



Åtvidabergs
kommun

DELÅRSRAPPORT

2024-08-31

Ärendenummer: 2024/450

Antagen: 2024-10-11

Dokumentansvarig förvaltning: Kommunledningsförvaltningen



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

INNEHÅLL

ÅTVIDABERG - KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	16
FINANSIELLA RAPPORTER	19
BUDGETUPPFÖLJNING	26
PROGNOS OCH ÅRETS VERKSAMHET	32
EXPLOATERING GREBO NORRBY	48
KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHETER	53



ÅTVIDABERG - KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA

Kommunen ska minst en gång under räkenskapsåret upprätta en delårsrapport för verksamheten från räkenskapsårets början. Åtvidabergs kommuns delårsrapport omfattar två tertial av räkenskapsåret, från och med den första januari till och med den sista augusti.

Delårsrapporten syftar till att ge läsaren en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat till och med augusti samt en resultatprognos för helåret 2024.

Delårsrapporten innehåller jämförande uppgifter för motsvarande period föregående år. Begrepp och termer överensstämmer så långt som möjligt med dem som använts i den senaste årsredovisningen.

Övergripande mål

I verksamhetsplanen beskriver förvaltningarna hur de ska arbeta för att nå målen. Nedan görs en uppföljning av hur arbetet går samt en uppföljning av mätvärdena. Den gröna eller röda markeringen är en prognos för året och visar på om förvaltningen bedömer att målet för 2024 kan nås till bokslutet. Ett svart streck betyder att utvärdering inte har kunnat göras.

Av budgeten framgår att det ska anses att kommunen har god resurshushållning när mål fyra (resurseffektivt och cirkulärt) samt hälften eller flera av övriga målen är uppnådda.

— Mål 1: Kommuninvånare, näringslivet och kommunala verksamheter ska ha tillgång till en god infrastruktur

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Fysisk infrastruktur	Underhålls- och reinvesteringstakt i kommunens fastigheter (kr/kvm)	Prognos 223 kr/kvm, genomsnitt för åren 2021-2024 beräknas till 146,1 kr/kvm	230 kr/kvm	●
	Kommunens anläggningar (avvikelse från modellberäknat optimalt vägkapital)	-6,7 Mkr (tidigare nuläge angavs inte)	-5 Mkr	✗
Digital infrastruktur	Andel hushåll och företag med tillgång till uppkoppling över 100 Mbit/s	95,5 %, ökat med 5,3 %-enheter	Öka jämfört med år 2023	●
	Andel kommunala verksamheter med fiber och Wi-fi	85%, oförändrat	90%	✗
Kollektivtrafik	Nyttjande av närtrafiken	Mäts på helåret	Öka jämfört med år 2023	—



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Gjorda resor med bussar	Mäts på helåret	Öka jämfört med år 2023	—
-------------------------	-----------------	----------------------------	---

Aktiviteter - Kommunstyrelsen	Status för genomförande.
Fysisk infrastruktur	
Åtgärder som är prioriterade enligt underhållsplanen för året utförs löpande inom tilldelad budget	Pågår, fortsätter nästa år.
Arbeta i enlighet med reinvesteringsplan och årlig beläggningsrapport utifrån ramen för tilldelad investeringsbudget	Pågår, dock finns det projekt som helt eller delvis faller över på nästa budgetår.
Arbeta in Åtvidabergs Vattens Va-sanerings plan i kommunens reinvesteringsplan för beläggning för synkroniserade åtgärder.	Påbörjat - Dialog förs med Va bolaget. Jämförelser mellan reinvesteringsplaner pågår.
Digital infrastruktur	
Söka bredbandstöd från Post-och Telestyrelsen utifrån tilldelad ram för investeringsbudget.	Ansökan är genomförd utifrån politiska beslut.
Översyn av möjligheten till ytterligare stöttning till byalag och enskilda fastighetsägare för anslutning mot stadsnätet.	Påbörjat - Flera förslag på möjligheter till stöttning utreds av verksamheten.
Komplettering av accesspunkter på Kopparsvanen 1-7 samt ytterligare verksamheter inom ramen för tilldelad investeringsbudget	Påbörjat.
Kollektivtrafik	
Informera om närtrafiken	Påbörjat.
Lyfta frågan med regionen gällande att göra närtrafiken mer attraktiv	Påbörjat.
Lyfta frågorna i regionala möten och remisser	Påbörjat.

● **Mål 2: Åtvidabergs kommun ska växa hållbart och kommuninvånarna ska bli fler**

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Samhällsplanering	Tillgänglig detaljplanerad mark för bostadsändamål	370 bostäder, oförändrad.	Ska öka jämfört med föregående år	●
	Energianvändning inom kommunens geografiska yta (MWh/invånare i minskning jmf med 2008)	Mäts årsvis (med 2 års släpande statistik)	Ska minska jämfört med föregående år	—
Mark för företagsetablering	Tillgänglig detaljplanerad mark för industriändamål och företagsetableringar*	76 ha, oförändrad.	Ska bibehållas eller öka jämfört	●



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

med föregående
år

Aktiviteter - Kommunstyrelsen	Status för genomförande.
Samhällsplanering	
Utreda behovet av bostäder under ändring av översiktsplan för Grebo	Genomfört.
Arrangera informationsmöte för intresserade exploatörer	Genomförs under slutet av året.
Översyn av kommunens markinnehav i syfte att förtäta	Genomförs löpande.
Erbjuda energi- och klimatrådgivning till invånare och företag	Genomförs löpande.
Arbeta i enlighet med handlingsplanen för energi och klimat	Genomförs löpande.
Analysera energiförbrukningen för kommunens fastigheter årligen och planera insatser där det får störst effekt.	Genomfört i planeringsförutsättningar.
Mark för företagsetablering	
Samverka med NC till att ta fram etableringspolicy	Pågående.
Utreda behovet av industrimark under ändring av översiktsplan för Grebo	Genomfört.

● Mål 3: Kommunens biologiska mångfald och tätortsnära natur ska värnas och tillgängliggöras

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Ekosystemtjänster	Antalet skyddade ekosystemtjänster* (identifierade i detaljplan och därefter genomförda åtgärder)	100 %	Ska bibehållas jämfört med föregående år	●
Kommunens vattenmiljö	Antal vattenförekomster som har god eller hög status	Nyckeltalet är samma som tidigare då statistiken inte har uppdaterats.	Ska bibehållas jämfört med föregående år	●
Naturvård	Utvecklingen av särskilt viktiga biotoper och arter (mätning av betesmarker med den högre miljöklassen i blockdatabas)	Mäts på helåret	Ska bibehållas eller öka jämfört med föregående år	—

Ekosystemtjänster = alla produkter och tjänster som ekosystemen ger människan och som bidrar till vår välfärd och livskvalitet.

Kommunens vattenmiljö: Nästa mätning av målet är 2027 och därför kommer inte detta att uppdateras mer innan 2025.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Aktiviteter - Kommunstyrelsen		Status för genomförande.
Ekosystemtjänster		
Genomföra åtgärder i naturvårdsprogrammet		Pågående
Bedriva arbete i linje med kommunens riktlinjer för ekosystemtjänster		Pågående
Kommunens vattenmiljö		
Genomföra åtgärder i naturvårdsprogrammet		Pågående
Naturvård		
Genomföra åtgärder i naturvårdsprogrammet		Pågående
Aktiviteter - Bygg- och miljönämnden		Status för genomförande.
Kommunens vattenmiljö		
Genomföra åtgärder i Bygg- och miljönämndens tillsynsplan		Tillsynsplanen är ett dynamiskt verktyg som kan förändras under året baserat på personalstyrkan vid miljökontoret. På grund av vakanser har planen justerats, vilket har påverkat tillsynstakten. Just nu följer vi gällande tillsynsplan då vi är fulltaliga. Tillsynsplanen görs årligen således så ska det vara klart till årsskiftet.

● **Mål 4: Kommunens verksamhet ska bedrivas resurseffektivt och cirkulärt**

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Investerings-åtaganden	Soliditet*	47,1 %, ökat 4,0 %-enheter	Ska öka jämfört med föregående år	●
	Investeringsvolym*	Investeringarna rymms inom utrymmet.	Investeringarnas utfall och plan ska rymmas inom beslutat investerings-utrymme	●
Driftsekonomi	Resultatmål*	Prognostiserat resultat 30,6 Mkr, budget 16,7	Resultatet ska minst motsvara budgeterat resultat	●
	Jämförelse av nettokostnader (IFO)	2,8 %, minskat 30,8 %-enheter	Ska minska jämfört med föregående år	●



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

	Jämförelse av nettokostnader (grundskola)	3,8 %, minskat 5,5 %-enheter	Ska minska jämfört med föregående år	●
	Jämförelse av nettokostnader (gymnasieskola)	8,1 %, minskat 0,8 %-enheter	Ska minska jämfört med föregående år	●
Energianvändning	Andel förnybart drivmedel i kommunens fordonswflotta*	93 % (2023)	90 %	●
	Egen energiproduktion (ex. solenergi)	Har ökat med en anläggning	Öka med en anläggning	●

Soliditet: Soliditeten utvärderas exklusive de delar i exploateringsprojekt som avser omsättningstillgångar samt motsvarande skuld. Även de balansposter som avser utbyggnaden av Grebo Norrby undantas. Målsättning är att kommunens soliditet ska öka för att koncernens soliditet på sikt ska motsvara den långsiktiga genomsnittliga soliditeten för rikets kommuner. Målvärde är 50 procent om ca 25 år, år 2045.

Investeringar: Från investeringarna avräknas de investeringar som avser utgifter för omsättningstillgångar i exploateringsprojekt. Även investeringar som görs inom ramen för utbyggnaden av Grebo Norrby undantas. Målet är att mandatperiodens nettoinvesteringsutgifter maximalt ska motsvara 250 procent av mandatperiodens resultat före jämförelsestörande poster. I de fall resultatet blir högre än budgeterat, som följd av högre skatteintäkter och utjämning än budgeterat samt för att KS oförutsett inte är nyttjat, bör detta överresultat nyttjas med maximalt 100% under förutsättning att det nyttjas till en investering som innebär att avskrivningen är finansierad.

Resultat: När resultatet utvärderas undantas de kostnader och intäkter som är hänförliga till utbyggnaden av Grebo Norrby. När tillgångarna för Grebo Norrby ianspråk tas och avskrivning påbörjas ska denna kostnad ej undantas. Målet är att resultatet före jämförelsestörande poster ska i genomsnitt minst uppgå till två procent av skatteintäkter och utjämning under respektive mandatperiod. Resultatmål för respektive år fastställs i samband med beslut om budget och verksamhetsplan.

Andel förnybart drivmedel i kommunens fordonswflotta* - texten har uppdaterat för att stämma överens med nyckeltalet.

Aktiviteter - Kommunstyrelsen	Status för genomförande.
Investeringsåtaganden	
Analysera soliditetsutvecklingen i planeringsförutsättningar	Genomfört
Pröva omprioritering av investeringar vid förslag om nya investeringsbeslut.	Genomfört
Genomföra investeringar i beslutad takt.	Ej genomfört
Driftsekonomi	
Löpande uppföljningar av förvaltningarnas ekonomi	Genomförs
Åtgärdsplaner vid avvikande prognos	Genomförs
Effektivisera arbetet inom individ- och familjeomsorgen genom: 1) inre arbetet såsom bemanning, arbetssätt, ett socialkontor, förebyggande insatser.	Pågår löpande



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

2) kommuninterna arbetet samverkan med skolan - gemensamma arbetssätt. Inkluderar också arbetet med fastighetsägare/ hyreskontrakt	Pågår löpande.
3) externa arbetet, dvs samverkan med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, samordningsförbund, region Östergötland ffa barn- och ungdomspsykiatri.	Pågår löpande
Likvärdig planering av tjänster	Påbörjat
Minska andelen resurspersonal	Genomfört.
Samordning av undervisning över programgränserna	Genomfört.
Energianvändning	
Arbeta i linje med framtagna handbok för fordon och transporter	Genomförs
Genomföra aktiviteter i handlingsplan för energi och klimat	Genomförs
Delta i projektet Start Sun	Genomförs
Arbeta i enlighet med kommunens handlingsplan för energi och klimat	Genomförs
Driftsätta anläggning Björsätters matsal	Klart.

● **Mål 5: Kommunens verksamheter ska vara en lärande organisation som präglas av innovation där nya metoder ständigt provas för att öka kvalitet och leverans till medborgarna.**

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Digitalisering	Digital mognad	45 % (2023)	Minst 55% positiva svar	✗
Nya arbetssätt och metoder	Medarbetarenkäten (del av frågor)	Index 83 (2023)	Minst index 85	●
Förändringsbenägen och förlåtande kultur	Medarbetarenkäten (del av frågor)	Index 93 (2023)	Minst index 90	●

Aktiviteter - Kommunstyrelsen	Status för genomförande.
Digitalisering	
Respektive förvaltning genomför insatser för att öka den digitala mognaden.	Påbörjat, fortlöper nästa år.
Ta fram förslag på ny digitaliseringsstrategi och påbörja implementeringen när den väl är fastställd	Påbörjat i samverkan med Itsam



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Nya arbetssätt och metoder

Respektive förvaltning ska fortsätta att utveckla digitala verktyg och arbetssätt	Påbörjat, fortlöper nästa år.
Utveckla APT-material som stödjer kollegialt lärande i verksamheten	Påbörjat, fortlöper nästa år.
ITSAM, gemensamma processer inom hela ITSAM-familjen	Påbörjat, fortlöper nästa år.

Förändringsbenägen och förlåtande kultur

Stärka kommunens chefer i förändringsledning	Påbörjat, fortlöper nästa år.
Utveckla chefsdialoger och utveckla den interna kommunikationen för ökad dialog och delaktighet	Klart.

● Mål 6: Åtvidabergs kommun ska vara en kommun för alla!

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Jämställdhet	Könsuppdelade skolresultat (egen verksamhet), behörighet gymnasiet (minst yrkesprogram)	5,3 %-enhet, minskat med 1,2 %-enheter,	Ska minska jämfört med föregående år	●
	Könsuppdelade skolresultat (egen verksamhet), minst E i alla ämnen	1 %-enhet, minskning 18 %-enheter	Ska minska jämfört med föregående år	●
	Könsuppdelad statistik idrottens föreningsverksamhet (resurser)	Flickor - 43%, Pojkar - 57%	Minskad klyfta jämfört med föregående år	●
Strategiska orter	Upplevd nytta för orten	86% (2022) (mätning/enkät sker en gång per mandatperiod)	Ska bibehållas jämfört med föregående år	●
Trygghet	Upplevd trygghet (polisens trygghetsmätning, andel som avstått någon aktivitet pga otrygghet)	1,6 % (2023), förändring kan ej utvärderas ännu.	Ska minska jämfört med föregående år	—
	Upplevd trygghet i kommunens egen verksamhet (medarbetare)	86 % (2023), förändring kan ej utvärderas ännu.	Ska öka jämfört med föregående år	—

Strategiska orter: Nästa mätning av målet är 2027 och därför kommer inte detta att uppdateras mer innan 2025.

Aktiviteter - Kommunstyrelsen

Status för genomförande.

Jämställdhet

Förstärkt uppföljning av elevers utveckling mot mål	Påbörjat - Pågår under läsåret
Utveckling av undervisningspraktik	Påbörjat - Pågår under läsåret



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Utveckling av betyg och bedömarkompetens	Påbörjat - Pågår under läsåret
Stötta föreningar i sitt arbete mot den underrepresenterade gruppen	Påbörjat - förväntas bli klart till bokslutet
Undersöka möjlighet för fortbildning åt föreningar gällande att öka antalet deltagare från en underrepresenterad grupp	Påbörjat - förväntas bli klart till bokslutet
Strategiska orter	
Fortsätta arbetet med de strategisk grupperna	Pågår under året.
Slutför EU-projektet Samverkan för utveckling av grundläggande kommersiell service på landsbygden i Åtvidabergs	Genomfört till bokslutet.
Projektet med kommunala servicepunkter ska följas upp	Uppföljning pågår och kommer vara klart till bokslutet
Delta i mobilitetsprojektet SuRuMu (Sustainable Rural Mobility)	Projektet pågår och fortgår kommande år.
Platsutvecklingsprojekt utemiljön Kvarnvik-Hannäs bygdegård	Projektet pågår och fortgår kommande år.
Trygghet	
Genomföra den handlingsplan för brottsförebyggande som fastställs av kommunstyrelsen	Pågår - förväntas bli klart till bokslutet
Utveckla arbetet med att förebygga kränkande särbehandling och trakasserier	Påbörjat, fortlöper nästa år.
Fortsatt implementering av Cosafe som incident larmsystem i verksamheten	Påbörjat, fortlöper nästa år.
Utbildning för medarbetare om hur de kan och bör hantera hotfulla och otrygga situationer	Ej påbörjat, kommer inte hinna genomföras till årsskiftet.

● Mål 7: Åtvidabergs kommun ska vara en kommun med goda uppväxtvillkor

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Skolan	Behörighet till gymnasiet efter år 9, egen verksamhet (minst yrkesprogram)	84,4 %, ökning med 13,8 %-enheter	Ska öka jämfört med föregående år	●
	Minst betygsnivå E i alla ämnen efter år 9, egna skolor	89 %, ökning med 32 %-enheter	Ska öka jämfört med föregående år	●
	Skolnärvaro i grundskolan	90 %, oförändrad	Ska öka jämfört med föregående år	✗



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

	Godkänt i alla ämnen för elever i år 6	74 %, ökning med 16 %-enheter	Ska öka jämfört med föregående år	●
	Godkänt i Nationella provet i svenska för elever i år 3	71 %, ökning med 17 %-enheter	Ska öka jämfört med föregående år	●
Ekonomisk utsatthet	Barn i familj med försörjningsstöd (av totala antalet med försörjningsstöd)	20% snitt jan-aug. Stadig ökning från 17-22%	Ska bibehållas eller minska jämfört med föregående år	✗
	Ungdomsarbetslöshet (arbetsförmedlingens statistik)	8,5% aug., minskning med 0,9 %-enheter	Ska minska jämfört med föregående år	
Föreningslivet	Andel ungdomar aktiva i föreningslivet (Idrott)	34% (VT), ökning med 3,4 %-enheter	Ska öka jämfört med föregående år	●

Aktiviteter - Kommunstyrelsen

Status för genomförande.

Skolan

Förstärkt uppföljning av elevers utveckling mot mål	Påbörjat - Pågår under läsåret
Utveckling av undervisningspraktik	Påbörjat - Pågår under läsåret
Utveckling av betyg och bedömarkompetens	Påbörjat - Pågår under läsåret
Förvaltningen stödjer enheterna med närvarostatistik, analys och individorienterade åtgärder	Påbörjat - Pågår under läsåret
Samarbete mellan Utbildningsförvaltningen och Vård- och omsorgsförvaltningen om närvaro (Bryggan)	Pågår.
Förvaltningsgemensamt arbete med Kvalificerat Särskilt Stöd (KSS)	Pågår och fortlöper.
Arbete med förvaltningens plan för Läs- och skrivutveckling	Färdig och implementerad
Utveckling av speciallärares rapportering till förvaltningen som grund för resursfördelning	Digitaliserad rapportering

Ekonomisk utsatthet

Vid en eventuell prioritering av vilket hushåll som ska ges stöd prioriteras familjer med hemmavarande barn.	20%
Siffror i % riskerar att bli missvisande när totalt antal hushåll sjunker, därför kommer den procentuella siffran att kompletteras med ett faktiskt antal.	2024 har i snitt 18 hushåll med barn fått bistånd av totala snittet 87 hushåll. Motsvarande siffror 2023 var i snitt 15 av 82
Under 2024 intensifieras arbetet med att minska antalet hushåll med försörjningsstöd, detta kommer gynna samtliga brukare.	Ökat med cirka 5 %-enheter

Föreningslivet

Tillgängliggöra utbudet i våra föreningar	Pågår - aktiviteten förväntas vara genomförd till bokslutet
---	---



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Tillgängligöra utbudet hos föreningar inom våra verksamheter

Genomförd

— **Mål 8: Kommunen ska präglas av en god samverkan och dialog med medborgare, andra myndigheter, näringsliv, regionen, kommuner och andra aktörer.**

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Näringslivet	Upplevd näringslivsfrämjande samverkan, dialog och service	2,8 % (2023), förändring kan ej utvärderas ännu.	Ska öka jämfört med föregående år	—
Universitetet och delregionala samarbeten	Kunskap inom förvaltningen och bedömd nytta (enkät)	Genomförs ej.	Minst 65 % av indikatorerna helt uppfyllda	—
Medborgarnas delaktighet	Genomförda strukturerade medborgar- eller brukardialoger (antal deltagartillfällen)	Sammanställning gör senare under året.	Minst 300 deltagartillfällen	—

Aktiviteter - Kommunstyrelsen	Status för genomförande.
Näringslivet	
Arbeta med aktiviteterna i näringslivsplanen	Genomförs
Utveckla kommunikationen/informationen med/till näringslivet	Genomförs
Universitetet och delregionala samarbeten	
Skapa forum för att sprida kunskap från regionala nätverk	Ej påbörjat
Medborgarnas delaktighet	
Genomföra och stötta strategiska grupperna	Klart
Fortsätta jobba med pensionärsråd, ungdomsråd och näringslivsrådet	Genomförs löpande under året.
Kunskapshöjande insatser kring medborgardialoger	Delvis genomfört.
Utvärdera införandet av e-förslag	Genomfört.

— **Mål 9: Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och därmed säkra en hållbar kompetensförsörjning.**



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Fokusområden	Mätpunkter	Nuläge samt förändring jmf med tidigare nuläge	Målvärde 2024	
Medarbetarnas arbetsmiljö	Sjukfrånvaro	7,3 % (2023) förändring kan ej utvärderas ännu.	Ska minska jämfört med föregående år	—
Hållbart medarbetar-engagemang	Medarbetarenkäten (HME)	Index 84 (2023), förändring kan ej utvärderas ännu.	Ska bibehållas eller öka jämfört med föregående år	—
Väl fungerande chefs- och ledarskap	Chefernas egen bedömning av arbetssituation (medarbetarenkät HME)	Index 87 (2023), förändring kan ej utvärderas ännu.	Ska bibehållas eller öka jämfört med föregående år	—
	Sammanvägt resultat på HME Ledarskap (medarbetarenkät)	Index 83 (2023), förändring kan ej utvärderas ännu.	Ska bibehållas eller öka jämfört med föregående år	—

Aktiviteter - Kommunstyrelsen	Status för genomförande.
Medarbetarnas arbetsmiljö	
Årliga HR-uppföljningar med alla chefer	Genomförs.
Ökat fokus på stöd till chefer i rehabiliteringsarbetet	Genomförs.
Hållbart medarbetarengagemang	
Fokusera på dialog med medarbetare och fackliga organisationer	Genomförs.
Väl fungerande chefs- och ledarskap	
Digitaliserad administration som underlättar chefernas vardag	Påbörjad, fortlöper framåt.
Fokus på chefers arbetsmiljö	Påbörjat.
Ledarskapsutveckling för kommunens chefer	Påbörjat, fortlöper nästa år.

Prioriterade uppdrag

Hållbarhet ur alla tre perspektiv, ekonomisk-, social- och miljömässig hållbarhet, skall vara ledande i alla beslut.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Fortsätta arbetet med att utveckla ärendehanteringsprocessen	Pågår.
Utveckla långsiktiga analyser i övergripande planeringsförutsättningar	Genomfört, kommer att utvecklas ytterligare framåt.
Jobba fram ett nytt målpaket till budgeten 2025	Klart.
Följa upp hållbarhetsprogrammet	Klart.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Fortsatt fokus på kommunens ekonomi. Så att varje del av verksamheten inklusive investeringar bidrar till budgeterat resultat för helheten.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Utveckla arbetet med att använda nyttorealiseringsmodell	Kommer att jobbas fram i samverkan med Itsam.
I resultatdialogerna utveckla fokuset på ekonomi och kvalitet	Klart.
Rapportera personalstatistik kopplat till ekonomi i ekonomisk rapportering	Ej påbörjat pga införande av nytt HR-system.
Analysa inköpsprocessen samt ta fram förslag på hantering av inköp med målsättning om att minska kostnader och administration	Påbörjad.

Arbetet med att öka kommunens markinnehav samt att öka takten i detaljplanearbetet för att få fler bostäder och industrimark skall prioriteras.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Prioritera detaljplaner med ett större antal bostäder	Grebo Norrby är prioriterad. Lindkullarna och gropenområdet är påbörjade men har pausats. Kopparverket 1 har inte påbörjats.
Öka dialogen och samarbetet med fastighetsägare med mark utpekad i översiktsplanen	Pågår.

Fortsatt fokus på att genomföra aktiviteter som ger energibesparande åtgärder på kort och lång sikt.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Verkställa planerade åtgärder enligt investeringsbeslut	Pågår, dock finns det projekt som helt eller delvis faller över på nästa budgetår.

Fortsatt arbete med att skapa förutsättningar för en meningsfull fritid för våra barn och unga.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Arbeta för ökad delaktighet inom kultur- och fritidsverksamheten	Pågår.
Fortsätta med riktade satsningar mot kommunens strategiska orter	Pågår.

Fortsätta prioritera insatser för klimatanpassning och minska kommunens klimatavtryck.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Arbeta med åtgärderna i handlingsplan för klimatanpassning	Pågår, fortsätter 2025 och 2026
Arbeta med åtgärderna i handlingsplan för energi och klimat	Pågår, fortsätter 2025 och 2026



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Utveckla återanvändning av material

Byggmaterialloppis är genomförd.

Utveckla strategier för att möta kompetensförsörjningen inom kommunen kopplat till demografiutvecklingen.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Ta fram en analys på kompetensbehovet inom Åtvidabergs kommun som organisation	Påbörjad.
Ta fram fokusområden och aktiviteter utifrån analysen	Påbörjad.
Genomföra kunskapshöjande insatser för politik, medborgare och organisationen	Delvis påbörjad.

Arbeta aktivt för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Arbeta med att öka fast anställda i relation till vikarier	Påbörjat, löper vidare.
Arbeta med att öka andelen heltidsanställda i kommunen	Inget kommunövergripande arbete har kunnat prioriteras pga nytt verksamhetssystem och vakanser inom HR.
Rusta våra chefer/ ledare i förändringsledning/delaktighet och inflytande	Genomförs, löpande nästa år.
Aktivt nyttja Äldreomsorgslyftet	Genomförs under året.

Utredning och handlingsplan ska upprättas för att höja andelen elever i grundskolan som erhåller behörighet till gymnasiet.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Genomföra analys av de faktorer som påverkar elevernas kunskapsutveckling. Utifrån genomförd analys upprättas en handlingsplan. Handlingsplanen ska genomföras, följas upp och utvärderas regelbundet.	Uppföljning och analys är gjord, handlingsplan överlämnad till kommunstyrelsen för beslut. Arbetet utifrån handlingsplan fortgår och följs upp regelbundet.
Utbildningsförvaltningen och Vård- och omsorgsförvaltningen genomför ett gemensamt arbete för att främja elevers skolnärvaro.	Arbete pågår inom Bryggan med att bredda målgruppen.

Utveckla arbetssätt i samverkan med andra samhällsaktörer och internt i kommunen för att få fler medborgare i egenförsörjning.

Aktiviteter	Status för genomförande.
Utveckla arbetet med Lokal överenskommelse med Arbetsförmedlingen	Kommer inte genomföras.
Utvärdera den nya organisationen för arbetsmarknadsfrågor	Klart.
Sätta en tydlig målsättning och prioritering för verksamheten som kan mätas	Klart.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i Tkr	2024-08	2023-08
Bruttokostnader	866 578	816 288
Balansomslutning	1 109 913	1 058 388
Delårsresultatet	39 558	39 620
Investeringsvolym	32 992	53 451
Kommunal skattesats	22,39%	22,39%
Antal anställda	949	867

Belopp i Tkr	2024-08	2023-08
Resultat och kapacitet		
Delårsresultat/skatteintäkter (%)	7,03%	7,37%
Soliditet (%)	45,39%	44,12%
Risk och Kontroll		
Kassalikviditet (%)	134,13%	148,10%
Finansiella nettotillgångar (Tkr)	-359 083	-361 123

Väsentliga händelser

Under 2022 och 2023 drabbades kommunen av flera bränder. Under året har återställning av lokaler på Slevringe gruppboende genomförts och boende har under september flyttat tillbaka till sina lägenheter.

För återuppbyggnad av Sandtagets förskola har upphandling gjorts. Om Kommunfullmäktige fattar beslut om investering på möte den 11 november så beräknas verksamheten kunna flytta tillbaka i september 2025.

Processen för återuppbyggnad av Alléskolan har varit längre och just nu pågår framtagande av upphandlingsunderlag.

Under våren lämnade Kinda kommun Kommunalförbundet Itsam. Återstående medlemskommuner är Åtvidaberg, Vimmerby, Ödeshög, Boxholm och Ydre. Därmed klassas också kommunalförbundet numer som ett koncernföretag.

Under våren bytte kommunen HR-system. Tillsammans med Vimmerby var vi först ut med byte, där övriga Itsam kommuner kommer att följa efter med implementering av samma system.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Under föregående år påbörjades särskilda insatser för att förbättra skolresultaten som en effekt av två år med svaga resultat för åk 9. Detta har även fortsatt detta år.

Inom Vård- och omsorgsförvaltningen har åtgärdsplan upprättats som en följd av avvikelser i verksamheten, särskilt boende, därefter har särskilt fokus legat på värdegrundsarbete.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Internkontroll

Enligt kommunens internkontrollplan så ska förvaltningen redovisa resultat av genomförda internkontroller i delårsbokslut samt årsredovisning. Fram till andra tertialet har endast internkontroller genomförts och redovisats på cirka hälften av de planerade kontrollpunkterna. Den planerade åtgärden framåt är att förtydliga för samtliga förvaltningar dess processkartläggning av internkontroller, vart underlagen ska skickas och när de senast ska redovisas. Kontrollerna inom följande områden avseende kommunstyrelsens ansvarsområde har genomförts och saknade brister:

- Ekonomiska kontrollsystemet
- Efterlevnad av PBL

Kontroller som genomförts avseende följande riskområden har uppvisat brister:

Hantering av specialkost

Under kontrollen upptäcktes att sammanställda dokument/checklistor med antalet specialkost/avdelning bör finnas i nära anknytning till varuintaget och matleverans för att underlätta kontrollen för kommande vikarier. Man har åtgärdat avvikelserna genom att flytta dokument/checklistor.

God ekonomisk hushållning och kommunens övergripande mål

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 för Sveriges kommuner. Syftet med god ekonomisk hushållning är att skapa så stor nytta som möjligt för kommuninvånarna med de resurser som står till förfogande.

För att säkerställa att kommunen utvecklas i linje med visionen och med beaktande av god ekonomisk hushållning formuleras mål i budget. Inom varje mål definieras ett antal fokusområden och till dessa kopplas mätpunkter. Mätpunkterna syftar till att stämma av om vi är på rätt väg inom varje mål och för att utvärdera målet.

Målen har utvärderats ovan i avsnittet Övergripande mål. Där framgår det att kommunen ska anses ha god resurshushållning när mål fyra (resurseffektivt och cirkulärt) samt hälften eller flera av övriga mål är uppnådda. Den gröna eller röda markeringen är en prognos för året och visar på om förvaltningen bedömer att målet för 2024 kan nås till bokslutet.

Målområde	Uppfyllelse
Mål 1: Kommuninvånare, näringslivet och kommunala verksamheter ska ha tillgång till en god infrastruktur	—
Mål 2: Åtvidabergs kommun ska växa hållbart och kommuninvånarna ska bli fler	●
Mål 3: Kommunens biologiska mångfald och tätortsnära natur ska värnas och tillgängliggöras	●



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Mål 4: Kommunens verksamhet ska bedrivas resurseffektivt och cirkulärt	●
Mål 5: Kommunens verksamheter ska vara en lärande organisation som präglas av innovation där nya metoder ständigt provas för att öka kvalitet och leverans till medborgarna.	●
Mål 6: Åtvidabergs kommun ska vara en kommun för alla!	●
Mål 7: Åtvidabergs kommun ska vara en kommun med goda uppväxtvillkor	●
Mål 8: Kommunen ska präglas av en god samverkan och dialog med medborgare, andra myndigheter, näringsliv, regionen, kommuner och andra aktörer.	—
Mål 9: Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och därmed säkra en hållbar kompetensförsörjning.	—

Mål fyra bedöms kunna uppfyllas och av de övriga åtta målen bedöms fem mål att uppfyllas. Åtvidabergs kommun bedöms ha en god ekonomisk hushållning.

Helårsprognos

I avsnittet budgetuppföljning görs en mer omfattande beskrivning av helårsprognosen för kommunen. Kommunen ordinarie verksamhet (det vill säga exklusive exploatering Grebo Norrby) prognostiseras att lämna ett resultat på 30 566 Tkr.

För Åtvidabergs Vatten AB prognostiseras ett nollresultat och för Åtvidabergs Renhållning AB prognostiseras resultatet att bli positivt 500 Tkr. För Kommunalförbundet Itsam prognostiseras ett underskott på 6 943 Tkr.

Balanskravsresultat

Om kostnaderna överstiger intäkterna ett visst år, är kommuner skyldiga att återställa det negativa resultatet under de närmaste följande tre åren. Det innebär att summan av resultaten de tre efterföljande åren måste överstiga det negativa resultatet. Kommunfullmäktige får besluta om att negativa resultat inte behöver återställas, genom att hävda att det finns synnerliga skäl för detta. För Åtvidabergs kommun finns inget balanskrav att återställa.

Belopp i Tkr	Synnerliga skäl	Justering av redovisat resultat
Årets prognostiserade resultat		38 246
Balanskravsresultat		38 246

Belopp i Tkr	2024	2023
Återställningspliktigt från tidigare år	0	0
Uppfylld återställningsplikt	0	0
Total återställningsplikt	0	0



FINANSIELLA RAPPORTER

De finansiella rapporterna visar resultat och balansräkning till och med 31 augusti 2024. Här inkluderas exploateringen av Grebo Norrby.

Resultaträkning

Resultaträkningen är ett sammandrag av kommunens samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsperioden.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	Not	2024-08-31	2023-08-31	Budget	Prognos
Verksamhetens intäkter		118 690	119 732		
Verksamhetens kostnader	1	-607 956	-586 472	-740 973	-754 485
Av- och nedskrivningar		-31 219	-27 578	-47 900	-47 200
Verksamhetens nettokostnader		-520 485	-494 318	-788 873	-801 685
Skatteintäkter	2	409 109	401 842	617 400	613 665
Utgjämning	3	153 956	135 831	214 400	231 786
Verksamhetens resultat		42 580	43 355	42 927	43 766
Finansiella intäkter		3 226	2 170	2 000	3 600
Finansiella kostnader		-6 248	-5 905	-13 691	-9 120
Resultat efter finansiella poster		39 558	39 620	31 236	38 246
Jämförelsestörande poster		0	0	0	0
Årets resultat		39 558	39 620	31 236	38 246

* Verksamhetens intäkter och kostnader netto redovisas för budget och prognos.

Resultat efter finansiella poster

Kommunen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster med 39 558 Tkr.

För att uppnå god ekonomisk hushållning i Åtvidabergs kommun ska årets resultat efter finansiella poster i genomsnitt uppgå till två procent av skatteintäkter och utjämning under respektive mandatperiod exklusive Grebo Norrby. Resultatmålet för år 2024 är 16,7 Mkr och det prognostiserade resultat exklusive Grebo Norrby är 30,6 Mkr.

SKR har som schablon för god ekonomisk hushållning angett att resultatet bör uppgå till två procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning för att långsiktigt värdesäkra kommunens eget kapital. Årets prognostiserade resultat motsvarar 3,6 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Intäkter

Kommunens största inkomstkälla är skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning samt kommunala fastighetsavgiften. De uppgår för perioden till 563 065 Tkr vilket utgör 82,6 procent av de totala intäkterna.

Skatteintäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och skatteunderlagets storlek. Under år 2024 är kommunens skattesats 22,39 kronor per beskattningsbar hundralapp.

I likhet med de flesta kommuner i landet så erhåller Åtvidabergs kommun bidrag i det kommunalekonomiska utjämningssystemet som kompensation, dels för olikheter avseende skatteunderlaget, dels för olikheter avseende demografi, såsom åldersstruktur och etnicitet. Även kommunal fastighetsavgift och övriga generella bidrag bokförs här.

Jämfört med föregående år samma period har skatteintäkter, utjämning och fastighetsavgifter ökat med 25 392 Tkr, vilket motsvarar en ökning med 4,7 procent.

Kommunens övriga intäkter kommer främst från riktade statsbidrag, försäljning av verksamhet, taxor och avgifter inom verksamheterna samt hyror.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 520 460 Tkr vilket innebär att nettokostnaderna ökat med 5,3 procent jämfört med samma period föregående år.

För att långsiktigt nå och bibehålla en ekonomisk balans krävs kontroll över kostnadsutvecklingen och att kostnaderna inte ökar snabbare än intäkterna. De första åtta månaderna visar att nettokostnaderna hittills i år ökat mer än skatteintäkter och utjämning.

Finansnetto

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 3 226 Tkr och finansiella kostnader uppgår till 6 248 Tkr. Finansnettot är negativt och uppgår till 3 022 Tkr.

Periodens resultat

Periodens resultat, efter jämförelsestörande poster, uppgår till 39 583 Tkr. För perioden finns inga jämförelsestörande kostnader.



Balansräkning

Balansräkningen är en sammanställning av kommunens tillgångar, skulder och eget kapital vid bokslutet. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital fördelat på anläggnings- och omsättningstillgångar. Skulder och eget kapital visar hur kapitalet har anskaffats fördelat på långa och kortfristiga skulder samt eget kapital.

Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	2024-08-31	2023-12-31
Tillgångar			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar		842	1 038
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4	845 655	828 096
Maskiner och inventarier	5	33 824	35 929
Finansiella anläggningstillgångar		26 616	25 462
Summa anläggningstillgångar		906 938	890 526
<i>Bidrag till infrastruktur</i>			
Bidrag till infrastruktur		4 200	4 333
Summa bidrag till infrastruktur		4 200	4 333
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Exploateringstomter		6 824	6 442
Fordringar		102 243	108 054
Kassa och bank		89 708	92 436
Summa omsättningstillgångar		198 775	206 932
Summa tillgångar		1 109 913	1 101 791



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Belopp i Tkr	Not	2024-08-31	2023-12-31
Eget kapital, avsättningar och skulder			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital		464 269	427 371
Årets resultat		39 558	36 898
Summa eget kapital		503 827	464 269
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar		5 000	5 000
Pensioner och liknande förpliktelser		16 611	15 491
Summa avsättningar		21 611	20 491
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	6	441 366	461 721
Kortfristiga skulder		143 109	155 309
Summa skulder		584 475	617 030
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 109 913	1 101 791
Panter och ansvarsförbindelser (Tkr):			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättning.		247 342	236 784
Borgensåtaganden		494 019	472 241

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar är i kommunen upptagna till ett värde av 880 321 Tkr och har sedan bokslutet 2023 ökat med 15 258 Tkr. Periodens nyanskaffningar, 46 615 Tkr, har ökat tillgångarnas värde medan årets avskrivningar har minskat värdet med 30 957 Tkr. Under perioden har leasingbilar återgått eller köpts ut.

Kommunens finansiella anläggningstillgångar uppgår till 26 616 Tkr. Tillgångarna har ökat med 1 154 Tkr som följd av inbetalningar till Kommuninvest.

Bidrag till infrastruktur

Under 2020 tecknades ett avtal om medfinansiering av omstigningspunkt i Grebo vid riksväg 35. Detta bidrag kommer att kostnadsföras under 25 år.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Omsättningstillgångar

Det bokförda värdet för exploateringstomterna har under perioden ökat med 382 Tkr som följd av investeringar. De kortfristiga fordringarna har minskat med 5 811 Tkr sedan bokslutet och uppgår till 102 243 Tkr. Likvida medel har minskat sedan årsbokslutet och uppgår nu till 89 708 Tkr.

Eget kapital och soliditet

Det egna kapitalet är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Det utgörs av periodens resultat sammantaget med tidigare års ackumulerade resultat. Det visar också den del av tillgångarna som inte är lånefinansierade.

Kommunens egna kapital har ökat med 39 558 Tkr och uppgår nu till 503 827 Tkr. Kommunens soliditet var vid bokslutet 42,1 procent (43,1 procent exkl. Grebo Norrby). Nu är soliditeten 45,4 procent (47,1 procent exkl. Grebo Norrby) vilket är en ökning med 3,3 procentenheter. Soliditeten visar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och visar hur mycket av tillgångarna som är självfinansierade. En hög soliditet innebär att en större andel av tillgångarna finansierats med eget kapital.

Avsättningar

Avsättningar är skulder men de är osäkra vad gäller förfallotidpunkt och/eller belopp.

Kommunen har en avsättning för ersättning till Trafikverket utifrån det tecknade avtalet avseende omstigningspunkt i Grebo.

Kommunen har 16 611 Tkr i avsättningar för pensionsförpliktelser. Pensionsförpliktelser redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att en del redovisas som avsättning och en del som ansvarsförbindelse, utanför balansräkningen.

Pensioner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår till 247 342 Tkr. De har under perioden ökat med 10 558 Tkr som följd av förändrade basbelopp.

Redovisning enligt blandmodellen får som följd att 93,7 procent av pensionsförpliktelserna redovisas utanför balansräkningen. Soliditet inklusive hela pensionsförpliktelser uppgår nu till 23,1 procent vilket innebär en ökning med 2,5 procentenheter under perioden

Skulder

De långfristiga skulderna uppgår till 441 366 Tkr och har under perioden minskat med 20 355 Tkr, beror på att lån har omklassificerats från kortfristiga till långfristiga.

Kommunen har vid delårsbokslutet kortfristiga skulder om 143 109 Tkr. De kortfristiga skulderna är lägre än vid bokslutet till stor del beroende på lägre leverantörsskulder. Dessa är dock i nivå med föregående års delårsbokslut. Omklassificering av lån ökar istället den korta skulden.

Noter och tilläggsupplysningar

Delårsrapporten innehåller jämförande uppgifter för motsvarande period föregående år i resultaträkning. Balansräkningens jämförelseuppgifter avser bokslutet 2023.

Löner ökar från och med första april vilket innebär att den senare delen av året har högre lönekostnader. Inom vård- och omsorgsförvaltningen är vikariekostnaderna högre under sommaren för att upprätthålla bemanningen under semestern. Kostnader för värme är normalt högre under vinterhalvåret.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i bokslutet har använts.

Förändringar av ansvarsförbindelser framgår av balansräkningen.

Kommunen har erhållit generella statsbidrag som har periodiseras. Under de återstående fyra månaderna kommer ytterligare 4 428 Tkr att intäktsföras.

Not 1 Elhandel	Mål	Nuvärde
Innevarande år, leveransåret	80-100 %	102 %
6 mån före leveransårets start	70-100 %	82 %
2 år före leveransårets start	30-70 %	59 %
3 år före leveransårets start	10-50 %	20 %

Not 2 Skatteintäkter	202408	202308
Skattebetalningar	408 377	396 079
Preliminär slutavräkning innevarande år	2 022	4 145
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 290	1 618
Summa	409 109	401 842

Not 3 Utjämning	202408	202308
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	104 534	99 593
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-3 808	-10 076
Regleringsbidrag/avgift	23 316	17 866
LSS utjämningsbidrag/avgift	1 004	1 612
Kommunal fastighetsavgift	23 035	20 319
Generella bidrag från staten	5 875	6 517
Summa	153 956	135 831

Not 4 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	202408	202312
Ingående anskaffningsvärde	1 315 446	1 246 562
Inköp	43 954	78 298
Utrangeringar	0	-9 414
Utgående anskaffningsvärde	1 359 400	1 315 446
Ingående ackumulerade avskrivningar	-393 794	-366 598
Utrangeringar	0	6 999
Årets avskrivningar	-26 395	-34 195
Utgående ackumulerade avskrivningar	-420 189	-393 794
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-93 555	-93 555
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-93 555	-93 555
Utgående bokfört värde	845 655	828 096
Därav finansiell leasing	289 597	297 600



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Not 5 Maskiner och inventarier	202408	202312
Ingående anskaffningsvärde	82 416	76 309
Inköp	2 661	14 687
Försäljningar	-587	-8 406
Utrangeringar	0	-174
Utgående anskaffningsvärde	84 490	82 416
Ingående ackumulerade avskrivningar	-42 070	-40 554
Försäljningar	0	4 747
Utrangeringar	0	93
Årets avskrivningar	-4 562	-6 357
Utgående ackumulerade avskrivningar	-46 632	-42 070
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-4 416	-4 416
Försäljningar	382	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 034	-4 416
Utgående bokfört värde	33 824	35 929
Därav finansiell leasing	9 111	10 855

Not 6 Finanspolicy	Mål	Nuvärde
Löptid mindre än 1 år	15-35 %	45
Löptid 1-3 år	5-25 %	20
Löptid 3-7 år	20-40 %	27
Löptid 7-10 år	20-40 %	8
Kapitalbindning	1-5 år	2

Vid delårsbokslutet noteras att andelen korta lån ligger högre än finanspolicyn vilket beror på att lån fallit över till det sista året innan villkorsändring. Översyn av låneportföljen kommer att göras under hösten för att om möjligt balansera mot policyn.



BUDGETUPPFÖLJNING

Nedan redovisas drift- och investeringsverksamhets utfall vid delårsbokslutet. Här ingår inte intäkter och kostnader för Grebo Norrbys utbyggnad.

Driftuppföljning

Driftredovisningen visar hur periodens verksamhet har utfallit i förhållande till två tredjedelar av budget.

Belopp i Tkr	Intäkter 202408	Kostnader 202408	Netto- budget 202408	Avvikelse 202408	Intäkter 202308	Kostnader 202308
Kommunstyrelse						
<i>Kommunledning</i>	9 680	-64 086	-56 189	1 783	9 839	-72 036
<i>KS oförutsett</i>	0	0	-1 467	1 467	0	-147
<i>Utbildning</i>	30 988	-235 274	-202 670	-1 615	29 851	-226 613
<i>Vård- och omsorg</i>	46 219	-249 948	-204 314	585	46 873	-231 902
<i>Samhällsbyggnad</i>	11 099	-34 060	-24 153	1 192	10 577	-32 833
<i>Tekniska</i>	100 822	-121 038	-24 840	4 624	90 138	-109 400
Bygg- och miljönämnd	1 446	-4 764	-3 933	615	3 514	-7 194
Valnämnd	0	-976	-767	-209	0	-56
Centrala poster						
<i>Pensionskostnader och arbetsgivaravgifter</i>	110 219	-143 672	-26 533	-6 919	100 447	-124 730
<i>Semesterlöneskuldens förändring</i>	0	14 686	-667	15 353	0	14 901
<i>Avskrivningar samt intäktsförda bidrag och avgifter</i>	638	-31 352	-31 200	486	585	-27 712
<i>Finansiell leasing</i>	0	9 798	10 000	-202	0	8 751
<i>Kapitaltjänst</i>	29 263	0	30 733	-1 471	22 571	0
<i>Realisationsvinst och -förlust samt utrangering</i>	41	0	0	41	1 946	-1 485
Verksamhetens nettokostnader	340 415	-860 686	-536 000	15 729	316 340	-810 457
Skatteintäkter	409 109	0	411 600	-2 491	401 842	0
Utgärning	153 956	0	142 933	11 022	135 831	0
Verksamhetens resultat	903 480	-860 686	18 533	24 261	854 013	-810 457
Finansiella intäkter	3 226	0	1 333	1 893	2 170	0
Finansiella kostnader	0	-5 892	-8 733	2 841	0	-5 831
Resultat efter finansiella poster	906 706	-866 578	11 133	28 995	856 183	-816 288



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	906 706	-866 578	11 133	28 995	856 183	-816 288

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 25 oktober 2023 budget för år 2024. I verksamhetsplanen gjordes ramjusteringar; Schemaläggning, 550 Tkr, från Vård- och omsorgsförvaltningen till Kommunledningsförvaltningen. Arbetsmarknad, 300 Tkr, från Vård- och omsorgsförvaltningen till Kommunledningsförvaltningen. Arbetsmarknad, 900 Tkr, från Tekniska förvaltningen till Kommunledningsförvaltningen. Dessa ramjusteringar har tillförts raden HR och arbetsmarknadsenheten.

Från KS oförutsett har 1,8 Mkr omfördelats till Vård- och omsorgsförvaltningen. Beslut har också tagits om omfördelning till Kommunledningsförvaltningen, Utbildningsförvaltningen samt Vård- och omsorgsförvaltningen, 2 Mkr, för nå högre resultat i skolan och ökad närvaro.

Periodens resultat är 40 128 Tkr exkl. Grebo Norrby vilket är 28 995 Tkr bättre än linjärt fördelad budget.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens redovisade nettokostnader uppgår till 520 246 Tkr. Jämfört med linjärt fördelad budget är detta en positiv avvikelse om 15 754 Tkr.

Kommunstyrelse och nämnder visar också på en positiv avvikelse jämfört med linjärt fördelad budget, 8 466 Tkr.

Kommunledningens överskott beror till stor del på ersättning från Migrationsverket där kostnader för flyktingar inte är lika höga. I utfallet finns också utbetald försäkringsersättning, 225 Tkr, avseende Hallaholm. Vid delårsbokslutet har alla brandrelaterade kostnader bokats om till Kommunledningsförvaltningen från övriga förvaltningar samtidigt som uppbokning har gjorts av beräknad försäkringsersättning, detta påverkar resultatet med en kostnad på 109 Tkr.

KS oförutsett har inte nyttjats, dock har budgetmedel omfördelats enligt beslut.

Inom Utbildningsförvaltningen är avvikelsen negativ. Kostnaderna fördelar sig ojämnt under året och löneökningar får genomslag fullt ut under senare delen av året. Här beräknas dock höstterminen vara kostnadsmässigt lättare vårterminen.

Även inom Vård- och omsorgsförvaltningen beror en del av avvikelsen på att kostnaderna fördelar sig ojämnt under året och löneökningar får genomslag fullt ut under senare delen av året. Statsbidrag har kommit in till förvaltningen vilket haft positiv effekt.

Samhällsbyggnadsförvaltningen, Tekniska förvaltningen samt Bygg och miljönämnden visar på positiva avvikelser mot linjärt fördelad budget. För Tekniska förvaltningen beror den stora skillnaden på för hög budgettilldelning för elkostnader samt kapitaltjänstkostnader.

Valnämnden visar på negativ avvikelse mot linjärt fördelad budget beroende på att EU-valet genomfördes i maj och nämnden inte har motsvarande kostnader under hösten.

Budgetavvikelsen avseende de centrala posterna är positiv och uppgår till 7 288 Tkr. Den största avvikelsen beror på semesterlöneskuldens förändring. Vid slutet av perioden har de flesta anställda



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

tagit ut mer semester än de hittills har intjänat under året vilket medför en minskning av skulden. Skulden minskar också som följd av att personal inom skolan under sommaren har fått sin intjänade ferielön utbetald.

Pensionskostnader och arbetsgivaravgifter har en negativ avvikelse jämfört med budget, 6 919 Tkr. Kostnaderna för pensioner är högre än linjärt fördelad budget. Kostnaderna fördelar sig ojämnt över året och den nya årsprognosen från Skandia visar på en avvikelse på 6 400 Tkr för helåret.

Skillnader noteras på raderna avskrivningar, finansiell leasing, kapitaltjänst och reavinst vilka delvis hänger ihop. Under perioden har leasingbilar återgått eller köpts ut. Avskrivningar och kapitaltjänst är lägre än budgeterat vilket beror på att investeringar inte ianspråktagits i den takt som beräknat.

Skatteintäkter och utjämning

Under perioden har skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och kommunala fastighetsavgifter och influtit med 563 065 Tkr. Jämfört med linjärt fördelad budget är budgetavvikelsen positiv och uppgår till 8 532 Tkr. Positiv avvikelse beror på högre statliga bidrag och högre fastighetsavgift. Prognosen dras ner av sämre konjunkturen än vid budgettillfället samt lägre befolkning än antagande i budget.

Finansnetto

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 3 226 Tkr och finansiella kostnader uppgår till 5 892 Tkr. Finansnettot är negativt och uppgår till 2 666 Tkr, vilket är 4 734 Tkr sämre än linjärt fördelad budget.

Resultat efter finansiella poster

Kommunen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster om 40 128 Tkr exkl. Grebo Norrby. Budgeterat helårsresultat uppgår till 16 700 Tkr vilket innebär att periodens budgeterade resultat vid linjärt fördelad budget uppgår till 11 133 Tkr. Budgetavvikelsen för perioden är således positiv och uppgår till 29 020 Tkr.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen visar hur periodens investeringar har utfallit i förhållande till budgeten. Här ingår inte investeringar i Grebo Norrby.

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 25 oktober 2023 budget för år 2024. Därefter har några separata investeringsbeslut tagits;

- Slevringe, 2024-02-26, 3 950 Tkr
- Fibernät till master, 2024-04-08, 2 200 Tkr



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Pågående investeringar

Belopp i Tkr	Budget 2024	Investering före 2024	Utfall 202408	Total investering	Budget-avvi kelse
Kommunledning					
Inventarier	-500	0	-1	-1	499
WiFi/Fiber kommunala verksamheter	-750	0	-756	-756	-6
Säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur	-600	-22	0	-22	578
Inventarier turistbyrå, museientre samt basutställning	-300	47	-2	45	345
Trygghetspunkt reservkraft	-1 000	0	0	0	1 000
Infrastruktur laddstolpar - kommersiell laddning	-200	0	0	0	200
Utbildning					
Inventarier klassrum	-200	0	-77	-77	123
Solskydd	-800	-280	-112	-392	408
Vård och omsorg					
Ettapp 4 inkl 36 sängar + komplettering medicinskåp	-2 600	-2 361	-201	-2 562	38
Trygghetslarm ettapp 1-2 (FC)	-846	-359	0	-359	487
Samhällsbyggnad					
Landsbygdsutveckling	-500	0	0	0	500
Inventarier Kulturcentrum - Gjuteriet	-1 000	0	-1 003	-1 003	-3
Nygård - vägsträcka	-1 250	0	0	0	1 250
Stärkta biblioteket	0	87	-87	0	0
Omstigningsplats vid Grebo, inlösen mark	-300	0	0	0	300
Sockertoppens industriområde	-18 200	-290	-448	-738	17 462
Markförvärv	-8 000	-450	0	-450	7 550
Mark- & exploatering oförutsett	-2 000	-948	-33	-981	1 019
Tekniska					
Transportvagnar 3 st	-120	0	0	0	120
Serveringslinje och serveringsbänkar till Alléskolans restaurang	-600	0	-451	-451	149
Laddstolpar elbilar	-300	-146	33	-114	186



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Belopp i Tkr	Budget 2024	Investering före 2024	Utfall 202408	Total investering	Budget-avvi kelse
Gata och park					
Gatuverksamhet	-7 000	-4 322	-1 761	-6 082	918
Parkverksamhet	-1 100	-468	-78	-547	553
Fiberverksamhet (årlig)	-500	0	-151	-151	349
Gatubelysning	-18 000	0	0	0	18 000
Bredband, landsbygd etapp två	-55 000	-13 091	-8 447	-21 538	33 462
Utemiljö Sporthallen	-1 300	-919	-6	-925	375
Fibernät till master	-2 200	0	-394	-394	1 806
Fastigheter med interna hyresgäster					
Fastighetsbudget kommunal	-7 000	-3 925	-1 454	-5 380	1 620
Kopparvallen belysning	-2 500	0	-1 933	-1 933	567
Grebo skola och fritidshem, projektering	-1 000	-587	0	-587	413
Björnsäters skola, matsal	-19 325	-12 975	-3 312	-16 287	3 038
Kulturcentrum Etapp 3 - Gjuteriet	-9 000	-6 958	-338	-7 296	1 704
Projektering servicebyggnad Edberga	-650	-556	0	-556	94
Energieffektivisering	-5 000	-3 688	-632	-4 320	680
Grebo förskola - Byte takfot	-4 500	-634	-1 084	-1 718	2 782
Centralskolan - Lastkaj	-300	-3	-11	-14	286
Turistbyrå, museientre samt basutställning	-1 400	-350	0	-350	1 050
Belysning interna hyresgäster	-2 000	0	-754	-754	1 246
Nya kommunhuset - Ventilationsaggregat & kylmaskin	-700	0	0	0	700
Kopparvallen - Byte konstgräs	-2 500	0	0	0	2 500
Mässen - ventilation	-550	0	0	0	550
Björnsäter skola - Konvertera till bergvärme	-2 000	0	-1 438	-1 438	562
Slevringe	-3 950	0	-3 259	-3 259	692
Fastigheter med externa hyresgäster					
Fastighetsbudget för externa lokaler	-5 500	-2 261	-2 214	-4 475	1 025
ÅSSA - Dagvatten separation och avlopp	-2 000	-13	0	-13	1 987
Facetten - Hissar	-2 300	0	-302	-302	1 998
Facetten - Ventilationsaggregat K1, K2	-1 200	0	0	0	1 200
Brandstation återställning asfalt efter sanering	-220	0	0	0	220
Anpassning uthyrning	-1 000	0	0	0	1 000
Belysning externa hyresgäster	-1 000	0	-687	-687	313
Facetten - ventilation	-1 000	0	-512	-512	488
Åtvidabergs brandstation - ventilation	-1 300	0	-1 000	-1 000	300



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Belopp i Tkr	Budget 2024	Investering före 2024	Utfall 202408	Total investering	Budget-avvi kelse
Bygg- och miljönämnd					
Hissar	-200	0	-89	-89	111
Summa	-203 261	-55 472	-32 992	-88 464	114 797

Utfallet för perioden uppgår till 32 992 Tkr. Några mindre överskridande noteras men det ligger inom gränsvärdena för vad som är tillåtet.



PROGNOS OCH ÅRETS VERKSAMHET

Driftsprognos

Belopp i Tkr	Prognos	Budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelse			
<i>Kommunledning</i>	-80 704	-84 284	3 580
<i>KS orföretsett</i>	-2 200	-2 200	0
<i>Utbildning</i>	-306 745	-304 005	-2 740
<i>Vård- och omsorg</i>	-309 471	-306 471	-3 000
<i>Samhällsbyggnad</i>	-36 080	-36 230	150
<i>Tekniska</i>	-33 410	-37 260	3 850
Bygg- och miljönämnd	-5 900	-5 900	0
Valnämnd	-1 150	-1 150	0
Centrala poster			
<i>Pensionskostnader och arbetsgivaravgifter</i>	-46 200	-39 800	-6 400
<i>Semesterlöneskuldens förändring</i>	-1 000	-1 000	0
<i>Avskrivningar samt intäktsförda bidrag och avgifter</i>	-46 100	-46 800	700
<i>Finansiell leasing</i>	15 000	15 000	0
<i>Kapitaltjänst</i>	43 975	46 100	-2 125
<i>Realisationsvinst och -förlust samt utträngering</i>	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-809 985	-804 000	-5 985
Skatteintäkter	613 665	617 400	-3 735
Uttjämning	231 786	214 400	17 386
Verksamhetens resultat	35 466	27 800	7 666
Finansiella intäkter	3 600	2 000	1 600
Finansiella kostnader	-8 500	-13 100	4 600
Resultat efter finansiella poster	30 566	16 700	13 866
Jämförelsestörande poster	0	0	0
Årets resultat	30 566	16 700	13 866



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Driftsprognosen visar det förväntade resultatet för helåret 2024 jämfört med budget. Här exkluderas påverkan av exploateringen i Grebo Norrby.

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 25 oktober 2023 budget för år 2024. I verksamhetsplanen gjordes ramjusteringar; Schemaläggning, 550 Tkr, från Vård- och omsorgsförvaltningen till Kommunledningsförvaltningen. Arbetsmarknad, 300 Tkr, från Vård- och omsorgsförvaltningen till Kommunledningsförvaltningen. Arbetsmarknad, 900 Tkr, från Tekniska förvaltningen till Kommunledningsförvaltningen. Dessa ramjusteringar har tillförts raden HR och arbetsmarknadsenheten.

Från KS oförutsett har 1,8 Mkr omfördelats till Vård- och omsorgsförvaltningen. Beslut har också tagits om omfördelning till Kommunledningsförvaltningen, Utbildningsförvaltningen samt Vård- och omsorgsförvaltningen, 2 Mkr, för nå högre resultat i skolan och ökad närvaro.

Ytterligare förslag till kompletteringsbudget ligger för beslut i kommunfullmäktige den 7 oktober. Förslaget innebär att intäkterna för utjämning förstärks med 4 713 som följd av ökade statliga bidrag samtidigt som ramarna förstärks för Utbildningsförvaltningen, 50 Tkr, Vård- och omsorgsförvaltningen, 1 935 Tkr, och KS oförutsett, 2 728 Tkr.

Det prognostiserade resultatet är 30 566 Tkr, vilket innebär en positiv avvikelse jämfört med budget, 13 866 Tkr. Om beslut fattas enligt förslag på kompletteringsbudget beräknas resultatet till 25 853 Tkr och en avvikelse på 9 153 Tkr.

Finansnetto är 6,2 Mkr bättre än budgeterat. Eftersom upplåning inte gjorts i den takt som bedömts i budgeten så är räntekostnaderna lägre än beräknat. Ränteintäkterna är högre än budgeterat som följd av högre likviditet samt utdelning från kommuninvest.

Skatteintäkter och utjämning är 13,6 Mkr bättre än budgeterat. Positiv avvikelse beror på högre statliga bidrag och högre fastighetsavgift. Prognosen dras ner av sämre konjunkturen än vid budgettillfället samt lägre befolkning än antagande i budget.

Pensionskostnaderna är 6,4 Mkr högre än budgeterat enligt senaste prognos från Skandia. Avskrivningar och kapitaltjänstintäkt uppvisar avvikelser på grund av att investeringar inte genomförts i den takt som bedömt samt att fastställd avskrivningstid kan variera mot bedömd tid i budget.

Semesterlöneskulden beräknas bli i nivå med budget.

Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningens huvudsakliga syfte är att utgöra stödfunktion i de demokratiska processerna och till övriga förvaltningar. Förvaltningen har också det huvudsakliga ansvaret för strategisk ledning och samordning inom kommunen och externt.

Ekonomi

Kommunledningsförvaltningens prognos är 3,6 Mkr bättre än budgeterat.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Kommunledning (politisk organisation)	-12 370	-11 870	-500
KLF övergripande	-3 760	-3 760	0



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Ekonomienheten	-6 799	-6 799	0
Enhet för strategisk utveckling	-3 828	-3 828	0
HR och arbetsmarknadsenheten	-10 877	-10 777	-100
Stab	-24 300	-24 000	-300
Samhällsbetalda resor	-23 250	-23 250	0
Evakueringsboende	1 600	0	1 600
Försäkringsersättning	2 880	0	2 880
Summa	-80 704	-84 284	3 580

Förvaltningen ska visa en positiv avvikelse om 2,9 Mkr som avser bedömning av försäkringsersättning för Slevringe. Inom förvaltningen är nu prognosen för samhällsbetalda resor i nivå med budget vilket beror på att hemtjänstresor är lägre än tidigare prognos visat. IT-kostnader, överförmyndare i samverkan och revision är dock dyrare än budgeterat. Detta vägs upp av tillfälliga bidrag från Migrationsverket.

	Prognos	Budget	Avvikelse
KS oförutsett	-2 200	-2 200	0
Summa	-2 200	-2 200	0

KS oförutsett var i ursprunglig budget 6,0 Mkr. Från KS oförutsett har 1,8 Mkr omfördelats till Vård- och omsorgsförvaltningen. Beslut har också tagits om att omfördela 2 Mkr till Kommunledning-, Utbildning- samt Vård- och omsorgsförvaltningen, för att nå högre resultat i skolan och öka närvaron.

Utvecklingsområden

Utifrån budgeten har Kommunledningsförvaltningen arbetet med följande

Under våren har nya målområden och indikatorer arbetats fram med förankring genom samtliga politiska partier och kommunens chefer. Det nya målpaketet blir en ny styrning i budgeten för 2025.

Kompetensförsörjningsstrategin har inte kunnat prioriteras med anledning av vakanser inom HR, arbetet kommer att prioriteras 2025.

Hållbarhetsfrågor är fortsatt i fokus utifrån hållbarhetsprogrammet som följs upp av samtliga förvaltningar och sammantaget för kommunens organisation i sin helhet.

Arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare pågår men har inte fått förväntade effekter med anledning av vakanser inom HR men kommer att prioriteras även 2025. Det pågår ett arbete med att ta fram en ledarskapsfilosofi inom kommunen för att öka attraktiviteten av att jobba som chef inom kommunen.

Förvaltningen har presenterat ett förslag på nya arbetssätt och målområden för att öka sysselsättningen och effekterna av arbetsmarknadsinsatserna inom kommunen. En organisationsförändring har genomförts för att möjliggöra ytterligare där fokus läggs mot försörjningsstödet, tidigare har fokus varit kompetensförsörjningen för kommunen.



Ytterligare utvecklingsområden förvaltningen identifierat

Trygghet- och brottsförebyggande arbete: Kommunstyrelsen beslutade under 2023 om ett nytt upplägg för styrningen av kommunens brottsförebyggande arbete. Inom ramen för den nya organisationen har en handlingsplan för kommunens brottsförebyggande arbete tagits fram och beslutats av kommunstyrelsen 2024. Arbetet med handlingsplanen ligger på varje förvaltning att genomföra de insatser som beslutats för att bibehålla och i vissa delar öka tryggheten inom kommunen.

Civilt försvar: Kommunfullmäktige har fastställt principer för kommunens krigsorganisation. Under året har en säkerhetsskyddsanalys genomförts av förvaltningen och fastställts av kommundirektören. krisledningsplanen för kommunens organisation har reviderats efter sommaren 2024. Under 2024 skulle arbetet med att informera, utbilda kommunens medarbetare och förtroendevalda kring hur kommunens arbete inför och vid höjd beredskap ska se ut. Tyvärr skjuts dessa utbildningsinsatser fram med anledning av de vakanser som uppstått på kommunledningsförvaltningen. Ett ärende är förberett för beslut om trygghetspunkter i kommunen i händelse av kris eller krig.

Digitalisering: För att klara de behov av kompetens och effektivisering som kommunen ställs inför de kommande åren är användningen av nya metoder nödvändig, inte minst när det gäller användningen av olika digitala verktyg. Medborgarna kommer också att ställa högre krav på möjligheten till digital tillgänglighet och digitala processer i kommunikationen med kommunen. Digitaliseringen kommer att behöva inriktas på att öka nyttjandet och kompetens i kommunens redan befintliga digitala verktyg, men också olika former av robotisering och automation, inklusive förhållandet till olika AI-tjänster. Ökad samverkan och genomlysning av gemensamma processer inom ITSAM-kommunerna kommer att fortsätta och intensifieras då det finns effekter att hämta både ekonomiskt och personalmässigt. En objektplan håller på att tas fram med stöd av Itsam där kommunerna och Itsam beskriver vilka digitala satsningar som ska prioriteras de kommande åren.

Prioriteringar

Kommunstyrelsen beslutade 2023 om en handlingsplan för kommunledningsförvaltningen med anledning av det underskott som förvaltningen redovisade. Åtgärderna är genomförda, den stora delen består av vakanshållning och i vissa fall ej besättande av tjänster permanent. En genomlysning av inköpsprocessen pågår.

Utbildningsförvaltningen

Förvaltningens vision är att Åtvidabergs förskolor och skolor ska ge våra barn och ungdomar en bra start i livet och vara en självklar aktör i utvecklingen av ett Åtvidaberg med framåtanda. Vi utvecklar människor som är väl förberedda att hantera livet och ständigt vill lära mer. Förvaltningen omfattar förskola, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola samt vuxenutbildning.

Ekonomi

Utbildningsförvaltningens prognos avviker negativt med 2,7 Mkr jämfört med budget.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Gemensam adm. och lokaler/måltider	-75 425	-73 685	-1 740
Förskola	-57 984	-57 984	0
Grundskola	-109 002	-109 002	0



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Anpassad grundskola	-9 796	-9 296	-500
Gymnasieskola inkl IKE	-45 866	-46 866	1 000
Anpassad gymnasieskola	-6 252	-5 252	-1 000
Komvux	-2 421	-1 921	-500
Summa	-306 745	-304 005	-2 740

Förvaltningen bedömer att statliga bidrag kommer att vara lägre än budgeterat. Omorganisering efter bränder har inneburit högre personalkostnader och under hösten bedöms det inte vara möjligt att få försäkringsersättning för dessa merkostnader. Kostnaderna för måltider är högre än budgeterat på grund av ökad närvaro inom förskolan samt justering av antal skoldagar som låg fel i budget från Kostenheten. Kostnader för anpassad gymnasieskola är också högre än budgeterat. Förvaltningen har tagit fram åtgärdsplan eftersom avvikelserna har varit stora, men prognosen har nu reviderats för gymnasieskolan där fler elever valt Facetten vilket innebär lägre interkommunala ersättningar. Förvaltningen räknar också med ytterligare ett statsbidrag vilket förstärkt prognosen.

Utvecklingsområden

Utbildningsförvaltningens verksamhet för 2024 fokuserar på undervisningskvalitet, stöd och stimulans, samt skolnärvaro. Arbetet beskrivs närmare i förvaltningens Kvalitetsplan men går sammanfattningsvis ut på att alla medarbetare på kommunens förskole- och skolenheter erbjuds en fortbildningsinsats, som startades upp i augusti, inriktad mot analys och utveckling av sin undervisningspraktik. Det närvarofrämjande arbetet bedrivs från och med höstterminen 2024 dels inom ramen för en systematisk uppföljning av data och insatser i dialog mellan förvaltningen och skolenheterna, dels utifrån det skolforskningsprojekt där kommunen ingår tillsammans med Linköpings Universitet och som syftar till att identifiera framgångsfaktorer för att främja skolnärvaro.

Parallellt med arbetet som utgår från Kvalitetsplanen har även den kommunövergripande handlingsplanen för förbättrade skolresultat reviderats där fokus fortsatt är på Alléskolan 7-9 och insatser kopplade till utveckling av undervisning och bedömning genom kollegialt lärande under ledning av extern resurs, skolledning och förstelärare.

Fortsatt utveckling av den verksamhet som startades höstterminen 2023 och som går under beteckningen KSS (Kvalificerat Särskilt Stöd) fortsätter under läsåret 24/25. KSS har tidigare företrädesvis varit riktat mot elever på högstadiet men kommer fr.o.m. innevarande läsåret att vara en möjlighet som står till buds för alla grundskolans elever utifrån behov och prioritering.

Prioriteringar

Kostnaden för lärar- och elevassistenter har minskats med motsvarande 1 500 Tkr under läsåret 23/24. Åtvidabergs kommun har dock en högre lärartäthet än övriga riket vilket innebär att kommunens elever fortsatt har god tillgång till stöd.

Förvaltningens prioritering att göra en tydligare prövning avseende ansökan om att få gå i för- eller grundskola i en annan kommun kvarstår men har på kort sikt inte genererat några minskade kostnader för interkommunala placeringar.

Översynen av vaktmästeriet har prioriterats ner och ännu inte genomförts.

En ny modell för resursfördelning till förskolan har skjutits fram till 2025 med anledning av resursbrist.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Medarbetare i förvaltningen har inlett övergången från PC till Chromebook och den förväntade effektiviseringen på 200 Tkr är således påbörjad. Förändringen har dock försenats då det har behövts göras tekniska anpassningar.

Resursfördelningen till grundskolan har anpassats genom att enheternas budgetramar har minskats med sammanlagt 1 500 Tkr, baserat på elevantal. Lärartätheten har dock inte påverkats av denna insats.

Enheterna har för 2024 tilldelats lägre budgetram för läromedelsinköp, 600 Tkr. Detta har till viss del kompenseras av att kommunen fick ett riktat statsbidrag för läromedel 2023.

Framtagande av ett nytt avtal för driften av Elevhemmet för gymnasieskolans idrottselever som kan förväntas innebära en minskad kostnad på 150 Tkr pågår och förväntas bli färdigt i oktober.

Översyn och samordning av inköp av läromedel har genomförts.

Vakanshållning av en specialpedagogtjänst under 2024 har skett.

Bedömningen utifrån prognos av barnomsorgsavgifter om en ökad intäkt motsvarande 500 Tkr var korrekt.

Vård- och omsorgsförvaltningen

Vård- och omsorgsförvaltningen ansvarar för den kommunala vård- och omsorgen. Uppdraget består i att erbjuda kommunens invånare en kvalitativt god vård och omsorg inom äldreomsorg, funktionsstöd (LSS) samt myndighetsdelar såsom individ- och familjeomsorg.

Ekonomi

Vård- och omsorgsförvaltningens prognos avviker negativt med 3,0 Mkr jämfört med budget.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Äldreomsorg	-165 966	-164 712	-1 254
Vård och rehab	-24 435	-22 725	-1 710
Funktionsstöd	-54 975	-54 975	0
Tjänsteköp LSS	-12 752	-12 132	-620
Individ- och familjeomsorg	-39 226	-33 876	-5 350
Försörjningsstöd/biståndshandläggare	-6 913	-6 913	0
Ekonomiskt bistånd	-9 700	-8 200	-1 500
Gemensam administration	4 496	-2 938	7 434
Summa	-309 471	-306 471	-3 000

Inom förvaltningen prognostiseras att personalkostnaderna inom HSL bli högre än budgeterat. Utbetalningar för ekonomiskt bistånd är högre än budgeterat på grund av indexering. Prognosen har varit försiktig tidigare med förhoppning om att minska kostnaderna under hösten, men förvaltningen ser nu inte att det varit möjligt varför en större avvikelse har lyfts fram. Placeringskostnaderna för framförallt externa familjehem är också högre än tidigare prognostiserat. Positivt är att äldreomsorgsintäkterna prognostiseras högre än budgeterat och även statliga bidrag.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Inom raden gemensam administration har tillskjutande budgetmedel lagts men kostnaderna faller i stora delar ut inom respektive enhet.

Utvecklingsområden

Gällande digitaliserings och välfärdsteknik sker ett löpande och aktivt arbete. Det finns fortsatt ett 20-tal brukare som har en läkemedelsautomat i ordinärt boende, under första halvåret 2024 har planering genomförts för att under andra halvåret 2024 införa digital hemvård i ordinärt boende.

För att säkra en god kvalitet i hela förvaltningens arbete har under 2023 och så här långt in på 2024 ett arbete sett till ledningssystem, Kompassen, genomförts. Ledningssystemet är uppdelat i tre huvudprocesser; myndighetsprocesser, utförarprocesser samt hälso- sjukvårdsprocesser.

Med stöd av ett statligt bidrag förbereder sig Åtvidabergs kommun för den kommande socialtjänstlagen. Lagen beräknas att träda i kraft halvårsskiftet 2025. Intentionen med lagstiftningen är att verka för tidiga och samordna insatser.

Vård- och omsorgsförvaltningen har som ett led i att minska kostnader för IFO arbetat fram det interna arbetssättet "Ett socialkontor". En medborgare med olika behov av socialtjänst ska kunna få sina behov tillgodosedda på ett samordnat och enkelt sätt. Parallellt med detta följer förvaltningen utvecklingen inom Barn- och ungdomspsykiatri (region Östergötland) där barn, unga och vårdnadshavare med behov ska få en samlad samordning. Oro finns för hur den ekonomiska situationen inom regionen kan komma att påverka arbetet.

De statliga medel, Äldreomsorgslyftet, söks årligen och omsätts i utbildning till undersköterska respektive specialistundersköterska. Sammantaget har 18 medarbetare under de senaste året genomgått utbildning till specialistundersköterska.

Ytterligare ett prioriterat område för 2024 kommer att behöva löpande vidare in i 2025, området har av olika skäl inte fått en hög prioritet. Området handlar om att inom ramen för funktionsstöd (LSS) ha ett nära samarbete mellan förvaltningens myndighetsutövning och utförarorganisation sett till att brukare ska nå en så hög nivå av självständighet som möjlighet och också få rätt insats efter sin förmåga.

Prioriteringar

Budgetramen IFO är minskad till 2024, 2 500 Tkr. Neddragning gjord på samtliga områden inom IFO; utbetalning av ekonomiskt bistånd, en handläggartjänst samt neddragning av budgetposter för externa placeringar. Den inre organisationen följer arbetet löpande. Till delsårsbokslutet redovisas dock en negativ budgetavvikelse sett till att beslut om konsulentstödda familjehem fattats i högre omfattning än budgeterats. Samordningen av arbetet med försörjningsstöd ger ännu inte önskad effekt, det finns idag fler hushåll med försörjningsstöd än vad budgetramen medger.

Antalet bilar på förvaltningen minskas med två stycken, kostnaden för hemtransport av mat åläggs den enskilde i samband med nya riktlinjer, 365 Tkr. Arbetet är genomfört.

Matlagning Kopparsvanen 1-7. Personaltäthet är från september 2023 lagd i nivå med kommunala verksamheter vilket innebär en kostnadsminskning om totalt 200 Tkr. Arbetet är genomfört.

Minskning av stabstjänst. En medarbetare på staben går ner i arbetstid samt nyrekryterad MAS-tjänst är lagd på 60 procent, ger en minskad kostnad om 480 Tkr för 2024. Arbetet är genomfört.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Budgetmedel för 2024 gällande kompetensutveckling är anpassade och täcker kostnader för deltagaravgift Evikomp och Yrkesresan, båda satsningarna gemensamt med länet. Den tid som personal avsätter i kompetensutveckling finns ej ekonomiskt utrymme att ersätta med vikarier.

Chromebooks, 100 Tkr. Arbetet har av olika skäl inte fått den prioritet som angivet i verksamhetsplan. Detta beror delvis på att den tekniska utrustningen ej funnits tillgänglig på ITSAM och att arbetet tar en riktning att snarare ersätta produkter vars avtal löper ut.

Inom området äldre ersätts ej en vakans inom biståndsbedömd dagverksamhet, 400 Tkr. Effektiviseringen bedöms möjlig att göra genom att omfördela delar av verksamheten. Arbetet är genomfört.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Samhällsbyggnadsförvaltningen ska ha ett tydligt fokus på samhällsutveckling med huvudsakligt uppdrag att arbeta med samhälls- och kulturutvecklingsfrågor. Förvaltningens verksamheter är samhällsplanering, mark- och exploatering, kultur och fritid (här ingår biblioteket, kulturskolan och 1357), landsbygdsutveckling och utredningar/remisser samt bygg- och miljökontoret (som redovisas separat längre ner).

Ekonomi

Samhällsbyggnadsförvaltningens prognos avviker positivt med 0,2 Mkr.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Gemensamt	-2 100	-2 100	0
Samhällsplanering	-6 679	-6 979	300
Landsbygdsutveckling	-1 547	-1 547	0
MEX	-1 442	-1 142	-300
Kultur, fritid samt bibliotek	-24 312	-24 462	150
Summa	-36 080	-36 230	150

I budgeten har ett antagande gjorts om försäljningsintäkter av tomter för 900 Tkr där förvaltningen nu inte ser att det fullt ut är möjlighet att nå. Detta vägs dock upp av lägre personalkostnader.

Utvecklingsområden

Samhällsutveckling

Arbetet med ändring av översiktsplan för Grebo har prioriterats under 2024. Under sommaren var ett planförslag ute på samråd och en mängd synpunkter inkom, både från myndigheter och privatpersoner. Planförslaget bearbetas under hösten 2024 inför granskning. Beslut om antagande kan förväntas tidigt under 2025. Detaljplanearbetet, med prioritering av större bostadsområden, har inte fortflöpt som förväntat förutom arbetet med Grebo Norrby etapp 2. Lindkullarna har inte påbörjats, vilket är huvudorsaken till en positiv budgetavvikelse på samhällsplanering. Vad gäller detaljplaner genom privata initiativ har inte de senaste processerna som har beslutats genom positiva planbesked kommit igång som planerat (konjunkturberoende), vilket påverkar intäkterna på detaljplan. Arbetet med att göra befintliga bostadsområden mer attraktiva är pågående, främst i Åtvidaberg och Björsäter.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Arbetet med bostads- och samhällsutvecklingsprojektet Grebo Norrby fortlöper enligt plan där byggnation av infrastruktur för etapp ett beräknas vara klart i oktober i år. Även arbete gällande Sockertoppens industriområde fortlöper där vi för närvarande förbereder upphandlingsunderlag avseende byggnation av infrastruktur på området som planeras starta kring 1 april 2025. Inom område hantering av förorenad mark har kommunen erhållit statligt stöd på 7,5 Mkr avseende åtgärdsförberedande undersökningar på Sågverksområdet och där upphandling av projektledning samt genomförande förbereds. Vidare har ansökan om statligt stöd (2 825 Tkr) avseende huvudstudie för Kopparkvarnen/Gropen-området skickats in till Länsstyrelsen. I övrigt fortgår löpande dialog med markägare med mål att kunna förvärva lämpliga områden främst för byggnation av bostäder.

Landsbygdsutveckling

Arbete pågår med att följa upp projektet med kommunala servicepunkter på landsbygden. Innan sommaren gjordes enkätundersökning och intervjuer med samverkansparter pågår, uppföljningen förväntas bli klar hösten 2024. Projektet *Samverkan för utveckling av grundläggande kommersiell service på landsbygden i Åtvidabergs kommun* har förlängts till och med oktober på grund av en sjukskrivning. Även om den bidragsfinansierade delen av projektet avslutas gentemot Tillväxtverket kommer samverkan att fortsätta. Kommunen har fortsatt med servicen hemsändning av dagligvaror på landsbygden och nya rutiner för köp av tjänst har utvecklats istället för tidigare bidragshantering. Mobilitetsprojektet SuRuMo (Sustainable Rural Mobility) har kommit igång och intervjuer med invånare i Hannäs socken har genomförts, projektet beräknas slutföras 2026. Insatser för att stödja lokalt drivet utvecklingsarbete har gjorts, exempelvis genom att kommunen i samverkan med Kvarnvik-Hannäs bygdegårdsförening sökt och fått regionala platsutvecklingsmedel för utvecklingsprojekt av utemiljön vid bygdegården. Projektet har startats upp och beräknas färdigställas i början av 2025.

Kultur- och fritid

Inom kultur och fritid har arbetet för ökad delaktighet i föreningsverksamhet och i Kultur- och fritidsverksamheter varit prioriterad.

Inom kulturskolan arbetas det nu för att ta fram ett mätsystem för att bland annat kunna mäta och följa upp barn- och ungas upplevelse av delaktighet och inflytande.

Att arbeta för ökad delaktighet inom föreningslivet har visat sig svårt, detta på grund av att en kommun i dagsläget inte har möjlighet att kontrollera hur en förening arbetar med dessa frågor.

Organisationsöversynen av Kultur- och fritid påvisar främst två saker. Det ena är behovet av en verksamhetsledare på 1357. Den verksamhetsnära ledningen är viktig för såväl 1357s dagliga drift men också för verksamhetens fortsatta utveckling. Idag ingår det i Kultur- och fritidschefens uppdrag att leda verksamheten vilket är svårt med flera andra ansvarsuppgifter.

Det andra är behovet att se över möjligheterna för att tillgängliggöra Kulturskolans verksamhet även under lov och vissa helger, med grund i kommunens prioriterade uppdrag att skapa möjligheter för en meningsfull fritid för barn och unga.

Prioriteringar

Under året har minskningen av personal på Kultur och fritid, 380 Tkr, genomförts.

Vakanshållning under föräldraledighet, 400 Tkr, har genomförts.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

För projekt Kopparkvarnen har ansökan om statligt stöd för huvudstudie skickats in till Länsstyrelsen.

Inom Kultur- och fritid har budget för inventarier och konstinköp minskats med 45 Tkr.

Minskning av konsulttjänster och minskning av personalkostnader, 95 Tkr, är också genomfört.

Tekniska förvaltningen

Tekniska förvaltningen ska ha ett tydligt fokus på anläggningstillgångar med huvudsakligt uppdrag att förvalta dessa samt bedriva serviceverksamhet. Inom den tekniska förvaltningen ingår fastighetsverksamhet, gatu- och parkverksamhet, kostverksamhet, lokalvårdsverksamhet, administration samt fordonssamordning och serviceverksamhet.

Ekonomi

Tekniska förvaltningens prognos avviker positivt med 3,9 Mkr jämfört med budget.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Staben	-1 947	-1 947	0
Gata och park	-34 150	-34 550	400
Kommunala fastigheter	2 105	805	1 300
Inhyrda lokaler	0	0	0
Kommersiella lokaler	454	-2 246	2 700
Städ & Återbruket	678	678	0
Kostenhet	-550	0	-550
Summa	-33 410	-37 260	3 850

En större positiv avvikelse beror på lägre elkostnader än budgeterat samt lägre kapitaltjänstkostnader. Kostnader för värme och vatten, snöröjning och gatubelysning prognostiseras högre än budgeterat. Inom kostenheten prognostiseras högre kostnader på grund av för lågt räknade löneökningar samt kostnadsökning beroende på pris, högre kostnader vid strejk samt merkostnader efter bränder som enheten inte bedöms få försäkringsersättning för.

Utvecklingsområden

Implementeringen av det nya fastighetssystemet för att förbättra arbetssätt och arbetsmetoder och därav få en bättre överblick av drift och underhåll på kommunens fastigheter pågår men beräknas inte vara helt klart förrän under 2025. Den stora mängden projekt och arbetet med åtgärderna efter bränderna på Alléskolan, Sandtaget och Slevringe har gjort att arbetet tar något längre tid än beräknat.

Arbetet med framtagande av plan för byte/konvertering av resterande berörda armaturer i gatunätet till LED planeras att påbörjas under hösten 2024 efter att slutgiltig utformning inför återköpet av anläggningen är fastställd. Vid fastställande kommer inga förändringar i nätet utföras av nuvarande ägare och kommunens egen planering kan ta vid.

Kostenheten har löpande mätning av matsvinn i grundskolan och gymnasiet. En matsvinnsmätning har utförts inom förskola och äldreomsorgen, som ett led i arbetet med att fortsätta minska matsvinnet inom våra verksamheter och identifiera utvecklingsområden.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Prioriteringar

Kosten i Falerum förskola har upphandlats av en lokal leverantör och har gett en besparing årligen på 45 Tkr. Leveranserna fungerar bra och avtalet löper på som planerat.

Antalet enheter inom förvaltningen har minskats från fem till fyra genom en avveckling av serviceenheten och uppdelning av verksamheterna. Detta har förutom en besparing resulterat i en mer sammanhållen verksamhet inom förvaltningen men också en högre arbetsbelastning för delar av medarbetarna. Arbete pågår tillsammans med VOF för att se över gränsdragningar och struktur för deltagarna inom servicegruppen och Återbruket.

Energieffektivisering av fastigheter genom prioritering i driften ger 300 Tkr i besparing är en rimlig prognos. Det är dock svårt att se den exakta besparingen då förhållanden som yttre temperatur varierar från år till år och påverkar värmeförbrukningen. Dessutom höjer leverantörerna taxor som inte går att påverka. Det som lättast går att mäta är förändringen i elförbrukningen och det följs numera upp på årsbasis.

Servicegruppen skall prioritera arbete åt Gata Park samt fastighet för att kunna frigöra tid för mer internt arbete i stället för köp av externa tjänster. Besparing 200 Tkr. Arbetet pågår löpande. Det är svårt att direkt följa upp varje moment men driftsprognosen utgår från denna besparing.

Utrymmet för utsmyckning har minskat.

Avskrivningstiden för fibernätet har förlängts från 20 till 30 år vilket innebär en minskning med 1 900 Tkr per år i budgeten för förvaltningen.

Värmen planeras att hållas nere i kommunens fastigheter med cirka 1 grad jämfört med andra år för att spara på uppvärmningskostnaderna som i huvudsak kommer från fjärrvärme, 450 Tkr. Detta gäller inte inom särskilda boenden och gruppboenden. Inställningarna i systemen gjordes under vintern och fortsätter under resterande del av året. Dock kommer yttretemperaturen vara avgörande för den totala effekten.

Inom fastighet har budget för drift och underhåll minskats.

Investeringsutrymmet för gatuverksamheten har minskats vilket innebär att underhållsskulden ökar gällande beläggningar på vägar och gator och att det dessutom på sikt innebär högre kostnader då reparationer blir mer omfattande.

Inom fastighetsenheten kommer man även fortsättningsvis att fokusera på att byta ventilationsaggregat, termostater och belysning för att långsiktigt minska driftskostnaderna. Arbetet pågår löpande dock är vissa arbeten styrda till att utföras på lov när ingen verksamhet bedrivs i skolorna. Åtgärderna kommer att få effekt på lång sikt.

Rekryteringen av fibersamordnare slutfördes under årets andra kvartal. Den tillkommande resursen inom verksamheten har resulterat i en ökad framfart och kvalitetssäkring för kommunens fiberprojekt och drift. Verksamheten har dock även övertagit investeringsprojekt från Kommunledningsförvaltningen gällande säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur vars genomförande utifrån nuvarande arbetsbelastning, kopplat till fiberutbyggnad på landsbygden, ombyggnation svartfiber till master och övriga driftprojekt, har omprioriteras med påbörjat genomförande under 2025 som konsekvens.



Bygg- och miljönämnd

Ekonomi

Bygg- och miljönämndens prognos ligger i nivå med budget.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Politisk verksamhet	-450	-450	0
Miljö- och hälsoskydd	-3 610	-3 610	0
Byggverksamhet	-740	-740	0
Bostadsanpassningsbidrag	-1 100	-1 100	0
Summa	-5 900	-5 900	0

Personalkostnaderna är lägre på grund av vakanser vilket också innebär lägre intäkter. Antalet ansökningar för bostadsanpassning är högre än normalt vilket kan innebära högre kostnader framåt.

Utvecklingsområden

Bygg- och miljökontoret ska i samverkan effektivisera processerna genom användning av digitala verktyg och e-tjänster, för att säkerställa en rättssäker och tydlig kommunikation med både kommunens invånare och verksamhetsutövare. Samtidigt ska kontoret sträva efter att vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och motiverade medarbetare.

Prioriteringar

Under våren har vi haft flera vakanser på miljökontoret, vilket har tvingat oss att göra betydande prioriteringar. Tillsynsplanen har reviderats flera gånger för att anpassas till den befintliga personalstyrkan.

Vi ser positivt på vår nu fulltaliga personalstyrka och förutsättningarna att nå våra mål, detta innebär också att vi har bättre möjligheter i vår strävan att öka kostnadstäckningen för tillsynsverksamheten från nuvarande cirka 40 procent till målet om 60 procent. Vi behöver återuppta kompetensutveckling för långsiktig stabilitet. Med samlade resurser och ökad effektivitet kan vi hantera situationen framgångsrikt.

Bygg- och miljökontoret har försökt minska den administrativa tiden under året och varit återhållsamma med kompetensutveckling. Byggkontoret följer marknaden genom att prioritera tillsyn, trots de utmaningar som den ekonomiska osäkerheten innebär. Vi har också genomfört besparingen i att inte tillsätta en bygglovsassistent, vilket ger oss mer tid att utvärdera våra behov.

Valnämnd

Ekonomi

Valnämndens prognos ligger i nivå med budget.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Valnämnd	-1 150	-1 150	0
Summa	-1 150	-1 150	0



Utvecklingsområden och Prioriteringar

Den 9 juni 2024 genomfördes val till Europaparlamentet. Under våren pågick arbete med planering och förberedelser, samt rekrytering och utbildning av röstmottagare. Under augustimötet gjordes en utvärdering av valet.

Investeringsprognos

Nedanstående tabell visar de investeringsprojekt som pågår med prognos för hela projektet fördelat på om de hinner genomföras i år eller beräknas genomföras senare.

Total investeringsbudget för år 2024 är 147 789 Tkr inklusive budget avseende pågående projekt från föregående år. I nedanstående redovisning ingår inte exploateringen av Grebo Norrby. Den totala prognosen för årets projekt uppgår till 143 989 Tkr. Detta innebär dock inte att alla projekt kommer att slutföras under året.

Belopp i Tkr	Budget	Tidigare investering	Prognos 2024	Prognos 2025 eller senare	Total investering	Budget-avvikelse
Kommunledning						
Inventarier	-500	0	-500	0	-500	0
WiFi/Fiber kommunala verksamheter	-750	0	-750	0	-750	0
Säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur	-600	-22	0	-578	-600	0
Inventarier turistbyrå, museientre samt basutställning	-300	47	-347	0	-300	0
Trygghetspunkt reservkraft	-1 000	0	0	-1 000	-1 000	0
Infrastruktur laddstolpar - kommersiell laddning	-200	0	-200	0	-200	0
Utbildning						
Inventarier klassrum	-200	0	-200	0	-200	0
Solskydd	-800	-280	-520	0	-800	0
Vård och omsorg						
Ettapp 4 inkl 36 sängar + komplettering medicinskåp	-2 600	-2 361	-239	0	-2 600	0
Trygghetslarm ettapp 1-2 (FC)	-846	-359	-487	0	-846	0



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Belopp i Tkr	Budget	Tidigare investering	Prognos 2024	Prognos 2025 eller senare	Total investering	Budget-avvikelse
Samhällsbyggnad						
Landsbygdsutveckling	-500	0	-500	0	-500	0
Inventarier Kulturcentrum - Gjuteriet	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	0
Nygård - vägsträcka	-1 250	0	0	-1 250	-1 250	0
Stärkta biblioteket	0	87	-87	0	0	0
Omstigningsplats vid Grebo, inlösen mark	-300	0	0	-300	-300	0
Sockertoppens industriområde	-18 200	-290	-705	-17 205	-18 200	0
Markförvärv	-8 000	-450	-300	-7 250	-8 000	0
Mark- & exploatering oförutsett	-2 000	-948	-1 052	0	-2 000	0
Tekniska						
Transportvagnar 3 st	-120	0	-120	0	-120	0
Serveringslinje och serveringsbänkar till Alléskolans restaurang	-600	0	-600	0	-600	0
Laddstolpar elbilar	-300	-146	-154	0	-300	0
Gata och park						
Gatuverksamhet	-7 000	-4 322	-2 678	0	-7 000	0
Parkverksamhet	-1 100	-468	-632	0	-1 100	0
Fiberverksamhet (årlig)	-500	0	-301	-199	-500	0
Gatubelysning	-18 000	0	-18 500	0	-18 500	-500
Bredband, landsbygd etapp två	-55 000	-13 091	-12 047	-29 862	-55 000	0
Utemiljö Sporthallen	-1 300	-919	-381	0	-1 300	0
Fibernät till master	-2 200	0	-1 500	0	-1 500	700
Fastigheter med interna hyresgäster						
Fastighetsbudget kommunal	-7 000	-3 925	-3 075	0	-7 000	0
Kopparvallen belysning	-2 500	0	-2 200	0	-2 200	300
Grebo skola och fritidshem, projektering	-1 000	-587	0	-413	-1 000	0
Björösätters skola, matsal	-19 325	-12 975	-5 050	0	-18 025	1 300
Kulturcentrum Etapp 3 - Gjuteriet	-9 000	-6 958	-1 242	0	-8 200	800
Projektering servicebyggnad Edberga	-650	-556	-94	0	-650	0
Energieffektivisering	-5 000	-3 688	-712	-600	-5 000	0



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Belopp i Tkr	Budget	Tidigare investering	Prognos 2024	Prognos 2025 eller senare	Total investering	Budget- avvikelse
Grebo förskola - Byte takfot	-4 500	-634	-3 166	-700	-4 500	0
Centralskolan - Lastkaj	-300	-3	-298	0	-301	-1
Turistbyrå, museientre samt basutställning	-1 400	-350	-350	-700	-1 400	0
Belysning interna hyresgäster	-2 000	0	-1 200	-800	-2 000	0
Nya kommunhuset - Ventilationsaggregat & kylmaskin	-700	0	-700	0	-700	0
Kopparvallen - Byte konstgräs	-2 500	0	0	-2 500	-2 500	0
Mässen - ventilation	-550	0	-550	0	-550	0
Björnsäter skola - Konvertera till bergvärme	-2 000	0	-2 000	0	-2 000	0
Slevringe	-3 950	0	-3 950	0	-3 950	0
Fastigheter med externa hyresgäster						
Fastighetsbudget för externa lokaler	-5 500	-2 261	-3 239	0	-5 500	0
ÅSSA - Dagvatten separation och avlopp	-2 000	-13	-1 987	0	-2 000	0
Facetten - Hissar	-2 300	0	-2 300	0	-2 300	0
Facetten - Ventilationsaggregat K1, K2	-1 200	0	0	0	0	1 200
Brandstation återställning asfalt efter sanering	-220	0	0	-220	-220	0
Anpassning uthyrning	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	0
Belysning externa hyresgäster	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	0
Facetten - ventilation	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	0
Åtvidabergs brandstation - ventilation	-1 300	0	-1 300	0	-1 300	0
Bygg- och miljönämnd						
Hissar	-200	0	-200	0	-200	0
Summa	-203 261	-55 472	-80 413	-63 576	-199 462	3 800

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 25 oktober 2023 budget för år 2024. Därefter har några separata investeringsbeslut tagits;

- Slevringe, 2024-02-26, 3 950 Tkr
- Fibernät till master, 2024-04-08, 2 200 Tkr

Totala investeringar under mandatperioden uppgår till 241 Mkr och investeringsutrymme beräknas till 280 Mkr.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

För bredbandsutbyggnad på landsbygden finns en beslutad budgetram om 55 Mkr. Utöver beslutade medel har kommunen beviljats bredbandsstöd som totalt uppgår till drygt 28,4 Mkr. Bruttoprognosen för planerad utbyggnad har sänkts från 88 Mkr till 82,4 Mkr. Nettoprognosen har i sin tur sänkts från 59,6 Mkr till 54 Mkr. Den nya nettoprognosen är inom ramen för totalt beslutade budgetmedel om 55 Mkr, vilket ger ett kvarvarande utrymme på 1 Mkr.

Förändringen i prognos orsakas främst av att projektledningen utförs av egen personal samt att ett tidigare del område nu ingår i beviljat stöd samt omfattas av bredbandsansökan 2024.

Nedanstående tabell visar mandatperiodens investeringar samt möjligt investeringsutrymme.

Belopp i Tkr	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Totalt
Årets investeringar	-57 372	-80 413	-19 600	-20 750	-178 135
Återstående investeringar			-63 576		-63 576
Exploatering	599				599
Summa	-56 773	-80 413	-83 176	-20 750	-241 112
<i>Varav Investering där avskrivning är finansierad</i>	<i>-3 688</i>	<i>-24 603</i>			<i>-28 291</i>
Överföring 77 Mkr	76 594				76 594
Resultat x 250 %	39 000	41 750	42 806	44 394	167 950
Överresultat x 100 %	21 620	13 866			35 486
Investeringsutrymme	137 214	55 616	42 806	44 394	280 030



EXPLOATERING GREBO NORRBY

Projektet Grebo Norrby påbörjades under 2016 och har sedan dess pågått med planering och projektering och nu genom entreprenadarbeten. Under hösten 2023 påbörjades entreprenaden avseende den kommunala infrastrukturen i området, vilket omfattar vägar, fiber, belysning samt, via Åtvidabergs Vatten AB, vatten och avlopp. Entreprenaden beräknas pågå till månadsskiftet oktober/november 2024. I ärende KS 2019/832 beskrivs ytterligare projektets genomförande.

Ekonomi

Resultaträkning

Resultaträkningen är ett sammandrag av projektets intäkter och kostnader under räkenskapsperioden. Prognosen är utfallet för helåret 2024.

Resultaträkning	Grebo Norrby			
Belopp i Tkr	202408	202308	Budget	Prognos
Verksamhetens intäkter	661			
Verksamhetens kostnader	-875	-201	15 127	8 300
Verksamhetens resultat	-214	-201	15 127	8 300
Finansiella kostnader	-356	-74	-591	-620
Årets resultat	-570	-275	14 536	7 680



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Balansräkning

Balansräkningen är en sammanställning av projektets tillgångar, skulder och eget kapital vid delårsbokslutet.

Balansräkning Grebo Norrby

Belopp i Tkr	202408	202312
Tillgångar		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	25 879	12 591
Summa anläggningstillgångar	25 879	12 591
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Exploateringstomter	3 791	3 441
Summa omsättningstillgångar	3 791	3 441
Summa tillgångar	29 670	16 033

Belopp i Tkr	202408	202312
Eget kapital, avsättningar och skulder		
<i>Eget kapital</i>		
Eget kapital	-2 412	-2 090
Årets resultat	-570	-322
Summa eget kapital	-2 983	-2 412
<i>Skulder</i>		
Långfristiga skulder	32 266	18 445
Kortfristiga skulder	386	0
Summa skulder	32 652	18 445
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	29 670	16 033



Budgetuppföljning

Nedan visas den samlade budgeten till och med 2024 och det totala utfallet fram till augusti 2024.

Belopp i Tkr	Utfall	Budget	Budget- avvikelse
Anläggningstillgångar	-25 879	-33 375	7 496
Fastighetsköp	-4 197	-4 027	-170
Planprogram	-375	0	-375
DP 1	-20 160	-29 348	9 188
DP 2	-1 118	0	-1 118
DP 3	-30	0	-30
Omsättningstillgångar	-3 791	-36 492	32 701
Fastighetsköp	-2 708	-2 721	13
Planprogram	-615	-22 408	21 793
DP 1	-429	-11 363	10 934
DP 2	-37	0	-37
Drift	-2 982	16 184	-19 166
Intäkter	661	22 850	-22 189
Planprogram	-1 804	-3 443	1 639
DP 1	-1 824	-3 023	1 199
DP 2	-14	-200	186
Totalt	-32 653	-53 683	21 031

Den ekonomiska utvecklingen för Grebo Norrby har för närvarande ett högt tempo utifrån den pågående entreprenaden avseende kommunal infrastruktur (väg, fiber och belysning). Starten för entreprenaden skedde i september 2023 och pågår fram till och med slutet av hösten 2024 och under tiden som entreprenaden pågår blir det en stor allokering av budgetmedel till anläggningstillgångar som sedan kommer börja skrivas av framöver.

Vidare går det att notera att gällande anläggningstillgångar i etapp 1, att kostnaderna för dagvattendammen enligt tidsplanen och budgeten var lokaliserade till 2027/2028 vilket medför att besparingen avseende den delen ännu inte syns i redovisad budget här. Parallellt med etapp 1 pågår planarbetet med etapp 2, där förprojektering påbörjades under slutet av mars 2024. Detaljplanen för etapp 2 beräknas kunna antas runt våren 2025.

Prognos

Prognosen för kostnaderna som helhet (alla tre etapper) bedöms i dagsläget landa på 164 719 Tkr (tidigare prognos 176 576 Tkr, dvs 11 997 Tkr bättre än budgeten). I nuläget görs prognos enbart för etapp ett och planprogrammet eftersom beslut ännu inte är taget om fortsättning av projektet.



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Generellt sett har flera poster, vilket redogörs för nedan, fallit ut bättre än budget vilket gett en positiv påverkan. Vi förväntar oss dock ökade entreprenadpriser, för etapp 2, med 5-7 Mkr vilket dels kommer av allmänna kostnadsökningar liksom den bedömda förekomsten av berg och storsten. En mer säker uppdatering gällande kostnadsläget för etapp 2 kommer efter detaljprojektering samt vid avslutad upphandling för entreprenaden. För etapp 1 landar vi in kring 7,5-8,5 Tkr/löpmeter bilväg medan estimering för etapp 2 är 12-16 Tkr/löpmeter i dagsläget.

Vidare har intäkterna minskat något, vilket beror på att tidigare budget utgick från att Åtvidabergs kommun skulle erlägga anslutningsavgift för obebyggd tomt. I Överenskommelse med Åtvidabergs Vatten AB kommer köparna av fastigheterna fram till halvårsskiftet 2025 erlägga avgiften direkt till Åtvidabergs Vatten AB medans för övriga fastigheter kommer kommunen erlägga avgiften, och sedan lägga på den på köpeskillingen.

En revidering av projektets budget bedöms i dagsläget inte behöva ske, utan förändringar får hanteras som avvikelser från budgeten. En uppdatering avseende etapp 2 prognos och utfall kan behöva ske under tidig vår då även merparten av kostnaderna för etapp 1 har aktualiserats, vid behov sker då även revidering av budget.

Under 2024 kommer fastighetsförsäljningen (tomtförsäljningen) till privatpersoner att påbörjas under hösten. Det innebär att de första större inkomsterna bedöms komma in under slutet av 2024 och fortsätta under 2025. Enligt nuvarande prognos täcker inkomsterna utgifterna i projektet och projektet väntas vara självfinansierat.

Belopp i Tkr	Prognos	Budget	Budget- avvikelse
Fastighetsköp	-6 905	-6 748	-157
Planprogram	-32 016	-31 824	-192
varav räntekostnader	-10 027	-5 792	-4 235
varav kraftledning	-22 099	-25 000	2 901
Detaljplan 1 inkomster	61 625	63 475	-1 850
Detaljplan 1 utgifter	-59 590	-71 936	12 346
varav entreprenadkostnader	-35 998	-33 917	-2 081
varav dagvattendamm	0	-7 500	7 500
varav rekreationsytor	-4 410	-6 968	2 558
varav anslutningsavgifter	-4 200	-6 050	1 850
varav förrättningskostnader	-900	-1 580	680
varav oförutsedda	-6 103	-6 103	0
Detaljplan 2 inkomster	84 625	84 625	0
Detaljplan 2 utgifter	-43 977	-43 977	0
varav oförutsedda	-6 103	-6 103	0
Detaljplan 3 inkomster	28 900	28 900	0
Detaljplan 3 utgifter	-22 230	-22 230	0
varav oförutsedda	-3 051	-3 051	0
Summa	10 431	285	10 147



Räntekostnaderna

Räntekostnaderna beräknas bli -4 235 Tkr högre för hela projektet än vad som beräknats vid budgetbeslutet. Den ökade kostnaden beror på en högre internränta tillsammans med att viss förskjutning avseende försäljningen av tomterna F och G kommer att ske utifrån arbetsbelastningen.

Kraftledningen

Vid en ny uppskattad budget från Vattenfall, efter avslutad upphandling, bedöms priset för markförläggning (flytt) av kraftledningen hamna på strax över 22 Mkr, vilket är cirka 3 Mkr lägre än tidigare estimeringar. Viss osäkerhet råder fortfarande avseende främst förekomsten av berg, storsten samt arkeologi. Notera dock att fynden som uppmärksammades i media den 18 september härrör från arkeologiskt arbete kopplat till väg 35. Vissa fynd av boplatser och härdar ska dock ha skett i Norrby, men i dagsläget har vi ingen information om detta kan påverka projektet.

Entreprenadkostnader & dagvattendammen

Avseende entreprenadkostnaderna har en ökning uppkommit främst utifrån att lermassor som föreskrivits i projekteringen skulle återanvändas inte bedömts som lämpliga för detta ändamål utifrån vattenhalten och framdriften i entreprenaden. Det har dock kunnat hanteras genom att dagvattendammen har hamnat väsentligt lägre i pris än budgeterat.

Rekreationsytor

Under maj 2024 tog styrgruppen för Grebo Norrby beslut om att minska posten för rekreationsytor liksom att dela upp den på flera etapper, från att haft två tilltänkta områden är förslaget nu 4 områden (Central lekplats i etapp 1-2, bryggor i etapp 1, Grönya/spontanidrott i etapp 2 samt möjligheter för nya badplats i etapp 3). Tillsammans med genomgång av gata/park har beloppet dessutom kunnat sättas ned med 2 558 Tkr för etapp 1.

Anslutningsavgifter

Som ovan beskrivits har kostnaderna för anslutningsavgifterna reducerats för kommunen i dialog med Åtvidabergs Vatten AB.

Förrättningskostnader

En tidig kostnadsestimering från Lantmäteriet anger 600 Tkr i förrättningskostnad för avstyckningar inom etapp 1. Ytterligare förrättningskostnader kan tillkomma vid behov av avstyckningar framöver vilket gör att budgeten sätts ned till 900 Tkr, vilket ger ett snittpris på 21 Tkr/avstyckad enhet. Här har en besparing främst skett för att markanvisnings-aktörerna står för sina egna förrättningskostnader.



KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHETER

Åtvidabergs Vatten AB

Kommunens ansvar för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen är centralt reglerad i LAV 07 (lagen om allmänna vattentjänster) och i särskilda regler för Åtvidabergs kommun kallas ABVA.

Det kommunala va-ansvaret sköts i vår kommun av Åtvidabergs Vatten AB inom av kommunfullmäktige fastställda sex va-verksamhetsområden. Åtvidabergs Vatten AB är ett helägt kommunalt bolag med verksamhetsstart från 1 januari, 2008.

Verksamhet

Verksamheten omfattar:

- Beredning och distribution av dricksvatten.
- Uppsamling och rening av avloppsvatten.
- Hantering av avloppsslam.
- Avledning av dagvatten.

Totalt är 80 procent av invånarna i Åtvidabergs kommun anslutna till det allmänna va-nätet. Va-tjänsterna finansieras till 100 procent med de avgifter som brukare och abonnenter betalar. Va-taxan är fastställd av kommunfullmäktige.

Investeringar

Fokusområdet inom Va-verksamheten har under första delen av året varit inriktat på utrednings- och planeringsarbete för åtgärdsplaner för ovidkommande vatten i ledningsnäten. Reinvesteringsarbeten kommer därför i huvudsak att genomföras under hösten.

Viktiga händelser

Utbyggnad av Grebo Norrby exploateringsområde.

Prognos

Omsättningen för helåret 2024 prognostiseras till den budgeterade nivån, 36 044 Tkr. Prognosen för årets resultat är även där att nå det budgeterade resultatet, dvs 0 Tkr.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	202408	202308
Verksamhetens intäkter	23 847	20 154
Verksamhetens kostnader	-15 792	-14 996
Avskrivningar	-5 598	-6 112
Verksamhetens nettokostnader	2 457	-954



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Finansiella intäkter	215	0
Finansiella kostnader	-2 025	-418
Resultat	647	-1 372

Åtvidabergs Renhållning AB

Det kommunala renhållningsansvaret är till största delen reglerat utifrån central lagstiftning (Miljöbalken kap.15) samt kommunens avfallsplan och renhållningsordning. Det kommunala renhållningsansvaret sköts i vår kommun av Åtvidabergs Renhållning AB. Åtvidabergs Renhållning AB är ett helägt kommunalt bolag med verksamhetsstart från 1 januari, 2008.

Verksamhet

Verksamheten omfattar:

- Insamling och transport av hushållsavfall.
- Slamsugning av enskilda avloppsbrunnar och hämtning av latrin.
- Mottagning av hushållens farliga avfall, grovavfall med mera vid Korshults återvinningscentral.
- Information om avfallshantering i kommunen.
- Avfallsplanering.

Avfallsverksamheten finansieras till 100 procent med de avgifter som brukare, abonnenter betalar samt intäkter från försäljning av diverse återvinningsmaterial såsom metallskrot, kartong, papper med mera.

Investeringar

Vid införandet av fastighetsnära insamling för flerfamiljshusen och övertagandet av ansvaret för återvinningsstationer har investeringar genomförts i nya kärl och containrar med 4,3 Mkr.

Viktiga händelser

Införande av fastighetsnära insamling för större flerfamiljshus under våren 2024. Åtvidabergs Renhållning övertog ansvaret för återvinningsstationerna från och med den 1 januari 2024.

Prognos

Omsättningen för helåret 2024 prognostiseras till den budgeterade nivån, 22 433 Tkr. Prognosen för årets resultat är ett överskott på 500 Tkr. Främst beror överskottet på lägre kostnader för räntor och insamling än budgeterat.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	202408	202308
Verksamhetens intäkter	16 026	12 709
Verksamhetens kostnader	-14 311	-11 509
Avskrivningar	-496	-559



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

Verksamhetens nettokostnader	1 219	641
Finansiella intäkter	66	10
Finansiella kostnader	-101	-70
Resultat	1 184	581

Kommunalförbundet ITSAM

Kommunalförbundet Itsam:s medlemskommuner är Boxholm, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög. Itsam:s uppgift är att tillhandahålla drift och support av IT och telefoni i kommunerna samt kommunala bolag.

Verksamhet

Kommunalförbundets verksamhet har under 2024 framför allt präglats av Kinda kommuns utträde ur förbundet per 31a mars samt det omställningsarbete förbundet tillsammans med sina kvarvarande medlemmar genomför för att få en organisation som arbetar utvecklingsorienterat där olika digitaliseringsprojekt ska effektivisera, utöka och kvalitetshöja medlemskommunernas medborgarnytta.

Kinda kommuns utträde har under 2024 framför allt inneburit att avsluta utträdesprojektet både vad gäller tekniska lösningar men även slutfakturering av olika tjänster och anläggningstillgångar. Ackumulerat augusti har förbundet fakturerat Kinda kommun 7 407 Tkr för olika moment i utträdesprojektet, direkt hänförliga kostnader har uppgått till 4 717 Tkr vilket inneburit att nettot av slutfaktureringar per sista augusti uppgår till 2 690 Tkr. Prognostiserat helårsnetto uppgår till 2 783 Tkr vilket är 2 217 Tkr lägre än det netto om 5 000 Tkr som antogs i budgeten.

Itsams utvecklingsarbete har fokuserat på att bygga en organisation och bemanning som ska kunna möta de krav och förväntningar som kommer att ställas på förbundet framöver. Det arbetssätt som kommer tillämpas i de digitaliseringsprojekt som ska genomföras är en blandning av styr- och samverkansmodellerna PM3 och ITIL, under året har stort fokus lagts på att få förankring i medlemskommunerna men även på att rusta den interna organisationen med rätt kompetens.

Under året har Itsam tillsammans med medlemskommunerna också arbetat med att implementera ett nytt löne- och HR-system där även Kinda kommun är delaktiga fram till att deras implementation är genomförd. Samtliga kommuner ska enligt plan vara färdigimplementerade innan årsskiftet.

Förbundet redovisar i delårsbokslutet ett negativt resultat om 4 157 Tkr och prognostiserar ett negativt årsresultat om 6 943 Tkr. Budgeterat resultat för 2024 uppgår till 0 Tkr. De negativa resultaten är framför allt hänförliga kring den lägre nettoeffekten av Kinda kommuns utträde samt de resurser som lagts på att anpassa organisationen till arbetssättet med den nya styr- och samverkansmodellen men också till volymminskningar i användarkonton och datorer där förbundet inte får full täckning för sina support- och licenskostnader.

Resultatavvikelserna är dock i linje med de resonemang som förts i kommundirektörsberedning och i direktionen om att sänka förbundets egna kapital under åren 2024-2026 till en nivå om 7 000 Tkr, där



Datum
2024-10-01

Diarienummer
KS 2024/450

7 000 Tkr ska återföras 2024 och 4 000 Tkr samt 3 000 Tkr ska återföras 2025 respektive 2026. Det stämmer också överens med de ekonomistyrningsprinciper som direktionen fattat beslut om under tidig höst.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	202408	202308
Verksamhetens intäkter	73 005	81 463
Verksamhetens kostnader	-56 685	-59 081
Avskrivningar	-19 256	-20 440
Verksamhetens nettokostnader	-2 936	1 942
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-1 221	-588
Resultat	-4 157	1 354

Prognos

Belopp i Tkr	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	114 339	112 282	2 057
Verksamhetens kostnader	-89 664	-76 742	-12 922
Av- och nedskrivningar	-29 708	-33 254	3 546
Verksamhetens nettokostnader	-5 033	2 286	-7 319
Finansiella kostnader	-1 910	-2 286	376
Årets resultat	-6 943	0	-6 943