarsvik den 28 oktober 2020

Anders Hellqvist
EY

Johanna Eklöf
EY

³ Mer än 59 dagar.



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



KS § 211

KS-SA.2020.25

Mål och Budget 2021 - 2023

Kommunstyrelsens förslag

1. Skattesatsen behålls oförändrad och fastställs till 22:48 kronor per skattekrona.
2. Mål och uppdrag fastställs.
3. Det budgeterade resultatet på +15,0 mnkr utgör det finansiella målet för 2021.
4. Anslag respektive nämnd fastställs till 2021 enligt följande, mnkr:

Kommunstyrelsen	481,5
Miljö- och byggnämnd	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3
Överförmyndare	1,7
Revision	0,7
Räddningstjänst Östra Götaland	7,3
5. Till investeringar upptas ett anslag på 82,1 mnkr för 2021 med anslagsnivå enligt bilagt dokument.
6. Nyutlåning eller alternativt ägartillskott till de kommunala bolagen budgeteras till 2,0 mnkr 2021.
7. För finansiering av budgetförslaget får nyupplåning ske med 50,0 mnkr 2021.

Reservation

Anna Nilsson (M), Per Hollertz (M), Anders Sjölander (M), Stefan Kemle (LPo), Göran Hargestam (SD) och Kurt Olsson (SD) reserverar sig mot kommunstyrelsens beslut.

Protokollsanteckning

Jonas Andersson (V) lämnar följande protokollsanteckning:

"Vänsterpartiet premierar eget budgetförslag inför kommande fullmäktige".



KS § 211

KS-SA.2020.25

Yrkanden

Mattias Geving (S) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag till Mål och budget 2021-2023.

Per Hollertz (M) yrkar bifall till Moderaternas, Kristdemokraternas och Landsbygdspartiet Oberoendes förslag till Mål och Budget 2021-2023.

Göran Hargestam (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas förslag till Mål och Budget 2021-2023.

Beslutsgång

Kommunstyrelsen godkänner att Mattias Gevings (S), Per Hollertz (M) och Göran Hargestams (SD) yrkanden ställs under proposition. Efter ställda propositioner finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutar enligt Mattias Gevings (S) yrkande.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till Mål & Budget för åren 2021 – 2023 och investeringsplan för åren 2021 – 2025 överlämnas till kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen noterar att till dagens sammanträde har andra än arbetsutskottets förslag till Mål och budget 2021-2023 lämnats in. Förslagen överlämnas tillsammans med styrelsens förslag till Mål och budget 2021-2023 till kommunfullmäktige.

- Förslag från Vänsterpartiet
- Förslag från Moderaterna, Kristdemokraterna och Landsbygdspartiet Oberoende
- Förslag från Sverigedemokraterna



KS § 211

KS-SA.2020.25

Beslutsunderlag

Protokoll från KSAU 2020-10-14 § 140

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-10-08

Mål & Budget 2021-2023, Investeringsplan 2021-2025 - arbetsutskottets förslag

Mål & Budget 2021-2023, Investeringsplan 2021-2025 - Vänsterpartiets förslag

Mål & Budget 2021-2023, Investeringsplan 2021-2025 - Moderaternas, Kristdemokraternas och Landsbygdspartiet Oberoendes förslag

Mål & Budget 2021-2023, Investeringsplan 2021-2025 - Sverigedemokraternas förslag

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Akten

Justerare

.....

.....



KSAU § 140

KS-SA.2020.25

Mål och Budget 2021 - 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

1. Skattesatsen behålls oförändrad och fastställs till 22:48 kronor per skattekrona.
2. Mål och uppdrag fastställs.
3. Det budgeterade resultatet på +15,0 mnkr utgör det finansiella målet för 2021.
4. Anslag respektive nämnd fastställs till 2021 enligt följande, mnkr:

Kommunstyrelsen	481,5
Miljö- och byggnämnd	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3
Överförmyndare	1,7
Revision	0,7
Räddningstjänst Östra Götaland	7,3
5. Till investeringar upptas ett anslag på 82,1 mnkr för 2021 med anslagsnivå enligt bilagt dokument.
6. Nyutlåning eller alternativt ägartillskott till de kommunala bolagen budgeteras till 2,0 mnkr 2021.
7. För finansiering av budgetförslaget får nyupplåning ske med 50,0 mnkr 2021.

Protokollsanteckning

Per Hollertz (M) och Göran Hargestam (SD) meddelar att de inte deltar i avgörandet av ärendet.

Yrkanden

Mattias Geving (S) yrkar bifall till lämnat förslag till Mål & Budget 2021-2023, Investeringsplan 2021-2025.



KSAU § 140

KS-SA.2020.25

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till Mål & Budget för åren 2021 – 2023 och investeringsplan för åren 2021 – 2025 överlämnas till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Skrivelse från avdelning Service och Administration 2020-10-08
Förslag till Mål & Budget 2021-2023, Investeringsplan 2021-2025

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Akten

Justerare

.....

.....

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration
Sven Stengard
Ekonomichef
Tel: 0123-191 24
E-post: sven.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Mål och Budget 2021 - 2023

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige

1. Skattesatsen behålls oförändrad och fastställs till 22:48 kronor per skattekrona.
2. Mål och uppdrag fastställs
3. Det budgeterade resultatet på +15,0 mnkr utgör det finansiella målet för 2021
4. Anslag respektive nämnd fastställs till 2021 enligt följande, mnkr:

Kommunstyrelsen	481,5
Miljö- och byggnämnd	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3
Överförmyndare	1,7
Revision	0,7
Räddningstjänst Östra Götaland	7,3
5. Till investeringar upptas ett anslag på 82,1 mnkr för 2021 med anslagsnivå enligt bilagt dokument
6. Nyutlåning eller alternativt ägartillskott till de kommunala bolagen budgeteras till 2,0 mnkr 2021.
7. För finansiering av budgetförslaget för nyupplåning ske med 50,0 mnkr 2021

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till Mål & Budget för åren 2021 – 2023 och investeringsplan för åren 2021 – 2025 överlämnas till kommunstyrelsen.

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karl Öhlander
Kommundirektör

Sven Stengard
Ekonomichef



Kommunfullmäktiges presidium

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration

Fredrik Sivula

Kommunsekreterare

Tel: 0123-191 82

E-post: fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunfullmäktige

Mål och Budget 2021 – 2023 - Revisorernas budget 2021

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

1. **Kommunfullmäktige anslår 700 tkr till revisionen i 2021 års budget.**

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen (2017:725) 11 kap 8 § ska förslag till budget för revisionen upprättas av fullmäktiges presidium. Kommunstyrelsen har en skyldighet att bereda budgeten i sin helhet, men för ett utökat oberoende för revisionen har fullmäktiges presidium ansvar att lägga förslag för just revisionens budget, vilket läggs till den övriga budgeten.

Enligt ekonomiavdelning har Ernst & Young i dagsläget inte fakturerat för alla de hittills tillhandahållna tjänsterna för i år. Revisionen har heller inte inkommit med något budgetäskande för år 2021. Därmed föreslås samma anslag som för år 2020 då inga ytterligare uppgifter har inkommit.

Beslutet skickas till

Revisionen

Ekonomichefen

Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Marie Lindh Eriksson
Ordförande

Jan Karlsson
Vice ordförande

Yvonne Janhäger
2:e Vice ordförande



Mål & budget | 2021-2023

med investeringsplan 2021-2025

Antagen av kommunfullmäktige 2020 XX XX, §121



VALDEMARSVIKS
KOMMUN

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Visionen	5
Inriktningsmål	6
Prioriterade uppdrag	8
Planeringsförutsättningar	9
Samhällsekonomisk utveckling	9
Kommunal skattesats	9
Ramar till sektorerna	9
Budgetberedning	9
Föreliggande budgetförslag	10
Kommunens resultat	10
Nettoinvesteringar	10
Långfristiga skulder	10
Befolkning	10
Verksamhetens driftsramar	11
Fördelning av anslag	11
Investeringsbudget	12
Beskrivning av projekten	12
Resultatbudget	14
Kassaflödesbudget	15
Balansbudget	16

Kommunstyrelsens ordförande har ordet:

Med tillförsikt och framtidstro!

I din hand håller du de styrande partiernas förslag till budget för Valdemarsviks kommun för 2021 och den ekonomiska planen för de kommande åren. Budgeten läggs i stort sett samtidigt som kommunen presenterat delårsbokslutet för 2020, där kommunens resultat prognostiseras i linje med det budgeterade överskottet.

Detta faktum, tillsammans med det arbete som gjorts inom respektive sektor med åtgärdsplaner för 2020 och 2021, skapar mycket goda förutsättningar för ett 2021 med en ekonomi i balans med de intäkter kommunen har. Detta arbete har inte gjort sig självt, och inte heller har det i många delar varit enkelt. Samtliga av kommunens medarbetare ska ha ett stort tack för det slit som lagts ner för att nå så här långt.

När vi nu siktar framåt mot nästa år så måste de planer som redan sjuösatts fullföljas, och kommunens organisation måste även fortsatt arbeta med effektiviseringar och ständiga förbättringar, men med ekonomin i balans kan vi höja blicken och börja sträva efter långsiktighet istället för kortsiktighet, och stärkt kvalitet istället för endast fokus på besparingar. För att skapa bättre förutsättningar för detta tillför vi sektor Barn, utbildning och arbetsmarknad ytterligare 2 mkr jämfört med tidigare planering, och med hjälp av statliga medel tillförs även äldreomsorgen ca 4 mkr i statsbidrag.

De styrande partierna fortsätter att investera i bra verksamhetslokaler. Renoveringen av Ringgården och byggandet av den nya förskolan vid Loviseberg är två viktiga och konkreta projekt för att skapa en bättre arbetsmiljö för kommunens medarbetare och de som nyttjar verksamheten. Vi

fortsätter även satsa för att utveckla kommunens offentliga miljöer och vårda och utveckla kommunens övriga fastighetsbestånd och anläggningar. Viktiga förutsättningar för ett rikt kultur- och fritidsliv och vårt lokala näringsliv. Inte minst ser vi fram emot 10-MILA i maj 2021!

2020 är och har varit ett speciellt år. Vi befinner oss trots allt mitt i en pandemi, även om vi hoppas att det mesta ligger bakom oss. Kommunens verksamheter har varit ansträngda men, inte minst inom äldreomsorgen, har situationen hanterats väl av skickliga medarbetare. Den situation vi befinner oss i gör dock de ekonomiska prognoserna på längre sikt väldigt osäkra. Detta har vi haft i åtanke när vi medvetet inte fördelat ut mer av nästa års beräknade överskott till förvaltningarna. De ekonomiska prognoserna kommer att revideras regelbundet.

Vi har gått igenom ett ekonomiskt stålbad, och de kommande åren är inte heller de utan utmaningar. Men med de fantastiska dagsverken som görs varje dag i kommunens verksamheter finns det all anledning att känna såväl tillförsikt som framtidstro.

Mattias Geving (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Visionen

Valdemarsvik 2025 är bilden av en gemenskap där kreativitet, öppenhet, respekt för naturen och ekonomisk hushållning skapar förutsättningar för ett liv i balans. Här är det lätt att leva, och enkelt att forma boendet och tillvaron efter eget sinne och smak.

Enastående livsmiljöer, mångsidigt kulturliv, spänstigt näringsliv och omtänksam samhällsservice är exempel på faktorer som får oss att trivas, och fler att lockas hit. Resultatet är en miljö där människor känner äkta stolthet och framtidstro. En alldeles speciell anda i en alldeles speciell kommun, Valdemarsviks kommun.

Visionen beskriver platsen Valdemarsviks kommun och hur vi vill utveckla den. Visionen har tagits fram i ett brett samarbete mellan invånare, förtroendevalda, föreningar, företagare och den kommunala organisationen. Tillsammans formade vi en framtidsbild som vi kallade "I balans med naturen". Framtidsbilden är indelad i sex olika delbilder där alla delar är lika viktiga för att vi ska nå våra mål.



6

delbilder

1. Östersjöns ledande miljökommun
2. En plats där alla kan växa och trivas
3. En upptäcktsresa bland miljöer och människor
4. En naturlig arena för aktiv livsstil
5. En plats i världen att vara stolt över
6. Ett näringsliv med självförtroende

Mål och uppdrag

Övergripande mål

Utgångspunkten för Valdemarsviks kommuns inriktningsmål och resultatmål är den av fullmäktige antagna visionen. Strukturen bygger på den styrmodell som fullmäktige har antagit. Varje inriktningsmål knyter förutom visionen också an till de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030. Visionen är långsiktig, inriktningsmålen är på mellanlång sikt och resultatmålen ska uppnås under budgetperioden.

Visionen beskriver platsen Valdemarsviks kommun och ett framtida önskvärt tillstånd. Inriktningsmålen är de kännetecken som vi vill att den kommunala organisationen ska präglas av för att bidra till uppfyllandet av visionen och kommunens framtida utveckling. Enligt styrmodellen ska kommunstyrelsen fastställa resultatmål och resultatindikatorer. Resultatmålen är de konkreta effekter den kommunala organisationens arbete ska ge för att nå inriktningsmålen. För att uppnå visionen ska Valdemarsviks kommun vara:



... den resurseffektiva kommunen

Inriktningsmål: Valdemarsviks kommun ska ha en god ekonomisk resurshushållning genom att kommunens resurser ska användas effektivt och där de gör störst nytta, invånarnas skattemedel ska vårdas med stor försiktighet. För att bygga kommunen starkare för framtiden så krävs att kommunens verksamheter har en kostnadsutveckling under kontroll och att kommunen kan finansiera så stor andel av kommunens investeringar som möjligt med egna medel.



... den öppna kommunen

Inriktningsmål: Grunden för kommunens tillväxt är att det befintliga näringslivet, entreprenörer och invånare som redan finns i kommunen har goda förutsättningar och är stolta ambassadörer. Därför har befintlig näring högsta prioritet när det kommer till kommunens arbete. Vidare ska Valdemarsvik även arbeta proaktivt för nyföretagande och att attrahera nya företag och investerare som vill satsa långsiktigt i kommunen. Fokus på kommunal service, kompetensförsörjning, integration, platsattraktivitet samt infrastruktur och hållbar utveckling lägger grunden för att näringslivet i kommunen ska kunna utvecklas över lång tid och därmed ge förutsättningar för en hållbar tillväxt. Framgångsrik samhällsutveckling bygger på samarbete mellan kommun, företag, föreningsliv och enskilda medborgare. Kommunens processer ska därför vara öppna och inbjuda till delaktighet.



... den hälsosamma kommunen

Inriktningsmål: God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Hälsan påverkas av en stor mängd faktorer, både individuellt och i samhället. Valdemarsviks kommuns prioritet är därför att arbeta med de faktorer som är möjliga för kommunen att påverka genom utveckling av folkhälsoarbete och av nära vård, såväl själva, som tillsammans med regionen. Målet för Valdemarsviks kommun är att unga och äldre i kommunen ska ha en bra och anpassad bostad och ett bra utbud av sociala aktiviteter. Med lokalt föreningsliv inom kultur och idrott ska kommunens inkluderande arbete stärkas. De insatser som kommunen ger till de människor som är i behov av samhällets stöd ska stödja den enskildes möjlighet till frihet, ansvarstagande och delaktighet.



... den klimatsmarta och miljökloka kommunen

Inriktningsmål: Klimatförändringarna är ett verkligt hot. Utsläppen av växthusgaser fortsätter att stiga och som följd riskerar vi att nå en global uppvärmning som skulle få allvarliga konsekvenser. Varje kommun och organisation måste bidra med det som är möjligt för att vända utvecklingen. Det innebär att Valdemarsviks kommun, både som organisation och som samhällsaktör ska bidra till minskat koldioxidutsläpp genom att ge förutsättningar för medarbetare och medborgare att göra kloka val. Det går hand i hand med att vårda kommunens natur. En avgörande tillgång för kommunen är naturlandskapet där såväl skog, odlings- och beteslandskap samt vatten – insjö och hav – ska värnas och utvecklas för framtiden.



... den framgångsrika lärandekommunen

Inriktningsmål: En avgörande faktor för attraktiv kommun är tillgången till bra förskolor och skolor. Valdemarsvik ska vara en kommun med goda skolresultat där medborgarna kan vara stolta över kommunens verksamhet, alltifrån förskola till vuxenutbildning. Insatser för att säkerställa kommunens och företagens kompetensförsörjning och därmed minska arbetslösheten ska göras inom ramen för vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten, med syfte att ge varje människa möjligheten till en meningsfull sysselsättning och friheten i egen försörjning.



... den moderna kommunen

Inriktningsmål: Den viktigaste resursen för att kommunen hålla en god kvalitet i verksamheten är kommunens medarbetare. Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare där samtliga medarbetare kan trivas och känna att de arbetsuppgifter de har är meningsfulla och bidrar till kommunens utveckling.

Valdemarsviks kommun ska vara en jämställd arbetsgivare. En avgörande fråga för detta är att kommunen präglas av ett gott chefs- och ledarskap. Det innebär både att de chefer som verkar i kommunen har rätt kompetens, men också rätt förutsättningar för att kunna utföra sitt uppdrag.



Prioriterade uppdrag

Utifrån de övergripande målen ovan ger kommunfullmäktige kommunstyrelsen, Sociala myndighetsnämnden och Miljö- och byggnämnden följande prioriterade uppdrag under budgetperioden. Dessa uppdrag är sektorsövergripande och ska genomsyra Valdemarsviks kommuns samtliga verksamheter.

Ett viktigt fokusområde är kommunens befolkningsutveckling. De prognoser kommunen har tagit fram visar på en minskande befolkning de kommande åren. För att möta detta krävs att det sker mer nyproduktion av bostäder i kommunen. En av de viktigaste förutsättningarna för detta är den planerade utbyggnaden av E22 förbi Söderköping som sannolikt kommer att leda till en ökad attraktivitet för bostäder i hela kommunen, men särskilt i kommunens norra delar. Det är av stor vikt att kommunen har en fortsatt **offensiv markpolitik och aktiv detaljplanering**, inte minst i Ringarum, för att ge förutsättningar för en ökad bostadsproduktion.

Den pandemi som världen just nu går igenom har satt samhället på prov. En positiv effekt är att allt fler har fått upp ögonen för digitaliseringens möjligheter. En förutsättning för detta är att kommunens verksamheter såväl som övriga kommunen har tillgång till bredband av tillräckligt hög hastighet. Under budgetperioden ska därför **arbetet med digitalisering i kommunens verksamheter samt arbetet med utbyggnad av fiber intensifieras**.

Ytterligare en effekt av pandemin kan bli en ökad arbetslöshet. Detta samtidigt som vi vet att Valdemarsviks kommun och vårt näringsliv står inför en utmaning vad gäller kompetensförsörjning. Vi ser även en ökning när det gäller ekonomiskt bistånd som måste mötas med åtgärder. Alla som kan jobba ska jobba och Valdemarsviks kommun ska erbjuda vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder som på sikt leder till egen försörjning. Detta är en utmaning för hela den kommunala organisationen och kräver en samordnad styrning.

För att möta den kommande utmaningen när det gäller kompetensförsörjningen krävs att kommunen är en attraktiv arbetsgivare. Kommunens strategier för kompetensförsörjning ska aktualiseras och uppdateras. Kompetens-

försörjningen bygger på att kommunen både kan behålla befintliga medarbetare, genom att erbjuda bra villkor, arbetsmiljö och kompetensutveckling, och kan rekrytera nya medarbetare. Kommunens chefer har en nyckelroll. Rollen som chef inom kommunal verksamhet är under förändring, och det krävs både möjlighet att driva utveckling i verksamheten och samtidigt balansera ekonomi och arbetsmiljöfrågor. Under budgetperioden ska särskilt fokus vara på att utveckla chefernas förutsättningar genom rätt stöd från centrala funktioner och **stärka kommunens chefer genom kompetensutveckling inom områden där det behövs**.

Valdemarsviks kommun ska erbjuda en kvalitativ service för medborgare, föreningar och näringsliv. Kommunens tillgänglighet och service är även något näringslivet ofta nämner som viktig utvecklingsfråga. Under den kommande budgetperioden ska samtliga verksamheter aktivt arbeta med att **utveckla tillgänglighet, service, information till och dialog med kommunens medborgare och näringsliv**.

En av kommunens största utmaningar framåt är det ökade antalet äldre i Valdemarsvik. För att kunna möta detta måste Valdemarsviks kommun stärka våra invånares möjligheter till en god hälsa. Detta handlar både om att säkerställa att det finns god och nära vård när invånarna behöver, men också ett bra preventivt arbete så att ohälsa i alla dess former kan förebyggas. Detta gäller även en annan viktig målgrupp, kommunens barn- och ungdomar. Här behöver kommunens inre arbete och samverkan mellan exempelvis skola, socialtjänst och fritidsverksamhet utvecklas för att kunna möta barn, ungdomars och familjers behov så tidigt som möjligt. Under budgetperioden ska samarbetet med regionen och kommunens interna samverkan förstärkas så att barn, ungdomar och äldre får bättre möjlighet till god hälsa och bra levnadsvillkor.

Planeringsförutsättningar

Samhällsekonomisk utveckling

Den svenska ekonomin som redan innan pandemin var på väg mot en lågkonjunktur har kraftigt försämrats under 2020. Osäkerheten om framtiden är mycket stor och prognoserna är behäftade med större osäkerhet än normalt skriver Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Sysselsättningen minskar och arbetslösheten ökar. Detta innebär kraftigt försämrat skatteunderlag. En kompensation sker under 2020 och även 2021 genom ökade statsbidrag till kommunerna.

Med det starka demografiska trycket, ökade pensionskostnader och bromsad skatte-underlagsutveckling står kommunerna inför stora effektiviserings-/skattehöjningsbehov. Det demografiska trycket kommer inte bara från invandring utan även barnafödandet förväntas öka. Därtill kommer det ökande antalet äldre i samhället. För Valdemarsviks kommuns del är det framförallt det ökade antalet äldre under de kommande åren som föranleder behov av omprioriteringar. Men även antalet ungdomar i gymnasieåldern ökar. Den senaste befolkningsprognosen pekar mot en minskning av invånarantalet i kommunen under den kommande tioårsperioden.

Skatteunderlaget som ökade relativt snabbt 2015-2018 fick betydligt lägre tillväxt redan 2019 och torde landa på 2,8%. SKL:s senaste prognos pekar på en skatteunderlagsökning med 2,4% 2020, 1,3% 2021 och 3,9% 2022 och upp mot 4,0% 2023.

Pris- och löneökningarna enligt PKV, prisindex för kommunal verksamhet, beräknas till 1,9% för 2020, 1,8% för 2021 och 2,0 % 2022 samt 2,1% för 2023.

Kommunal skattesats (22:48)

Skattesatsen för kommunen höjdes senast 2016 med 50 öre till 22:48 (21:98). För 2020 lämnas skatten oförändrad. Den ovägda genomsnittliga skattesatsen i Östergöt-land uppgår till 21:88.

Ramar till sektorerna

Kommunfullmäktige beslutade 2019-12-16, §121 om mål och budget för perioden 2020-2022. Anslagen fördelades

exklusive lönekostnadsökningar för befintlig personal och kapitalkostnadsökningar. Jämfört med 2020 fanns följande förändringar med i budgeten inför 2021:

	(tkr)	Övrigt	Välfärds- miljarder
Barn, utbildning och arbetsmarknad		+1 000	-3 400
Stöd och omsorg		0	-1 000
Kommunchef med stab		+300	

Förvaltningens planeringsramar för 2021 utgick således från den beslutade flerårsplanen.

Någon generell uppräknings av anslagen i övrigt har det inte funnits utrymme till mellan åren. Detta innebär att det uppstår ett effektiviseringskrav på verksamheten motsvarande den årliga prisökningen på övriga kostnader.

Det ökade anslaget på avdelning Kommunchef med stab avser kommunalt bidrag till 10-mila och utgår endast 2021.

I 2017 års budget fördelades välfärds miljarderna ut. Totalt uppgick den så kallade "flyktingvariabeln" för Valdemarsviks del till 12,0 mnkr. Denna trappas ned till 9,0 mnkr 2019, 5,5 mnkr 2020 och 0 mnkr 2021. Nedtrappningen planerades i 2017 års budget och sker efter tilldelning av resurserna med 9,0 mnkr för sektor Barn, Utbildning och Arbetsmarknad och 3,0 mnkr för sektor Stöd och omsorg. Observera att denna nedtrappning inte är en besparing i ordinarie verksamhet utan en anpassning av redan känd statsbidragstilldelning.

Budgetberedning

När budgetberedningens arbete vidtog i början av hösten visade den senaste skatteunderlagsprognosen på en svag försvagning av skatteintäkterna och de generella statsbidragen jämfört med gällande flerårsplan. Däremot fanns det utrymme att minska anslaget för lönekostnadsökningar p.g.a. lågkonjunkturen. Samtliga sektorer redogjorde för sin planering inför 2021 och det pågående besparingsarbetet.

Föreliggande budgetförslag

Efter budgetberedningen har olika partier eller partikonstellationer framarbetat sina respektive budgetförslag.

I föreliggande budgetförslag har följande justeringar gjorts jämfört med Mål & budget 2020-2022.

(tkr)	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Barn, utbildning och arbetsmarknad	+2,0		
Löneökningsspott	-4,0	-4,0	-4,0
Kommunstyrelsens reserv	-1,0		
Ökade kapitalkostnader			+4,0

Verksamheten under sektor Barn, utbildning och arbetsmarknad erhåller en budgetförstärkning med +2,0 mnkr nivåhöjande från och med 2021. Löneökningsspotten har minskats från ett utrymme på 3,2 % till 2,0% per år som en anpassning till det rådande konjunkturläget. Kommunstyrelsens reserv minskar från 3,0 mnkr till 2,0 mnkr. Kapitalkostnaderna ökar med 4 mnkr extra per år från och med 2023. Detta är kopplat till det stora investeringsprojektet Ringgården.

Kommunens resultat

	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Resultat, mkr	-18,7	8,5	15,0	15,3	9,2
I procent av skatteintäkter och skatteutjämning	-3,7	1,7	2,9	2,9	1,7

Kommunfullmäktiges nivå för årets resultat, i de fastställda riktlinjerna för god ekonomisk hushållning, 1,5% av skatteintäkter och skatteutjämning uppnås under hela planperioden enligt budget. Bland annat den höga investeringsnivån och kommande omställningskostnader motiverar ett högre resultat.

Nettoinvesteringar

(mkr)	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Skattefinansierad verksamhet*)	19,2	47,8	77,6	75,9	23,2
Avgiftsfinansierad verksamhet	6,3	5,0	4,5	24,0	38,0
Totalt	25,5	52,4	82,1	99,9	61,2

Investeringar som tillkommit är bland annat ombyggnaden av Ringgården i egen regi. Därutöver har det tillkommit satsningar på en ny sjömack i tätorten samt en upprustning av miljön kring tätortens entrégator.

Långfristiga skulder

(mkr)	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Låneskuld	192,8	227,8	277,8	344,8	376,8

Befolkning

Befolkningens utveckling och sammansättning är en av de faktorer som på sikt påverkar en kommuns planering allra mest. Budgetförutsättningarna för kommunen styrs till stora delar av hur befolkningens ålderssammansättning utvecklas, hur många barn det finns i olika åldrar och hur många äldre som är i behov av omsorg etc.

I skatteberäkningarna för 2021 används befolknings-talet 7 771 invånare. Vid halvårsskiftet 2020 hade kommunen 7 771 invånare. Det är efter befolkningen den 1 november 2020 som skatteintäkterna beräknas. Kommunledningen har tagit fram en ny befolkningsprognos som indikerar en befolkningsminskning de kommande tio åren. Därför har det antagits en befolkningsminskning med 50 invånare per år för åren 2022 och 2023.

Verksamhetens driftsramar (löpande priser)

(mnkr)	Budget 2020	Budget 2021	2022	2023
Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	167,9	166,0	164,9	164,9
Stöd och Omsorg	222,9	220,0	219,4	219,4
Samhällsbyggnad och Kultur	41,2	40,8	40,5	40,5
Kommunchef med stab	6,8	7,0	6,7	6,7
Service och administration	25,1	24,9	24,8	24,8
Politiska organisation	2,9	2,9	2,9	2,9
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7	1,7
Revisorer	0,7	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,2	7,3	7,4	7,5
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	12,0	12,5	12,7	12,9
Kommunstyrelsens reserv	3,0	2,0	2,0	2,0
Valnämnd			0,1	
Internränta	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Ökade kapitalkostnader	0,9	2,5	5,0	11,5
Löneökningsskatt	12,3	16,0	24,0	32,0
	-499,3	-499,0	-507,5	-522,2
Skatteintäkter	509,6	516,1	525,0	533,6
Aktieägartillskott				
Finansnetto	-2,0	-2,1	-2,2	-2,2
Årets resultat	8,3	15,0	15,3	9,2

För beskrivning av ramarna se under "Ramar till sektorerna" i föregående stycke.

Fördelning av anslag

Kommunfullmäktige fördelar anslag per nämnd enligt nedan:

(mnkr)	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	481,5	489,6	504,1
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revision	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Summa anslag	491,8	500,1	514,6

Investeringsbudget

(mnkr)	2021	2022	2023	2024	2025
Fastighetsprojekt					
Förskolor	17,2	1,4			
Ringgården	40,0	40,0			
Mindre fastighetsprojekt	1,9	6,2	0,3		
PLU och löpande fastighetsinvesteringar	4,7	4,7	4,8	4,8	4,0
Fritids- och kulturprojekt					
Bryggor, kajer, sponter mm	1,5	1,5	1,4	1,5	26,5
Simhall	0,3				
Gator och anläggningar					
PLU och löpande investeringar	1,5	1,5	2,0	2,0	2,0
Kulvertar	0,7	11,2	4,9	6,2	
Utveckling, anläggningar och gator	3,6	2,9	4,6	1,1	0,5
Inventarier och utrustning					
Inventarier och utrustning	2,7	3,0	1,7	1,8	1,8
IT investeringar	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Avfallsverksamhet			2,0	4,0	
VA-verksamhet	4,5	24,0	36,0	16,0	10,0
Reserv	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Summa	82,1	99,9	61,2	40,9	48,3
Lån till de kommunala bolagen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Egenfinansiering	34,0	36,3	31,2		
Finansiering genom nyupplåning	50,0	67,0	32,0		
-exklusive Ringgården	10,0	27,0	32,0		

Beskrivning av projekten

Fastighetsprojekt

Förskolor

I förskoleprojektet för centralorten återstår byggnationen av fem avdelningar på Lovisebergsområdet, och beräknas färdig att öppna till midsommar 2021. Återstår vissa rivningsåtgärder avseende befintlig byggnation 2022.

Ringgården

Ringgårdens ombyggnad till ett modernt äldreboende väl anpassat för den stora gruppen demenssjuka, kommer att utföras i kommunal regi med en byggtid på 18-24 månader, som fördelas mellan åren 2021 och 2022.

Mindre fastighetsprojekt

Här ryms sådant som köksrenoveringar, åtgärder på Gränäs camping och restaurang, värmeinstallationer inför försäljning av objekt och liknande åtgärder på fastigheter.

PLU och löpande fastighetsinvesteringar

För att undvika kapitalförstöring måste kommunens fastigheter löpande underhållas. Inom punkten ryms även åtgärder för arbetsmiljö och säkerhet utifrån myndighetskrav, samt energisparåtgärder.

Fritids- och kulturprojekt

Bryggor, kajer, sponter mm

Ett flertal bryggor vid kommunens offentliga badplatser är i dåligt skick och behöver successivt bytas ut under de kommande åren. Även kajer och sponter i centralorten och i Fyruddens hamn är i behov av underhåll, dock ej akut om belastningen begränsas, varför den väsentliga investeringen kan skjutas till slutet av perioden.

Simhall

Simhallen i Gusum är i behov av underhåll gällande såväl bassäng som omklädningsutrymmen. Till 2021 reserveras ett belopp för projektering.

Gator och anläggningar

PLU och löpande investeringar

Kommunens gatunät behöver fortlöpande underhållas med ny toppbeläggning. Åtgärderna genomförs i prioriteringsordning och samordnas med eventuella VAarbeten. Även kommunens lekplatser behöver löpande ses över vad gäller säkerhet och skick samt underlag.

Kulvertar

Kulverteringen av Fifallaån är i behov av reparationsåtgärder och har etappindelats efter angelägenhetsgrad. Åtgärderna avser de sträckor som ligger på kommunal mark och delvis under kommunala byggnader.

Utveckling, anläggningar och gator

Här ryms ett flertal åtgärder som rör infrastruktur och allmänna platser. Torget mellan Ica och Systembolaget är den kvarvarande delen av Valdemarsviks centrum som behöver en ansiktslyftning i samarbete med kringliggande fastighetsägare. Infartsvägar kräver åtgärder för att presentera orten på ett mer inbjudande sätt och locka till besök. Trafikverkets aviserade satsning på ny hållplats med pendelparkering och tunnel vid macken i Ringarum, kräver en medfinansieringsåtgärd för byggnation. Utöver detta rymmer punkten behövliga åtgärder för att hålla en rimlig standard på centrala gator, service och anläggningar. Därutöver har det tillkommit satsningar på en ny

sjömack i tätorten samt en upprustning av miljön kring tätortens entregator.

Inventarier och utrustning

Inventarier och utrustning

På gatu- och fastighetskontoret behöver vissa maskiner förnyas samt elcentraler åtgärdas för fullgod säkerhet, med flera åtgärder på ventilation och lokaliteter. Medel krävs även för inventarier till förvaltningen som helhet samt för utrustning till lokalvård och kök.

IT-investeringar

Digitaliseringar, effektiviseringar och liknande åtgärder avses här.

A

Avfallsverksamhet

Här avsätts ett belopp för mindre reinvesteringar på ÅVC:n och omlastningsstationen för hushållsavfall, samt eventuella ombyggnadsåtgärder som följer av förnyade lagkrav för omlastningsstationen.

VA-verksamhet

Nytt vattenverk som ersätter det befintliga i Fällingeberg kommer att byggas under perioden, liksom att en bättre avloppslösning i Skeppsgården måste komma till stånd. En behövlig sanering av ledningsnätet i Gusum medför också förhöjda kostnader.

Reserv

En reserv avsätts för bland annat försköningsåtgärder i centrummiljöer på de mindre orterna.

Resultatbudget

(mkr)	Redovisn. 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens nettokostnader	-502,7	-483,2	-480,0	-486,5	-500,2
Avskrivningar	-16,2	-15,5	-19,0	-21,0	-22,0
Verksamhetens nettokostnader	-518,9	-498,7	-499,0	-507,5	-522,2
Skatteintäkter	500,5	509,6	516,1	525,0	533,6
Finansnetto	-0,3	-2,6	-2,1	-2,2	-2,2
Årets resultat	-18,7	8,3	15,0	15,3	9,2

Kassaflödesbudget

(mkr)	Redovisn. 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
I den löpande verksamheten:					
Årets resultat	-18,7	8,3	15,0	15,3	9,2
Avgår ej rörelsekapital påverkande:					
• Av-/nedskrivningar	16,2	15,5	19,0	21,0	22,0
• Förändring av avsättningar	-37,1				
Justering för rörelsekapital förändring	-8,1				
I Kassaflöde fr löpande verksamhet	-47,7	23,8	34,0	36,3	31,2
II Investeringar i anläggningstillgångar					
Nettoinvesteringar	-26,0	-52,4	-82,1	-99,9	-61,2
Försäljning av anläggningstillgångar	0,6				
II Kassaflöde investeringar	-25,4	-52,4	-82,1	-99,9	-61,2
III Finansiering					
Ökning/minskn. långfristiga fordringar	0,3	-3,5	-2,0	-2,0	-2,0
Ökning långfristiga lån	65,0	35,0	50,0	67,0	32,0
Amortering långfristiga lån					
III Kassaflöde finansiering	65,3	31,5	48,0	65,0	30,0
Förändring av likvida medel	-7,8	2,9	-0,1	1,4	0,0

Balansbudget

(mkr)	Redovisn. 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anläggningstillgångar	394,7	435,1	500,2	581,1	622,3
Omsättningstillgångar	168,9	171,8	171,7	173,1	173,1
Summa tillgångar	563,6	606,9	671,9	754,2	795,4
Eget kapital	166,3	174,6	189,6	204,9	214,1
därav årets resultat	-18,7	8,3	15,0	15,3	9,2
Avsättningar	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
Långfristiga lån	192,8	227,8	277,8	344,8	376,8
Övriga långfristiga skulder	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Kortfristiga skulder	191,2	191,2	191,2	191,2	191,2
Summa skulder	386,7	421,7	471,7	538,7	570,7
Summa skulder och eget kapital	563,6	606,9	671,9	754,2	795,4
Panter och ansvarsförbindelser	174,7	162,7	155,3	147,8	142,3
Pensionsförpliktelser					

Not 1

Tabell 1: Verksamhetens nettokostnader

(mnkr)	2021	2022	2023
Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	166,0	164,9	164,9
Stöd och Omsorg	220,0	219,4	219,4
Samhällsbyggnad och Kultur	40,8	40,5	40,5
Kommunchef och Stab	7,0	6,7	6,7
Service och Administration	24,9	24,8	24,8
Politisk organisation	2,9	2,9	2,9
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revisorena	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	12,5	12,7	12,9
Kommunstyrelsens oförutsedda	2,0	2,0	2,0
Valnämnd		0,1	
Ökade kapitalkostnader	2,5	5,0	11,5
Löneökningssott	16,0	24,0	32,0
Internränta	-5,3	-5,3	-5,3
Ej fördelat			
Netto i resultaträkning	499,0	507,5	522,2

Tabell 2: Anslag fördelat per nämnd

(mnkr)	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	481,5	489,6	504,1
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revision	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Summa anslag	491,8	500,1	514,6
Finansförvaltning	7,2	7,4	7,6
Summa verksamhetens nettokostnader	499,0	507,5	522,2

Not 2

Skatteintäkter

Skatteintäkterna bygger på taxeringsutfall september 2020, samt SKL:s prognos för skatteunderlagsutvecklingen oktober 2020. Utdebiteringen för 2020 är oförändrad 22:48 kr per skattekrona (100 kronor beskattningsbar inkomst).

Not 3

Skatteutjämning (Tkr)

Beräkningarna bygger på ett invånarantal på 7 771, 2021 och en minskning med 50 invånare/år.



VALDEMARSVIKS
KOMMUN

MÅL & BUDGET 2021-2023

INVESTERINGSPLAN 2021-2025

Budgetförslag från: Moderaterna, Kristdemokraterna och Landsbygdspartiet

VISIONEN

Valdemarsvik 2025 är bilden av en kommun där kreativitet, öppenhet, respekt för naturen och ekonomisk hushållning skapar förutsättningar för ett liv i balans.

Möjlighet till fantastiska livsmiljöer och boende, mångsidigt kulturliv, framgångsrikt näringsliv och en god samhällsservice är faktorer som får oss att trivas, och fler att lockas hit.

Resultatet är en miljö där människor känner stolthet och framtidstro.

En alldeles speciell anda i en alldeles speciell kommun, Valdemarsviks kommun.

Visionen beskriver platsen Valdemarsviks kommun och hur vi vill utveckla den.

Visionen har tagits fram i ett brett samarbete mellan invånare, förtroendevalda, föreningar, företagare och den kommunala organisationen. Tillsammans formade vi en framtidsbild som vi kallade "I balans med naturen".

Framtidsbilden är indelad i sex olika delbilder där alla delar är lika viktiga för att vi ska nå våra mål.

Sex delbilder

1. Östersjöns ledande miljökommun
2. En plats där alla kan växa och trivas
3. En upptäcktsresa bland miljöer och människor
4. En naturlig arena för aktiv livsstil
5. En plats i världen att vara stolt över
6. Ett näringsliv med självförtroende

Mål och uppdrag

Utgångspunkten för Valdemarsviks kommuns inriktningsmål och resultatmål är den av fullmäktige antagna visionen. Strukturen bygger på den styrmodell som fullmäktige har antagit. Varje inriktningsmål knyter förutom visionen också an till de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030. Visionen är långsiktig, inriktningsmålen är på mellanlång sikt och resultatmålen ska uppnås under budgetperioden.

Visionen beskriver platsen Valdemarsviks kommun och ett framtida önskvärt tillstånd. Inriktningsmålen är de kännetecken som vi vill att den kommunala organisationen ska präglas av för att bidra till uppfyllandet av visionen och kommunens framtida utveckling. Enligt styrmodellen ska kommunstyrelsen fastställa resultatmål och resultatindikatorer. Resultatmålen är de konkreta effekter den kommunala organisationens arbete ska ge för att nå inriktningsmålen.

Inriktningsmål

... den resurseffektiva kommunen



Valdemarsviks kommun ska ha en god ekonomisk resurshushållning genom att kommunens resurser ska användas effektivt och där de gör störst nytta, invånarnas skattemedel skall hanteras med stor försiktighet. För att bygga kommunen starkare för framtiden så krävs att kommunens verksamheter har en kostnadsutveckling under kontroll och att kommunen kan finansiera så stor andel av kommunens investeringar som möjligt med egna medel.

... den öppna kommunen



Grunden för kommunens tillväxt är att det befintliga näringslivet, entreprenörer och invånare som redan finns i kommunen har goda förutsättningar och är stolta ambassadörer. Därför har befintliga näringsens förutsättningar högsta prioritet när det kommer till kommunens arbete. Vidare ska Valdemarsvik även aktivt arbeta för nyföretagande och att attrahera nya företag och investerare som vill satsa långsiktigt i kommunen. Fokus på kommunal service, kompetensförsörjning, integration, platsattraktivitet samt infrastruktur och hållbar utveckling lägger grunden för att näringslivet i kommunen ska kunna utvecklas och därmed ge förutsättningar för en hållbar tillväxt. Framgångsrik samhällsutveckling bygger på samarbete mellan kommun, företag, föreningsliv och medborgare. Kommunens processer ska därför vara öppna och kommunen ska inbjuda till dialog och delaktighet. Ledorden skall vara öppenhet och transparens.



... den hälsosamma kommunen

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Hälsan påverkas av en stor mängd faktorer, både individuellt och i samhället. Valdemarsviks kommuns prioritet är därför att arbeta med de faktorer som är möjliga för kommunen att påverka genom utveckling av folkhälsoarbete och av nära vård, såväl själva, som tillsammans med regionen. Målet för Valdemarsviks kommun är att unga och äldre i kommunen ska ha en bra och anpassad bostad och ett bra utbud av sociala aktiviteter. Det lokala föreningslivet spelar här en stor roll. De insatser som kommunen ger till de människor som är i behov av samhällets stöd ska stödja den enskildes möjlighet till frihet, ansvarstagande och delaktighet.



... den klimatsmarta och miljöklara kommunen

Utsläppen av växthusgaser fortsätter att stiga och som följd riskerar vi att nå en global uppvärmning. Varje kommun och organisation måste bidra med det som är möjligt för att vända utvecklingen. Det innebär att Valdemarsviks kommun, både som organisation och som samhällsaktör ska bidra till minskat koldioxidutsläpp genom att ge förutsättningar för medarbetare och medborgare att göra kloka val.

En avgörande tillgång för kommunen är det varierande naturlandskapet med såväl skog, odlings- och beteslandskap samt sjöar och hav. Odling och beteslandskapets betydelse för bevarande av den biologiska mångfalden bör beaktas och värnas.



... den framgångsrika lärandekommunen

En avgörande faktor för attraktiv kommun är tillgången till bra och trygga förskolor och skolor. Valdemarsvik ska vara en kommun med goda skolresultat som ger eleverna möjlighet till vidare utbildning och arbete. Insatser för att säkerställa kommunens och företagens kompetensförsörjning och därmed minska arbetslösheten ska göras inom ramen för vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten, med syfte att ge varje människa möjligheten till en meningsfull sysselsättning och friheten i egen försörjning.



... den moderna kommunen

Den viktigaste resursen för att kommunen ska hålla en god kvalitet i verksamheten är kommunens medarbetare. Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare där samtliga medarbetare kan trivas, känna att de blir lyssnade på och känna att de arbetsuppgifter de har är meningsfulla och bidrar till kommunens utveckling. Valdemarsviks kommun ska vara en jämställd arbetsgivare. En avgörande fråga för detta är att kommunen präglas av ett gott chefs- och ledarskap. Det innebär både att de chefer som verkar i kommunen har rätt kompetens, men också rätt förutsättningar för att kunna utföra sitt uppdrag.

Prioriterade uppdrag

Utifrån de övergripande målen ovan ger kommunfullmäktige kommunstyrelsen, Sociala myndighetsnämnden och Miljö- och byggnämnden följande prioriterade uppdrag under budgetperioden. Dessa uppdrag är delvis sektorsövergripande.

Ett viktigt fokusområde är kommunens befolkningsutveckling. De prognoser kommunen har tagit fram visar på en minskande befolkning de kommande åren. För att motverka detta krävs att det finns bostäder i kommunen. En viktig faktor för inflyttning är den planerade utbyggnaden av E22 förbi Söderköping som sannolikt kommer att leda till en ökad attraktivitet för bostäder i hela kommunen, men särskilt i kommunens norra delar. Det är av stor vikt att kommunen är förberedd på detta genom ett aktivt detaljplanearbete, inte minst i Ringarum, för att ge förutsättningar för en ökad byggnation.

Uppdrag: Prioritera framtagandet av detaljplaner som möjliggör ny bostadsbyggnation. Aktualisera kommunens översiktsplan (ÖP)

Den pandemi som världen just nu går igenom har satt samhället på prov. En positiv effekt är att allt fler har fått upp ögonen för digitaliseringens möjligheter. Den utökade möjligheten till distansarbete utgör också en möjlighet för kommunen att attrahera nya kommuninvånare. En förutsättning för detta är att kommunens verksamheter såväl som övriga kommunen har tillgång till stabilt bredband av tillräckligt hög hastighet.

Uppdrag: arbetet med digitalisering i kommunens verksamheter samt arbetet med utbyggnad av fiber intensifieras.

Ytterligare en effekt av pandemin kan bli en ökad arbetslöshet. Detta samtidigt som vi vet att Valdemarsviks kommun och vårt näringsliv står inför en utmaning vad gäller kompetensförsörjning. Vi ser även en ökning när det gäller ekonomiskt bistånd som måste mötas med åtgärder. Alla som kan jobba ska jobba och Valdemarsviks kommun ska erbjuda vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder som på sikt leder till egen försörjning. Detta är en utmaning för hela den kommunala organisationen och kräver en samordnad styrning.

Uppdrag: Valdemarsviks kommuns erbjudanden av vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder skall ha som mål att uppnå en egen försörjning.

För att möta den kommande utmaningen när det gäller kompetensförsörjningen krävs att kommunen är en attraktiv arbetsgivare. Kommunens strategier för kompetensförsörjning ska aktualiseras och uppdateras. Kompetensförsörjningen bygger på att kommunen både kan behålla befintliga medarbetare, genom att erbjuda bra villkor, arbetsmiljö och kompetensutveckling, och kan rekrytera nya medarbetare. Här är genomförandet av arbetsmiljöenkäter en viktig del. Kommunens chefer har en nyckelroll. Rollen som chef inom kommunal verksamhet är under förändring, och det krävs både möjlighet att driva utveckling i verksamheten och samtidigt balansera ekonomi och arbetsmiljöfrågor. Under budgetperioden ska särskilt fokus vara på att utveckla chefernas förutsättningar genom rätt stöd från centrala funktioner och stärka kommunens chefer genom kompetensutveckling inom områden där det behövs.

Uppdrag: stärka kommunens chefer genom kompetensutveckling inom områden där det behövs. Kontinuerligt genomföra medarbetar- och arbetsmiljöenkäter.

Valdemarsviks kommun ska erbjuda en god service för medborgare, föreningar och näringsliv. Kommunens tillgänglighet och service är även något näringslivet ofta nämner som viktig utvecklingsfråga. Under den kommande budgetperioden ska samtliga verksamheter aktivt arbeta med att utveckla tillgänglighet, service, information till och dialog med kommunens medborgare och näringsliv.

Uppdrag: aktivt arbeta med att utveckla tillgänglighet, bemötande, service, information till och dialog med kommunens invånare och näringsliv.

En av kommunens största utmaningar framåt är det ökade antalet äldre i Valdemarsvik. För att kunna möta detta måste Valdemarsviks kommun stärka våra invånares möjligheter till en god hälsa. Detta handlar både om att säkerställa att det finns god och nära vård när invånarna behöver, men också ett bra preventivt arbete så att ohälsa i alla dess former kan förebyggas. Detta gäller även en annan viktig målgrupp, kommunens barn- och ungdomar. Här behöver kommunens inre arbete och samverkan mellan skola, socialtjänst och fritidsverksamhet utvecklas för att kunna möta barn, ungdomars och familjers behov så tidigt som möjligt.

Uppdrag: stärka samarbete och dialogen mellan olika sektorer för att kunna möta barn, ungdomars och familjers behov av tidiga insatser. Stärk kommunens arbete avseende folkhälsa. Jobba vidare med det rehabiliterade synsättet inom äldreomsorgen.

För att effektivt utnyttja resurserna ska kommunen behov av lokaler och fastigheter ses över kontinuerligt. Vilka lokaler behövs för verksamheterna och vilka fastigheter är strategiskt viktiga för kommunen och för vilka innehavet kan ifrågasättas. Fastigheter som exempelvis bör utredas är Folkets Hus i Valdemarsvik, Badhuset i Gusum, fastigheten på Ämtö.

Uppdrag: se över kommunens lokalbehov och fastighetsinnehav.

Planeringsförutsättningar

Samhällsekonomisk utveckling

Den svenska ekonomin som redan innan pandemin var på väg mot en lågkonjunktur har kraftigt försämrats under 2020. Osäkerheten om framtiden är mycket stor och prognoserna är behäftade med större osäkerhet än normalt skriver Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Sysselsättningen minskar och arbetslösheten ökar. Detta innebär kraftigt försämrat skatteunderlag. En kompensation sker under 2020 och även 2021 genom ökade statsbidrag till kommunerna.

Med det starka demografiska trycket, ökade pensionskostnader och bromsad skatteunderlagsutveckling står kommunerna inför stora effektiviserings-/skattehöjningsbehov. Det demografiska trycket kommer inte bara från invandring utan även barnafödandet förväntas öka. Därtill kommer det ökande antalet äldre i samhället. För Valdemarsviks kommuns del är det framförallt det ökade antalet äldre under de kommande åren som föranleder behov av omprioriteringar. Men även antalet ungdomar i gymnasieåldern ökar. Den senaste befolkningsprognosen pekar mot en minskning av invånarantalet i kommunen under den kommande tioårsperioden.

Skatteunderlaget som ökade relativt snabbt 2015 - 2018 fick betydligt lägre tillväxt redan 2019 och torde landa på 2,8%. SKL:s senaste prognos pekar på en skatteunderlagsökning med 2,4% 2020, 1,3% 2021 och 3,9% 2022 och upp mot 4,0% 2023.

Pris- och löneökningarna enligt PKV, prisindex för kommunal verksamhet, beräknas till 1,9% för 2020, 1,8 % för 2021 och 2,0 % 2022 samt 2,1% för 2023

Kommunens skattesats (22:48)

Skattesatsen för kommunen höjdes senast 2016 med 50 öre till 22:48 (21:98). För 2020 lämnas skatten oförändrad. Den ovägda genomsnittliga skattesatsen i Östergötland uppgår till 21:88.

Ramar till sektorerna

Kommunfullmäktige beslutade 2019-12-16, §121 om mål och budget för perioden 2020-2022. Anslagen fördelades exklusive lönekostnadsökningar för befintlig personal och kapitalkostnadsökningar. Jämfört med 2020 fanns följande förändringar med i budgeten inför 2021:

	Övrigt	Välfärds miljarder
• Barn, Utbildning och arbetsmarknad	+1 000 tkr	- 3 400 tkr
• Stöd och omsorg	0 tkr	-1 000 tkr
• Kommunchef med stab	+ 300 tkr	

Förvaltningens planeringsramar för 2021 utgick således från den beslutade flerårsplanen.

Någon generell uppräknig av anslagen i övrigt har det inte funnits utrymme till mellan åren. Detta innebär att det uppstår ett effektiviseringskrav på verksamheten motsvarande den årliga prisökningen på övriga kostnader.

Det ökade anslaget på avdelning Kommunchef med stab avser kommunalt bidrag till 10-mila och utgår endast 2021.

I 2017 års budget fördelades välfärds miljarderna ut. Totalt uppgick den så kallade "flyktingvariabeln" för Valdemarsviks del till 12,0 mnkr. Denna trappas ned till 9,0 mnkr 2019, 5,5 mnkr 2020 och 0 mnkr 2021. Nedtrappningen planerades i 2017 års budget och sker efter tilldelning av resurserna med 9,0 mnkr för sektor Barn, Utbildning och Arbetsmarknad och 3,0 mnkr för sektor Stöd och omsorg. Observera att denna nedtrappning inte är en besparing i ordinarie verksamhet utan en anpassning av redan känd statsbidragstilldelning.

Budgetberedning

När budgetberedningens arbete vidtog i början av hösten visade den senaste skatteunderlagsprognosen på en svag försvagning av skatteintäkterna och de generella statsbidragen jämfört med gällande flerårsplan. Däremot fanns det utrymme att minska anslaget för lönekostnadsökningar p.g.a. lågkonjunkturen. Samtliga sektorer redogjorde för sin planering inför 2021 och det pågående besparingsarbetet.

Föreliggande budgetförslag

Efter budgetberedningen har olika partier eller partikonstellationer framarbetat sina respektive budgetförslag.

I föreliggande budgetförslag har följande justeringar gjorts jämfört med Mål & budget 2020-2022.

Mnkr	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Barn, utbildning och arbetsmarknad	+3,0		
Samhällsbyggnad och kultur	+0,5		
Service och administration	-0,5		
Löneökningsspott	-4,0	-4,0	-4,0
Kommunstyrelsens reserv	-1,5		
Ökade Kapitalkostnader			+4,0

Verksamheten under sektor Barn, utbildning och arbetsmarknad erhåller en budgetförstärkning med +3,0 mnkr nivåhöjande från och med 2021.

Samhällsbyggnad och kultur får en förstärkning för utökade kostnader för en ny belysning av gång och cykelvägen Gusum–Syntorp. Ges också för att öka utrymmet att bedriva ett aktivt planarbete samt utredningar kring kommunens fastigheter.

Service och administration får minskad ram då Medborgarservice avvecklas i sin nuvarande form vilket ger en reducering av sektorns kostnad.

Stöd och omsorg erhåller oförändrad ram. Dock har det aviserats riktade statsbidrag avseende sektorn på ca 4 mnkr.

Löneökningsspotten har minskats från ett utrymme på 3,2 % till 2,0% per år som en anpassning till det rådande konjunkturläget. Kommunstyrelsens reserv minskar från 3,0 mnkr till 1,5 mnkr. Kapitalkostnaderna ökar med 4 mnkr extra per år från och med 2023. Detta är kopplat till det stora investeringsprojektet Ringgården.

Kommunens resultat

	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Resultat, mkr	-18,7	8,5	14,5	14,8	8,7
I procent av skatteintäkter och skatteutjämning	-3,7	1,7	2,8	2,8	1,6

Kommunfullmäktiges nivå för årets resultat, i de fastställda riktlinjerna för god ekonomisk hushållning, 1,5 % av skatteintäkter och skatteutjämning uppnås under hela planperioden enligt budget. Bland annat den höga investeringsnivån och kommande omställningskostnader motiverar ett högre resultat.

Nettoinvesteringar, Mnkr

Mkr	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Skattefinansierad Verksamhet*)	19,2	47,4	77,9	75,9	23,2
Avgiftsfinansierad verksamhet	6,3	5,0	4,5	24,0	38,0
Totalt	25,5	52,4	82,4	99,9	61,2

Investeringar som tillkommer är bland annat ombyggnaden av Ringgården i egen regi. Därutöver aviseras en satsning för att tillskapa en ny sjömack i Valdemarsviks hamn.

Långfristiga skulder

	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Låneskuld, mkr	192,8	227,8	277,8	344,8	376,8

Befolkning

Befolkningens utveckling och sammansättning är en av de faktorer som på sikt påverkar en kommuns planering allra mest. Budgetförutsättningarna för kommunen styrs till stora delar av hur befolkningens ålderssammansättning utvecklas, hur många barn det finns i olika åldrar och hur många äldre som är i behov av omsorg etc.

I skatteberäkningarna för 2021 används befolkningstalet 7 771 invånare. Vid halvårsskiftet 2020 hade kommunen 7 771 invånare. Det är efter befolkningen den 1 november 2020 som skatteintäkterna beräknas. Kommunledningen har tagit fram en ny befolkningsprognos som indikerar en befolkningsminskning de kommande tio åren. Därför har det antagits en befolkningsminskning med 50 invånare per år för åren 2022 och 2023.

Verksamhetens driframar, mnkr (löpande priser)

	Budget 2020	Budget 2021	2022	2023
Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	167,9	167,0	165,9	165,9
Stöd och Omsorg	222,9	220,0	219,4	219,4
Samhällsbyggnad och Kultur	41,2	41,3	41,0	41,0
Kommunchef med stab	6,8	7,0	6,7	6,7
Service och administration	25,1	24,4	24,3	24,3
Politiska org	2,9	2,9	2,9	2,9
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7	1,7
Revisorerna	0,7	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,2	7,3	7,4	7,5
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	12,0	12,5	12,7	12,9
Kommunstyrelsens reserv	3,0	1,5	1,5	1,5
Valnämnd			0,1	
Internränta	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Ökade kapitalkostnader	0,9	2,5	5,0	11,5
Löneökningsspott	12,3	16,0	24,0	32,0
Ej fördelat	-499,3	-499,5	-508,0	-522,7
Skatteintäkter	509,6	516,1	525,0	533,6
Aktieägartillskott				
Finansnetto	-2,0	-2,1	-2,2	-2,2
Årets resultat	8,3	14,5	14,8	8,7

För beskrivning av ramarna se under "Ramar till sektorerna" i föregående stycke.

Fördelning av anslag

Kommunfullmäktige fördelar anslag enligt nedan:

Anslag fördelat per nämnd, mnkr	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	482,0	490,1	504,6
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revision	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Summa anslag	492,3	500,6	515,1

Investeringsbudget 2021-2025

Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Fastighetsprojekt					
Förskolor	17,2	1,4			
Ringgården	40,0	40,0			
LSS-boende	0,3				
Mindre fastighetsprojekt	1,9	6,2	0,3		
PLU och löpande fastighetsinvesteringar	4,7	4,7	4,8	4,8	4,0
Fritids- och kulturprojekt					
Bryggor, kajer, sponter mm	1,5	1,5	1,4	1,5	26,5
Simhall	0,3				
Gator och anläggningar					
PLU och löpande investeringar	1,5	1,5	2,0	2,0	2,0
Kulvertar	0,7	11,2	4,9	6,2	
Utveckling, anläggningar och gator	3,6	2,9	4,6	1,1	0,5
Inventarier och utrustning					
Inventarier och utrustning	2,7	3,0	1,7	1,8	1,8
IT investeringar	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Avfallsverksamhet			2,0	4,0	
VA-verksamhet	4,5	24,0	36,0	16,0	10,0
Reserv	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Summa	82,4	99,9	61,2	40,9	48,3
Lån till de kommunala bolagen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Egenfinansiering	33,6	35,9	30,8		
Finansiering via nyupplåning	50,0	67,0	32,0		
-exklusive Ringgården	10,0	27,0	32,0		

INVESTERINGSBUDGET 2021 – 2025

BESKRIVNING AV PROJEKTEN

Fastighetsprojekt

Förskolor

I förskoleprojektet för centralorten återstår byggnationen av fem avdelningar på Lovisebergsområdet, och beräknas färdig att öppna till midsommar 2021. Återstår vissa rivningsåtgärder avseende befintlig byggnation 2022.

Ringgården

Ringgårdens renovering och anpassning till ett modernt äldreboende kommer efter ett nytt kommunfullmäktigebeslut att utföras i kommunal regi med en byggtid på 18-24 månader, som fördelas mellan åren 2021 och 2022.

LSS- boende

Det finns behov att ersätta äldre typ av LSS boenden med mer anpassade boende på grund av förändrade behov. Medel avsätts för utredning av vilka alternativ som finns.

Mindre fastighetsprojekt

Här ryms sådant som köksrenoveringar, åtgärder på Grännäs camping och restaurang, värmeinstallationer inför försäljning av objekt och liknande åtgärder på fastigheter.

PLU och löpande fastighetsinvesteringar

För att undvika kapitalförstöring måste kommunens fastigheter löpande underhållas. Inom punkten ryms även åtgärder för arbetsmiljö och säkerhet utifrån myndighetskrav, samt energisparåtgärder.

Fritids- och kulturprojekt

Bryggor, kajer, sponter mm

Ett flertal bryggor vid kommunens offentliga badplatser är i dåligt skick och behöver successivt bytas ut under de kommande åren. Även kajer och sponter i centralorten och i Fyruddens hamn är i behov av underhåll, dock ej akut om belastningen begränsas, varför den väsentliga investeringen kan skjutas till slutet av perioden. Av kajerna är Fyruddens hamn prioriterad.

Simhall

Simhallen i Gusum är i behov av underhåll gällande såväl bassäng som omklädningsutrymmen. Ett beslut om simhallens framtid på längre sikt skall tas under 2021, därefter kan nivån på investeringen beslutas. Till 2021 reserveras ett belopp för utredning av alternativen.

Gator och anläggningar

PLU och löpande investeringar

Kommunens gatunät behöver fortlöpande underhållas med ny toppbeläggning. Åtgärderna genomförs i prioriteringsordning och samordnas med eventuella VA-arbeten. Även kommunens lekplatser behöver löpande ses över vad gäller säkerhet och skick samt underlag.

Kulvertar

Kulverteringen av Fifallaån är i behov av reparationsåtgärder och har etappindelats efter angelägenhetsgrad. Åtgärderna avser de sträckor som ligger på kommunal mark och delvis under kommunala byggnader.

Utveckling, anläggningar och gator

Här rymms ett flertal åtgärder som rör infrastruktur och allmänna platser. Torget mellan Ica och Systembolaget är den kvarvarande delen av Valdemarsviks centrum som behöver en ansiktslyftning i samarbete med kringliggande fastighetsägare. Infartsvägar kräver åtgärder för att presentera orten på ett mer inbjudande sätt och locka till besök. Trafikverkets aviserade satsning på ny hållplats med pendlarparkering och tunnel vid macken i Ringarum, kräver en medfinansieringsåtgärd för byggnation. Utöver detta rymmer punkten behövliga åtgärder för att hålla en rimlig standard på centrala gator, service och anläggningar.

Inventarier och utrustning

Inventarier och utrustning

På gatu- och fastighetskontoret behöver vissa maskiner förnyas samt elcentraler åtgärdas för fullgod säkerhet, med flera åtgärder på ventilation och lokaliteter. Medel krävs även för inventarier till förvaltningen som helhet samt för utrustning till lokalvård och kök.

IT-investeringar

Digitaliseringar, effektiviseringar och liknande åtgärder avses här.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Avfallsverksamhet

Här avsätts ett belopp för mindre reinvesteringar på ÅVC:n och omlastningsstationen för hushållsavfall, samt eventuella ombyggnadsåtgärder som följer av förnyade lagkrav för omlastningsstationen.

VA-verksamhet

Nytt vattenverk som ersätter det befintliga i Fallingeberg kommer att byggas under perioden, liksom att en bättre avloppslösning i Skeppsgården måste komma till stånd. En sanering av ledningsnätet i Gusum medför också förhöjda kostnader.

Reserv

Bland annat försköningsåtgärder i centrummiljöer på de mindre orterna. I den post avsätts också medel för skyltning utmed E 22 för att marknadsföra Valdemarsvik inför byggnationen av förbifarten vid Söderköping och de möjligheter det skapar.

RESULTATBUDGET

Resultaträkning (Mnkr)	Redovisn 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens nettokostnader	-502,7	-483,2	-480,5	-487,0	-500,7
Avskrivningar	-16,2	-15,5	-19,0	-21,0	-22,0
Verksamhetens nettokostnader	-518,9	-498,7	-499,5	-508,0	-522,7
Skatteintäkter	500,5	509,6	516,1	525,0	533,6
Finansnetto	-0,3	-2,6	-2,1	-2,2	-2,2
Årets resultat	-18,7	8,3	14,5	14,8	8,7

KASSAFLÖDESBUDGET

Kassaflödesbudget (Mnkr)	Redovisn 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<u>I Den löpande verksamheten</u>					
Årets resultat	-18,7	8,3	14,5	14,8	8,7
Avgår ej rörelsekap påverkande:					
- Av-/nedskrivningar	16,2	15,5	19,0	21,0	22,0
- Förändring av avsättningar	-37,1				
Justering för rörelsekap förändring	-8,1				
I Kassaflöde fr löpande verksamhet	-47,7	23,8	33,5	35,8	30,7
<u>II Investeringar i anläggningstillg</u>					
Nettoinvesteringar	-26,0	-52,4	-82,4	-99,9	-61,2
Försäljning av anläggningstillg	0,6				
II Kassaflöde investeringar	-25,4	-52,4	-82,4	-99,9	-61,2
<u>III Finansiering</u>					
Ökning/minskning långfristiga fordr	0,3	-3,5	-2,0	-2,0	-2,0
Ökning långfristiga lån	65,0	35,0	50,0	67,0	32,0
Amortering långfristiga lån					
III Kassaflöde finansiering	65,3	31,5	48,0	65,0	30,0
Förändring av likvida medel	-7,8	2,9	-0,9	0,9	-0,5

BALANSBUDGET

Balansräkning (Mnkr)	Redovisn 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anläggningstillgångar	394,7	435,1	500,5	581,4	622,6
Omsättningstillgångar	168,9	171,8	170,9	171,8	171,3
Summa tillgångar	563,6	606,9	671,4	753,2	793,9
Eget kapital	166,3	174,6	189,1	203,9	212,6
<i>därav årets resultat</i>	-18,7	8,3	14,5	14,8	8,7
Avsättningar	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
Långfristiga lån	192,8	227,8	277,8	344,8	376,8
Övriga långfristiga skulder	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Kortfristiga skulder	191,2	191,2	191,2	191,2	191,2
Summa skulder	386,7	421,7	471,7	538,7	570,7
Summa skulder och eget kapital	563,6	606,9	671,4	753,2	793,9

Panter och ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser	174,7	162,7	155,3	147,8	142,3
-----------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Not 1 Verksamhetens nettokostnader 2021 (Mnkr)

Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	167,0	165,9	165,9
Stöd och Omsorg	220,0	219,4	219,4
Samhällsbyggnad och Kultur	41,3	41,0	41,0
Kommunchef med stab	7,0	6,7	6,7
Service och administration	24,4	24,3	24,3
Politiska org	2,9	2,9	2,9
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revisorerna	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	12,5	12,7	12,9
Kommunstyrelsens oförutsedda	1,5	1,5	1,5
Valnämnd		0,1	
Ökade kapitalkostnader	2,5	5,0	11,5
Löneökningsspott	16,0	24,0	32,0
Internränta	-5,3	-5,3	-5,3
Ej fördelat			
Netto i resultaträkning	499,5	508,0	522,7

Not 2 Skatteintäkter

Skatteintäkterna bygger på taxeringsutfall september 2020, samt SKL:s prognos för skatteunderlagsutvecklingen oktober 2020

Utdebiteringen för 2020 är oförändrad 22:48 kr per skattekrone (100 kronor beskattningsbar inkomst)

Not 3 Skatteutjämning (Tkr)

Beräkningarna bygger på ett invånarantal på 7 771, 2021 och en minskning med 50 invånare/år

Anslag fördelat per nämnd, mnkr	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	482,0	490,1	504,6
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revision	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Summa anslag	492,3	500,6	515,1
Finansförvaltning	7,2	7,4	7,6
Summa verksamhetens nettokostnader	499,5	508,0	522,7

VALDEMARSVIKS KOMMUN



Sverigedemokraternas förslag till

MÅL & BUDGET 2021 -2023

samt

INVESTERINGSPLAN 2021 -2025

Valdemarsvik en bättre kommun!

Här följer Sverigedemokraternas förslag till budget för Valdemarsviks kommun för 2021 och den ekonomiska planen för de kommande åren.

Valdemarsviks kommun har under året tilldelats extra statsbidrag som i kombination med en stark och uppoffrande sparinsats av våra kommunanställda möjliggör förutsättningar för en ekonomi i balans för 2021. Det förutsätter dock ett fortsatt hårt arbete av kommunens medarbetare som har fortsatta sparkrav inom samtliga sektorer.

Trots en sviktande ekonomi har de extra statsbidragen, samt en effekt av rådande sparåtgärder, givit utrymme för små men välbehövliga satsningar. Våra barn och ungdomar förtjänar en trygg och kvalitativ utbildning. Därför tillför vi 3 miljoner till sektor Barn, utbildning och arbetsmarknad jämfört med tidigare ram.

Service och administration får minskade kostnader i och med att det kostnadsdrivande projektet med Medborgarservice läggs ner. Med ett tillskott om 0,5 miljoner bedöms den sektorn kunna bedriva en välfungerande verksamhet.

Som ett resultat av ökade statsbidrag tillförs även äldreomsorgen ca 4 mkr i statsbidrag.

En förutsättning för god ekonomi, bra arbetsmiljö för våra medarbetare och en god service till våra kommuninvånare är att det görs kloka och genomtänkta investeringar. Under det gångna året har oppositionen fått rycka in och stoppa investeringar som i vissa fall inte har uppfyllt några av ovanstående kriterier. På det viset har vi kunnat skapa utrymme för andra investeringar som till exempel nya förskolor, renovering av vårdboendet Ringgården i kommunal regi, mm.

Med en ekonomi i kris gick vi in i 2020 och endast med ett uppoffrande arbete av våra tappra medarbetare samt extra statsbidrag har ekonomin kunnat stabiliseras någorlunda. Med det sagt är läget högst oklart inför kommande år. Vi vet ännu inte de fulla ekonomiska effekterna av pandemin, eventuella extra statsbidrag vi kan komma att erhålla, vilka konsekvenserna av uppskjuten vård- och omsorg blir, minskade skatteintäkter, med mera. På grund av denna osäkerhet väljer vi att lägga en del av överskottet på resultatet för att stå rustade och ha utrymme att hantera en eventuell ekonomisk tillbakagång.

Trots det ekonomiska läget ser vi möjligheter till att Valdemarsviks kommun kan utvecklas positivt. Vi har helt fantastiska medarbetare och kommuninvånare som är beredda att kavla upp ärmarna för att hjälpa till att göra Valdemarsvik till en attraktiv, trygg och välmående kommun.

Göran Hargestam (SD)
Gruppledare

VISIONEN

Valdemarsvik 2025 är bilden av en gemenskap där kreativitet, öppenhet, respekt för naturen och ekonomisk hushållning skapar förutsättningar för en trygg kommun i balans med medborgarnas behov.

I Valdemarsviks kommun är det enkelt och bekvämt att bo och leva. Det finns goda förutsättningar både för kommuninvånare och för människor utifrån att bilda familj, arbeta, starta företag och att ha en meningsfull fritid.

Med våra unika livsmiljöer, mångsidiga kulturliv, breda och engagerade näringsliv, goda omsorg om våra äldre samt en inkluderande samhällsservice finns god grund för att människor skall trivas och att fler vill bosätta sig i vår kommun.

Resultatet är en miljö där människor känner tillförsikt, stolthet och framtidstro.

En alldeles speciell anda i en alldeles speciell kommun, Valdemarsviks kommun.

Visionen beskriver platsen Valdemarsviks kommun och hur vi vill utveckla den.

Visionen har tagits fram i ett brett samarbete mellan invånare, förtroendevalda, föreningar, företagare och den kommunala organisationen. Tillsammans formade vi en framtidsbild som vi kallade "I balans med naturen".

Framtidsbilden är indelad i sex olika delbilder där alla delar är lika viktiga för att vi ska nå våra mål.

Sex delbilder

1. Östersjöns ledande miljökommun
2. En plats där alla kan växa och trivas
3. En upptäcktsresa bland miljöer och människor
4. En naturlig arena för aktiv livsstil
5. En plats i världen att vara stolt över
6. Ett näringsliv med självförtroende

Mål och uppdrag

Utgångspunkten för Valdemarsviks kommuns inriktningsmål och resultatmål är den av fullmäktige antagna visionen. Strukturen bygger på den styrmodell som fullmäktige har antagit. Varje inriktningsmål knyter förutom visionen också an till de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030. Visionen är långsiktig, inriktningsmålen är på mellanlång sikt och resultatmålen ska uppnås under budgetperioden.

Visionen beskriver platsen Valdemarsviks kommun och ett framtida önskvärt tillstånd. Inriktningsmålen är de kännetecken som vi vill att den kommunala organisationen ska präglas av för att bidra till uppfyllandet av visionen och kommunens framtida utveckling. Enligt styrmodellen ska kommunstyrelsen fastställa resultatmål och resultatindikatorer. Resultatmålen är de konkreta effekter den kommunala organisationens arbete ska ge för att nå inriktningsmålen. **Inriktningsmål...**



... den resurseffektiva kommunen

Valdemarsviks kommun ska ha en god ekonomisk resurshushållning genom att kommunens resurser ska användas effektivt och där de gör störst nytta. Invånarnas skattemedel ska vårdas med stor försiktighet. För att bygga kommunen starkare för framtiden så krävs att kommunens verksamheter har en kostnadsutveckling under kontroll och att kommunen kan finansiera så stor andel av kommunens investeringar som möjligt med egna medel.



... den öppna kommunen

Grunden för kommunens tillväxt är att näringslivet, entreprenörer och invånare som redan finns i kommunen har goda förutsättningar och är stolta ambassadörer. Därför har befintlig näring hög prioritet när det kommer till kommunens arbete. Valdemarsvik ska verka för att det finns goda förutsättningar för att starta företag men också att etablering av företag underlättas. Vidare skall Valdemarsvik vara en kommun där det är enkelt och smidigt att driva företag. Med god servicenivå, transparens och öppenhet skall kommunen attrahera investerare som vill satsa långsiktigt i kommunen. Fokus på kommunal service, kompetensförsörjning, integration, platsattraktivitet samt infrastruktur och hållbar utveckling lägger grunden för att näringslivet i kommunen ska kunna utvecklas med en hållbar tillväxt. Framgångsrik samhällsutveckling bygger på samarbete mellan kommun, företag, föreningsliv och enskilda medborgare. Kommunens processer ska därför vara öppna och inbjuda till delaktighet.



... den hälsosamma kommunen

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Hälsan påverkas av en stor mängd faktorer, både individuellt och i samhället. Valdemarsviks kommuns prioritet är därför att arbeta med de faktorer som är möjliga för kommunen att påverka genom utveckling av folkhälsoarbete och av nära vård, såväl själva, som tillsammans med regionen. Målet för Valdemarsviks kommun är att unga och äldre i kommunen ska ha en bra och anpassad bostad och ett bra utbud av sociala aktiviteter. Med lokalt föreningsliv ska kommunens inkluderande arbete stärkas. De insatser som kommunen ger till de människor som är i behov av samhällets stöd ska stödja den enskildes möjlighet till frihet, ansvarstagande och delaktighet.



... den klimatsmarta och miljökloka kommunen

En avgörande tillgång för kommunen är naturlandskapet där såväl skog, odlings- och beteslandskap samt vatten – insjö och hav – ska värnas och utvecklas för framtiden. Det går hand i hand med att vårda kommunens natur.

Valdemarsviks kommun, både som organisation och som samhällsaktör ska bidra till minskade utsläpp till mark, vatten och luft genom att ge stöd och förutsättningar för medarbetare och medborgare att göra kloka val.



... den framgångsrika lärandekommunen

En viktig faktor för attraktiv kommun är bra förskolor och skolor där studiero och trygghet skall vara ledord. Valdemarsvik ska vara en kommun med skolor som erbjuder eleverna förutsättningar att kunna tillgodogöra sig utbildning av bra kvalitet.

Målsättningen skall vara goda skolresultat där medborgarna kan vara stolta över kommunens verksamhet, alltifrån förskola till vuxenutbildning. Insatser för att säkerställa kommunens och företagens kompetensförsörjning och därmed minska arbetslösheten ska göras inom ramen för vuxenutbildningen och arbetsmarknadsnheten, med syfte att ge varje människa möjligheten till en meningsfull sysselsättning och friheten i egen försörjning.



... den moderna kommunen

Kommunens medarbetare är den viktigaste resursen kommunen förfogar över. Med engagerade och nöjda medarbetare finns utmärkta förutsättningar för en god kvalitet i kommunens verksamheter. Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare där samtliga medarbetare kan trivas och känna att de arbetsuppgifter de har är meningsfulla och bidrar till kommunens utveckling. Valdemarsviks kommun ska vara en jämställd arbetsgivare där kompetens och lämplighet alltid skall vara de prioriterade egenskaperna vid anställning. En avgörande faktor för att medarbetare skall kunna utföra ett bra arbete är att kommunen präglas av ett gott chefs- och ledarskap. Det innebär att de chefer som verkar i kommunen har rätt kompetens, men också rätt förutsättningar för att kunna utföra sitt uppdrag.

Prioriterade uppdrag

Utifrån de övergripande målen ovan ger kommunfullmäktige kommunstyrelsen, Sociala myndighetsnämnden och Miljö- och byggnämnden följande sektorsövergripande prioriterade uppdrag under budgetperioden.

Ett viktigt fokusområde är kommunens befolkningsutveckling. De prognoser kommunen har tagit fram visar på en minskande befolkning de kommande åren. För att möta detta krävs att det sker mer nyproduktion av bostäder i kommunen. En av de viktigaste förutsättningarna för detta är den planerade utbyggnaden av E22 förbi Söderköping som sannolikt kommer att leda till en ökad attraktivitet för bostäder i hela kommunen, men särskilt i kommunens norra delar. Det är av stor vikt att kommunen har en offensiv markpolitik och aktiv detaljplanering, inte minst i Ringarum, för att ge förutsättningar för en ökad bostadsproduktion.

Uppdrag: Utredda framtida satsningar som till exempel skola, bostadsproduktion och företagsetableringar i Ringarum med "Förbifart Söderköping" som grund

Den pandemi som världen just nu går igenom har satt samhället på prov. En positiv effekt är att allt fler har fått upp ögonen för digitaliseringens möjligheter. En förutsättning för detta är att kommunens verksamheter såväl som övriga kommunen har tillgång till bredband av tillräckligt hög hastighet.

Uppdrag: Att i samverkan med Regionen och andra aktörer tillse att digitalisering i kommunens verksamheter samt arbetet med utbyggnad av fiber intensifieras

Ytterligare en effekt av pandemin kan bli en ökad arbetslöshet. Detta samtidigt som vi vet att Valdemarsviks kommun och vårt näringsliv står inför en utmaning vad gäller kompetensförsörjning. Vi ser även en ökning när det gäller ekonomiskt bistånd som måste mötas med åtgärder. Alla som kan jobba ska jobba och Valdemarsviks kommun ska erbjuda vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder som på sikt leder till egen försörjning. Detta är en utmaning för hela den kommunala organisationen och kräver en samordnad styrning.

Uppdrag: För att nå målet om kommuninvånarnas egen försörjning skall kommunen erbjuda anpassade vuxenutbildningar och arbetsmarknadsåtgärder

För att möta den kommande utmaningen när det gäller kompetensförsörjningen krävs att kommunen är en attraktiv arbetsgivare. Kommunens strategier för kompetensförsörjning ska aktualiseras och uppdateras. Kompetensförsörjningen bygger på att kommunen både kan behålla befintliga medarbetare, genom att erbjuda bra villkor, arbetsmiljö och kompetensutveckling, och kan rekrytera nya medarbetare. Kommunens chefer har en nyckelroll. Rollen som chef inom kommunal verksamhet är under förändring, och det krävs både möjlighet att driva utveckling i verksamheten och samtidigt balansera ekonomi och arbetsmiljöfrågor. Under budgetperioden ska särskilt fokus vara på att utveckla chefernas förutsättningar genom rätt stöd från centrala funktioner.

Uppdrag: Genom att erbjuda kompetensutveckling, inom områden där man identifierat behov, stärka kommunens chefer. Regelbunden uppföljning av arbetsmiljön

Valdemarsviks kommun ska erbjuda en bra service för medborgare, föreningar och näringsliv. Kommunens tillgänglighet och service är även något näringslivet ofta nämner som viktig utvecklingsfråga. Under den kommande budgetperioden ska samtliga verksamheter aktivt arbeta med att utveckla tillgänglighet, service, information till och dialog med kommunens medborgare och näringsliv.

Uppdrag: Att öka transparensen i arbetet med att utveckla tillgänglighet, service, information till och dialog med kommunens medborgare och näringsliv

Antalet äldre i kommunen ökar. Det kan vara både en ekonomisk belastning i form av ökat behov av vård och omsorg men också en tillgång. Genom att skapa rätt förutsättningar för de äldre vill vi sätta fokus på, och ta till vara på, de fördelar det innebär att ha en hög andel äldre i kommunen. För att kunna möta detta måste Valdemarsviks kommun stärka våra invånares möjligheter till en god hälsa, både fysisk och psykisk. Detta handlar både om att säkerställa att det finns god och nära vård när invånarna behöver, men också ett bra preventivt arbete så att ohälsa i alla dess former kan förebyggas. Detta gäller även en annan viktig målgrupp, kommunens barn- och ungdomar. Här behöver kommunens inre arbete och samverkan mellan exempelvis skola, socialtjänst och fritidsverksamhet utvecklas för att kunna möta barn, ungdomars och familjers behov så tidigt som möjligt. Under budgetperioden ska samarbetet med regionen och kommunens interna samverkan förstärkas så att barn, ungdomar och äldre får bättre möjlighet till god hälsa och bra levnadsvillkor.

Uppdrag: Intensifiera samarbetet mellan pensionärsrådet och våra pensionärsorganisationer där målsättningen skall vara en stärkt fysisk och psykisk hälsa bland våra äldre.

Förstärkt samarbete mellan verksamheterna, regionen och andra aktörer med syftet att barn, ungdomar och äldre får bättre möjlighet till god hälsa och bra levnadsvillkor. Utredda behov av skolpsykolog

Planeringsförutsättningar

Samhällsekonomisk utveckling

Den svenska ekonomin som redan innan pandemin var på väg mot en lågkonjunktur har kraftigt försämrats under 2020. Osäkerheten om framtiden är mycket stor och prognoserna är behäftade med större osäkerhet än normalt skriver Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Sysselsättningen minskar och arbetslösheten ökar. Detta innebär kraftigt försämrat skatteunderlag. En kompensation sker under 2020 och även 2021 genom ökade statsbidrag till kommunerna.

Med det starka demografiska trycket, ökade pensionskostnader och bromsad skatteunderlagsutveckling står kommunerna inför stora effektiviserings-/skattehöjningsbehov. Det demografiska trycket kommer inte bara från invandring utan även barnafödandet förväntas öka. Därtill kommer det ökande antalet äldre i samhället. För Valdemarsviks kommuns del är det framförallt det ökade antalet äldre under de kommande åren som föranleder behov av omprioriteringar. Men även antalet ungdomar i gymnasieåldern ökar. Den senaste befolkningsprognosen pekar mot en minskning av invånarantalet i kommunen under den kommande tioårsperioden.

Skatteunderlaget som ökade relativt snabbt 2015 - 2018 fick betydligt lägre tillväxt redan 2019 och torde landa på 2,8%. SKL:s senaste prognos pekar på en skatteunderlagsökning med 2,4% 2020, 1,3% 2021 och 3,9% 2022 och upp mot 4,0% 2023.

Pris- och löneökningarna enligt PKV, prisindex för kommunal verksamhet, beräknas till 1,9% för 2020, 1,8 % för 2021 och 2,0 % 2022 samt 2,1% för 2023

Kommunens skattesats (22:48)

Skattesatsen för kommunen höjdes senast 2016 med 50 öre till 22:48 (21:98). För 2020 lämnas skatten oförändrad. Den ovägda genomsnittliga skattesatsen i Östergötland uppgår till 21:88.

Ramar till sektorerna

Kommunfullmäktige beslutade 2019-12-16, §121 om mål och budget för perioden 2020-2022. Anslagen fördelades exklusive lönekostnadsökningar för befintlig personal och kapitalkostnadsökningar. Jämfört med 2020 fanns följande förändringar med i budgeten inför 2021:

	Övrigt	Välfärdsmiljarder
• Barn, Utbildning och arbetsmarknad	+1 000 tkr	- 3 400 tkr
• Stöd och omsorg	0 tkr	-1 000 tkr
• Kommunchef med stab	+ 300 tkr	

Förvaltningens planeringsramar för 2021 utgick således från den beslutade flerårsplanen.

Någon generell uppräknings av anslagen i övrigt har det inte funnits utrymme till mellan åren. Detta innebär att det uppstår ett effektiviseringskrav på verksamheten motsvarande den årliga prisökningen på övriga kostnader.

Det ökade anslaget på avdelning Kommunchef med stab avser kommunalt bidrag till 10-mila och utgår endast 2021.

I 2017 års budget fördelades välfärds miljarderna ut. Totalt uppgick den så kallade "flyktingvariabeln" för Valdemarsviks del till 12,0 mnkr. Denna trappas ned till 9,0 mnkr 2019, 5,5 mnkr 2020 och 0 mnkr 2021. Nedtrappningen planerades i 2017 års budget och sker efter tilldelning av resurserna med 9,0 mnkr för sektor Barn, Utbildning och Arbetsmarknad och 3,0 mnkr för sektor Stöd och omsorg. Observera att denna nedtrappning inte är en besparing i ordinarie verksamhet utan en anpassning av redan känd statsbidragstilldelning.

Budgetberedning

När budgetberedningens arbete vidtog i början av hösten visade den senaste skatteunderlagsprognosen på en svag försvagning av skatteintäkterna och de generella statsbidragen jämfört med gällande flerårsplan. Däremot fanns det utrymme att minska anslaget för lönekostnadsökningar p.g.a. lågkonjunkturen. Samtliga sektorer redogjorde för sin planering inför 2021 och det pågående besparingsarbetet.

Föreliggande budgetförslag

Efter budgetberedningen har olika partier eller partikonstellationer framarbetat sina respektive budgetförslag.

I föreliggande budgetförslag har följande justeringar gjorts jämfört med Mål & budget 2020-2022.

Mnkr	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Barn, utbildning och arbetsmarknad	+3,0		
Samhällsbyggnad och kultur	+0,5		
Service och administration	-0,5		
Löneökningsspott	-4,0	-4,0	-4,0
Kommunstyrelsens reserv	-1,5		
Ökade Kapitalkostnader			+4,0

Verksamheten under sektor Barn, utbildning och arbetsmarknad erhåller en budgetförstärkning med +3,0 mnkr nivåhöjande från och med 2021.

Samhällsbyggnad och kultur får en förstärkning för utökade kostnader avseende utredning av framtida satsningar som till exempel skola, bostadsproduktion och företagsetableringar i Ringarum.

Service och administration får minskad ram då Medborgarservice avvecklas i sin nuvarande form vilket ger en reducering av sektorns kostnad.

Stöd och omsorg erhåller oförändrad ram. Dock har det aviserats riktade statsbidrag avseende sektorn på ca 4 mnkr.

Löneökningsspotten har minskats från ett utrymme på 3,2 % till 2,0% per år som en anpassning till det rådande konjunkturläget. Kommunstyrelsens reserv minskar från 3,0 mnkr till 1,5 mnkr. Kapitalkostnaderna ökar med 4 mnkr extra per år från och med 2023. Detta är kopplat till det stora investeringsprojektet Ringgården.

Kommunens resultat

	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Resultat, mkr	-18,7	8,5	14,6	14,9	8,8
I procent av skatteintäkter och skatteutjämning	-3,7	1,7	2,8	2,8	1,6

Kommunfullmäktiges nivå för årets resultat, i de fastställda riktlinjerna för god ekonomisk hushållning, 1,5 % av skatteintäkter och skatteutjämning uppnås under hela planperioden enligt budget. Bland annat den höga investeringsnivån och kommande omställningskostnader motiverar ett högre resultat.

Nettoinvesteringar, Mnkr

Mkr	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Skattefinansierad Verksamhet*)	19,2	47,4	77,6	75,9	23,2
Avgiftsfinansierad verksamhet	6,3	5,0	4,5	24,0	38,0
Totalt	25,5	52,4	82,1	99,9	61,2

Investeringar som tillkommit är bland annat ombyggnaden av Ringgården i egen regi. Därutöver har det tillkommit satsningar på en ny sjömack i Valdemarsvik.

Långfristiga skulder

	2019	Budget 2020	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
Låneskuld, mkr	192,8	227,8	277,8	344,8	376,8

Befolkning

Befolkningens utveckling och sammansättning är en av de faktorer som på sikt påverkar en kommuns planering allra mest. Budgetförutsättningarna för kommunen styrs till stora delar av hur befolkningens ålderssammansättning utvecklas, hur många barn det finns i olika åldrar och hur många äldre som är i behov av omsorg etc.

I skatteberäkningarna för 2021 används befolkningstalet 7 771 invånare. Vid halvårsskiftet 2020 hade kommunen 7 771 invånare. Det är efter befolkningen den 1 november 2020 som skatteintäkterna beräknas. Kommunledningen har tagit fram en ny befolkningsprognos som indikerar en befolkningsminskning de kommande tio åren. Därför har det antagits en befolkningsminskning med 50 invånare per år för åren 2022 och 2023.

Verksamhetens driftramar, mnkr (löpande priser)

	Budget 2020	Budget 2021	2022	2023
Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	167,9	167,0	165,9	165,9
Stöd och Omsorg	222,9	220,0	219,4	219,4
Samhällsbyggnad och Kultur	41,2	41,2	40,9	40,9
Kommunchef med stab	6,8	7,0	6,7	6,7
Service och administration	25,1	24,4	24,3	24,3
Politiska org	2,9	2,9	2,9	2,9
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7	1,7
Revisorerna	0,7	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,2	7,3	7,4	7,5
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	12,0	12,5	12,7	12,9
Kommunstyrelsens reserv	3,0	1,5	1,5	1,5
Valnämnd			0,1	
Internränta	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Ökade kapitalkostnader	0,9	2,5	5,0	11,5
Löneökningsspott	12,3	16,0	24,0	32,0
Ej fördelat				
	-499,3	-499,4	-507,9	-522,6
Skatteintäkter	509,6	516,1	525,0	533,6
Aktieägartillskott				
Finansnetto	-2,0	-2,1	-2,2	-2,2
Årets resultat	8,3	14,6	14,9	8,8

För beskrivning av ramarna se under "Ramar till sektorerna" i föregående stycke.

Fördelning av anslag

Kommunfullmäktige fördelar anslag enligt nedan:

Anslag fördelat per nämnd, mnkr	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	481,9	490,0	504,5
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revision	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Summa anslag	492,2	500,5	515,0

Investeringsbudget

Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Fastighetsprojekt					
Förskolor	17,2	1,4			
Ringgården	40,0	40,0			
Mindre fastighetsprojekt	1,9	6,2	0,3		
PLU och löpande fastighetsinvesteringar	4,7	4,7	4,8	4,8	4,0
Fritids- och kulturprojekt					
Bryggor, kajer, sponter mm	1,5	1,5	1,4	1,5	26,5
Simhall	0,3				
Gator och anläggningar					
PLU och löpande investeringar	1,5	1,5	2,0	2,0	2,0
Kulvertar	0,7	11,2	4,9	6,2	
Utveckling, anläggningar och gator	3,6	2,9	4,6	1,1	0,5
Inventarier och utrustning					
Inventarier och utrustning	2,7	3,0	1,7	1,8	1,8
IT investeringar	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Avfallsverksamhet			2,0	4,0	
VA-verksamhet	4,5	24,0	36,0	16,0	10,0
Reserv	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Summa	82,1	99,9	61,2	40,9	48,3
Lån till de kommunala bolagen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Egenfinansiering	34,0	36,3	31,2		
Finansiering via nyupplåning	50,0	67,0	32,0		
-exklusive Ringgården	10,0	27,0	32,0		

INVESTERINGSBUDGET 2021 – 2025

BESKRIVNING AV PROJEKTEN

Fastighetsprojekt

Förskolor

I förskoleprojektet för centralorten återstår byggnationen av fem avdelningar på Lovisebergsområdet, och beräknas färdig att öppna till midsommar 2021. Återstår vissa rivningsåtgärder avseende befintlig byggnation 2022.

Ringgården

Ringgårdens ombyggnad till ett modernt äldreboende väl anpassat för den stora gruppen demenssjuka, kommer att utföras i kommunal regi med en byggtid på 18-24 månader, som fördelas mellan åren 2021 och 2022.

Mindre fastighetsprojekt

Här ryms sådant som köksrenoveringar, åtgärder på Grännäs camping och restaurang, värmeinstallationer inför försäljning av objekt och liknande åtgärder på fastigheter.

PLU och löpande fastighetsinvesteringar

För att undvika kapitalförstöring måste kommunens fastigheter löpande underhållas. Inom punkten ryms även åtgärder för arbetsmiljö och säkerhet utifrån myndighetskrav, samt energisparåtgärder.

Fritids- och kulturprojekt

Bryggor, kajer, sponter mm

Ett flertal bryggor vid kommunens offentliga badplatser är i dåligt skick och behöver successivt bytas ut under de kommande åren. Även kajer och sponter i centralorten och i Fyruddens hamn är i behov av underhåll, dock ej akut om belastningen begränsas, varför den väsentliga investeringen kan skjutas till slutet av perioden.

Simhall

Simhallen i Gusum är i behov av underhåll gällande såväl bassäng som omklädningsutrymmen. Tidigare utredning visar på ett stort renoveringsbehov. Kommande utredning får ligga som underlag för ett mer långsiktigt beslut avseende investeringsbehov. Till 2021 reserveras ett belopp för projektering.

Gator och anläggningar

PLU och löpande investeringar

Kommunens gatunät behöver fortlöpande underhållas med ny toppbeläggning. Åtgärderna genomförs i prioriteringsordning och samordnas med eventuella VA-arbeten. Även kommunens lekplatser behöver löpande ses över vad gäller säkerhet och skick samt underlag.

Kulvertar

Kulverteringen av Fifallaån är i behov av reparationsåtgärder och har etappindelats efter angelägenhetsgrad. Åtgärderna avser de sträckor som ligger på kommunal mark och delvis under kommunala byggnader.

Utveckling, anläggningar och gator

Här rymms ett flertal åtgärder som rör infrastruktur och allmänna platser. Torget mellan Ica och Systembolaget är den kvarvarande delen av Valdemarsviks centrum som behöver en ansiktslyftning i samarbete med kringliggande fastighetsägare. Infartsvägar kräver åtgärder för att presentera orten på ett mer inbjudande sätt och locka till besök. Trafikverkets aviserade satsning på ny hållplats med pendlarparkering och tunnel vid macken i Ringarum, kräver en medfinansieringsåtgärd för byggnation. Utöver detta rymmer punkten behövliga åtgärder för att hålla en rimlig standard på centrala gator, service och anläggningar.

Inventarier och utrustning

Inventarier och utrustning

På gatu- och fastighetskontoret behöver vissa maskiner förnyas samt el-centraler åtgärdas för fullgod säkerhet, med flera åtgärder på ventilation och lokaliteter. Medel krävs även för inventarier till förvaltningen som helhet samt för utrustning till lokalvård och kök.

IT-investeringar

Digitaliseringar, effektiviseringar och liknande åtgärder avses här.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Avfallsverksamhet

Här avsätts ett belopp för mindre reinvesteringar på ÅVC:n och omlastningsstationen för hushållsavfall, samt eventuella ombyggnadsåtgärder som följer av förnyade lagkrav för omlastningsstationen.

VA-verksamhet

Nytt vattenverk som ersätter det befintliga i Fallingeberg kommer att byggas under perioden, liksom att en bättre avloppslösning i Skeppsgården måste komma till stånd. En behövlig sanering av ledningsnätet i Gusum medför också förhöjda kostnader.

Reserv

En reserv avsätts för bland annat försköningsåtgärder i centrummiljöer på de mindre orterna.

RESULTATBUDGET

Resultaträkning (Mnkr)	Redovisn 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens nettokostnader	-502,7	-483,2	-480,4	-486,9	-500,6
Avskrivningar	-16,2	-15,5	-19,0	-21,0	-22,0
Verksamhetens nettokostnader	-518,9	-498,7	-499,4	-507,9	-522,6
Skatteintäkter	500,5	509,6	516,1	525,0	533,6
Finansnetto	-0,3	-2,6	-2,1	-2,2	-2,2
Årets resultat	-18,7	8,3	14,6	14,9	8,8

KASSAFLÖDESBUDGET

Kassaflödesbudget (Mnkr)	Redovisn 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
<u>I Den löpande verksamheten</u>					
Årets resultat	-18,7	8,3	14,6	14,9	8,8
Avgår ej rörelsekap påverkande:					
- Av-/nedskrivningar	16,2	15,5	19,0	21,0	22,0
- Förändring av avsättningar	-37,1				
Justering för rörelsekap förändring	-8,1				
I Kassaflöde fr löpande verksamhet	-47,7	23,8	33,6	35,9	30,8
<u>II Investeringar i anläggningstillg</u>					
Nettoinvesteringar	-26,0	-52,4	-82,1	-99,9	-61,2
Försäljning av anläggningstillg	0,6				
II Kassaflöde investeringar	-25,4	-52,4	-82,1	-99,9	-61,2
<u>III Finansiering</u>					
Ökning/minskning långfristiga fordr	0,3	-3,5	-2,0	-2,0	-2,0
Ökning långfristiga lån	65,0	35,0	50,0	67,0	32,0
Amortering långfristiga lån					
III Kassaflöde finansiering	65,3	31,5	48,0	65,0	30,0
Förändring av likvida medel	-7,8	2,9	-0,5	1,0	-0,4

BALANSBUDGET

Balansräkning (Mnkr)	Redovisn 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anläggningstillgångar	394,7	435,1	500,2	581,1	622,3
Omsättningstillgångar	168,9	171,8	171,3	172,3	171,9
Summa tillgångar	563,6	606,9	671,5	753,4	794,2
Eget kapital	166,3	174,6	189,2	204,1	212,9
därav årets resultat	-18,7	8,3	14,6	14,9	8,8
Avsättningar	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
Långfristiga lån	192,8	227,8	277,8	344,8	376,8
Övriga långfristiga skulder	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Kortfristiga skulder	191,2	191,2	191,2	191,2	191,2
Summa skulder	386,7	421,7	471,7	538,7	570,7
Summa skulder och eget kapital	563,6	606,9	671,5	753,4	794,2

Panter och ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser	174,7	162,7	155,3	147,8	142,3
-----------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Not 1 Verksamhetens nettokostnader 2021 (Mnkr)

Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	167,0	165,9	165,9
Stöd och Omsorg	220,0	219,4	219,4
Samhällsbyggnad och Kultur	41,2	40,9	40,9
Kommunchef med stab	7,0	6,7	6,7
Service och administration	24,4	24,3	24,3
Politiska org	2,9	2,9	2,9
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revisorerna	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	12,5	12,7	12,9
Kommunstyrelsens oförutsedda	1,5	1,5	1,5
Valnämnd		0,1	
Ökade kapitalkostnader	2,5	5,0	11,5
Löneökningsspott	16,0	24,0	32,0
Internränta	-5,3	-5,3	-5,3
Ej fördelat			
Netto i resultaträkning	499,4	507,9	522,6

Not 2 Skatteintäkter

Skatteintäkterna bygger på taxeringsutfall september 2020, samt SKL:s prognos för skatteunderlagsutvecklingen oktober 2020

Utdebiteringen för 2020 är oförändrad 22:48 kr per skattekrona (100 kronor beskattningsbar inkomst)

Not 3 Skatteutjämning (Tkr)

Beräkningarna bygger på ett invånarantal på 7 771, 2021 och en minskning med 50 invånare/år

Anslag fördelat per nämnd, mnkr	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	481,9	490,0	504,5
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revision	0,7	0,7	0,7

Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Summa anslag	492,2	500,5	515,0
Finansförvaltning	7,2	7,4	7,6
Summa verksamhetens nettokostnader	499,4	507,9	522,6

Treårsbudget 2021 -2023

Inklusive investeringsplan 2021-2025

Vänsterpartiets Budgetförslag för Valdemarsviks kommun



En ekonomi i balans med kommunens åtaganden.

Valdemarsviks kommun har tre tunga åtaganden mot våra medborgare; att ge en kvalitativ jämställd välfärd, ställa om kommunen till klimatförändringarnas skeenden samt säkra en god ekonomi i nuet och för framtida generationer.

De senaste två räkenskapsåren har dessa åtaganden försämrats och fördröjts p.g.a ett ensidigt perspektiv på att minska kommunens kostnader i kronor räknat. Konsekvenserna av förlorat kollektivt socialt kapital har inte varit i fokus, arbetet i att möta klimatförändringarna har avstannat samt återinvesteringarna i de gemensamt ägda tillgångarna har varit för låga.

Vårt budgetförslag inriktar sig på att kvalitetssäkra välfärden, med störst fokus på utbildningen av kommunens unga, att kommunen rustar sig för ett förändrat klimat samt att investeringar fördelas så att framtidens generation inte ska belastas av vår tids behov.

Rättare sagt: Vi vill uppnå Vision 2025.

Vision Valdemarsvik 2025 – I balans med naturen

Nu är det endast fyra år kvar för politiken i Valdemarsvik att uppnå vår gemensamt framtagna Vision för kommunen. Kommer politiken klara av det? I vårt budgetförslag ger vi här våra steg framåt under budgetperioden, för att uppnå visionens målbilder kopplat till Agenda 2030:

Östersjöns ledande miljökommun.

- Med ny hållbar förvaltning av kommunens egna skogsområden ska miljöer för nuet och framtiden bevaras.



- Med skarpare profession inom miljöområdet ska förvaltningen stärkas upp med en kommunekolog.
- Med säkrande av våra kommunala vattentäkter.
- Med fokus på Skeppsgårdens framtida VA lösning och marina miljöer.



- Med fortsatt fokus på att byta ut varor och tjänster från konventionella till ekologiska och närproducerat minskar kommunens klimatavtryck än mer.



- Med ett avslut på användande av fossilt framtagna bränslen inom kommunens verksamheter under 2021.



- Med högre målsättning på energieffektiviseringar och investeringar gynnas både ekonomi och bidrar till den nationella energiomställningen.
- Med intensifierat påverkansarbete mot bolag, som erbjuder laddplatser för elbilar, ska etablera sig.



En plats där alla kan växa och trivas.

- Med återställande av förskolans- och grundskolans förmåga i att möta elever med särskilda behov.



- Med fortsatt inkluderande- och demokratiseringsarbete mot medborgarna.



- Med färdiga småhustomter i Ringarum för försäljning.
- Med projektering av nya tomter för småhus och trygghetsboende i Valdemarsvik.



- Med att tillsammans med Region Östergötland skapa framtidens vårdcentra.



En upptäcktsresa bland miljöer och människor.

- Med bevarande av kommunens kulturbyggnader för framtidens generation.
- Med att stärka kommunens roll som besöksmål för Östergötlands invånare.



En naturlig arena för aktiv livsstil.

- Med att behålla de kultur- och fritidsarenor som finns.
- Med ett bemötande förhållningssätt till nya och förändrade behov.
- Med att våra utemiljöer, lokaler och arenor ska vara trygga platser för alla.



En plats i världen att vara stolt över.

- Med en välfärd som man kan lita på, bra skolgång och trygg ålderdom.
- Med attraktiva anställningsvillkor i kommunens verksamheter.



- Med en kommun som ligger i framkant i klimatanpassningen.



Ett näringsliv med förtroende.

- Med fortsatta insatser för att möta medborgarnas behov av utbildning och företagens behov av kompetenta medarbetare.
- Med att möta framtidens behov av infrastruktur.



Att uppnå Visionen med kommunens styrmodell.

För att ta de delsteg som krävs för att uppnå kommunens vision, presenteras här de inriktningsmål och prioriterade uppdrag - enligt styrmodell för Valdemarsviks kommun, beslutad av kommunfullmäktige. Inriktningsmålen är kopplade till Agenda 2030. Utifrån inriktningsmål och givna uppdrag ska kommunstyrelsen upprätta resultatmål och resultatindikationer samt hur delmål inom Agenda 2030 uppnås, under 2021.

Inriktningsmål

Den resurseffektiva kommunen.

Valdemarsviks kommun ska ha en god ekonomisk resurshushållning, där intäkterna används så effektivt som möjligt för att utveckla välfärden och rusta kommunen inför framtidens utmaningar med klimatanpassningar och förändrad befolkningsstruktur. Balansen mellan intäkter, effektiviseringar och god kvalitet i välfärden är avgörande för en kommuns attraktion som boendeort. Kommunens behov av kompetens inom verksamheterna är avgörande för god kvalitet inom välfärden. Anställningsvilkor som går i linje med kvalitativ verksamhet, god ekonomi samt trygg arbetsmiljö ska prioriteras inom samverkansarbetet. Investeringar ska beaktas ur ett tydligare avskrivningsperspektiv, investeringar inför framtiden ska lånefinansieras, reinvesteringar samt mindre investeringar för dagens generationer ska finansieras med egen ekonomisk kraft.



Den öppna kommunen.

Valdemarsviks kommuns historia bygger på samspel mellan medborgarna, folkrörelsen, föreningar och företag. Med nya medborgare från övriga världen sedan femtio år bak i tiden, finns en stark tradition och kunskap i integrationen. Trots stora företagsnedläggningar under flera årtioenden har kommunen fortsatt vara ett innovativt och integrerande samhälle. Grunden för detta är ett tryggt och deltagande samhälle. För att behålla denna förmåga och utveckla den än mer, krävs ett kontinuerligt arbete inom demokratifrågor. Medborgarnas delaktighet, oavsett ålder och bakgrund, leder till nya idéer, verksamheter och lösningar för dagens- och framtidens behov. Med den gemensamma visionen – I balans med naturen, är delaktighet och ett jämställt innovativt förhållningssätt det arbetssätt som kommunen ska bemöta medborgare, invandrare, företagare, och besökare. Med behovet av klimatanpassning tillsammans med samhällets egen innovationskraft är en god utveckling möjlig.



Den hälsosamma kommunen.

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet till att nå sin fulla potential och kunna bidra till samhällets utveckling. Hälsan påverkas av ett flertal faktorer, individuellt och ur ett samhällsperspektiv. Valdemarsviks kommun ska arbeta med de faktorer som är möjliga för kommunen att påverka, genom utveckling av folkhälsoarbetet, stärkande arbete kring föräldraskap, samt av nära vård tillsammans med Region Östergötland. Ett långsiktigt arbete är att kommunens fastighetsbestånd, privat som offentligt, kan erjuda moderna bostäder efter ålder och behov. Sociala aktiviteter ska genom föringslivet och kommunala initiativ bidra till ett inkluderande och jämställt liv. De insatser som kommunen själv eller tillsammans med andra aktörer ger som sociala insatser, ska ge förutsättningar till den enskildes frihet, ansvarstagande och delaktighet.



Den klimatsmarta och miljöklora kommunen.

Valdemarsviks kommun och dess invånare påverkas av klimatförändringarna, behovet av klimatanpassande arbete är stort. Om det görs i god tid blir effekterna mindre för den unga generationen, vilka kommer få uppleva klimatförändringens fulla kraft.

Kommunen kommer att påverkas via höjda havsnivåer, värmeböljor och flera återkommande sk hundra årsregn. Parallellt med dessa förändringar är påfrestningarna på vår natur mycket stor, biologiska värden i skog, mark och vatten riskerar att försvinna och därmed de ekonomiska förutsättningarna för många av vår kommuns näringar.

Kommunens samhälliga roll i omställningsarbetet är tung, som förebild för enskilda och företag i kommunen. Med ett hållbart och ekologiskt förhållningssätt ska verksamheterna succesivt minska kommunens miljöpåverkan tills den är i balans med naturen. År 2021 ska vara sista året då fossilburet bränsle används inom kommunens verksamheter. Investeringar som förbereder kommunen inför framtidens klimatförändringar samt förnyande och omställning av kommunens infrastruktur är steg mot klimatanpassning. Med energi från egen sol, laddplatser för bilar, samt energieffektiviseringar ska kommunens resa in i det elektrifierade samhället påbörjas. Värnandet av den biologiska mångfalden är ett måste. Kommunens egna skogar och mark ska förvaltas ur ett ekologiskt perspektiv. Arbetet med att vattendrag, sjöar och skärgårdens hav inte påverkas negativt av mänsklig aktivitet ska fortsätta med målet att nå ekologisk balans.

Kommunens tillgångar inom vattentäkter, lokala resurser samt trygg infrastruktur ska säkerställas för att bygga ett samhälle som kan klara av händelser av kris.



Den framgångsrika lärande kommunen.

Valdemarsviks kommun ska ge unga som vuxna en bra utbildning, en utbildning anpassad efter den enskildes förutsättningar. Kommunen har utmaningar liknande storstädernas socialt ansträngda områden, medvetenhet om dessa förutsättningarna, resurstilldelning och arbetsmetoder därefter är ett måste. En kommun som kan visa på goda studieresultat oavsett förutsättningar visar på styrka och trygghet, en viktig del i vad som gör en kommun attraktiv att bosätta sig i.

Med samverkan med de lokala företagen ska personer som står utanför arbetsmarknaden eller har behov av yrkesbyte, kunna matchas med kommunala utbildningsinsatser med sin egen försörjning som mål, samtidigt som företag säkrar kompetens och utvecklingsförmågan.



Den moderna kommunen.

En modern kommun präglas av jämställdhet, god arbetsmiljö, utvecklingsklimat, effektiva arbetsmetoder samt tillgänglighet av ny kunskap. En arbetsgivarroll där detta möjliggörs är av vikt för att kommunens verksamheter och service för allmänheten ska kunna utvecklas mot uppsatta mål. Verkyget är uppdaterat samverkansavtal mellan arbetsmarknadens parter. Resursen medarbetare, chef eller inte, är central för kommunens kvalitet i verksamheterna. Med lägre årsarbetstid eller förlagd arbetstid för pendling, kan verksamheter bedrivas mer kvalitativt och effektivt än med externa resurser.

Ekologisk kompetens är en förutsättning i klimatanpassningen, nu råder brist på denna kompetens, denna ska förstärkas.



Prioriterade uppdrag.

Utöver inriktningsmålen ger Kommunfullmäktige följande uppdrag till Kommunstyrelsen, Sociala myndighetsnämnden samt Bygg- och miljönämnden, dessa uppdrag är sektorsövergripande eller utpekade mot berörd sektor:

Sektorsövergripande uppdrag.

Befolkningsutveckling; att kommunens roll i det regionala sammanhanget stärks och tydliggöres. Att ta fram en befolkningsstrategi. Att detaljplaner för små- och flerfamiljshus samt trygghetsboenden tas fram till Ringarum och Valdemarsvik, för att möjliggöra framtida nybyggnation. Att kommunens roll som starkt besöksmål för regionen blir en tydlig profil.

Infrastruktur; att kommunens arbete, i samverkan med Region Östergötland, möjliggör investeringar i bredband, kollektivtrafik och vägar.

Demokrati och service; att kommunens nåbarhet för invånarnas och besökarens vilja i dialog ska öka. Att invånarnas möjlighet till delaktighet ska öka. Att kommunens information är tillgänglig för alla.

Socialt förebyggande verksamhet; att kommunens verksamheter tillsammans med Region Östergötland arbetar förebyggande, ur ett folkhälsoperspektiv, för att överbrygga sociala och kulturella skillnader. Att verksamheter som den sociala myndigheten, kommunala fritidsverksamheten samt för- och grundskolor arbetar tillsammans med stödjande åtgärder, med barnens utbildning i fokus.

Klimatanpassning; att kommunens verksamheter genomför en risk- och sårbarhetsanalys ur perspektivet – förändrat klimat. Att kompetensen kommunekolog görs tillgänglig för sektorerna.

Uppdrag inom sektor.

Sektor Stöd och Omsorg:

Omsorgen och vården som berör våra äldre i kommunen är under stora förändringsprocesser, ombyggnation av vårdboendet Ringgården, utredning av nytt vårdcentra Valdemarsvik med demensboende samt nya digitala hjälpmedel och tjänster för ett tryggare liv som äldre.

Under ombyggnationen av Ringgården skapas en tillfällig ledig kapacitet av vårdpersonal, personal som ska ge dem och deras kolleger utrymme till kompetenshöjande insatser, men även möta eventuella nya vårdbehov till de vårdtagare som berörs av evakueringsboende under ombyggnadstiden för Ringgården. Ingen vårdpersonal ska sluta p.g.a arbetsbrist. Medel på 2mnkr tillförs 2021 samt ytterligare 0,6mnkr 2022.

Uppdrag KS: att nyttja tillgänglig vårdpersonal så att tid för kompetensutveckling och extra vårdinsatser pga projekt Ringgården möjliggöres.

Arbetet med våra medborgare som behöver socialt stöd, riskerar öka i spåren av covid 19. Arbetssituationen för den sociala myndighetsverksamheten behöver säkras, med insatser i långsiktig personalpolitik för verksamheten, under denna budgetperiod. Attraktiva överenskommelser för berörda personalgrupper ska kunna ges inom årsarbetstid eller arbetstidsförlagd pendling.

Uppdrag KS: att utreda möjligheter och effekter av förändrad årsarbetstid och arbetstidsförlagd pendling inom den sociala myndighetsverksamheten.

Omsorg och verksamhet för funktionsnedsatta medborgare ska bli tryggare och mer långsiktigt. Helhetsperspektivet försäkringsskydd ses över i närtid samtidigt som ett längre perspektivarbete för verksamheten behöver startas upp under budgetperioden.

Uppdrag KS: att se över försäkringsskyddet för medborgare med funktionsnedsättning, samt starta kartläggning och prognosarbete för framtida planering av boende och daglig verksamhet.

Sektor Barn, utbildning och arbetsmarknad.

Utbildning är mycket viktig för den enskilda medborgaren för att kunna få en försörjning, bidra till den gemensamma välfärden samt vara en del av ett jämställt demokratiskt samhälle.

Ny förskola i Sörby har invigts och ny förskola på Loviseberg är i startgroparna. Satsningar tack vare vänsterpolitik. Men fortfarande finns det skollokaler där otryggheten vilar. En studie på politisk huvudmannanivå ska genomföras för att identifiera dessa platser, vilken ska ge underlag till investeringar där otryggheten byggs bort.

Uppdrag KS: att som huvudman tillse att otrygga platser i skolmiljöerna identifieras samt plan på åtgärd.

Förskola och grundskolan i kommunen har verkat nu under extrema förhållanden. Med förutsättningar som ligger i samma nivå som socialt utsatta stadsområden och samtidigt mindre resurser till barn och elever med extra behov, maxar nu personalen sin kapacitet inom förskola och grundskola. Detta är inte hållbart, mycket hög risk finns för att barn och elever inte får den utveckling och utbildning som de enligt lag har rätt till.

Alla barn har rätt till en bra utbildning oavsett deras förutsättningar. Riktade medel på 3mnkr till barn och elever med särskilda behov ges centralt-BUA för fördelning inom rektorsområden, 2021, för att återställa förskolans och skolans förmåga i särskilt stöd.

Uppdrag KS: att som huvudman tillse att de professionella pedagogiska stödfunktionerna för barn och elever i förskola och grundskola förstärks.

Vuxenutbildningen, fritidsverksamheten samt AME förväntas ha en viss ökning av sin verksamhet under budgetperioden p.g.a konjunkturedgång, sektorn får förstärkning för detta under budgetperioden med 2mnkr under 2021.

Kommunens bibliotek blir en ny naturlig del av sektorns verksamhet.

Uppdrag KS: att tillse att en effektiv organisation kring, biblioteksverksamheten, AME, fritidsverksamheten samt vuxenutbildningen skapas.

Sektor Kultur och Samhällsbyggnad:

Kommunens behov av investeringar är stort och prioriteringar måste göras, för att val skall kunna göras välgrundat behövs det tas fram olika strategiska dokument för kommande politiska beslut, i närtid och under investeringsperioden. Det ekologiska perspektivet i investeringar och underhållsplaner är bristfälligt, detta perspektiv ska fyllas med kunskap. Nytt förhållningssätt till kommunens park- och grönområden behöver implementeras, en mer rationell, hållbar och resurssparande skötsel är målet. Skötsel och underhåll i egen kommunal regi är i fördel mer ekonomisk än upphandlad, här finns behov av fortsatt översyn och omtag av upphandlad skötsel.

Uppdrag KS: att en projekteringsplan för småhusområde Sörby/Ringarum upprättas.

Uppdrag KS: att markområde för nya små- och flerfamiljshus samt trygghetsboende identifieras i Valdemarsvik och Ringarum.

Uppdrag KS: att tillse att en rationell, hållbar och resurssparande skötsel av park- och grönområden skapas.

Kultur är människor, verksamhet och platser tillsammans. Den nuvarande kulturverksamheten i den kommunala verksamheten ska fortlöpa, föreningars verksamhet ska stödjas och främjas så att de flesta av invånarna har en god tillgång av sociala evenemang. Arenor för kultur är avgörande, fastigheterna finns tillgängliga men är inte helt anpassade efter dagens krav. Folkets hus – Valdemarsvik kan vara en framtida bredare arena än vad den är idag.

Uppdrag KS: att upprätta plan för att göra Folkets hus lokaler funktionella efter tänkbara verksamheter samt tillhörande pr. Investeringsplan.

Kultur är även historia, utan historisk koppling bakåt i tiden förlorar orterna sin identitet, kommunens kulturhistoriska arv står och förfaller. Rustning är akut i flera lägen och därmed prioritering nödvändig.

Uppdrag KS: att tillse upprättande av en inventerings- och investeringsplan för kommunens i eget ägo, kulturhistoriska byggnader

Sociala aktiviteter och möten med andra människor är viktiga för folkhälsan. Valdemarsviks kommun saknar en enkel mötesplats för hundägare där de tillsammans med sina lössläppta hundar kan ha aktiviteter. Att ordna detta har en låg investeringskostnad som ekonomiskt kan bäras under 2021 investeringsplan, medel är avsatta.

En av de mest värdefulla tillgångarna kommunen har är skogs- och markområdena i Valdemarsvik, Gusum och Ringarum. Dessa ska värnas för sina funktioner som rekreationsområden, dess biologiska värden samt tillföras som en stark kolsänkande faktor för kommunens totala klimatavtryck. Där utöver tillkommer riskfaktorn tätortsnära skogsbränder som ska beaktas. Därmed krävs ett slutavverkningsstopp. Endast röjning och säkerställande av riskträd ska ske tills ny skötselplan är upprättad.

Uppdrag KS: att ny skötselplan upprättas för de kommunala markområden som nu ligger under rådande skogsvårdsplan.

Planeringsförutsättningar.

Samhällsekonomisk utveckling

Den svenska ekonomi har under 2020 gått in i en lågkonjunktur, vilken förstärkts ytterligare av pandemin – covid 19. Osäkerheten av pandemins effekter är svårbedömt och prognoser inför framtiden är svåra att ställa enligt SKR. Flera har fått lämna sina arbeten samtidigt som unga har haft svårt att etablera sig på arbetsmarknaden, arbetslösheten i landet är större än på många år. Effekt av detta är att skatteunderlaget under 2020 har minskat, intäktsbortfallet för kommunen har kompensrats väl av statliga extra medel. Inför 2021 aviseras det fortsatt statligt stöd.

En viss förändring av demografin inom kommunen förväntas, de äldre med omsorgsbehov blir fler, gruppen unga som studerar på gymnasium ökar och antalet barn inom förskola förväntas vara oförändrat. Dock pekar prognoserna på att antalet invånare för kommunen kommer fortsätta sjunka.

Prognos skatteunderlag: Under 2015 – 2018 var utvecklingen gynnsam, men under 2019 började underlaget minska i ökning, prognos för 2019: 2,8%. 2020: 2,4%. 2021: 1,3%. 2022: 3,9% och 2023: 4,0%.

Pris- och löneökningar - enligt prisindex för kommunal verksamhet PKV beräknas till 2020: 1,9%. 2021: 1,8%. 2022: 2,0% och 2023: 2,1%.

Ramar till sektorerna

Kommunfullmäktige beslutade 2019-12-16, § 121 om mål och budget för perioden 2020 – 2022. Anslagen fördelades exklusive löneökningsekostnader och för befintlig personal och kapitalökningsekostnader. Jämfört med 2020 fanns följande förändringar med i budgeten för 2021.

	Övrigt	Välfärds miljarder
• Barn, utbildning och arbetsmarknad	+1000tkr	-3400tkr
• Stöd och omsorg	0tkr	-1000tkr
• Kommunchef med stab	+300tkr	

Förvaltningens planeringsramar för 2021 utgick således från den beslutade flerårsplanen.

Någon generell uppräknings av anslagen i övrigt har det inte funnits utrymme för mellan åren. Detta innebär att ett effektiviseringskrav uppstår på verksamheten motsvarande den årliga prisökningen på övriga kostnader.

Det ökade anslaget på sektor Kommunchef och stab avser kommunalt bidrag till 10-mila och utgår endast 2021.

I 2017 års budget fördelades välfärds miljarderna ut. Totalt uppgick den så kallade "flyktingsvariabeln" för Valdemarsviks del till 12 mnkr. Denna trappas ned till 9,0mnkr 2019, 5,5 mnkr 2020 och 0mnkr 2021. Nedtrappningen planerades i 2017 års budget och sker efter tilldelning av resurserna med 9,0mnkr för sektor Barn-Utbildning och arbetsmarknad

och 3,0 mnkr för sektor Stöd och omsorg. Observera att denna nedtrappning inte är en besparing i ordinarie verksamhet, utan en anpassning av redan känd statsbidragstilldelning.

Budgetberedning

När budgetberedningen arbete vidtog i början av hösten visade den senaste skatteunderlagsprognosen på en svag försvagning av skatteintäkterna och de generella statsbidragen jämfört med gällande flerårsplan. Däremot fanns det utrymme att minska anslaget för löneökningskostnader pga lågkonjunkturen. Samtliga sektorer redogjorde för sin planering inför 2021 och det pågående besparingsarbetet.

Senaste prognos efter budgetberedning.

Efter politiskt initiativ avslutades beredningen tidigare än planerat. Därefter har ny prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag inkommit. Prognosen pekar på en förstärkning av intäkterna på 5,4mnkr 2021, 1,0mnkr 2022 samt en minskning på – 3,0mnkr 2023.

Budgetförslag bygger på senaste prognos.

Kommunal skattesats under budgetperioden

Skattesatsen för kommunen höjdes senast 2016 med 50 öre till 22:48 (21:98). Till år 2020 och inför 2021 lämnas skattesatsen oförändrad. Den ovägda genomsnittliga skattesatsen i Östergötland uppgår till 21:98.

Inför år 2022, enligt Ek. plan – justerad till 22:98, 2023 – oförändrad på 22:98. Skattesatserna 2022 och 2023 bygger på innevarande prognoser av statliga stöd.

Föreliggande budgetförslag

I föreliggande budgetförslag har följande justeringar gjorts jämfört med Mål & budget 2020 - 2022.

Mnkr	Budget	Ek. plan	Ek. plan
	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Barn, utbildning och arbetsmarknad	+5,0	+0,1	
Stöd och omsorg	+2,0	+0,6	
Löneökningspott	- 4,0	-4,0	-4,0
Kommunstyrelsens reserv	-1,0		
Ökade kapitalkostnader			+ 4,0

Verksamheten under Barn, utbildning och arbetsmarknad får en förstärkning på 3 mnkr för att återställa elevstödsfunktioner samt resurser till att möta ökade behov inom arbetsmarknadsåtgärder från och med 2021 med 2 mnkr.

Verksamheten under Stöd och omsorg får en förstärkning på 2 mnkr under 2021 samt 0,6 mnkr 2022, under processen vid ombyggnation Ringgården.

Löneökningsspotten har minskats från ett utrymme på 3,2% till 2,0% per år beroende av rådande konjunkturläge. Kommunstyrelsens reserv minskas från 3,0 mnkr till 2,0 mnkr. Kapitalkostnaderna ökas med 4,0mnkr per år från 2023, vilka är kopplade till investeringen av ombyggnation Ringgården.

Kommunens resultat

		Budget	Budget	Ek. plan	Ek. plan
Resultat mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Resultat mnkr	-18,7	8,5	14,2	15,4	9,3
I procent av skatteintäkter	3,7%	1,7%	2,7%	2,9%	1,7%

och skatteutjämning

Kommunfullmäktiges nivå för årets resultat, i de fastställda riktlinjerna för god ekonomisk hushållning, 1,5% av skatteintäkter och skatteutjämning uppfylls under hela planperioden enligt budget. Investeringsbehov och omställningskostnader motiverar högre resultat än 1,5%.

Nettoinvesteringar. Mnkr

		Budget	Budget	Ek. plan	Ek. plan
	2019	2020	2021	2022	2023
Skattefinansierad verksamhet*	19,2	47,4	80,4	78,2	24,4
Avgiftsfinansierad verksamhet	6,3	5,0	4,5	24,0	38,0
Totalt	25,5	52,4	84,9	102,2	62,4

Större investering som tillkommit är ombyggnation Ringgården.

Långfristiga skulder

		Budget	Budget	Ek. plan	Ek. plan
	2019	2020	2021	2022	2023
Låneskuld mnkr	192,8	227,8	281,5	349,3	382,4

Befolkning

Befolkningens utveckling och sammansättning är en av flera faktorer som på sikt påverkar en kommuns planering allra mest. Budgetförutsättningarna för kommunen styrs till stora delar av befolkningens ålderssammansättning förändras.

I skatteberäkningarna för 2021 används befolkningstalet 7771. Vid halvårsskiftet 2020 hade kommunen 7771 invånare. Det är efter befolkningstalet 1 november 2020 som ligger till

grund för skatteintäkter. Ny prognos togs fram av förvaltningen, vilken indikerar på en befolkningsminskning de kommande tio åren. Inför 2022 och 2023 antas en minskning på 50 personer per år.

Verksamhetens driftramar i Mnkr (löpande priser)

	Budget	Budget	Enl plan	Enl plan
	2020	2021	2022	2023
Barn, utbildning och arbetsmarknad	167,9	170	170	168
Stöd och omsorg	222,9	222	222	220
Samhällsbyggnad och kultur	41,2	41	41	41
Kommuncchef med stab	6,8	7,0	6,8	6,8
Service och administration	21,1	24,9	24,8	24,8
Politiska organisationen	2,9	2,9	3,0	3,0
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7	1,7
Revisorerna	0,7	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,2	7,3	7,4	7,5
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	12,0	12,5	12,7	12,9
Kommunstyrelsens reserv	3,0	2,0	2,0	2,0
Valnämnd			0,1	
Internränta	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Ökade kapitalkostnader	0,9	2,5	5,0	11,5
Löneökningsspott	12,3	16,0	24,0	32,0
	499,3	505,2	515,9	526,6
Skatteintäkter	509,6	521,5	533,5	538,1
Aktieägartillskott				
Finansnetto	-2,0	-2,1	-2,2	-2,2
Årets resultat	8,3	14,2	15,4	9,3

Fördelning av anslag

Fullmäktige fördelar anslag enligt nedan:

Mål och budget 2021 -2023

Anslag fördelat per nämnd mnkr	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	487,7	497,9	508,5
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revision	0,7	0,7	0,7
<u>Räddningstjänsten Östra Götaland</u>	<u>7,3</u>	<u>7,4</u>	<u>7,5</u>
Summa anslag	498,0	508,4	519,0

Investeringsbudget

Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Fastighetsprojekt

<i>Förskolor</i>	17,2	1,4			
<i>Skolor</i>				10,0	
<i>Ringgården</i>	40,0	40,0			
<i>Energiinvesteringar</i>	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Mindre fastighetsprojekt	1,9	6,2	0,3		
PLU fastighet	4,7	4,7	4,8	4,8	4,0

Fritids och kulturprojekt

<i>Simhall</i>	0,3				26,0
Bryggor & fritid	1,7	1,2	1,2	1,2	1,2

Anläggningsprojekt

<i>Kajer, sponter, kulvert</i>	1,5	12,0	5,0	7,0	
<i>Infrastruktur</i>	3,1	2,4	4,1	1,0	0,5
PLU gata	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Park och natur	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5

Inventarier och utrustning

Inventarier & utr.	2,7	3,0	1,7	1,8	1,7
IT	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0

Avgiftsfinansierad verksamhet

Renhållningen		2,0	4,0		
VA investeringar	4,5	24,0	36,0	16,0	10,0

Reserv	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
---------------	-----	-----	-----	-----	-----

Summa	84,9	102,2	62,4	53,1	50,7
--------------	-------------	--------------	-------------	-------------	-------------

Lån till de kommunala bolagen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Egen finansiering		33,2	36,4	31,3	
Finansiering via nyupplåning	53,7	67,8	33,1		
- Exkl Ringgården		13,7	27,8	33,1	

Investeringsbudget – beskrivning av de olika projekten

Fastighetsprojekt

Förskolor; ny förskola – Loviseberg 2021 – 2022, med utemiljö är projekterad och beställd planerad invigning sommaren 2021. Rivning av äldre byggnad sker 2022.

Skolor; trygghetsinvesteringar efter identifiering av otrygga miljöer, pr. medel avsatta under 2024.

Ringgården; ombyggnation av vårdboendet Ringgården, byggstart planerad 2021 och färdigställande under 2022.

Energiinvesteringar; Investeringar i förnybara energikällor är ett skallkrav i kommunens omställningsarbete, medel avsätts varje år för byggande av solelsanläggningar på kommunala fastigheter och mark.

Mindre fastighetsprojekt; här ryms köksinvesteringar, åtgärder Grännäs camping och restaurang, byte av fossildrivna värmesystem och liknande mindre åtgärder på fastigheter.

PLU fastighet; återinvesteringar i befintligt fastighetsbestånd, arbetsmiljöåtgärder samt bevarande åtgärder på kulturhistoriska byggnader.

Fritid och kulturprojekt

Simhallen Gusum; projekteringsmedel avsatt under 2021 med sikte på ombyggnation 2025.

Bryggor och fritid; nya bryggor till allmänna badplatser under åren 2021 – 2023 samt tillskapandet av hundrastgård i Valdemarsvik. Här ryms även återinvesteringar i de kommunala lekplatserna.

Anläggningsprojekt

Kajer, sponter, kulvert; återinvesteringar för framtidens behov planeras för kulvert – Fifalla ån, nya sponter och kajer i Valdemarsvik och Fyrudden. Här ryms även medel för rensning av Vammarsmåla ån.

Infrastruktur; den påbörjade upprustningen av Valdemarsviks centrum fortgår med etapp med torget ICA/Systembolaget, trafikåtgärder i Ringarum/E22 medfinansiering av pendlarparkering, hållplats och gångtunnel. Medel till infartsåtgärder och samt tillgänglighetsåtgärder finns avsatta.

PLU gata; återinvesteringar i toppbeläggningar på kommunens vägnät.

Park och natur; här ryms medel för omställning av park och utemiljöer, att ge kommunen en mer rationell och ekonomisk utemiljö. Medel för återplantering av parkträd finns tillgängliga under perioden. Vid återinvesteringar inom naturområden där kommunen kan vara delfinansiär av fasta objekt ryms även i posten.

Inventarier, utrustning och IT

Inventarier och utrustning; under denna post finns medel avsatta för utrustning inom administrationen, återinvesteringar i maskinparken – gata, samt utrustning för kommunens kök.

IT; investeringar i kommunens IT – interna infrastruktur.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Renhållningen; medel för reinvesteringar i kommunens ÅVC, samt ombyggnation av omlastningsstation.

VA; Nytt vattenverk ska byggas som ersättning för det föråldrade verket i Fällingeberg. Avloppslösning på Skeppsgårdens nu bristfälliga system måste skapas under planperioden. Fortsatt återinvestering i VA-nätet fortgår, nu med prioritet Gusum.

Reserv

Dessa medel kan användas till mindre försköningsarbeten på de mindre orterna i kommunen. Alternativt till stödande av nya tankningsplatser för fordon eller båtar, där utbudet endast är förnyelsebara bränslen.

Mål och budget 2021 -2023

Resultaträkning (Mnkr)	Redovisn	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens nettokostnader	-502,7	-483,2	-486,2	-494,9	-504,6
Avskrivningar	-16,2	-15,5	-19,0	-21,0	-22,0
Verksamhetens nettokostnader	-518,9	-498,7	-505,2	-515,9	-526,6
Skatteintäkter*	500,5	509,6	521,5	533,5	538,1
Finansnetto	-0,3	-2,6	-2,1	-2,2	-2,2
Årets resultat	-18,7	8,3	14,2	15,4	9,3

Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget (Mnkr)	Redovisn	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020	2021	2022	2023
<u>I Den löpande verksamheten</u>					
Årets resultat	-18,7	8,3	14,2	15,4	9,3
Avgår ej rörelsekap påverkande:					
- Av-/nedskrivningar	16,2	15,5	19,0	21,0	22,0
- Förändring av avsättn.	-37,1				
Justering för rörelsekap förändring	-8,1				
I Kassaflöde fr löpande verksamhet	-47,7	23,8	33,2	36,4	31,3
<u>II Investeringar i anläggningstillg.</u>					
Nettoinvesteringar	-26,0	-52,4	-84,9	-102,2	-62,4
Försäljning av anläggningstillg.	0,6				
II Kassaflöde investeringar	-25,4	-52,4	-84,9	-102,2	-62,4
<u>III Finansiering</u>					
Ökning/minskning långfr. fordr.	0,3	-3,5	-2,0	-2,0	-2,0
Ökning långfristiga lån	65,0	35,0	53,7	67,8	33,1
III Kassaflöde finansiering	65,3	31,5	51,7	65,8	31,1
Förändring av likvida medel	-7,8	2,9	0	0	0

Balansbudget

Mål och budget 2021 -2023

Balansräkning (Mnkr)	Redovisning	Budget	Budget	Plan	Plan
	2019	2020	2021	2022	2023
Anläggningstillgångar	394,7	435,1	503,1	584,9	627,3
Omsättningstillgångar	168,9	171,8	171,7	173,1	173,1
Summa tillgångar	563,6	606,9	674,8	758,0	800,4
Eget kapital	166,3	174,6	188,8	204,2	213,5
därav årets resultat	-18,7	8,3	14,2	15,4	9,3
Avsättningar	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
Långfristiga lån	192,8	227,8	281,5	349,3	382,4
Övriga långfristiga skulder	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Kortfristiga skulder	191,2	191,2	191,2	191,2	191,2
Summa skulder	386,7	421,7	475,4	543,2	576,3
Summa skulder och eget kapital	563,6	606,9	674,8	758,0	800,4

Panter och ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser	174,7	162,7	155,3	147,8	142,3
-----------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Not 1 Verksamhetens nettokostnader 2021 (Mnkr)

Barn, utbildning och arbetsmarknad			170,0	170,0	168,0
Stöd och omsorg			222,0	222,0	220,0
Samhällsbyggnad och kultur			41,0	41,0	41,0
Kommunchef med stab			7,0	6,8	6,8
Service och administration			24,9	24,8	24,8
Politiska organisationen			2,9	3,0	3,0
Överförmyndare			1,7	1,7	1,7
Revisorerna			0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland			7,3	7,4	7,5
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning			12,5	12,7	12,9
Kommunstyrelsens reserv			2,0	2,0	2,0
Valnämnd				0,1	
Ökade kapitalkostnader			2,5	5,0	11,5
Löneökningsspott			16,0	24,0	32,0
Internränta			-5,3	-5,3	-5,3
Netto i resultaträkning			505,2	515,9	526,6

Not 2 Skatteintäkter

Mål och budget 2021 -2023

Skatteintäkter bygger på taxeringsutfall september 2020, samt SKR:s prognos för skatteunderlagsutveckling 2020 – 10-10. Utdebiteringen för 2020 är oförändrad 22:48 kr per skattekrone (100 kronor beskattningsbar inkomst).

Not 3 Skatteutjämning (Tkr)

Beräkningarna bygger på ett invånarantal på 7771, 2021 och en minskning med 50 invånare/år.

Anslag fördelat per nämnd, mnkr	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	487,7	497,9	508,5
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,7	1,7	1,7
Revision	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5
Summa anslag	498,0	508,4	519,0
Finansförvaltning	7,2	7,5	7,6
Summa verksamhetens nettokostnader	505,2	515,9	526,6



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

ProtokollBeskrivning

Kommunfullmäktiges beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

Beslutet skickas till

Beslutsmottagare

Xxxxx

Justerare

.....

.....

.....