



Åtvidabergs
kommun

BUDGET 2021

SAMT PLAN FÖR DRIFT 2022-2023 OCH INVESTERINGAR 2022-2025

**Budget 2021 samt plan
för drift 2022-2023 och
investeringar 2022-2025**

Åtvidabergs kommun

Fastställt av: Kommunfullmäktige

Datum: 2020-10-28, § 106

Dnr: ATVKS 2020/409 041

Åtvidabergs kommun

597 25 Åtvidaberg

Telefon: 0120-830 00

Fax: 0120-352 29

E-post: kommun@atvidaberg.se

Webbplats: www.atvidaberg.se

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Åtvidabergs kommun – kommunen med framåtanda	4
Framåtanda.....	5
Lev och Upplev.....	5
Trygg och robust	6
Innovation och Lokal handlingskraft	6
Utveckling och Livslångt lärande	6
Övergripande mål och God resurshushållning	7
God resurshushållning	7
Åtvidabergs kommuns övergripande mål	9
Program	13
Hållbarhetsprogram.....	13
Prioriterade uppdrag	14
Utredningar	15
Drifts- och investeringsbudget	17
Driftsbudget	18
Investeringsbudget	20
Ekonomi	27
Finansiella budgetrapporter	27

Bilaga 1 Taxor och avgifter 2021



ÅTVIDABERGS KOMMUN – KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA

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



Framåtanda

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

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

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

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

Lev och Upplev

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

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

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

Trygg och robust

Åtvidaberg ska vara en av landets tryggaste kommuner, här är samhället öppet och välkomnande. Inom vård, skola och omsorg blir du sedd som individ och är en del av ett sammanhang. I kommunorganisationen finns en jämlik representation och invånarna har tilltro till de demokratiska processerna. Här finns förutsättningar för en jämlik hälsa samt mångfald och jämställdhet som genomsyrar hela samhället.

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

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

Innovation och Lokal handlingskraft

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

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

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

Utveckling och Livslångt lärande

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

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

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



ÖVERGRIPANDE MÅL OCH GOD RESURSHUSHÅLLNING

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

God resurshushållning

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

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



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

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

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

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

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

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

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

För att säkerställa att kommunen utvecklas i linje med visionen och med beaktande av god ekonomisk hushållning har fyra ekonomiska mål, fyra miljömässiga mål och fyra sociala mål för kommunen formulerats. Genom att

målen struktureras utifrån de tre hållbarhetsperspektiven säkerställer vi att organisationen arbetar för att uppfylla visionen om en social- miljömässig- och ekonomisk hållbarhet.

Åtvidabergs kommuns övergripande mål

För att uppnå kommunens vision och god hushållning av resurser har de övergripande målområdena utgått från de tre dimensionerna av hållbar utveckling (ekonomi-, miljö- och social hållbarhet). Kommunen har fyra kommunövergripande ekonomiska mål, fyra kommunövergripande miljömässiga mål och fyra kommunövergripande sociala mål. Av de fyra målen inom varje dimension har tre mål ett internt fokus och det fjärde målet ett externt fokus.

	Ekonomisk hållbarhet	Miljömässig hållbarhet	Social hållbarhet
Lev och upplev	Kommunens investeringar ska uppgå till max 250 % av resultatet	Andelen hushållsavfall som återvinns ska öka	Andelen övertidstimmar i kommunens ska uppgå till max 1,5 %
Trygg och robust	Soliditeten i kommunens ska öka	Fossilfri el och uppvärmning ska användas i kommunens lokaler	Kommunen ska upplevas trygg och säker
Innovation och lokal handlingskraft	Kommunens resultat ska vara på minst 2 % av skatter och statsbidrag	Klimatpåverkan från kommunala tjänsteresor ska minska	Sjukfrånvaron i kommunen ska vara max 5 %
Utveckling och livslångt lärande	Arbetslösheten ska vara lägre än i länet och riket	Andelen livsmedelsartiklar som tillverkats i Sverige ska öka	Index för Hållbart medarbetarengagemang ska som lägst vara genomsnittet för kommunsverige

Ekonomiska mål

Inom det ekonomiska perspektivet finns fyra mål. Tre mål som inriktar sig på den egna ekonomiska ställningen och ett mål som tar sikte på låg arbetslöshet i samhället.

De egna ekonomiska målen tar sikte på kommunens möjlighet att uthålligt kunna tillhandahålla god kommunal service. De ekonomiska målen ska säkerställa så att var tid/generation betalar sin kommunala service, det vill säga att dagens medborgare finansierar sin kommunala välfärd och inte skjuter upp betalning till framtida generationer.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har som schablon för god ekonomisk hushållning angett att resultatet bör uppgå till två procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Sveriges kommuner har mycket olika demografiska och geografiska förutsättningar att klara framtidens utmaningar. Det kommunala utjämningssystemet kompenserar i stor utsträckning för dessa skillnader. Kommunernas förmåga att möta framtiden skiljer sig dock åt i framför allt tre avseenden; skuldsättning, anläggningsskapitalets storlek och skick samt kommunala bolagens omfattning, förutsättningar och ekonomi.

Om vi ska kunna leverera en genomsnittlig kommunal service behöver vi ha en finansiell ställning som långsiktigt är på en nivå som motsvarar riksgenomsnittet. Den finansiella ställningen beskrivs med soliditeten. Soliditeten i ett långsiktigt

perspektiv ligger runt 50 procent sett utifrån riket som genomsnitt men även om man tittar på pendlingskommuner nära större stad och kommuner med 10 000 - 14 999 invånare.

Åtvidabergs kommun har succesivt förbättrat sin förmögenhetsställning från en låg nivå i jämförelse med genomsnittet för rikets kommuner. Men under de senaste åren har investeringar gjorts i andra organisationer; kommunala bolag och RKHF Kopparsvanen, som i grunden bedriver kommunal kärnverksamhet. Detta är ägande som normalt finns inom den kommunala organisationen för kommuner av vår storlek. Inom RKHF Kopparsvanen planeras också för ytterligare investeringar de kommande åren.

Soliditeten inkl. bolagen och RKHF Kopparsvanen är vid bokslutet 2019 28,0 procent. Investeringarna i de andra organisationerna är kostsamma, nya och ska nyttjas i verksamheten under lång tid vilket gör att det är rimligt att just nu ha en lägre soliditet. För att kommunen fortsatt ska anses ha en god ekonomisk hushållning måste dock soliditeten inkl. bolagen och RKHF Kopparsvanen stärkas. Positiva resultat och kontrollerad investeringsnivå förbättrar successivt kommunens soliditet.

I samband med beslut om genomförandeekonomi för Grebo Norrby fattades också beslut om justering av de ekonomiska målen. Projektet finansieras helt med inkomster från försäljning av tomter och leder till en förbättrad soliditet.

I det ekonomiska perspektivet är en låg arbetslöshet hos befolkningen en viktig faktor i samhällsekonomin. Det är också ur individens perspektiv viktigt att kunna försörja sig. Att ha en låg arbetslöshet visar på en god matchning mellan arbetstagare och tillgängliga jobb i närområdet.

Soliditet (internt mål) - Soliditeten i kommunen ska öka. Detta för att soliditet inkl. bolagen och RKHF Kopparsvanen på sikt ska motsvara den långsiktiga genomsnittliga soliditeten för rikets kommuner. Målvärde 50 procent om ca 25 år, år 2045.

Soliditeten byggs upp i den kommunala organisationen och inte i de andra organisationerna på grund av de andra organisationernas särarter. De kommunala bolagen och RKHF Kopparsvanen ska också fastställa mål med inriktning på god ekonomisk hushållning och förväntas ha en välskött ekonomi.

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

Resultat (internt mål) - Resultatet före jämförelsestörande poster ska i genomsnitt uppgå till två procent av skatteintäkter och utjämning under respektive mandatperiod. Resultatmål för respektive år fastställs i samband med beslut om budget och verksamhetsplan.

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

Investeringar (internt mål) - Utfallet för mandatperiodens nettoinvesteringsutgifter ska maximalt motsvara 250 procent av mandatperiodens resultat före jämförelsestörande poster.

Från investeringarna avräknas de investeringar som avser utgifter för omsättningstillgångar i exploateringsprojekt. Även investeringar som görs inom ramen för utbyggnaden av Grebo Norrby undantas.

Arbetslösheten (externt mål) - ska vara lägre i Åtvidabergs kommun jämfört med arbetslösheten i såväl länet som riket.

Miljömässiga mål

Inom det miljömässiga perspektivet finns fyra mål. Tre mål som fokuserar på kommunorganisationens miljöarbete och ett mål som tar sikte på avfallshanteringen i hela kommunens geografiska område.

De miljömässiga målen ska bidra till kommunens möjligheter att uppnå visionen och de miljömässiga delarna i de fyra framgångsförhållandena. Åtvidabergs unika naturlandskap innehåller områden för riksintresse och är en viktig del av kommunens attraktivitet, för så väl invånare som turism och areella näringar.

Kommunen har möjligheter att påverka utvecklingen av miljön och klimatet i en positiv riktning genom upphandling och agerande.

De miljömässiga målen ska även bidra till att uppnå god hushållning med naturresurser samt de globala och nationella målen kopplade till miljöområdet. De idag största områdena inom miljö är klimat, biologisk mångfald och avfall, vilket även är de områdena de miljömässiga målen för Åtvidabergs kommun har fokus på.

Kommunala tjänsteresor (internt mål) som sker med fossilfria drivmedel och med kollektivtrafik ska öka årligen.

El och uppvärmning (internt mål) som används i kommunens egna lokaler där kommunen har rådighet ska vara fossilfri.

Andelen livsmedelsartiklar (internt mål) som kommunens kostverksamhet köper in med tillverkningsland Sverige ska öka.

Andelen hushållsavfall (externt mål) som samlas in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling ska lägst motsvara genomsnittet för landets kommuner.

Sociala mål

Inom det sociala perspektivet finns fyra mål. Tre mål som inriktar sig på den egna personalen i kommun organisationen och ett mål som tar sikte på tryggheten i samhället.

De personalinriktade målen är viktiga balanserande mått och skapar en ökad medvetenhet om vikten att värna de mänskliga resurserna i kommunen. Målen tar fasta på såväl ekonomisk hushållning som en hållbar och attraktiv arbetsmiljö.

För Åtvidabergs kommun är det nödvändigt att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna locka till sig, behålla och utveckla kompetenta medarbetare. Detta för att uthålligt kunna tillhandahålla god kommunal service. Arbetsmiljö, påverkansmöjligheter och arbetstillfredsställelse är faktorer där vi kan dra nytta av att vara en liten kommun där möjligheten till helhetssyn är större.

Övertidsarbete är något som är förknippat med stora kostnader både ekonomiskt och mänskligt. Det är därför viktigt att detta hålls på en låg nivå. Målet är därför att övertidstimmarna ska uppgå till max 1,5 procent av den arbetade tiden.

Sjukfrånvaron uppgick 2019 till 5,7 procent. Sjukfrånvaro är ett onödigt slöseri med resurser och ett tecken på att förbättringar kan ske i arbetsmiljön. Därför är målet att sjukfrånvaron ska uppgå till max 5,0 procent.

Ett sista mått på hur Åtvidabergs kommun mår som arbetsplats är resultatet av den årliga medarbetarenkäten. Totalt har kommunen goda resultat och så vill vi att det ska förbli. För att kunna jämföra resultatet med andra kommuner används måttet Hållbart medarbetarengagemang (HME). Det är nio frågor som många kommuner använder som en del av sina medarbetarundersökningar och rapporterar in i Kolada. Målet är att HME för hela kommunen ska som lägst motsvara genomsnittet för rikets kommuner.

Åtvidaberg är en av Sveriges tryggaste kommuner och ska så förbli. Brottligheten är låg och det råder en trygg småstadskänsla. I ett tryggt och robust samhälle kan människor leva ett gott liv och ha en god hälsa utan att för den sakens skull äventyra kommande generationers förutsättningar för ett gott liv och god hälsa. Trygghet handlar också om att känna trygghet i sin hem-, skol-, arbets- och närmiljö och trygghet i form av möjlighet till sysselsättning och egenförsörjning. Möjlighet till utbildning och utveckling av kunskap och kompetens genom hela livet är grundläggande för detta.

Andelen **övertidstimmar** (internt mål) i förhållande till ordinarie tid ska maximalt uppgå till 1,5 procent.

Sjukfrånvaron (internt mål) ska utgöra maximalt 5 procent av den ordinarie arbetstiden.

Hållbart medarbetarengagemang (HME) (internt mål) för hela kommunen ska som lägst motsvara genomsnittet för rikets kommuner.

Kommunen ska i **trygghetsundersökning** (externt mål) tillhöra de 30 procent tryggaste kommunerna.



PROGRAM

Hållbarhetsprogram

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

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

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

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



PRIORITERADE UPPDRAG

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

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

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

Samverkan på alla plan, så som det lokala näringslivet, och ett aktivare samarbete inom kommunens förvaltning skall leda till att fler är sysselsatta och har en meningsfull vardag.

Barn och unga skall få en möjlighet till ett livslångt lärande. Vi vill öka arbetet med läs- och skrivförståelse. Detta är en förutsättning för våra barns framtid.

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

Vi är och skall vara en av Sveriges tryggaste kommuner. Vi vill se ett ökat arbete med att våra offentliga miljöer skall bli ännu tryggare.

Vi vill se ett fortsatt högt arbete med att utöka boendebudet. Oberoende av livsstil, var i kommunen eller behov så skall vi jobba fram lösningar. Kommunens ansvar för att fler bostäder för äldre skall byggas måste öka. Vi vill se en utredning om bostäder för äldre i egen regi.

Behovet av mer industrimark för vårt lokala näringsliv är stort och kommunen skall arbeta fram lösningar för att täcka detta behov, samt tillskapa en buffert med industrimark inför framtida behov.

Vi skall leva i ett resurseffektivt och klimatsmart samhälle. Vi vill öka fokus på måltiden och på att minska matsvinnet i våra verksamheter. Att maten med tillverkningsland Sverige skall öka ser vi som en självklarhet.

Hållbarhetsarbetet skall öka och lösningar för ett hållbarare samhälle skall arbetas fram och implementeras. Med tydliga mål och tydlig väg dit.

Kommunen skall vara öppen för ett ökat medborgarinflytande som ska stärka tilltron till våra demokratiska processer. Kommunens organisation likaså. Det är också viktigt att främja medarbetarengagemang ta tillvara på förbättringsförslag.

Kommunen skall aktivt arbeta för en regional utveckling som gynnar hela regionen.

Utredningar

Gruppboendestäder

Under år 2020 har Vård- och omsorgsförvaltningen uppmärksammat behov av fler platser för gruppboendestad. Det finns också behov att se över gruppboendet på Metallvägen utifrån lokalens utformning och det kontrakt som finns. För att kunna ta beslut om framtida åtgärder behöver en behovsanalys för gruppboendestäder göras där olika alternativ analyseras från flera perspektiv.

Solenergi

För att kunna göra investeringar i solenergi på våra fastigheter har budgetmedel avsatts för detta. Investeringen skall föregås av en utredning om var investeringar görs bäst och vad den utgiften beräknas till.

Fortsatt utveckling av kulturcentrum

Kulturcentrum har utvecklats i flera etapper. Just nu pågår etapp tre där ungdomens hus och hantverkslokaler iordningsställs. Denna utveckling skall fortsätta och ambitionen är att iordningställa samlingslokal och museer. Därefter skall kommande etapper ta vid för att utveckla ett levande kulturcentrum.

Grebo skola och fritidshem

Samhällsbyggnadsförvaltningen har i de förvaltningsspecifika planeringsförutsättningarna lyft behov av att ersätta gamla byggnader med nya. Den gula och röda baracken är mycket sliten. Det bedöms kostnadseffektivare att bygga en ny byggnad än att reparera de gamla barackerna.

Detta är en stor investering i Grebo och skall därför utredas vidare i ett kommunperspektiv. Utredningen skall beskriva en långsiktig plan för barnomsorgs- och skolverksamheten i kommunen och visa på lokalbehovet över en längre tid. Utredningen skall belysa beräknad volym för verksamheten samt lokalernas förmåga att möta detta utifrån funktion och standard.

Gatunät

Förvaltningen lyfter ett antal ombyggnationer i de förvaltningsspecifika planeringsförutsättningarna.

- Korsning Kaplansgatan/Östantorpsvägen
- Upprustning Stenhusgatan
- Korsning Järnvägsgatan - Adelsvärdsgatan
- Trafikplats Ålunda/Stallet

För att kunna ta ställning till behov av ombyggnation av dessa behöver förvaltningen presentera problemsituationen med gatunätet i dag och varför en ombyggnation är prioriterad. Därefter kan fördjupade utredningar göras om så bedöms prioriterat.



DRIFTS- OCH INVESTERINGSBUDGET

Driftsbudget

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

Belopp i Tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kommunstyrelse						
<i>Kommunledning</i>	-50 324	-55 530	-54 530	-55 530	-56 736	-58 347
<i>KS oförutsett</i>	0	-3 201	-1 201	-4 000	-4 000	-4 000
<i>Barn- och utbildning</i>	-262 519	-268 500	-268 500	-272 600	-278 518	-286 429
<i>Vård- och omsorg</i>	-263 596	-258 500	-264 000	-265 600	-271 366	-279 074
<i>Samhällsbyggnad</i>	-69 184	-75 769	-77 669	-81 900	-83 678	-86 055
Summa kommunstyrelse	-645 623	-661 500	-665 900	-679 630	-694 298	-713 905
Bygg- och miljönämnd	-3 774	-5 287	-4 787	-5 100	-5 211	-5 359
Valnämnd	-413	-50	-75	-85	-700	-90
Ramar för styrelse och nämnd	-649 810	-666 837	-670 762	-684 815	-700 209	-719 354
Pensionskostnader och sociala avgifter	-22 203	-19 000	-14 960	-16 000	-16 000	-16 500
Semesterlöneskuldens förändring	1 050	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Avskrivningar, intäktsf. bidrag och avgifter	-19 343	-21 965	-23 360	-25 030	-26 462	-27 345
Kapitaltjänst	24 747	28 619	30 386	31 100	31 100	31 100
Reavinst/reaförlust	718	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-664 841	-680 183	-679 694	-695 745	-712 571	-733 099
Skatteintäkter	532 018	546 003	539 085	538 650	552 271	568 977
Utjämning	144 362	155 780	175 333	176 795	180 401	181 522
Verksamhetens resultat	11 539	21 601	34 724	19 700	20 100	17 400
Finansiella intäkter	794	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 348	-2 500	-2 500	-2 400	-2 400	-2 400
Resultat före jämf.störande poster	9 985	19 100	32 223	17 300	17 700	15 000
Jämf.störande poster	2 275	0	0	0	0	0
Resultat	12 260	19 100	32 223	17 300	17 700	15 000

Ramar för styrelse och nämnd

Ramarna för styrelse och nämnder budgeteras sammantaget till 684 792 Tkr. Detta är en ökning med 17 955 Tkr, 2,7 procent, jämfört med föregående år. Mellan åren flyttar verksamhet för

Mellan år 2020 och 2021 flyttar kostnaden för nämndsekreterare från Barn- och utbildningsförvaltningen och Vård och omsorgsförvaltningen, 484 Tkr, till Kommunledningsförvaltningen. Kulturskolan flyttar från Barn- och utbildningsförvaltningen till Samhällsbyggnadsförvaltningen, 1 990 Tkr.

År 2022 beräknas ramarna kunna öka med 2,2 procent och för år 2023 med 2,9 procent.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens budgeterade nettokostnader uppgår till 695 745 Tkr, vilket kan jämföras med budgeterade nettokostnader om 680 183 Tkr för år 2020. Detta är en ökning med 15 561 Tkr vilket motsvarar 2,3 procent. Om detta jämförs med den förväntade ökningen av PKV, som är ett prisindex för löner och övriga kostnader i kommunal verksamhet, får man en uppfattning om vilket utrymme som finns för volym och kvalitetsökningar. Jämförelse PKV är 1,8 procent vilket innebär att löner och övriga kostnader beräknas öka mindre än det budgetutrymme som finns.

Centralt budgeterade kostnader för pensioner och sociala avgifter uppgår till 16 000 Tkr. Inom respektive nämnd och förvaltning finns ytterligare kostnader för detta. Ökningen av PO-påslaget till år 2021 innebär en högre intäkt för finansförvaltningen bland de centrala posterna men möts av en högre kostnad för förvaltningar och nämnder.

Personalens sparade semester beräknas öka med 1 000 Tkr, inte beroende på ökat antal sparade dagar utan beroende på löneökningar.

Avskrivningar samt intäktsförda bidrag och avgifter beräknas uppgå till 25 030 Tkr. Kostnaden ökar på grund av att nya investeringar ianspråk tas samt på grund av ändrad redovisning för investeringsbidrag. Denna kostnadspost möts av kapitaltjänstintäkt centralt vilken innebär kostnader för den nämnd eller förvaltning som nyttjar den tillgång som avskrivs. Kapitaltjänstintäkten ska också täcka den långsiktiga räntekostnaden för kommunen.

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkter och utjämningar beräknas uppgå till 715 445 Tkr år 2021, vilket kan jämföras med 701 783 Tkr föregående år. Detta innebär en ökning med 13 662 Tkr vilket motsvarar 1,9 procent.

Beräkningarna är gjorda utifrån SKR:s augustiprognos (cirkulär 20:32) och bygger på ett antagande om en befolkningsminskning om 6 personer vilket skulle innebära ett invånarantal på 11 490 personer den 1 november 2020. Skattesatsen är oförändrad, 22,39 öre.

Finansnetto

Utifrån det låga ränteläget budgeteras inga ränteintäkter för år 2021. De finansiella kostnaderna är budgeterade till 2 400 Tkr.

Årets budgeterade resultat

Det budgeterade resultatet för år 2021 är 17 300 Tkr. Jämfört med föregående år har det budgeterade resultatet sänkts från 2,3 procent av skatter och bidrag till 2,0 procent av skatter och bidrag. Det sänkta resultatet innebär att mer medel tillförs verksamheterna.

För båda åren har det budgeterade resultatet därutöver utökats med 3 000 Tkr mer än målvärdet för att nå målsättningen för god ekonomisk hushållning för mandatperioden.

Investeringsbudget

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

Flera projekt pågår under år 2020. Även de projekt som inte avslutas i 2020 års bokslut kommer att fortlöpa under 2021. Här ingår inte utbyggnaden av exploateringen i Grebo Norrby.

Investeringsbudget och -plan

Belopp i Tkr	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunledning					
Solenergi	-500				
Inventarier	-500	-500	-500	-500	-500
Barn och utbildning					
Inventarier bef. klassrum	-300	-300	-300	-300	-300
Inventarier nya klassrum	-300				
AV-utrustning	-50	-50			
Utbyte möbler Centralskolan	-150				
Ljudabsorbenter Långbrots fsk.	-65				
Vård och omsorg					
Sängar	-155	-160	-165	-170	-175
Inventarier, etapp tre Kopparsvanen	-800				
Digitala läkemedelsskåp	-280				
Café och butik Solbacken	-100				
Trygghetslarm hemtjänst	0	-150			
Samhällsbyggnad					
Landsbygdsutveckling	-500	-500	-500	-500	-500

Köksutrustning	-300	-800			
Skåp för alkoholås	-200				
Bredband, landsbygd etapp två	-10 000				
Exploatering tomter Björsäter	-1 000				
Basthagsvägens förlängning	-2 200				
Ombildning av Trädgårdsmästaren 1	-200				
Gata och park					
Gatuverksamhet	-4 000	-4 000	-4 700	-4 700	-4 700
Parkverksamhet	-450	-300	-300	-300	-300
Folkets park, dansbanan	-400				
Ombyggnation busshpl Mårsäng	0	-2 000			
Fastigheter med interna hyresgäster					
Fastighetsbudget	-3 000	-3 000	-2 500	-2 500	-2 500
Matsal i Björsäter	-300				
Långbrots idrottshall, renovering	-1 600				
Dusch & omkl.rum Tennishallen	-400				
Pappläggning på biblioteket	-600				
Bersbo gruvtorn	-500				
Säkerhetsanpassning receptionen	-100				
Mormorsgruvans magasin	0	-400			
Nya kommunhuset, invändig renovering	0	0	-3 000		
Fastigheter med externa hyresgäster					
Fastighetsbudget	-3 000	-3 000	-2 000	-2 000	-2 000
Anpassning uthyrning	-2 000	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000
Uppkoppling supervisorn Facetten	-1 000				
Renovering Håckla	-750				
Bygg- och miljönämnd					
Hissar	-200	-200	-200	-200	-200
Summa, totalt	-35 900	-17 360	-17 165	-14 170	-14 175

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

Belopp i Tkr	2021	2022	2023	2024	2025
Summa	- 3 072	-795	132	142	292

Kommunledning

Solenergi

Budgetmedel för att möjliggöra investering i solenergi. Nyttjande av dessa pengar ska föregås av en utredning.

Belopp: 500 Tkr

Inventarier

Inventarieinköp som inte är knutna till ett specifikt projekt. Inom denna budget beslutar kommunchefen om vilka inventarier som ska köpas. Kostnaden belastar den förvaltning som är slutanvändare av inköpet.

Belopp: 500 Tkr

Barn och utbildning

Inventarier befintliga klassrum

Ersättning av möbler i klassrum på grundskolor. Budgeten möjliggör utbyte av fem till sex klassrum.

Belopp: 300 Tkr

Inventarier nya klassrum

Inventarieinköp till Grebo skola för två helt nya klassrum.

Belopp: 300 Tkr

AV-utrustning

Ersättning av AV-utrustning i klassrum. Budgeten möjliggör ersättning av fem till sex enheter.

Belopp: 50 Tkr

Utbyte möbler Centralskolan

Ersättning av klassrumsstolar på Centralskolan. Budgeten möjliggör ersättning av 150 stolar.

Belopp: 150 Tkr

Ljudabsorbenter Långbrots förskola

Budgetmedel för inköp av ljudabsorberande skärmar på hjul som både sänker bullernivån och kan användas för att avdela lokalen.

Belopp: 65 Tkr

Vård och omsorg

Sängar

Ersättning av sängar och madrasser. Budgeten möjliggör ersättning av upp till tio sängar.

Belopp: 155 Tkr

Inventarier i etapp tre Kopparsvanen

Inventarieinköp till etapp tre på Kopparsvanen. Detta är en komplettering till tidigare lagd investeringsbudget.

Belopp: 800 Tkr

Digitala läkemedelsskåp
Budgetmedel för inköp av digitala läkemedelsskåp.
Belopp: 280 Tkr

Café och butik Solbacken
Budgetmedel för inköp av inventarier för café och butik om förvaltningen bedömer att det finns behov och ekonomisk möjlighet att öppna verksamheten under år 2021.
Belopp: 100 Tkr

Samhällsbyggnad

Landsbygdsutveckling
Budgetmedel för att möjliggöra investeringar i samarbete med de strategiska grupperna. Ambitionen är att erbjuda en del av den kommunala service som finns i Åtvidabergs tätort även på landsbygden och stärka den kommunala närvaron i orterna.
Belopp: 500 Tkr

Köksutrustning
Budgetmedel för ersättning av gammal köksutrustning.
Belopp: 300 Tkr

Skåp för alkolås
Budgetmedel för inköp av alkolås vilket möjliggör uppfyllande av lagkravet som träder i kraft 2025. Med skåp behövs det inte installeras egna enheter i bilarna. Istället för 60 enheter och årlig service blir det fyra enheter med årlig service.
Belopp: 200 Tkr

Bredband, landsbygd etapp två
Utbyggnad av ny fiberinfrastruktur på landsbygden är nödvändig för att säkra invånarnas och företagarnas behov av säker och snabb elektronisk kommunikation. Investeringsbeloppet möjliggör att detta kan påbörjas. För att täcka hela landsbygdens behov är ytterligare investeringar nödvändiga.
Belopp: 10 000 Tkr

Exploatering tomter Björsäter
Utredningskostnader för exploatering i Björsäter.
Belopp: 1 000 Tkr

Basthagsvägens förlängning
Budgetmedel för tillskapande av nio stycken fastigheter för villor. I budgeten ingår kostnader för mäklare, vägbyggnation (exkl. ledningar) samt avstyckning.
Belopp: 2 200 Tkr

Ombildning av Trädgårdsmästaren 1
Trädgårdsmästaren 1 har återgått till kommunen. Budgetmedel avsätts för att klyva fastigheten Trädgårdsmästaren 1 och bilda tre fastigheter för villor samt en samfällighet för in-/utfart.
Belopp: 200 Tkr

Gata, park och fritidsanläggningar

Gatuverksamhet

Budgetmedlen avser i huvudsak underhåll av gator och vägar. Investeringsposten innehåller även trafiksäkerhetsåtgärder, nyinvesteringar men även till viss del gatukostnader för åtgärder kopplade till VA-verksamhetens ombyggnad av ledningsnät.

Belopp: 4 000 Tkr

Parkverksamhet

Budgetmedel för i huvudsak alléer, där det finns ett behov över tid för utbyte och ersättning av alléträd. Men också mindre nyinvesteringar inom parkverksamheten. För år 2021 är budgeten förstärkt då behov av ersättningsträd är större på grund av almsjuka.

Belopp: 450 Tkr

Folkets park, dansbanan

Budgetmedel för renovering av dansbanans tak samt målning av byggnaden.

Belopp: 400 Tkr

Fastigheter med interna hyresgäster

Fastighetsbudget för lokaler med interna hyresgäster

Budgeterad utgift för de planerade åtgärderna är 2 000 Tkr. Därtill utrymme för oförutsedda åtgärder om 1 000 Tkr.

Belopp: 3 000 Tkr.

Matsal i Björsäter

Kommunens matsal i Björsäter har idag investeringsbehov i form av varm- och kallhållning i serveringslinjen och en diskmaskin som är i behov av att bytas ut.

Belopp: 300 Tkr

Renovering Långbrotts idrottshall

Budgetmedel för omfattande renovering av Långbrotts idrottshall.

Belopp: 1 600 Tkr

Dusch och omklädningsrum Tennishallen

Budgetmedel för renovering av Tennishallen, två duschar och två omklädningsrum.

Belopp: 400 Tkr

Pappläggning på biblioteket

Budgetmedel för omläggning av papptak på biblioteket.

Belopp: 600 Tkr

Bersbo gruvtorn

Budgetmedel för renovering samt målning av fasaden.

Belopp: 500 Tkr

Säkerhetsanpassning receptionen

Budgetmedel för anpassning av receptionen i kommunhuset för att uppfylla krav på skalskydd.

Belopp: 100 Tkr

Fastigheter med externa hyresgäster

Fastighetsbudget för lokaler med externa hyresgäster

Budgeterad utgift för de planerade åtgärderna är 2 500 Tkr. Därtill utrymme för oförutsedda åtgärder om 500 Tkr.

Belopp: 3 000 Tkr.

Anpassning uthyrning

Budgetmedel för att möjliggöra att snabbt och effektivt kunna möta eventuell efterfrågan på lokaler för externa hyresgäster. Medlen möjliggör lokalanpassningar. Målsättning är att kapitaltjänstkostnaderna läggs på respektive extern hyresgäst.

Belopp: 2 000 Tkr

Uppkoppling mot supervisorn Facetten

Budgetmedel för ersättning av styr- och övervakningssystem på Facetten och Mässen.

Belopp: 1 000 Tkr

Renovering Håckla

Budgetmedel för renovering av maskinförråd.

Belopp: 750 Tkr

Bygg- och miljönämnd

Hissar

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

Belopp: 200 Tkr

Mandatperiodens investeringar och resultat

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

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

För år 2021 föreslås investeringar om 35 900 Tkr. I nedanstående tabell visas utfallet för 2019 års investeringar, 2020 års prognostiserade investeringar samt planerade investeringar för kommande år.

Totala investeringar och försäljningar 2019-2022

Belopp i Tkr	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Budget 2022	Totalt
Årets investeringar och försäljningar	-51 143	-77 002	-35 900	-17 360	-181 405
Exploatering	2 053	1 000	200		3 253
Investeringar som täcks med resultat från fg period	30 839				30 839
Försäljning*	6 126				6 126
Summa	-12 125	-76 002	-35 700	-17 360	-141 187
Beräknat resultat	9 985	19 100	17 300	17 600	63 985
Investeringsutrymme	24 963	47 750	43 250	44 000	159 963

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

Här ingår inte de förslag till beslut för 2020 som ännu inte har beslutats.



EKONOMI

I nedandsående sammanställningar inkluderas exploateringsområdet Grebo Norrby.

Finansiella budgetrapporter

Resultatbudget

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

Belopp i Mkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Verksamheternas nettokostnader	-643,5	-659,1	-662,5	-685,7	-705,5
Avskrivningar	-21,3	-22,0	-25,9	-27,3	-28,2
Verksamhetens nettokostnader	-664,8	-681,1	-688,3	-713,0	-733,6
Skatteintäkter	532,0	546,0	538,7	552,3	569,0
Utgämning	144,4	155,8	176,8	180,4	181,5
Verksamhetens resultat	11,6	-0,9	27,1	19,7	16,9
Finansiella intäkter	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-2,3	-2,5	-2,4	-2,4	-2,4
Resultat före jämförelsestörande poster	9,9	18,2	24,7	17,3	14,5
Jämförelsestörande poster	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	12,3	18,2	24,7	17,3	14,5

Den sammanlagda budgeten för år 2021 visar på ett högre beräknat resultat jämfört med budgeten för den ordinarie verksamheten. Detta eftersom försäljningen av tomter i Grebo Norrby beräknas starta under året. De två efterföljande åren visar på ett något lägre totalt resultat.

Känslighetsanalys

- 1 Procents ränteökning medför på sikt ökade kostnader med ca 1,6 Mkr/år.
- 1 Procents löneökning medför ökade kostnader med ca 4,9 Mkr/år
- 1 Procents ökning av verksamheternas nettokostnader medför ökade kostnader med ca 6,8 Mkr/år.
- 1 kronas skattehöjning medför ökade intäkter med drygt 24 Mkr.

Finansieringsbudget

Finansieringsbudgeten visar hur budgeterad verksamhet bedöms påverka kommunens likvida medel.

Belopp i Mkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
<i>Löpande verksamhet</i>					
Årets resultat	12,3	18,2	24,7	17,3	14,5
Justering för avskrivningar och investeringsbidrag	21,3	22,0	25,0	26,5	27,3
Justering för gjorda/ ianspråktaga avsättningar	-1,7	-0,9	-1,0	-1,0	-1,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	30,9	39,3	48,7	42,7	40,8
Förändring av kortfristiga fordringar och skulder m.m.	44,2	-0,7	-2,8	-8,0	-4,8
Kassaflöde från löpande verksamhet	44,2	38,5	46,0	34,7	36,1
<i>Investeringsverksamhet</i>					
Investering i och försäljning av anläggningstillgångar	-79,2	-35,0	-50,7	-28,7	-25,5
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-79,2	-35,0	-50,7	-28,7	-25,5
<i>Finansieringsverksamhet</i>					
Amortering, lösen och ny upptagning av lån	23,8	-7,4	-7,4	-7,4	-7,4
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	23,8	-7,4	-7,4	-7,4	-7,4
Årets kassaflöde	-11,2	-3,9	-12,1	-1,4	3,1

Löpande verksamhet

När kommunens resultat har justerats för poster som inte påverkar likvidflödet ger det ett positivt kassaflöde på 46,2 Mkr. Dessa poster finns med i årets resultat men medför inte ett ut- eller inflöde av likvida medel. Detta är exempelvis avskrivningar och förändrade avsättningar. Rörelsekapitalet förändring för den ordinarie verksamheten bedöms långsiktigt inte påverka de likvida medlen. Den löpande verksamheten tillför därför 50,7 Mkr.

Investeringsverksamhet

Budgeterade nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgår till 50,7 Mkr vilket motsvarar det beräknade kassaflödet från investeringsverksamheten. Här ingår inte överskjutande delar från föregående år.

Finansieringsverksamhet

Kommunens långfristiga lån beräknas minska i samma takt som genomsnittlig avskrivningstid, vilket ger ett negativt kassaflöde, 7,4 Mkr.

Budgeterat kassaflöde

För år 2021 budgeteras kassaflödet minska med 12,1 Mkr. Beroende på likviditeten kan upplåning krävas för att möta investeringsnivån.