



Åtvidabergs
kommun

DELÅRSRAPPORT

2025-08-31

Ärendenummer: 2025/424

Antagen: 2025-11-17

Dokumentansvarig förvaltning: Kommunledningsförvaltningen



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

ÅTVIDABERG - KOMMUNEN MED FRAMÅTANDA	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	14
FINANSIELLA RAPPORTER	17
BUDGETUPPFÖLJNING	24
PROGNOS	30
EXPLOATERING GREBO NORRBY	44
KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHETER	49



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

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 2025.

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 2025 kan nås till bokslutet. Ett svart streck betyder att utvärdering inte har kunnat göras vilket syns på flera värden då undersökningar ännu inte har publicerats och ingen tillförlitlig bedömning kan lämnas.

Av budgeten framgår att det ska anses att kommunen har god resurshushållning när det ekonomiska målet är uppfyllt samt att hälften eller flera av övriga mål är uppnådda. Den gröna eller röda markeringen för hela målet är en prognos för året och visar på om förvaltningen bedömer att målet för 2025 kan nås till bokslutet. Flera av målen är svårbedömda då många nyckeltal saknas och många aktiviteter är pågående. Detta markeras med ett streck.

Ekonomi

En sammanvägd bedömning är att kommunen, under förutsättning att föreslagna beslut fattas av politiken, kommer att uppnå resultatmålet.

● Mål 1: Vi är en kommun med hållbar ekonomi

En sammanvägd bedömning är att kommunen, under förutsättning att föreslagna beslut fattas av politiken, har stor möjlighet att nå målsättningen. Det nya resultatmålet föreslås till 28,3 Mkr och därutöver föreslås en inbromsning av politiska satsningar om 1,1 Mkr vilket kommer förbättra prognosen.

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge	
Soliditet, exkl Grebo Norrby, (%)	Öka	43,4 %	48,0 %	●
Resultat exkl. jämförelsestörande poster (Mkr)	I nivå med budget	37,3 Mkr	31,1 Mkr (prognos 2025)	✗
Investeringsvolym	Inom ramen för investeringsutrym met	336,7 Mkr	300,0 Mkr	●
Nettokostnadsavvikelse fritidshem inkl. öppen fritidsverksamhet, (%)	Behålla	-19,2 % (2023)	-14,0 % (2024)	●



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen förskola, (%)	Behålla	-20,0 % (2023)	-12,7 % (2024)	●
Nettokostnadsavvikelse grundskola, (%)	Behålla	3,8 % (2023)	6,3 % (2024)	●
Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	Minska	8,1 % (2023)	7,9 % (2024)	●
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	Öka	-4,3 % (2023)	-0,9 % (2024)	●
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	Behålla	2,8 % (2023)	12,0 % (2024)	●
Nettokostnadsavvikelse LSS, andel (%)	Behålla	-13,0 % (2023)	-8,8 % (2024)	●
Underhåll och reinvestering kr/kvm i kommunala fastigheter	Över 140 kr/kvm	140 kr/kvm	228 kr/kvm	●
Kommunens anläggningar: avvikelse från modellberäknat optimalt vägkapital	Behålla eller minskad avvikelse	-6,7 Mkr (2023)	-	—

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Fortsätta löpande resultatdialoger	Klart	
Följa investeringsplaner och tydligt visa genomförandetid	Klart	
Upprätta handlingsplaner vid avvikelser	Pågår	Framtagande av handlingsplan för helheten och för vård- och omsorgs utskottet pågår.

Trygg och robust

— Mål 2: Vi är en kommun med trygga invånare

En sammanvägd bedömning är att kommunen kan ha svårt att nå målsättningen. Flera av aktiviteterna pågår men flera nyckeltal kan vara svåra att uppnå, exempelvis minskat antal biståndsmottagare, eller ligger på gränsen till målsättningen.

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge
Sammanvägt probleminde (Polisens trygghetsmätning)	Behålla eller förbättra	f1,05 (2023)	- —
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - mycket eller ganska trygga, andel (%), kvinnor/män	Öka mot rikssnittet (87/86)	85/78 (2023)	- —
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - mycket eller ganska trygga, andel (%), kvinnor/män	Över rikssnittet (84/86)	92/87 (2023)	- —
Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	Öka mot rikssnittet (83,3)	77,5 (2023)	- —
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%), flickor/pojkar	Över rikssnittet (77,7)	79/83 (2023)	- —
Biståndsmottagare, ekonomiskt bistånd, totalt, antal	Minska	224	-



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Kostnad utbetalt ekonomiskt bistånd, kr/inv	I nivå med liknande IFO kommuner	544 (2024)	884 (2024) ✗
--	--	------------	---------------------------

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Arbeta i enlighet med beslutad handlingsplan för brottsförebyggande och medborgarlöftet.	Pågår	
Centrumutveckling	Pågår	Skyltning av ÅSSA-gården genomfört. Filmvisning på torget genomfördes under sommaren. Vägvisningsskyltar till Stortorget och Åssa beställt
Fortsatt värdegrundsarbete och teknisk utveckling	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Revidering av plan för diskriminering och kränkande behandling med särskilda aktiviteter på enhetsnivå	Klart	
Implementera ny process för arbetsmarknadsarbetet	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Fortsätta projektet säkra skolvägar	Pågår	Fortlöpande arbete.

— Mål 3: Vi är en kommun med god och jämlik hälsa

En sammanvägd bedömning är att kommunen kan ha svårt att nå målsättningen. Flera av aktiviteterna pågår men det krävs att både målsättningen för brukarbedömningen och skolnärvaron uppnås för att detta mål ska nås.

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge
Hur tycker du att din hälsa är, svar mycket bra/bra (%), åk 8, tjej/kille	Öka mot länet (64/85)	52/90	75/92 ●
Hur tycker du att din hälsa är, svar mycket bra/bra (%), år 2 gymnasiet, tjej/kille	Öka mot länet (62/77)	46/76	35/74 ✗
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - hälsotillstånd, andel (%), kvinnor/män	Över rikssnittet (32/33)	37/33	- —
Faktisk hälsa, sammanvägd indikator (min 0 max 100)	Över länet (56,5/46,3)	55/45	58/39 ✗
Elever med oroande skolfrånvaro (15-39%), andel (%)	Minska	10,8 %	18 %
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	Under rikssnittet	Nyckeltalet har upphört	- —



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Utveckla föräldrawebben / en väg in som en del i processansvaret för barn och unga	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Fortsatt prioritera barnfamiljer inom ekonomiskt bistånd	Pågår	
Omställning ny socialtjänstlag, analys och identifiera riskområden	Klart	
Fortsätta prioritera riktade insatser för ökad skolnärvaro, samverkan UF och VOF	Pågår	Kommer fortsätta vara prioriterat.
Tema äldre (+55) inom kultur och fritid	Pågår	Fortlopande arbete.

Lev och upplev

● Mål 4: Vi är en kommun med förutsättningar för en hållbar tillväxt

En sammanvägd bedömning är att kommunen kommer att nå målsättningen eftersom övervägande delen av nyckeltalen redan är uppfyllda.

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge
Tillgänglig detaljplanerad mark för småhus (antal tomter)	Öka	126	166 ●
Tillgänglig detaljplanerad mark för flerbostadshus (antal lägenheter)	Öka	268	391 ●
Tillgänglig kommunal detaljplanerad mark för industriändamål och företagsetableringar (ha)	Öka	21	21 ✗
Näringslivsutveckling, Svenskt näringslivs totalindex, (totalplacering inom parentes)	Över rikssnittet	3,45	3,68 (124) ●
Näringslivsutveckling (Småföretagarnas Riksförbund - placering)	Över topp 25 %	72	55 ●
Arbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef., kvinnor/män	Minska mot rikssnittet	Nyckeltalet har upphört	- —
Tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	Öka mot rikssnittet	97,7	90,4 (82,3) ●

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Förbereda arbetet med och digitalisering av översiktsplan	Pågår	Förbereds nu, projektplan är under arbete, ärende för startbeslut (prel nov 2025) och behov av dialog med politiken och andra internt planeras under hösten.
Prioritera detaljplaner i Grebo och Åtvidabergs tätort	Pågår	Fortlopande arbete.
Ta fram förslag på etableringsplan för kommunen	Klart	



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Verkställa aktiviteter näringslivsplanen	Pågår	Arbetet sker fortlöpande. Arbetar enligt plan, senaste ansökan inskickad för ca 10 milj 100% finansiering aug svar innan årsskiftet
Implementera ny process för arbetsmarknadsarbetet	Pågår	
Öka antalet platser för feriearbete	Klart	
Arbeta enligt bredbandsplan och söka tillgängliga bidrag	Pågår	

— Mål 5: Vi är en kommun med förutsättningar för en meningsfull fritid

En sammanvägd bedömning är att kommunen kan ha svårt att nå målsättningen. Det krävs att nyckeltalet för brukarbedömningen uppnås.

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besvärar ofta av ensamhet, andel (%), kvinnor, män	Minska mot rikssnittet (14/10)	11/23	-
Hur trivs du med fritiden? svarsalternativen Mycket bra/Ganska bra, åk. 8, tjej/kille	Öka mot länet (96/98)	90/95	94/100
Hur trivs du med fritiden? svarsalternativen Mycket bra/Ganska bra, år 2 gymnasiet, tjej/kille	Över länet (94/96)	97/100	85/92

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Attrahera och rekrytera fler volontärer	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Införa vård/värdinna på trygghetsboende i Björsäter	Ej påbörjat	Beslutet är inte verkställt pga att boendet inte är öppnat.
Insatser för ökat kulturutbud för barn och unga	Pågår	Fortlöpande arbete.
Införa fritidsbibliotek	Klart	
Insatser för minskad ensamhet bland äldre	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.

Utveckling och livslångt lärande

— Mål 6: Vi är en kommun med ett livslångt lärande

En sammanvägd bedömning är att kommunen kan ha svårt att nå målsättningen. Förvaltningen ser att vi tar steg mot målet men det är ett långsiktigt arbete.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, flickor/pojkar, andel (%)	Öka mot rikssnittet (84,5/84,0)	64,1/78,2	83,6/70,8 ✗
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska inkl. svenska som andraspråk, hemkommun, flickor/pojkar, andel (%)	Öka mot rikssnittet (91,0/83,0)	90,9/72,0	88,7/71,9 ✗
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, hemkommun, flickor/pojkar, andel (%)	Öka mot rikssnittet (85,4/85,9)	84,1/70,0	80,3/86,0 ✗
Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, hemkommun, flickor/pojkar, andel (%)	Öka mot rikssnittet (92,4/91,7)	81,8/86,0	85,9/87,7 ●
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, hemkommun, andel (%), flickor/pojkar	Öka mot rikssnittet (74/62)	61/54	- —
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, hemkommun, andel (%), flickor/pojkar	Öka mot rikssnittet (61/62)	52/56	- —
Gymnasieelever (kommunala) med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%), tjejer/killar	Över topp 25 % (79,6/73,2)	82,9/73,5	- —
Ungdomar som alltid/ofta känner att de duger som de är, åk 8, tjejer/killar	Öka mot länet (44/76)	40/58	41/78 ●
Ungdomar som alltid/ofta känner att de duger som de är, år 2 gymnasiet, tjejer/killar	Öka mot länet (52/75)	40/82	38/74 ✗

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Handlingsplan för förbättrade skolresultat	Klart	
Fortsätta prioritera hela skolgången med sömlösa övergångar F-19 perspektiv	Pågår	Ett arbetssätt är framtaget och implemterat. Kommer fortsatt vara prioriterat.
Fortsätta prioritera föräldrautbildning	Pågår	Ett arbetssätt är framtaget och implemterat. Kommer fortsatt vara prioriterat.
Fortsätta prioritera bryggan	Pågår	Ett arbetssätt är framtaget och implemterat. Kommer fortsatt vara prioriterat.
Öka tillgängligheten 1357	Klart	

● Mål 7: Vi är kommun med hållbar kompetensförsörjning

En sammanvägd bedömning är att kommunen har stor möjlighet att nå målsättningen, dock krävs det att flera av nyckeltalen uppnås under hösten. Kommunen fick föregående år bra resultat på Hållbart



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

medarbetarengagemang och Jag rekommenderar min arbetsgivare till andra. Flera av aktiviteterna är färdigställda eller pågår vilket väger upp bedömningen.

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge	
Sjukfrånvaro (%), (kvinnor/män)	Sänkning mot 6%	7,3 (8,4/4,0)	6,8 (7,2/ 5,2)	●
Heltidsanställda, andel (%), (kvinnor/män)	Öka mot rikssnittet	88 (87/91) 2024	-	—
Timanställda timmar, arbetad tid utförd av visstidsanställda timavlönade, kommun, andel (%), (kvinnor/män)	Minska	7 (6/10)	15,6	—
Hållbart medarbetarengagemang (HME), medarbetare och chefer	Över rikssnittet (80)	85	-	—
Jag rekommenderar min arbetsgivare till andra (medarbetarenkäten) (%)	Över 80	85	-	—

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Kompetens- och ledarskapsutvecklingsinsatser	Klart	
Upprätta en kompetensförsörjningsplan	Pågår	
Öka antalet platser för feriearbete	Klart	
Införa Ung omsorg inom särskilt boende	Klart	
Utökad friskvårdspeng	Klart	
Utvecklingsmedel	Klart	
Se över arbetssätt och modeller för att skapa förutsättningar för heltidsarbete	Pågår	
Kombinera ökad bemanning med rätten till heltid inom särskilt boende	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Genomföra riktad kompetensutveckling i undervisningsperspektivet	Pågår	Arbetet fortsätter under 2026.
Nyttja äldreomsorgslyftet	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.

Innovation och lokal handlingskraft

● Mål 8: Vi är en kommun med hållbar miljö

En sammanvägd bedömning är att kommunen har stor möjlighet att nå målsättningen. Det krävs att nyckeltalet för energiförbrukning blir uppfyllt vilket är troligt eftersom stort arbete har lagts ner på detta och reduceringar gjorts i flera fastigheter.

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge	
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv	Under rikssnittet (4,55)	4,11	4,11	●
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	Över topp 25 % (72,9)	72,9	72,9	●
Svensktillverkade råvaror i kostverksamheten, andel (%)	Öka mot 80 %	80 %	71 (71)	✗



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Energiförbrukning i kommunala
fastigheter (ej grundskola och
gymnasiet), (kwh/kvm)

Minska

176

-

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Påbörja arbete med långsiktig energieffektiviseringsplan	Pågår	Arbetet har startats upp.
Öka andelen bilar med förnybart bränsle	Pågår	Ytterligare elbilar planeras till nästa upphandling
Genomföra beslutade energieffektiviseringar	Pågår	Sista planeras till efter Alléskolan är uppbyggd
Arbeta i enlighet med måltidsplanen	Pågår	Arbete pågår fortlöpande.

● Mål 9: Vi är kommun med hög delaktighet som erbjuder effektiva tjänster

En sammanvägd bedömning är att kommunen kommer att nå målsättningen eftersom övervägande delen av nyckeltalen redan är uppfyllda.

Mätpunkter	Målsättning	Jämförelsetal	Nuläge
Kommunens service och bemötande, Svenskt näringsliv, placering totalt inom parentes	Öka mot topp 25% (3,56)	3,33 (134)	3,49 ●
Effektivitetsindex förskola	Över topp 25 %	75 (2024)	99 (2024) ●
Effektivitetsindex kommunal grundskola F-9	Öka mot riksnittet	52 (2024)	60 (2024) ●
Effektivitetsindex kommunal gymnasieskola	Över riksnittet	56 (2024)	62 (2024) ●
Effektivitetsindex LSS boende och daglig verksamhet	Över riksnittet	49 (2024)	83 (2024) ●
Effektivitetsindex ekonomiskt bistånd	Över riksnittet	49 (2024)	- —
Effektivitetsindex äldreomsorg	Över riksnittet	53 (2024)	- —
Antal nyttjande av e-tjänster (medborgare), antal ärenden (obs! lanserades juni 2023)	Öka	4 300	4 576 ●

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Samtliga nyckeltal ska inrapporteras	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Analysera nyckeltalen bakom effektivitetsindex Utbildningsförvaltningen	Pågår	
Analysera nyckeltalen bakom effektivitetsindex Vård och omsorgsförvaltningen	Ej påbörjat	Tar vid när nyckeltalen är på plats.
Genomföra digitaliseringsarbete för att möta medborgarna	Pågår	
Genomföra aktiviteter i	Klart	



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

näringslivsplan

Stärka kommunens förmåga att
möta näringslivet

Pågår

Genomföra insatser från beslutad
objektsplan (ltsam) inom
digitalisering

Pågår

Upprätta regelverk och arbetssätt för
att kunna genomföra riktade
utvecklingsinsatser

Klart

Prioriterade uppdrag

Kommunen skall öka utvecklingstakten i organisationen för att möta kompetensproblematiken och demografiutvecklingen

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Plan för utvecklingsmedel	Klart	
Nyttorealisering för att ta hem effektiviseringar	Klart	
Forma den nya utvecklingsenheten	Klart	
Öka den tekniska utvecklingen i vård och omsorg	Pågår	Infört enligt plan men behöver breddinföra.
Verkställa aktiviteter i fastställd objektsplan (ltsam)	Pågår	

Kommunen skall stärka arbetsgivarvarumärket och genomföra satsningar för att vara en attraktiv arbetsgivare

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Implementera ledarskapsfilosofin	Klart	
Fortsatt utbildning i förändringsledning (LIV)	Klart	
Revidera personalpolitiska styrprinciper	Pågår	Bedöms bli klar till årsskiftet.
Införa Ung omsorg inom särskilt boende	Klart	
Öka antalet platser för feriearbete	Klart	
Upprätta en kompetensförsörjningsplan	Pågår	
Nyttja äldreomsorgslyftet	Pågår	
Fortsatt samverkan skola och näringsliv	Pågår	Samverkan kommer att fortgå, det finns strukturer och rutiner för detta som ständigt utvecklas.

Sysselsättningen ska öka i kommunen för medborgare som riskerar eller har hamnat i ett behov av att uppbära försörjningsstöd

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Ny process för arbetsmarknadsarbetet ska implementeras	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Öka antalet träningsplatser i	Pågår	



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

kommunen

Föra dialog med näringslivet för att skapa fler träningsplatser och anställningar med stöd

Pågår

Kommunen ska aktivt jobba med platsvarumärket och skapa förutsättningar för att fler företag ska etablera sig och att fler medborgare ska vilja leva och bo i Åtvidabergs kommun

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Platsvarumärket ska arbetas fram med Näringslivscentrum.	Pågår	
Öka förmågan i att kommunicera den utveckling som sker i kommunen	Pågår	
Genomföra aktiviteter för att förbättra näringslivets upplevelse av kommunens attityd till företagande	Pågår	

Ökad kvalitet och utveckling av den digitala tekniken ska genomföras inom äldreomsorgen för att möta ett ökat vårdbehov.

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Se över arbetssätt och modeller för att skapa förutsättningar för heltidsarbete	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Kombinera ökad bemanning med rätten till heltid inom särskilt boende	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Värdegrundsarbete	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.
Teknisk utveckling - digital hemvård och insatser i objektplanen (Itsam)	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.

Fortsatt satsning på skolan med krav på ökad skolnärvaro och fler ungdomar som når upp till behörigheten till gymnasiet. Insatser ska genomföras med fokus på tidiga och förebyggande insatser

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Utveckla föräldrawebben / en väg in som en del i processansvaret för barn och unga	Pågår	
Handlingsplan för förbättrade skolresultat	Klart	
Fortsätta prioritera hela skolgången med sömlösa övergångar F-19 perspektiv	Klart	
Breda och ge plats för fler målgrupper för föräldrautbildning	Pågår	Arbetet sker fortlöpande.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Fortsätta prioritera Bryggan

Pågår

Bryggan har utvecklats och fungerar nu bra. Insatserna kommer fortsätta prioriteras.

Kommunen ska öka arbetet ytterligare för att barn och unga ska få möjlighet till en meningsfull fritid och möjligheten till att nyttja kulturutbudet i kommunen

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Utveckla satsningar genom Kulturskolan och biblioteket, riktat mot anpassad grundskola, fritidshem och förskola	Pågår	Kulturskolans satsningar pågår och fortsätter året ut.
Genomföra kulturarrangemang särskilt riktat mot barn- och unga	Pågår	Planerings pågår. Kommer genomföras ett ungdomsevent under vinter.

Fortsätta samhällsutvecklingen i Grebo, med fokus på Grebo skola

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
Anta ändring av översiktsplan för Grebo med omnejd	Pågår	Ärendet ligger för närvarande som återremiss (från KF till KS)
Analysera elevutvecklingen i Grebo med utgångspunkt i samhällsförändringen	Klart	
Arbeta fram ett förslag på nya skolbyggnader i Grebo med utgångspunkt i elevunderlag och tidigare projektering.	Pågår	Planeras att redovisas på utskottet under året.

Utredningar VP

Aktiviteter	Status för genomförande	Kommentar status
En utredning med inriktning "meningsfull fritid" för de barn och ungdomar som går på mellanstadiet och högstadiet skall utföras och redovisas under året.	Pågår	Planeras att redovisas på utskottet under året.
En utredning av vad en simhall eller rehabiliteringsbassäng skall innehålla samt en kostnad för detta skall vara klart under året.	Pågår	Planeras att redovisas på utskottet under året.
Kostnaden och möjligheten för att införa kostnadsfria trygghetslarm för de över 65 år ska utredas och redovisas till planeringsföresättningar 2026.	Klart	
För att öka arbetet med klimatanpassningar ska en utredning genomföras till	Klart	Är presenterat på KS



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

planeringsförutsättningarna till
budgeten 2026 där förslag på
lösningar kring
"kanalproblematiken" föreslås.

Under året ska en långsiktig
planering för att öka antalet
trygghetsbostäder inom
Åtvidabergs kommun tas fram.

En utredning om gymnasieskolans
utveckling, för en hållbar verksamhet
över tid och i
samarbete med det lokala
näringslivet, skall utföras och
redovisas under året.

Pågår

Klart

Redovisas på utskott i december

Datum
2025-11-04Diarienummer
KS 2025/424

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i Tkr	2025-08	2024-08
Bruttokostnader	899 164	866 578
Balansomslutning	1 203 858	1 109 913
Delårsresultatet	53 458	39 558
Investeringsvolym	60 728	32 992
Kommunal skattesats	22,39%	22,39%
Antal anställda	953	949

Belopp i Tkr	2025-08	2024-08
Resultat och kapacitet		
Delårsresultat/skatteintäkter (%)	9,14%	7,03%
Soliditet (%)	45,32%	45,39%
Risk och Kontroll		
Kassalikviditet (%)	150,03%	134,13%
Finansiella nettotillgångar (Tkr)	-367 880	-359 083

Väsentliga händelser

Under 2022 och 2023 drabbades kommunen av flera bränder. Under året har återställning av Sandtagets förskola genomförts och Alléskolan har påbörjats. Kommunen har fått ersättning för branden i Slevringe och försäkringsärendet är avslutat.

Under året har kommunen genomfört några större investeringar. I januari köptes gatubelysningen från Vattenfall och den ägs i sin helhet idag av Åtvidabergs kommun. Under sommaren blev Sandtagets förskola klar och invigdes. Ytterligare en större investering är renovering av ytskiktet i det Nya Kommunhuset.

Inom Vård- och omsorgsförvaltningen har åtgärdsplan upprättats som en följd av ekonomiska avvikelser i verksamheten.

Under hösten 2024 upphandlades Konstgräs för Kopparvallen. Endast ett anbud inkom, som dessutom inte var komplett, vilket ledde till att upphandlingen avbröts.

Därefter genomfördes en direktupphandling med den entreprenör som hade lämnat anbud i den annonserade upphandlingen vilket ledde till tecknande av avtal. Ett annat företag ansökte då om



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

ogiltigförklaring av avtalet hos Förvaltningsrätten vilket också beslutades den 3 juli 2025. Kommunen har lämnat in en överklagan till Kammarrätten.

Utvärdering av kommunens ekonomiska ställning

Under många år har Åtvidabergs kommun haft högt ställda ekonomiska mål, vilket har förbättrat kommunens ekonomi. De ekonomiska målen styr tydligt verksamheten i riktning mot en fortsatt förbättrad ekonomisk ställning. Delårsrapportens resultat visar att årets verksamhet kommer att innebära ytterligare förstärkning av den ekonomiska ställningen.

Koncernföretagen har som målsättning att vara självfinansierade och inte bygga upp ett eget kapital. Samtliga uppvisar en stabil verksamhet och en ekonomi i balans.

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 internkontroller genomförts och redovisats på nästintill samtliga planerade kontrollpunkter. Kontrollerna inom följande områden avseende kommunstyrelsens ansvarsområde har genomförts och saknade helt eller visade på mindre brister:

- IT-säkerhet
- Ekonomiska kontrollsystemet
- Informationssäkerhet och GDPR
- Efterlevnad av PBL
- Rutiner för rekrytering, arbetsrätt och arbetsmiljö
- Hantering av specialkost

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 stämna 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 det ekonomiska målet är uppfyllt samt att 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 2025 kan nås till bokslutet. Flera av målen är svårbedömda då många nyckeltal saknas och många aktiviteter är pågående. Detta markeras med ett streck.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Mål	
Mål 1: Vi är en kommun med hållbar ekonomi	●
Mål 2: Vi är en kommun med trygga invånare	—
Mål 3: Vi är en kommun med god och jämlik hälsa	—
Mål 4: Vi är en kommun med förutsättningar för en hållbar tillväxt	●
Mål 5: Vi är en kommun med förutsättningar för en meningsfull fritid	—
Mål 6: Vi är en kommun med ett livslångt lärande	—
Mål 7: Vi är kommun med hållbar kompetensförsörjning	●
Mål 8: Vi är en kommun med hållbar miljö	●
Mål 9: Vi är kommun med hög delaktighet som erbjuder effektiva tjänster	●

Det ekonomiska målet bedöms kunna uppfyllas under förutsättning att föreslagna politiska beslut fattas. Fyra av de övriga målen har markerats gröna där två redan är uppfyllda och två bedöms ha stor möjlighet att nås. Slutligen är fyra mål svåra att bedöma nu men möjlighet finns att de kan uppfyllas och det är sannolikt att något av målen ska kunna uppfyllas. Sammantaget bedöms kommunen kunna ha en god ekonomisk hushållning för helåret 2025.

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 28 954 Tkr.

För Åtvidabergs Renhållning AB prognostiseras ett nollresultat och för Åtvidabergs Vatten AB prognostiseras resultatet att bli positivt 770 Tkr. För Kommunalförbundet Itsam prognostiseras ett underskott på 4 168 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		37 504
Balanskravsresultat		37 504

Belopp i Tkr	2025	2024
Återställningspliktigt från tidigare år	0	0
Uppfylld återställningsplikt	0	0
Total återställningsplikt	0	0



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

FINANSIELLA RAPPORTER

De finansiella rapporterna visar resultat och balansräkning till och med 31 augusti 2025. Här inkluderas exploateringen av Grebo Norrby.

Resultaträkning

Resultaträkningen är ett sammandrag av kommunens samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsperioden. Här inkluderas även Grebo Norrby.

Belopp i Tkr	Not	2025-08-31	2024-08-31	Budget	Prognos
Verksamhetens intäkter		133 257	118 690		
Verksamhetens kostnader	1	-632 489	-607 956	-770 422	-786 202
Av- och nedskrivningar		-30 666	-31 219	-46 100	-47 114
Verksamhetens nettokostnader		-529 898	-520 485	-816 522	-833 316
Skatteintäkter	2	423 085	409 109	640 932	634 627
Utgjämning	3	161 779	153 956	239 693	242 688
Verksamhetens resultat		54 965	42 580	64 103	43 999
Finansiella intäkter		2 999	3 226	2 000	3 500
Finansiella kostnader		-8 317	-6 248	-9 985	-13 806
Resultat efter finansiella poster		49 647	39 558	56 118	33 693
Jämförelsestörande poster	4	3 811	0	0	3 811
Årets resultat		53 458	39 558	56 118	37 504

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

Resultat efter finansiella poster

Kommunen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster med 49 647 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. För 2025 är dock resultatkravet höjt för att kunna möta ökade investeringar kommande år för Grebo skola. Resultatmålet för år 2025 är 37,3 Mkr och det prognostiserade resultat exklusive Grebo Norrby är 31,1 exklusive jämförelsestörande poster.

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 4 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Intäkter

Kommunens största inkomstkälla är skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning samt kommunala fastighetsavgiften. De uppgår för perioden till 584 863 Tkr vilket utgör 81,2 procent av de totala intäkterna.

Skatteintäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och skatteunderlagets storlek. Under år 2025 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 21 798 Tkr, vilket motsvarar en ökning med 3,9 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 529 898 Tkr vilket innebär att nettokostnaderna ökat med Bokslut

Variation - även pensionskostnader

Riktade bidrag - ex. migrationsverket ukraina inom KLF, ÄO lyftet 2023 inom VOF.

Underskott inom UF och VOF

Inom tekniska hög budgettilldelning för el och kap.tj.

SoU - 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.

45,4 % inkl GN

Enligt prognosen ska 80 Mkr nyttjas i år vilket innebär att 47 Mkr återstår att genomföra under hösten.

1,8 procent jämfört med samma period föregående år.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

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 mindre än skatteintäkter och utjämning.

Finansnetto

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 2 999 Tkr och finansiella kostnader uppgår till 8 317 Tkr. Finansnettot är negativt och uppgår till 5 318 Tkr.

Periodens resultat

Periodens resultat, efter jämförelsestörande poster, uppgår till 53 458 Tkr. Kommunen fått ersättning för försäkringsersättning, 3 811 Tkr, som klassificeras som jämförelsestörande poster.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

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.

Belopp i Tkr	Not	2025-08-31	2024-12-31
Tillgångar			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar		549	745
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	898 543	883 030
Maskiner och inventarier	6	31 422	33 804
Finansiella anläggningstillgångar		26 616	26 616
Summa anläggningstillgångar		957 131	944 195
<i>Bidrag till infrastruktur</i>			
Bidrag till infrastruktur		4 000	4 133
Summa bidrag till infrastruktur		4 000	4 133
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Exploateringstomter		22 327	21 666
Fordringar		115 278	116 420
Kassa och bank		105 122	114 713
Summa omsättningstillgångar		242 727	252 800
Summa tillgångar		1 203 858	1 201 128



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Belopp i Tkr	Not	2025-08-31	2024-12-31
Eget kapital, avsättningar och skulder			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital		492 081	464 269
Årets resultat		53 458	27 812
Summa eget kapital		545 539	492 081
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar		5 000	5 000
Pensioner och liknande förpliktelser		16 095	16 093
Summa avsättningar		21 095	21 093
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	7	490 317	493 570
Kortfristiga skulder		146 907	194 384
Summa skulder		637 223	687 954
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 203 858	1 201 128
Panter och ansvarsförbindelser (Tkr):			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättning.		238 910	242 314
Borgensåtaganden		492 543	495 662

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar är i kommunen upptagna till ett värde av 930 515 Tkr och har sedan bokslutet 2024 ökat med 12 836 Tkr. Periodens nyanskaffningar, 63 928 Tkr, har ökat tillgångarnas värde medan årets avskrivningar har minskat värdet med 30 470 Tkr.

Kommunens finansiella anläggningstillgångar uppgår till 26 616 Tkr.

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.

Omsättningstillgångar

Det bokförda värdet för exploateringsomterna har under perioden ökat med 661 Tkr som följd av investeringar. De kortfristiga fordringarna har minskat med 1 142 Tkr sedan bokslutet och uppgår till 115 278 Tkr. Likvida medel har minskat sedan årsbokslutet och uppgår nu till 105 122 Tkr.

Datum
2025-11-04Diarienummer
KS 2025/424

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 55 644 Tkr och uppgår nu till 547 725 Tkr. Kommunens soliditet var vid bokslutet 40,97 procent (43,44 procent exkl. Grebo Norrby). Nu är soliditeten 45,32 procent (47,85 procent exkl. Grebo Norrby) vilket är en ökning med 4,4 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 16 095 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 238 910 Tkr. De har under perioden minskat med 3 402 Tkr som följd av utbetalningar.

Redovisning enligt blandmodellen får som följd att 93,7 procent av pensionsförpliktelserna redovisas utanför balansräkningen. Soliditet inklusive hela pensionsförpliktelser uppgår nu till 25,6 procent vilket innebär en ökning med 4,8 procentenheter under perioden

Skulder

De långfristiga skulderna uppgår till 490 317 Tkr och har under perioden minskat med 3 253 Tkr, beror på att lån har omklassificerats från kortfristiga till långfristiga.

Kommunen har vid delårsbokslutet kortfristiga skulder om 146 907 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 2024.

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.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i bokslutet har använts.

Förändringar av ansvarsförbindelser framgår av balansräkningen.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Kommunen har erhållit generella statsbidrag som har periodiseras. Under de återstående fyra månaderna kommer ytterligare 2 686 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	202508	202408
Skattebetalningar	424 962	408 377
Preliminär slutavräkning innevarande år	-282	2 022
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 596	-1 290
Summa	423 085	409 109

Not 3 Utjämning	202508	202408
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	109 517	104 534
Stukturbidrag	0	0
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	565	-3 808
Regleringsbidrag/avgift	20 187	23 316
LSS utjämningsbidrag/avgift	2 069	1 004
Kommunal fastighetsavgift	24 069	23 035
Generella bidrag från staten	5 372	5 875
Summa	161 779	153 956

Not 4 Jämförelsestörande poster	202508	202412
Försäkringsersättning	6 260	0
Övriga kostnader	-2 449	
Summa jämförelsestörande poster	3 811	0

En lägenhet i gruppbestaden Slevringe började brinna i september 2023 och har efter det renoverats. För skadan har en ersättning på 6 260 Tkr betalats ut. Lägenheten i gruppbestaden hade ett bokfört värde på 215 Tkr (2023). Övriga kostnader avser sanering, kostnader för tillfälliga ersättningslokaler samt kostnaden för renoveringen av lägenheten samt uppräkning av självriskkostnader för Slevringe, Alléskolan och Sandtagets förskola.

Not 5 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	202508	202412
Ingående anskaffningsvärde	1 416 892	1 322 963
Inköp	59 617	93 929
Utrangeringar	-18 029	
Utgående anskaffningsvärde	1 458 479	1 416 892



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Ingående ackumulerade avskrivningar	-438 930	-399 935
Årets avskrivningar	-26 074	-38 995
Utgående ackumulerade avskrivningar	-465 004	-438 930
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-94 932	-94 932
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-94 932	-94 932
Utgående bokfört värde	898 544	883 030
Därav finansiell leasing	295 278	300 189

Not 6 Maskiner och inventarier	202508	202412
Ingående anskaffningsvärde	86 138	82 416
Inköp	2 014	4 766
Försäljningar		-1 045
Utgående anskaffningsvärde	88 152	86 138
Ingående ackumulerade avskrivningar	-47 916	-42 070
Försäljningar		841
Årets avskrivningar	-4 397	-6 686
Utgående ackumulerade avskrivningar	-52 313	-47 916
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-4 416	-4 416
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 416	-4 416
Utgående bokfört värde	31 422	33 804
Därav finansiell leasing	7 163	8 272

Not 7 Finanspolicy	Mål	Nuvärde
Löptid mindre än 1 år	15-35 %	26
Löptid 1-3 år	5-25 %	24
Löptid 3-7 år	20-40 %	30
Löptid 7-10 år	20-40 %	19
Kapitalbindning	1-5 år	4



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

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 202508	Kostnader 202508	Netto- budget 202508	Avvikelse 202508	Intäkter 202408	Kostnader 202408
Kommunstyrelse						
<i>Kommunledning</i>	3 497	-59 200	-62 770	7 067	9 680	-64 086
<i>KS oförutsett</i>	0	0	-4 333	4 333	0	0
<i>Utbildning</i>	34 241	-252 335	-214 617	-3 477	30 988	-235 274
<i>Vård- och omsorg</i>	46 618	-267 196	-213 302	-7 276	46 219	-249 948
<i>Samhällsbyggnad</i>	13 538	-39 514	-29 278	3 302	11 099	-34 060
<i>Tekniska</i>	106 981	-127 968	-27 497	6 510	100 822	-121 038
Bygg- och miljönämnd	1 513	-5 252	-4 119	380	1 446	-4 764
Valnämnd	0	-57	-100	43	0	-976
Centrala poster						
<i>Pensionskostnader och arbetsgivaravgifter</i>	116 580	-131 856	-13 267	-2 010	110 219	-143 672
<i>Semesterlöneskuldens förändring</i>	0	14 227	-667	14 893	0	14 686
<i>Avskrivningar samt intäktsförda bidrag och avgifter</i>	744	-30 799	-30 000	-55	638	-31 352
<i>Finansiell leasing</i>	0	8 866	8 667	200	0	9 798
<i>Kapitaltjänst</i>	33 145	0	34 067	-922	29 263	0
<i>Realisationsvinst och -förlust samt utträngning</i>	817	0	0	817	41	0
Verksamhetens nettokostnader	357 673	-891 084	-557 217	23 806	340 415	-860 686
Skatteintäkter	423 085	0	427 288	-4 203	409 109	0
Utgjämning	161 779	0	159 795	1 983	153 956	0
Verksamhetens resultat	942 537	-891 084	29 867	21 586	903 480	-860 686
Finansiella intäkter	2 999	0	1 333	1 666	3 226	0
Finansiella kostnader	0	-7 313	-6 333	-979	0	-5 892
Resultat efter finansiella poster	945 536	-898 397	24 867	22 272	906 706	-866 578



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Jämförelsestörande poster	4 578	-767	0	3 811	0	0
Årets resultat	950 114	-899 164	24 867	26 083	906 706	-866 578

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 7 oktober 2024 budget för år 2025. I verksamhetsplanen gjordes några ramjusteringar mellan förvaltningarna.

Från KS oförutsett har 1,4 Mkr omfördelats till tekniska förvaltningen för yttre skötsel och 0,1 Mkr till kommunledningsförvaltningen för att möta revisionens ökade anslag. Det finns två beslut som ännu inte är verkställda, dess beslut innebär att maximalt 0,4 Mkr kan flyttas till andra förvaltningar under året.

Beslut har också tagits av kommunstyrelsen om omfördelning av budgetmedel mellan förvaltningarna:

- 2 180 Tkr från Vård- och omsorg till Tekniska för Återbruket
- 2 609 Tkr från Vård- och omsorg till Tekniska för Servicegruppen
- 404 Tkr från Tekniska till Samhällsbyggnad för Trafiksäkerhetsåtgärder
- 70 Tkr från Tekniska till Samhällsbyggnad för Jakt

Ytterligare förslag till kompletteringsbudget ligger för beslut i kommunfullmäktige den 26 november. Förslaget innebär att budget posten för pensionskostnader utökas med 3,6 Mkr, Skatteintäkter och utjämning minskas med 3,3 Mkr och poster som hör till finansiell leasing (avskrivningar, finansiell leasing och räntekostnader) ökar med 2,0 Mkr. Därmed sjunker resultatmålet till 28,3 Mkr. Därutöver föreslås en inbromsning av politiska satsningar om 1,1 Mkr vilket kommer förbättra prognosen.

Periodens resultat är 50 950 Tkr exkl. Grebo Norrby vilket är 26 083 Tkr bättre än linjärt fördelad budget.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens redovisade nettokostnader uppgår till 533 411 Tkr. Jämfört med linjärt fördelad budget är detta en positiv avvikelse om 23 806 Tkr.

Kommunstyrelsen och nämnder visar också på en positiv avvikelse jämfört med linjärt fördelad budget, 10 882 Tkr.

Kommunledningens överskott beror till stor del på lägre kostnader för ersättning till Östgötatrafiken samt ett flertal vakanser.

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 än vårterminen.

Även inom Vård- och omsorgsförvaltningen är avvikelsen negativ och en del av avvikelsen beror på att kostnaderna fördelar sig ojämnt under året och löneökningar får genomslag fullt ut under senare delen av året. Förvaltningen har högre kostnader än budgeterat framför allt inom individ- och familjeomsorgen.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Samhällsbyggnadsförvaltningen, Tekniska förvaltningen samt Bygg och miljönämnden visar på positiva avvikelser mot linjärt fördelad budget. Samhällsbyggnadsförvaltningen har vakanser i verksamheten som förklarar delar av överskottet. Inom tekniska förvaltningen är de sista månaderna tyngre ekonomiskt, inom gata- och parkverksamheten träder ett nytt avtal in senare i höst där budget ännu inte är nyttjad.

Valnämnden visar på positiv avvikelse mot linjärt fördelad budget.

Budgetavvikelsen avseende de centrala posterna är positiv och uppgår till 12 924 Tkr. Den största avvikelsen beror på semesterlöneskuldens förändring. Vid slutet av perioden har de flesta anställda 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, 2 010 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 negativ avvikelse på 3 600 Tkr för helåret.

Skillnader noteras på raderna avskrivningar, finansiell leasing, kapitaltjänst och reavinst vilka delvis hänger ihop. Avskrivningar och kapitaltjänst är lägre än budgeterat vilket beror på att investeringar inte ianspråktagits i den takt som beräknat. Vid bokslutet 2024 gjorde också en ny beräkning av den finansiella leasingen för kopparsvanen vilket också skapar avvikelser.

Skatteintäkter och utjämning

Under perioden har skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och kommunala fastighetsavgifter och influtit med 584 863 Tkr. Jämfört med linjärt fördelad budget är budgetavvikelsen positiv och uppgår till 2 220 Tkr. Positiv avvikelse beror på högre statliga bidrag och högre befolkning än beräknat. Prognosen dras ner av sämre konjunkturen än vid budget tillfället vilket har försämrades ytterligare i SKR:s prognos från augusti jämfört med föregående prognos.

Finansnetto

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 2 999 Tkr och finansiella kostnader uppgår till 7 313 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 49 325 Tkr exkl. Grebo Norrby. Budgeterat helårsresultat uppgår till 37 700 Tkr vilket innebär att periodens budgeterade resultat vid linjärt fördelad budget uppgår till 24 867 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 7 oktober 2024 budget för år 2025. Därefter har några separata investeringsbeslut tagits;

- Alléskolan återuppbyggnad, 28 300 Tkr, 2023/232



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

- Renovering Kommunhuset, 1 400 Tkr (minskad ram för gjuteriet, 600 Tkr), 2024/657
- Konstgräsbyte, 400 Tkr, 2025/98
- Extra anpassning uthyrning, 8 000 Tkr, 2025/315

Pågående investeringar

Belopp i Tkr	Budget 2025	Investering före 2025	Utfall 202508	Total investering	Budget-avvikelse
Kommunledning					
Inventarier KD	-1 000	-165	0	-165	835
WiFi/Fiber kommunala verksamheter	-750	0	0	0	750
Infrastruktur laddstolpar - kommersiell laddning	-200	-50	0	-50	150
Civilt försvar (trygghetspunkt reservkraft)	-2 000	0	0	0	2 000
Utbildning					
Inventarier klassrum	-300	0	0	0	300
Solskydd	-400	0	-203	-203	197
Förstärkning inventarier i skolor	-600	0	-177	-177	423
Alléskolan, anp.gr. inventarier	-800	0	0	0	800
Inventarier Sandtaget	-500	0	-193	-193	307
Vård och omsorg					
Sängar och andra inventarier	-250	0	-74	-74	176
Samhällsbyggnad					
Nygård - vägsträcka	-1 250	0	0	0	1 250
Omstigningsplats vid Grebo, inlösen mark	-300	0	0	0	300
Sockertoppens industriområde	-18 200	-783	-199	-982	17 218
Markförvärv	-4 500	-450	-295	-745	3 755
Mark- & exploatering oförutsett	-2 000	-981	-153	-1 134	866
Landsbygdsutveckling	-500	0	0	0	500
Inventarier turistbyrå, museientre samt basutställning	-300	-35	-21	-56	244
Fritidsbank "Fritidsbiblioteket"	-500	0	-194	-194	306
Tekniska					
Laddstolpar elbilar	-300	-140	0	-140	160
Köksutrustning	-100	0	0	0	100



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Belopp i Tkr	Budget 2025	Investering före 2025	Utfall 202508	Total investering	Budget-avvi kelse
Gata och park					
Gatuverksamhet	-10 000	-7 182	-811	-7 993	2 007
Gatuverksamhet Övriga reinvesteringar	-1 500	0	-516	-516	984
Parkverksamhet	-1 600	-840	-498	-1 338	263
Fiberverksamhet (årlig)	-1 000	-216	-271	-487	513
Säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur	-600	-34	-320	-354	246
Gatubelysning	-18 000	0	-18 846	-18 846	-846
Bredband, landsbygd etapp två	-55 000	-27 614	-5 986	-33 600	21 400
Fibernät till master	-2 200	-981	-439	-1 420	780
Renovering toalett Folkparken	-375	0	-7	-7	369
Renovering av Bysjöns omkl.rum m.m.	-300	0	-181	-181	119
Investeringar vid uppstart av egen driftverksamhet	-2 100	0	0	0	2 100
Centrumutveckling	-300	0	0	0	300
Fastigheter med interna hyresgäster					
Fastighetsbudget kommunal	-10 000	-6 868	-2 449	-9 317	683
Projektering servicebyggnad Edberga	-650	-556	0	-556	94
Grebo skola och fritidshem, projektering	-1 000	-587	0	-587	413
Björnsäters skola, matsal	-19 325	-16 397	-76	-16 473	2 852
Energieffektivisering	-5 000	-4 340	-5	-4 345	655
Grebo förskola - Byte takfot	-4 500	-2 605	-1 198	-3 803	698
Nya kommunhuset - Ventilationsaggregat & kylmaskin	-700	0	0	0	700
Mässen - ventilation	-550	-50	-192	-242	308
Kulturcentrum Etapp 3 - Gjuteriet	-8 400	-7 581	0	-7 581	819
Turistbyrå, museientre samt basutställning	-1 400	-800	-567	-1 367	33
Kopparvallen - Byte konstgräs	-2 900	0	-2 895	-2 895	5
Belysning interna hyresgäster	-1 800	0	-1 250	-1 250	550
Alléskolan återuppbyggnad	-22 600	-698	-54	-752	21 848
Alléskolan, option extra klassrum	-1 700	0	0	0	1 700
Alléskolan, tennishallen	-3 200	0	-1 313	-1 313	1 887
Sandtaget	-10 400	-714	-8 794	-9 508	892
Nya kommunhuset ytskiktsrenovering	-4 400	0	-4 400	-4 400	0
Grebo skola konvertering till bergvärme	-3 500	0	-2 550	-2 550	950
Björnsätersskola takbyte hus C	-400	0	0	0	400



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Belopp i Tkr	Budget 2025	Investering före 2025	Utfall 202508	Total investering	Budget-avvi kelse
Fastigheter med externa hyresgäster					
Fastighetsbudget för externa lokaler	-7 500	-4 557	-1 388	-5 945	1 556
Brandstation återställning asfalt efter sanering	-220	0	0	0	220
Anpassning uthyrning	-1 000	0	-520	-520	481
Extra anpassning uthyrning	-8 000	0	0	0	8 000
Belysning externa hyresgäster	-1 000	0	-540	-540	460
Kommunförrådet Håckla invändig renovering	-2 000	0	-1 768	-1 768	232
Facetten - Hissar	-1 300	0	-1 350	-1 350	-50
Facetten årligt takbyte	-600	0	0	0	600
Bygg- och miljönämnd					
Hissar	-200	0	-39	-39	161
Summa	-251 970	-85 223	-60 728	-145 952	106 018

Utfallet för perioden uppgår till 60 728 Tkr. Några mindre överskridande noteras men det ligger inom gränsvärdena för vad som är tillåtet.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

PROGNOS

Driftsprognos

Belopp i Tkr	Prognos	Budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelse			
<i>Kommunledning</i>	-90 255	-94 155	3 900
<i>KS orförutsett</i>	-1 500	-6 500	5 000
<i>Utbildning</i>	-325 726	-321 926	-3 800
<i>Vård- och omsorg</i>	-327 063	-319 953	-7 110
<i>Samhällsbyggnad</i>	-42 317	-43 917	1 600
<i>Tekniska</i>	-39 247	-41 245	1 998
Bygg- och miljönämnd	-6 329	-6 179	-150
Valnämnd	-115	-150	35
Centrala poster			
<i>Pensionskostnader och arbetsgivaravgifter</i>	-23 500	-19 900	-3 600
<i>Semesterlöneskuldens förändring</i>	-1 000	-1 000	0
<i>Avskrivningar samt intäktsförda bidrag och avgifter</i>	-46 014	-45 000	-1 014
<i>Finansiell leasing</i>	13 600	13 000	600
<i>Kapitaltjänst</i>	50 900	51 100	-200
<i>Realisationsvinst och -förlust samt utrantering</i>	800	0	800
Verksamhetens nettokostnader	-837 766	-835 825	-1 941
Skatteintäkter	634 627	640 932	-6 305
Utjämnings	242 688	239 693	2 995
Verksamhetens resultat	39 549	44 800	-5 251
Finansiella intäkter	3 500	2 000	1 500
Finansiella kostnader	-11 900	-9 500	-2 400
Resultat efter finansiella poster	31 149	37 300	-6 151
Jämförelsestörande poster	3 811	0	3 811
Årets resultat	34 960	37 300	-2 340

Datum
2025-11-04Diarienummer
KS 2025/424

Driftsprognosen visar det förväntade resultatet för helåret 2025 jämfört med budget. Här exkluderas påverkan av exploateringen i Grebo Norrby.

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 7 oktober 2024 budget för år 2025. I verksamhetsplanen gjordes några ramjusteringar mellan förvaltningarna.

Från KS oförutsett har 1,4 Mkr omfördelats till tekniska förvaltningen för yttre skötsel och 0,1 Mkr till kommunledningsförvaltningen för att möta revisionens ökade anslag. Det finns två beslut som ännu inte är verkställda, dess beslut innebär att maximalt 0,4 Mkr kan flyttas till andra förvaltningar under året.

Beslut har också tagits av kommunstyrelsen om omfördelning av budgetmedel mellan förvaltningarna:

- 2 180 Tkr från Vård- och omsorg till Tekniska för Återbruket
- 2 609 Tkr från Vård- och omsorg till Tekniska för Servicegruppen
- 404 Tkr från Tekniska till Samhällsbyggnad för Trafiksäkerhetsåtgärder
- 70 Tkr från Tekniska till Samhällsbyggnad för Jakt

Ytterligare förslag till kompletteringsbudget ligger för beslut i kommunfullmäktige den 26 november. Förslaget innebär att budget posten för pensionskostnader utökas med 3,6 Mkr, Skatteintäkter och utjämning minskas med 3,3 Mkr och poster som hör till finansiell leasing (avskrivningar, finansiell leasing och räntekostnader) ökar med 2,0 Mkr. Därmed sjunker resultatmålet till 28,3 Mkr. Därutöver föreslås en inbromsning av politiska satsningar om 1,1 Mkr vilket kommer förbättra prognosen.

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 0,9 Mkr sämre än budgeterat. Den finansiella leasingen avseende Kopparsvanen räknades om vid bokslutet och har negativ effekt på räntekostnaderna. Kommunen har dock högre ränteintäkter samt utdelning från kommuninvest som väger upp delar av detta.

Skatteintäkter och utjämning är 3,3 Mkr sämre än budgeterat. Positiv avvikelse beror på högre statliga bidrag och högre befolkning än beräknat. Prognosen dras ner av sämre konjunkturen än vid budget tillfället vilket har försämrades ytterligare i SKR:s prognos från augusti jämfört med föregående prognos.

Pensionskostnaderna är 3,6 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 bedömts samt att fastställd avskrivningstid kan variera mot bedömd tid i budget. Avskrivningar och Finansiell leasing påverkas även av omräkningen som gjordes vid bokslutet.

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.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

	Prognos	Budget	Avvikelse
Kommunledning (politisk organisation)	-14 116	-13 156	-960
KLF övergripande	-6 988	-6 508	-480
Ekonomienheten	-6 936	-7 136	200
HR	-12 081	-12 081	0
Kanslienheten	-13 704	-14 584	880
Samhällsbetalda resor	-20 442	-23 442	3 000
Utvecklingsenheten	-15 988	-17 248	1 260
Försäkringsersättning	0	0	0
Summa	-90 255	-94 155	3 900

Kommunledningsförvaltningens prognos är 3,9 Mkr bättre än budgeterat. Politiken har en negativ avvikelse på 0,96 Mkr utifrån högre arvoden samt beslut om omställningsstöd. KLF övergripande visar en negativa avvikelse på 0,48 Mkr, vilket beror på att den generella besparingen (cirka 1 Mkr) på förvaltningen återfinns på denna rad men återhållsamhet ger en bättre prognos. Inom ekonomienheten, kanslienheten och utvecklingsenheten finns vakanser som totalt ger en positiv avvikelse på 2,34 Mkr. Samhällsbetalda resor visar en positiv avvikelse på 3 Mkr då ett nytt avtal är tecknat med Östgötatrafiken..

Försäkringsersättningen för Slevringe är utbetalad och efter avdrag av självrisk och uppbokade merkostnader så uppgår nettot till 4 315 Tkr. I investeringsbeslutet om uppbyggnad antogs en försäkringsersättning på 2 880 Tkr. Avdrag för självrisk för bränderna på Alléskolan och Sandtagets förskola har inte tidigare kostnadsförts men ligger nu med i prognos för året, totalt 504 Tkr. Detta ger en förbättrad prognos på 3 811 Tkr mot budget. Detta redovisas som jämförelsestörande poster.

Det finns fortsatt osäkerhet kring försäkringskostnader. I tidigare bokslut har förvaltningen räknat med att få ersättning för merkostnader som verksamheten har drabbats av som följd av bränder. Detta är ännu inte reglerat för Alléskolan och Sandtagets förskola men är bokfört som en fordran mot försäkringsbolaget. I de investeringsbeslut som är fattade gällande återuppbyggnad av Alléskolan och Sandtagets förskola har antagande också gjorts om ersättning för nedbrunna byggnader, totalt 23,1 Mkr. Detta ska täcka delar av investeringsutgifterna. När utbetalning sker av detta kommer det att intäktsföras på kommunledningsförvaltningen men redovisas som jämförelsestörande post i årsbokslut.

	Prognos	Budget	Avvikelse
KS oförutsett	-1 500	-6 500	5 000
Summa	-1 500	-6 500	5 000

För KS oförutsett antas att 5,0 Mkr inte kommer att nyttjas. Ursprunglig budget var 8,0 Mkr varav det under året har omfördelats 1,5 Mkr; 0,1 Mkr till kommunledningsförvaltningen för att möta revisionens ökade anslag och 1,4 Mkr till tekniska förvaltningen för yttre skötsel. Det finns två beslut



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

som ännu inte är verkställda, dess beslut innebär att maximalt 0,4 Mkr kan flyttas till andra förvaltningar under året.

Ekonomisk satsning	Budget belopp	Nyttjat belopp 2025	Prognos helår 2025	Status
Utvecklingsmedel	-1 800	-580	-1 800	Utvecklingschef anställd under året och arbete påbörjat med platsvarumärke.
Ledarskapsutveckling	-1 000	-880	-1 000	Pågår enligt plan.
Feriearbete	-500	-287	-330	Fler feriearbetare än 2024.
Friskvård	-410	-211	-410	Pågår.
Utvecklingsfond	-1 500	-700	-1 500	700 Tkr utdelade under våren, för hösten sker beslut under oktober.
Utredningsuppdrag	Ett års tillägg	-400	0	-400 Pågår, klart till december.

	Beviljat belopp 2025	Nyttjat belopp 2025	Prognos helår 2025	Beviljat belopp 2026
Robotgräsklippare Edberga	-100	-51	-100	-100
Bygglovsfilmer	-100	0	-100	0
Förstudie automatisering Socialtjänst	-150	0	-150	0
Utbildningsmaterial föräldrastöd	-80	0	-80	0
HR nya processer	-270	0	-270	0
Summa	-700	-51	-700	-100

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.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Förskola	-63 203	-61 803	-1 400
Grundskola	-115 945	-114 245	-1 700
Anpassad grundskola	-10 174	-10 374	200
Gymnasieskola inkl IKE	-49 663	-46 663	-3 000
Anpassad gymnasieskola	-7 378	-6 498	-880
Komvux	-1 554	-2 654	1 100
Gemensam adm. och lokaler/måltider	-77 810	-79 690	1 880
Summa	-325 726	-321 926	-3 800



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Utbildningsförvaltningens prognos avviker negativt med 3 800 Tkr jämfört med budget. Förskola avviker med 1 400 Tkr som beror på högre ersättning till fristående aktörer samt ökat riktat behov. Grundskolans avvikelse på 1 700 Tkr beror på att skolorna har mer personal jämfört med budget, anpassning pågår för att hålla ram. Prognosen för gymnasieskolan är 3 000 Tkr sämre än budget utifrån fler elever som läser program utanför kommunen, ökad andel som går på dyrare program samt inflytt av elever sedan lagd budget. Anpassad gymnasieskolas avvikelse beror på förändrat elevantal samt förändrad ersättningsmodell för eleverna, 880 Tkr. Etableringsersättningen för SFI är högre än budget vilket ger en positiv påverkan på Komvux, 1 100 Tkr. Den gemensamma administrationen för förvaltningen har erhållit nya statsbidrag under året vilket förstärkt ekonomin samt högre etableringsersättning och barnomsorgsintäkter än budgeterat. Vakanser finns även inom staben och elevhälsan, vilket ger totalt en positiv avvikelse på 1 880 Tkr.

Osäkerheter som fortfarande kvarstår är delvis IKE för gymnasieelever under hösten och ekonomisk påverkan för förvaltningen då det är första året med Yrkesvux samverkan.

Förvaltningens underskott ger en avvikelse på 1,18 procent. Bedömning är att inte gå upp med handlingsplan utifrån att extra medel tillförs skolan i budget 2026 samt att förvaltningen bedömer att de åtgärder som grundskolorna har genomfört inför höstterminen 2025 får helårseffekt 2026.

Ekonomisk satsning		Budget belopp	Nyttjat belopp 2025	Prognos helår 2025	Status
Ökade resultat och skolnärvaro		-850	-567	-850	Satsning pågår enligt plan.
Elever anpassad gymnasieskola		-1 000	-500	-1 000	Budgeten är utökad som följd av högre elevvolym än föregående år. Prognos för året visar på högre kostnader än budget.
Specialpedagog		-714	-507	-775	Anställd
Läromedel	Ett års tillägg	-300	ingen uppgift	-300	Budget utfördelad till skolenheter inom grundskola och gymnasiet och till huvudmän utanför kommunen i grundtilldelning per elev.
Kompetensutveckling	Ett års tillägg	-1 000	-393	-1 000	Satsning pågår enligt plan.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

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.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Äldreomsorg	-177 634	-177 004	-630
Vård och rehab	-24 742	-23 157	-1 585
Funktionsstöd	-55 959	-59 121	3 162
Tjänsteköp LSS	-8 690	-10 667	1 977
Individ- och familjeomsorg	-43 500	-34 072	-9 428
Försörjningsstöd/biståndshandläggare	-7 673	-7 152	-521
Ekonomiskt bistånd	-11 560	-8 405	-3 155
Gemensam administration	2 695	-375	3 070
Summa	-327 063	-319 953	-7 110

Vård- och omsorgsförvaltningen visar efter augusti utfall på en negativ prognos motsvarande 7,1 Mkr. Jämfört med föregående prognos så har den förbättrats med 0,4 Mkr. Orsakerna till underskott jämfört med budget är följande:

- Individ- och familjeomsorg har ett större antal placeringar jämfört med budget. Problematik hos individerna är komplicerad vilket medför att placeringar tenderar att bli långvariga samt till en hög dygnskostnad. Samhällsutvecklingen medför att vi idag ser en problematik hos barn- och unga som inte mötas med insatser i den egna kommunen. Den psykiska ohälsan hos barn- och unga kopplat till Regionens minskade resurser är ytterligare en anledning till att behovet av placeringar ökar. För att långsiktigt motverka placeringskostnader behöver ett arbete göras för att på ett mer effektivt sätt arbeta med insatser i familjerna. Insatserna i den egna kommunen behöver anpassas till de delvis nya förutsättningar som samhällsutvecklingen innebär med såväl ökad kriminalitet samt ökad psykisk ohälsa.
- Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökar och förklaringarna till det är flera, till exempel höjd riksnorm, fler individer som söker försörjningsstöd samt väntetider på regionen när det gäller funktionsbedömningar. Förvaltningen har pågående insatser för att ge bättre förutsättningar för egen försörjning. Utifrån kartläggning av målgruppen ska pågående insatser utvecklas samt delvis nya arbetssätt prövas.
- Ökat omsorgsbehov på individnivå har medfört väsentligt ökade kostnader. Särskild arbetsgrupp tillsattes som också bemannades med inhyrd personal.
- Årets avtalsrörelse medförde förändringar i avtalen gällande ob-ersättning och fyllnadstid/övertid. Dessa förändringar ger ökade kostnader för förvaltningen motsvarande cirka 350 Tkr 2025.
- HSL har fortsatt svårt att rekrytera sjuksköterskor vilket medför att vakanta tjänster tillsätts med bemanningsföretag samt att ordinarie personal i ökad omfattning jobbar övertid. Sammantaget medför detta ökade kostnader.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

I prognosen ser förvaltningen ytterligare risk i och med att avtalet med Regionen kring utskrivningsklara upphör att gälla 1 juli 2025. Förvaltningen startar första oktober ett multiprofessionellt team för att möta förändringarna. Nuvarande statistik visar att kommunen riskerar stora kostnader för utskrivningsklara om förvaltningen inte lyckas förändra arbetssättet. Arbetet innebär att ett större antal personer får sina behov tillgodosedda i det egna hemmet vilket även är nödvändigt utifrån den demografiska utvecklingen med ett ökat antal äldre. För att tillskapa teamet krävs omfördelning av personal inom förvaltningen.

Med anledning av den negativa prognosen och ytterligare risker i ekonomin tar förvaltningen fram en åtgärdsplan som ska beslutas av kommunstyrelsen i oktober för att uppnå en ekonomi i balans. För att få en ekonomi i balans kommer åtgärder göras inom försörjningsstöd, placeringar samt anpassning till personalbudget inom myndighetsutövning. Utöver detta har förvaltningen identifierat områden där arbetssätt kan effektiviseras, till exempel användandet av digitala lösningar.

Ekonomisk satsning	Budget belopp	Nyttjat belopp 2025	Prognos helår 2025	Status
Ökade resultat och skolnärvaro	-850	-560	-850	
Dagcenter, personal	-600	-400	-600	
Servicebostad hemmaplanslösning	-650	-430	-650	
Arbetsmarknad, handledare	-1 200	-650	-1100	
Värdegrundsarbete	-1 000	-667	-1000	
Bemannning SÄBO och teknisk utveckling	-2 900	-1600	-2900	
Sjuksköterskor	-1 600	-1600	-1600	Från oktober kommer det att vara tre inhyrda sjuksköterskor efter att vi har gett ordinarie sjuksköterskor fler patienter att ansvara för/sjuksköterska. Även skruvat lite på nuvarande schema. Rekrytering fortsätter och intervjuer har genomförts, dock har 4 erbjudna kandidater tackat nej till erbjudna tjänster pga andra erbjudanden.
Trygghetsvård i Björsäter	-350	-156	-156	
Ensamhet hos äldre	-100	-67	-100	
Lönesatsning	-600	-400	-600	



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

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).

	Prognos	Budget	Avvikelse
Gemensamt	-3 365	-3 845	480
Samhällsplan	-7 347	-7 347	0
Landsbygdsutveckling	-2 974	-3 324	350
MEX	-1 881	-2 581	700
Kultur, fritid samt bibliotek	-26 750	-26 820	70
Summa	-42 317	-43 917	1 600

Samhällsbyggnadsförvaltningen visar en prognos efter augusti som är 1 600 Tkr bättre än budget. Inom förvaltningen finns några vakanser, vilket innebär lägre personalkostnader. Tomtförsäljning, högre arrendeintäkter samt återhållsamhet bidrar till förbättrad prognos.

Förvaltningens investeringsbudget uppgår till 25,3 Mkr inklusive återstående medel från 2024. Under 2025 kommer 2,4 Mkr av dessa att nyttjas. Resterande del av budgeten kommer att nyttjas under 2026. För Nygård - Vägsträcka kommer hela budgeten att nyttjas 2026. För Sockertoppens industriområde och Markförvärv kommer enligt bedömning cirka 97 respektive 85 procent av investeringsbudgeten nyttjas 2026.

Ekonomisk satsning		Budget belopp	Nyttjat belopp 2025	Prognos helår 2025	Status
Migrering GIS	Ett års tillägg	-250	-126	-250	Migrering och utbildning pågår
Verksamhetsledare		-380	0	0	Rekrytering klar
Centrumutveckling	Ett års tillägg	-500	-237	-370	Bygga vissa möbler utifrån gestaltungsprogrammet och ändra skyltning av Kulturcentrum. Filmvisning på torget har genomförts.
Tillgängliggöra kultur för barn och unga	Ett års tillägg	-400	-116	-400	Christinas lön 174 Tkr (Satsningar gentemot utbildningsförvaltningen, Kulturskolan) & ungdomsevenemang kommer genomföras i slutet av året
Medfinansiering föreningar		-200	-82	-200	Används lite, men kan komma mer under året, driftsprog kommentar, "Medfinansiering" 30013, kommer mer ansökningar, 250828 några har kommit in enl ABC
Fritidsbanken egen regi		-400	-37	-400	Klart med lokal, verksamheten öppnar september



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

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.

	Prognos	Budget	Avvikelse
Staben	-1 329	-1 329	0
Gata och park	-34 445	-38 693	4 248
Kommunala fastigheter	-410	290	-700
Inhyrda lokaler	0	0	0
Kommersiella lokaler	434	34	400
Städ & Återbruket	-2 597	-1 547	-1 050
Kostenhet	-900	0	-900
Summa	-39 247	-41 245	1 998

Tekniska förvaltningens prognos avviker positivt med 2,0 Mkr jämfört med budget. Ett nytt avtal är tecknat med kommunikationsoperatör, högre bredbandsintäkter samt högre avskrivningar och återhållsamhet inom verksamheten ger sammantaget en positiv avvikelse på 4,2 Mkr inom Gata och park. Inom Återbruket är försäljningsintäkterna lägre på grund av omställningsarbetet inom arbetsmarknadsverksamheten. Lönekostnaderna inom stadenheten är högre än budgeterat. Kostenheten visar en negativ avvikelse mot budget, vilket beror på ökade personalkostnader samt ökade matpriser. Det finns en viss osäkerhet hos Tekniska förvaltningen när det gäller kostnaderna för uppstart av egen driftsverksamhet inom Gata och park.

Tidigare ambition var att förvaltningen skulle lämna ett överskott som följd av ett nytt kommunikationsoperatöravtal på 2 400 Tkr. Detta är med de övriga avvikelser som visas svårt att uppnå. Bara sett till övriga avvikelser skulle förvaltningen behöva upprätta en handlingsplan. Förvaltningen räknar dock med att vara i balans vid årsskiftet då ökade kostnader inom stadenheten och minskade intäkter för Återbruket endast belastar år 2025.

Förvaltningens totala budget för investeringar uppgår till 134,7 Mkr inklusive återstående medel från 2024. Ökningen av investeringsbudgeten jämfört med tidigare beror på en flytt av 0,6 Mkr från Kommunledningsförvaltningen samt en omfördelning på 8 Mkr för extra anpassning uthyrning. Av förvaltningens totala investeringsbudget kommer 99,6 Mkr nyttjas under 2025. Resterande del som i huvudsak avser Bredband landsbygd och återuppbyggnaden av Alléskolan kommer att nyttjas under 2026. Sju projekt redovisar avvikelser, dessa summerar till en total positiv prognos om 3,5 Mkr. Av förvaltningens totala investeringsbudget är Tekniska tilldelad 0,3 Mkr, Gata och Park 56,1 Mkr och Fastighet 78,3 Mkr.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Ekonomisk satsning		Budget belopp	Nyttjat belopp 2025	Prognos helår 2025	Status
Återköp belysning		3 800 0		−4 221	Verksamhet offentlig belysning ser ut att hålla budget
Utsmyckning	Ett års tillägg	−400 0		0	
Hjärtstartare	Ett års tillägg	−100 −56		−100	Budget ligger på G&P 4118-34010. Arbetet pågår. 3 st publika hjärtstartare är monterade. Ytterligare montering sker i mån av budget.

Bygg- och miljönämnd

	Prognos	Budget	Avvikelse
Politisk verksamhet	−450	−450	0
Miljö- och hälsoskydd	−3 509	−3 659	150
Byggverksamhet	−1 202	−902	−300
Bostadsanpassningsbidrag	−1 168	−1 168	0
Summa	−6 329	−6 179	−150

Bygg- miljönämndens prognos visar en negativ avvikelse på 150 Tkr jämfört med budget.

Bygglovsintäkterna förväntas vara 300 Tkr lägre än budget, medan Miljö visar en positiv avvikelse på 150 Tkr beroende på vakans.

Ekonomisk satsning		Budget belopp	Nyttjat belopp 2025	Prognos helår 2025	Status
Miljöinspektör	Ett års tillägg	−300 −150		−150	

Valnämnd

	Prognos	Budget	Avvikelse
Valnämnd	−115	−150	35
Summa	−115	−150	35

Valnämndens prognos visar ett överskott på 35 Tkr.

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.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Åtvidabergs kommunfullmäktige antog den 7 oktober 2024 budget för år 2025. Därefter har några separata investeringsbeslut tagits;

- Alléskolan återuppbyggnad, 28 300 Tkr, 2023/232
- Renovering Kommunhuset, 1 400 Tkr (minskad ram för gjuteriet, 600 Tkr), 2024/657
- Konstgräsbyte, 400 Tkr, 2025/98

Extra anpassning uthyrning, 8 000 Tkr, 2025/315

Total investeringsbudget för år 2025 är 166 746 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 163 359 Tkr. Detta innebär dock inte att alla projekt kommer att slutföras under året.

Belopp i Tkr	Budget	Tidigare investering	Prognos 2025	Prognos 2026 eller senare	Total investering	Budget- avvikelse
Kommunledning						
Inventarier KD	-1 000	-165	-835	0	-1 000	0
WiFi/Fiber kommunala verksamheter	-750	0	-750	0	-750	0
Infrastruktur laddstolpar - kommersiell laddning	-200	-50	-150	0	-200	0
Civilt försvar (trygghetspunkt reservkraft)	-2 000	0	0	-2 000	-2 000	0
Utbildning						
Inventarier klassrum	-300	0	-300	0	-300	0
Solskydd	-400	0	-400	0	-400	0
Förstärkning inventarier i skolor	-600	0	-750	0	-750	-150
Alléskolan, anp.gr. inventarier	-800	0	0	-800	-800	0
Inventarier Sandtaget	-500	0	-500	0	-500	0
Vård och omsorg						
Sängar och andra inventarier	-250	0	-250	0	-250	0



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Belopp i Tkr	Budget	Tidigare investering	Prognos 2025	Prognos 2026 eller senare	Total investering	Budget- avvikelse
Samhällsbyggnad						
Nygård - vägsträcka	-1 250	0	0	-1 250	-1 250	0
Omstigningsplats vid Grebo, inlösen mark	-300	0	0	-300	-300	0
Sockertoppens industriområde	-18 200	-783	-498	-16 919	-18 200	0
Markförvärv	-4 500	-450	-465	-3 585	-4 500	0
Mark- & exploatering oförutsett	-2 000	-981	-153	-866	-2 000	0
Landsbygdsutveckling	-500	0	-500	0	-500	0
Inventarier turistbyrå, museientre samt basutställning	-300	-35	-265	0	-300	0
Fritidsbank "Fritidsbiblioteket"	-500	0	-500	0	-500	0
Tekniska						
Laddstolpar elbilar	-300	-140	-160	0	-300	0
Köksutrustning	-100	0	-100	0	-100	0
Gata och park						
Gatuverksamhet	-10 000	-7 182	-2 818	0	-10 000	0
Gatuverksamhet Övriga reinvesteringar	-1 500	0	-800	-700	-1 500	0
Parkverksamhet	-1 600	-840	-760	0	-1 600	0
Fiberverksamhet (årlig)	-1 000	-216	-684	-100	-1 000	0
Säkring av fiber- och nätverksinfrastruktur	-600	-34	-566	0	-600	0
Gatubelysning	-18 000	0	-18 846	0	-18 846	-846
Bredband, landsbygd etapp två	-55 000	-27 614	-15 000	-12 386	-55 000	0
Fibernät till master	-2 200	-981	-719	0	-1 700	500
Renovering toalett Folkparken	-375	0	-375	0	-375	0
Renovering av Bysjöns omkl.rum m.m.	-300	0	-300	0	-300	0
Investeringar vid uppstart av egen driftverksamhet	-2 100	0	-2 000	-100	-2 100	0
Centrumutveckling	-300	0	-300	0	-300	0



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Belopp i Tkr	Budget	Tidigare investering	Prognos 2025	Prognos 2026 eller senare	Total investering	Budget- avvikelse
Fastigheter med interna hyresgäster						
Fastighetsbudget kommunal	-10 000	-6 868	-3 132	0	-10 000	0
Projektering servicebyggnad Edberga	-650	-556	0	0	-556	94
Grebo skola och fritidshem, projektering	-1 000	-587	-413	0	-1 000	0
Björnsäters skola, matsal	-19 325	-16 397	-508	0	-16 905	2 420
Energieffektivisering	-5 000	-4 340	-5	-655	-5 000	0
Grebo förskola - Byte takfot	-4 500	-2 605	-1 295	0	-3 900	600
Nya kommunhuset - Ventilationsaggregat & kylmaskin	-700	0	0	-700	-700	0
Mässen - ventilation	-550	-50	-500	0	-550	0
Kulturcentrum Etapp 3 - Gjuteriet	-8 400	-7 581	0	0	-7 581	819
Turistbyrå, museientre samt basutställning	-1 400	-800	-600	0	-1 400	0
Kopparvallen - Byte konstgräs	-2 900	0	-2 900	0	-2 900	0
Belysning interna hyresgäster	-1 800	0	-1 800	0	-1 800	0
Alléskolan återuppbyggnad	-22 600	-698	-6 952	-14 950	-22 600	0
Alléskolan, option extra klassrum	-1 700	0	-550	-1 150	-1 700	0
Alléskolan, tennishallen	-3 200	0	-3 200	0	-3 200	0
Sandtaget	-10 400	-714	-9 686	0	-10 400	0
Nya kommunhuset ytskiktsrenovering	-4 400	0	-4 400	0	-4 400	0
Grebo skola konvertering till bergvärme	-3 500	0	-3 500	0	-3 500	0
Björnsätersskola takbyte hus C	-400	0	-400	0	-400	0
Fastigheter med externa hyresgäster						
Fastighetsbudget för externa lokaler	-7 500	-4 557	-2 943	0	-7 500	0
Brandstation återställning asfalt efter sanering	-220	0	-220	0	-220	0
Anpassning uthyrning	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	0
Extra anpassning uthyrning	-8 000	0	-7 200	-800	-8 000	0
Belysning externa hyresgäster	-1 000	0	-1 000	0	-1 000	0
Kommunförrådet Håckla invändig renovering	-2 000	0	-2 000	0	-2 000	0
Facetten - Hissar	-1 300	0	-1 350	0	-1 350	-50
Facetten årligt takbyte	-600	0	-600	0	-600	0



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Belopp i Tkr	Budget	Tidigare investering	Prognos 2025	Prognos 2026 eller senare	Total investering	Budget-avvikelse
Bygg- och miljönämnd						
Hissar	-200	0	-200	0	-200	0
Summa	-251 970	-85 224	-106 098	-57 261	-248 583	3 387

Totala investeringar under mandatperioden uppgår till 300 Mkr och investeringsutrymme beräknas till 337 Mkr. Investeringsutrymme överutnyttjade tidigare för ordinarie investeringar men har förbättrats i denna prognos. Med anledning av tidigare prognos har förslag om förskjutningar av investeringar tagits fram av majoriteten men har inte inarbetats här eftersom inte beslut har fattats av kommunfullmäktige.

För bredbandsutbyggnad på landsbygden finns en beslutad budgetram om 55 Mkr. Utöver beslutade medel har kommunen beviljats bredbandsstöd som totalt uppgår till drygt 48,2 Mkr. Bruttoprognosen för planerad utbyggnad har i samband med beviljade stöd ökat till 102,4 Mkr. Då beviljade stöd omfattar en finansiering på 100% kvarstår nettoprognosen på ca 54 Mkr. Kvarvarande budgetutrymme uppgår till 0,9 Mkr.

Nedanstående tabell visar mandatperiodens investeringar samt möjligt investeringsutrymme.

Belopp i Tkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Totalt
Årets investeringar	-53 684	-49 841	-55 440	-22 200	-181 165
Återstående ordinarie investeringar			0	-38 906	-38 906
Återställande efter bränder		-5 759	-20 388	-16 900	-43 047
Investering där avskrivning är finansierad	-3 688	-1 633	-30 270	-1 455	-37 046
Exploatering	599	33			632
Summa	-56 773	-57 200	-106 098	-79 461	-299 532
Överföring 77 Mkr	76 594				76 594
Resultat x 250 %	39 000	41 750	37 780	44 882	163 412
Grebo skola			11 688	15 908	27 596
Återställande efter bränder			27 415		27 415
Överresultat x 100 %	21 620	12 148	8 000		41 768
Investeringsutrymme	137 214	53 898	84 883	60 790	336 785
Återstående utrymme för ordinarie investeringar					4 935
Återstående utrymme för Grebo skola					27 596
Återstående utrymme för investering där avskrivning är finansierad					4 722
Summa återstående utrymme					37 253
Ytterligare utrymme Överföring 108 Mkr		108 000			108 000



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

EXPLOATERING GREBO NORRBY

Projektet Grebo Norrby påbörjades under 2016 och har sedan dess pågått med planering och projektering och nu genom entreprenadarbeten. Under hösten 2024 avslutades entreprenaden och försäljning kunde påbörjas i januari 2025. 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 2025.

Resultaträkning	Grebo Norrby			
Belopp i Tkr	202508	202408	Budget	Prognos
Verksamhetens intäkter	6 093	661		
Verksamhetens kostnader	-2 580	-875	15 127	8 300
Verksamhetens resultat	3 513	-214	15 127	8 300
Finansiella kostnader	-1 005	-356	-591	-620
Årets resultat	2 508	-570	14 536	7 680



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Balansräkning

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

Balansräkning Grebo Norrby

Belopp i Tkr	202508	202412
Tillgångar		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	39 386	38 863
Summa anläggningstillgångar	39 386	38 863
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Exploateringstomter	19 042	18 632
Summa omsättningstillgångar	19 042	18 632
Summa tillgångar	58 428	57 496
Belopp i Tkr	202408	202412
Eget kapital, avsättningar och skulder		
<i>Eget kapital</i>		
Eget kapital	-3 449	-2 412
Årets resultat	2 508	-1 036
Summa eget kapital	-941	-3 449
<i>Skulder</i>		
Långfristiga skulder	58 983	60 558
Kortfristiga skulder	386	386
Summa skulder	59 369	60 944
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	58 428	57 496



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Budgetuppföljning

Nedan visas den samlade budgeten till och med 2025 och det totala utfallet fram till augusti 2025.

Belopp i Tkr	Utfall	Budget	Budget- avvikelse
Anläggningstillgångar	-39 386	-33 375	-6 011
Fastighetsköp	-4 197	-4 027	-170
Planprogram	-375	0	-375
DP 1	-33 663	-29 348	-4 315
DP 2	-1 118	0	-1 118
DP 3	-34	0	-34
Omsättningstillgångar	-19 042	-36 492	17 450
Fastighetsköp	-2 708	-2 721	13
Planprogram	-15 306	-22 408	7 102
DP 1	-989	-11 363	10 374
DP 2	-37	0	-37
Drift	-940	16 184	-17 124
Intäkter	6 770	22 850	-16 080
Planprogram	-3 081	-3 443	362
DP 1	-4 614	-3 023	-1 591
DP 2	-14	-200	186
Totalt	-59 369	-53 683	-5 685

Den ekonomiska utvecklingen för Grebo Norrby är förhållandevis stabil just nu, främst utifrån att inga större entreprenadarbeten pågår samt att försäljningsarbetet går trögt, vilket medför att det inte blir så stora förändringar på varken kostnads- eller intäktssidan.

Prognos

Prognosen för kostnaderna som helhet (alla tre etapper) bedöms i dagsläget landa på 162 772 Tkr (tidigare prognos 177 693 Tkr). I nuläget görs prognos enbart för etapp ett och planprogrammet (inklusive räntor) eftersom beslut ännu inte är taget om fortsättning av projektet. Dock bedöms utvecklingen och behov av justeringar föreligga för etapp 2 och 3.

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 8-8,5 Tkr/löpmeter bilväg medan estimering för etapp 2 är 12-16 Tkr/löpmeter i dagsläget.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

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. Åtvidabergs vatten AB har dock ännu inte fakturerat kostnaden.

Parallellt pågår just nu arbetet med att revidera budgeten liksom att tydliggöra både beslutsgången och huvudpunkterna för åiterrapportering för att på ett mer standardiserat sätt sköta åiterrapporteringen.

Belopp i Tkr	Prognos	Budget	Budget- avvikelse
Fastighetsköp	-6 905	-6 748	-157
Planprogram	-33 666	-31 824	-1 842
varav räntekostnader	-13 500	-5 792	-7 708
varav kraftledning	-19 490	-25 000	5 510
Detaljplan 1 inkomster	56 830	63 475	-6 645
Detaljplan 1 utgifter	-55 993	-71 936	15 943
varav entreprenadkostnader	-37 633	-33 917	-3 716
varav dagvattendamm	0	-7 500	7 500
varav rekreationsytor	-3 460	-6 968	3 508
varav anslutningsavgifter	-7 520	-6 050	-1 470
varav förrätningskostnader	-1 717	-1 580	-137
varav oförutsedda	-1 500	-6 103	4 603
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	7 583	285	7 299

Räntekostnaderna

Räntekostnaderna beräknas bli -7 708 Tkr högre för hela projektet än vad som beräknats vid budgetbeslutet. Den ökade kostnaden beror på en högre internränta tillsammans med att försäljningen går trögare än vad som hade antagits tidigare. Bedömningen är att även prognoserna för försäljningen i etapp 2-3 kommer att påverka.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Kraftledningen

Vid en ny uppskattad budget från Vattenfall, efter avslutad upphandling, bedöms priset för markförläggning (flytt) av kraftledningen hamna på cirka 19,5 Mkr, vilket är cirka 5,5 Mkr lägre än tidigare estimeringar. Viss osäkerhet råder fortfarande avseende åtgärder på belysningsanläggning som måste vidtas utifrån att det finns risk för jordfel annars.

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.

Datum
2025-11-04Diarienummer
KS 2025/424

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

Investeringar uppgick under perioden till 8 204 Tkr. De största investeringarna under perioden, avser omläggning av äldre ledningar där framförallt infodringar och brunnrensreoveringar genomförts.

Dessutom har fyra arbetsfordon köpts in.

Viktiga händelser

Mark- och miljööverdomstolen har fastställt miljötillståndet för utbyggnad av avloppsanläggningen i Holmbo-Kvarnvik. Det innebär att Åtvidabergs Vatten AB kan påbörja utbyggnaden.

Prognos

Omsättningen för helåret 2025 prognostiseras till den budgeterade nivån, 38 500 Tkr. Prognosen för årets resultat är även där att nå det budgeterade resultatet, det vill säga 770 Tkr.

Belopp i Tkr	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	38 500	38 500	0
Verksamhetens kostnader	-23 177	-23 177	0
Av- och nedskrivningar	-10 950	-10 950	0
Verksamhetens nettokostnader	4 373	4 373	0
Finansiella intäkter	325	325	0



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Finansiella kostnader	-3 928	-3 928	0
Årets resultat	770	770	0

Resultaträkning

Belopp i Tkr	202508	202408
Verksamhetens intäkter	25 496	23 847
Verksamhetens kostnader	-14 595	-15 792
Avskrivningar	-7 288	-5 598
Verksamhetens nettokostnader	3 613	2 457
Finansiella intäkter	8	215
Finansiella kostnader	-2 688	-2 025
Resultat	933	647

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

Investeringar uppgick under perioden till 336 Tkr. Det är dels låssystem för fortsatt utbyggnad av FNI och dels utrustning för hantering av kommunalt verksamhetsavfall.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Prognos

Omsättningen för helåret 2025 prognostiseras till den budgeterade nivån, 24 019 Tkr. Prognosen för årets resultat är även där att nå det budgeterade resultatet, det vill säga 0 Tkr.

Belopp i Tkr	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	24 019	24 019	0
Verksamhetens kostnader	-22 654	-22 654	0
Av- och nedskrivningar	-976	-976	0
Verksamhetens nettokostnader	389	389	0
Finansiella intäkter	80	80	0
Finansiella kostnader	-469	-469	0
Årets resultat	0	0	0

Resultaträkning

Belopp i Tkr	202508	202408
Verksamhetens intäkter	16 875	16 026
Verksamhetens kostnader	-14 500	-14 311
Avskrivningar	-649	-496
Verksamhetens nettokostnader	1 726	1 219
Finansiella intäkter	15	66
Finansiella kostnader	-176	-101
Resultat	1 565	1 184

Kommunalförbundet ITSAM

Kommunalförbundet Itsam:s medlemskommuner är Boxholm, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög. Itsam:s uppgift är att tillhandahålla upphandlade avtal för produkter och tjänster inom IT-området samt drift och support för IT och telefoni i kommuner och kommunala bolag.

Verksamhet

Under hösten 2024 togs beslut om nya styrdokument för förbundet, de mest väsentliga förändringarna är att förbundet ska vara en tydligare katalysator för samverkan även i frågor som inte enbart rör IT och digital teknik samt att Itsam även har i uppdrag att driva den gemensamma digitaliseringen framåt. Som följd av detta har en styr- och samverkansmodell börjat implementeras. När modellen är fullt ut implementerad så ska den leda till en mer effektiv verksamhet, bättre prioritering och ökad tydlighet i de ekonomiska processerna. Modellen ska också syfta till att byta fokus från IT-tjänsten

Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

som drivkraft för verksamhetsutvecklingen, till att verksamhetsutvecklingen och verksamhetens behov ska vara drivkraft för IT-utvecklingen. Styr- och samverkansmodellen utgår från olika objekt i vilka det finns representanter från samtliga medlemmar samt från förbundet. Arbetet i de olika objekten har under året bland annat inneburit att övervakningskameror, AI-utbildning för skolpersonal samt tjänster för digital post och säker digital kommunikation har lagts till i förbundets produktutbud.

Investeringar

Per den 31 augusti har förbundet gjort investeringar till ett värde av 18 789 Tkr, där den i särklass största posten är användarhårdvara vars budget i stort sett är förbrukad. Användarhårdvara avser alla typer av utrustning som förbundet hyr ut till sina medlemmar. För att kunna genomföra alla utbyten inom livscykelhanteringen prognostiserar förbundet att behöva investera totalt sett 21 700 Tkr i användarhårdvara under året, det pågår därför en diskussion kring att revidera investeringsbudgeten för 2025.

Investeringar inom finansiell leasing avser avtal som kommunerna valt att förlänga.

Prognos

För helåret prognostiserar förbundet ett negativt resultat om - 4 168 Tkr vilket är 168 Tkr sämre än budget. Förutom att effekten av förändring av semesterlöneskuld förväntas utebli på helårsbasis ser förbundet också att personalkostnaderna är något tyngre i slutet av året, dels utifrån bemanning och vakanser men också utifrån att årets lönerrevision inte ger utslag förrän från april. Även avskrivningskostnaderna har lite större tyngd i slutet av året.

Belopp i Tkr	Årsprognos	Årsbudget	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	108 615	108 541	74
Verksamhetens kostnader	-83 389	-78 240	-5 149
Av- och nedskrivningar	-27 077	-31 828	4 751
Verksamhetens nettokostnader	-1 851	-1 527	-324
Finansiella intäkter	3		
Finansiella kostnader	-2 320	-2 473	156
Årets resultat	-4 168	-4 000	-168

Resultaträkning

I delåret redovisar förbundet ett negativt resultat om -1 229 Tkr vilket är 1 438 Tkr bättre än en linjärt fördelad budget. Förändring av semesterlöneskuld påverkar resultatet positivt i delårsboks slutet med cirka 600 Tkr, en effekt som förväntas utebli på helårsbasis.



Datum
2025-11-04

Diarienummer
KS 2025/424

Belopp i Tkr	202508	202408
Verksamhetens intäkter	72 228	73 005
Verksamhetens kostnader	-54 309	-56 685
Avskrivningar	-17 590	-19 256
Verksamhetens nettokostnader	329	-2 936
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-1 558	-1 221
Resultat	-1 229	-4 157