



Antagen av: kommunfullmäktige 2023-11-27, § 191

Tillhör ärende: Budget 2024 och ekonomisk planering 2025-2026,
antagen av kommunfullmäktige 2023-06-19, § 119
Giltighetstid: gäller för 2024 med ekonomisk planering 2025-2026.

Gäller för: Västerviks kommunkoncern

Tilläggsbudget 2024, planåren 2025–2026

Fokus på barn och unga i majoritetens tilläggsbudget

Mot bakgrund av de statliga bidrag som tillskjutits i regeringens höstbudget presenterar majoriteten i Västerviks kommun en tilläggsbudget för 2024 samt planåren 2025–2026. Den viktigaste prioriteringen är barn och unga. Även trygghetsarbetet förstärks och de höga klimatambitionerna står fast samt att det ska finnas möjligheter att leva och verka i hela Västerviks kommun.

Västerviks kommun står, precis som övriga kommunsverige, inför svåra ekonomiska utmaningar. I majoritetens budget finns därför en del strukturella åtgärder men prioritet har varit att freda barn och unga från besparingar. Totalt tillförs nu drygt 33,45 miljoner kronor till förskola och skola, mellan 2023 och 2024 års budgetar.

Majoriteten föreslår även ökade medel till trygghetsåtgärder riktade mot barn och unga. Allt för att fler ska känna framtidstro.

Kommunens finansiella ställning är stark. Näringslivet tror på Västerviks kommun och det speglas i flera stora investeringar i kommunen. Även Västerviks kommunkoncern investerar så mycket som 4,5 miljarder kronor de kommande fem åren. Vidare avsätter majoriteten medel till löneökningar motsvarande avtalsrörelsens nivåer samt centrala medel i budget, motsvarande 8 miljoner. Detta för att möjliggöra löneprioriteringar utan individgaranti i syfte att stärka Västerviks löneläge och arbetet med jämställda löner.

Ett bra företagsklimat är grunden för att företag vill etablera sig och utvecklas i kommunen. Vi stärker nu näringslivsarbetet, både internt inom kommunkoncernen genom att utbilda oss för att förenkla ärendehantering gentemot företag, ett tydligare sammanhang mellan näringsliv och skola och vi vill även prioritera fler dialogtillfällen mellan politik och näringsliv. Utan företag i kommunen har människor inga jobb att gå till och om människor inte jobbar får vi inga skattepengar till välfärden. Vi utvidgar samarbetet med civilsamhället, bland annat genom att öronmärka pengar för att stärka kommunen inom kultur- och evenemang för ett bredare utbud för alla åldrar.



I budgeten ökar även takten i kommunens klimatarbete. I juni beslutade kommunfullmäktige om klimatrelaterade investeringar i primärkommunen för över 40 miljoner kronor. Nu läggs ytterligare åtgärder till, däribland investeringar i nytt naturreservat, fler fordonsladdstationer, ytterligare solcellsanläggningar och nytt reningsverk.

Vi investerar även i gång- och cykelbanor, bland annat utmed Norrlandsvägen och längs Stora Trädgårdsgatan samt Ekhagen. Att ge fler möjlighet att resa hållbart är en viktig klimatsatsning, men det är minst lika viktigt för att hela kommunen ska leva. Vi går vidare med utvecklingen i bland annat Gamleby och prioriterar flera satsningar i hela kommunen, som upprustning av gemensamma miljöer i till exempel Totebo och Överum.

Tilläggsbudget med 23 mnkr

I tilläggsbudgeten har delvis nya förutsättningar tillkommit såsom förbättring av skatteprognosen jämfört med budget (SKR 2023-10-05) med 26,8 mnkr och utökning av statsbidrag enligt regeringens höstbudget med 24,3 mnkr för 2024. Majoriteten föreslår därför tillskott till tidigare beslutad budget enligt nedan:

Socialnämnden – 4 mnkr

För att stärka det trygghetsskapande arbetet tillförs Socialnämnden 4 mnkr, vilket ska motsvara fem nya tjänster:

- 4 st fältare, dessa kan tillsammans med de två befintliga som nu arbetar jobba mer förebyggande och kontaktskapande i alla högstadieskolorna i kommunen. De har även möjlighet att vara ute på kvällar och helger.
- 1 st behandlare på vuxenheten som ska vara med och jobba förebyggande med unga som är på väg att testa droger.

Dessa fem har större möjligheter att, tillsammans med befintlig personal, jobba mer förebyggande och även jobba med de ungdomar som finns i de gäng vi vill splittra och ge en bättre framtid.

Barn- och utbildningsnämnden – 16 mnkr

Satsningarna inom barn- och utbildningsnämnden är riktade mot Förskola med 3 mnkr, Grundskola (F-9) med 11,5 mnkr och Centrala Barn- och Elevhälsan med 1,5 mnkr. Medlen till Centrala Barn- och Elevhälsan fördelas med 0,3 mnkr till Öppna förskolan, till Mobila Team 0,7 mnkr och Resursgruppen 0,5 mnkr.

Satsningarna inom barn- och utbildning ska syfta till att:

- Bibehålla, med ambition att öka, personaltätheten inom förskolan och skolan. Den viktigaste resursen för våra barn och elever är att det finns pedagoger med förutsättningar i klassrummet och på skolan.
- Vara steg mot att ge bättre möjligheter till barn och elever i behov av stöd, ett behov som också ökar.
- Elevhälsan får en förstärkning för att ge bättre möjligheter till den öppna förskolan.



- Det mobila teamet förstärks till en tidigare nivå då man är i behov av en specialpedagog.
- Resursgruppen som idag finns i Almvik har via regeringens budget fått del av akuttskolebidraget och får just nu en något mindre peng för att organisationen först ska sätta sig.

De utredningar som är gjorda på förskole- och skolenheter, och de fall där de förblir kvar, kommer vara mycket värdefulla för det fortsatta utvecklingsarbetet och blir därmed viktiga kunskapsbanker.

Nedanstående skrivningar ur det ursprungliga budgetdokumentet (sidan 18) förändras genom denna tilläggsbudget.

Förutsatt att skolutredningar inom barn- och utbildningsnämndens område har slutförts och politiska beslut är tagna ges förvaltningen i uppdrag:

- Att förskolestrukturen i Västerviks kommun anpassas efter minskat antal barn ~~om 17 mnkr.~~
- Att strukturen för skolor F-6 i Västerviks kommun ~~förändras till att frigöra 4 mnkr~~ ses över.

Att kommunen har övningsskolor där lärarstudenter kan genomföra den verksamhetsförlagda delen av sin utbildning är av stor betydelse för kommunens framtida kompetensförsörjning. Barn- och utbildningsnämnden får därför i uppdrag att teckna avtal gällande övningsskolor med närliggande universitet så som exempelvis Linnéuniversitetet.

Barn- och utbildningsförvaltningen ges i uppdrag att delta, tillsammans med Kommunstyrelsens förvaltning och det lokala näringslivet, i framtagandet av ett förslag till metod för hur sammanhanget mellan lokalt näringsliv och skola kan stärkas. Förslaget ska syfta till genomförande med start senast 2025. Uppdraget ska utföras inom budgetram.

Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden, gemensam satsning

- Av de 20 mnkr som tillförs inom barn- och utbildning och socialnämnden satsar majoriteten på en samfinansierad tjänst om 20 % för "Styrgruppen Barn och Unga" för att stärka innanförskapet i Västerviks kommun.

Kommunstyrelsen – 3 mnkr

Kommunstyrelsen tillförs 2 mnkr som höjt föreningsbidrag, främst till lokaler. Detta för att hålla en nivå så att föreningslivet i Västerviks kommun ska kunna vara en viktig aktör i samhället.

Vidare tillförs 1 mnkr för att täcka indexering, främst inom politiken.

I samband med denna tilläggsbudget ges Kommunstyrelsens förvaltning i uppdrag att kroka arm med det lokala näringslivet samt Barn- och utbildningsförvaltningen för att tillsammans ge ett förslag på en metod för hur sammanhanget mellan



lokalt näringsliv och skola kan stärkas. Förslaget ska syfta till genomförande med start senast 2025. Uppdraget ska utföras inom budgetram.

Kommunstyrelsens förvaltning ges i uppdrag att återkommande under perioden 2024 – 2026 sammanhålla och planera för företagsklimatutbildning för personal inom hela kommunkoncernen, med inledande prioritet för personal som frekvent har ärenden gentemot företag/företagsföreträdare. Övriga förvaltningar och bolag ges i uppdrag att med ovanstående prioritet delta i nämnd utbildning. Uppdraget ska utföras inom budgetram.

Totalt tillförs alltså 23 mnkr till nämnderna i 2024 års budget.

Resultatutjämningsfond, RUF 3,8 mnkr

Två nämnder har inkommit med önskemål att få använda del av sin RUF. Miljö- och byggnadsnämnden har äskat och av Kommunfullmäktige beviljats, uttag ur RUF med 0,8 mnkr för 2024. Syftet är att arbeta med automatisering för att effektivisera verksamheten.

Kommunstyrelsen äskar att få använda 3 mnkr av sin RUF under 2024 för att komma igång med ÖP-arbetet (översiktsplanen) där initialt en del externa kompetenser/konsulter måste anlitas.

Förändring av ramar och resultat

De förändringar av ramar och resultat- och balansbudget som tilläggsbudgeten och RUF-äskanden innebär framgår av nedanstående tabeller. Skatteprognos från oktober inklusive regeringens höständringsbudget ingår också i nedanstående tabeller. Även en prishöjning på 15 % av bolagens revisionsarvoden till revisionen ingår. (Färgade delar är ändrade.)

Skatter och kommunal utjämning

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planering 2025	Planering 2026
Kommunalskatteintäkter					
Allmän kommunalskatt	1740,0	1773,6	1839,4	1915,4	1982,0
Skatteavräkning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a kommunalskatteintäkter	1740,0	1773,6	1839,4	1915,4	1982,0
Kommunal utjämning					
Inkomstutjämning	495,0	528,0	542,8	570,1	596,1
Kostnadsutjämning	19,9	24,5	32,3	32,3	32,3
Regleringspost	101,4	57,5	112,0	87,0	75,2
Kommunal fastighetsavgift	95,8	101,1	100,6	100,6	100,6
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	9,9	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS- utjämning	52,5	53,4	62,8	62,8	62,8
S:a Kommunal utjämning	774,5	764,4	850,5	852,7	866,9
Summa	2514,5	2538,0	2689,9	2768,1	2848,9



VÄSTERVIKS KOMMUN

Driftsredovisning 2023-2026

Koncerngemensamma satsningar	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2023	2024	2025	2026
<i>Budget 2023</i>	20,800	20,800	20,800	20,800
<i>Extra lönesatsning förvaltningarna</i>	8,000	16,000	16,000	16,000
<i>Extra lönesatsning 2023 ramjustering</i>		-8,000	-8,000	-8,000
<i>Ramjustering kvalitetscontroller städ</i>		-0,750	-0,750	-0,750
<i>RUR-bidrag prisökningar</i>	1,300	1,300	1,300	1,300
Ram	30,100	29,350	29,350	29,350
Kommunstyrelsen	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2023	2024	2025	2026
<i>Budget 2023 (exkl.RUF)</i>	450,822	450,822	450,822	450,822
<i>RUR-bidrag prisökningar</i>	7,000	7,000	7,000	7,000
<i>Extra lönesatsning 2023 ramjustering</i>		0,640	0,640	0,640
<i>Ishall/arena</i>		0,000	0,000	8,200
<i>Fotbollsplaner (1,6 i ram 2022 och 2023)</i>		1,200	1,600	1,600
<i>Simhallen, 8,7 i ram 2023</i>		0,000	1,500	1,500
<i>Valnämnden, EU-val 2024, ord val 2026</i>		0,600	0,000	0,600
<i>Löneökning inkl justering PO</i>		16,448	28,267	40,522
<i>Uppräkning övriga kostnader KPI 1,2 %, 1,6%, 2,0 %</i>		3,338	4,504	5,720
<i>Effektivisering 2024</i>		-2,000	-2,000	-2,000
<i>Ramjustering kvalitetscontroller städ</i>		0,750	0,750	0,750
<i>Växling statsbidrag, Kommuner mot brott</i>		0,770	0,770	0,770
<i>Åskanden</i>		0,000	0,000	0,000
Tilläggsbudget 2+1		3,000	3,000	3,000
<i>RUF 3,0</i>		3,000	0,000	0,000
Ram	457,822	485,568	496,853	519,124
Barn- och utbildningsnämnden	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2023	2024	2025	2026
<i>Budget 2023</i>	927,948	927,948	927,948	927,948
<i>RUR-bidrag prisökningar</i>	12,700	12,700	12,700	12,700
<i>Extra lönesatsning 2023 ramjustering</i>		1,200	1,200	1,200
<i>Volymjusteringar</i>		-13,912	-15,422	-15,409
<i>Förstärkning för att behålla skolstrukturen</i>		-10,000	-10,000	-10,000
<i>Löneökning inkl justering PO</i>		37,930	63,040	89,080
<i>Uppräkning övriga kostnader KPI 1,2 %, 1,6 %, 2,0 %</i>		3,647	4,921	6,250
<i>Effektivisering 2024</i>		-4,000	-4,000	-4,000
<i>Växling statsbidrag förskola</i>		0,273	0,271	0,271
<i>Växling statsbidrag grundskola</i>		1,527	3,466	3,466
<i>Växling statsbidrag gymnasieskola</i>		0,786	1,173	1,173
<i>Åskanden</i>		0,000	0,000	0,000
Tilläggsbudget 3+11,5+1,5		16,000	16,000	16,000
Ram	940,648	974,098	1001,298	1028,679
Socialnämnden	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2023	2024	2025	2026
<i>Budget 2023</i>	1072,213	1072,213	1072,213	1072,213
<i>RUR-bidrag prisökningar</i>	10,500	10,500	10,500	10,500
<i>Extra lönesatsning 2023 ramjustering</i>		6,160	6,160	6,160
<i>Volymjusteringar</i>		9,422	15,213	17,972
<i>Säbo Gamleby, 5 i ram 2023</i>		1,000	1,000	1,000
<i>Löneökning inkl justering PO</i>		52,720	86,087	120,689
<i>Uppräkning övriga kostnader KPI 1,2 %, 1,6 %, 2,0 %</i>		2,784	3,756	4,770
<i>Effektivisering 2024</i>		-4,000	-4,000	-4,000
<i>Växling statsbidrag LSS</i>		-2,044	-2,030	-2,030
<i>Växling statsbidrag Äldreomsorg</i>		14,223	2,368	2,368
<i>Växling statsbidrag IFO</i>		2,040	1,318	1,318
<i>Åskanden</i>		0,000	0,000	0,000
Tilläggsbudget 4		4,000	4,000	4,000
Ram	1082,713	1169,018	1196,585	1234,960
Miljö- och byggnadsnämnden	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2023	2024	2025	2026
<i>Budget 2023 (exkl RUF 0,5)</i>	16,453	16,453	16,453	16,453
<i>RUR-bidrag prisökningar</i>	0,300	0,150	0,150	0,150
<i>Löneökning inkl justering PO</i>		1,374	2,412	3,489
<i>Uppräkning övriga kostnader KPI 1,2 %, 1,6 %, 2,0 %</i>		0,036	0,049	0,062
<i>Effektivisering 2024</i>		-0,100	-0,100	-0,100
<i>Åskanden</i>		0,000	0,000	0,000
Tilläggsbudget 0,8		0,800	0,000	0,000
Ram	16,753	18,713	18,964	20,053
Revisionen	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2023	2024	2025	2026
<i>Budget 2023 inkl ersättning från bolagen</i>	2,133	2,201	2,201	2,201
<i>ersättning från bolagen</i>	-0,454	-0,522	-0,522	-0,522
<i>RUR-bidrag prisökningar</i>	0,100	0,100	0,100	0,100
<i>Justering PO 2%</i>		0,009	0,009	0,009
<i>Effektivisering 2024</i>		0,000	0,000	0,000
Ram	1,779	1,788	1,788	1,788
Överförmyndare	Budget	Budget	Planering	Planering
mnkr	2023	2024	2025	2026
<i>Budget 2023</i>	3,607	3,607	3,607	3,607
<i>RUR-bidrag prisökningar</i>	0,100	0,100	0,100	0,100
<i>Löneökning inkl justering PO</i>		0,074	0,130	0,188
<i>Effektivisering 2024</i>		0,000	0,000	0,000
Ram	3,707	3,781	3,837	3,895
Summa ramar	2533,522	2682,317	2748,674	2837,850



Resultatbudget

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planering 2025	Planering 2026
Nämndernas nettokostnader	- 2 374,7	- 2 534,0	- 2 682,3	- 2 748,7	- 2 837,9
Interna kapitalkostnader	46,6	48,8	55,5	61,1	61,6
Interna personalomkostnader	476,5	519,6	537,9	557,8	578,5
Externa arbetsgivaravgifter	- 388,3	- 383,7	- 412,6	- 428,3	- 444,2
Externa pensioner	- 148,5	- 195,2	- 238,7	- 183,0	- 176,3
Ökad semesterlöneskuld ¹⁾	-	4,5	4,5	4,5	4,5
Avskrivningar	- 37,5	- 37,1	- 41,8	- 45,5	- 45,2
Realisationsvinster	3,8	-	-	-	-
Jämförelsestörande intäkter/kostnader	- 9,2	-	-	-	-
Verksamhetens nettokostnader	- 2 431,3	- 2 586,2	- 2 786,4	- 2 791,1	- 2 868,0
Kommunalskatteintäkter	1 740,0	1 773,6	1 839,4	1 915,4	1 982,0
Kommunal utjämning	774,5	764,4	850,5	852,7	866,9
Finansiella intäkter	31,0	25,6	27,6	27,6	27,6
Finansiella kostnader	- 4,1	- 9,6	- 7,5	- 7,5	- 7,5
Resultat före extraordinära poster	110,1	- 32,1	- 76,3	- 2,9	1,0
Extraordinära poster	- 10,0	42,0	76,3	2,9	-
Årets resultat	100,1	9,9	- 0,0	0,0	1,0

Resultat i % av skatter och bidrag	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planering 2025	Planering 2026
Årets resultat	100,1	9,9	- 0,0	0,0	1,0
Skatter och kommunal utjämning	2 514,5	2 538,0	2 689,9	2 768,1	2 848,9
resultat i % av skatter och bidrag	4,0%	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%



Balansbudget

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planering 2025	Planering 2026
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	1 520,4	1 597,0	1 651,6	1 676,9	1 719,3
-materiella anläggningstillgångar	539,9	644,2	691,2	766,5	858,9
-finansiell leasing	-	-	-	-	-
-finansiella anläggningstillgångar	980,4	952,8	960,4	910,4	860,4
-långfristiga fordringar	-	-	-	-	-
Omsättningstillgångar	411,0	250,0	256,7	237,8	205,2
-förråd, lager, exploatering, tomträtter	16,0	-	15,0	13,0	10,0
-fordringar	393,4	250,0	241,7	224,8	195,2
-kassa, bank	1,6	-	-	-	-
Summa tillgångar	1 931,4	1 847,0	1 908,3	1 914,7	1 924,5
Skulder och eget kapital					
Eget kapital	1 228,4	1 138,2	1 186,4	1 129,4	1 103,8
-varav årets resultat	100,1	9,9	0,0	0,0	1,0
Avsättningar	205,7	212,4	293,3	307,9	317,6
-varav pensioner	151,7	168,0	229,3	233,9	233,6
-varav andra avsättningar	54,0	44,4	64,0	74,0	84,0
Skulder	497,3	496,4	428,7	477,4	503,1
-varav långfristiga skulder	5,8	5,8	5,8	4,4	3,0
-varav finansiell leasing	-	-	-	-	-
-varav övriga långfristiga skulder	-	-	-	-	-
-varav kortfristiga skulder	491,5	490,6	422,9	473,0	500,1
Summa skulder och eget kapital	1 931,4	1 847,0	1 908,3	1 914,7	1 924,5