

MÅL & BUDGET 2023 – 2025

Med investeringsplan 2023 – 2027



VALDEMARSVIKS KOMMUN

2022-11-21

Budgetförslag från:

Moderaterna, Kristdemokraterna, Landsbygdspartiet, Sverigedemokraterna

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

Utdebitering 2023

Kommunen	22,48
(Förändring	00,00)
Regionen	11,55
Summa kommunalskatt	34,03

Inledning

Vår budget tar sikte på ett livskraftigt Valdemarsvik och vad som ska prioriteras de kommande åren. Vi har i vårt budgetförslag tonat ner kopplingen vision 2025 då den är i behov av en revidering.

De generösa statsbidrag som utgetts med anledning av Corona-pandemin har lyft den kommunala ekonomin. Dessa bidrag kommer med stor sannolikhet att fasas ut de närmsta åren.

Samtidigt går Sverige in i en lågkonjunktur, med hög inflation, ökande kostnader och stigande räntor. Ett oroligt omvärldsläge med bland annat ett pågående krig i Ukraina påverkar på många sätt förutsättningarna.

Hela kommunsektorn går in i en osäker period avseende ekonomin.

Detta gör att Valdemarsviks kommun måste fortsätta med anpassning av sin verksamhet för att skapa en kommun med en sund ekonomi som kan vända trenden med vikande invånarantal samt göra de nödvändiga investeringarna som väntar.

Kommunen skall prioritera sitt grunduppdrag och värna kärnverksamheterna.

Moderaterna Kristdemokraterna Sverigedemokraterna Landsbygdspartiet

Planeringsförutsättningar

Samhällsekonomisk utveckling

"Den svenska ekonomin bromsar in under 2022", skriver Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Den höga inflationen liksom de stigande räntorna slår alltmer mot investeringar och hushållens konsumtion i Sverige. Ekonomin växer svagare och resursutnyttjandet minskar. Sysselsättningsgraden väntas börja vända neråt under 2023. Mycket tyder på att landet är på väg in i en lågkonjunktur.

Trots ekonomiska överskott i kommunerna 2022 väntar stora utmaningar runt hörnet. För att klara dessa är bland annat långsiktighet och samverkan nödvändigt.

Förutom den höga inflationen och stigande räntor i samband med konjunkturavmattningen slår även det nya pensionsavtalet på kommunernas ekonomi. De kommande åren är bristen på arbetskraft en av de största utmaningarna skriver SKR.

"Resultaten ser fortfarande relativt goda ut i kommunerna i år, men kraftiga prisökningar och ökade pensionskostnader gör tillsammans med avveckling av statsbidrag att ekonomin blir betydligt tuffare år 2023. En bra nominell skatteunderlagsutveckling äts upp av prisökningarna. För att klara ett resultat som motsvarar 2 procent av skatter och generella statsbidrag nästa år behövs effektiviseringsåtgärder eller intäktsförstärkningar på 9 miljarder kronor i kommunerna och år 2024–2025 skulle åtgärder på ytterligare 3 respektive 4 miljarder behöva vidtas. Det innebär att gapet uppgår till 16 miljarder i kommunerna år 2025." Skriver SKR

Flera riktade statsbidrag som funnits under 2021 och till vissa delar 2022 minskar eller försvinner kommande år och finansnettot i kommunerna försämras stadigt.

Skatteunderlagets utveckling kommande år kommer inte att räcka till att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym. Det reala skatteunderlaget förväntas utvecklas med -1,9 % under 2023 med 0,6% 2024 och 3,1% 2025.

Pris- och löneökningarna enligt PKV, prisindex för kommunal verksamhet, beräknas till 3,7% (6,5) för 2022, 6,0 % (4,1) för 2023, 3,7 % (2,4) 2024 samt 0,7% (2,5) för 2025. Inom parantes (övrig förbrukning, ej personalkostnader)

Kommunens skattesats (22:48)

Skattesatsen för kommunen höjdes senast 2016 med 50 öre till 22:48 (21:98). För 2023 lämnas skatten oförändrad. Den ovägda genomsnittliga skattesatsen i Östergötland uppgår till 21:92

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

Ramar till sektorerna

Kommunfullmäktige beslutade 2022-06-08, §98 om planeringsramar för perioden 2023 -2025. Anslagen fördelades exklusive lönekostnadsökningar för befintlig personal och kapitalkostnadsökningar.

Ramarna byggde på följande förutsättningar:

- Oförändrad skattesats 22:48
- Befolkningsminskning med -40 invånare per år.
- Resultatmål omfattande 2,5% av skatteintäkterna och de generella statsbidragen för år 2023 och 1,5 % för åren därefter.
- Anslaget för kommunstyrelsens oförutsedda behov sätts till 2,0 mnkr per år.
- Anslaget för löneökningar räknas upp med 3,0% per år.
- Statsbidragen till kommuner med speciella förutsättningar förutsätts vara kvar 2023 och 2024 med samma nivå som 2022.
- I övrigt oförändrade ramar jämfört med 2022. Dock med kompensation för löneökningar på befintlig personal och justerade kapitalkostnader.

I övrigt utgick planeringsramarna från den av kommunfullmäktige beslutade flerårsplanen i Mål & Budget 2022 – 2024. I denna finns tre ramförstärkningar som bara gäller för 2022: Barn, utbildning, arbetsmarknad och kultur, 5,5 mnkr, Stöd och omsorg 1,0 mnkr och Samhällsbyggnad 1,5 mnkr.

I samband med beslutet om planeringsramarna fick kommunstyrelsen i uppdrag att aktualisera inriktningsmål och uppdrag.

Budgetberedning

När budgetberedningens arbete vidtog i den 17:e augusti 2022 redogjorde samtliga sektorer för sina förutsättningar utefter de givna ramarna. Därtill redogjordes för den senaste skatteunderlagsprognosen som gav något lägre intäkter än den som fanns till hands vid rambeslutet. Ett utrymme finns för 2023 men detta ianspråk tas av ökade kostnader för pensioner, inflation och täckning av underskott. Därtill kommer återstar-ten av Ringgården 2024.

Föreliggande budgetförslag

I föreliggande budgetförslag har följande justeringar gjorts jämfört med Mål & budget 2022 - 2024.

Mnkr	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
Finansiering, Pensioner	1,8	1,8	1,8
Barn, utbildning, arbetsmarknad & kultur	7,6	3,3	2,3
Stöd och omsorg	10,9	15,4	1,6
Service & Samhällsbyggnad	8,4	2,1	1,4
Summa	28,7	20,7	5,3
Ackumulerat	28,7	49,4	54,7

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

Budgeten utökas med följande nivåhöjande anslag:

- 1,8 mnkr för ökade pensionskostnader, till finansförvaltningen.
- 9,2 mnkr till Sektorerna för ökade pensionskostnader och ökade personalomkostnader.
- 11,1 mnkr till sektorerna för inflationskompensation för övriga kostnader 2023 och 7,7 mnkr 2024 samt 5,3 mnkr 2025
- 4,0 mnkr till Service och Samhällsbyggnad för finansiering av befintlig verksamhet och 2,5 mnkr till Stöd och omsorg.
- 13,0 mnkr till Stöd och omsorg för återstart Ringgården 2024.

Generella kompensationer i budgeten

- Personalomkostnadspålägget har räknats upp med 2,5 %-enheter.
- På övriga kostnader exklusive personalkostnader har en generell inflationskompensation beräknats med 4,5% 2023, 3,0% 2024 och 2,0% 2025.
- Uppräkning av kapitalkostnader och löneökningsspott framgår av tabellen på sid 7.

Riktade statsbidrag

Ramarna förutsätter att de specialdestinerade statsbidragen i stort är oförändrade. Inom flera verksamheter framför allt vård och omsorg råder det osäkerhet kring de framtida statsbidragens utveckling

Ej fördelade besparingar

För att uppnå ett nollresultat under åren 2023 till 2025 måste åtgärder vidtas som motsvarar 22,5 mnkr 2024 samt 33,5 mnkr 2025. Dessa åtgärder kan inte preciseras i föreliggande budgetförslag utan måste processas när förutsättningarna klarnat tydligare under första halvan av 2023.

Kommunens resultat

	2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
Resultat, mkr	26,6	10,2	0,0	0,0	0,0
I procent av skatteintäkter och skatteutjämning	4,9	1,9	0,0	0,0	0,0

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

Tidigare har kommunen haft ett resultatmål uppgående till minst 1,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det budgeterade resultatet understiger tidigare uppsatta resultatmål. Föregående års goda resultat och den stundande lågkonjunkturen gör att det finns goda skäl till att kunna ha lägre resultat under planperioden. Resultatmålen för respektive år framgår av ovanstående tabell.

Resultatutjämningsreserv

I 2021 års bokslut uppgår kommunens resultatutjämningsreserv i balansräkningen till 27,0 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade 2013-08-26, §56 om lokala riktlinjer för resultatutjämningsreserv. Riktlinjerna medger ett maximalt uttag ur reserven på 60% det första året. Regelverket ger en möjlighet till ett begränsat uttag 2023 och 2025.

Pensioner och arbetsgivaravgifter

Det nya pensionsavtalet AKAP-KR innebär att avsättningen till tjänstepensioner högs med 1,5 procentenheter av den pensionsgrundande lönen. Därtill kommer basbeloppshöjningar som gör att de samlade pensionskostnaderna ökar med 11,0 mnkr inför 2023. Arbetsgivaravgifterna höjs med 3,5 procentenheter vilket belastar verksamheterna med 9,2 mnkr och resterande ökning av pensionskostnaderna tas på finansförvaltningen 1,8 mnkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen har beräknats utefter SKR:s cirkulär 22:33. Därtill kommer ett antagande om att fördelningen av statsbidraget för kommuner med särskilda utmaningar under 2023 och 2024 blir detsamma som 2022. För Valdemarsviks kommun uppgår detta till 5,1 mnkr.

Nettoinvesteringar, Mnkr

Mkr	2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
Skattefinansierad Verksamhet	32,0	73,2	95,4	28,1	44,0
Avgiftsfinansierad verksamhet	3,1	8,8	0,3	40,8	30,0
Totalt	35,1	82,0	95,7	68,9	74,0

Investeringsplanen är omfattande. Det är speciellt två stora projekt som planeras under perioden, Ringgården och ett nytt vattenverk.

Långfristiga skulder

Mnkr	2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
Låneskuld, mkr	242,8	327,8	367,8	412,8	459,8

Ovanstående redovisar de långfristiga skulderna hos Kommuninvest. Tillkommer gör skulder för gatukostnadsersättningar och anslutningsavgifter ca 2,9 mnkr sammantaget.

Nyupplåningsbehovet beräknas till 75,0 mnkr för 2023. För åren 2024 och 2025 beräknas detta till 45,0 respektive 47,0 mnkr. Det negativa finansnettot ökar därmed.

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

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 2023 används befolkningstalet 7 657 invånare. Det är efter befolkningen den 1 november 2022 som skatteintäkterna beräknas. Kommunledningen har tagit fram en befolkningsprognos som indikerar en befolkningsminskning de kommande tio åren. Därför har det antagits en befolkningsminskning med 40 invånare per år för åren 2024 och 2025.

Verksamhetens driftramar, mnkr (löpande priser)

Ramar 2023-2025 Mnkr

	Budget 2022	Budget 2023	2024	2025
Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	187,7	189,8	193,1	195,4
Stöd och Omsorg	230,8	240,7	256,1	257,7
Service och samhällsbyggnad	72,3	79,1	81,2	82,6
Politiska org	3,1	3,1	3,1	3,1
Överförmyndare	1,3	1,3	1,3	1,3
Revisorerna	0,7	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5	7,6
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	12,6	14,4	14,2	13,6
Kommunstyrelsens reserv	2,0	4,7	4,0	4,0
Valnämnd	0,1	0,0	0,1	0,0
Internränta	-4,3	-6,3	-8,8	-9,8
Ökade kapitalkostnader	2,6	4,5	14,0	16,5
Löneökningsspott	2,4	10,9	22,0	33,6
	-518,6	-550,4	-588,6	-606,4
Skatteintäkter & generella statsbidrag	531,1	555,9	572,6	580,9
Aktieägartillskott		-0,5		
Finansnetto	-2,3	-5,0	-6,5	-8,0
Ej fördelade besparingar		0,0	22,5	33,5
Årets resultat	10,2	0,0	0,0	0,0

För beskrivning av ramarna se under "Föreliggande budgetförslag" i föregående stycke.

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

Fördelning av anslag

Kommunfullmäktiges anslagsfördelning sker enligt nedan, mnkr:

Anslag fördelat per nämnd, mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunstyrelsen	500,4	532,2	572,9	592,3
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3	0,3
Valnämnd			0,1	
Överförmyndare	1,3	1,3	1,3	1,3
Revision	0,7	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,4	7,5	7,6
Summa anslag	510,3	542,3	583,2	602,6

Mål och uppdrag

Varje inriktningsmål knyter an till de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030. En vision är långsiktig, inriktningsmålen är på mellanlång sikt och resultatmålen ska uppnås under budgetperioden.

Inriktningsmålen är de kännetecken som den kommunala organisationen ska präglas av för att bidra till kommunens utveckling. Enligt styrmodellen ska kommunstyrelsen fastställa resultatmål och resultatindikatorer. Resultatmålen är de konkreta effekter den kommunala organisationens arbete ska ge för att nå inriktningsmålen. Särskild vikt skall för 2023 läggas vid att resultatmålen inte blir för många till antalet och att de skall vara mätbara.

Inriktningsmål

... den resurseffektiva kommunen



Valdemarsviks kommun ska ha en god ekonomisk hushållning genom att kommunens resurser ska användas effektivt och där de gör störst nytta, invånarnas skattemedel skall hanteras med stor försiktighet. För att kommunen skall kunna möta 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.

Målet är att kommunens ekonomi skall vara så god att den ger möjlighet till en skattesänkning.

... den öppna kommunen



Grunden för kommunens tillväxt är att det befintliga näringslivet, entreprenörer och invånare som redan finns i kommunen har goda förutsättningar. Därför har befintliga näringslivet 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. De senaste årens dåliga trend i näringslivsrankingen måste vändas.

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

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 det ska finnas bra och anpassade bostäder 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 miljökloka kommunen

Miljö/klimatfrågan har under de senaste åren utkristalliserats som en av vår tids stora ödesfrågor. 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.

Kommunen skall i verksamheterna arbeta mot ett ökat kretsloppstänkande för att bidra till minskad förbrukning av jordens ändliga resurser.

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.

De gröna näringarna har en nyckelroll både för vår miljö, livsmedelsförsörjning och omställningen till ett hållbarare samhälle.



... den framgångsrika lärandekommunen

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

Valdemarsviks kommun har historiskt tagit ett stort ansvar när det gäller mottagande av nyanlända. Här finns fortsatt stora utmaningar med integrationen och att få människor i egen försörjning. Därför behöver vi rikta fokus mot ett fortsatt integreringsarbete och med att hitta en matchning mot kommunens och näringslivets kompetensbehov. Valdemarsviks kommun skall ta ansvar för sin tilldelade andel av nyanlända men fokusera på arbetet att integrera de som redan finns här.



... 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 har meningsfulla arbetsuppgifter och bidrar till kommunens utveckling. Valdemarsviks kommun ska vara en jämställd arbetsgivare. I Valdemarsviks kommun ska det inte spela någon roll vilket kön du har eller andra olikheter, alla skall behandlas lika. 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 prioriterade uppdrag för år 2023. Dessa uppdrag är delvis sektorsövergripande.

Alla inriktningsmål är viktiga och skall arbetas mot i den ordinarie verksamheten.

Men särskild prioritet skall läggas på ett antal uppdrag per år. Uppdragen kan komma att gälla även kommande år beroende på uppfyllelsen.

För år 2023 skall särskild vikt läggas vid följande fyra områden samt tillhörande uppdrag:

- **Resultatmålen i skolan.**

Inom skolområdet måste andelen som lämnar grundskolan med godkända betyg och behörighet till gymnasiet öka.

Uppdrag: Ta fram och implementera förslag för att förbättra skolresultaten.

- **Ökad inflyttning och möjlighet till byggnation**

Ett viktigt fokusområde är kommunens befolkningsutveckling. De prognoser kommunen har tagit fram visar på en minskande befolkning de kommande åren. En stor del av kommunens intäkter kommer av skatteintäkter som genereras av våra invånare. Genom att ha en offensiv strategi för att få nya människor att flytta hit genom att bland annat erbjuda attraktiva tomter, anpassade boenden, mm så skapas incitament för människor att flytta in i kommunen.

Det nya läget att allt fler kommer att kunna jobba mer på distans ger möjligheten för fler att bo utanför städerna. Det finns nu också en tilltagande utflyttning från städerna. Urbaniseringen har om inte stoppats så i alla fall bromsats upp.

Runt centralorten Valdemarsvik finns ett flertal attraktiva områden som snarast bör utredas för framtida exploatering. Även skärgårdsnära områden bör beredas för att möjliggöra framtida byggnation.

En annan 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 arbete att skapa möjligheter till byggnation.

Uppdrag: Prioritera framtagandet av detaljplaner som möjliggör ny bostadsbyggnation. Ta fram Planeringsstrategin för att aktualisera kommunens översiktsplan (ÖP)

- Miljö och Klimatåtgärder

Miljö/klimatfrågan är en av vår tids stora ödesfrågor. Alla behöver bidra till att bromsa klimatförändringarna både enskilda och organisationer.

Uppdrag: Stimulera åtgärder som underlättar för kommuninvånarna att tänka och agera miljöklokt. Jobba med miljö/klimatåtgärder inom den kommunala organisationen.

- Öppenhet och service

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. Samtliga verksamheter skall aktivt arbeta med att utveckla tillgänglighet, service, information och dialog med kommunens medborgare och näringsliv. Det är av största vikt att företagare erbjuds förutsättningar att bedriva sin näring med minsta möjliga friktion. Kommunen skall vara ett stöd och finnas där för att hjälpa våra företagare att bedriva sin verksamhet och att utvecklas. Växande företag ger ytterligare näring till alla invånare.

Nya företagsetableringar skall uppmuntras och det skall ges förutsättningar till all form av näringsliv.

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

INVESTERINGSBUDGET 2023 – 2027

BESKRIVNING AV PROJEKTEN

Fastighetsprojekt

Ringgården

Ringgårdens redan påbörjade ombyggnad till ett modernt vård och omsorgsboende kommer att fortgå under 2023. En del av investeringen bekostas under 2022, och under 2023 belastas investeringen med ca: 60 miljoner

LSS korttidsboende

Nytt korttidsboende planeras vid Loviseberg.

Mindre fastighetsprojekt

Här ryms sådant som köksrenoveringar, åtgärder på Grännäs camping, åtgärder inför försäljning av objekt och fastigheter. Även investering för laddstationer för elbilar ska inrymmas här.

PLU och löpande fastighetsinvesteringar

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

Fritids- och kulturprojekt

Bryggor, kajer, sponter mm

Ett flertal bryggor vid kommunens offentliga badplatser och småbåtshamnar 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.

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. Vammarsmålaån står inför å-rensning för att förebygga översvämningar.

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

Utveckling, anläggningar och gator

Här ryms ett flertal åtgärder som rör infrastruktur och allmänna platser. Torgytor i Ringarums centrum bör få en upprustning för ett mer presentabelt och inbjudande välkomnande till orten. Infartsvägar till orterna kräver åtgärder för att presentera orterna på ett mer inbjudande sätt och locka till besök. Trafikverkets aviserade satsning på ny hållplats 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 övriga anläggningar. Renovering av sanitetshus i Fyrudden.

Inventarier och utrustning

Inventarier och utrustning

På Gatu- och Fastighetskontoret behöver vissa maskiner förnyas samt åtgärder behövs på ventilation och lokaliteter. Medel krävs även för inventarier till förvaltningen som helhet samt för utrustning till lokalvård och kök. Ökade investeringar fordras framförallt hos sektor Stöd och omsorg. År 2024 är Ringgården färdig för inventarieanskaffning. Anslag behövs även för sängar till stöd och omsorg under 2023.

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 planeras att byggas i slutet av perioden, liksom att en bättre avloppslösning i Skeppsgården måste komma till stånd. En sanering av ledningsnätet i Gamla Egnahems-området i Gusum, planerat till 2024 medför också stora investeringskostnader.

Reserv

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

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

Investeringsbudget 2023 - 2027

Mnkr	2023	2024	2025	2026	2027
Fastighetsprojekt					
Ringgården	60,7				
LSS Korttidsboende	15,0				
Sörbyskolans kök			10,0	3,0	
Mindre fastighetsprojekt	0,5	2,0	1,0	1,0	1,0
PLU och löpande fastighetsinvesteringar	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
Fritids- och kulturprojekt					
Bryggor, kajer, sponter mm	0,0	8,0	5,0	30,0	2,0
Gator och anläggningar					
PLU och löpande investeringar	1,8	2,0	1,9	2,1	2,1
Kulvertar, å-rensning	0,7	0,0	11,0	4,0	6,0
Utveckling, anläggningar och gator	2,1	2,0	5,0	3,1	0,4
Inventarier och utrustning					
Inventarier och utrustning	5,4	5,4	1,4	0,8	0,8
IT investeringar	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Marknadsföring, skyltning	0,5				
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Avfallsverksamhet	0,3	0,3			
VA-verksamhet		40,5	30,0	30,0	30,0
Reserv	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Summa	95,7	68,9	74,0	82,7	51,0
Lån till de kommunala bolagen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

RESULTATBUDGET

Resultaträkning (Mnkr)	Redo- visn 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens nettokostnader	-494,7	-499,6	-528,9	-539,1	-543,9
Avskrivningar	-18,6	-19,0	-22,0	-27,0	-29,0
Verksamhetens nettokostnader	-513,3	-518,6	-550,9	-566,1	-572,9
Skatteintäkter	540,8	531,1	555,9	572,6	580,9
Finansnetto	-0,9	-2,3	-5,0	-6,5	-8,0
Årets resultat	26,6	10,2	0,0	0,0	0,0

KASSAFLÖDESBUDGET

Kassaflödesbudget (Mnkr)	Redo- visn 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<u>I Den löpande verksamheten</u>					
Årets resultat	26,6	10,2	0,0	0,0	0,0
Avgår ej rörelsekap påverkande:					
- Av-/nedskrivningar	18,8	19,0	22,0	27,0	29,0
- Förändring av avsättningar	0,4				
Justering för rörelsekap förändring	-9,3				
I Kassaflöde fr löpande verksamhet	36,5	29,2	22,0	27,0	29,0
<u>II Investeringar i anläggningstillg</u>					
Nettoinvesteringar	-35,1	-82,0	-95,7	-68,9	-74,0
Försäljning av anläggningstillg					
II Kassaflöde investeringar	-35,1	-82,0	-95,7	-68,9	-74,0
<u>III Finansiering</u>					
Ökning/minskning långfristiga fordr	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Ökning långfristiga lån	15,0	50,0	75,0	45,0	47,0
Amortering långfristiga lån					
III Kassaflöde finansiering	15,0	48,0	73,0	43,0	45,0
Förändring av likvida medel	16,4	-4,8	-0,7	1,1	0,0

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

BALANSBUDGET

Balansräkning (Mnkr)	Redo- visn 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anläggningstillgångar	455,9	520,9	596,6	640,5	687,5
Omsättningstillgångar	134,1	129,3	128,6	129,7	129,7
Summa tillgångar	590,0	650,2	725,2	770,2	817,2
Eget kapital	209,6	219,8	219,8	219,8	219,8
därav årets resultat	26,6	10,2	0,0	0,0	0,0
Avsättningar	10,8	10,8	10,8	10,8	10,8
Långfristiga lån	242,8	292,8	367,8	412,8	459,8
Övriga långfristiga skulder	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
Kortfristiga skulder	123,9	123,9	123,9	123,9	123,9
Summa skulder	369,6	419,6	494,6	539,6	586,6
Summa skulder och eget kapital	590,0	650,2	725,2	770,2	817,2

Panter och ansvarsförbindelser

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

Not 1 Verksamhetens nettokostnader 2021 (Mnkr)

Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	189,8	193,1	195,4
Stöd och Omsorg	240,7	256,1	257,7
Service och samhällsbyggnad	79,1	81,2	82,6
Politiska org	3,1	3,1	3,1
Överförmyndare	1,3	1,3	1,3
Revisorerna	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,4	7,5	7,6
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	14,4	14,2	13,6
Kommunstyrelsens oförutsedda	4,7	4,0	4,0
Valnämnd	0,0	0,1	0,0
Ökade kapitalkostnader	4,5	14,0	16,5
Löneökningsskott	10,9	22,0	33,6
Internränta	-6,3	-8,8	-9,8
Aktieägartillskott	0,5		
Ej fördelat	0,0	-22,5	-33,5
Netto i resultaträkning	550,9	566,1	572,9

Not 2 Skatteintäkter

Skatteintäkterna bygger på taxeringsutfall september 2022, samt SKL:s prognos för skatteunderlagsutvecklingen oktober 2022, C22:37

Utdebiteringen för 2022 är oförändrad 22:48 kr per skattekrone (100 kronor beskattningsbar inkomst)

Not 3 Skatteutjämning (Tkr)

Beräkningarna bygger på ett invånarantal på 7 657, 2022 och en minskning med 40 invånare/år

MÅL OCH BUDGET 2023 - 2025

Anslag fördelat per nämnd, mnkr	2023	2024	2025
Kommunstyrelsen	532,2	572,9	592,3
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,1	
Överförmyndare	1,3	1,3	1,3
Revision	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,4	7,5	7,6
Summa anslag	542,3	583,2	602,6
Finansförvaltning	8,1	5,4	3,8
Ej fördelat	0,0	-22,5	-33,5
Summa verksamhetens nettokostnader	550,4	566,1	572,9