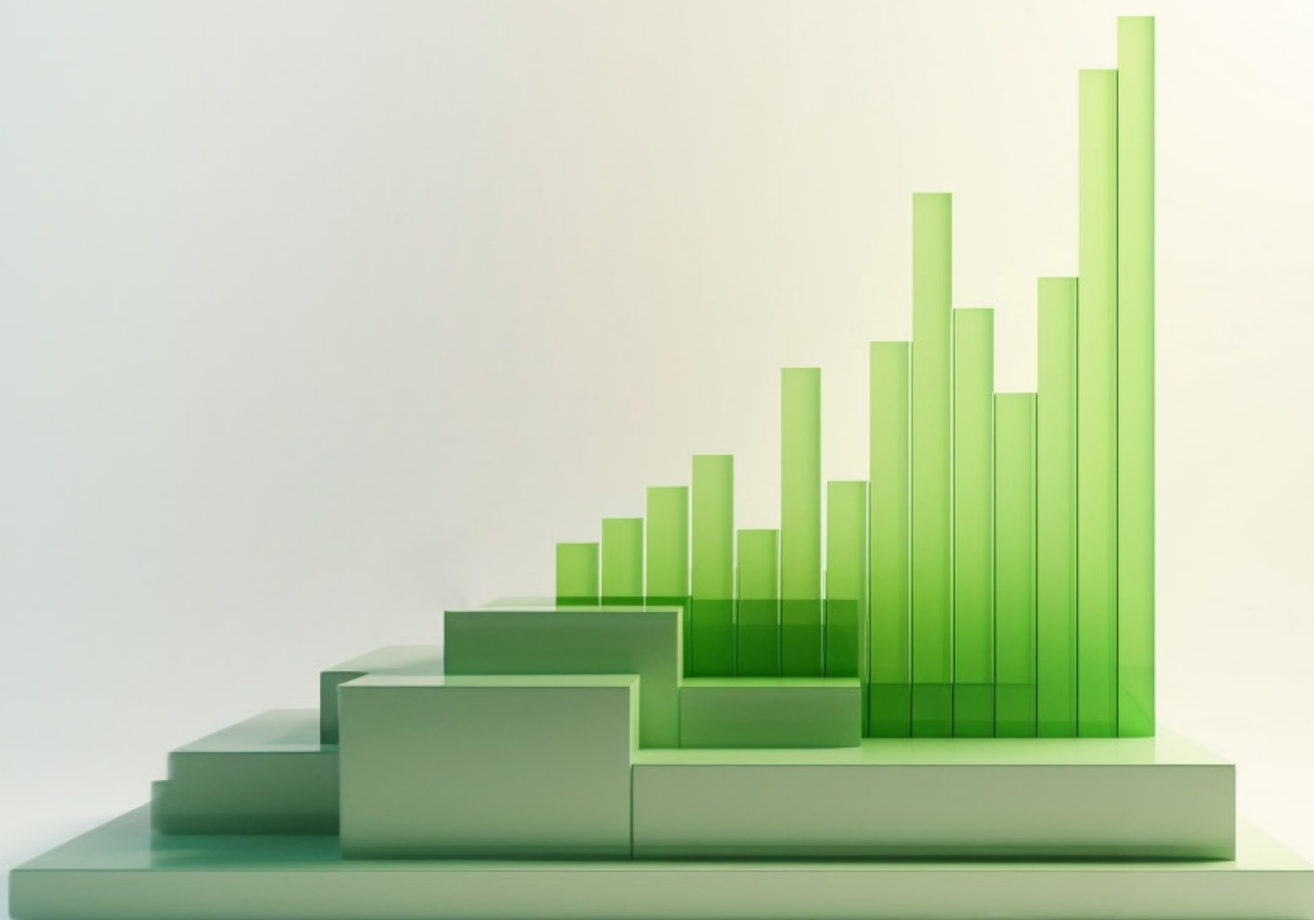




VALDEMARSVIKS  
KOMMUN

# MÅL & BUDGET 2024–2026

Med investeringsplan 2024–2028



Antagen av KF: 2023-XX-XX § XX  
Antagen av KS: 2023-10-30 § 187

# Innehåll

<b>Inledande ord från majoriteten</b>	3
<b>Inriktningsmål</b>	4
<b>Planeringsförutsättningar</b>	6
Samhällsekonomisk utveckling	6
Kommunens skattesats	6
Ramar till sektorerna	6
Budgetberedning	6
Föreliggande budgetförslag	7
Satsningsar på Stöd och omsorg	7
Riktade stadsbidrag	7
Ej fördelade besparingar	7
Kommunens resultat	7
Resultatutjämningsreserv	7
Pensioner och arbetsgivaravgifter	7
Skatteintäkter och generella stadsbidrag	8
Nettoinvesteringar	8
Långfristiga skulder	8
Befolkning	8
Verksamhetens driframar	8
Fördelning av anslag	8
<b>Resultatbudget</b>	9
<b>Kassaflödesbudget</b>	9
<b>Balansbudget</b>	10
<b>Noter</b>	11
<b>Investeringsbudget</b>	12

# Inledande ord från majoriteten

Vår budget 2024-2026 fokuserar på att ta Valdemarsviks kommun genom en besvärlig ekonomisk period och anpassa verksamheten för framtiden.

Hela kommunsektorn går in i en osäker period avseende ekonomin. Sverige befinner sig i en lågkonjunktur, med stigande räntor, ökande kostnader, hög inflation och en svag utveckling av kommunens skatteunderlag. Ett oroligt omvärldsläge påverkar också på många sätt förutsättningarna.

Detta gör att Valdemarsviks kommun måste fortsätta med anpassning av sin verksamhet för att skapa en ekonomi i balans. Detta för att ha resurser för arbetet med att utveckla kommunen, vända trenden med vikande invånarantal samt att ha utrymme att göra de nödvändiga investeringarna som väntar.

Valdemarsviks kommun bedriver på många områden en fantastisk bra verksamhet som ger kommuninvånarna en god service. För att fortsatt kunna erbjuda den höga kvalitén i servicen till våra kommuninvånare, måste vi genomföra nödvändiga anpassningar och förändringar i våra verksamheter under de kommande tre åren. En utmaning är att hantera kommunens befolkningsstruktur med ett ökat antal äldre. I budgeten görs därför en omfördelning för att öka resurserna till äldreomsorgen.

I budgetens inriktningsmål beskrivs vilka områden den kommunala förvaltningen skall fokusera på för att utveckla kommunen.

Investeringsbudgeten för 2024 är drygt 60 miljoner där byggandet av ett nytt korttidsboende inom LSS-verksamheten och reparation av sponterna vid Ångbåtskajen är större projekt.

I tider av omställningar och besparingar är det lätt att allt fokus hamnar just på åtgärder avseende dessa. Då får vi inte glömma att kommunens budget omsluter ca 600 miljoner kronor som resulterar i väldigt mycket bra verksamhet.

**Moderaterna**  
**Sverigedemokraterna**  
**Landsbygdspartiet Oberoende**  
**Kristdemokraterna**

# Inriktningsmål

Den kommunala organisationen ska präglas av inriktningsmål som bidrar till kommunens utveckling. Enligt Valdemarsviks kommuns styrmodell ska kommunstyrelsen fastställa resultatmål och resultatindikatorer. Den kommunala organisationen ska utforma konkreta resultatmål för att nå inriktningsmålen.

## En ekonomi i balans

Valdemarsviks kommun ska ha en god ekonomisk hushållning. Kommunens resurser ska användas effektivt och där de gör störst nytta. För att kommunen ska kunna möta framtiden krävs att kommunens verksamheter har en kontrollerad kostnadsutveckling inom budgetram och att kommunen kan finansiera kommunala investeringar med egna medel med så stor andel som möjligt. Kommunens ekonomisystem och kunskap ska se till att chefer och verksamheter har god insyn i sin ekonomi och får kontroll över egen budget.

En anpassning av kommunens verksamheter ska ske för att kunna fortsätta hålla en god kvalitet på service till kommuninvånarna. En ekonomi i balans är en förutsättning för att kunna utveckla kommunen och möta framtiden.

## En bra och trygg boendekommun

Valdemarsvik ska erbjuda attraktiva, trygga boendemiljöer. För att främja inflyttning ska kommunen bedriva ett aktivt arbete som leder till byggnation bla. nya byggbara tomter för bostäder och företagsetableringar. En annan nyckelfaktor att arbeta med är att det finns goda kommunikationer till och från och inom kommunen.

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.

Kommunen skall erbjuda stöd och omsorg vid behov samt en bra och nära vård.

Tillgång till ett varierat föreningsliv, kyrka/församlingsliv samt natur och kultur spelar en stor roll för att skapa en attraktiv kommun.

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Många faktorer påverkar en god hälsa och ett hälsosamt och likvärdigt liv. Hälsan påverkas av en stor mängd faktorer, både individuellt och i samhället. Valdemarsviks kommun ska därför arbeta med de faktorer som är möjliga för kommunen att påverka genom folkhälsoarbete och av nära vård, såväl själva, som tillsammans med regionen.

Valdemarsviks kommun har historiskt tagit emot många nyanlända. Valdemarsviks kommun skall ha ett begränsat mottagande av nyanlända och fokusera på arbetet att få de som redan bor här att komma i självförsörjning och integreras i samhället.

## En kommun präglad av öppenhet och dialog

Grunden för kommunens tillväxt är att det befintliga näringslivet, entreprenörer och invånare som redan finns i kommunen har goda förutsättningar. Därför har befintliga näringsens förutsättningar högsta prioritet när det kommer till kommunens arbete. Vidare ska Valdemarsvik även aktivt arbeta för nyföretagande och inflyttning. Att attrahera nya företag och investerare som vill satsa långsiktigt i kommunen är prioriterat.

Fokus på kommunal service, kompetensförsörjning, goda kommunikationer, platsattraktivitet samt infrastruktur och hållbar utveckling lägger grunden för att näringslivet i kommunen ska kunna utvecklas och därmed ge förutsättningar för en hållbar tillväxt. Den positiva trend som nu kan skönjas ska bibehållas.

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.

## En miljömedveten kommun

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. Vidare förbrukas jordens resurser i en allt snabbare takt. Varje kommun och organisation måste bidra för att vända utvecklingen.

Valdemarsvik skall vara en kommun med en öppenhet att diskutera etableringar av olika fossilfria kraftslag.

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.

## En bra arbetsgivare

Den viktigaste resursen som finns inom den kommunala organisationen är kommunens medarbetare. Varje medarbetare ska känna att den blir uppskattad för den man är, den insats man gör och att den bidrar till kommunens välfärd och utveckling. Valdemarsviks kommun ska vara en jämställd arbetsgivare. Det ska finnas möjlighet till kompetensutveckling. Den kommunala organisationen ska 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.

Den kommunala organisationen ska präglas av inriktningsmålen som bidrar till kommunens utveckling. Enligt Valdemarsviks kommuns styrmodell ska kommunstyrelsen fastställa resultatmål och resultatindikatorer. Den kommunala organisationen ska utforma konkreta resultatmål för att nå inriktningsmålen.

# Planeringsförutsättningar

## Samhällsekonomisk utveckling

”Hög inflation urholkar köpkraften”, skriver Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa underskott både i år och nästa år.

När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning.

Det finns en stark motståndskraft på arbetsmarknaden som bidrar till att konjunkturedgången inte blir värre. Arbetslösheten bedöms tillfälligt öka till 9,0% 2024 innan den faller tillbaka.

”Skatteintäkterna ökar nominellt med 4,3 procent 2023 och 4,0 procent 2024, för att sedan öka ytterligare när arbetsmarknaden återhämtar sig. Realt sett utvecklas dock skatteunderlaget uselt. I år beräknas skatteunderlaget minska realt med 2,5 procent till följd av att priser, pensioner och löner sammantaget ökar i snabbare takt än skatteintäkterna. Det är första gången sedan 2004 som skatteunderlaget urholkas i reala termer. Nästa år sker knappt någon förstärkning alls, då skatteunderlaget endast ökar realt med 0,2 procent. Under förutsättning att inflationen går ner under inflationsmålet i juni 2024 sker dock en relativt kraftig förstärkning av det reala skatteunderlaget 2025, med 4,5 procent” skriver SKR.

Flera riktade statsbidrag som funnits under de senaste åren minskar eller försvinner kommande år och finansnettot i kommunerna försämras stadigt.

Pris- och löneökningarna enligt PKV, prisindex för kommunal verksamhet, beräknas till 6,4% för 2023, 4,3% för 2024 och 1,1% 2025 samt 2,3% 2026. Det låga ökningen 2025 beror på sänkt PO till följd av lägre pensionskostnader.

## Kommunens skattesats (22:48)

Skattesatsen för kommunen höjdes senast 2016 med 50 öre till 22:48 (21:98). För 2024 lämnas skatten oförändrad. Den ovägda genomsnittliga skattesatsen i Östergötland uppgår till 21:92

## Ramar till sektorerna

Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-07, §73 om planeringsramar för perioden 2024 -2026. Anslagen fördelades exklusive lönekostnadsökningar för befintlig personal och kapitalkostnadsökningar.

- Oförändrad skattesats (22:48 kronor).
- Befolkningsminskning med 40 invånare per år.
- Resultatmål omfattande 0,0% av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.
- Anslaget för kommunstyrelsens oförutsedda behov sätts till 4,0 mnkr per år.
- Anslaget för löneökningar räknas upp med 4,0% per år.
- Inflationskompensationen på övriga externa kostnader uppgår till 3,0% 2024 och 2,0% 2025 samt 0% 2026.
- Ej fördelade besparingar för åren 2024 och 2025 uppgår i gällande Mål & budget till 22,5 respektive 33,5 mnkr.

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

## Budgetberedning

När budgetberedningens arbete vidtog i den 30:e maj 2023 redogjorde samtliga sektorer för sina förutsättningar utefter de givna ramarna. Därtill redogjordes för den senaste skatteunderlagsprognosen. Underskottet för 2024 uppgick vid detta tillfälle till 24,5 mnkr plus det prognostiserade underskottet på 25,2 mnkr.

## Föreliggande budgetförslag

Förslaget till budget för 2024-2026 innebär en mycket stram budget för att möta de ekonomiska och demografiska utmaningarna som kommunen står inför. För att i framtiden kunna ge en fortsatt god service till kommuninvånarna så måste det ske anpassningar och förändringar av kommunens verksamheter under de kommande tre åren.

Det kommer att innebära både strukturella förändringar och förändringar på personalområdet.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med förvaltningen ta fram förslag på strukturella förändringar för att skapa en ekonomi i balans.

I föreliggande budgetförslag har följande justeringar gjorts i verksamheternas budget jämfört med Mål & budget 2023 - 2025:

Mnkr	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
Kommunstyrelsens oförutsedda	-3,0	-3,0	-3,0
Barn, utbildning, arbetsmarknad & Kultur	-5,0	-5,0	-5,0
Stöd och omsorg	15,0	15,0	15,0
Sparbeting Ledning och administration	-5,5	-5,5	-5,5
Sparbeting Övriga verksamheter	-11,0	-11,0	-11,0
<b>Summa</b>	<b>-9,5</b>	<b>-9,5</b>	<b>-9,5</b>

Förändringar av ramor jämfört med Mål och Budget 2023–2025:

- En omfördelning i ramarna görs så att Stöd och omsorg tillförs medel för att möta det ökade kostnadstrycket inom fram för allt äldreomsorgen.
- Anslaget för kommunstyrelsens oförutsedda behov sätts till 1,0 mnkr.
- Resultatutjämningsreserven utnyttjas med 10,9 mnkr.
- Ett sparbeting på kostnad för Ledning och administration.
- Ett sparbeting på kostnad på övriga verksamheter.

Generella kompensationer i budgeten:

- På övriga kostnader exklusive personalkostnader har en generell inflationskompensation beräknats med 3,0% 2024 och 2,0% 2025.
- Uppräkning av kapitalkostnader och löneökningsskatt framgår av tabellen på sida 9.

## Satsningar på Stöd och omsorg

Den stora ekonomiska satsningen i föreliggande budget ligger på Stöd och omsorg. Här ökas budgeten jämfört med 2023 med 30,4 mnkr totalt. Ramen ökar från 246,5 mnkr till 276,9 mnkr. Detta för att möta ökade behov och Ringårdens öppnande.

## Riktade statsbidrag

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

## Ej fördelade besparingar

För att uppnå ett nollresultat under åren 2024 till 2026 måste åtgärder vidtas som motsvarar 27,8 mnkr 2025 samt 32,9 mnkr 2026. Dessa åtgärder kan inte preciseras i föreliggande budgetförslag utan måste processas när förutsättningarna klarnat tydligare under första halvan av 2024.

## Kommunens resultat

Mnkr	2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
Resultat, mkr	174	0,0	-10,9	0,0	0,0
I procent av skatteintäkter och skatteutjämnning	3,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposition ur resultatutjämningsreserv			10,9	0,0	0,0
Balanskravsresultat			0,0	0,0	0,0

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 pågående lågkonjunkturen gör att det finns goda skäl till att kunna ha lägre resultat under planperioden.

Resultatmålen för respektive år framgår av ovanstående tabell. Under 2024 förväntas konjunkturen vara så svag att kommunen väljer att disponera ur resultatutjämningsreserven. Detta innebär att ett negativt resultat budgeteras vilket täcks av den i balansräkningen ingående reserven. Det budgeterade underskottet ska därför inte återställas inom en treårsperiod.

## Resultatutjämningsreserv

I 2022 års bokslut uppgår kommunens resultatutjämningsreserv i balansräkningen till 27,7 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade 2013-08-26, §56 om lokala riktlinjer för resultatutjämningsreserv. Riktlinjerna medger ett maximalt uttag ur reserven på 60% det första året. Ur resultatutjämningsreserven disponeras 10,9 mnkr i budget för år 2024.

## Pensioner och arbetsgivaravgifter

Lägre inflation och därmed uppräknings av pensionsskuld och avsättningar bör leda till minskade kostnader för pensioner 2025 och framåt. Den minskade kostnaden faller som minskat pålägg som minskar ramarna till verksamheten.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen har beräknats utefter SKR:s cirkulär 23:41

### Nettoinvesteringar

Mnkr	2022	Budget 2023	Budget 2024	Ekplan 2025	Ekplan 2026
Skattefinansierad Verksamhet	41,6	109,5	41,9	30,3	36,7
Avgiftsfinansierad verksamhet	3,3	7,5	21,7	50,1	6,1
<b>Totalt</b>	<b>44,9</b>	<b>117,0</b>	<b>63,6</b>	<b>80,4</b>	<b>42,8</b>

Investeringsplanen är omfattande. Det är speciellt två stora projekt som planeras under perioden, korttidsboende inom LSS och åtgärder vid vattenverket vid Fallingeberg.

### Långfristiga skulder

Mnkr	2022	Budget 2023	Budget 2024	Ekplan 2025	Ekplan 2026
Låneskuld	228,3	303,2	358,3	418,2	438,2

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

Nyupplåningsbehovet beräknas till 55,0 mnkr för 2024. För åren 2025 och 2026 beräknas detta till 60,0 respektive 20,0 mnkr. Det negativa finansnettot ökar därmed.

### 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 2024 används befolkningstalet 7 630 invånare. Det är efter befolkningen den 1 november 2023 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 2025 och 2026.

## Verksamhetens driftramar (löpande priser)

Ramar 2024-2026, Mnkr	Budget 2023	Budget 2024	2025	2026
Barn, Utbildning, Arbetsmarknad & Kultur	193,4	191,7	194,0	194,0
Stöd och Omsorg	246,5	276,9	278,5	278,5
Service och samhällsbyggnad	83,0	85,1	86,5	86,5
Politiska org	3,1	3,2	3,2	3,2
Överförmyndare	1,3	1,3	1,3	1,3
Revisorerna	0,8	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,4	7,5	7,6	7,7
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	14,4	17,0	17,0	17,0
Kommunstyrelsens reserv	4,7	1,0	1,0	1,0
Valnämnd	0,0	0,2	0,0	0,2
Internränta	-6,3	-12,8	-13,8	-13,8
Ökade kapitalkostnader	1,8	11,0	14,5	17,0
Löneökningsspott	0,3	15,1	30,8	47,2
	<b>-550,4</b>	<b>-598,0</b>	<b>-621,4</b>	<b>-640,6</b>
Skatteintäkter & generella statsbidrag	555,9	577,8	589,6	604,7
Aktieägartillskott	-0,5	-0,7		
Finansnetto	-5,0	-6,5	-8,0	-9,0
Besparingar på kostnader inom ledning och adm.		5,5		
Besparingar på kostnader inom övrig verksamhet		11,0		
Minskade pensionskostnader			12,0	12,0
Ej fördelade besparingar			27,8	32,9
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-10,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

För beskrivning av ramarna se under ”Föreliggande budgetförslag” på sida 7.

### Fördelning av anslag

Anslag fördelat per nämnd, mnkr	2023	2024	2025	2026
Kommunstyrelsen	532,3	566,9	568,1	581,9
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3	0,3
Valnämnd		0,2		0,2
Överförmyndare	1,3	1,3	1,3	1,3
Revision	0,8	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,3	7,5	7,6	7,7
<b>Summa anslag</b>	<b>542,3</b>	<b>577,3</b>	<b>578,4</b>	<b>592,5</b>



# Resultatbudget

Mnkr	Redovisning 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens nettokostnader	-514,6	-528,9	-559,2	-557,6	-570,7
Avskrivningar	-20,8	-22,0	-23,0	-24,0	-25,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-535,4</b>	<b>-550,9</b>	<b>-582,2</b>	<b>-581,6</b>	<b>-595,7</b>
Skatteintäkter	553,7	555,9	577,8	589,6	604,7
Finansnetto	-0,9	-5,0	-6,5	-8,0	-9,0
<b>Årets resultat</b>	<b>17,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-10,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

# Kassaflödesbudget

Mnkr	Redovisning 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>I den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	17,4	0,0	-10,9	0,0	0,0
Avgår ej rörelsekap påverkande:					
• Av-/nedskrivningar	22,3	22,0	23,0	24,0	25,0
• Förändring av avsättningar	0,7				
Justering för rörelsekap förändring	-10,4				
<b>I Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>30,0</b>	<b>22,0</b>	<b>12,1</b>	<b>24,0</b>	<b>25,0</b>
<b>II Investeringar i anläggningstillgångar</b>					
Nettoinvesteringar	-48,4	-95,7	-63,6	-80,4	-42,8
Försäljning av anläggningstillgångar	0,1				
<b>II Kassaflöde investeringar</b>	<b>-48,3</b>	<b>-95,7</b>	<b>-63,6</b>	<b>-80,4</b>	<b>-42,8</b>
<b>III Finansiering</b>					
Ökning/minskning långfristiga fordringar	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Ökning långfristiga lån	0,0	75,0	55,0	60,0	20,0
Amortering långfristiga lån					
<b>III Kassaflöde finansiering</b>	<b>-14,5</b>	<b>73,0</b>	<b>53,0</b>	<b>58,0</b>	<b>18,0</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-32,8</b>	<b>-0,7</b>	<b>1,5</b>	<b>1,6</b>	<b>0,2</b>

# Balansbudget

Mnkr	Redovisning 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	481,9	557,6	600,2	658,6	678,4
Omsättningstillgångar	108,2	107,5	109,0	110,6	110,8
<b>Summa tillgångar</b>	<b>590,1</b>	<b>665,1</b>	<b>709,2</b>	<b>769,2</b>	<b>789,2</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>227,0</b>	<b>227,0</b>	<b>216,1</b>	<b>216,1</b>	<b>216,1</b>
därav årets resultat	17,4	0,0	-10,9	0,0	0,0
Avsättningar	11,5	10,8	11,5	11,5	11,5
Långfristiga lån	228,2	303,2	358,2	418,2	438,2
Övriga långfristiga skulder	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
Kortfristiga skulder	120,5	123,9	120,5	120,5	120,5
Summa skulder	351,6	440,8	481,6	541,6	561,6
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>590,1</b>	<b>678,6</b>	<b>709,2</b>	<b>769,2</b>	<b>789,2</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser	174,7	162,7	163,1	156,5	148,0

# Noter

## Not 1 Verksamhetens nettokostnader

Mnkr	2024	2025	2026
Barn, Utbildning, Arbetsmarknad och Kultur	191,7	194,0	194,0
Stöd och Omsorg	276,9	278,5	278,5
Service och samhällsbyggnad	85,1	86,5	86,5
Politisk organisation	3,2	3,2	3,2
Överförmyndare	1,3	1,3	1,3
Revisorerna	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,5	7,6	7,7
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	17,0	17,0	17,0
Kommunstyrelsens oförutsedda	1,0	1,0	1,0
Valnämnd	0,2	0,0	0,2
Ökade kapitalkostnader	11,0	14,5	17,0
Löneökningsspott	15,1	30,8	47,2
Internränta	-12,8	-13,8	-13,8
Ej fördelat	0,0	-27,8	-32,9
Besparingar på kostnader på ledning och adm.	-5,5		
Besparingar på kostnader inom övriga verksamheter	-11,0		
Minskade pensionskostnader	0,7	-12,0	-12,0
<b>Netto i resultaträkning</b>	<b>582,2</b>	<b>581,6</b>	<b>595,7</b>

## Not 2 Skatteintäkter

Skatteintäkterna bygger på taxeringsutfall oktober 2023, samt SKL:s prognos för skatteunderlagsutvecklingen oktober 2023.

Utdebiteringen för 2024 är oförändrad 22:48 kr per skattekrona (100 kronor beskattningsbar inkomst).

## Not 3 Skatteutjämning (Tkr)

Beräkningarna bygger på ett invånarantal på 7 630, 2023 och en minskning med 40 invånare/år.

## Anslag fördelat per nämnd

Mnkr	2024	2025	2026
Kommunstyrelsen	566,9	568,1	581,9
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd	0,2		0,2
Överförmyndare	1,3	1,3	1,3
Revision	0,8	0,8	0,8
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,5	7,6	7,7
<b>Summa anslag</b>	<b>577,3</b>	<b>578,4</b>	<b>592,5</b>
Finansförvaltning	4,9	3,2	3,2
<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>	<b>582,2</b>	<b>581,6</b>	<b>595,7</b>

# Investeringsbudget 2024–2028

## Beskrivning av projekten

### Fastighetsprojekt

#### LSS Korttidsboende vid Loviseberg

Nybyggnation av ett modernt korttidsboende påbörjades under 2023 och arbetet kommer att fortgå under 2024. En del av investeringen cirka 2 miljoner kronor bekostas under 2023 och med cirka 13 miljoner under 2024.

#### Mindre fastighetsprojekt

Här ryms projekt som är mer kostnadskrävande exempelvis köksrenoveringar, större fasad- och takrenoveringar samt åtgärder inför försäljning av objekt och fastigheter. Även sanitetshuset i Fyruddens hamn och utemiljöer på skolor och förskolor behöver rustas upp.

#### PLU och löpande fastighetsinvesteringar

För att undvika kapitalförstöring måste kommunens fastigheter löpande underhållas. Inom posten ryms energisparåtgärder, arbetsmiljö, verksamhets- och säkerhetsåtgärder utifrån myndighetskrav.

#### Kulvertar, utredningar

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

### Avgiftsfinansierad verksamhet

#### Avfallsverksamhet

Införande av hushållsnära insamling samt övertagande av återvinningsstationer, enligt lagkrav, sker fram till år 2027. Investeringar i återvinningscentralen ska möjliggöras för att ta emot fler fraktioner.

#### VA-verksamhet

Åtgärder för att förbättra vattenkvaliteten från Fallingebergs vattenverk. Förstärkning av dricksvattenförsörjningen i Skeppsgården med nya borrhål samt genomgång av vattenverken överlag kommer ske till följd av att lagkrav stärkts. Elsanering av Sandviks reningsverk påbörjas under år 2023 och sträcker sig in i 2024. Styrdokument ska uppdateras enligt lagkrav.

### Fritids- och kulturprojekt

#### Bryggor, kajer mm

Ett flertal bryggor vid kommunens offentliga badplatser och småbåtshamnar är i dåligt skick och behöver successivt bytas ut under de kommande åren.

### Gator och anläggningar

#### PLU och löpande investeringar

Kommunens gatunät behöver fortlöpande underhållas med ny toppbeläggning. Här ryms även medel för asfaltering av resurskrävande grusvägar. Åtgärderna genomförs i prioriteringsordning och samordnas med eventuella VA-arbeten. Även kommunens lekplatser behöver kontinuerligt ses över vad gäller säkerhet, skick och 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 helt/delvis under kommunala byggnader

#### Utveckling, anläggningar och gator

Kajer och sponter i Valdemarsviks och Fyruddens hamn är i behov av underhåll. Ångbåtskajens sponter åtgärdas under 2024. Här ryms ett flertal åtgärder som rör infrastruktur och allmänna platser. Infartsvägar till orterna kräver åtgärder för att presentera orterna på ett mer inbjudande sätt som lockar till besök.

I Valdemarsviks centrum har privata aktörer sökt samarbete ihop med kommunen om utvecklingsåtgärder vid P-platsen mellan ICA och Tråbåtshamnen. Trafikverkets aviserade satsning på ny hållplats vid bensinmacken 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.

### Inventarier och utrustning

#### Inventarier och utrustning

På Gatukontoret behöver ett antal maskiner förnyas. 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.

#### IT-investeringar

Digitaliseringar, effektiviseringar och liknande åtgärder avses här.

# Investeringsbudget 2024–2028

Mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Fastighetsprojekt</b>					
Mindre fastighetsprojekt	0,4	2,3	13,0	5,0	1,0
PLU och löpande fastighetsinvesteringar	4,7	5,7	5,7	5,7	5,8
LSS korttidsboende Loviseberg	13,0				
Kulvertar, utredningar	2,3	14,4	4,7	9,1	36,5
<b>Fritids- och kulturprojekt</b>					
Bryggor, kajer, sponter mm			2,5	2,0	2,3
<b>Gator och anläggningar</b>					
PLU asfalt och löpande investeringar	2,0	2,0	2,1	2,2	2,2
Utveckling, anläggningar och gator	11,6	2,0	3,2	3,2	2,8
<b>Inventarier och utrustning</b>					
Inventarier och utrustning	5,4	1,4	3,0	0,8	0,8
IT investeringar	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>					
Avfallsverksamhet	12,6	14,6	0,8	0,8	0,3
VA-verksamhet	6,2	27,6	1,6	0,9	0,8
Nät	2,9	7,9	3,7	4,3	1,8
<b>Summa</b>	<b>63,6</b>	<b>80,4</b>	<b>42,8</b>	<b>36,5</b>	<b>56,8</b>